

关于山东鲁北化工股份有限公司 2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项说明

目 录

- 一、专项说明
- 二、附表

山东鲁北化工股份有限公司 2025 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字（2026）第 02911 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”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2025 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 2026 年 3 月 30 日出具了众会字（2026）第 02909 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 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 2025 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 2025 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 2025 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 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

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

2026 年 3 月 30 日



附表

鲁北化工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

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 | 2025年期初占用资金余额 | 2025年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年期末未占用资金余额 | 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 | -4,969.45 | 49,175.93 | 48,374.71 | -4,168.23 | 租赁资产、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 |
| | 山东鲁北海生物有限公司 | 同一母公司 | 其他会计科目 | -1,241.49 | 30,648.61 | 32,661.06 | -3,253.94 | 销售货物、采购货物 | 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 | -230.73 | 245.17 | 172.52 | -158.08 | 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 | -949.79 | 4,507.27 | 5,014.49 | -1,457.01 | 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 | -46.71 | 2.27 | -44.44 | - | 接受劳务 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 无棣海川安装工程有限公司 | 同一母公司 | 其他会计科目 | -8,095.22 | 17,034.72 | 14,356.60 | -5,417.10 | 接受劳务, 采购货物 | 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 | -1,040.55 | 5,243.92 | 5,002.94 | -799.57 | 接受劳务 | 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 | 12.25 | 6.23 | 0.93 | 17.55 | 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 |
| | 山东鑫动能锂电科技有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 228.35 | 15.83 | 45.83 | 198.35 | 销售货物 | 经营性往来 |
| | 无棣金海湾理业科技有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 129.18 | 286.43 | 262.58 | 153.03 | 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 | 38.28 | 1,681.69 | 1,458.09 | 261.88 | 销售货物 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | -16,172.32 | 108,848.07 | 107,305.67 | -14,629.92 | | |

| 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年期初占用资金余额 | 2025年度占用金额(不含利息) | 2025年度占用资金的利息(如有) | 2025年度偿还累计发生额 | 2025年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| | 山东金海钛业资源科技有限公司 | 子公司 | 其他会计科目 | 31,033.08 | 213,295.52 | - | 391,941.29 | -147,612.69 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| | 山东源海新材料科技有限公司 | 子公司 | 其他会计科目 | - | 450.00 | - | 4,450.00 | -4,000.00 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| | 山东创致新材料科技有限公司 | 子公司 | 其他会计科目 | 5,869.75 | 1,323.82 | - | 7,953.23 | -759.66 | 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 | 56,231.25 | 6,650.57 | - | 3,000.00 | 59,881.82 | 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 | 1,555.37 | 168,000.00 | - | 21,028.60 | 148,526.77 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| | 山东鲁北铝镁新材料科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 4,041.52 | - | 1,725.06 | 2,316.46 | 补充流动资金 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 94,689.45 | 393,761.43 | - | 430,098.18 | 58,352.70 | | |
| 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 | | | | 78,517.13 | 502,609.50 | - | 537,403.85 | 43,722.78 | | |

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)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000090202603235389



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3020.0000万元整

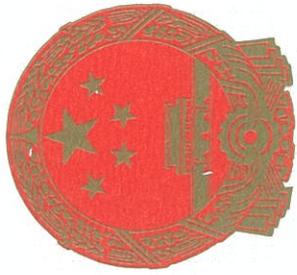
成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2026年03月23日



会计师事务所 执业证书



名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室

组织形式：普通合伙企业

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

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：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

证券、期货相关业务许可证

本事务所已完成证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，公示网址：
<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100040/c7449021/content.shtml>

中国证券监督管理委员会 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

当前位置: 首页 > 政务信息 > 日常监管信息

2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息

日期: 2023-12-13 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息

| 2022年度会计师事务所从事证券服务业务基本信息 (会计师事务所按首字母排序) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------|--|------------------|------------|------|---------------|--|----------------------------|-----------|---|--------|-----|-----------|------|---|---|---|
| 序号 | 会计师事务所名称 | 2022年度主要证券服务业务情况 | | | 2022年度主要证券服务业务情况 | | | 2022年度取得的业务收入 | | 会计师事务所及执业人员上一年度处理处罚及民事赔偿信息 | | | | | | | | | |
| | | 家数 | 资产规模总额(亿元) | 主要行业 | 家数 | 资产规模总额(亿元) | 主要行业 | 家数 | 资产规模总额(亿元) | 主要行业 | 行政处罚 | 民事赔偿 | 国际会计准则 | | | | | | |
| 101 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | 3 | 4,915.89 | 制造业(46)、信息传输(5)、软件和信息技术服务业(5)、房地产业(4)、建筑业(4)、水利、环境和公共设施管理业(4)、 | - | - | 90 | 225.77 | 制造业(41)、信息传输(22)、软件和信息技术服务业(9)、科学研究和技术服务业(7)、批发和零售业(2) | 19 | 11,121.62 | 综合(19)、租赁和商务服务业(13)、建筑业(13)、批发和零售业(1)、金融业(1)、交通运输、仓储和邮政业(1)、房地产业(1) | 59 | 316 | 17,476.38 | 5.7% | - | - | - |





姓名 耿彬
 Full name 男
 性别 男
 出生日期 1979-06-10
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit
 身份证号码 37030319790610721X
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续在有效期。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月01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.



耿彬 370100360011

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 张振海
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-01-21
 工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 Identity card No. 371525199001217210



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.



张振海 110001540648

证书编号:
 No. of Certificate 110001540648

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

发证日期:
 Date of Issuance 2023 年 /y 02 /m 01 /d

年 /y 月 /m 日 /d