

# 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〔2026〕7-66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（以下简称广东宏大公司）2025年度财务报表，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，我们审计了后附的广东宏大公司管理层编制的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

本报告仅供广东宏大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广东宏大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。

为了更好地理解广东宏大公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

广东宏大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南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕134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计工作的基础上对广东宏大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，广东宏大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南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了广东宏大公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：禰文欣

中国·杭州

中国注册会计师：卢玲玉

二〇二六年三月二十五日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：广东宏大控股集团股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
<b>小 计</b>										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
<b>小 计</b>										
其他关联方及其附属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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（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	应收账款		2,479.93		2,427.60	52.33	销售商品	经营性往来
	广东广业投资顾问有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	16.21				16.21	土地租赁押金	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	应收账款		184.81			184.81	提供劳务	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	应收账款		139.88		112.51	27.37	提供劳务	经营性往来
	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	上市公司子公司	应收账款		666.60		534.71	131.89	提供劳务	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	应收账款		0.11		0.11		提供劳务	经营性往来
	广东宏大民爆集团有限公司	上市公司子公司	其他应收款	48,638.46	4,127.00	1,708.72	1,278.03	53,196.15	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	6,380.27	165.18	191.50	1,738.72	4,998.23	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	50,301.40	34,650.53	3,803.15	87,180.81	1,574.27	资金拆借	非经营性往来
	湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	49,499.65	18,913.57	2,231.23	25,731.15	44,913.30	资金拆借	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	

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(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	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	13,646.18	2,761.56	2,329.71	1,742.49	16,994.96	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	20,428.49	80,452.83	1,179.97	98,594.74	3,466.55	资金拆借	非经营性往来
	广东省四〇一厂有限公司	上市公司子公司	其他应收款	21.80	7.44		23.11	6.13	提供劳务	经营性往来
	湖南省涟邵机械制造有限公司	上市公司子公司	其他应收款	17.78	23.97		18.84	22.91	提供劳务	经营性往来
	宜兴市阳生化工有限公司	上市公司子公司	其他应收款	17.18	27.31		17.18	27.31	提供劳务	经营性往来
	新疆有色冶金设计研究院有限公司	上市公司子公司	其他应收款	14.98	13.04		14.98	13.04	提供劳务	经营性往来
	甘肃静宁兴安商贸有限公司	上市公司子公司	其他应收款	10.13	0.61		10.74		提供劳务	经营性往来
	青岛盛世普天科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	8.26	32.28		40.54		提供劳务	经营性往来
	湖南宏大日昇航天动力技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	5.42	5.24		5.74	4.92	提供劳务	经营性往来
	静宁陇兴化工汽车运输有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	1.76	2.09			3.85	提供劳务	经营性往来
	阿克塞安顺运输有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1.73	2.04		1.83	1.94	提供劳务	经营性往来
	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款		17.23		17.23		提供劳务	经营性往来
	广州市宏大爆破工程有限公司	上市公司子公司	其他应收款		28.78		13.97	14.81	提供劳务	经营性往来
	广东宏大韶化民爆有限公司	上市公司子公司	其他应收款		371.79		132.73	239.06	提供劳务	经营性往来
	罗定宏大民爆有限公司	上市公司子公司	其他应收款		321.98		130.57	191.41	提供劳务	经营性往来
	清远市和联民爆器材有限公司清新分公司	上市公司子公司	其他应收款		10.60		10.60		提供劳务	经营性往来
	清远市宏昇投资运营有限公司	上市公司子公司	其他应收款		6.12			6.12	提供劳务	经营性往来
	广东省民用爆破器材有限公司	上市公司子公司	其他应收款		79.36		35.21	44.15	提供劳务	经营性往来
	广东安粤民爆器材有限公司	上市公司子公司	其他应收款		2.50			2.50	提供劳务	经营性往来
	北京广业宏大矿业设计研究院有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1.09			1.09	提供劳务	经营性往来
新疆宏云化工有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款		7.69			7.69	提供劳务	经营性往来	
新疆宏大爆破工程有限公司	上市公司子公司	其他应收款		222.23		111.20	111.03	提供劳务	经营性往来	

