

证券代码：873806

证券简称：云星宇

主办券商：一创投行

北京云星宇交通科技股份有限公司前期会计差错 更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

北京云星宇交通科技股份有限公司于近期发现 2020 年度财务报表及财务报表附注披露差错事项。根据《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

（一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误

□内控存在重大缺陷

□会计判断存在差异

具体为：

1、信用减值损失、资产减值损失分类错误

2020 年度，公司利润表披露的信用减值损失、资产减值损失金额存在分类错误，将部分应计入资产减值损失的合同资产、其他非流动资产坏账准备 1,719,491.36 元计入信用减值损失，对该分类错误进行更正。

2、信用减值损失附注披露明细分类错误

2020 年度，信用减值损失由应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失构成，部分其他应收款坏账损失金额计入应收账款坏账损失，对该明细分类错误进行更正。

3、合同资产减值准备附注披露本期计提金额列报错误

2020 年度，由于财务报表附注数据未及时更新，合同资产减值准备本期计提金额列报错误，将其更正为准确的计提金额

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件，董事会同意公司对本次会计差错进行更正。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2020 年财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	5,623,584,581.56	0	5,623,584,581.56	0%
负债合计	4,744,515,993.48	0	4,744,515,993.48	0%
未分配利润	443,418,962.53	0	443,418,962.53	0%
归属于母公司所有者权益合计	796,611,526.56	0	796,611,526.56	0%
少数股东权益	82,457,061.52	0	82,457,061.52	0%
所有者权益合计	879,068,588.08	0	879,068,588.08	0%
加权平均净资产收益率%（扣	14.41%	0%	14.41%	-

非前)				
加权平均净资产收益率% (扣非后)	12.13%	0%	12.13%	-
营业收入	2,471,764,286.28	0	2,471,764,286.28	0%
净利润	115,344,056.19	0	115,344,056.19	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非前)	107,090,857.11	0	107,090,857.11	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润 (扣非后)	90,116,670.00	0	90,116,670.00	0%
少数股东损益	8,253,199.08	0	8,253,199.08	0%
信用减值损失	-62,865,053.84	1,719,491.36	-61,145,562.48	-2.74%
资产减值损失	-6,479,510.32	-1,719,491.36	-8,199,001.68	26.54%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错更正符合《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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，更正后的财务报表及附注能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司对 2020 年度财务报表相关数据的更正系根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关法律、法规和规范性文件的规定进行的，该等更正是必要的、合理的，能够确保公司信息披露的准确性，更加客观、准确、合理地反映公司相关年度的财务状况及经营成果，不存在损害中小股东利益的情形。

六、备查文件

- 1、《北京云星宇交通科技股份有限公司第三届董事会第三十五次会议决议》
- 2、《北京云星宇交通科技股份有限公司第三届监事会第十九次会议决议》
- 3、《北京云星宇交通科技股份有限公司第三届董事会第三十五次会议相关议案事项的独立董事意见》

北京云星宇交通科技股份有限公司

董事会

2023 年 10 月 31 日