



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

关于四川金顶（集团）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的
专项审计说明

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	

关于四川金顶（集团）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的 专项审计说明

中审亚太审字(2026)005841 号

四川金顶（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了四川金顶（集团）股份有限公司（以下简称“四川金顶公司”）2025 年的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 27 日出具了中审亚太审字(2026)005840 号保留意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的四川金顶公司管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供四川金顶公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为四川金顶公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解四川金顶公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层和治理层的责任

四川金顶公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）的要求以及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》（上证函（2025）2735 号）的规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督四川金顶公司汇总表编制过程。

三、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四川金顶公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则的规定进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，四川金顶公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》（上证函（2025）2735 号）的要求和相关资料的规定，如实反映了四川金顶公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：
(签名并盖章)

金四宝 (项目合伙人)
金四宝
110100750083

中国注册会计师：
(签名并盖章)

王骏
王骏
110100750131

中国·北京

二〇二六年四月二十七日



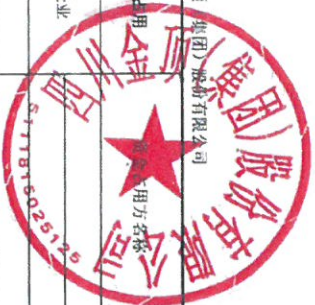


非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：四川金盾集团（集团）股份有限公司

单位：人民币元



非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度往来累计占用的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来累计占用的利息(如有)	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	洛阳阳冠运输有限公司	同一控制下的子公司	其他应收款	76,800.00	120,000.00		196,800.00	租地款、电费	经营性往来
上市公司的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	峨眉山开物启源科技有限公司	一级参股公司	预付账款	417,367.32	361,060.10		52,666.83	石灰石运费	经营性往来
	安徽电翼智运物联科技有限公司	二级参股公司	应收账款	414,000.00			414,000.00	装卸服务费	经营性往来
	四川省开物云尊科技有限公司	二级参股公司	预付账款	624,000.00			624,000.00	材料款	经营性往来
	四川开物信息技术有限公司	一级参股公司	预付账款	634,580.70	569,892.68		1,204,473.38	工程款、技术服务、资产购置	经营性往来
	四川开物信息技术有限公司	一级参股公司	其他应收款		45,012.48		2,905.60	代缴社保	非经营性往来
总计				2,166,748.02	1,096,965.26		767,867.47	2,494,845.81	

注：2025年2月21日，本公司转让所持四川开物信息技术有限公司0.7%股权，同时调整了四川开物信息技术有限公司治理安排，导致本公司不再拥有对四川开物信息技术有限公司的控制权，因上述控制权丧失导致合并范围变化，上期未四川开物信息技术有限公司与峨眉山开物启源科技有限公司形成的非经营性往来款人民币2,450,000.00元，在本期非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表中未予披露。

法定代表人： [Signature] 主管会计工作的负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]



证书序号 0014490

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路4号天行建商务大厦20层2206



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



金四宝 110100750083

证书编号: 110100750083
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 06月 14日
Date of Issuance

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

中审亚太芜湖 事务所 CPAs
安徽省注册会计师协会
AICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 8月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太安徽 事务所 CPAs
安徽省注册会计师协会
AICPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年 8月 4日

姓名 Full name 金四宝
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984
工作单位 Working unit 中审亚太(集团)会计师事务所安徽分所
身份证号码 Identity card No. 34081119840804471X
1001760018384





王骏 110100750131

证书编号: 110100750131
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月21日
Date of Issuance

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

王骏 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

王骏 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年11月11日

姓名: 王骏
性别: 男
出生日期: 1988-03-06
工作单位: 安徽分所
Working unit: 安徽分所
身份证号: 341226198803062935
Identity card No.: 341226198803062935
安徽分所 (特殊普通合伙)
100178008384

