

山东力诺特种玻璃股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011001826 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东力诺特种玻璃股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山东力诺特种玻璃股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011001826号

山东力诺特种玻璃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》审计了山东力诺特种玻璃股份有限公司（以下简称力诺特玻）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月26日签发了大华审字[2024]0011012241号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发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就力诺特玻编制的2023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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是力诺特玻管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计力诺特玻2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对力诺特玻实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解力诺特玻 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东力诺特种玻璃股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：_____

许一鹏

二〇二四年四月二十六日

2023 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：山东力诺特种玻璃股份有限公司

单位：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	2023 年 期初占 用资金 余额	2023 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2023 年度 占用资金 的利息 （如有）	2023 年 度偿还 累计发 生金额	2023 年 期末占 用资金 余额	占用 形成 原因	占用性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附 属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计	—	—	—							
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	2023 年 期初往 来资金 余额	2023 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2023 年度 往来资金 的利息 （如有）	2023 年 度偿还 累计发 生金额	2023 年 期末往 来资金 余额	往来 形成 原因	往来性质 （经营 性往 来、非 经营 性往 来）
控股股东、实际控 制人及其附属企业	力诺电力集团股份 有限公司	同一母公司	应收账款		1.92		1.92		销售 商品	经营 性往 来
	山东力诺光伏高科 技术有限公司	受同一最终控制 方控制	应收账款		5.69		5.69		销售 商品	经营 性往 来
	山东宏济堂制药集 团股份有限公司	同一母公司	应收账款		1.99		1.99		销售 商品	经营 性往 来
	宏济堂扁鹊中药房 （山东）有限公司	同一母公司	应收账款		0.17		0.17		销售 商品	经营 性往 来
	山东力诺阳光电力 科技有限公司	同一母公司	应收账款		5.99		5.99		销售 商品	经营 性往 来
上市公司的子公司 及其附属企业										
其他关联方及其附 属企业	山东金捷燃气有限 责任公司	上市公司的其他 附属企业	预付账款	210.86	6,079.81		6,032.27	163.33	购买 商品	经营 性往 来
	济南玉皇山商贸有 限公司	受同一最终控制 方控制	预付账款		19.46		31.87	12.41	购买 商品	经营 性往 来
总计	—	—	—	210.86	6,115.03	-	6,079.90	175.74		—