

**四川泸天化股份有限公司 2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审核报告**

永证专字(2025)第 310141 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”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 24 日出具永证审字（2025）第 110020 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了后附的贵公司管理层编制的 2024 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、管理层和治理层的责任

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）及其他相关规定编制汇总表，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。

二、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审核意见。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，如实反映了贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

附件：四川泸天化股份公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十四日

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

2024 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	9,449,347.41	23,588,638.28		21,885,235.46	11,152,750.23	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	6,355,400.78	175,527.36		2,602,256.75	3,928,671.39	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	991.00	13,834.35		14,328.35	497.00	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	2,944,448.66	3,224,289.90		1,749,200.75	4,419,537.81	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	控股股东控制企业、联营企业	应收账款	2,620,905.96	898,604.87		1,395,963.01	2,123,547.82	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	44,629.20	184,010.20		158,153.60	70,485.80	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		3,716,640.90			3,716,640.90	经营租赁	经营性往来
	成都天顺保利新材料有限责任公司	控股股东之联营企业	应收账款	33,465,469.17	21,099,071.49		33,465,469.17	21,099,071.49	销售商品	经营性往来

	四川天宇油脂化学有限公司	控股股东控制企业	应收账款		168,500.00		168,500.00		提供劳务	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		18,000.00		18,000.00		提供劳务	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	预付款项	983,470.55	21,569,546.70		18,558,846.33	3,994,170.92	接受劳务	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	预付款项		5,000,000.00		1,674,142.86	3,325,857.14	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			55,924,662.73	79,656,664.05	-	81,750,096.28	53,831,230.50		
上市公司的子公司及其附属企业	四川泸天化绿源醇业有限责任公司	全资子公司	应收账款		50,034,191.47		49,707,286.99	326,904.48	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		1,136,010,018.59		1,136,010,018.59		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	1,916,841,847.59	450,543,642.67		2,141,800,794.18	225,584,696.08	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		673,414,202.56		653,414,202.56	20,000,000.00	销售商品	经营性往来
	四川泸天化绿源醇业有限责任公司	全资子公司	预付账款		132,541,062.91		65,039,399.32	67,501,663.59	销售商品	经营性往来
	泸州九禾贸易有限公司	全资子公司	应收账款		65,000,000.00			65,000,000.00	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	2,001,789,253.66		42,705,767.08	261,993,266.16	1,782,501,754.58	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	全资子公司	其他应收款	173,610,954.32	4,231,136.39		8,213,394.02	169,628,696.69	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	30,000,000.00		99,999,716.06	30,000,000.00	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	487,876,893.75	91,310,000.00	5,430,016.66	6,794,938.88	577,821,971.53	财务资助款、内部往来	非经营性往来
	小计			4,680,118,665.38	2,633,084,254.59	48,135,783.74	4,422,973,016.76	2,938,365,686.95		

其他关联方 及其附属企 业	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			21,485.93				21,485.93		
	合计			4,736,064,814.04	2,712,740,918.64	48,135,783.74	4,504,723,113.04	2,992,218,403.38		

法定代表人：廖廷君

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：李春