

中证鹏元资信评估股份有限公司

中证鹏元公告【2023】216号

中证鹏元关于关注广东联泰环保股份有限公司 因关联方非经营性资金占用被出具带强调事项段无保留意 见内部控制审计报告事项的公告

中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）对广东联泰环保股份有限公司（以下简称“联泰环保”或“公司”，股票代码：603797.SH）及其发行的下述债券开展评级：

债券简称	上一次评级时间	上一次评级结果		
		主体等级	债项等级	评级展望
联泰转债	2022年6月29日	AA-	AA+	稳定

根据公司于2023年4月27日披露的《广东联泰环保股份有限公司关于关联方非经营性资金占用事项及整改情况公告》，公司关联方汕头市得成投资有限公司（以下简称“得成投资”）通过第三方企业采用当季度借款、当季度末偿还的方式向公司借款用于其经营周转，形成了对公司非经营性资金占用。其中：2022年第三季度非经营性资金占用39,000.00万元，季度末占用余额为0元；2022年第四季度非经营性资金占用发生额为44,000.00万元，季度末占用余额为0元；2023年一季度非经营性资金占用发生额为37,000.00万元，季度末占用余额为0元。截至2023年3月31日，公司关联方得成投资已归还全部占用资金，并根据资金占用金额、资金占用天数按4.08%的年化利率支付利息累计909.30万元，其中2022年第三、四季度资金占用利息合计584.20万元、2023年第一季度资金占用利息325.10

万元，解决了上述关联方非经营性资金占用的问题。关联方得成投资已出具《关于避免资金占用的承诺函》，保证未来不再发生类似情形。

公司实际控制人为黄振达、黄建勳和黄婉茹（黄建勳、黄婉茹为黄振达子女），其中黄建勳和黄婉茹分别担任公司董事长和副董事长，本次涉及非经营性资金占用的关联方得成投资为黄建勳和黄婉茹合资设立。公司拆出资金过程中未履行关联交易的决策程序且由此未及时进行信息披露，相关内部控制存在重要缺陷，被立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段无保留意见 2022 年度内部控制审计报告。公司已对上述问题进行了自查，并针对相关内部控制缺陷实施整改措施。

中证鹏元将密切关注公司关联方非经营性资金占用及内部控制整改情况，并持续跟踪以上事项对公司主体信用等级、评级展望以及“联泰转债”信用等级可能产生的影响。

特此公告。

中证鹏元资信评估股份有限公司

二〇二三年五月五日