

关于北方华锦化学工业股份有限公司  
2023 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[2024]13796-1 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[2024]13796-1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2023年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2023年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024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》和证券交易所相关文件要求，华锦股份编制了后附的2023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2023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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 北方华锦化学工业股份有限公司 2023 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

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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										
其他关联方及附属企业										
小计										
总计										
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	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	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	控股股东合营企业	应收账款	9,589.80	76,877.94		77,577.31	8,890.43	销货	经营性往来
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	同受控股股东控制	应收账款	40.63	114.53		81.26	73.90	设备制作款	经营性往来



# 2023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	2023年期初 往来资金 余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度 偿还累计 发生金额	2023年 期末往来 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	北奔重型汽车集团 有限公司	同受实际控 制人控制	应收账款	5.96	19.73			25.69	销货	经营性往来
	包头北方专用汽车有 限责任公司	同受实际控 制人控制	应收账款		1.46			1.46	销货	经营性往来
	北京北方车辆集团有 限公司	同受实际控 制人控制	应收账款		12.71		2.28	10.43	销货	经营性往来
	吉林大华机械制造 有限公司德惠分公司	同受实际控 制人控制	应收账款	4.10			4.10		销货	经营性往来
	山西中兵铸造有限公 司	同受实际控 制人控制	应收账款		5.99			5.99	销货	经营性往来
	辽宁北方华锦五洲化 工工程设计有限公司	同受控股股 东控制	合同资产	3.29			3.29		工程款	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	合同资产		2.10			2.10	质保金	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	157,610.18	504,372.29		556,859.29	105,123.18	预付原油 税款	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	139,259.32	2,959,335.54		2,887,918.82	210,676.04	预付原油款 及材料款	经营性往来



# 北方华锦化学工业股份有限公司 2023 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 资金往来	往来方与 上市公司的 关系	上市公司 核算的 会计科目	2023 年期初 往来资金 余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往 来资金的利 息(如有)	2023 年度 偿还累计 发生金额	2023 年 期末往来 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	资金往来名称 盘锦辽河化工集团 进出口有限责任公司	预付账款	2,908.60	13,308.90		13,153.36	3,064.14	购货	经营性往来	
	中国兵器物资集团 有限公司	预付账款	1.54	54.49		54.00	2.03	平台技术 服务费	经营性往来	
	中国兵器工业标准化 研究所	预付款项	0.24	2.30		2.54		培训费	经营性往来	
	北方华锦石油化工贸 易有限责任公司	预付账款		2.05			2.05	加油款	经营性往来	
	山西新华防化装备研 究院有限公司	预付账款		158.54		156.01	2.53	购货	经营性往来	
	北京北方节能环保有 限公司	其他应收款		34.68			34.68	安全保证 金	经营性往来	
	中国兵器工业集团有 限公司	其他应收款		5.38			5.38	科技奖	经营性往来	
	包头中兵物流有限公 司	应收票据		16.25			16.25	销货	经营性往来	
	中兵融资租赁有限 责任公司	长期应收款	2,000.00				2,000.00	融资租赁 保证金	经营性往来	
	阿克苏华锦化肥有限 责任公司	其他应收款	63,722.69	21,000.00		81,000.00	3,722.69	借款	非经营性往来	
	上市公司的 子公司及其 附属企业									



# 2023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

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与 上市公司的 关系	上市公司 核算的 会计科目	2023年期初 往来资金 余额	2023年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023年度往 来资金的利 息(如有)	2023年度 偿还累计 发生金额	2023年期 末往来资 金余额	往来形 成原因	往来性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	辽宁北方化学工业 有限公司	全资子公司	其他应收款	15,000.00	50,000.00		66,000.00		借款	非经营性来
其他关联方 及其附属企业	盘锦辽河富腾热电 有限公司	全资子公司	其他应收款	48,000.00	50,000.00		48,000.00	50,000.00	借款	非经营性来
总计				438,146.35	3,675,324.88		3,729,812.26	383,658.97		

法定代表人：许晓军

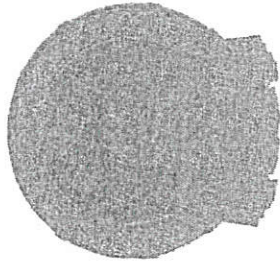
主管会计工作的负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶

注：辽宁北方化学工业有限公司本期已经注销法人资格，吸收合并为分公司。







证书序号: 0000175

## 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》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

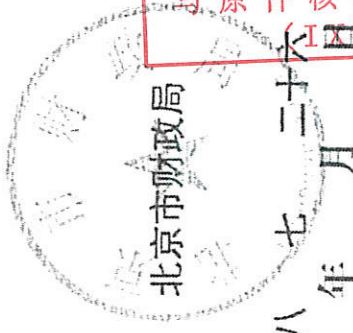
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

与原件核对一致

中华人民共和国财政部制



年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is  
this renewal.

姓名: 申旭  
证书编号: 110101505233

年 / 月 / 日

证书编号:  
No. of Certificate 110101505233

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2017 年 06 月 19 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

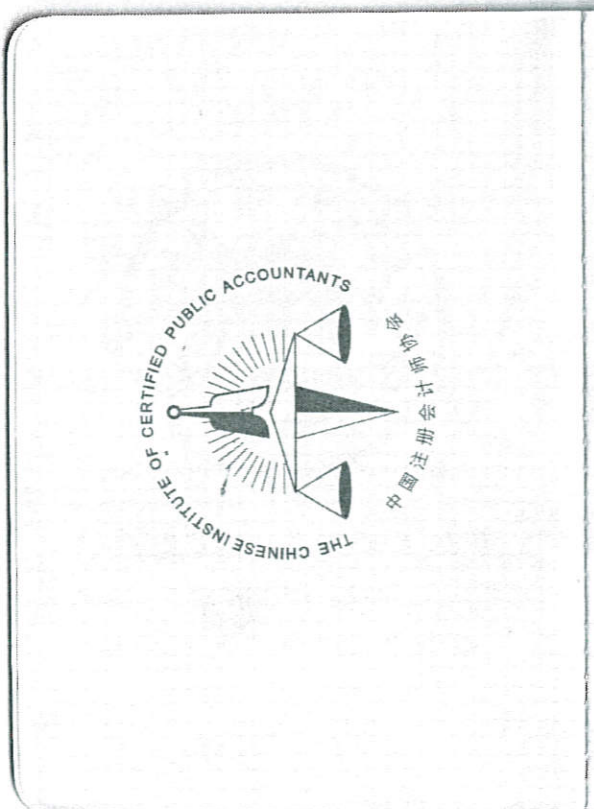
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

10



姓名: 申旭  
Full name: Shen Xu

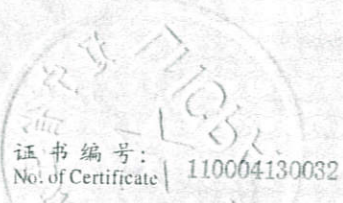
性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1989-06-03  
Date of birth: 1989-06-03

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

身份证号码: 281181198906030534  
Identity card No.: 281181198906030534

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



证书编号: 110004130032  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 01 月 06 日  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(IX)

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



姓名	李志忠
Full name	李志忠
性别	男
Sex	男
出生日期	1976年09月01日
Date of birth	1976年09月01日
工作单位	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)沈阳分所
Working unit	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)沈阳分所
身份证号码	130104197609010316
Identity card No.	130104197609010316

