

关于广东宏大控股集团股份有限公司
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
司农专字[2024]23008500050 号

目 录

	页 次
一、 报告正文	1-2
二、 附件	1-2

关于广东宏大控股集团股份有限公司 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

司农专字[2024]23008500050 号

广东宏大控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东宏大控股集团股份有限公司财务报表，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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“司农审字[2024]23008500030 号标准无保留意见”的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定，广东宏大控股集团股份有限公司编制了后附的 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”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是广东宏大控股集团股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计广东宏大控股集团股份有限公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对广东宏大控股集团股份有限公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解广东宏大控股集团股份有限公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为广东宏大控股集团股份有限公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附表：广东宏大控股集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：安霞

中国注册会计师：朱敏

中国 广州

二〇二四年三月二十八日

附件：

**广东宏大控股集团股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

单位：人民币万元

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	2023 年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				/	/	/	/	/		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				/	/	/	/	/		
其他关联方及附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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）
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东广业云硫矿业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.90			0.90		租赁押金	经营性往来
	广东广业云硫矿业有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1,597.99		1,597.99		销售商品	经营性往来
	广东省广业培训学院有限公司	控股股东附属企业	预付款项		53.02		53.02		培训费用	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东宏大民爆集团有限公司	上市公司子公司	其他应收款	53,857.22		2,548.97	4,468.25	51,937.94	资金拆借	非经营性往来
	北京中科力爆炸技术工程有限公司	上市公司子公司	其他应收款	4,845.68		173.30	93.87	4,925.11	资金拆借	非经营性往来
	宏大爆破工程集团有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	90,860.62	28,500.00	4,819.79	75,569.41	48,611.00	资金拆借	非经营性往来
	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任	上市公司子公司	其他应收款	58,781.51		2,786.14	9,977.66	51,589.99	资金拆借	非经营性往来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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)
	宏大国源(芜湖)资源环境治理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	16.35				16.35	费用垫付	非经营性往来
	福建省新华都工程有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	21,207.86	5,000.00	3,218.24	19,830.66	9,595.44	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古日盛民爆集团有限公司	上市公司子公司	其他应收款	872.17		2.72	874.89		资金拆借	非经营性往来
	广东宏大防务科技股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款	19,179.50	53,655.41	2,000.24		74,835.15	资金拆借	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江门市新安民爆物品有限公司	合联企业	应收账款		159.60		159.60		销售商品	经营性往来
	广东广业海砂资源有限公司	联营企业	其他应收款	76.00				76.00	往来款	经营性往来
	广东联合民爆有限公司	联营企业	应收账款		69,383.73		65,337.91	4,045.82	销售商品	经营性往来
	鞍钢矿山建设有限公司	联营企业	应收账款		10,285.74		7,127.18	3,158.56	销售商品	经营性往来
	赤峰硕翔民爆器材经营有限责任公司	联营企业	应收账款		4,994.92		4,994.58	0.34	销售商品	经营性往来
	湖南涟邵建设工程(集团)第一安装工程有限公司	联营企业	应收账款	58.76				58.76	销售商品	经营性往来
	湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	联营企业	预付款项	12.50			12.50		采购服务	经营性往来
	江门市新安民爆物品有限公司	联营企业	预付款项	17.60			17.60		采购商品	经营性往来
	广州宏安芯科技有限公司	联营企业	其他应收款		6.00		6.00		人才服务费	经营性往来
总计	—	—	—	249,786.67	173,636.41	15,549.40	190,122.02	248,850.46	—	—

公司法定代表人：郑炳旭

主管会计工作的负责人：黄晓冰

会计机构负责人：张澍