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[redacted]

目　录

1、专项审核报告　1

2、附表　3

关于金龙羽集团股份有限公司

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

中审亚太审字(2026)001065 号

金龙羽集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了金龙羽集团股份有限公司（以下简称“金龙羽公司”）2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、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的基础上，对后附的《上市公司 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》）进行了专项审核。

[redacted]

计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

[redacted]

本审核报告仅供金龙羽公司2025年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张闰生

中国注册会计师：储绍华

中国·北京 二〇二六年三月二十五日

资金往来情况汇总表

单位：元

计利	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度 发生	偿还累计额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
						非经营性占用
						非经营性占用
-	-		-	-	——	——
						非经营性占用
						非经营性占用
-	-		-	-	——	——
						非经营性占用
						非经营性占用
-	-		-	-	——	——
-	-		-	-	——	——

计	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度 发生	偿还累计额	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）
60			873.60		库存商品销售	经营性往来
		364,643	359.28	-	资金周转	非经营性往来
44				80,000,000.00	借款	非经营性往来
00				166,200,000.00	资金周转	非经营性往来
00						
	-	364,644,2	32.88	246,200,000.00	——	——

会计机构负责人：赵雯亮

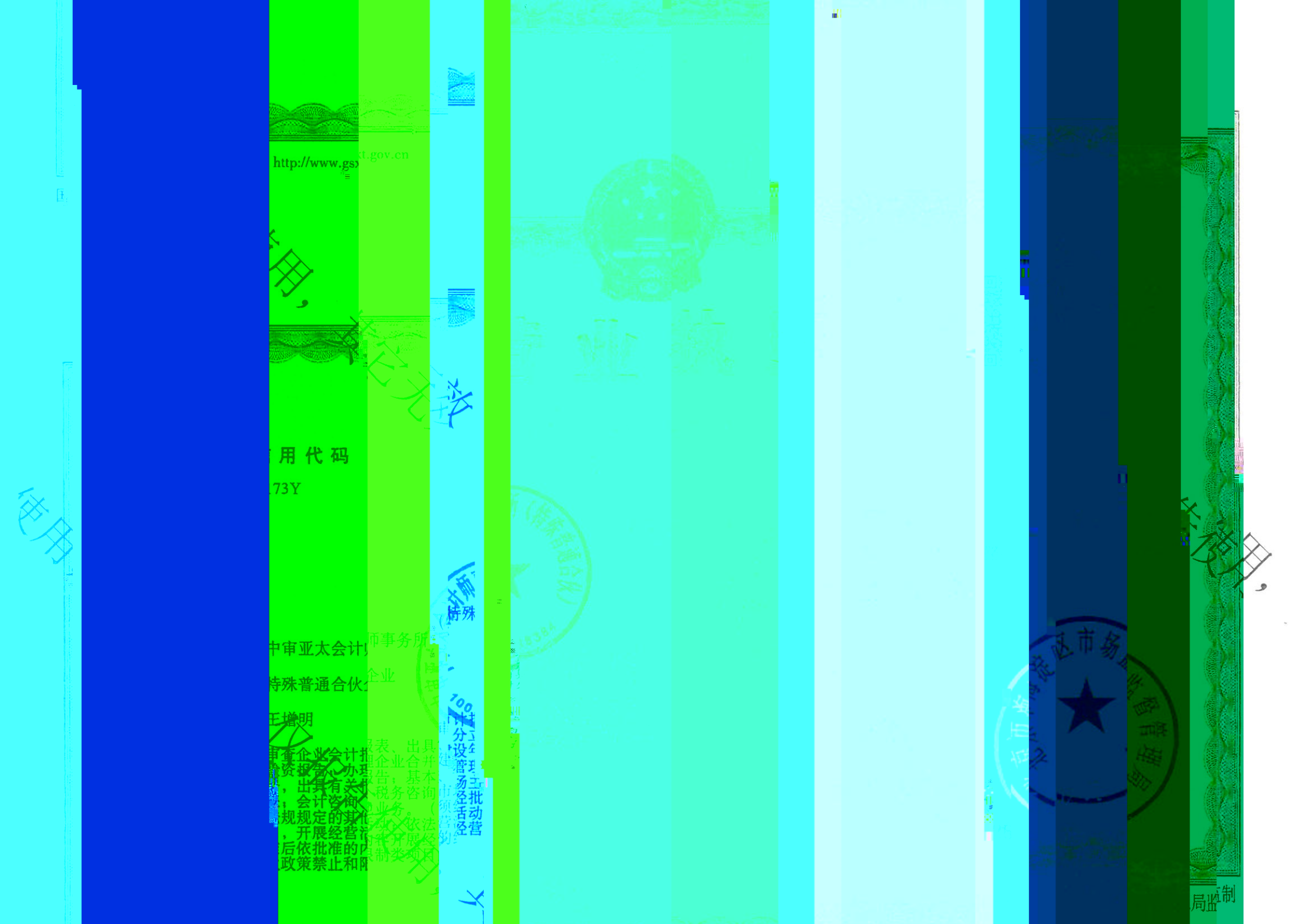
经营性资金占用及其他关联

上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用累发生金额（不含息）
	-	
	-	
	-	
	-	
	-	

上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累发生金额（不含息）
		873.6
应收账款		
	103,215,994.84	261,427,364.
其他应收款		80,000,000.
长期应收款		166,200,000.
其他应收款		
	103,215,994.84	507,628,238.

计工作的负责人：赵雯亮

经营性占用部分



http://www.gsxt.gov.cn

用代码

173Y

中审亚太会计师事务所

特殊普通合伙企业

王增明

审查企业会计报表、出具
资报告；办理企业合并
，出具有关报告；基本
；会计咨询、税务咨询
规规定的其他业务。（
，开展经营活动；依法
后依批准的内容开展经
政策禁止和限制类项目

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

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
e the holder to be transferred from

五大[illegible]

AICPA
执业会员管理专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年 7 月 7 日
ly /m /d

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所

AICPA
执业会员管理专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年 7 月 7 日
ly /m /d

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 12 月 13 日

/y /m /d

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

11010320402