

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

关于四川国光农化股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
的专项审核说明

川华信专(2025)第 0116 号



目录:

- 1、专项审核说明正文
- 2、上市公司 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



## 关于四川国光农化股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核说明

川华信专（2025）第 0116 号

四川国光农化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了四川国光农化股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度的财务报表，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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 26 日出具了川华信审（2025）第 0038 号标准无保留意见的审计报告。

根据《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》（深证上〔2024〕397 号）的要求，贵公司编制了 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2024 年度财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2024 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。



本专项审核说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送贵公司2024 年度报告使用，不得用作任何其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十六日



上市公司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

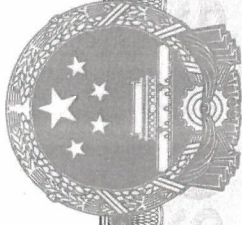
编制单位：四川国光农化股份有限公司 单位：万元

| 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 | 2024年期初占用资金余额 | 2024年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024年度占用资金的利息(如有) | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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  |               |               |             |               |                      |                   |                |               |             |                    |
| 小计                | -             | -             | -           |               |                      |                   |                |               | -           |                    |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |               |               |             |               |                      |                   |                |               |             |                    |
| 小计                | -             | -             | -           |               |                      |                   |                |               | -           |                    |
| 其他关联方及其附属企业       |               |               |             |               |                      |                   |                |               |             |                    |
| 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 | 2024年期初往来资金余额 | 2024年度往来累计发生金额(不含利息) | 2024年度往来资金的利息(如有) | 2024年度偿还累计发生金额 | 2024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  |               |               |             |               |                      |                   |                |               |             |                    |
| 上市公司的子公司及其附属企业    | 山西浩之大生物科技有限公司 | 控股子公司         | 其他流动资产      | 2,500.00      |                      | 86.25             | 586.25         | 2,000.00      | 生产经营借款      | 非经营性往来             |
|                   | 重庆润尔科技有限公司    | 孙公司           | 其他应收款       | 1,816.75      |                      |                   | 1,816.75       | -             | 借款缴纳万盛项目土地款 | 非经营性往来             |
|                   | 四川润尔科技有限公司    | 子公司           | 应收股利        | 6,000.00      | 10,000.00            |                   | 14,000.00      | 2,000.00      | 应收股利        | 非经营性往来             |
|                   | 鹤壁全丰生物科技有限公司  | 孙公司           | 其他流动资产      |               | 3,000.00             | 94.88             | 94.88          | 3,000.00      | 生产经营借款      | 非经营性往来             |
| 其他关联方及其附属企业       |               |               |             |               | -                    |                   | -              | -             |             |                    |
| 总计                | -             | -             | -           | 10,316.75     | 13,000.00            | 181.13            | 16,497.88      | 7,000.00      |             |                    |

法定代表人：何颖

主管会计工作的负责人：杨磊

会计机构负责人：杨磊



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围 审查企业会计报表，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，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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）。

出资额 壹仟叁佰万元整

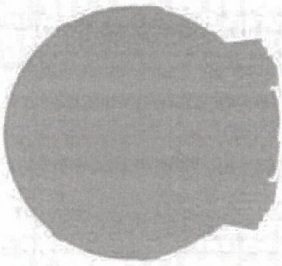
成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2024年12月19日



会计师事务所

执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（  
特殊普通合伙）  
首席合伙人：李武林  
主任会计师：  
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：51010003  
批准执业文号：川财审批（2013）34号  
批准执业日期：2013年11月11日

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》。

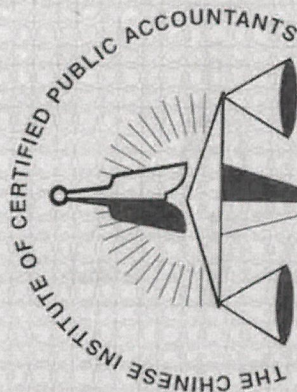


发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 张妍  
Full name 张妍  
性别 女  
Sex 女

出生日期 1990年2月14日  
Date of birth 1990年2月14日

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)  
Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 622701199002143105  
Identity card No. 622701199002143105



张妍 510100033163

证书编号：510100033163  
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

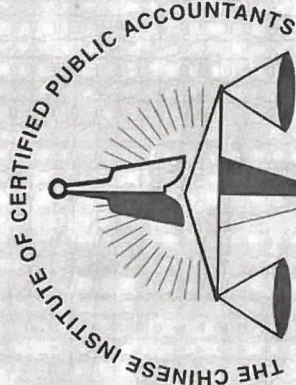
发证日期：2015年7月21日  
Date of Issuance /y /m /d

## 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 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会



姓 名 Full name 董兰芳  
性 别 Sex 女

出 生 日 期 Date of birth 1986年10月13日

工 作 单 位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

证 号 证 号 511321198610134926

身 份 证 号 身 份 证 号



董兰芳 5101000033117

证书编号： 5101000033117  
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

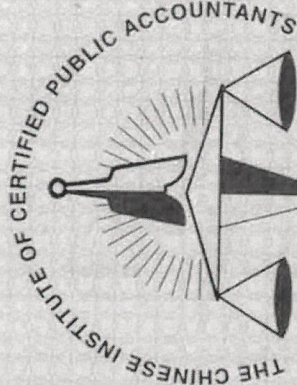
发证日期： 2014 年 4 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

## 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 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会

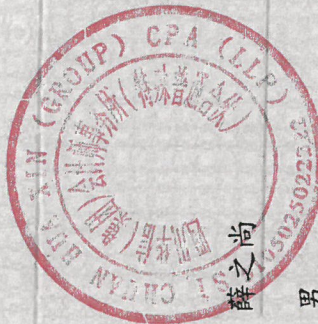


薛之尚 510100030035

证书编号： 510100030035  
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2020 年 6 月 23 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名 薛之尚  
Full name  
性别 男  
Sex

出生日期 1991年9月16日  
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号码 51010719910916051X  
Identity card No.



## 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 月 日  
/y /m /d