

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(2026)1600082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”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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2025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2025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  
ZHONGSHENZHONGHUAN

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 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



（项目合伙人）：

沈胜祺

中国注册会计师：



李文才

中国·武汉

二〇二六年四月二十七日



附表

关于云南云维股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	15.45	63.90		79.35		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	129.84	1,392.29		1,522.13		销售煤炭	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	应收票据		72.57			72.57	销售煤炭	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	133.30	97.63		230.94		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	554.93	2,404.72		2,959.66		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	732.74	5,127.13		5,429.68	430.20	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	45.93	1,277.62		45.93	1,277.62	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	30.00	133.60		30.00	133.60	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		8,483.20		6,792.78	1,690.42	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	230.00	40.00		150.00	120.00	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	6,614.63	24,940.44		29,239.91	2,315.17	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	15.94			5.97	9.97	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		0.02		0.02		代收代扣款	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		80.00		60.00	20.00	投标保证金	经营性往来
	云南小龙潭矿务局有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		9.38		9.38		代收代扣款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	17,000.00	3,510.00		3,510.00	17,000.00	借款	非经营性往来
	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		0.08		0.08		代收代扣款	非经营性往来
总计	/	/	/	25,502.77	47,632.58	0.00	50,065.81	23,069.54	/	/



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:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



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



证书编号: 110002100036  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年04月23日  
 Date of Issuance



姓名: 沈胜棋  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1980-06-20  
 Date of birth  
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所有限公司 云南分所  
 Working unit  
 身份证号码: 420111198006205517  
 Identity card No.



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



注册证号: 110002100036  
 CPAs Registration



2011年度... 检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年 3月 31日  
 年 月 日

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2009年 7月 16日



同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所  
 Yatai Zhonghui CPAs LLP

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 Zhongshun Yatai CPAs LLP



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

2012年 3月 31日  
 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 12月 17日



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



2023李文才  
 李文才 420100050527



李文才 420100050527  
 2024李文才

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任职资格检查  
 云南省注册会计师协会



2022李文才  
 年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 420100050527  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 05 月 06 日  
 Date of Issuance /y /m /d