

甘肃金刚光伏股份有限公司  
关于非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2026]25007430043 号

---

目 录

报告正文.....1-2

附件一：

甘肃金刚光伏股份有限公司 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.....1

# 关于甘肃金刚光伏股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

司农专字[2026]25007430043 号

甘肃金刚光伏股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了甘肃金刚光伏股份有限公司（以下简称“金刚光伏”或“公司”）2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月2日出具了司农审字[2026]25007430021号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》，金刚光伏管理层编制了后附的甘肃金刚光伏股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是金刚光伏管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计金刚光伏2025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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对金刚光伏实施2025年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解金刚光伏的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供金刚光伏年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：甘肃金刚光伏股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为甘肃金刚光伏股份有限公司司农专字[2026]25007430043 号  
报告之签字盖章页。)



中国 广州

中国注册会计师：李 伟



中国注册会计师：吴盛雄



二〇二六年四月二日



一  
特

附件:

### 甘肃金剛光伏股份有限公司 2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
前控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
其他关联方及附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业									
非经营性资金占用									
小计									
经营性资金占用									
小计									
总计									
上市公司的子公司及其附属企业									
非经营性往来									
经营性往来									
小计									
其他关联方及其附属企业									
非经营性往来									
经营性往来									
小计									
总计									

单位:万元

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



李海春

孙振

孙振





编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

# 营业执照

(副本)



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 广东有农会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄 (特殊普通合伙)

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟肆佰零陆万壹仟元 (人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2



登记机关

2026年 01月 29日

证书序号: 0005203

## 说明

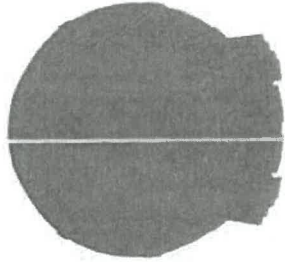
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二〇年十二月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财德函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



姓名 Full name 李伟  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1982-03-23  
 工作单位 Working unit 李伟会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 34030319820323141X



证书编号: 440100790105  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年08月15日  
 Date of issuance

2021年11月换发



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.

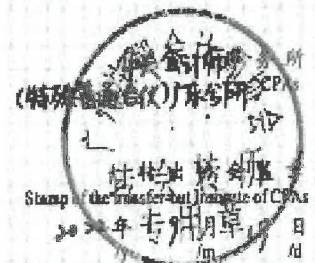


李伟 440100790105

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



姓名: 吴盛雄  
 Full name: 吴盛雄  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-01-09  
 Date of birth: 1989-01-09  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码: 44038219890109587X  
 Identity card No.: 44038219890109587X



证书编号: 44 0100790163  
 No. of Certificate: 44 0100790163

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 06 月 20 日  
 Date of Issuance: 2018 年 06 月 20 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.

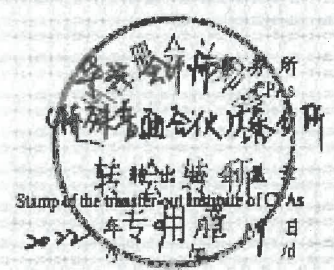


吴盛雄 440100790163

年 月 日  
 /m /d

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

