

北方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的  
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于北方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的专项说明

XYZH/2024BJAG1F0143

北方化学工业股份有限公司

北方化学工业股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北方化学工业股份有限公司（以下简称北化股份）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2024BJAG1B0089 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，北化股份编制了本专项说明所附的北化股份 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、准确性及完整性是北化股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计北化股份 2023 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。

除对北化股份 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计北化股份 2023 年度财务报表时北化股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解北化股份 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供北化股份 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐伟东

中国注册会计师：鞠硕

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

附件一

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

上市公司名称：北方化学工业股份有限公司

单位：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	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
<b>控股股东、实际控制人及其附属企业</b>										
小计										
<b>前控股股东、实际控制人及其附属企业</b>										
小计										
<b>其他关联方及附属企业</b>										
小计										
<b>总计</b>										
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	2023年年初占用 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 (经营性往来、非经营 性往来)
<b>控股股东、实际控制人及其附属企业</b>	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	应收票据	6,284.24	12,515.70		12,757.61	6,042.33	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	应收款项融资	623.96	4,972.82		3,672.22	1,924.56	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	应收账款	1,389.89	24,778.49		24,824.73	1,343.65	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	合同资产	8.30	22.11			30.41	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	预付账款	770.86	4,496.57		4,096.48	1,170.95	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司	其他应收款		122.20		88.73	33.47	往来款、押金	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	应收票据	3,597.00	2,135.78		4,405.69	1,327.09	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	应收款项融资	53.12	130.00		53.12	130.00	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	应收账款	2,172.33	26,395.69		21,198.75	7,369.27	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	合同资产	97.56	7.04		68.49	36.11	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	预付账款	75.81	714.05		734.66	55.20	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制	其他应收款	463.54	293.74		56.93	700.35	往来款、押金	经营性往来
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收票据	184.83	7,311.22		3,058.80	4,437.25	销售商品、提供劳务	经营性往来
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收账款	2,065.77	13,485.62		15,551.39		销售商品、提供劳务	经营性往来
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收款项融资	1,663.49	2,035.90		3,178.55	520.84	销售商品、提供劳务	经营性往来
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	预付账款	155.08	5,759.21		5,498.95	415.34	采购商品、接受劳务	经营性往来
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	其他应收款		116.83		116.83		往来款	经营性往来
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收账款		420.53		285.92	134.61	销售商品、提供劳务	经营性往来
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收票据		105.23			105.23	销售商品、提供劳务	经营性往来
	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	其他应收款		5.00			5.00	保证金	经营性往来
<b>小计</b>				19,610.78	105,818.73		99,647.85	25,781.66		

上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业	宁夏广华奇思活性炭有限公司	联营企业	应收账款		70.50		69.52	0.98	销售商品、提供 劳务	经营性往来
	宁夏广华奇思活性炭有限公司	联营企业	其他应收款	427.19	154.94		262.35	319.78	应收股利	经营性往来
				427.19	225.44		331.87	320.76		
总计				20,037.97	106,044.17		99,979.72	26,102.42		

企业负责人：

主管会计工作  
的负责人：

会计机构负责  
人：