

# 云南云维股份有限公司

## 2020 年年度报告财务信息修订事项的专项说明

根据上海证券交易所 2021 年 4 月 6 日发布的《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》的要求，云南云维股份有限公司（以下简称“云维股份”或“公司”）自查发现 2020 年度财务报表附注存在需要修订事项。现根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订），对相关财务报表附注事项进行修订，具体情况说明如下：

### 一、财务信息修订的原因

根据上海证券交易所《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》，公司进行了自查，2020 年度，公司向曲靖友榕供应链有限公司（以下简称“友榕公司”）销售的商品为其指定的“双友”品牌钢制品，客户和供应商单一。虽然公司 2020 年度开展此项业务形成的营业收入和利润与公司正常经营业务相关，且当前公司仍在持续开展此项业务，但考虑到该项交易业务的特殊性，为了避免影响报表使用人对照退市新规判断公司是否触及财务类退市指标时，对公司经营业绩和盈利能力作出正常判断，基于谨慎性原则，公司将上述与友榕公司发生的贸易收入 69,917.8 万元作为与主营业务无关的业务收入在营业收入中扣除，与此相关的利润 624.32 万元计入非经常性损益。由此，公司将“其他符合非经常性损益定义的损益项目”2020 年度数据由 0 万元调整为 6,243,163.72 元。

### 二、修订事项涉及的财务信息

修订事项涉及财务报表附注披露的非经常性损益及相关指标

#### （一）修订前

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-12,843.16	-401.71
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,642.61	58,596.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		229,652.83
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	本年发生额	上年发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,041,575.96	4,029,564.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,169,375.41	4,317,412.29
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,169,375.41	4,317,412.29

## 2、净资产收益率和每股收益

项目	序号	本年发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	16,034,423.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	7,865,048.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	301,082,915.38
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	
报告期月份数	f	12.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	
加权平均净资产收益率（注）	l=	5.19%
	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$a/(c+a+2+d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j + f)$
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	m=
		$b/(c+a+2+d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j + f)$
		2.54%



项 目		序号	本年发生额	上年发生额
期初股份总数		a	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	16,034,423.54	12,598,591.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	7,865,048.13	8,281,179.58
基本每股收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j+i$	0.0130	0.0102
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k+i$	0.0064	0.0067

项 目		序号	本年金额	上年金额
期初股份总数		a	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	16,034,423.54	12,598,591.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	7,865,048.13	8,281,179.58
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k+(i+j)$	0.0130	0.0102
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l+(i+j)$	0.0064	0.0067

(二) 修订后

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-12,843.16	-401.71
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	140,642.61	58,596.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		229,652.83
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,041,575.96	4,029,564.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,243,163.72	
<b>小计</b>	<b>14,412,539.13</b>	<b>4,317,412.29</b>
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>14,412,539.13</b>	<b>4,317,412.29</b>



## 2、净资产收益率和每股收益

项 目		序号	本年发生额
归属于公司普通股股东的净利润		a	16,034,423.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		b	1,621,884.41
归属于公司普通股股东的期初净资产		c	301,082,915.38
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		d	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		e	
报告期月份数		f	12.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		g	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j	
加权平均 净资产收 益率（注）	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a + 2 + d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j + f)$	5.19%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a + 2 + d \times g + f - e \times h + f \pm i \times j + f)$	0.52%

项 目		序号	本年发生额	上年发生额
期初股份总数		a	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i = a + b + c \times d + e - f \times g + e - h$	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	16,034,423.54	12,598,591.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	1,621,884.41	8,281,179.58
基本每股收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j + i$	0.0130	0.0102
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k + i$	0.0013	0.0067

项 目	序号	本年金额	上年金额	
期初股份总数	a	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	1,232,470,000.00	1,232,470,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	K	16,034,423.54	12,598,591.87	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	1,621,884.41	8,281,179.58	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k+(i+j)$	0.0130	0.0102
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l+(i+j)$	0.0013	0.0067

### 三、本次财务信息修订事项批准情况

本专项说明于 2021 年 5 月 14 日经本公司董事会审议通过批准报出。

### 四、其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述财务信息修订事项，本专项说明应当与已公告的 2020 年度财务报表一并阅读。

