

云南云维股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 云南云维股份有限公司（以下简称“公司”）本次前期会计差错更正影响公司 2021 年度至 2023 年度合并资产负债表、合并利润表等相关项目，不会导致公司已披露的年度报告出现盈亏性质的改变，影响相对较小，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不影响公司的正常生产经营。

- 本次前期会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。公司将持续提升治理水平和规范运作水平，进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

- 本次前期会计差错更正事项已于 2026 年 4 月 27 日经公司第十届董事会第十八次会议审议通过，无需提交公司股东会审议。

一、本次前期会计差错更正概述

公司对贸易业务及会计核算进行了全面自查，自查发现，一是 2021 年度、2022 年度部分贸易业务总额法确认收入依据不充分，为了更加公允反映上述期间业务，基于谨慎性原则，公司对 2021 年度、2022 年度部分贸易收入由总额法改按净额法核算，该事项不会对 2021-2022 年度利润造成影响。二是 2021-2023 年度少部分收入成本及费用核算存在跨期情况，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本费用，公司对跨期事项进行更正，该事项对 2021-2023 年度利润影响金额分别为 4.66 万元、-10.53 万元、5.87 万元。公司于 2026 年 4 月 27 日召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《公司关于前期会计差错更正的议案》，同意对前期会计差错进行追溯调整。

二、具体情况及对公司的影响

公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整相关财务报表的部分项目，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变，也不会导致期末净资产为负的情形，亦不存在损害公司及股东利益的情形。具体影响的财务报表项目及金额如下（金额单位为人民币元）：

1.对 2021 年度合并财务报表的影响

（1）合并资产负债表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	146,352,469.65	165,935,553.16	19,583,083.51
流动资产合计	473,226,607.93	492,809,691.44	19,583,083.51
资产总计	492,107,959.23	511,691,042.74	19,583,083.51
应付账款	26,582,167.53	46,092,988.83	19,510,821.30
应付职工薪酬	3,586,382.51	3,606,596.51	20,214.00
其他应付款	30,546,162.71	30,551,619.11	5,456.40
流动负债合计	136,907,182.13	156,443,673.83	19,536,491.70
负债合计	158,942,803.61	178,479,295.31	19,536,491.70
未分配利润	-2,805,835,994.27	-2,805,789,402.46	46,591.81
所有者权益合计	333,165,155.62	333,211,747.43	46,591.81

（2）合并利润表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	1,697,053,109.70	1,527,465,770.36	-169,587,339.34
其中：营业收入	1,697,053,109.70	1,527,465,770.36	-169,587,339.34
二、营业总成本	1,686,500,952.11	1,516,867,020.96	-169,633,931.15
其中：营业成本	1,654,330,833.86	1,484,671,232.31	-169,659,601.55
销售费用	7,940,850.65	7,940,890.65	40.00
管理费用	22,815,157.80	22,840,788.20	25,630.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,943,236.88	10,989,828.69	46,591.81
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	16,047,816.70	16,094,408.51	46,591.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,047,816.70	16,094,408.51	46,591.81

2.对 2022 年度合并财务报表的影响

（1）合并资产负债表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	133,105,310.57	149,180,739.05	16,075,428.48

流动资产合计	436,597,421.97	452,672,850.45	16,075,428.48
资产总计	462,816,299.87	478,891,728.35	16,075,428.48
应付账款	16,780,448.13	32,019,840.91	15,239,392.78
应付职工薪酬	4,038,576.22	4,778,340.22	739,764.00
其他应付款	15,979,715.27	16,134,686.69	154,971.42
流动负债合计	85,787,781.72	101,921,909.92	16,134,128.20
负债合计	107,674,737.91	123,808,866.11	16,134,128.20
未分配利润	-2,783,859,587.93	-2,783,918,287.65	-58,699.72
所有者权益合计	355,141,561.96	355,082,862.24	-58,699.72

(2) 合并利润表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	1,158,916,250.69	899,458,103.53	-259,458,147.16
其中：营业收入	1,158,916,250.69	899,458,103.53	-259,458,147.16
二、营业总成本	1,134,463,090.05	875,110,234.42	-259,352,855.63
其中：营业成本	1,104,947,529.70	844,725,609.05	-260,221,920.65
销售费用	8,997,906.97	9,443,078.27	445,171.30
管理费用	17,709,837.69	18,133,731.41	423,893.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,317,495.71	23,212,204.18	-105,291.53
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	23,328,966.74	23,223,675.21	-105,291.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,976,406.34	21,871,114.81	-105,291.53

3.对 2023 年度合并财务报表的影响

(1) 合并利润表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业总收入	898,476,440.44	882,401,011.96	-16,075,428.48
其中：营业收入	898,476,440.44	882,401,011.96	-16,075,428.48
二、营业总成本	898,269,202.61	882,135,074.41	-16,134,128.20
其中：营业成本	868,126,320.28	852,886,927.50	-15,239,392.78
销售费用	11,047,632.66	10,602,421.36	-445,211.30
管理费用	19,405,712.26	18,956,188.14	-449,524.12
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,601,789.77	7,660,489.49	58,699.72
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	7,612,565.38	7,671,265.10	58,699.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,148,339.42	5,207,039.14	58,699.72

三、会计师事务所的结论性意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正事项出具了专项鉴证报告，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司编制的《关

于前期会计差错更正专项说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，如实反映了公司的前期差错更正情况。

四、审计委员会审议情况

公司于 2026 年 4 月 27 日召开董事会审计委员会 2026 年第二次会议，审议通过了《公司关于前期会计差错更正的议案》。审计委员会认为：本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次前期会计差错更正事项并将该议案提交公司董事会审议。

五、其他说明

上述前期会计差错更正涉及的财务报表及附注具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《云南云维股份有限公司关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

本次前期会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。公司将持续提升治理水平和规范运作水平，进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

特此公告。

云南云维股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日