



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 2023 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

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 2023 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(2024)004329 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”）2023 年的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具了中审亚太审字(2024)003109 号无保留意见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 2023 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 2023 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》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》的要求和相关资料的规定，如实反映了四川金顶公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国·北京

中国注册会计师：
(签名并盖章)

金四宝
人



中国注册会计师：
(签名并盖章)

王骏



二〇二四年四月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：四川金顶(集团)股份有限公司

| 单位：人民币元 | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-----------------|----------------|---------------|--------|--------|--|
| 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023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 | | | | | | | | | | 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 | | | | | | | | | | - | |
| 其它关联方往来 | 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 | 2023年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023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 | | | | | | | | | | 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 | 峨眉山开物启源科技有限公司 | 参股公司 | 其他应收款 | 2,210,320.00 | 250,000.00 | | 10,320.00 | 2,450,000.00 | 借款 | 非经营性往来 | |
| 总计 | | | | 2,210,320.00 | 250,000.00 | | 10,320.00 | 2,450,000.00 | | 非经营性往来 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



熊印记



心

仅供报告使用

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、处罚、监管信息，更多



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 王增博

经营范围 出具审计报告; 验资; 清算; 审计; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 其他经营活动; 法律法规规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 3010万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

出具审计报告; 验资; 清算; 审计; 资产评估; 税务咨询; 代理记账; 其他经营活动; 法律法规规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。



2024年08月11日

登记机关

仅供报告使用

仅供报告使用

使用

证书序号 0014490

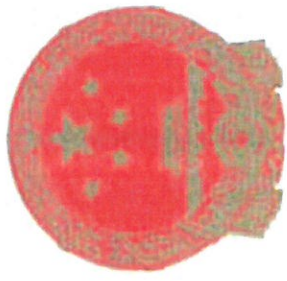
说明

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
安徽省注册会计师协会
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 8月 4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

姓名 Full name 金四宝
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987.08.04
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(集团)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 34081119870804471X





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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

王骏 事务所 CPAs



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 王骏 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1988-02-06 |
| 工作单位 | 王骏会计师事务所安徽分所 |
| 身份证号 | 341226198803062935 |
| Identity card No. | 341226198803062935 |

王骏 (普通合伙) 1001770698384

