



山东国瓷功能材料股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

董事长致辞

2022 年是公司发展历程上极不寻常的一年，也是公司成立以来面临的挑战最大的一年。在挑战面前我们积极寻找机会，一方面加大新产品研发力度，这是我们长久发展的立根之本；另一方面积极开展投资并购，这是我们快速发展的战略武器。在前一段时间的《国瓷文化大讲堂》中，我也去做了演讲，和公司众多核心骨干做了深入的交流沟通，给大家讲我们所处的环境、行业，讲我们创业的历史、也讲我们为未来所做的布局，发动大家的主观能动性、提振信心、鼓舞士气。

在当下我们每个人都需要信心，信心比黄金贵。我们的信心源自国瓷这个平台，在这个平台上我们有清晰的战略布局和发展规划。

首先，目前我们的压舱石 MLCC 材料是别人无法轻易撼动的，将来还要更大力发展，迎接电子化、电动化、智能化的快速发展带来的需求增长；其次，以牙科为主的生物医疗材料，我们可做百年筹划，IDS 展上那些伟大的百年牙科公司都是我们的榜样和追赶的目标，我们已经是国内牙科修复材料赛道的领跑者，未来还要加紧全球化的步伐；再次，精密陶瓷领域，这是我们未来新的增长引擎，公司已经掌握了陶瓷球、陶瓷基板等几种产品从粉体到精密结构件乃至模组的一系列核心技术和制备工艺，将来有望在半导体等方面快速实现进口替代，我们要下决心、下重手，抓住机会；放眼未来，我们重点布局的还有新能源，不能总在“老”产品上纠结较劲，更要结合客户和行业需求不断的推出“新”产品，在未来新能源主辅材的迭代上做更多的努力。

要持续不断的技术研发、技术创新，要源源不断的推出各种新工艺、新产品，这才是我们的根本和信心所在，只要我们把这些做好了，我相信“十年百亿”的目标一定能够实现！

在投资并购方面，公司组建了更为专业化的并购团队，我们要主动出击找准机会加大产业并购。一方面让我们的研发成果快速的产业化，另一方面也能快速的拓宽产品种类和渠道，为市场开发创造先机。2022 年我们第一次迈出国门，在韩国形成了战略布局，后续还会加大国际投资并购，整合产业资源，外延式并购是我们发展壮大的有效手段。

在过去的一年里我们积极构建国内国际双循环的发展格局，在国内抓住产业链进口替代的机遇，快速占领国内市场份额；在全球化进程中把握海外市场的结构性机遇，在美国、德国、印度、英国、新加坡等国家设立分支机构，加大国际化的布局。

百年未有之大变局给我们的高速、高质量、可持续发展提出了挑战，回顾 2022 年，全体国瓷人在逆境中团结一致，保持信心，努力为客户创造价值，并肩向前。2023 年是国瓷成立 18 周年，18 岁正是少年奋发图强的模样，开年之初一切向上，信心在滋长、力量在滋长、机遇在滋长，让我们携起手来，披荆斩棘向未来。

感谢各位股东的信任！感谢所有合作伙伴的支持！感谢全体员工的努力！

张曦

国瓷材料董事长

2023 年 4 月 18 日

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张曦、主管会计工作负责人肖强及会计机构负责人(会计主管人员)王连针声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（三）公司可能面对的风险及应对措施”，敬请投资者予以关注相关内容并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 997,048,299 股（总股本扣除回购专户上已回购股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	50
第五节 环境和社会责任	68
第六节 重要事项	73
第七节 股份变动及股东情况	84
第八节 优先股相关情况	91
第九节 债券相关情况	92
第十节 财务报告	93

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2022 年度报告文本原件。
- 五、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国瓷材料	指	山东国瓷功能材料股份有限公司
股东、股东大会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司监事、监事会
佛山康立泰	指	佛山市康立泰无机化工有限公司
国瓷康立泰	指	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司
三水康立泰	指	佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司
四川康诺美	指	四川省康诺美新型材料有限责任公司
四会龙洋	指	四会市龙洋新型材料科技有限公司
国瓷康立泰（香港）	指	国瓷康立泰（香港）有限公司
印度 KAMI	指	Kami Colourcera Private Limited
香港 KAMI	指	Kami Materials Co., Limited
国瓷（美国）	指	Sinocera Technology USA Inc
深圳爱尔创科技	指	深圳爱尔创科技有限公司
深圳爱尔创口腔技术	指	深圳爱尔创口腔技术有限公司
辽宁爱尔创生物	指	辽宁爱尔创生物材料有限公司
北京新尔科技	指	北京新尔科技有限公司
爱尔创（美国）	指	爱尔创口腔美国公司（英文名：Upcera Dental America Inc）
爱尔创（德国）	指	爱尔创口腔德国公司（英文名：Upcera Dental Germany GmbH）
深圳爱尔创数字口腔	指	深圳爱尔创数字口腔有限公司
辽宁爱尔创数字口腔	指	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司
深圳柯乐德	指	深圳市柯乐德医疗科技有限公司
上海皓齿	指	上海皓齿网络科技有限公司
深圳爱尔创新材料	指	深圳爱尔创新材料有限公司
辽宁爱尔创科技	指	辽宁爱尔创科技有限公司
上海涌瓷	指	上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙）
王子制陶	指	宜兴王子制陶有限公司

