

北方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

专项报告

信会师报字[2026]第 ZG10346 号

北方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  
专项报告

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

|    | 目 录                    | 页 次 |
|----|------------------------|-----|
| 一、 | 专项报告                   | 1-2 |
| 二、 | 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1-2 |



关于北方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  
的专项报告

信会师报字[2026]第 ZG10346 号

北方化学工业股份有限公司全体股东：

我们审计了北方化学工业股份有限公司(以下简称北化股份)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2026 年 4 月 3 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZG10344 号的无保留意见审计报告。

北化股份管理层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)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2025 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)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是北化股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计北化股份 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解北化股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供北化股份为披露 2025 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(以下无正文)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

2026年4月3日

北方化学工业股份有限公司 2025 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 | 2025 年年初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2025 年度占用资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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                   |                      |               |             |                |                       |                    |                 |                |               |                        |
| 其他关联方及其附属企业          |                      |               |             |                |                       |                    |                 |                |               |                        |
| 小计                   |                      |               |             |                |                       |                    |                 |                |               |                        |
| 总计                   |                      |               |             |                |                       |                    |                 |                |               |                        |
| 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 | 2025 年年初往来资金余额 | 2025 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2025 年度往来资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 年期末往来资金余额 | 往来形成原因        | 往来性质<br>(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     | 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 与本公司同受最终控制方控制 | 应收票据        | 4,521.83       | 4,371.51              |                    | 4,521.83        | 4,371.51       | 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     | 与本公司同受最终控制方控制 | 应收款项融资      | 364.00         | 275.52                |                    | 364.00          | 275.52         | 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     | 与本公司同受最终控制方控制 | 应收账款        | 3,852.00       | 44,476.34             |                    | 44,868.88       | 3,459.46       | 销售商品、提供劳务、租赁等 | 经营性往来                  |
|                      | 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 与本公司同受最终控制方控制 | 合同资产        | 193.28         | 805.18                |                    | 172.35          | 826.11         | 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     | 与本公司同受最终控制方控制 | 预付账款        | 14.57          | 745.79                |                    | 668.91          | 91.45          | 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     | 与本公司同受最终控制方控制 | 其他应收款       | 1,658.32       | 33.48                 |                    | 153.86          | 1,537.94       | 往来款、押金        | 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 | 与本公司同受母公司控制   | 应收票据        | 6,668.65       | 8,417.55              |                    | 6,668.65        | 8,417.55       | 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 | 与本公司同受母公司控制   | 应收款项融资      | 2,540.41       | 1,413.44              |                    | 2,540.41        | 1,413.44       | 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 | 与本公司同受母公司控制   | 应收账款        | 937.85         | 30,650.14             |                    | 30,982.58       | 605.41         | 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 | 与本公司同受母公司控制   | 合同资产        | 37.64          | 7.88                  |                    | 37.64           | 7.88           | 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 | 与本公司同受母公司控制          | 预付账款          | 867.57      | 4,364.97       |                       | 5,089.05           | 143.49          | 采购商品、接受劳务      | 经营性往来         |                        |

| 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 | 2025年期初往来资金余额    | 2025年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025年度往来资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生金额    | 2025年期末往来资金余额    | 往来形成原因    | 往来性质<br>(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 | 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 与本公司同受母公司控制   | 其他应收款       | 33.47            | 1.00                 |                   |                   | 34.47            | 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    | 与本公司同受母公司控制   | 应收票据        | 6,010.38         | 7,553.03             |                   | 6,010.38          | 7,553.03         | 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    | 与本公司同受母公司控制   | 应收款项融资      | 68.32            | 31.93                |                   | 68.32             | 31.93            | 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    | 与本公司同受母公司控制   | 应收账款        | 12.64            | 22,250.72            |                   | 20,410.51         | 1,852.85         | 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    | 与本公司同受母公司控制   | 预付账款        | 316.79           | 6,607.88             |                   | 6,789.03          | 135.64           | 采购商品、接受劳务 | 经营性往来                  |
|                  | 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 与本公司同受母公司控制   | 应收账款        | 18.67            | 566.52               |                   | 585.08            | 0.11             | 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  | 与本公司同受母公司控制   | 应收票据        | 157.93           | 204.25               |                   | 362.18            |                  | 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  | 与本公司同受母公司控制   | 其他应收款       | 5.00             |                      |                   | 5.00              |                  | 保证金       | 经营性往来                  |
|                  | 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 与本公司同受母公司控制   | 应收款项融资      |                  | 204.25               |                   | 204.25            |                  | 销售商品、提供劳务 | 经营性往来                  |
| <b>小计</b>        |                      |               |             | <b>28,279.32</b> | <b>132,981.38</b>    |                   | <b>130,502.91</b> | <b>30,757.79</b> |           |                        |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 山西新华防化装备研究院有限公司      | 本公司之子公司       | 其他应收款       | 22,300.00        |                      |                   |                   | 22,300.00        | 募集资金      | 经营性往来                  |
|                  | 山西新华防化装备研究院有限公司      | 本公司之子公司       | 应收账款        |                  | 83.60                |                   |                   | 83.60            | 销售商品、提供劳务 | 经营性往来                  |
| <b>小计</b>        |                      |               |             | <b>22,300.00</b> | <b>83.60</b>         |                   |                   | <b>22,383.60</b> |           |                        |
| 其他关联方及其附属企业      | 宁夏广华奇思活性炭有限公司        | 联营企业          | 其他应收款       | 321.15           | 115.66               |                   | 154.94            | 281.87           | 应收股利      | 经营性往来                  |
|                  | 新疆黑山煤炭化工有限公司         | 子公司之少数股东      | 其他应收款       | 18.05            | 72.28                |                   | 69.78             | 20.55            | 往来款       | 经营性往来                  |
| <b>小计</b>        |                      |               |             | <b>339.20</b>    | <b>187.94</b>        |                   | <b>224.72</b>     | <b>302.42</b>    |           |                        |
| <b>总计</b>        |                      |               |             | <b>50,918.52</b> | <b>133,252.92</b>    |                   | <b>130,727.63</b> | <b>53,443.81</b> |           |                        |

公司负责人（法定代表人）：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_