

**关于山东东方海洋科技股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况
的专项审核报告**

和信专字（2024）第 000231 号

目 录	页 码
一、专项审核报告	1-2
二、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表表	3
三、违规担保及解除情况表	4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十九日

关于山东东方海洋科技股份有限公司 非经常性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况 的专项审核报告

和信专字(2024)第 000231 号

山东东方海洋科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东东方海洋科技股份有限公司（以下简称“东方海洋科技公司”）2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《山东东方海洋科技股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表》、《山东东方海洋科技股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照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》（证监会公告〔2022〕26 号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是东方海洋科技公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附情况表所载资料与我们审计东方海洋科技公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解东方海洋科技公司 2023 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供东方海洋科技公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

韩伟



中国注册会计师：

李胜



二〇二四年四月二十九日





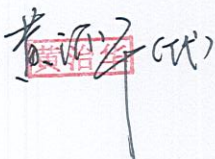
山东东方海洋科技股份有限公司控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

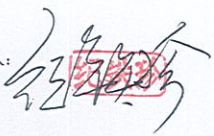
编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	与上市公司的关系	占用时间	发生原因	上市公司核算的会计科目	期初余额 (2023年1月1日)	报告期 新增占用金额 (2023年度)	报告期 偿还总金额 (2023年度)	期末余额 (2023年12月31日)	截至年报披露日余额	预计偿还方式(如适用)	预计偿还金额	偿还时间 (月份)
山东东方海洋集团有限公司	前控股股东	2016-2023年	非经营性资金占用	其他应收款	137,081.10	6,544.67	143,625.77					
合计					137,081.10	6,544.67	143,625.77					
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				当年新增非经营性资金占用情况的原因:计提非经营性资金占用利息及因违规担保法院划扣。 责任人追究及董事会拟定采取措施:本年度新增的资金占用利息及划扣,已在公司《重整计划》中有了妥善的解决方案,重整投资人已全额清偿。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无								

其他说明:

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

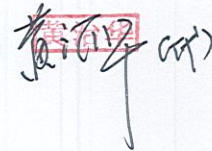
山东东方海洋科技股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：山东东方海洋科技股份有限公司

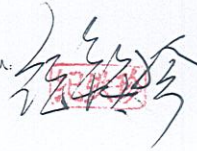
单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额（2023年1月1日）	报告期新增违规担保金额（2023年度）	报告期解除担保金额（2023年度）	期末余额（2023年12月31日）	截至年报披露日余额	预计解除方式（如适用）	预计解除金额	预计解除时间
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-6-20	未履行审批决策程序	3,500.00		3,500.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-9-25	未履行审批决策程序	333.81		333.81					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-11-29	未履行审批决策程序	6,000.00		6,000.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2017-12-5	未履行审批决策程序	3,500.00		3,500.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2016-9-6	未履行审批决策程序	1,471.97		1,471.97					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2017-12-25	未履行审批决策程序	150.50		150.50					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-10-31	未履行审批决策程序	1,000.00		1,000.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2017-9-26	未履行审批决策程序	17,160.00		17,160.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-2-12	未履行审批决策程序	2,260.00		2,260.00					
烟台电德水产有限公司	同受原控股股东控制	2018-11-16	未履行审批决策程序	2,900.00		2,900.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2017-6-8	未履行审批决策程序	1,400.00		1,400.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2016-12-5	未履行审批决策程序	4,000.00		4,000.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2017-11-28	未履行审批决策程序	1,802.57		1,802.57					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-2-27	未履行审批决策程序	1,465.94		1,465.94					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-12-20	未履行审批决策程序	4,760.00		4,760.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-2-6	未履行审批决策程序	2,600.00		2,600.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-4-16	未履行审批决策程序	3,000.00		3,000.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-11-25	未履行审批决策程序	2,000.00		2,000.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-2-4	未履行审批决策程序	1,928.00		1,928.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-11-16	未履行审批决策程序	2,055.49		2,055.49					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-11-29	未履行审批决策程序	2,046.95		2,046.95					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-6-27	未履行审批决策程序	3,102.97		3,102.97					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-1-17	未履行审批决策程序	1,500.00		1,500.00					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-5-7	未履行审批决策程序	481.77		481.77					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2018-7-27	未履行审批决策程序	1,708.53		1,708.53					
山东东方海洋集团有限公司	原控股股东	2019-9-30	未履行审批决策程序	10.51		10.51					
合计											
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无								
未能按计划解除违规担保的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无								

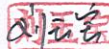
法定代表人：



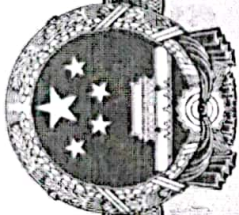
主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



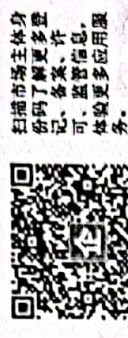




营业执照

(副本)
1-1

统一社会信用代码
913701000611889323



扫描市场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 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表、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，出具相关报告；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。（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）



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王晖

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路59号

组织形式：特殊普通合伙

37010001

执业证书编号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业文号：

2000-C7-29

批准执业日期：



说明

证书序号：0011555

- 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：



2019

中华人民共和国财政部制

姓名	韩伟
Sex	男
Date of birth	1987-10-16
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)烟台芝罘分所
Working unit	370802198710160734
身份证号码	
Identity card No.	



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

更名: 和信会计师事务所(普通合伙)烟台芝罘分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月21日

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

证书编号: 3D100011222-
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年08月24日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal

2021年注册会计师年检合格专用章

2022年注册会计师年检合格专用章

2023年注册会计师年检合格专用章

2017年注册会计师年检合格专用章



姓 名 李胜

Full name 男

性 别

Sex

出生日期 1989-10-12

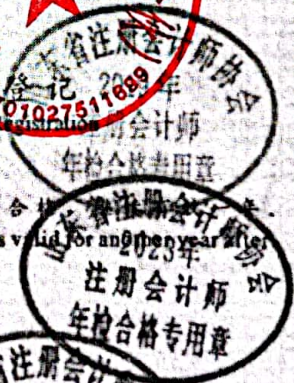
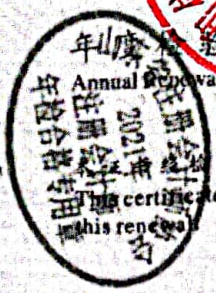
Date of birth

工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所

Working unit

身份证号码 130181198910126737

Identity card No.



证书编号: 370100011231
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 07 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d