

# 昆明理工恒达科技股份有限公司

## 内部控制审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	1-2



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2026KMAA1B0160

昆明理工恒达科技股份有限公司

昆明理工恒达科技股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了昆明理工恒达科技股份有限公司(以下简称昆工科技公司)2025年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是昆工科技公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,昆工科技公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,2026年4月14日,昆工科技公司签订《协



议书》确认，昆工科技公司自刚果（金）中刚科技新能源材料有限责任公司（以下简称中刚科技）成立起（2024年8月20日）持有中刚科技57%的股权，享有中刚科技的股东权利，并承担相应的股东义务。根据昆工科技公司自查结果，“公司自中刚科技成立起即对其拥有控制权，应将其纳入合并财务报表范围”。但昆工科技公司的内部控制流程未能有效识别上述实质控制关系，导致合并财务报表范围不完整，存在控制缺陷。昆工科技公司已采用追溯重述法对可比期间财务报表进行更正，已对相关内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

彭让



中国注册会计师：

唐敌檬



中国 北京

二〇二六年四月二十七日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型	特殊普通合伙

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术推广、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



2026年 01月 21日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 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：北京市财政局

二〇一一年七月五日

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.



彭让(110001670008)  
您已通过2016年年检  
云南省注册会计师协会



彭让(110001670008)  
您已通过2017年年检  
云南省注册会计师协会

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  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate: 110001670008  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance: 二〇〇一年十月十日



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.



姓名	彭让
性别	男
出生日期	1974-04-20
工作单位	信永中和会计师事务所昆明分所
身份证号码	530111197404204473





唐敬檬 110101360667  
已通过 2024 任职业资格检查



唐敬檬 110101360667  
已通过 2025 任职业资格检查



姓名	唐敬檬
Full name	唐敬檬
性别	女
Sex	女
出生日期	1992-07-16
Date of birth	1992-07-16
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
身份证号码	533123199203160029
Identity card No.	533123199203160029

### 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.

证书编号: 110101360667  
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: 2020 年 11 月 18 日  
Date of Issuance



唐敬檬(110101360667)  
已通过2021任职业资格检查  
云南省注册会计师协会

年 月 日