国瓷泓源	指	江苏国瓷泓源光电科技有限公司
上海国瓷	指	上海国瓷新材料技术有限公司
江苏国瓷	指	江苏国瓷新材料科技股份有限公司
国瓷博晶	指	江西国瓷博晶新材料科技有限公司
国瓷戎普	指	东莞市国瓷戎普电子科技有限公司
国瓷金盛	指	江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司
长沙国瓷	指	长沙国瓷新材料有限公司
蓝思国际	指	蓝思国际（香港）有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
宜昌华昊	指	宜昌华昊新材料科技有限公司
催化研究院	指	稀土催化创新研究院（东营）有限公司
东营爱尔创	指	东营爱尔创股权投资中心（有限合伙）
海南国瓷	指	海南国瓷新材料有限公司
国瓷（新加坡）	指	SINOCERA (SINGAPORE) PTE. LTD.
Spident	指	SPIDENT CO., LTD.
山东爱尔创教育	指	山东爱尔创教育投资有限公司
北京天作理化	指	北京天作理化科技孵化器有限公司
东营铭朝口腔医院	指	东营铭朝口腔医院管理有限公司
东营胜利口腔医院	指	东营胜利口腔医院有限公司
赛创电气	指	赛创电气（铜陵）有限公司
迈谱技术	指	迈谱新材料技术（山东）有限公司
天诺材料	指	江苏天诺道路材料有限公司
松柏投资	指	CareCapital UPC HK Holdings Limited
CE 认证	指	CE 代表欧洲共同体（CONFORMITE EUROPEENNE）。CE 认证表示产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，凡是贴有 CE 标志的产品表示可在欧盟各成员国内销售。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	国瓷材料	股票代码	300285
公司的中文名称	山东国瓷功能材料股份有限公司		
公司的中文简称	国瓷材料		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sinocera Functional Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	张曦		
注册地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号		
注册地址的邮政编码	257091		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号		
办公地址的邮政编码	257091		
公司国际互联网网址	www.sinocera.cn		
电子信箱	sinocera@sinocera.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许少梅	黄伟
联系地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号	山东省东营市东营区辽河路 24 号
电话	0546-8073768	0546-8073768
传真	0546-8073610	0546-8073610
电子信箱	xushaomei@sinocera.cn	huangwei@sinocera.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国上海
签字会计师姓名	张宁、李储君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中天国富证券有限公司	深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 49 楼	李高超、黄倩	2020 年 12 月-2022 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减	2020 年
营业收入（元）	3,166,888,573.14	3,161,738,769.22	0.16%	2,542,257,374.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	497,042,596.02	795,159,851.29	-37.49%	573,840,299.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	470,321,323.07	699,104,394.92	-32.73%	539,389,691.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	203,576,390.34	571,844,677.35	-64.40%	772,156,561.01
基本每股收益（元/股）	0.50	0.79	-36.71%	0.60
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.79	-36.71%	0.60
加权平均净资产收益率	8.55%	14.78%	-6.23%	14.70%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减	2020 年末
资产总额（元）	7,501,776,603.03	7,878,786,719.57	-4.79%	6,024,947,504.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,882,401,887.05	5,743,129,732.42	2.43%	4,995,224,063.61

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	836,531,918.46	894,200,490.10	712,277,767.52	723,878,397.06
归属于上市公司股东的净利润	208,179,673.61	194,681,992.93	54,151,349.29	40,029,580.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	187,473,828.41	176,240,360.79	45,659,875.26	60,947,258.61
经营活动产生的现金流量净额	-31,842,663.02	175,243,109.57	40,892,554.97	19,283,388.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,157,401.72	3,585,117.24	780,802.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	60,328,905.00	89,280,625.49	49,170,939.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,077.09	760,041.72	737,385.43	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			374,832.96	
委托他人投资或管理资产的损益	3,559,201.21	17,051,059.69	1,205,441.08	
债务重组损益	-3,354,897.39			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,420,803.95			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,177,010.65	875,210.98	-8,288,576.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		554,444.53	-4,046,678.51	
减：所得税影响额	7,403,154.59	14,862,795.84	4,817,384.47	
少数股东权益影响额（税后）	301,445.49	1,188,247.44	666,153.95	
合计	26,721,272.95	96,055,456.37	34,450,607.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、电子材料相关行业

随着电子信息技术日益走向集成化、智能化和微型化，MLCC 在消费电子、通讯通信、新能源汽车等领域的应用加速迭代，技术不断创新。智能手机多功能和轻薄化的趋势促进了 MLCC 的小型化和单机用量的快速增长。5G 通信的快速发展也推动了 MLCC 产业链的繁荣，高容量、耐高温、小尺寸的 MLCC 可以有效减少基站的整体功耗，提升基站的运行效率，其需求量不断增加。近两年来，在特斯拉、比亚迪和众多国内造车新势力的带动下，新能源汽车产销量持续保持高景气度，车规级 MLCC 需求量也随之上行。

近年来，日韩厂商逐步对 MLCC 产能结构做出战略调整，在中国大陆投资建厂进行产能扩充，实施本土化策略，并逐渐聚焦更高端的通讯、车规级产品。在消费电子、5G、新能源汽车等行业快速发展的背景下，国内 MLCC 生产厂商也在积极扩大生产规模、优化产品结构，努力提升自身市场份额。对 MLCC 介质粉体和电子浆料的需求增加，公司产品销量长期向好。

2、催化材料相关行业

在中国愈加严格的环保背景下，为了减少汽车尾气排放所带来的污染问题，提升汽车尾气的排放标准已成为必然趋势。2021 年 7 月 1 日，重型柴油车国六排放标准的实施，标志着我国汽车尾气排放标准全面进入国六时代，在尾气处理系统中所需的蜂窝陶瓷载体、涂覆催化剂等产品的市场空间也进一步打开。

蜂窝陶瓷载体全球市场长期由美国康宁和日本 NGK 公司垄断，二者合计约占全球蜂窝陶瓷载体 90%以上的市场份额。近年来，以国瓷材料为代表的国内载体厂商陆续实现技术突破，产品的性能已能够比肩市场同类产品，国内主机厂和整车厂逐步开启了国产替代进程。受益于主机厂的供应链安全和成本节降诉求，国产蜂窝陶瓷载体厂商的销售量和市场份额不断提高。

2022 年，受到原材料价格上涨和芯片供应等多重负面因素的影响，行业对国六产品的需求尚未完全爆发。下半年，在政府出台大规模优惠政策的刺激下，乘用车整体销量快速回升，商用货车市场也开始逐步呈现出底部企稳的迹象，其中轻型、微型商用车恢复明显，

中型、重型商用车同比降幅逐步收窄。随着未来宏观经济的进一步复苏，有望带动国六产品需求的快速增长。另外，除了汽车尾气排放的国六标准以外，非道路移动机械国家第四阶段排放标准也于 2022 年 12 月 1 日起正式实施。随着排放标准的逐步升级，尾气治理市场容量将持续拓宽，公司产品将有望提升市场份额。

3、生物医疗材料相关行业

近年来，国家不断加大对中国口腔医疗产业的支持力度，鼓励社会力量重点加强老年与儿童口腔护理、康复等领域服务能力的建设。随着国内口腔厂商在生产技术和生产工艺等方面日渐成熟，中国口腔市场开始逐步摆脱对海外进口产品的严重依赖，进口替代过程持续加速。另外，随着数字化技术的推广和应用，牙科行业也迎来了技术上的革新，能够连接消费者、牙科技工所、口腔诊所/医院的综合性数字化口腔解决方案将成为重要的发展方向。

