

云南云维股份有限公司

出具带强调事项段无保留意见涉及事项的

专项说明

大华特字[2017]001435 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

云南云维股份有限公司
出具带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明

目 录	页 次
一、 出具带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明	1-3



出具带强调事项段的无保留意见涉 及事项的专项说明

大华特字[2017] 001435 号

云南云维股份有限公司全体股东：

我所接受委托，业已完成云南云维股份有限公司（以下简称云维股份）2016 年度财务报表的审计工作，并于 2017 年 3 月 7 日出具了大华审字[2017] 002302 号带强调事项段无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则（2013 年修订）》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、 出具带强调事项段无保留意见的事项

（一）出具的强调事项段意见

云维股份的重大资产重组应当符合中国证监会等主管部门的规定，并取得必要的审批，因此云维股份的持续经营能力尚存在不确定性。

（二）出具强调事项的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定，“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财

务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。”

由于云维股份重大资产重组的涉及的资产注入存在不确定性，导致未来持续经营能力具有不确定性。

根据我们的职业判断，认为有必要提醒财务报表使用者关注上述事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项。

二、带强调事项段无保留审计意见涉及事项对会计准则、制度及相关信息披露的遵循情况

强调事项中均无违反会计准则、制度及相关信息披露的情况。

三、带强调事项段无保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响程度

如果重大资产重组未能完成，公司的持续经营能力即存在不确定性，可能会对公司产生重大影响，但对报告期的财务状况及经营成果无实质影响。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



大华会计师事务所

Da Hua Certified Public Accountants

大华特字[2017]001435 号出具带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



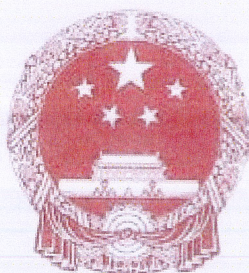
中国注册会计师:



二〇一七年三月七日

编号: 1 03009620

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日



证书序号: NO. 019861

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师
办公场所



北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



中华人民共和国财政部制

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.



2012年3月27日

530100030047

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九七年十一月四日
 Date of Issuance

4

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.



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



胡进科(530100030047)
 已通过2016年年检
 云南注册会计师协会

年 月 日
 / /

8



姓名 胡进科
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1959-11-08
 Date of birth
 工作单位 云南利安达大地会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 210311591108151
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

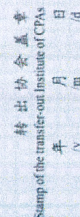
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

10

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

11



姓名 李承芳
Full name 男
Sex 男
出生日期 1980-04-14
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit
身份证号码 530127198004141016
Identity card No.



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.



李承芳(530100300059)
已通过2016年年检
注册会计师事务所

年 月 日

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.

年 月 日

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.



2014年3月2日
年 月 日

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.



2015年3月2日
年 月 日



证书编号: 530100300059
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: 2006 年04月10日
Date of Issuance

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.



2016年3月25日
年 月 日