

关于云南云维股份有限公司  
营业收入扣除情况说明  
的专项核查报告  
众环专字[2021]1600057号

目 录

专项核查报告	1-2
云南云维股份有限公司2020年度营业收入扣除情况的说明	1-3

# 关于云南云维股份有限公司 2020 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额说明 的专项核查报告

众环专字(2021)1600057 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”)2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的云维股份公司《关于2020年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额的说明》(以下简称“营业收入扣除情况说明”)进行了专项核查。

按照《上海证券交易所股票上市规则》(2020年12月修订)(以下简称“上市规则”)和上海证券交易所《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》的有关规定,编制营业收入扣除情况说明,保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是云维股份公司管理层的责任,我们的责任是在实施核查工作的基础上对云维股份公司管理层编制的营业收入扣除情况说明发表核查意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作,以合理确信营业收入扣除情况说明不存在重大错报。在核查工作中,我们结合云维股份公司实际情况,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信,我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

经核查,我们认为,云维股份公司管理层编制的营业收入扣除情况说明已按照上市规则的要求编制,扣除事项符合《关于退市新规下营业收入扣除事项的通知》的规定,在所有重大方面公允反映了云维股份公司扣除后营业收入情况。

本核查报告仅供云维股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

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

中国注册会计师：



武兆龙

中国·武汉

二〇二一年五月十四日

# 云南云维股份有限公司

## 关于 2020 年度营业收入扣除情况及扣除后的

### 营业收入金额的说明

云南云维股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“众环审字（2021）1600025 号”带有解释说明的无保留意见的审计报告。

根据《上海证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》和上海证券交易所《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》的有关规定，现将本公司 2020 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额说明如下：

#### 一、营业收入扣除情况

##### 1、本次扣除前营业收入情况

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度
营业收入	137,534.70	133,791.63
营业收入扣除项目		
其中：正常经营之外的其他业务收入		
与主营业务无关的业务收入小计		
不具备商业实质的收入小计		
营业收入扣除后金额	137,534.70	133,791.63

##### 2、扣除后营业收入情况

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度
营业收入	137,534.70	133,791.63
营业收入扣除项目		
其中：正常经营之外的其他业务收入	69,917.80	
与主营业务无关的业务收入小计		
不具备商业实质的收入小计		
营业收入扣除后金额	67,616.90	133,791.63



## 二、公司经审计的扣除非经常性损益前后的净利润

### 1、本次调整前扣非净利润情况

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度
归属于上市公司股东的净利润	1,603.44	1,259.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	786.50	828.12

### 2、本次调整后扣非净利润情况

单位：人民币万元

项目	2020 年度	2019 年度
归属于上市公司股东的净利润	1,603.44	1,259.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	162.19	828.12

## 三、扣除说明

根据《上海证券交易所股票上市规则（2020年12月修订）》和上海证券交易所《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》的有关规定，2020年度，公司向友榕公司销售的商品为其指定的“双友”品牌钢制品，客户和供应商单一。虽然公司2020年度开展此项业务形成的营业收入和利润与公司正常经营业务相关，且当前公司仍在持续开展此项业务，但考虑到该项交易业务的特殊性，为了避免影响报表使用人对照退市新规判断公司是否触及财务类退市指标时，对公司经营业绩和盈利能力作出正常判断，基于谨慎性原则，公司将上述与友榕公司发生的贸易收入69,917.80万元作为与主营业务无关的业务收入在营业收入中扣除，与此相关的利润624.32万元计入非经常性损益。扣除后，公司2020年度营业收入为67,616.90万元，扣非净利润为162.19万元，不触及退市新规中的财务类退市指标。

对于非经常性损益的认定，不追溯以前年度。

#### 四、本说明的批准

本说明业经本公司第九届董事会第五次会议于 2021 年 5 月 14 日批准。

法定代表人：

何娟娟

主管会计工作的公司负责人：

蒋明华

公司会计机构负责人：

蒋明华





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

3-5

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、监  
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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)



登记机关

2020-07-23



证书序号: 0010577

## 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》。



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(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二〇年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二二年十一月十八日



姓名 方自维  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968-10-08  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司安徽分所  
Working unit  
身份证号码 530103196810080619  
Identity card No.



方自维(530100010015)  
您已通过2018年年检  
云南省注册会计师协会

年 月 日  
y m d



方自维(530100010015)  
您已通过2019年年检  
云南省注册会计师协会

年 月 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.



方自维(530100010015)  
您已通过2020年年检  
云南省注册会计师协会

登记  
Registration

合格，继续有效一年。  
Valid for another year after

7

证书编号: 530100010015  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇〇〇年 月 日  
Date of Issuance



年度检验  
Annual Re  
本证书  
This certifi  
this renewal



方自维(530100010015)  
您已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会



方自维(530100010015)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会

10

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
中审亚太会计师事务所  
CPAs  
2018年 5月 28日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



中审亚太会计师事务所  
CPAs  
2018年 5月 28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
CPAs  
2017年 4月 10日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
CPAs  
2017年 4月 10日

11





姓名 武兆龙  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-10-26  
Date of birth  
工作单位 亚太中汇会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 532426198010261317  
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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年 7 月 16 日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所  
CPAs

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

证书编号: 530101160016  
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: 2003年 7 月 23 日  
Date of Issuance



2009年 3 月 31 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 12 月 17 日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 云南分所  
CPAs

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