

关于云南云维股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：云南云维股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0871-63121288



关于云南云维股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)1600023 号

云南云维股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南云维股份有限公司（以下简称“云维股份公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《云南云维股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云维股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云维股份公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云维股份公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

审核报告第 1 页共 2 页





中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
 武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
 邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
 17-18/F, Yangtze River Industry Building,
 No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
 传真 Fax: 027-85424329

本审核报告仅供云维股份公司 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  沈胜祺
 （项目合伙人）： 沈胜祺

中国注册会计师：  李文才
 李文才

中国·武汉

二〇二五年四月十日



小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	云南永昌硅业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	264,670.00	154,500.00		264,670.00	154,500.00	履约保证金	经营性往来
	云南永昌硅业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,672,566.37	28,763,965.87		30,138,096.88	1,298,435.36	履约保证金	经营性往来

	云南省盐业有限公司昆明盐矿	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,233,031.25		900,000.00	1,333,031.25	履约保证金	经营性往来
	云南省盐业有限公司昆明盐矿	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,140,164.67	8,571,310.32		13,162,127.43	5,549,347.56	销售煤炭	经营性往来
	云南普阳煤化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18,134,213.86		10,806,802.35	7,327,411.51	销售煤炭	经营性往来
	云南普阳煤化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		459,259.20			459,259.20	销售煤炭	经营性往来
	云南能投威信能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3,300,000.00			3,000,000.00	300,000.00	履约保证金	经营性往来
	云南能投威信能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	149,639,983.54	145,942,310.49		295,582,294.03		销售煤炭	经营性往来
	云南能投曲靖发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,100,000.00	4,240,000.00		3,040,000.00	2,300,000.00	履约保证金	经营性往来

	云南能投曲靖发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25,859,296.14	147,755,202.11		107,468,148.86	66,146,349.39	销售煤炭	经营性往来
	云南居正健康管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	159,356.80				159,356.80	租赁保证金	经营性往来
	云南省能源投资集团有限公司	控股股东	其他应收款		30,500.00		30,500.00		代付驻村补贴	经营性往来
	云南省煤炭交易(储配)中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		333,750.00		333,750.00		履约保证金	经营性往来
	云南省煤炭交易(储配)中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		55,334.52		55,334.52		代发工资	经营性往来
	云南省煤炭交易(储配)中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7,589,100.90		7,589,100.90		销售煤炭	经营性往来
上市公司的子公司及其附属	曲靖能投云维销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	170,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	170,000,000.00	借款	非经营性往来

企业	曲靖能投云维销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,615.14	20.00		17,635.14		代收代扣款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	363,153,652.66	384,262,498.52	0.00	492,388,460.11	255,027,691.07	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

登记机关



2025年1月17日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013)25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	李文才
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1991-03-21
Date of birth	_____
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
Working unit	_____
身份证号码	530326199103210313
Identity card No.	_____



2023李文才



李文才 420100050527



李文才 420100050527

2024李文才

证书编号:
No. of Certificate

420100050527

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 05 月 06 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



李文才(420100050527)
已通过2021年年检
云南省注册会计师协会



2022李文才

年 月 日
/y /m /d