



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于四川金顶（集团）股份有限公司
2024 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复

中审亚太

中审亚太

中国·北京

BEIJING CHINA

关于四川金顶（集团）股份有限公司 2024 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复

上海证券交易所上市公司管理一部：

贵部于近日出具的《关于四川金顶（集团）股份有限公司 2024 年半年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2024】3505 号，以下简称“《监管函》”）已收悉。我们对四川金顶（集团）股份有限公司（以下简称“四川金顶”或“公司”）信息披露监管工作函所列问题认真进行了落实，现回复如下，：

四川金顶 2024 年半年度数据未经审计。

一、关于主要供应商。根据披露，公司前五名供应商采购集中度有所提升。2022 年年报显示，前五名供应商采购额占比为 39.9%；2023 年年报显示，前五名供应商采购额 3.24 亿元，金额已超公司当年度营业成本，其采购额占比为 61.27%。其中，公司新增对第一大供应商四川睿政数据科技有限公司（以下简称四川睿政）采购额 16,584.38 万元，新增对第二大供应商河南巨奥建筑工程有限公司（以下简称河南巨奥）采购额 8,980.00 万元。公开资料显示，四川睿政成立于 2018 年 6 月 14 日，注册资本为 500 万元，近期股东多次发生变化；2023 年 10 月，四川睿政注册地址变更为峨眉山市胜利街道九里镇新农村 2 组 167 号、168 号，与公司注册地址相邻。此外，河南巨奥 2023 年 12 月 10 日被新安县人民法院列为失信被执行人。

请公司：（1）补充披露 2024 年上半年的主要供应商情况，以及近年主要供应商变化较大的原因；（2）结合四川睿政的主营业务、历史经营规模、经营业绩、公司采购内容及占四川睿政的收入比例，说明公司与四川睿政开展合作的具体背景及相关的供应商遴选条件和遴选过程；（3）结合四川睿政历次股权变化、注册地址变化情况、公司与四川睿政开始合作时间、是否在同一场地内办公等信息，以及四川睿政历任董监高、历任股东及间接股东中是否存在公司现任及历任董监高及其近亲属、公司现任及离职员工等情况，说明公司与四川睿政是否存在关联关系或其他利益安排，以及是否存在利益输送的情形；（4）说明与河南巨

奥的开始合作时间、采购内容、开展合作的具体背景及相关的供应商遴选条件和遴选过程；（5）说明与河南巨奥之间是否仍有存续的采购合同及其具体情况，河南巨奥被列为失信被执行人是否对后续合同履行形成障碍，公司是否存在利益输送的情形。请年审会计师对问题（3）（5）发表意见。

【公司回复】：

（3）结合四川睿政历次股权变化、注册地址变化情况、公司与四川睿政开始合作时间、是否在同一场地内办公等信息，以及四川睿政历任董监高、历任股东及间接股东中是否存在公司现任及历任董监高及其近亲属、公司现任及离职员工等情况，说明公司与四川睿政是否存在关联关系或其他利益安排，以及是否存在利益输送的情形。

四川睿政数据科技有限公司历次股权变化、注册地址变更情况如下：

1、四川睿政于2018年6月14日设立，注册资本500万元，注册地址为四川省宜宾市长江北路西段附二段315号中国西南轻工博览城30幢5层528号

（1）时任股东名单如下：

股东名称	占股比例
伍翔	40%
涂宇涛	40%
吴骊佳	10%
成都辰宇科技有限公司	10%
合计	100%

（2）时任董事、监事、高级管理人员名单如下：

名称	职务
伍翔	执行董事、经理
吴骊佳	监事

2、2023年6月，四川睿政因经营发展需要发生股权变更，注册地址变更为峨眉山市胜利街道九里镇新农村2组167号、168号。

(1) 股东名单如下：

股东名称	占股比例
成都盛世为华节能科技有限公司	20%
坤茂泽海（成都）数据科技有限公司	24%
闫光勋	12.24%
张锡君	12.76%
四川浩翔运通企业管理有限公司	13.60%
重庆乾广祺商贸有限公司	15.40%
沈发锟	2%
合计	100%

(2) 现任董事、监事、高级管理人员名单：

名称	职务
龙怀国	执行董事、经理
闫光勋	监事

四川睿政上述股东变更均为其自身生产经营需要，注册地址的变更一是为了项目属地完税的方便，可以为项目所在地贡献税收；二是四川睿政高度重视本项目建设，租用公司闲置场地作为办公地点，有利于项目建设。经公司核查，四川睿政历任董监高、历任股东及间接股东中不存在有公司现任及历任董监高及其近亲属、公司现任及离职员工等情况。四川睿政与公司及公司下属关联企业不存在关联关系或其他利益安排，也不存在其他利益输送的情形。

