

关于昆明云内动力股份有限公司  
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(2023)1600117号

# 关于昆明云内动力股份有限公司 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(2023)1600117 号

昆明云内动力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了昆明云内动力股份有限公司（以下简称“云内动力”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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《上市公司 2022 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内动力管理层的责任，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昆明云内动力股份有限公司 2022 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。

为了更好地理解云内动力 2022 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。

本审核报告仅供昆明云内动力股份有限公司 2022 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：韦 军

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨 帆

中国·武汉

二〇二三年四月二十七日

## 上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 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 | 2022 年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2022 年度占用资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生额 | 2022 年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质               |
|-------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------|--------|--------------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  |              |               |             |               |                       |                    |                |               |        | 非经营性占用             |
| 小 计               | ——           | ——            | ——          |               |                       |                    |                |               | ——     | ——                 |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |              |               |             |               |                       |                    |                |               |        | 非经营性占用             |
| 小 计               | ——           | ——            | ——          |               |                       |                    |                |               | ——     | ——                 |
| 其他关联方及附属企业        |              |               |             |               |                       |                    |                |               |        | 非经营性占用             |
| 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 | 2022 年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2022 年度往来资金的利息（如有） | 2022 年度偿还累计发生额 | 2022 年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质（经营性往来、非经营性往来） |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业  | 无锡伟博汽车科技有限公司 | 控股股东的子公司      | 应收账款        | 895.72        | 1,789.74              | -                  | 2,084.46       | 601.00        | 技术服务费  | 经营性往来              |
|                   | 苏州国方汽车电子有限公司 | 控股股东的子公司      | 应收账款        | 631.48        | 1,005.16              | -                  | 756.69         | 879.95        | 技术服务费  | 经营性往来              |
|                   | 苏州国方汽车电子有限公司 | 控股股东的子公司      | 其他会计科目      | -             | 793.76                | -                  | 793.76         | -             | 服务费等   | 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        | 458.15        | 19,534.79             | -                  | 13,052.46      | 6,940.48      | 销货款    | 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      | 其他会计科目      | -             | 324.75                | -                  | 324.75         | -             | 服务费等   | 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   | 453.73 | 2,736.39 | - | 2,819.71 | 370.41   | 技术服务费 | 经营性往来 |
| 潍坊东虹云内汽车销售有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款   | 650.44 | 1,715.52 | - | 2,344.56 | 21.41    | 销货款   | 经营性往来 |
| 潍坊东虹云内汽车销售有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他会计科目 | -      | 0.71     | - | 0.71     | -        | 质量扣款  | 经营性往来 |
| 山西云内动力有限公司     | 控股股东的子公司 | 应收账款   | 128.87 | 60.50    | - | 172.13   | 17.24    | 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 | 应收账款   | 746.80 | 2,488.03 | - | 1,840.00 | 1,394.83 | 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 | 其他会计科目 | -      | 25.37    | - | 25.37    | -        | 质量扣款  | 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   | 106.03 | 1,134.35 | - | 676.76   | 563.62   | 技术服务费 | 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   | 493.48 | 872.24   | - | 469.53   | 896.20   | 销货款   | 经营性往来 |
| 云南云内动力集团有限公司   | 控股股东     | 其他会计科目 | -      | 35.74    | - | 35.74    | -        | 服务费等  | 经营性往来 |
| 福爱电子（贵州）有限公司   | 控股股东的子公司 | 应收账款   | 1.92   | 0.73     | - | 2.65     | -        | 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 | 应收账款   | -      | 0.08     | - | -        | 0.08     | 服务费等  | 经营性往来 |
| 云南滇凯术源生物科技有限公司 | 控股股东的子公司 | 其他会计科目 | -      | 13.37    | - | 13.37    | -        | 服务费等  | 经营性往来 |
| 云南同润投资有限公司     | 控股股东的子公司 | 其他会计科目 | -      | 10.52    | - | 10.52    | -        | 服务费等  | 经营性往来 |
| 云南同振建设工程有限责任公司 | 控股股东的子公司 | 其他会计科目 | -      | 28.98    | - | 28.98    | -        | 服务费等  | 经营性往来 |
| 云南云内同兴国际贸易有限公司 | 控股股东的子公司 | 应收账款   | 5.55   | 89.61    | - | 3.60     | 91.56    | 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 | 应收款项融资 | -      | 511.54   | - | -        | 511.54   | 销货款   | 经营性往来 |
| 山西云内动力有限公司     | 控股股东的子公司 | 应收款项融资 | -      | 7.51     | - | -        | 7.51     | 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 | 预付款项 | 0.07     | 9.83      | - | 9.90      | -         | 购货款    | 经营性往来 |
|                | 苏州国方汽车电子有限公司   | 控股股东的子公司 | 预付款项 | 8.60     | 147.22    | - | 127.07    | 28.76     | 购货款    | 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 | 预付款项 | 4.43     | -         | - | 4.43      | -         | 购货款    | 经营性往来 |
|                | 云南云内动力集团有限公司   | 控股股东的子公司 | 预付款项 | -        | 5.00      | - | 5.00      | -         | 购货款    | 经营性往来 |
|                | 昆明恒和环保科技有限公司   | 控股股东的子公司 | 预付款项 | 0.14     | 811.06    | - | 811.20    | -         | 购货款    | 经营性往来 |
|                | 无锡伟博汽车科技有限公司   | 控股股东的子公司 | 预付款项 | 0.46     | -         | - | 0.46      | -         | 购货款    | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 无锡同益汽车动力技术有限公司 | 子公司      | 应收账款 |          | 119.21    |   | 75.15     | 44.06     | 代付水电租金 | 非经营往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |                |          |      |          |           |   |           |           |        |       |
| 总 计            | ——             | ——       | ——   | 4,585.88 | 34,271.72 |   | 26,488.95 | 12,368.65 | ——     | ——    |