2022 年，国家首次开始实施种植牙产品常态化和制度化的集中带量采购，开展口腔种植医疗服务收费和耗材价格的专项治理，着力降低消费者的医药费用负担，从而对中国口腔市场快速发展起到促进，对国产品牌起到助力。随着我国人口老龄化进程加快、牙科护理观念普及以及居民可支配收入的上涨，中国口腔行业市场规模还将继续保持快速增长的趋势。公司相关口腔材料及产品继续保持稳步增长，客户覆盖率不断提高。

4、新能源材料相关行业

2020 年底，我国提出“碳达峰、碳中和”目标，极大地促进了新能源相关行业的发展。2022 年，乘联会公布我国新能源汽车累计批发/零售销量为 649.8/567.4 万辆，同比增速为 96.3%/89.8%，新能源渗透率提升至 27.6%。随着新能源汽车、储能等领域景气度不断提高，锂电池市场展现出良好的发展趋势，电池隔膜的出货量急速增加。以高纯氧化铝和勃姆石为代表的无机涂覆材料具有优越的电、磁、热和机械性能，可以应用在锂电池的隔膜和极片上，能够增强抗穿刺性，提高锂电池的安全性能，出货量也不断增长。公司凭借其高纯超细氧化铝和勃姆石产品优良的稳定性、耐热性和颗粒集中度，已成为锂电池行业的重要供应商。

随着新能源电池成本逐步趋于稳定，叠加免征购置税政策的延期，新能源汽车的性价比不断提升。受益于下游新能源行业以及无机涂覆材料渗透率的提高，公司高纯超细氧化铝和勃姆石等材料的营业收入有望继续保持快速增长的趋势。

5、精密陶瓷相关行业

陶瓷轴承球业务：陶瓷轴承球具有轻量化、密度小、硬度高、低摩擦、高耐热、电绝缘等优良特性，公司生产的氧化铝陶瓷球、氧化锆陶瓷球、氮化硅陶瓷球可以应用于医疗、新能源、风力发电和工业器械等行业的高端设备中。为避免电腐蚀问题，具有优良物理和化学特性的陶瓷轴承球，氮化硅陶瓷球已经成为了新能源汽车电机的重要解决方案。在“碳达峰、碳中和”背景下，风电装机需求和市场规模不断增长，陶瓷轴承球在风力发电领域的使用率也不断提高。新能源汽车和风电领域需求的快速增长，已成为陶瓷轴承球发展的重要驱动因素。公司已经具备了从上游各粉体材料制备，到下游陶瓷轴承球制造的一体化生产能力，在新能源汽车和风电产业不断发展的背景下，公司有望借助行业加速扩容的趋势迎来快速发展的机遇。

陶瓷基板业务：陶瓷基板由陶瓷基片和金属线路层构成，主要包括氧化铝基板、氮化铝基板、氮化硅基板，可普遍应用于汽车大灯等大功率 LED 照明领域、IGBT、半导体激光器、电力电子功率器件、微波、光通讯、VCSEL、射频器件等应用领域。未来随着全球智能化发展，智能设备、消费电子、新能源等领域的需求不断增长，陶瓷基板的市场需求有望呈快速增长态势。公司将继续深耕陶瓷基板领域，打造氧化铝、氮化铝和氮化硅陶瓷基板材料体系平台及 DPC、DBC、AMB 工艺体系平台，并完善陶瓷粉体-陶瓷基片-陶瓷基板垂直产业链，实现材料、工艺的横向与纵向整合，促进公司产业的升级发展。

光通套管业务：5G 基站建设、大数据中心、人工智能、工业互联网等新基建领域，均需要使用光纤作为信息高速传递的媒介。作为光纤活动连接必不可少的部件，陶瓷套管的市场规模随着新基建的发展而不断扩大。公司子公司爱尔创新材料的陶瓷套管产品，凭借优秀的品牌影响力及成本优势，将会在未来光模块产业链中不断拓展市场份额。

6、建筑陶瓷相关行业

陶瓷墨水行业原来一直由国外厂商所垄断，随着国产陶瓷墨水竞争力的提高，国产品牌市场占有率不断增长，国外陶瓷墨水的垄断局面被打破，目前陶瓷墨水行业全面实现了国产化替代，尤其是常规陶瓷墨水，已被国产陶瓷墨水完全主导。

2022 年，同时受房地产行业下行和原材料价格上涨等因素的影响，陶瓷墨水生产厂商普遍遭遇较大的生产经营困难，中小规模企业加速出清。下半年，随着原材料价格下降和产品提价等积极因素的出现，陶瓷墨水行业开始逐步转暖。特别是四季度以来，从中央到

地方陆续出台了多轮房地产放松政策，从信贷、债券、股权融资“三箭齐发”助力保交楼，多种角度放宽房地产的融资需求，行业景气度有望加速修复。瓷砖和陶瓷墨水作为房地产行业的“强竣工产品”，出现更明显的边际改善空间。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

报告期内，公司主要从事各类高端陶瓷材料及制品的研发、生产和销售，已形成包括电子材料、催化材料、生物医疗材料、新能源材料、精密陶瓷和其他材料在内的六大业务板块，产品应用涵盖电子信息和通讯、汽车及工业催化、生物医疗、新能源汽车、半导体、建筑陶瓷、太阳能光伏等领域。

（一）主要产品及用途

2022 年公司实现营业收入 316,688.86 万元，比上年同期上升 0.16%；归属于上市公司股东的净利润 49,704.26 万元，比上年同期下降 37.49%；归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 47,032.13 万元，比上年同期下降 32.73%。

板块	序号	主要产品名称	用途
电子材料板块	1	MLCC 介质粉体	应用于制造多层陶瓷电容器（MLCC）、单板陶瓷电容器、热敏电阻、压电陶瓷、微波陶瓷等电子元器件的主要原料之一
	2	电子用纳米级复合氧化锆粉体	应用于制造高端手机背板、智能手表外壳等
	3	电子浆料	应用于被动电子元件、微波器件、压电陶瓷和传感器件等产品
催化材料板块	1	蜂窝陶瓷载体 (DOC、SCR、TWC、DPF、GPF)	应用于汽油机、柴油机、天然气以及新能源混动车的尾气处理，使其排放达标
	2	铈锆固溶体氧化物	应用于汽车尾气三元催化剂中，提高催化剂工作效率
	3	分子筛	应用于汽车等移动源尾气排放的脱硝处理
生物医疗材料板块	1	牙科用纳米级复合氧化锆粉体	用于加工和生产牙科固定修复用各类氧化锆瓷块的基础口腔材料之一
	2	氧化锆瓷块	应用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体的多晶陶瓷类义齿修复材料
	3	玻璃陶瓷瓷块	应用于椅旁 CAD/CAM 工艺修复的单颗快速美学修复、热压铸工艺修复的美学贴面修复或前牙三连桥美学修复
	4	复合树脂陶瓷	应用于通过 CAD/CAM 工艺制作牙科修复体，包括嵌体、高嵌体、非承力区牙冠和贴面

