



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层  
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375  
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070  
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road  
Fengtai District Beijing CHINA

## 关于山东鲁北化工股份有限公司 2011 年度控股股东及 其他关联方占用资金情况的专项说明

(2012) 中磊 (专审 A) 字第 0058 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东:

我们审计了山东鲁北化工股份有限公司 (以下简称“鲁北化工”) 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注, 并于 2012 年 3 月 6 日签发了 (2012) 中磊 (审 A) 字第 0057 号的标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《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 号文) 的要求, 鲁北化工编制了后附的鲁北化工股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表, 并确保其真实性、合法性及完整性是鲁北化工管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计鲁北化工 2011 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进行了核对, 在所有重大方面没有发现不一致。除了对鲁北化工实施于 2011 年度会计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或其他程序。为了更好地理解鲁北化工的控股股东及其他关联方占用资金情况, 后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是, 本专项审核报告仅作为鲁北化工披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用, 不得用作其他任何目的。



中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一二年三月六日

## 山东鲁北化工股份有限公司2011年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

非经营性占用	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	2011年年初占用资 金余额	2011年度累计占用发 生金额（不含利息）	2011年度占用资 金的利息	2011年度偿还累计 发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	山东鲁北企业集团总公司	控股股东	其他应付款	4,284,006.07	37,234,930.43		41,001,556.96	8,050,632.60	垫付款
	无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	应付账款	-	7,162,080.42		7,162,080.42	-	垫付款
	无棣海巨建筑安装有限公司	同一母公司	应付账款	-	155,515.00		155,515.00	0.00	垫付款
	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	同一母公司	其他应付款	-	87,044.20		87,044.20	-	垫付款
	山东鲁北盐化有限公司	同一母公司	应付账款		2,300,000.00		5,205,793.40	2,905,793.40	垫付款
	小计			4,284,006.07	46,939,570.05	-	53,611,989.98	10,956,426.00	
	山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	应收账款	-52,830.15				-52,830.15	垫付款
	无棣海通盐化工	同一母公司	应收账款		464,525.86			464,525.86	垫付款
	山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	应收账款	-	4,477,902.04		6,000,000.00	-1,522,097.96	垫付款
	小计			-52,830.15	4,942,427.90	-	6,000,000.00	-1,110,402.25	垫付款
经营性占用	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	2011年年初占用资 金余额	2011年度累计占用发 生金额（不含利息）	2011年度占用资 金的利息	2011年度偿还累计 发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	山东鲁北企业集团总公司	控股股东	其他应付款	4,305,640.23	29,221,624.47		21,675,414.87	-3,240,569.37	租赁资产、采购货物
	无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	应付账款	3,761,700.35	6,748,393.28		3,616,120.31	629,427.38	接受劳务
	无棣海巨建筑安装有限公司	同一母公司	应付账款	33,896.97	5,411,734.00		5,377,837.03	-	接受劳务
	无棣海生运输有限公司	同一母公司	其他应付款	166,711.04	1,476,758.68		1,401,584.51	91,536.87	采购货物、接受劳务
	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	同一母公司	其他应付款	-747,782.44	166,342.52		1,007,364.96	93,240.00	采购货物
	山东鲁北盐化有限公司	同一母公司	应付账款	-	18,215,800.00		18,215,800.00	-	采购货物
	小计			7,520,166.15	61,240,652.95	-	51,294,121.68	-2,426,365.12	
	山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	应收账款	-1,450,246.12	144,494,271.37		139,780,273.93	3,263,751.32	销售货物等
	山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	应收账款	2,903,246.05	68,840,363.00		68,244,761.83	3,498,847.22	销售货物等
	小计			1,452,999.93	213,334,634.37	-	208,025,035.76	6,762,598.54	
其他关联人 及其附属企业	无棣鑫岳化工有限公司	关联法人	应付账款	184,957.05	50,116,436.71		49,940,474.70	8,995.04	销售货物等
	小计			184,957.05	50,116,436.71	-	49,940,474.70	8,995.04	销售货物等
	无棣海德化工有限公司	同一母公司	其他应收款	8,340.30				8,340.30	
	小计			8,340.30	-	-	-	8,340.30	

法定代表人：陈树常

主管会计工作的负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

此表已于2012年3月6日获董事会批准。