

山东鲁北化工股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2025）第 02124 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计山东鲁北化工股份有限公司(以下简称“鲁北化工”)2024 年度的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 19 日出具了众会字（2025）第 02123 号《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》的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号定期报告》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，鲁北化工编制了后附的 2024 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、合法及完整是鲁北化工管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与鲁北化工 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对鲁北化工实施了 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2024 年度鲁北化工的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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为鲁北化工披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：鲁北化工 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师



中国注册会计师



中国，上海

2025 年 3 月 19 日

附表

鲁北化工2024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）	报告期往来资金余额（如有）	报告期末偿还累计发生额	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）	报告期往来资金余额（如有）	报告期末偿还累计发生额	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	-7,493.76	67,082.60	-	64,558.29	-4,969.45	租赁资产、采购货物	经营性往来
	无锡海川安装工程有限公司	同一母公司	其他会计科目	-6,696.49	11,158.35	-	12,557.08	-8,095.22	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	-1,252.75	1,779.24	-	573.20	-46.71	接受劳务	经营性往来
	无锡蓝洁污水处理有限公司	同一母公司	其他会计科目	-438.41	5,578.69	-	6,180.83	-1,040.55	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	-112.26	183.42	-	301.90	-230.73	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	-1,289.93	2,699.55	-	2,359.41	-949.79	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
	无锡创能新材料有限公司	同一母公司控制的关联企业	其他会计科目	-330.00	330.00	-	-	-	销售货物	经营性往来
	无锡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	520.91	10,232.06	-	11,994.46	-1,241.49	销售货物	经营性往来
	无锡中越新材料科技有限公司	同一母公司	应收账款	106.48	6,502.15	-	6,570.35	38.28	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	10.07	2.51	-	0.33	12.25	销售货物	经营性往来
	无锡金海湾锂电科技有限公司	同一母公司	应收账款	84.79	308.19	-	253.79	129.18	销售货物	经营性往来
	山东鲁明锂电新材料科技有限公司	同一母公司	应收账款	0.36	-	-	-	0.36	销售货物	经营性往来
小计				-16,819.75	106,093.63	-	105,446.20	-16,172.32		

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)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用的上市公司及其附属企业	山东金海铝业资源科技有限公司	子公司	其他应收款	17,235.39	270,707.36	-	256,909.67	31,033.08	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	43,911.25	17,320.00	-	5,000.00	56,231.25	补充流动资金	非经营性往来
	山东创新新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	5,390.61	2,489.57	-	2,010.43	5,869.75	补充流动资金	非经营性往来
	山东鲁北供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	1,555.37	-	-	-	1,555.37	补充流动资金	非经营性往来
小计				68,092.62	290,516.93	-	263,920.10	94,689.45		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				51,272.87	396,610.56	-	369,366.30	78,517.13		

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

