

四川宏达股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕3-242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（以下简称宏达股份公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的宏达股份公司管理层编制的2018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

本报告仅供宏达股份公司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公司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公司2018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

宏达股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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计工作的基础上对宏达股份公司管理层编制的汇总

表发表专项审计意见。

#### 四、工作概述

我们的审计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计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审计结论

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中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了宏达股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

康雪艳  
艳康印雪

中国注册会计师：

杨兰之  
之杨印兰

二〇一九年四月二十五日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：四川宏达股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
<b>大股东及其附属企业</b>										
	四川宏达（集团）有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	-2.98	2.98				提供物业管理、酒店服务、代收代付电费	经营性往来
	成都江湾房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	812.27			812.27		业绩承诺补偿款	经营性往来
	四川宏达世纪房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	39.40	142.95		158.59	23.76	办公用房租金、押金、代收代付电费	经营性往来
	四川宏达金桥大酒店有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.01			0.01		提供酒店服务	经营性往来
	四川绵竹川润化工有限公司	子公司	其他应收款	42,745.64	1,269.62	1,633.13		43,648.39	经批准还款项	非经营性往来
	四川宏达金桥大酒店有限公司	子公司	其他应收款	4,394.49	1,461.74		1,475.31	4,380.92	资金调拨	非经营性往来
	四川益云有色金属有限公司	子公司	其他应收款	3,062.07	17.36			3,079.43	补充流动资金	非经营性往来
	成都江湾物业管理有限公司	子公司	其他应收款	275.89	2,751.31		2,770.04	257.16	资金调拨	非经营性往来
	成都江湾物业管理有限公司什邡分公司	子公司之分公司	其他应收款	0.63	3.87		4.48	0.02	资金调拨	非经营性往来
	云南金鼎管业有限公司[注]	原子公司	其他应收款	51.07	-51.07				代垫款	非经营性往来
	四川宏达钨钼有限公司	子公司	其他应收款	-0.12	4.25		4.13		代垫款	非经营性往来
<b>上市公司的子公司及其附属企业</b>										
<b>关联自然人</b>										
<b>其他关联方及其附属企业</b>										
<b>总计</b>				51,378.40	5,603.01	1,633.13	5,224.86	53,389.68		

注：本期云南金鼎管业有限公司2018年度往来未发生金额减少主要系公司原控股子公司云南金鼎公司本期不再纳入合并报表范围内导致，具体详见审计财务报告报表附注六的相关说明。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转

（特殊普通合伙）

证书序号 0007496

## 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：



日

中华人民共和国财政部制

仅为四川宏达股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号:

天健会计师事务所  
发  
证  
书  
有  
效  
期  
至:  
二  
〇  
一  
〇  
年  
十  
一  
月  
八  
日

(特殊普通合伙)



仅为四川宏达股份有限公司 2016 年度审计报告之目的而提供文件的  
复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特  
殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意,  
此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (2/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至3月31日向发照机关报送2019年01月25日年度报告



企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为四川宏达股份(特殊普通合伙)2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





姓名: 康雪艳  
 Full name: 康雪艳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1978-09-29  
 Date of birth: 1978-09-29  
 工作单位: 开元信德会计师事务所  
 Working unit: 开元信德会计师事务所  
 身份证号: 220421197809291000  
 Identity card No: 220421197809291000



仅为四川宏达股份有限公司2018年度审计报告(特殊普通合伙)的而提供文件的复印件, 仅用于说明康雪艳是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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 renewal.



证书编号: 110005490027  
 No. of Certificate: 110005490027  
 授权注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 2009年07月21日  
 Date of Issuance: 2009年07月21日

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 renewal.



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 renewal.



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 renewal.



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 renewal.





姓名	杨兰
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-12-27
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	431227198512270329
Identity card No.	



仅为四川宏达股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明杨兰(特殊普通合伙)注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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 renewal.

证书编号: 330000015813  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance /y /m /d

