

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

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 关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

永证专字（2025）第 310160 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《中国注册会计师执业准则》审计了甘肃金刚光伏股份有限公司（以下简称“金刚光伏”）的年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日出具了永证审字（2025）第 110024 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和深圳证券交易所《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》规定的要求，金刚光伏公司编制了本专项审核报告后附的 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（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是金刚光伏公司的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项审核报告。

我们将上述汇总表与金刚光伏的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对金刚光伏关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解金刚光伏 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资

金往来情况，汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为金刚光伏披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他任何目的。

附件：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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王庆华
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李晓娟

二〇二五年四月二十八日

附件

2024年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

上市公司名称：甘肃金剛光伏股份有限公司

单位：万元

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额 (不含占用利息)	2024年度占用资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	2024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										
合计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	关联往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额 (不含占用利息)	2024年度往来资金的利息	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
	金塔吴明新能源电力有限公司	控股股东历史直接或间接控制的企业	应收账款	540.22				540.22	销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市金剛绿建科技有限公司	合并范围关联方	应收账款	2,681.82				2,681.82	销售	经营性往来
	深圳市金剛绿建科技有限公司	合并范围关联方	其他应收款	333.03	52.82		221.37	164.48	往来款	非经营性往来
	上海金剛玻璃防火科技有限公司	合并范围关联方	应收账款	449.12				449.12	销售	经营性往来
	上海金剛玻璃防火科技有限公司	合并范围关联方	其他应收款	23.50	83.84		43.61	63.74	往来款	非经营性往来
	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	合并范围关联方	应收账款	834.95	1,202.45			2,037.40	销售	经营性往来
	广东金剛玻璃科技（澳门）有限公司	合并范围关联方	应收账款	7,072.65	225.15		809.99	6,487.81	汇兑损益/内部抵账	非经营性往来
	广东金剛玻璃科技（澳门）有限公司	合并范围关联方	其他应收款	82.83	-82.83			-	多头挂账抵消	非经营性往来
	苏州金剛光伏科技有限公司	合并范围关联方	应收账款		311.32			311.32	销售	经营性往来
	苏州金剛光伏科技有限公司	合并范围关联方	其他应收款	24,615.89	22,555.94		12,880.99	34,290.84	往来款	非经营性往来
	苏州金剛光伏科技有限公司	合并范围关联方	其他应收款		44,935.61			44,935.61	担保预计负债	非经营性往来
	广东金剛特种玻璃工程有限公司	合并范围关联方	其他应收款	68.56	2,549.51			2,618.07	往来款	非经营性往来
	北京金剛盾防爆科技有限公司	合并范围关联方	其他应收款	839.99	21.27			861.26	往来款	非经营性往来
	凤凰高科技投资有限公司	合并范围关联方	其他应收款	2,496.40	54.55			2,550.95	汇兑损益	非经营性往来
	广东金剛玻璃科技（香港）有限公司	合并范围关联方	其他应收款	5,917.40	128.68		20.36	6,025.72	汇兑损益等	非经营性往来
	卓悦金剛玻璃工程有限公司	合并范围关联方	其他应收款	133.55	2.92			136.47	汇兑损益	非经营性往来
	甘肃金剛羿德新能源发展有限公司	合并范围关联方	其他应收款及利息	12,635.47	12,078.56	1,599.06	70.00	26,243.09	借款	非经营性往来
	金剛光伏（酒泉）有限公司	合并范围关联方	其他应收款		84.39		72.36	12.03	往来款	非经营性往来
	金剛光伏（苏州）有限公司	合并范围关联方	其他应收款		228.20		228.20	-	往来款	非经营性往来
	金剛光伏（苏州）有限公司	合并范围关联方	其他应收款		2,631.32			2,631.32	担保预计负债	非经营性往来
	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	合并范围关联方	其他应收款		8,166.89		1,457.97	6,708.92	往来款	非经营性往来
	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	合并范围关联方	其他应收款		60,112.20			60,112.20	担保预计负债	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	广东中梁建筑工程有限公司	3制人关系密切的家庭成员担任高管	应收账款	111.03	10,663.57		10,774.60	-	销售	经营性往来
总计				68,836.40	166,006.37	1,599.06	26,579.46	199,862.98		

企业负责人：王泽睿

主管会计工作负责人：孙爽

会计机构负责人：孙爽