



关于山东国瓷功能材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

本所函件编号：信会师报字[2024]第 ZC10288 号

山东国瓷功能材料股份有限公司全体股东：

我们审计了山东国瓷功能材料股份有限公司(以下简称“国瓷材料”)2023 年度的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 17 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 ZC10291 号的无保留意见审计报告。

国瓷材料公司管理层根据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）和《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》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是国瓷材料公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计过材料公司 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解国瓷材料公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供国瓷材料公司为披露 2023 年年度报告的目的使用，
不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：张宁



中国注册会计师：李储君



中国·上海

二〇二四年四月十七日

**山东国瓷功能材料股份有限公司 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**

单位：人民币万元

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 年度往来资金的利息(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
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										-
其它关联资金往来	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	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										
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	21.43	230.06		75.89	175.60	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	93.00	648.15		535.01	206.14	销售产品	经营性往来
	江苏国瓷新材料科技股份有限公司	控股子公司	应收账款	159.32	155.38			314.70	销售产品	经营性往来
	江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	全资子公司	应收账款	1,782.06	8,682.14		10,462.99	1.21	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	9,035.50	18,590.66		20,635.55	6,990.61	销售产品	经营性往来

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)
辽宁爱尔创科技有限公司	孙公司	应收账款	783.68	995.00		1,446.26	332.42	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	21.66	110.05		57.97	73.74	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	5,382.50	41,242.67		35,141.23	11,483.94	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	130.45	274.57		337.94	67.08	销售产品	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	应收账款	387.47	2,901.59		2,193.84	1,095.22	销售产品	经营性往来
迈谱新材料技术(山东)有限公司	全资子公司	应收账款		5,556.63		4,000.00	1,556.63	销售产品	经营性往来
上海国瓷新材料技术有限公司	全资子公司	预付账款		960.52		932.96	27.56	销售产品	经营性往来
深圳爱尔创口腔技术有限公司	全资子公司	预付账款		112.80		44.77	68.03	销售产品	经营性往来
UPCERA DENTAL AMERICA INC	孙公司	其他流动资产	1,392.92	731.89	27.11		2,124.81	拆借资金	非经营性往来
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	全资子公司	其他流动资产		13,110.00	211.65		13,110.00	拆借资金	非经营性往来
国瓷赛创电气(铜陵)有限公司	全资子公司	其他流动资产		2,760.00	91.21		2,760.00	拆借资金	非经营性往来
迈谱新材料技术(山东)有限公司	全资子公司	其他流动资产		130.00	0.25	130.00		拆借资金	非经营性往来
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	控股子公司	其他流动资产	4,000.00	2,000.00	126.67	6,000.00		拆借资金	非经营性往来
蓝思科技股份有限公司	蓝思国际的控股股东	应收账款	6.62	338.39		6.62	338.39	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	445.27	278.17		438.86	284.58	销售产品	经营性往来
湖南蓝思华联精密陶瓷有限公司	蓝思科技控制的企业	应收账款	172.11	328.48		500.59		销售产品	经营性往来
长沙蓝思新材料有限公司	蓝思科技控制的企业	应收账款	110.61	590.43		584.76	116.28	销售产品	经营性往来
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	蓝思科技控制的企业	应收账款	3,747.76	5,438.93		7,204.42	1,982.27	销售产品	经营性往来
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	联营企业	应收账款	0.74	3.12		3.86		销售产品	经营性往来
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	联营企业	其他应收款	300.00			300.00		销售产品	保证金或押金

其他关联方及其附属企业

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	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)
KAMICOLOURCERAPRIVATELIMITED	其他关联关系	其他非流动资产	2,000.00			2,000.00		投资	投资增资款
KAMIMATERIALSCO., LIMITED	其他关联关系	其他非流动资产		2,000.00			2,000.00	拆借资金	非经营性往来
KAMIMATERIALSCO., LIMITED	联营企业	应收账款	462.32	6,220.98		5,736.17	947.13	销售产品	经营性往来
广东康立泰新材料有限公司	联营企业	应收账款		1,921.96		1,601.65	320.31	销售产品	经营性往来
佛山市科达陶瓷技术有限公司	科达制造控制的企业	应收账款	45.67	0.92		0.92	45.67	销售产品	经营性往来
佛山市德力泰科技有限公司	科达制造控制的企业	其他非流动资产	393.00	1,448.90		1,752.58	89.32	销售产品	经营性往来
广东兢基贸易供应链有限公司	科达制造大股东控制的企业	应收账款	148.77	288.32			437.09	销售产品	经营性往来
总计			31,022.86	118,050.71	456.89	102,124.84	46,948.73		

注：2023年7月，山东国瓷康立泰新材料科技有限公司的少数股东佛山市康立泰无机化工有限公司将其持有的40%股权转让给科达制造股份有限公司，股权转让完成后，科达制造股份有限公司持有山东国瓷康立泰新材料科技有限公司40%股权。

本表已于2024年4月17日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人（会计主管人员）：