新能源材料 板块	1	高纯超细氧化铝	应用于锂电隔膜涂布、锂电池正极材料添加等
	2	勃姆石	应用于锂电隔膜和极耳涂布等领域
	3	锂电池正极添加剂	添加于锂电池正极，可以提高锂电池能量密度、安全性、稳定性，降低界面电荷转移阻力
	4	锂电池正负极研磨用氧化锆微珠	应用于正极磷酸铁锂材料和负极硅碳材料的研磨
精密陶瓷板 块	1	陶瓷轴承球	应用于混合轴承、陶瓷轴承以及阀门球等设备
	2	陶瓷套筒、陶瓷插芯等结构件	应用于光通信光传输中的活动连接和制造各种精密仪器设备
	3	陶瓷基板及金属化	应用于 LED、IGBT、半导体制冷、激光器、激光雷达等领域
其他材料板 块	1	陶瓷墨水、陶瓷色釉料	应用于陶瓷的数码化打印，可以增加瓷砖美观度，实现建筑陶瓷的个性化和功能化

（二）经营情况分析 & 业绩驱动因素

1、电子材料板块

公司是全球领先的 MLCC 介质粉体生产厂商，凭借多年的技术积累和沉淀，实现了所有类型的基础粉和配方粉的全面覆盖。报告期内，公司 MLCC 介质粉体受市场需求不振和行业周期下行等因素影响，公司开工率和出货量出现下滑。同时，公司以小型化、高可靠性、高容为着力点，全力配合客户新产品开发，尤其是在车规级产品方面，随着汽车电动化、电气化、智能化进程的加速推进，MLCC 的需求越来越旺盛，公司也加大了车规级产品的研发，从体系标准、生产工艺、核心设备和品质管理等方面进行了全面的开发升级，储备了新的产能，为市场复苏行业发展打下坚实基础。

公司生产的纳米级复合氧化锆具有卓越的综合性能，主要用于手机背板、智能穿戴等领域，得益于电子产品陶瓷化的进程加快，公司纳米级复合氧化锆产品呈现持续增长趋势。报告期内，公司利用水热、纳米和调色等核心技术全面配合并满足各大客户的个性化需求，智能手表外壳、5G 高端手机背板领域的产品渗透率稳步增长，在重要客户中的销售量持续提升。公司将继续配合高端品牌客户不断开发高性能、新色系产品，持续提升多彩纳米级复合氧化锆的市场份额。

公司电子浆料业务与 MLCC 介质粉体业务具有高度的客户协同性，凭借公司在 MLCC 领域的资源和优势，电子浆料业务保持较快发展。报告期内，公司传统浆料的销量稳定增

长。为助力客户降本增效，公司新研发的辊印浆料已成功通过客户验证并小批量供应，公司将根据市场需求积极筹备新产能的扩建工作。

2、催化材料板块

尾气排放标准的升级为公司催化材料板块带来战略发展的机遇期，依托自身在陶瓷材料领域的技术优势及外延式战略布局，公司得以快速进入尾气催化市场与国际巨头同场竞技，目前催化材料产品包括蜂窝陶瓷载体、铈锆固溶体、分子筛等产品。

公司蜂窝陶瓷载体的生产技术工艺采用全流程自动化生产系统，生产过程的自动化保障了成品的多批次稳定性，为持续稳定供货提供了强有力的支持。报告期内，公司在商用车、乘用车、非道路机械和船机等应用领域实现了全面突破，与客户建立了全生命周期、多维度的深度合作关系。商用车市场，公司在微卡领域已取得明显优势；重卡领域，报告期内受经济下行、行业周期变化等因素影响，国内重卡市场的需求有所延迟，公司正在积极协同潍柴、玉柴、全柴、一汽解放等国内客户，全力提升国产蜂窝陶瓷产品的应用。此外，公司研发的多种新产品均获得客户的充分肯定，已开始批量使用，为满足市场的迫切需求公司正积极加速产业化进程。乘用车市场，报告期内公司成功突破了国内传统燃油车、新能源混合动力车重要客户的验证，产品已搭载部分车型，为后续进入更多汽车厂商的供应体系奠定了基础。非道路机械和船机市场，2022年12月1日非道路移动机械国家第四阶段排放标准正式实施，公司已完成公告布局，并批量供应。随着各级政府汽车消费补贴政策陆续推出，汽车行业有望进一步复苏，公司将加速推动蜂窝陶瓷产品的国产替代。

公司生产的铈锆固溶体等产品是三元净化器涂覆的重要原材料，可以有效改善催化剂的工作效率和尾气催化效果。报告期内，公司通过为客户提供个性化定制服务，已成功进入行业头部客户的供应商名录，销量增长明显。另外，公司积极开拓国际市场，外贸订单持续攀升。铈锆固溶体等产品与蜂窝陶瓷载体具有高度的客户协同性，随着公司蜂窝陶瓷产品公告布局的日渐完善以及与客户合作的不断加深，铈锆固溶体和改性氧化铝销量有望快速提升。

公司移动源国六标准用分子筛产品主要用于处理尾气中的氮氧化物，能够有效实现尾气排放达标，目前产品已通过国内客户验证，实现稳定量产销售。为满足客户不同应用场景的需求，公司不断加强基础研究和应用研究，新研发的 SCR 分子筛产品性能已达到国内

先进水平，客户端实现小批量供应。随着技术的不断优化及市场的持续开拓，分子筛销量有望实现较快增长。

3、生物医疗材料板块

公司致力于成为全球化的口腔修复解决方案综合供应商，为全世界广大口腔专业人士及口腔患者提供可靠、可负担的牙科修复解决方案，公司目前拥有纳米级复合氧化锆粉体、氧化锆瓷块、玻璃陶瓷、树脂基陶瓷、数字化解决方案等产品，具备了临床直接修复系列、临床间接修复系列等修复类产品体系。报告期内，为加速国际化布局、积极丰富产品管线，公司战略投资韩国 Spident 公司，成功将产品管线在牙医临床端进一步延伸，市场空间得到拓宽。未来公司将聚焦牙科大修复场景（临床修复+技工修复），在应用场景内最大化丰富产品管线，为口腔修复领域提供系统性解决方案。

