

山东金晶科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用 资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 3-00147 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23BG44YD9S





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 3-000147 号

山东金晶科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东金晶科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 10 日出具大信审字[2023]第 3-00215 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2022 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的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的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十日



上市公司 2022 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：山东金晶科技股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	山东金晶格林防火玻璃有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	225.32		9.80	235.12		代收代付	非经营性往来（注 1）
总计				225.32		9.80	235.12			
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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东金晶节能玻璃有限公司	母公司	应收账款		4,400.93		3,735.08	665.85	销售商品	经营性往来
	Bioalgo (USA) LLC	实际控制人控制的企业	预付款项		2,697.12		1,348.56	1,348.56	委托研发	经营性往来（注 2）
上市公司的子公司及其附属企业	北京金晶智慧有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	62,444.93	5,040.00		3,029.36	64,455.57	往来款	非经营性往来
	Orientcrystal Hong Kong Co. Limited	本公司全资子公司	其他应收款	54,658.76	20,070.00		59,182.00	15,546.76	往来款	非经营性往来
	宁夏金晶科技有限公司	本公司控股子公司	其他应收款	16,549.36	10,638.51	1,386.01	2,479.85	26,094.03	借款	非经营性往来
	JinJing Technology Malaysia Sdn. Bhd.	本公司全资子公司	其他应收款	15,205.86	20,146.00		8,346.00	27,005.86	往来款	非经营性往来
	临沂亚虹经贸有限公司	本公司全资子公司	其他应收款	3,930.52	645.00			4,575.52	往来款	非经营性往来
	山东海天生物化工有限公司	本公司全资子公司	应收股利	5,000.00			5,000.00		股利分配	非经营性往来
	宁夏金晶科技有限公司	本公司控股子公司	应收股利	268.05			268.05		股利分配	非经营性往来

上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：山东金晶科技股份有限公司

单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	本公司合营企业	其他应收款	2,545.15	996.76	119.56	1,931.04	1,730.43	资金周转	非经营性往来
	山东金晶匹兹堡汽车玻璃有限公司	本公司合营企业	应收账款	3,088.22	4,341.41		5,953.60	1,476.03	销售商品	经营性往来
	山东金晶圣戈班玻璃有限公司	本公司合营企业	应收账款	2,744.36	36,050.81		35,806.47	2,988.70	销售商品	经营性往来
	新疆金晶节能新材料有限公司	本公司持股 10.02% 的参股企业	应收账款	330.53				330.53	销售商品	经营性往来
总计				166,765.74	105,026.54	1,505.57	127,080.01	146,217.84		

公司负责人：

王刚

主管会计工作负责人：

海孙印成

会计机构负责人：

运来印尚

注 1：山东金晶格林防火玻璃有限公司其他应收款期初余额 225.32 万元，系公司为山东金晶格林防火玻璃有限公司代付的水电费用，2022 年 4 月 12 日，该笔欠款归还公司，金额为 235.12 万元（含利息）。

注 2：本公司全资子公司山东海天生物化工有限公司与 Bioalgo (USA) LLC 于 2022 年 5 月签订高产聚羟基脂肪酸酯（PHA）菌种开发项目，委托 Bioalgo (USA) LLC 进行研发并支付技术开发费用 2,697.12 万元，根据受益期，本期摊销 1,348.56 万元。