

四川泸天化股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 专项说明

川华信专（2024）第 0333 号

四川泸天化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川泸天化股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的 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

本说明仅供贵公司 2023 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贵公司 2023 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司 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、管理层的责任

贵公司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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1145 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贵公司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，贵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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1145 号）的规定，如实反映了贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：四川泸天化股份公司 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

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：四川泸天化股份有限公司

2023 年度

金额单位：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	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额（不含利息）	本期占用资金的利息（如有）	本期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
无										
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	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额（不含利息）	本期占用资金的利息（如有）	本期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	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	四川天宇油脂化学有限公司	控股股东控制企业	应收账款	6,255,339.21	24,589,390.83		21,395,382.63	9,449,347.41	销售商品	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程建设有限公司	控股股东控制企业	应收账款	6,641,817.00	6,713,512.96		6,999,929.18	6,355,400.78	销售商品	经营性往来
	四川泸天化精正技术检测有限公司	控股股东控制企业	应收账款	6,054.69	13,169.70		18,233.39	991.00	销售商品	经营性往来
	泸州弘润资产经营有限公司	控股股东控制企业、联营企业	应收账款	2,213,052.90	3,178,266.45		2,446,870.69	2,944,448.66	销售商品	经营性往来
	泸州弘润资产经营有限公司纳溪塑料制品分公司		应收账款		3,006,082.39		385,176.43	2,620,905.96	销售商品	经营性往来
	泸州天浩塑料制品有限公司	控股股东控制企业、联营企业	应收账款	6,003,306.29	728,639.89		6,731,946.18		销售商品	经营性往来
	泸州发展建设集团有限公司	控股股东之母公司控制企业	应收账款		192,564.00		147,934.80	44,629.20	销售商品	经营性往来
	四川盛途供应链管理服务有限公司	控股股东之母公司控制企业	应收账款	50,000.00	19,879.86		69,879.86		销售商品	经营性往来
	成都天顺保利新材料有限责任公司		应收账款		33,465,469.17			33,465,469.17	销售商品	经营性往来
	四川泸天化弘旭工程建设有限公司		预付款项		2,411,361.84		1,427,891.29	983,470.55	接受劳务	经营性往来
四川众康检测技术服务有限公司	控股股东控制企业	其他应收款		60,000.00			60,000.00	服务费	经营性往来	

	小计			21,169,570.09	74,378,337.09		39,623,244.45	55,924,662.73		
上市公司的子公司及其附属企业	四川泸天化农业科技服务有限公司	控股子公司	应收账款	160,650.00			160,650.00		销售商品	经营性往来
	四川泸天化绿源醇业有限责任公司	控股子公司	应收账款	78,801,325.31	48,303,011.80		127,104,337.11		销售商品	经营性往来
	四川泸天化进出口贸易有限公司	全资子公司	应收账款	-	1,246,188,567.96		1,246,188,567.96		销售商品	经营性往来
	九禾股份有限公司	全资子公司	应收账款	-	1,990,388,160.33		73,546,312.74	1,916,841,847.59	销售商品	经营性往来
	泸州九禾化工有限公司	全资子公司	应收账款		831,850,456.71		831,850,456.71		销售商品	经营性往来
	宁夏和宁化学有限公司	全资子公司	其他应收款	2,039,868,544.66	54,015,484.61		92,094,775.61	2,001,789,253.66	重整代偿欠款、内部往来	非经营性往来
	四川泸天化绿源醇业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	169,902,960.08	3,707,994.24			173,610,954.32	财务资助款、内部往来	非经营性往来
	四川泸天化进出口贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		99,999,716.06			99,999,716.06	财务资助款、内部往来	非经营性往来
	九禾股份有限公司	全资子公司	其他应收款	253,091,166.12	238,835,985.96		4,050,258.33	487,876,893.75	重整代偿欠款、内部往来	非经营性往来
		小计			2,541,824,646.17	4,513,289,377.67		2,374,995,358.46	4,680,118,665.38	
其他关联方及其附属企业	四川中蓝国塑新材料科技有限公司	联营企业	应收账款	202,720.00	23,155,463.00		23,358,183.00		销售商品	经营性往来
	内蒙古天河化工有限责任公司	联营企业	预付账款	280,356.32			280,356.32		接受劳务	经营性往来
	桂林远东化工有限公司	联营企业	其他应收款	21,485.93				21,485.93	采购预付款	经营性往来
		小计			504,562.25	23,155,463.00		23,638,539.32	21,485.93	
	合计			2,563,498,778.51	4,610,823,177.76		2,438,257,142.23	4,736,064,814.04		

法定代表人：廖廷君

主管会计工作的公司负责人：王斌

会计机构负责人：李春