

**山东联科科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**

**永拓会计师事务所（特殊普通合伙）**

山东联科科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

永证专字（2024）第310024号

山东联科科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东联科科技股份有限公司（以下简称“联科科技”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的联科科技管理层编制的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”）。

**一、对报告使用者和使用目的的限定**

本报告仅供联科科技年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为联科科技年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解联科科技2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

**二、管理层的责任**

联科科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》（深证上〔2023〕134号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**三、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对联科科技管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

#### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审计结论

我们认为，联科科技管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》（深证上（2023）134号）的规定，如实反映了联科科技2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国·北京



二〇二四年三月七日

附件:

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位: **山东联科科技股份有限公司**

金额单位: 人民币元

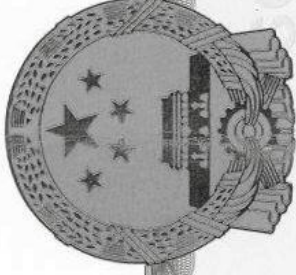
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				-						
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				-						
其他关联方及其附属企业										
小计				-						
总计				-						
其他关联资金往来									形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	山东联科化工有限公司(原名:山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司)	往来方与上市公司的关系	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年度偿还发生金额	2023年期末往来资金余额		
上市公司的子公司及其附属企业										
	山东联科新材料有限公司	子公司	其他应收款	115,639,415.71	25,428,012.66	2,556,175.52	143,564,356.13	59,247.76	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	山东联科新材料有限公司	子公司	其他应收款	51,831,147.38	485,623.12	968,506.88	53,237,346.29	47,931.09	资金往来、代垫费用	非经营性往来
	山东联科化学有限公司	子公司	其他应收款	-	100,000.00	-	-	100,000.00	资金往来、代垫费用	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				167,470,563.09	26,013,635.78	3,524,682.40	196,801,702.42	207,178.85		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W

扫描二维码  
了解市场主体身份  
更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

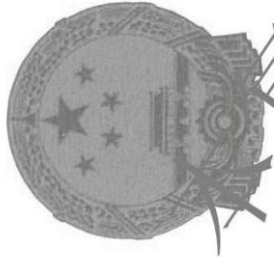
主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关 关

2024年01月24日



会计师事务所  
**执业证书及供出具报告使用**

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：吕江  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000102  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号  
 批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

**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。  
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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 侯增玉  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1986-07-08  
 工作单位 Working unit 永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所  
 Identity card No. 370704198607080427

# 审计报告

证书编号: 110001020006  
 Authorized Institute of CPAs  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2013 07 30  
 Date of issuance  
 山东省注册会计师协会  
 Shandong Institute of CPAs

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.



年 /y  
 月 /m  
 日 /d



姓名 陈茜  
 Full name 女  
 Sex  
 出生日期 1985-02-21  
 Date of birth  
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)-山东分所  
 身份证号 370783198502212740  
 Identity card No.

证书编号 No. of certificate 110001020046  
 批准注册协会 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期 2019 年 05 月 30 日  
 Date of Issuance



年度续登注册  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 注册会计专用章  
 注册会计师  
 注册合格专用章  
 本证书有效一年，  
 每满合格者，继续有效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year / Month / Day