

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[2016]14010006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[2016]14010006 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”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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：



二〇一六年三月二十三日

附表

上市公司2015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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015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	2015年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北方华锦化学工业集团有限公司	控股股东	应收账款	667.08	1,405.13		531.44	1,540.77	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		13.61		9.46	4.15	销货	经营性往来
	广州北方化工有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	98.75	25,054.63		25,153.38	-	销货	经营性往来
	北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.41			0.41	-	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	6,102.08	122,323.13		125,425.21	3,000.00	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	26,369.01	295,392.90		297,654.60	24,107.31	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	2,484.23	12,242.83		12,776.24	1,950.82	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	1.89	1,821.00		1.89	1,821.00	提供劳务	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	500.00	227,483.40		199,139.43	28,843.97	原油款	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	8,550.00	23,250.00		24,750.00	7,050.00	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	应收票据	138.00			138.00	-	销货	经营性往来
	北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受实际控制人控制	应收票据	380.00			380.00	-	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		707.80			707.80	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	其他会计科目	-204.40	204.40			-	代理进口货物	经营性往来
	科莱恩华锦催化剂(盘锦)分公司	控股股东的子公司	其他会计科目	-350.31	1,273.41		1,142.59	-219.49	购货	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	-2,164.89	23,311.92		25,212.87	-4,065.84	购货、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	其他会计科目	-166.80	3,830.62		4,194.90	-531.08	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	-365.23	1,114.92		1,085.34	-335.65	购货	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	-66.15	1,736.80		1,670.65	-	购货	经营性往来

附表

上市公司2015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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015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	北京中兵北方节能科技有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-7.02	7.02			-	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	-114,594.87	158,346.26		93,704.87	-49,953.48	资产收购、接受劳务	非经营性往来
	北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-2.06	7,397.50		7,660.27	-264.83	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	-320.61	84,221.97		84,328.01	-426.65	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	-33.01	140.90		194.35	-86.46	购货、销货	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	-86.68	965.96		879.72	-0.44	购货、销货	经营性往来
	北方爆破科技有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-44.28	44.28			-	购货	经营性往来
	沈阳中兵物资贸易有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目	-2.92	0.28			-2.64	购货	经营性往来
	鞍山兵工物资有限责任公司	同受实际控制人控制	其他会计科目				4.85	-4.85	购货	经营性往来
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	同受实际控制人控制	其他会计科目		8,783.27		9,141.25	-357.98	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				15.00	-15.00	接受劳务	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	其他会计科目	-600.00	600.00			-	销货	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	阿克苏华锦化肥有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,650.00			1,650.00	-	商标使用费、设计费	非经营性往来
	内蒙古华锦化工有限公司	全资子公司	其他应收款	40,600.00	8,378.89	1,999.25	2.89	50,975.25	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	8,417.62	3,036.11		2,128.50	9,325.23	借款	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	—	—	—	-23,550.16	785,605.54	1,999.25	719,836.69	44,217.94	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：