报告期内，公司进一步强化了牙科用纳米级复合氧化锆粉体的产品开发，国内客户覆盖率持续提升，海外市场开拓同步取得积极进展，牙科用纳米级复合氧化锆粉体材料继续保持稳步增长。受到外部环境的影响，公司氧化锆瓷块业务在国内市场出现下滑，公司通过国际化布局和海外市场开拓，部分缓解了国内市场的销售压力。公司已在美国、德国、印度、英国等国家设立办事处或子公司，通过招募外籍雇员组建全球营销和服务网络，为海外客户配套完善的售后技术服务平台，能够及时响应客户需求并提供更为优质、快捷的产品及服务，助力海外销售收入实现快速增长。报告期内外籍雇员人数已经超过 50 人，公司未来将继续加强国际化组织建设，为新阶段的发展蓄力。公司将继续强化资本运作、加速口腔业务全球化布局，发挥与韩国 Spident 公司的协同效应，深入拓展韩国市场，全面提升产品在韩国市场的占有率。

4、新能源材料板块

近年来新能源锂电池行业发展迅猛，为充分把握新能源领域发展机遇，公司以高纯超细氧化铝、勃姆石为战略支点卡位新能源赛道，陆续推出多款锂电池正极添加剂，并将滴定法氧化锆微珠的应用延伸至正负极研磨领域，为新能源行业提供了性能优化的解决方案。

公司在隔膜陶瓷涂覆领域具有高纯超细氧化铝、勃姆石两款主流产品，公司基于核心技术生产的产品具备一致性高、粒径小、分散性好、磁性物质低等特点，可以提升锂电池的安全性能。报告期内，公司高纯超细氧化铝和勃姆石产品产销两旺，销售收入同比实现

大幅增长。公司已经完成 1.5 万吨高纯超细氧化铝和 2.5 万吨勃姆石产线建设，随着公司产能利用率的提升，规模效应逐步显现，盈利能力将得到增强。公司新研发的液态勃姆石产品已批量供应下游客户，满足了行业降本的需求，与客户的战略合作得到了加强。

公司在正极添加剂领域拥有多款产品，主要用于锂电池正极的包覆和掺杂，可以提升锂电池的安全性能、能量密度以及循环寿命。报告期内，公司与国内头部正极材料生产商建立了合作关系，并开始批量供货。为满足客户产品性能优化的新需求，公司在添加剂的种类和晶相等方面开发了多款无机材料粉体，并积极扩充新产能，公司将在正极添加剂领域持续发力。

公司独创的滴定法氧化锆微珠作为最新一代正负极材料的研磨介质，具备密度高、强度高、耐磨性能良好、使用寿命长等优势，能实现新能源电池材料纳米级超细研磨和分散，可以满足正负极材料对粒度分布的特定要求，从而改善电池性能。报告期内，公司产品顺利通过客户验证，部分客户实现批量供货，为应对不断增长的需求，公司对氧化锆微珠进行了产能扩充。

5、精密陶瓷板块

精密陶瓷事业部是公司以材料为核心，向下游延展产业链的平台，具有包括氧化锆系列、氧化铝系列、氮化硅系列、氮化铝系列等，具体产品品类涵盖陶瓷轴承球、陶瓷套筒、陶瓷插芯、陶瓷基片、陶瓷覆铜板等。

陶瓷球可以有效地避免电机轴承的电腐蚀问题，被视为新能源汽车、风力发电机电腐蚀问题的主要解决方案，公司具备从粉体制备到陶瓷球制造的一体化生产能力。为应对新能源汽车 800V 高压快充所带来的电机轴承的电腐蚀、高温、高转速、高承载冲击等系列问题，子公司国瓷金盛配合轴承领域头部厂商完成了氮化硅陶瓷轴承球的产品研发，并顺利通过多家主流厂商验证。截至报告期末，国瓷金盛目前已完成一期产能的扩建，正在为新能源汽车 800V 高压快充的普及储备新产能。

报告期内，公司通过收购赛创电气完成了从陶瓷粉体、陶瓷基片到金属化的一体化产业链布局，将公司氮化铝、氮化硅、氧化铝等陶瓷粉体和基片的技术能力与赛创电气金属化能力相结合，打造综合性的陶瓷电路板产业平台，持续推进国内陶瓷基板的进口替代进程和产业链的国产自主可控。报告期内，国瓷金盛研发量产的 230W/(m·K)高导热氮化铝

陶瓷基片，性能指标达到国际头部厂商的同等水平，有效填补了国内市场的空白，目前产品已批量供应赛创电气及下游客户。

公司子公司深圳爱尔创新材料生产的陶瓷套筒可用于光模块与无源连接，随着光纤网络建设的持续推进，市场对陶瓷套管产品需求稳定增长，深圳爱尔创新材料凭借品牌影响力及成本优势市场份额持续保持领先，目前正在积极开发高速率模块接口组件产品。

6、其他材料板块

公司子公司国瓷康立泰已位居国内陶瓷墨水行业领先地位。报告期内，公司陶瓷墨水相关原材料出现大幅度涨价，为应对原材料价格波动，公司从一季度末开始针对主要核心产品进行了全面提价，并通过国瓷业务系统（CBS）对内挖掘潜力，全面改善和优化生产成本、质量、交期等关键能力，部分缓解了生产成本上涨带来的经营压力。2022年下半年开始，中央和地方政府陆续出台了多项保交楼政策，公司陶瓷墨水作为“竣工侧”产品，产销量和利润水平均有所恢复。未来公司将把握政策转暖的重要窗口期，以国内市场为根基，重点开拓海外陶瓷墨水市场。目前，东南亚、东欧、非洲等市场的陶瓷墨水需求和增长潜力较大，公司将携手合作伙伴共同开拓国外市场。