【会计师回复】：

针对上述事项，我们执行了如下核查程序：

1、了解 2023 年度公司采购与付款相关的内部控制的设计与运行，确认相关控制流程是否设计合理并得到有效执行。

2、通过公开信息查询四川睿政工商信息，核实四川睿政历任董监高、历任股东及间接股东中是否存在四川金顶现任及历任董监高及其近亲属、现任及离职员工等情况。

3、访谈四川睿政及四川金顶相关人员，了解双方的合作时间、合作内容等。

- 4、查阅双方的资金往来，以及相关的交易合同和审批文件等。
- 5、获取四川睿政与四川金顶关于双方是否存在关联关系的声明。

核查意见：经核查，四川睿政历任董监高、历任股东及间接股东中不存在有公司现任及历任董监高及其近亲属、公司现任及离职员工等情况。四川睿政与公司及其下属关联企业不存在关联关系或其他利益安排，也不存在其他利益输送的情形。

（五）说明与河南巨奥之间是否仍有存续的采购合同及其具体情况，河南巨奥被列为失信被执行人是否对后续合同履行形成障碍，公司是否存在利益输送的情形。

河南巨奥建筑工程有限公司作为洛阳金鼎建材环保产业基地的总包建设单位。采购内容为规划产业基地内包含北部料仓、中间骨料预处理区、混凝土生产区、变电站及配套生活办公区域、厂区配套管网、国道接驳交通建设。目前项目仍在建设中，与河南巨奥之间仍有存续的采购合同，金额约为 2000 万元。

经查询“河南巨奥 2023 年 12 月 10 日被新安县人民法院列为失信被执行人”案件相关判决书及中国执行信息公开网发现，所涉案件为原告许辉、张心国诉被告洛阳科技职业学院（以下简称科技学院）、河南巨奥建筑工程有限公司（以下简称巨奥公司）建设工程合同纠纷一案。河南省新安县人民法院于 2023 年 1 月 3 日一审立案（案号：（2023）豫 0323 民初 9 号），并于 2023 年 4 月 3 日作出一审。

一审判决作出后，原告许辉、张心国以及被告河南巨奥建筑工程有限公司提起了上诉，二审河南省洛阳市中级人民法院于 2023 年 4 月 21 日立案（案号：（2023）豫 03 民终 2683 号），并于 2023 年 7 月 19 日作出二审判决：

“1、河南省新安县人民法院（2023）豫 0323 民初 9 号民事判决第一项为：限河南巨奥建筑工程有限公司于本判决生效后十五日内支付许辉、张心国工程款 1232741.24 元及利息（利息以欠付的款项为基数，自 2023 年 1 月 3 日起至款项清偿完毕之日止，按照同期贷款市场报价利率计算）；

2、驳回许辉、张心国的其他诉讼请求。”

二审判决后，河南巨奥建筑工程有限公司于 2023 年 12 月 10 日因该案被列为失信被执行人，执行标的为 1232741.00 元。该公司被列为失信被执行人时间以及该案一审法院立案时间均晚于洛阳金鼎建材环保产业基地总包合同签署时间（2022 年 9 月 8 日）。

经公司综合评估，目前洛阳金鼎项目建材环保产业基地项目建设处于收尾阶段，更换总包建设单位风险较大；且河南巨奥涉诉金额较小，整体风险可控，公司认为河南巨奥被列为失信被执行人预计对后续合同履行不会产生重大影响。河南巨奥是通过正常的公开招投标流程确定的建设单位，双方不存在利益输送的情形。

【会计师回复】：

针对上述事项，我们执行了如下核查程序：

- 1、通过公开信息查询河南巨奥涉诉情况，以及与公司是否存在关联关系。
- 2、查阅河南巨奥 2023 年度与公司的合作协议，了解合同开展情况。
- 3、据与公司了解，目前公司与河南巨奥签订的采购合同已完成工作量约 96%，已进入收尾阶段，我们查阅洛阳金鼎项目建材环保产业基地项目立项、可行性研究报告等资料，了解现场施工情况并取得最新的项目进度确认单。
- 4、了解河南巨奥被列为失信被执行人的原因。

核查意见：经核查，河南巨奥涉诉金额较小，整体风险可控，被列为失信被执行人预计对后续合同履行不会产生重大影响，且未发现双方存在利益输送的情形。

二、关于在建工程。根据披露，公司近年在建工程规模增长较快。半年报显示，公司在建工程期末余额 34,056.25 万元，占总资产的 33.48%，其中，重要在建工程项目 2023 年度投入增加金额 27,583.43 万元，报告期内投入 2,210.01 万元，无转固，无减值。部分在建工程项目规模较大，一是金顶顺采废石（尾矿）综合利用生产线建设项目，该项目期末账面余额 21,939.71 万元，工程进度 93.14%；二是洛阳金鼎环保建材产业基地项目，该项目期末账面余额 11,305.20

