

关于北方华锦化学工业股份有限公司  
2021 年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明  
天职业字[2022]9212-1 号

---

目 录

|         |   |
|---------|---|
| 专 项 说 明 | 1 |
|---------|---|

控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

天职业字[2022]9212-1号

北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于2022年4月12日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，华锦股份编制了后附的2021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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华锦股份管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，华锦股份汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解华锦股份2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明（续）

天职业字[2022]9212-1号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 2021 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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：人民币万元

| 非经营性<br>资金占用   | 资金占用方名称                 | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2021 年期初<br>占用资金余额 | 2021 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2021 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2021 年度偿还<br>累计发生金额 | 2021 年期末<br>占用资金余额 | 占用形<br>成原因  | 占用性质  |
|----------------|-------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------|
| 现大股东及<br>其附属企业 |                         |                   |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |       |
| 小计             |                         |                   |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |       |
| 前大股东及<br>其附属企业 |                         |                   |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |       |
| 小计             |                         |                   |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |       |
| 总计             |                         |                   |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |       |
| 其它关联<br>资金往来   | 资金往来方名称                 | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2021 年期初<br>占用资金余额 | 2021 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2021 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2021 年度偿还<br>累计发生金额 | 2021 年期末<br>占用资金余额 | 往来形<br>成原因  | 往来性质  |
| 大股东及其<br>附属企业  | 山西北方石油销<br>售有限公司        | 同受实际控制人控制         | 应收账款                | 963.16             |                               |                                | 963.16              |                    | 销货          | 经营性往来 |
|                | 辽宁华锦商务酒<br>店有限公司        | 控股股东合营企业          | 应收账款                | 6.19               |                               |                                |                     | 6.19               | 销货          | 经营性往来 |
|                | 中国五洲工程设<br>计集团有限公司      | 同受实际控制人控制         | 应收账款                |                    | 145.50                        |                                |                     | 145.50             | 设计费、<br>工程款 | 经营性往来 |
|                | 北奔重型汽车集<br>团有限公司        | 同受实际控制人控制         | 应收账款                |                    | 16.27                         |                                |                     | 16.27              | 销货          | 经营性往来 |
|                | 辽宁北方戴纳索<br>合成橡胶有限公<br>司 | 控股股东合营企业          | 应收账款                | 1,849.66           | 48,830.19                     |                                | 46,981.19           | 3,698.66           | 销货          | 经营性往来 |

## 2021 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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来  | 资金往来方名称            | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2021 年期初<br>占用资金<br>余额 | 2021 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2021 年度占用<br>资金的利息<br>(如有) | 2021 年度偿还<br>累计发生金额 | 2021 年期末<br>占用资金<br>余额 | 往来形<br>成原因 | 往来性质  |
|---------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|------------|-------|
| 大股东及其<br>附属企业 | 辽宁北方化学工业有限公司       | 同受控股股东控制          | 合同资产                |                        | 30.27                         |                            |                     | 30.27                  | 销货         | 经营性往来 |
|               | 中国五洲工程设计集团有限公司     | 同受实际控制人控制         | 合同资产                |                        | 4.50                          |                            |                     | 4.50                   | 设计费、工程款    | 经营性往来 |
|               | 北方华锦化学工业集团有限公司     | 控股股东              | 预付账款                | 116,027.72             | 449,496.82                    |                            | 350,917.24          | 214,607.30             | 预付原油采购增值税  | 经营性往来 |
|               | 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司  | 同受控股股东控制          | 预付账款                | 2,035.60               | 19,993.89                     |                            | 18,558.06           | 3,471.43               | 购货         | 经营性往来 |
|               | 中国兵工物资集团有限公司       | 同受实际控制人控制         | 预付账款                | 0.15                   | 33.46                         |                            | 13.83               | 19.78                  | 平台技术服务费    | 经营性往来 |
|               | 中国兵器工业档案馆          | 同受实际控制人控制         | 预付账款                |                        | 13.20                         |                            |                     | 13.20                  | 咨询费        | 经营性往来 |
|               | 兵器下属子公司            | 同受实际控制人控制         | 预付账款                | 47,860.93              | 1,985,631.09                  |                            | 1,970,925.77        | 62,566.25              | 预付原油款及材料款  | 经营性往来 |
|               | 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司    | 控股股东合营企业          | 应收票据                |                        | 14,600.00                     |                            | 5,800.00            | 8,800.00               | 销货         | 经营性往来 |
|               | 北方华锦(辽宁)能源化工有限责任公司 | 控股股东合营企业          | 应收票据                | 1,000.00               | 4,780.00                      |                            | 5,780.00            |                        | 销货         | 经营性往来 |

## 2021 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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：人民币万元

| 其它关联<br>资金往来           | 资金往来方名称           | 往来方与<br>上市公司的<br>关联关系 | 上市公司<br>核算的会<br>计科目 | 2021 年期初<br>占用资金余额 | 2021 年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2021 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2021 年度偿还<br>累计发生金额 | 2021 年期末<br>占用资金余额 | 往来形<br>成原因  | 往来性质       |
|------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------|
|                        | 中兵融资租赁有限责任<br>公司  | 同受实际控<br>制人控制         | 长期应收<br>款           | 2,000.00           |                               |                                |                     | 2,000.00           | 融资租赁<br>保证金 | 经营性往来      |
| 上市公司的<br>子公司及其<br>附属企业 | 阿克苏华锦化肥有限责<br>任公司 | 全资子公司                 | 其他应收<br>款           | 80,722.69          | 53,000.00                     |                                | 50,000.00           | 83,722.69          | 借款          | 非经营<br>性往来 |
|                        | 盘锦辽河富腾热电有限<br>公司  | 全资子公司                 | 其他应收<br>款           |                    | 70,000.00                     |                                | 3,000.00            | 67,000.00          | 借款          | 非经营<br>性往来 |
|                        | 阿克苏华锦化肥有限责<br>任公司 | 全资子公司                 | 债权投资                | 50,000.00          |                               |                                | 50,000.00           |                    | 借款          | 非经营<br>性往来 |
|                        | 盘锦辽河富腾热电有限<br>公司  | 全资子公司                 | 债权投资                | 75,000.00          |                               |                                | 75,000.00           |                    | 借款          | 非经营<br>性往来 |
| 关联自然人                  |                   |                       |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |            |
| 其他关联方及<br>其附属企业        |                   |                       |                     |                    |                               |                                |                     |                    |             |            |
| 总计                     |                   |                       |                     | <u>377,466.10</u>  | <u>2,646,575.19</u>           |                                | <u>2,577,939.25</u> | <u>446,102.04</u>  |             |            |

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