

关于四川宏达股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明
川华信专 2026 第 0123000 号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

关于四川宏达股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项说明
川华信专 2026 第 0123000 号

目录:

- 1、专项报告
- 2、附表

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具, 您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 川126A066Z2BT



关于四川宏达股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项说明

川华信专 2026 第 0123000 号

四川宏达股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川宏达股份有限公司（以下简称“宏达股份”）2025年度的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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相关财务报表附注，并于2026年3月23日出具了川华信审2026第0013000号无保留意见审计报告。在此基础上，我们审核了后附的宏达股份管理层编制的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

本说明仅供宏达股份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宏达股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解宏达股份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、 管理层的责任

宏达股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《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。



三、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对宏达股份管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

四、 工作概述

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

五、 审核结论

我们认为，宏达股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定，如实反映了宏达股份2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件一：四川宏达股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：何晓钰



二〇二六年三月二十三日



附表 2

关于四川宏达股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	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 占用资金 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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	四川蜀物广润物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5,418.00	19,796.19		25,214.19		货款	经营性往来
	德阳昊华清平磷矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	410.99	25,242.46		25,093.48	559.97	货款	经营性往来
	四川云控交通科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		53.50			53.50	货款	经营性往来
	蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.40		0.20	0.20	货款	经营性往来
	蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.45		0.40	0.05	货款	经营性往来
	西藏天仁矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.00			16.00		设计费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川宏达工程技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22.50	0.76		23.26		资金调拨	经营性往来
	四川宏达金桥大酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,913.59	45.10		39.66	3,919.03	资金调拨	经营性往来
	四川华宏国际经济技术投资有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	443.71	6,362.21		6,805.92		货款	经营性往来
	四川华宏国际经济技术投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	280.40	47,008.01		47,238.41	50.00	资金调拨、货款	经营性往来
	四川绵竹川润化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,714.02		21,502.74	9,211.28	资金调拨	经营性往来

关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川华磷科技有限公司	持股比例大于5%的企业	其他应收款	0.83				0.83	技术服务费	经营性往来
总计	/	/	/	10,506.02	129,223.10		125,934.26	13,794.86	/	/



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

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	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年度占用资金的利息(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	无									非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业	无									非经营性占用
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年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	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	四川蜀物广润物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5,418.00	19,796.19		25,214.19		货款	经营性往来
	德阳昊华清平磷矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	410.99	25,242.46		25,093.48	559.97	货款	经营性往来
	四川云控交通科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		53.50			53.50	货款	经营性往来
	蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.40		0.20	0.20	货款	经营性往来
	蜀道投资集团有限责任公司档案科技分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.45		0.40	0.05	货款	经营性往来
	四川发展龙蟒股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						货款	经营性往来
	西藏天仁矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.00				16.00	设计费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川宏达工程技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22.50	0.76		23.26		资金调拨	经营性往来
	四川宏达金桥大酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,913.59	45.10		39.66	3,919.03	资金调拨	经营性往来
	四川华宏国际经济技术投资有限公司	子公司及其控制的法人	预付账款	443.71	6,362.21		6,805.92		货款	经营性往来
	四川华宏国际经济技术投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	280.40	47,008.01		47,238.41	50.00	资金调拨、货款	经营性往来
	四川绵竹川润化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,714.02		21,502.74	9,211.28	资金调拨	经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	四川华磷科技有限公司	持股比例大于5%的企业	其他应收款	0.83				0.83	技术服务费	经营性往来
总计				10,506.02	129,223.10	-	125,934.26	13,794.86		

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




