



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于对山东国瓷功能材料股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

本所函件编号：信会师报字[2020]第 ZC10056 号

山东国瓷功能材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照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印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山东国瓷功能材料股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山东国瓷功能材料股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年三月十五日

山东国瓷功能材料股份有限公司 2019 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：山东国瓷功能材料股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
小计										
前大股东及其附属企业	无									
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系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无									
上市公司的子公司及其附属企业	长沙国瓷新材料有限公司	控股子公司	应收账款	17,274,913.87	38,933,981.19		25,933,942.44	30,274,952.62	销售产品	经营性往来
	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,325,100.00	8,503,632.26		9,155,232.26	673,500.00	销售产品	经营性往来
	东莞市国瓷成普电子科技有限公司	全资子公司	应收账款		299,040.00		299,040.00		销售产品	经营性往来

	江苏金盛陶瓷科技有限公司	全资子公司	应收账款		164,710.00		164,710.00		销售产品	经营性往来
	江苏国瓷泓源光电科技有限公司	全资子公司	应收账款		1,436,248.00		1,436,248.00		销售产品	经营性往来
	辽宁爱尔创生物材料有限公司	孙公司	应收账款	22,316,821.88	128,800,680.01		97,048,361.55	54,069,140.34	销售产品	经营性往来
	辽宁爱尔创科技有限公司	孙公司	应收账款	471,690.00	733,292.00		787,307.79	417,674.21	销售产品	经营性往来
	深圳爱尔创口腔技术有限公司	孙公司	应收账款		1,520,620.00		1,222,106.73	298,513.27	销售产品	经营性往来
	宜兴王子制陶有限公司	全资子公司	应收账款		6,484,527.55		1,072,395.84	5,412,131.71	销售产品	经营性往来
	江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司	控股子公司	应收账款		164,500.00		164,500.00		销售产品	经营性往来
	江苏国瓷泓源光电科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	1,000,000.00	25,000,000.00	556,717.58	15,185,197.70	11,371,519.88	拆借资金	非经营性往来
	东莞市国瓷成普电子科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	8,700,000.00	2,600,000.00	550,128.33	7,051,910.48	4,798,217.85	拆借资金	非经营性往来
	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	全资子公司	其他流动资产	12,000,000.00	10,000,000.00	711,260.00	711,260.00	22,000,000.00	拆借资金	非经营性往来
	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	全资子公司	应收利息			357,573.34		357,573.34	拆借资金	非经营性往来
	江西国瓷博晶新材料科技有限公司	全资子公司	其他流动资产		5,000,000.00	47,700.00	5,047,700.00		拆借资金	非经营性往来
	山东国瓷电子科技有限公司	全资子公司，已股权转让	其他流动资产		21,550,000.00	367,309.18	21,917,309.18		拆借资金	非经营性往来
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	蓝思科技股份有限公司	蓝思国际的控股股东	应收账款	13,398.00	24,702,651.95		18,827,919.03	5,888,130.92	销售产品	经营性往来
	蓝思科技（长沙）有限公司	蓝思科技控制的企业	应收账款	5,113,263.33	28,653,770.28		29,678,709.43	4,088,324.18	销售产品	经营性往来
	湖南蓝思华联精瓷有限公司	蓝思科技控制的企业	应收账款	969,388.80	465,163.68		1,350,372.00	84,180.48	销售产品	经营性往来
	深圳顺络电子股份有限公司	温学礼担任独立董事的企业	应收账款	11,050.00	1,103,179.95		1,114,229.07	0.88	销售产品	经营性往来

	东莞信柏结构陶瓷股份有限公司	顺络电子控制的企业	应收账款	4,265,476.04	17,154,750.13		19,075,393.82	2,344,832.35	销售产品	经营性往来
	江苏天诺道路材料科技有限公司	郭兆民控制的企业			18,500,000.00	541,783.70	19,041,783.70		资金拆借	非经营性往来
	佛山市康立泰无机化工有限公司	持有国瓷康立泰 40%股权的股东	其他流动资产		10,000,000.00		10,000,000.00		资金拆借	非经营性往来
总计				73,461,101.92	351,770,747.00	3,132,472.13	286,285,629.02	142,078,692.03		

说明：期初应收账款为上年年末其他应收款重分类。

法定代表人：张曦

财务总监：肖强

会计机构负责人（会计主管人员）：王连针



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具验资报告; 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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019年06月28日



证书序号: 0001247

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。
- 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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

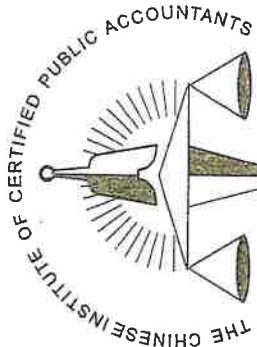


证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月

十日



中国注册会计师协会



姓名 张小惠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-09-09

Date of birth

工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所

Working unit

身份证号码 430523198209091539

Identity card No.



张小惠(110001610239), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



110001610239

证书编号:
No. of Certificate

110001610239

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年十月十九日

Date of Issuance

2010 /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刘国荣
Full name 刘国荣
性别 男
Sex 男
出生日期 1982-10-01
Date of birth 1982-10-01
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所
Working unit 立信大华会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码 430421198210016773
Identity card No. 430421198210016773



刘国荣(110001610220), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



110001610220

证书编号: 110001610220
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一〇 年 八 月 九 日
Date of Issuance 2010 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d