

**关于北方国际合作股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于北方国际合作股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金
情况的专项说明

北方国际合作股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用
资金情况表 1

关于北方国际合作股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

致同专字（2017）第 110ZA3461 号

北方国际合作股份有限公司全体股东：

我们接受北方国际合作股份有限公司（以下简称“北方国际”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了北方国际 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2017）第 110ZA5338 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号文）的要求，北方国际编制了本专项说明所附的北方国际合作股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“占用资金情况表”）。

编制和对外披露占用资金情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是北方国际管理层的责任。我们对占用资金情况表所载资料与我们审计北方国际 2016 年度财务报表时所复核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。除了对北方国际实施于 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对占用资金情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2016 年度北方国际控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，占用资金情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供北方国际披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 郑建利

中国注册会计师 冯杰

中国·北京

二〇一七年四月二十七日

附表

上市公司2016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：北方国际合作股份有限公司

金额单位：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	2016年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金 额（不含利息）	2016年度占用资金的利息 （如有）	2016年度偿还累计发生额	2016年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金 额（不含利息）	2016年度占用资金的利息 （如有）	2016年度偿还累计发生额	2016年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	万宝矿产(香港)铜业有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	18,001.64	6,394.75		12,089.52	12,306.87	销售商品	经营性往来
	科米卡矿业简易股份有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	8,185.18	15,987.20		15,308.09	8,864.29	销售商品、工程款	经营性往来
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	6,600.30	50,536.42		45,365.94	11,770.78	工程款	经营性往来
	扬子矿业有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	2,056.15	3,139.22		2,971.42	2,223.95	销售商品	经营性往来
	缅甸扬子矿业铜业有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	1,415.08	7,976.21		7,393.57	1,997.72	工程款	经营性往来
	北方智能微机电集团	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	应收账款	3.00				3.00	提供劳务	经营性往来
	中国北方工业公司	最终控制方	应收账款	4,964.68	29,843.77		32,712.99	2,095.46	提供劳务	经营性往来
	中国北方工业上海公司	受同一最终控制人控制	应收账款	1.69	0.40		2.09	-	提供劳务	经营性往来
	北方装备有限责任公司	受同一最终控制人控制	应收账款	0.40	3,896.54		3,896.94	-	提供劳务	经营性往来
	中国万宝工程公司	受同一最终控制人控制	应收账款	1.74	607.91		607.48	2.17	提供劳务	经营性往来
	万宝矿产有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款	15.60	294.84		243.93	66.51	提供劳务	经营性往来
	富力矿业有限公司	受同一最终控制人控制	应收账款		0.46		0.01	0.46	提供劳务	经营性往来
	内蒙古第一机械集团股份有限公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	2,144.00	7,129.54		9,240.26	33.27	采购商品	经营性往来
	中国北方工业公司	最终控制方	预付账款		415.12		331.76	83.36	提供劳务	经营性往来
	包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	受同一最终控制人控制	预付账款		23.28			23.28	采购商品	经营性往来
	北京北方设计研究院有限公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	40.00				40.00	采购商品	经营性往来
	北奔重型汽车集团有限公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	1,485.19	22,433.43		23,918.62	-	采购商品	经营性往来
	北奔重汽集团进出口有限公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	-	12,242.91		6,915.72	5,327.19	采购商品	经营性往来
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	35.36	3,230.72		2,583.88	682.20	采购商品	经营性往来
	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	与西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	预付账款	1,056.71	3,293.76		3,987.33	363.13	采购商品	经营性往来
	北京奥信化工科技发展有限公司	同受北方工业科技有限公司控制	预付账款	317.50			317.50		采购商品	经营性往来
	振华石油控股有限公司	同受最终控制人控制	其他应收款		0.05		0.05		提供劳务	经营性往来
	北京北方光电	同受最终控制人控制	其他应收款		3.21		3.21		提供劳务	经营性往来
	万宝矿产有限公司	同受最终控制人控制	其他应收款	1.50	299.98		301.48		提供劳务	经营性往来
	中国北方工业上海公司	同受最终控制人控制	其他应收款		49.53		49.53		提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	德黑兰轨道车辆制造公司	不存在共同控制或重大影响的参股公司	应收账款	276.71	56,030.96		43,083.70	13,223.97	销售商品	经营性往来
	中山市嘉宏照明电器有限公司	联营企业	预付账款	2,109.98	9,647.39		11,165.08	592.29	采购商品	经营性往来
	上海日陆北方物流有限公司	联营企业	其他应收款	8.76	-1.05		7.70	-	提供劳务	经营性往来
	上海日陆北方物流有限公司	联营企业	预付账款	23.05	16.13		13.09	26.08	接受劳务	经营性往来
	广东顺德德力机械设备有限公司	联营企业	预付账款		8,668.85		8,078.57	590.28	采购商品	经营性往来
	珠海横琴中光学科技有限公司	联营企业	其他会计科目	950.00	1,125.00	38.36	788.36	1,325.00	委托贷款	非经营性往来
	北京北方新兴投资控股发展有限公司	联营企业	其他会计科目	800.00		13.69	813.69	-0.00	委托贷款	非经营性往来
总 计				50,494.20	243,286.50	52.05	232,191.51	61,641.25		——

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：严家建

会计机构负责人：纪新伟