

关于山东鲁北化工股份有限公司  
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3-4

委托单位：山东鲁北化工股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>

# 关于山东鲁北化工股份有限公司 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

利安达专字[2024]第 0024 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“鲁北化工”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 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 2023 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第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是鲁北化工管理层的责任，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鲁北化工 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解鲁北化工 2023 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。



本审核报告仅供山东鲁北化工股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
  
王新宇

中国注册会计师：  
  
李光昌

2024 年 3 月 6 日



附表

上市公司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

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用金额(不含利息)	报告期累计发生金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	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
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生额(不含利息)	报告期往来金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山东鲁北企业集团总公司	控股股东	其他会计科目	-5,525.67	54,461.95	-	56,430.04	-7,493.76	租赁资产、采购货物	经营性往来
	无棣海川安装工程公司	同一母公司	其他会计科目	-9,229.31	12,471.68	-	9,865.46	-6,623.10	接受劳务, 采购货物	经营性往来
	山东无棣鲁北化工建安有限公司	同一母公司	其他会计科目	-1,977.01	1,742.15	-	1,091.29	-1,326.15	接受劳务	经营性往来
	无棣蓝浩污水处理有限公司	同一母公司	其他会计科目	-1,117.14	4,998.50	-	4,319.77	-438.41	接受劳务	经营性往来
	山东鲁北化工建材设计院	同一母公司	其他会计科目	-214.38	1,178.70	-	1,076.58	-112.26	接受劳务	经营性往来
	滨州海能电气自动化工程有限公司	同一母公司	其他会计科目	-2,074.99	3,939.75	-	3,154.69	-1,289.93	接受劳务, 采购货物	经营性往来
	山东聚源化工有限公司	同一母公司	其他会计科目	-6.80	-	-	-	-6.80	接受劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	无棣创能燃料有限公司	同一母公司控制的 其他企业	其他会计科目	-1,285.08	26,949.41	-	25,994.33	-330.00	销售货物	经营性往来
	无棣海之苑酒店有限公司	同一母公司	其他会计科目	-	-	-	4.09	-4.09	接受劳务	经营性往来
	山东鲁北海生物有限公司	同一母公司	应收账款	-56.71	7,787.84	-	7,210.22	520.91	销售货物	经营性往来
	无棣中海新材料科技有限公司	同一母公司	应收账款	-561.38	20,591.18	-	19,923.32	106.48	销售货物	经营性往来
	山东鲁北国际新材料研究院有限公司	同一母公司	应收账款	-4.19	14.25	-	-	10.07	销售货物	经营性往来
	无棣金海湾锂电科技有限公司	同一母公司	应收账款	-2.51	168.97	-	81.67	84.79	销售货物	经营性往来



附表

## 上市公司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

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生额(不含利息)	报告期末占用资金余额(如有)	报告期偿还发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	---	---	---	-21,916.62	134,815.51	-	129,718.64	-16,819.76	---	---
上市公司的子公司及其附属企业	山东金海钛业资源科技有限公司	子公司	其他应收款	24,650.89	245,740.48	-	253,155.99	17,235.39	补充流动资金	非经营性往来
	山东祥海钛资源科技有限公司	子公司	其他应收款	54,686.24	56,650.47	-	67,425.45	43,911.25	补充流动资金	非经营性往来
	山东创领新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	4,599.03	3,635.63	-	2,844.05	5,390.61	补充流动资金	非经营性往来
	山东鲁北供应链管理有限责任公司	子公司	其他应收款	2,818.58	-	-	1,263.21	1,555.37	补充流动资金	非经营性往来
小计	---	---	---	86,754.74	306,026.58	-	324,688.70	68,092.62	---	---
关联自然人										非经营性往来
小计	---	---	---	-	-	-	-	-	---	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小计	---	---	---	-	-	-	-	-	---	非经营性往来
总计	---	---	---	64,838.12	440,842.08	-	454,407.34	51,272.86	---	---