万元，工程进度 35.32%。

请公司：（1）补充披露上述两项在建工程项目的后续实施计划及资金来源、预计完工时间、项目进展是否符合预期及公司采取的应对措施；（2）结合上述两项在建工程项目所属行业的行业发展、市场供需、价格波动等情况，说明两项在建工程项目建成后的具体用途和生产安排，是否有助于公司业绩改善；（3）分别说明两项在建工程项目开工以来累计采购的主要供应商情况，包括供应商名称及主营业务、关联关系、交易内容、交易金额及结算情况、是否主要为公司服务，是否存在进行利益输送的情形。请年审会计师对问题（3）发表意见。

公司回复：

（3）分别说明两项在建工程项目开工以来累计采购的主要供应商情况，包括供应商名称及主营业务、关联关系、交易内容、交易金额及结算情况、是否主要为公司服务，是否存在进行利益输送的情形。

1、金顶顺采废石（尾矿）综合利用生产线建设项目

金顶顺采废石（尾矿）综合利用生产线建设项目主要供应商明细如下：

序号	供应商名称	供应商主营业务	关联关系	交易金额	交易内容	结算情况	是否主要为公司服务
1	四川睿政数据科技有限公司	技术服务、技术交流、技术咨询、矿物洗选加工、建筑用石加工等	否	233,294,650.55	工程款	65,979,406.1	否
2	攀钢集团工科工程咨询有限公司	工程监理、工程造价咨询、工程咨询、工程项目管理、招标代理；机构商务代理服务	否	490,000.00	监理费	0.00	否

2、洛阳金鼎环保建材产业基地项目

洛阳金鼎建材基地项目主要供应商明细如下：

单位：人民币元

序号	供应商名称	供应商主营业务	关联关系	交易金额	交易内容	结算情况	是否主要为公司服务
1	河南巨奥建筑工程有限公司	房屋建筑工程、建筑装饰装修工程、地基与基础工程	否	89,800,000.00	工程款	84,476,305.08	否
2	国网河南省电力公司	供电业务	否	817,199.52	项目电费	817,199.52	否
3	智博建筑设计集团有限公司	规划设计管理；信息技术咨询服务；工程造价咨询业务；	否	1,454,716.99	全过程咨询费	1,454,716.99	否
4	智博建筑设计集团有限公司	规划设计管理、信息技术咨询服务	否	926,250.00	设计服务费	926,250.00	否
5	河南省博瑞地质工程有限公司	工程勘察专业类岩土工程	否	531,372.80	地质勘察费	531,372.80	否
6	洛阳启通土石方清运有限公司	建筑垃圾清运及处理	否	1,308,150.00	垃圾清运费	1,308,150.00	否
7	河南智澜建筑工程有限公司	建设工程施工	否	5,464,225.06	边坡支护	5,464,225.06	否
8	河南省新创达建设工程有限公司	建筑工程施工	否	1,582,800.00	办公楼装修及水电铺设款	1,582,800.00	否
9	河南三一机械有限公司	建筑工程用机械制造、专用	否	1,620,000.00	混凝土搅拌站	1,620,000.00	否

		设备制 造、机 械 设备销售					
10	河南玺仁建 设工程有限 公司	建设工 程施 工；建 设工 程设 计	否	550,775.70	铝合 金 门 窗	550,775.70	否
合计				104,055,490.07			

3、自上述项目开工建设以来，供应商的选择严格按照公司的采购管理制度执行，相关供应商选择的流程遵循国家相关法律法规的规定及公司的采购招投标管理制度，不存在进行利益输送的情形。

【会计师回复】：

针对上述事项，我们执行了如下核查程序：

1、了解 2023 年度公司采购与付款相关的内部控制的设计与运行，确认相关控制流程是否设计合理并得到有效执行。

2、查阅公司 2023 年招投标制度，了解供应商遴选情况，审批流程等。

3、通过公开信息查询供应商工商信息，并核实是否与公司存在关联关系。

4、查阅双方签订的合作协议，查看合作内容、合作时间、交易金额等。

5、查阅双方 2023 年度资金往来情况，了解项目进展情况，核实双方结算是否符合合同规定等。

6、获取四川金顶以及供应商的无关联关系的声明。

核查意见：经核查，两项在建工程项目主要供应商均通过招投标引进，不存在关联关系，合同均正常开展，正常结算，未发现存在利益输送的情形。

（以下无正文）

(本页无正文，为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）关于《四川金顶（集团）股份有限公司 2024 年半年度报告的信息披露监管工作函的回复》之盖章页)



签字注册会计师：金四宝



签字注册会计师：王骏



2024 年 10 月 23 日

伙)