

关于辽宁奥克化学股份有限公司 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

众环专字(2023)3300073号

目 录



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

起始页码

专项审核报告

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

1

关于辽宁奥克化学股份有限公司 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

众环专字(2023)3300073 号

辽宁奥克化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了辽宁奥克化学股份有限公司（以下简称“辽宁奥克公司”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是辽宁奥克公司管理层的责任，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辽宁奥克化学股份有限公司 2022 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。

为了更好地理解辽宁奥克公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供辽宁奥克化学股份有限公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

李云松

中国注册会计师：_____

徐建

中国·武汉

2023年4月17日

附表

上市公司 2022 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： 辽宁奥克化学股份有限公司

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	2022 年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生额	2022 年末占用资金余额	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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额（不含利息）	2022 年度往来资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生额	2022 年末往来资金余额	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	奥克控股集团股份公司	控股股东	其他应收款		36.42		36.42		服务费	经营性往来
	辽宁奥克培训有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		1.21		1.21		服务费	经营性往来
	辽宁奥克商务服务有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		0.10		0.10		服务费	经营性往来
	辽阳奥克包装材料有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款		0.05		0.05		服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京奥克商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	1.53	1,209.00		1,210.53		资金往来	非经营性往来
	阜宁利仁新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	4,507.19	200.00	60.76	767.94	4,000.01	资金往来	非经营性往来
	格尔木阳光能源电力有限公司	全资子公司	其他应收款	9,970.00	-	537.77	1,407.77	9,100.00	资金往来	非经营性往来
	广东奥克化学有限公司	全资子公司	其他应收款		8,300.34	28.70	8,329.04		资金往来	非经营性往来
	广州奥克新材料销售有限公司	全资子公司	其他应收款		330.00		330.00		资金往来	非经营性往来
	海南奥克化学有限公司	全资子公司	其他应收款		8,160.46		5,170.65	2,989.81	资金往来	非经营性往来
	吉林奥克新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	13,031.45	10,387.34	428.72	6,040.12	17,807.40	资金往来	非经营性往来
	江苏奥克化学有限公司	全资子公司	其他应收款	9,000.00	85,502.62		94,498.71	3.91	资金往来	非经营性往来
	辽宁奥克电池新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		1,457.00		1,457.00		资金往来	非经营性往来
	辽宁奥克新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	462.00	-		462.00		资金往来	非经营性往来
南昌赛维 LDK 光伏科技工程有限公司	全资子公司	其他应收款	300.00	100.00		400.00		资金往来	非经营性往来	

	上海奥克贸易发展有限公司	全资子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.00		资金往来	非经营性往来
	上海悉浦奥进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	24.76	235,062.00	24.81	235,111.58		资金往来	非经营性往来
	武汉奥克化学销售有限公司	全资子公司	其他应收款	239.91	262.83	2.31	505.05		资金往来	非经营性往来
	武汉奥克化学有限公司	全资子公司	其他应收款	4,234.79	39,131.38	102.35	43,468.52		资金往来	非经营性往来
	OXIRAN (SINGAPORE) TRADING PTE.LTD.	全资子公司	其他应收款	652.49	-			652.49	资金往来	非经营性往来
	辽宁奥克医药辅料股份有限公司	控股子公司	其他应收款	16.64	4,045.05	7.27	4,068.97		资金往来	非经营性往来
	四川奥克化学有限公司	控股子公司	其他应收款		99,165.94	12.92	99,178.86		资金往来	非经营性往来
	扬州奥克石化仓储有限公司	控股子公司	其他应收款		3,603.00		3,603.00		资金往来	非经营性往来
	奥克化学(滕州)有限公司	控股子公司	其他应收款		5.00		5.00		资金往来	非经营性往来
	南京扬子奥克化学有限公司	合营企业	其他应收款	0.05				0.05	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计	—	—	—	42,440.83	497,959.74	1,205.62	507,052.52	34,553.67	—	—

公司负责人：朱建民

主管会计工作的负责人：朱宗将

会计机构负责人：刘冬梅