7、集团管理

（1）科技赋能技术平台，持续创新驱动发展

技术创新是公司可持续发展的重要驱动力，公司注重研发领域的资源投入和长久发展。凭借优异的研发和技术能力，公司获批了第七届中国工业大奖、国家技术创新示范企业、工信部第五批产业技术基础公共服务平台（产业创新成果类）以及工信部第四批服务型制造示范企业，申请并批复了山东省专家服务基地、山东省电子陶瓷材料技术标准创新中心、山东省先进功能陶瓷制造业创新中心（培育）等平台，拥有实验室信息管理系统（LIMS）和中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的检测中心，有效地提升了新产品的研发效率和成功率。报告期内，公司累计新增授权专利 130 项，其中发明专利 69 项、国外专利 22 项。截止 2022 年底，公司共拥有国内专利证书 389 项，包括发明专利 228 项。另外，公司已获外国专利授权 57 项，授权国家（组织）包括美国、韩国、澳大利亚以及欧专局等。其中，“一种低温烧结薄介质多层陶瓷电容器用 COG 质陶瓷材料”荣获第二十三届中

国专利优秀奖及第四届山东省专利奖二等奖。公司新参与或主导国际标准 1 项、国家标准 3 项、团体标准 6 项，发布国家标准 2 项、团体标准 4 项。

报告期内，公司产业技术研究院持续输出高质量的产业化新项目，移动源催化用铈锆新产品通过国内客户验证，实现稳定量产销售，并通过国外客户欧七标准用铈锆新品验证；覆铜板填充用氧化钛产品通过国内多家客户验证，已实现稳定供货。

(2) 产学研融合、创新多元化校企合作新模式

人才是国瓷发展的根本，报告期内，公司响应国家政策导向，与省内外高校院所积极开展校企合作，促进产教融合深入发展，始终立足于“产学研融合，校企共赢”的合作愿景，坚持以育才为导向、以供需为牵引的合作机制，加强信息互通、资源共享，创新合作模式，打造长周期、深层次、广覆盖、多元化、可持续的校企合作体系，着力构建互融共生的校企命运共同体。报告期内，公司积极进行校企互访交流，并与多所高校签订校企战略合作协议，建立了山东省职业教育教师企业实践基地。同时公司通过建立任职能力评估标准试点，实施职称和技能人才的自主评价，持续赋能人才。

(3) 产业数字化升级，设备自动化改造

报告期内，公司在集团层面成立信息化推动小组，统筹工厂数字化升级和自动化建设。目前公司已经在部分核心产线顺利导入 AI 视觉检测系统，利用计算机 AI 算法和模型分析技术，协同机械手对产品外观缺陷进行机器视觉检测，替代人工检测，实现自动化检测线。同时，公司基于降本、增效、品质改善、环境改善、劳动改善五个维度对部分业务单位的生产设备进行了自动化改造，引入工控自动化设备。基于生产设备的自动化改造、自研数据采集系统，实现生产过程全工序的数据采集，统一整合公司的科研、生产、经营数据资源，形成项目模型库，为科技研发、生产经营和产品质量的追溯提供了数据支撑。

(4) 统筹节能降碳，布局能源管理系统

报告期内，公司结合“碳达峰、碳中和”重大战略和公司实际情况，积极推进能源监控体系的建设，搭建能源管理体系平台和碳排放监控平台。公司在东营地区 10 个能耗管控点的设备升级工作已全面落地，并正式上线能源管理系统，全面监控水、电、气等重点能耗数据；公司将对能耗趋势、能耗占比、能源流向、能源同比、能源环比、能源成本等进

行综合分析，为后续的节能降耗提供数据分析依据。公司将充分利用能耗数据信息完善能源评价体系、优化能源结构，加速引入绿色能源，实现节能降耗。

（三）经营模式

1、生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式。各事业部及子公司根据各自的市场订单情况制定相关生产计划，由生产计划部门协调产能资源，下达生产计划书，生产部门组织实施制造加工。在实施过程中，生产部门严格按照作业指导书进行标准化流程作业，由技术工艺部门提供生产过程中的技术支持，质量管理部门对制造全过程进行监督与监控，对生产的半成品和产成品按照规范要求检验合格后分类入库。此外，公司会根据市场预测情况对部分产品进行生产备货以加快发货速度，更快地响应客户需求。

2、销售模式

公司采取“直销为主、代理商分销为辅”的市场销售模式，深入了解客户需求，积极参与客户产品的论证过程，配合客户进行产品研发，并持续提供优质的售后保障，推动销售模式从销售产品到销售“产品+服务”的转变。各事业部及子公司由各自的市场部负责产品的销售工作，根据销售区域进一步细化，通过横向到边、纵向到底的方式对相关市场进行全方位覆盖。各业务单元根据公司的经营目标和销售策略，通过与客户沟通交流，接受客户订单并签订供销合同，生产部门根据订单的具体情况进行排产或发货。

3、研发模式

公司以材料研发为核心，持续聚焦于新产业、新技术、新材料领域，长期坚持“战略规划→项目策划→技术研发→产品转化→工艺放大→检测研发→产业化”的产业研发模式。通过系统的情报调研、整体的专利布局、有效的检测研发、深入的材料预研以及扎实的设备研发，做好有针对性的横向、纵向、跨界的技术研究。

公司发挥整合优势，打造核心技术，形成了以公司产业技术研究院为一级研发创新中心，各事业部、子公司为二级研发应用中心，制造技术小组为技术改造中心的产业技术研发体系。公司产业技术研究院负责技术的战略布局、整体策划和专项预研，研发周期长、难度高的项目，对研发项目进行规划、调研、策划、预研、小试、中试等工作。各事业部、

子公司针对本业务单元已有产品的改良升级和内生式的布局进行研究开发，对于需要跨部门开发的项目，公司通过成立项目组以矩阵管理的方式进行协同开发。

4、质量管理模式

基于集团层面设立的质量管理委员会职能安排，集团与各子公司质量负责人通过质量管理委员会平台，系统开展质量战略规划与实施管理、质量体系策划与评估改进、质量文化建设、质量成本管理、质量工具导入与应用评估管理、质量管理团队能力建设与核心管理人员选拔聘用，协助子公司进行重点供应商的认证、评估、管理等工作。子公司按照集团质量管理委员会的要求，建立质量管理体系，发挥质量管控职能，并最终交付满足客户质量要求的产品。

5、采购模式

公司采取订单驱动的采购模式，以集团集中采购为主，搭建了集中采购系统，实现了资源共享。公司采购部门依据采购管理流程，借用 ERP、OA、SRM 等信息化系统整合公司需求，提高了采购过程的透明度和公平性，简化了采购工作流程，提升了采购效率，降低了采购成本。另外，通过优化采购管理流程，进一步加强了与战略供应商、关键供应商的沟通及技术交流，形成了稳定的供应链，确保能够满足各子公司、事业部对于物资的采购需求，保证企业的日常生产经营。公司将《廉洁承诺书》作为供应商准入必须签订的要求之一，并要求采购人员与供应商/外包方严格遵守，确保供应链体系的规范性与合规性。

