

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(2025)1600034号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1-2
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(2025)1600034 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”)2024年12月31日的资产负债表,2024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《2024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2024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2024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

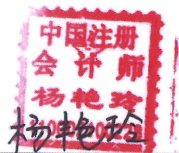


本审核报告仅供云南昆钢耐磨材料科技股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用, 不得
用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



杨艳玲

中国注册会计师:



石方

中国·武汉

二〇二五年四月十一日





附表

2024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：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	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2024年初占用 资金余额	2024年度占用累计发生 金额（不含利息）	2024年度占用资金的 利息（如有）	2024年度偿还 累计发生额	2024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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2024年初往来 资金余额	2024年度往来累计发生 金额（不含利息）	2024年度往来资金的 利息（如有）	2024年度偿还 累计发生额	2024年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计										非经营性往来

已审会计报表
申报众环会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

马海波

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

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）
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

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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

2025 年 1 月 17 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：



二〇二四年五月五日

中华人民共和国财政部制

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.



杨艳玲(110002100228)
已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



乙
tion



杨艳玲 110002100228 for another year after

2024杨艳玲



杨艳玲(110002100228)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



杨艳玲(110002100228)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



姓名 杨艳玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-04-19
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所云南分公司
Working unit
身份证号码 61052719840419492X
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

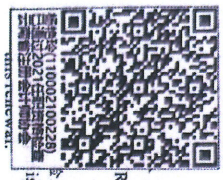
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分公司
Zhongshen Yatai Accounting Firm (Special General Partnership) Yunnan Branch

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

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

事务所
CPAs

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



杨艳玲 110002100228

继续有效一年。
for another year after

2015年12月17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 云南华岭会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 532901198803080187
Identity card No.



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

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.



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.



石方 530101560007

2024石方

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.

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
CPAs
有限公司

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

2017 年 5 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

云南华岭会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 云南亚太会所

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

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日