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本(4-1))

统一社会信用代码

911101050805090096



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表; 出具审计报告; 出具验资报告; 出具清算审计报告; 验证企业资本; 验证企业净资产; 验证企业清算报告; 验证企业分立报告; 验证企业合并报告; 验证企业增资报告; 验证企业减资报告; 验证企业股权转让报告; 验证企业破产清算报告; 验证企业重组报告; 验证企业并购报告; 验证企业上市报告; 验证企业发行债券报告; 验证企业重大资产重组报告; 验证企业内部控制审计报告; 验证企业环境、社会及治理报告; 验证企业碳排放报告; 验证企业其他鉴证业务; 法律、法规规定的其他业务。

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

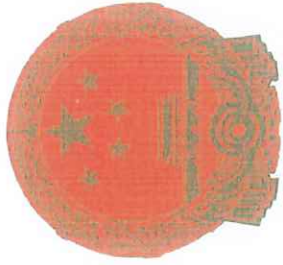
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2023

110101050805096  
年12月07日





# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm5600001/2023-00002630	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

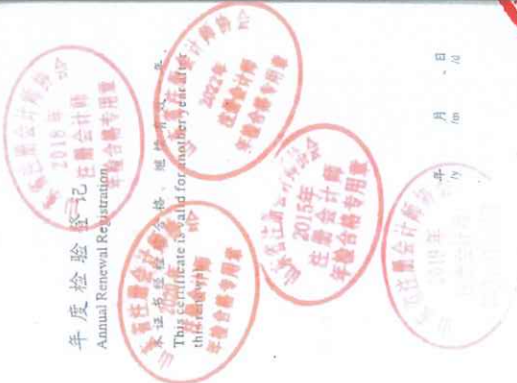
从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

29	广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市南沙区珠江街珠江湾中惠里珠江湾自编12栋2514房	020-83823993
30	广东中天会计师事务所(特殊普通合伙)	广州市天河区珠江新城珠江东路135、137、139号2001A室	020-38202188
31	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	天河区珠江新城珠江东路11号1001室(部位:自编01-04、06单元)	020-38324298
32	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	济南市历下区北东路59号盐业大厦7层	0531-81666288
33	河南守正创新会计师事务所(普通合伙)	河南自贸试验区郑州片区(郑东)东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906	0371-65335627
34	湖南楚才会计师事务所(普通合伙)	湖南省娄底市娄星区乐坪大道13号崇和中苑46栋6楼	0738-6786000
35	湖南和泉正会计师事务所(普通合伙)	长沙市雨花区湘乡路105号24楼2401室(鸽子街正塘坡路69号中建信和城中建总部国际一期A-2008号)	0731-88330379
36	湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)	长沙市雨花区时代阳光大道西388号轻盐雅苑第一栋11层1101-1106号	0731-84432201
37	湖南容信会计师事务所(普通合伙)	湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体(含写字楼)23013房	0731-84451098
38	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	福州市湖东路132号中山大厦B座6-9楼	0591-87809213
39	嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)	浙江省嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢703-18	0573-82715123
40	江苏苏港会计师事务所(特殊普通合伙)	江苏省南京市鼓楼区定淮门99号	025-83478785
41	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室	010-83966680
42	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区南京东路61号4楼	021-23281010
43	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1	022-23733333

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c7177461/content.shtml>



年度检验  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010044  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会

年度检验  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

姓名  
Full name

王新宇

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1967-08-25

工作单位  
Working unit

利安达会计师事务所(普通合伙)山东分所

身份证号码  
Identity card No.

370111196708255232





姓名	李光昌
性别	男
出生日期	1987-02-16
工作单位	利安达会计师事务所(普通合伙) 山东分所
身份证号码	370724198702161490



山东省注册会计师协会  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001540519  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 04 月 18 日  
Date of Issuance



年 / 月 / 日