



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明云内动力股份有限公司

专 项 报 告

2018 年 12 月 31 日

关于昆明云内动力股份有限公司 2018 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

众环专字(2019)160020 号

昆明云内动力股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了昆明云内动力股份有限公司(以下简称“云内动力”)合并及母公司财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2018 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并出具了“众环审字(2019)160017 号”无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)的要求,云内动力编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日止昆明云内动力股份有限公司 2018 年度控股股东及其关联方占用资金情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是云内动力管理当局的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计云内动力 2018 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对云内动力实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解昆明云内动力股份有限公司 2018 年度控股股东及其关联方占用资金情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为云内动力披露控股股东及其关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方自维

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨 帆

中国·武汉

二〇一九年三月十三日

附件：

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年年初占用 资金余额	2018年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018年度占用资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年年初往来 资金余额	2018年度往来累计发生金额 (不含利息)	2018年度往来资金的 利息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南云内动力机械制造有限公司	控股股东的子公司	应收账款	50.96	206.95		247.99	9.91	销货款	经营性往来
	云南云内动力机械制造有限公司	控股股东的子公司	应收票据	45.18			45.18	-	销货款	经营性往来
	无锡伟博汽车技术有限公司	控股股东的合营企业	应收账款	422.26	1,741.19		1,700.00	463.45	服务费	经营性往来
	无锡伟博汽车技术有限公司	控股股东的合营企业	预付账款		0.10			0.10	销货款	经营性往来
	无锡沃尔福汽车技术有限公司	控股股东的子公司	应收账款	448.47	4,595.87		3,661.83	1,382.52	服务费	经营性往来
	无锡明恒混合动力技术有限公司	控股股东的子公司	应收账款		151.93		75.97	75.97	服务费	经营性往来
	无锡恒和环保科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		5,715.38		5,464.92	250.46	销货款	经营性往来
	云南云内动力集团有限公司	控股股东	应收账款	0.81	799.29		284.50	515.60	销货款	经营性往来
	云南云内动力集团有限公司	控股股东	应收票据	823.97			823.97	-	销货款	经营性往来
	昆明客车制造有限公司	控股股东的子公司	预付账款		9.44		0.81	8.63	销货款	经营性往来
	山东东虹云内汽车销售有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.17			0.17	-	销货款	经营性往来
	遂宁云内动力机械制造有限公司	控股股东的子公司	预付账款	0.08			0.08	-	服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	成都云内动力有限公司	子公司	其他应收款	1,775.21	1,818.41		2,000.00	1,593.62	技改资金	非经营性往来
	成都云内动力有限公司	子公司	应收票据	35,000.00	35,000.00		35,000.00	35,000.00	销货款	经营性往来
	山东云内动力有限责任公司	子公司	应收票据	30.00			30.00	-	销货款	经营性往来
	深圳市铭特科技有限公司	子公司	其他应收款		15.18		10.86	4.32	代付人工	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	38,597.10	50,053.74	-	49,346.28	39,304.56	-	-