

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

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[2021]第 2015 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”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 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 2020 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、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 2020 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 2020 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 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月三十日

附表

上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

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金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（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
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（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
大股东及其附属企业	山东鲁北企业集团总公司	控股股东	其他会计科目	-47,774,284.19	651,904,506.09		622,812,961.26	-18,682,739.36	租赁资产、采购货物	经营性往来
	无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	其他会计科目	-3,057,928.16	389,596,124.52		545,295,421.79	-158,757,225.43	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	-15,281,170.70	16,933,397.16		8,835,711.46	-7,183,485.00	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	其他会计科目	-2,267,938.65	1,818,893.90		184,269.89	-633,314.64	接受劳务	经营性往来
	无棣蓝洁污水处理有限公司	同一母公司	其他会计科目	38,000.00	23,423,476.62		28,253,720.03	-4,792,243.41	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	-721,357.50	2,695,775.50	-	2,678,535.00	-704,117.00	接受劳务	经营性往来
小 计	—	—	—	-69,064,679.20	1,086,372,173.79		1,208,060,619.43	-190,753,124.84		
大股东及其附属企业	无棣中海新铝材科技有限公司	同一母公司	应收账款	481,136.00	2,204,880.00	-	2,524,309.00	161,707.00	销售货物等	经营性往来
小 计	—	—	—	481,136.00	2,204,880.00	-	2,524,309.00	161,707.00	—	—
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
小 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性往来
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										经营性往来
小 计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	非经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

911101050805090096

照 执 业 营

(副)本(4-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

执行事务合伙人

圖
說
扣
鈕

(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至长期

主要经营场所
北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

审计报告：注册会计师出具的审计报告，应当符合会计师事务所执业准则和规则的要求，并应当对财务报表是否按照适用的会计准则编制，在所有重大方面公允反映了被审计单位的财务状况、经营成果和现金流量，发表审计意见。审计报告应当包括下列内容：(一)标题；(二)收件人；(三)引言段；(四)管理层对财务报表的责任段；(五)注册会计师的责任段；(六)审计意见段；(七)注册会计师的签名和盖章；(八)会计师事务所的名称、地址及盖章；(九)报告日期。



2021年01月05日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十九日



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》。



中华人民共和国财政部制



姓名	王新宇
性别	男
出生日期	1967-08-25
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	370111196708255232



年度检验登记

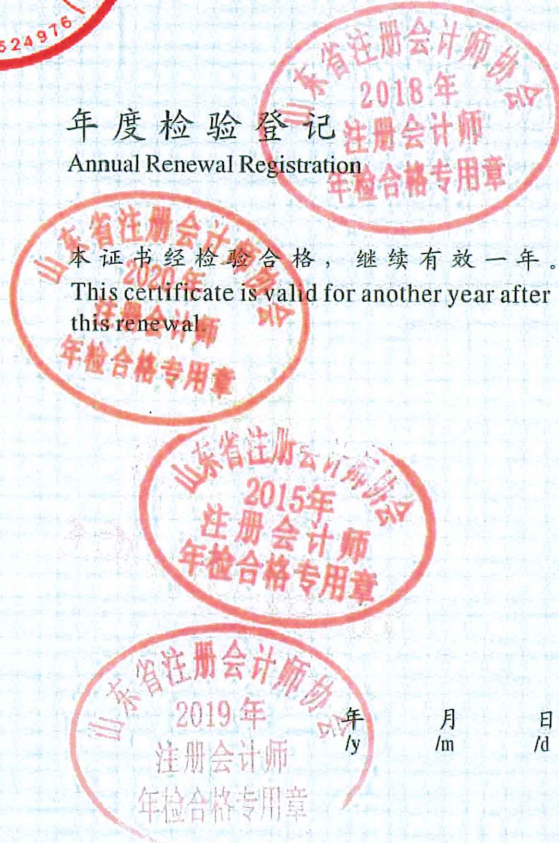
Annual Renewal Registration

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: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



证书编号: 110001690052
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
Date of Issuance

年度检验登记 2018 年
Annual Renewal Registration 注册会计师
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



2016 年 03 月 04 日



中国注册会计师协会



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

2017 年 04 月 04 日



年度检验登记
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 周忠华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-06-12
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)山东分所
身份证号码 370902770612481
Identity card No.

