

**关于北方华锦化学工业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字【2018】14020002 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于北方华锦化学工业股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】14020002号

北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份公司”）2017年12月31日合并及公司的资产负债表，2017年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2017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”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的审核证据是华锦股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计华锦股份公司2017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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解华锦股份公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北方华锦化学工业股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018 年 4 月 9 日

附表

上市公司2017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

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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北方华锦化学工业集团有限公司	控股股东	应收账款	1,440.77			478.00	962.77	提供劳务	经营性往来
	北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	控股股东的子公司	应收账款	1.62				1.62	提供劳务	经营性往来
	阿克苏华锦化肥有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款		12,399.09		3,109.52	9,289.57	销货	经营性往来
	辽宁北方化学工业有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	5,000.00	154,897.33		154,897.33	5,000.00	销货	经营性往来
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司实际控制人的合营企业	应收账款		38,756.38		14,118.83	24,637.55	销货	经营性往来
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	3,064.40			3,064.40	-	销货	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	57,242.13	591,486.48		522,984.82	125,743.79	提供劳务	经营性往来
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款	2,480.35	37,503.48		27,749.11	12,234.72	代理进口货物	经营性往来
	北京北方节能环保有限公司	同受实际控制人控制	预付账款	511.70	2,000.00		511.70	2,000.00	提供劳务	经营性往来
	大连北方化学工业有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		5,267.33		3,167.33	2,100.00	销货	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	80,869.47	21,965.18		80,869.47	21,965.18	原油款	经营性往来

附表

上市公司2017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

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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	西安北方惠天化学工业有限公司	同受实际控制人控制	预付账款		400.00		200.00	200.00	购货	经营性往来
	北京北方阳光物业管理有限责任公司	同受实际控制人控制	其他应收款	9.53			9.53	-	提供劳务	经营性往来
	辽宁锦禾农资有限责任公司	控股股东的子公司	应收票据	6,410.00	27,000.00		24,470.00	8,940.00	销货	经营性往来
	辽宁北化鲁华化工有限公司	同受实际控制人控制	应收票据	-	808.86		683.86	125.00	销货	经营性往来
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司实际控制人的合营企业	应收票据	1,000.00	6,000.00		1,000.00	6,000.00	销货	经营性往来
	兵工财务有限责任公司	同受实际控制人控制	应收利息		693.70			693.70	提供劳务	经营性往来
	中兵融资租赁有限责任公司	同受实际控制人控制	长期应收款	870.00	1,130.00			2,000.00	融资租赁保证金	经营性往来
	大连北方化学工业有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-4.52	26,117.16		26,306.22	-193.58	购货	经营性往来
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-	627.41		752.47	-125.06	购货	经营性往来
	北京北方光电有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-136.30	296.27		202.44	-42.47	购货	经营性往来
	北方华锦化学工业集团有限公司	控股股东	其他会计科目	-8,877.89	77.89		31,819.77	-40,619.77	借款、提供劳务	经营性往来
	北化凯明化工有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-8.34	5,069.30		5,387.56	-326.60	购货、销货	经营性往来
	辽宁锦禾农资有限责任公司	控股股东的子公司	其他会计科目	-1,235.28	49,803.20		49,084.49	-516.57	销货	经营性往来
	西安北方惠天化学工业有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-154.38	908.42		1,507.99	-753.95	购货	经营性往来
	无锡北方化学工业有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-0.44	99.13		98.83	-0.14	销货	经营性往来

附表

上市公司2017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 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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司实际控制人的合营企业	其他会计科目	-147.84	147.75			-0.09	销货	经营性往来
	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-6.80	6.80			-	购货	经营性往来
	晋西铁路车辆有限责任公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-450.00	2,587.50		11,700.00	-9,562.50	购货	经营性往来
	中国兵器工业集团公司	实际控制人	其他会计科目	-310.00	160.00		150.00	-300.00	科研费	经营性往来
	兵器下属子公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-27,816.93	1,248,511.67		1,220,694.74	-	购货	经营性往来
	辽宁北化储运有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-77.38			-36.53	-40.85	销货	经营性往来
	中兵融资租赁有限责任公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-20,798.10	11,645.89		13,858.83	-23,011.04	融资租赁	经营性往来
	广州北方化工有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目		51,211.18		51,733.32	-522.14	销货	经营性往来
	北京北方节能环保有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-632.00	598.66		1,089.21	-1,122.55	接受劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古华锦化工有限公司	全资子公司	其他应收款	57,054.86	8,024.50		65,079.36	-	借款	非经营性往来
	盘锦辽河富腾热电有限公司	全资子公司	其他应收款	10,012.16	5,303.89			15,316.05	借款、提供劳务	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总 计	——	——	——	165,310.79	2,311,504.44	-	2,316,742.60	160,072.63	——	——

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：