公司将采购物资分为设备/资产、原材料、辅料、设备备件、低值易耗品、劳保用品、办公用品等，并对各种物资的采购制订了详细规范的流程和管理标准。根据采购制度确定合适的供应商后，公司根据自身原材料需求，由生产部门与采购部等进行有效的沟通，确定采购计划，向供应商发送相应的采购订单进行采购。

三、核心竞争力分析

1、技术研发及检测优势

公司研发立足产业洞察、创新引领、核心能力、基础平台和价值输出的五大定位，持续优化规划策划、技术开发、检测开发、设备研发、应用开发、工艺放大、量产稳定、市场推广共同协同的研发模式，强化研发过程能力，以基础研究与应用研究为基础，坚持开放、包容的研发文化，打造技术创新平台和成果转化平台，实现高效的价值输出。公司注

重核心技术的打造，不断沉淀和深化以水热、配方、调色、纳米等七大核心技术，将其组合应用于不同的产品和领域，形成具有竞争力的核心产品。公司拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可的检测中心，目前认可范围覆盖陶瓷材料及原材料、介电材料两大类材料的化学、电气、机械三个检测领域的 13 个项目、23 个标准的内容，为新技术的研发验证及量产产品的过程监控提供了强力的技术支持。

2、质量稳定优势

公司以质量管理委员会为平台，全面实施了集团+子公司的垂直化质量管理架构，实现了业务经验及管理资源的分享，确保公司整体质量管理业务规划与执行的协同与统一。公司质量管理以零缺陷为目标，以国瓷业务系统为基础，以质量管理体系及质量文化为支撑，实现全过程、全要素与全员参与的管理模式，引入卓越绩效评价准则定期对过程管理的绩效进行评价，并通过 PDCA 管理机制实施持续改进，实现了以客户需求为导向的管理迭代升级机制，构建了能够持续为组织赋能的质量业务运营管理模式。公司继续围绕数据驱动、管理驱动、文化驱动与体系驱动，持续推进公司整体质量管理水平的提升，先后荣获第八届山东省省长质量奖及山东省“全省质量标杆”等荣誉，质量管理水平得到业内的一致认可。

3、精益管理优势

公司以公司战略为导向、以支撑战略目标为立足点，搭建了“战略管理+日常管理+问题解决”的管理体系，打造出具有国瓷特色的精益管理业务系统——国瓷业务系统（CBS）。公司通过明确和优化管理支持、标准流程、评价改进体系，进一步夯实管理基础，从安全、质量、交期、成本、创新等方面构建指标管理体系，进行日常管理的绩效监控，让业务管理变得更简单、更高效、更可控，充分发挥公司卓越绩效管理的优势。

公司通过倾听客户和股东声音，致力于持续不断地在各个业务过程中消除浪费，建立竞争性流程，夯实研发、销售、供应链管理的核心流程能力，更好地满足未来客户的需求。另外，为实现并购后的快速融合、降低整合风险以及并购后的快速成长，公司在新并购企业中导入国瓷业务系统，努力加快企业由经验管理向科学标准化管理的转变。

4、人才优势

多年以来，公司培养了一支技能全面、素质过硬的人才队伍，主要管理人员和业务骨干均拥有丰富的管理和技术经验，对行业有着清晰的认知和高度的敏感性，对行业发展有着独特、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效地带领公司稳步前进。结合公司战略目标，公司制定了关键核心岗位及其对应的任职资格标准，对关键核心岗位人员实施内部培养晋升或外部人才引进的双轮机制，逐步建立起公司人才梯队与继任者计划。公司也搭建人才职业发展通道，实施职称和技能人才的自主评价，促进公司与全体员工的共同成长。公司坚持“力出一孔，利出一孔”的理念，对主要管理和技术核心人才建立了有竞争力的、科学合理的薪酬管理体系和激励措施，并择机实施了多期股权激励和员工持股计划，最大限度地将员工发展与企业战略目标紧密结合，实现了公司利益和员工个人利益高度的一致性。

5、品牌及客户优势

公司属于高端新材料行业，行业具有“三高三长”的特点，即投入高、难度高、门槛高；研究周期长、验证周期长、应用周期长。公司通过持续的自主技术创新、不断提升产品品质和技术支持服务的专业化程度，积累了大量优质的客户资源，与韩国三星、宁德时代、比亚迪、风华高科、蓝思科技、威孚高科、潍柴动力等国内外高端知名客户建立了长期稳定的合作关系。公司已在新材料行业积累了较高声誉，良好的品牌形象为公司的市场开拓提供了重要保障，也为公司未来持续健康发展奠定了坚实基础。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,166,888,573.14	100%	3,161,738,769.22	100%	0.16%
分行业					

工业	3,166,888,573.14	100.00%	3,161,738,769.22	100.00%	0.68%
分产品					
电子材料板块	515,573,260.98	16.28%	816,154,381.67	25.81%	-36.83%
催化材料板块	410,373,294.57	12.96%	417,432,898.12	13.20%	-1.69%
生物医疗材料板块	754,028,335.57	23.81%	694,939,838.71	21.98%	8.50%
新能源材料板块	239,055,580.77	7.55%	113,654,903.11	3.59%	110.33%
精密陶瓷板块	169,392,122.93	5.35%	163,536,506.26	5.17%	3.58%
其他材料板块	1,078,465,978.32	34.05%	956,020,241.35	30.24%	12.81%
分地区					
境内	2,433,661,823.20	76.85%	2,388,694,249.87	75.55%	1.88%
境外	733,226,749.94	23.15%	773,044,519.35	24.45%	-5.15%
分销售模式					
分销	376,113,222.17	11.88%	287,379,843.27	9.09%	30.88%
直销	2,790,775,350.97	88.12%	2,874,358,925.95	90.91%	-2.91%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	3,166,888,573.14	2,062,044,251.05	34.89%	0.16%	18.66%	-10.15%
分产品						
电子材料板块	515,573,260.98	319,219,459.46	38.08%	-36.83%	-17.10%	-14.74%
催化材料板块	410,373,294.57	242,637,513.29	40.87%	-1.69%	9.57%	-6.08%
生物医疗材料板块	754,028,335.57	316,561,998.40	58.02%	8.50%	20.92%	-4.31%
其他材料板块-建筑陶瓷	1,013,969,695.61	835,922,150.72	17.56%	18.94%	34.44%	-9.50%
分地区						
境内	2,433,661,823.20	1,625,291,641.90	33.22%	1.88%	20.60%	-10.37%
境外	733,226,749.94	436,752,609.15	40.43%	-5.15%	11.93%	-9.09%
分销售模式						
分销	376,113,222.17	147,942,635.08	60.67%	30.88%	24.88%	1.89%
直销	2,807,132,136.56	1,914,101,615.97	31.81%	-2.34%	18.20%	-11.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	3,166,888,573.14	2,062,044,251.05	34.89%	0.16%	18.66%	-10.15%
分产品						
电子材料板块	515,573,260.98	319,219,459.46	38.08%	-36.83%	-17.10%	-14.74%
催化材料板块	410,373,294.57	242,637,513.29	40.87%	-1.69%	9.57%	-6.08%
生物医疗材料板块	754,028,335.57	316,561,998.40	58.02%	8.50%	20.92%	-4.31%
其他材料板块-建筑陶瓷	1,013,969,695.61	835,922,150.72	17.56%	18.94%	34.44%	-9.50%
分地区						
境内	2,433,661,823.20	1,625,291,641.90	33.22%	1.88%	20.60%	-10.37%
境外	733,226,749.94	436,752,609.15	40.43%	-5.15%	11.93%	-9.09%
分销售模式						
分销	376,113,222.17	147,942,635.08	60.67%	30.88%	24.88%	1.89%
直销	2,807,132,136.56	1,914,101,615.97	31.81%	-2.34%	18.20%	-11.85%