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年年初往来资金余额	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(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	宏大辽邵国际矿业(海南)有限公司	上市公司子公司	其他应收款		15.01			15.01	提供劳务	经营性往来
	托克逊县辽邵建设工程有限公司	上市公司子公司	其他应收款		51.12			51.12	提供劳务	经营性往来
	广东华威化工股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款		125.18		60.77	64.41	提供劳务	经营性往来
	江门市新安民爆物品有限公司新会分公司	上市公司子公司	其他应收款		34.65		16.82	17.83	提供劳务	经营性往来
	大连长之琳科技股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款		24.63		24.63		提供劳务	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		46.79			46.79	提供劳务	经营性往来
	内蒙古吉安化工有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款		76.43		76.43		提供劳务	经营性往来
	内蒙古通缘爆破有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款		21.86		21.86		提供劳务	经营性往来
	甘肃宏大民爆器材有限公司	上市公司子公司	其他应收款		69.31		14.51	54.80	提供劳务	经营性往来
	酒泉兴安民爆器材有限公司	上市公司子公司	其他应收款		99.22		51.70	47.52	提供劳务	经营性往来
	甘肃兴安民爆销售有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款		199.15		122.89	76.26	提供劳务	经营性往来
	甘肃鑫安爆破工程有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款		37.30		12.58	24.72	提供劳务	经营性往来
	平凉兴安民爆器材有限公司	上市公司子公司	其他应收款		98.83			98.83	提供劳务	经营性往来
	广东省军工集团北京技术研究院有限公司	上市公司子公司	其他应收款		32.87			32.87	提供劳务	经营性往来
	江苏红光化工有限公司	上市公司子公司	其他应收款		35.67		35.67		提供劳务	经营性往来
	广东宏大国际航空技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款		1.10		1.10		提供劳务	经营性往来
	鞍钢矿业爆破有限公司	上市公司子公司	其他应收款		50.47		50.47		提供劳务	经营性往来
广东省军工集团有限公司	上市公司子公司	其他应收款		18.78		17.61	1.17	提供劳务	经营性往来	
其他关联方及其附属企业	昌都市创合工程有限公司	联营企业	应收账款		68.40		68.40		销售服务	经营性往来
	广东联合民爆有限公司	联营企业	应收账款	2.87	63,073.02		61,977.55	1,098.34	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	3,158.56			2,947.22	211.34	提供劳务	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		2,828.62		2,805.62	23.00	销售商品	经营性往来
	湖南辽邵建设工程(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

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(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	湖南涟邵建设工程(集团)第一建筑工程有限公司	联营企业	应收账款		33.78			33.78	销售服务	经营性往来
	北京宏大天力科技有限公司	联营企业	应收账款		269.40		269.40		销售服务	经营性往来
	甘肃兴姿爆破工程有限公司	联营企业	应收账款		28.35			28.35	销售商品	经营性往来
	金川集团矿山工程有限公司	联营企业	应收账款		401.58		400.00	1.58	提供劳务	经营性往来
	湖南国科宏惯科技有限公司	联营企业	应收账款		143.10			143.10	销售商品	经营性往来
	江门市新安民爆物品有限公司	联营企业	应收账款		132.00		132.00		租赁费	经营性往来
	深圳市创者自动化科技有限公司	联营企业	应收账款		29.05		29.05		租赁费	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
	广州宏安芯科技有限公司	联营企业	其他应收款		16.25		10.25	6.00	销售服务	经营性往来
	北京宏大天力科技有限公司	联营企业	其他应收款	124.63			124.63		销售商品	经营性往来
	福建宏大时代新能源科技有限公司	联营企业	其他应收款		116.84		71.91	44.93	往来款	经营性往来
	广东联合民爆有限公司	联营企业	其他应收款	2.40	9.86		12.26		销售服务	经营性往来
	金川集团矿山工程有限公司	联营企业	其他应收款		4.01			4.01	往来款	经营性往来
	鞍钢矿山建设有限公司	联营企业	其他应收款		10.67		9.74	0.93	往来款	经营性往来
	江门市新安民爆物品有限公司	联营企业	预付账款		75.11		2.04	73.07	采购商品	经营性往来
	深圳市创者自动化科技有限公司	联营企业	预付账款		1,003.33		1,003.33		采购商品	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	预付账款		146.78		146.78		接受劳务	经营性往来
	北京宏大天力科技有限公司	联营企业	预付账款		155.00		150.25	4.75	采购商品	经营性往来
	新疆金峰源科技有限公司	联营企业	预付账款		3.00		3.00		采购商品	经营性往来
	广东金宏航空控股有限公司	联营企业	预付账款		103.30			103.30	采购商品	经营性往来
福建宏大时代新能源科技有限公司	联营企业	预付账款		4,520.16		4,520.16		采购商品	经营性往来	
金川集团矿山工程有限公司	联营企业	合同资产		12.42			12.42	质保金	经营性往来	
<b>总计</b>	—	—	—	192,449.27	219,947.79	11,444.28	295,208.32	128,633.02	—	—

法定代表人：郜洪青

主管会计工作的负责人：黄晓冰

会计机构负责人：张澍