

关于云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 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)1600110号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



中审众环

ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
NO.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 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)1600110号

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司（以下简称“耐磨科技公司”）2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表和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、完整的审核证据是耐磨科技公司管理层的责任，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南昆钢耐磨材料科技股份有限公司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。

为了更好地理解耐磨科技公司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。

本审核报告仅供云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司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：

杨漫辉
110001400076

中国注册会计师：

石方
530101560007
石方

中国·武汉

二〇二三年四月二十五日

附表

2022年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：云南昆钢新材料科技股份有限公司		金额单位：人民币万元									
非经营性资金占用	经营性资金占用	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		
现大股东及其附属企业		上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	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	往来形成原因	往来性质		
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其它关联方往来		上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	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	往来形成原因	往来性质		
云南澄耐昆钢高温材料有限公司		应收票据		100,000.00			100,000.00	销售商品	经营性往来		
昆明钢铁股份有限公司		应收票据		5,000,000.00			5,000,000.00	销售商品	经营性往来		
昆明钢铁股份有限公司		应收票据		34,596,258.93			34,596,258.93	销售商品	经营性往来		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司		应收账款		42,866,851.49			42,866,851.49	销售商品	经营性往来		
云南昆钢重型装备制造集团有限公司		应收账款		3,984,058.24		1,255,888.06	2,738,190.18	销售商品	经营性往来		
玉溪大红山矿业有限公司		应收账款		162,025,946.21		152,117,240.38	9,908,705.83	销售商品	经营性往来		
金平昆钢金鑫建材有限公司		应收账款		1,206,449.93		1,055,450.00	150,999.93	销售商品	经营性往来		
大理昆钢金鑫建材有限公司		应收账款		175,594.37		158,845.03	17,059.34	销售商品	经营性往来		
云南多扶工贸有限公司		应收账款		6,737,545.40		5,801,221.66	1,136,323.74	销售商品	经营性往来		
云南昆钢铝镁箔有限公司		应收账款		25,266.80		25,266.80	-	销售商品	经营性往来		
凤庆县习谦水泥有限责任公司		应收账款		1,659,572.11		1,659,572.11	-	销售商品	经营性往来		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司		应收账款		329,423.48		329,423.48	-	销售商品	经营性往来		
云南金江沧源水泥工业有限公司		应收账款		657,397.31		657,397.31	-	销售商品	经营性往来		
盈江昆钢榕全水泥有限公司		应收账款		119,172.23		119,172.23	-	销售商品	经营性往来		
云南易门大椿树水泥有限责任公司		应收账款		74,519.90		-	74,519.90	销售商品	经营性往来		
镇康县振兴矿业开发有限公司		应收账款		967,890.78		967,890.78	-	销售商品	经营性往来		
云南澄耐昆钢高温材料有限公司		应收账款		535,855.28		289,653.00	266,132.28	销售商品	经营性往来		
迪庆香格里拉昆钢鸿达水泥有限公司		应收账款		163,210.83		163,210.83	-	销售商品	经营性往来		
武钢集团昆明钢铁股份有限公司新区分公司		应收账款		199,079.43		199,079.43	-	销售商品	经营性往来		
敦恰工业品股份有限公司		应收账款		208,349.40		208,349.40	-	销售商品	经营性往来		
云南水泥建材集团有限公司		其他应收款		100,000.00			100,000.00	销售保证金	经营性往来		
上市公司子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				261,742,842.12		164,787,740.50	96,955,101.62				

已审会计报表
申审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：**冯海溪** 主管会计工作的负责人：**施志娟** 会计机构负责人：**施志娟**



营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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)

成立日期 2013年11月06日

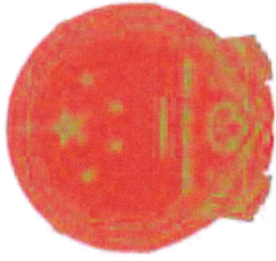
合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 10 19 年 月 日



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：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：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》。



发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 110002100076
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: 2008年6月18日
Date of Issuance



年度检验
Annual Renewal
本证书经
This certificate
this renewal.



2009年 3月31日
年 月 日

杨漫辉(110002100076)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



姓名: 杨漫辉
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1975-05-24
Date of birth
工作单位: 亚太中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 530103197505242911
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

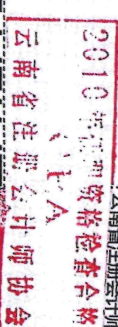


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月16日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs

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

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.
杨漫辉(110002100076)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



2010年 3月31日
年 月 日

杨漫辉(110002100076)
您已通过2019年年检
云南省注册会计师协会

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
云南分所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月19日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师
云南分所
CPAs



杨漫辉(110002100076)
您已通过2020年年检
云南省注册会计师协会



2017年 3月31日
年 月 日



证书编号: 530101560007
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: 2015 年 09 月 30 日
Date of Issuance



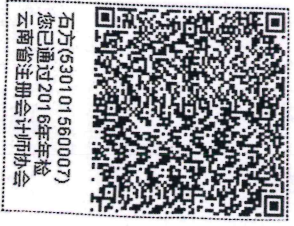
姓名: 石方
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1988-03-08
Date of birth

工作单位: 云南华岭会计师事务所有限公司
Working unit

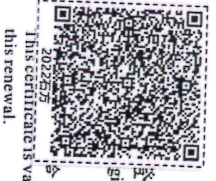
身份证号码: 532901198803060187
Identity card No.



年度检验
Annual 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.

石方(530101560007) 已通过2017年年检
Shi Fang (530101560007) has passed the 2017 annual inspection



2022石方
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

10

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

云南华岭会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 1 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

云南华岭会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



11

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

8

9