

云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司

审计报告

众环专字(2024)1600071号

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(2024)1600071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



关于云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)1600071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”)2023年12月31日的资产负债表,2023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《2023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》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,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2023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2023年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

审核报告第1页共2页



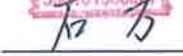
本审核报告仅供云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



石方

中国·武汉

二〇二四年四月二十五日





营业执照

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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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



2024年1月26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：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

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：0017829

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

二〇一四年

二月五日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 530100010125
No. of Certificate: 530100010125

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 08 月 19 日
Date of Issuance: 2002 / 08 / 19

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效
This certificate is valid for another year after this renewal.



王文政(530100010125)
您已通过2018年年检
Yunnan Provincial Institute of CPAs



王文政(530100010125)
您已通过2017年年检
Yunnan Provincial Institute of CPAs



姓名: 王文政
Full name: 王文政
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1966-06-08
Date of birth: 1966-06-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
身份证号码: 530111660606447
Identity card No.: 530111660606447



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
同意转出
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



同意转出
Agree the holder to be transferred to

2015 年 12 月 17 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



王文政 530100010125
T: 王文政 530100010125

继续有效一年
or another year after



年 月 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
同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓 名 石方
 Full name 石方
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1988-03-08
 Date of birth
 工作单位 云南华特会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 532901198803080187
 Identity card No.



证书编号: 530101560007
 No. of Certificate
 批准注册机构: 云南博信注册会计师协会
 Approved Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 4 月 30 日
 Date of Issue



石方(530101560007)
 您已通过2017年年度
 云南注册会计师协会
 Annual Renewal
 本证书已
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023石方



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

云南华特会计师事务所
 CPAs
 有限公司

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017 年 1 月 5 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017 年 1 月 5 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

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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