变更口径的理由

由于企业持续发展，新产品种类逐渐丰富，产品收入与销售额渐成规模，公司产品在原有电子材料板块、催化材料板块、生物医疗材料板块、其他材料板块四大板块基础上，新增新能源材料板块、精密陶瓷板块，产品应用进一步扩展至电子信息和通讯、生物医疗、新能源、建筑陶瓷、尾气催化、太阳能光伏等领域，相应调整上期与本期财务数据。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
电子材料板块	销售量	吨	5,967	10,417	-42.71%
	生产量	吨	6,185	10,247	-39.64%
	库存量	吨	1,305	1,087	20.07%
催化材料板块-蜂窝陶瓷载体	销售量	万升	968	1,341	-27.82%
	生产量	万升	997	1,520	-34.44%
	库存量	万升	315	286	9.99%
生物医疗材料板块	销售量	吨	2,403	1,847	30.10%
	生产量	吨	2,412	1,790	34.73%
	库存量	吨	180	171	5.07%
新能源材料板块	销售量	吨	8,661	3,717	133.03%

	生产量	吨	8,613	4,015	114.50%
	库存量	吨	250	298	-16.29%
精密陶瓷板块	销售量	吨	441	267	65.24%
	生产量	吨	438	394	11.08%
	库存量	吨	125	128	-1.86%
其他材料板块-建筑陶瓷	销售量	吨	43,104	40,435	6.60%
	生产量	吨	42,704	41,736	2.32%
	库存量	吨	1,968	2,368	-16.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

受 2022 年外部环境等多种因素的综合影响，行业景气度下滑，电子材料、催化材料板块部分产品产销量下降。。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	材料成本	1,375,795,924.30	66.72%	1,124,398,767.26	64.70%	22.35%

说明

原材料价格较上年总体上涨。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、2022 年 1 月 4 日，海南国瓷新材料有限公司在新加坡注册设立全资子公司新加坡国瓷，注册资本 10 万新加坡元。

2、2022 年 6 月 16 日，公司在山东东营注册设立全资孙公司山东爱尔创教育投资有限公司，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人许少梅。

3、2022 年 11 月 4 日，深爱口腔在德国诺伊斯注册设立全资子公司德国爱尔创，注册资本 25,000.00 欧元，执行董事 Utech. Richard. Germering

4、2022 年 12 月 26 日，公司在山东东营注册设立全资子公司迈谱新材料技术（山东）有限公司，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人朱恒。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	506,284,127.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.78%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	119,806,239.43	3.78%
2	第 2 名	114,656,232.10	3.62%
3	第 3 名	103,313,711.77	3.26%
4	第 4 名	91,818,323.76	2.90%
5	第 5 名	76,689,620.92	2.42%
合计	--	506,284,127.98	15.98%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	314,987,579.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	90,609,111.27	6.59%
2	第 2 名	76,435,606.27	5.56%
3	第 3 名	53,694,690.27	3.90%
4	第 4 名	48,823,362.82	3.55%
5	第 5 名	45,424,808.84	3.30%
合计	--	314,987,579.47	22.90%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	135,387,831.13	110,450,991.39	22.58%	
管理费用	187,505,643.85	165,194,188.51	13.51%	
财务费用	-29,184,074.91	16,054,219.37	-281.78%	报告期内汇兑收益与利息收入增加
研发费用	224,642,486.21	205,915,938.66	9.09%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
车规用高压高可靠 COG MLCC 材料开发项目	实现高端车规级电介质材料的国产化制备，打破国外技术垄断，实现高可靠性车规级电介质材料的量产化	已通过国内 MLCC 行业龙头企业验证，性能指标可满足 1210C223-1000V、1210C333-630V 等产品需求	实现车规用高压高可靠 COG 材料的制备技术，实现了高压高可靠的性能突破	技术达到国际先进水平，对国内高压高可靠 COG 材料的引领作用
超微型高容 MLCC 用电介质材料（钛酸钡粉体和介质配方粉）开发项目	实现高容 MLCC 用电介质的国产化制备，打破国外技术垄断，实现量产化	已通过国内 MLCC 行业龙头企业批量验证，性能指标可满足 0201R225-4.5V 等产品需求	实现超微型 MLCC 用电介质材料的批量制备技术，实现了高性能纳米钛酸钡粉体及其介质配方粉体的性能突破	技术达到国际领先水平，对国内超微型高容 MLCC 用电介质材料有引领作用
OLED 用高折光学涂层材料开发项目	打破国外技术和产品垄断，实现高清显示领域光学膜关键涂层材料国产化	已完成技术突破，目前产品折射率可达 1.69	突破无机主材纳米化制备技术和表面改性技术，实现涂层材料更高光学性能	技术达到国际先进水平，实现高清显示领域光学膜关键涂层材料国产替代
超薄壁 750/2 载体开发项目	打破国外技术和产品垄断，实现超薄壁载体的进口替代	完成技术突破，客户验证通过，实现小批量供货，壁厚 ≤ 0.08mm	突破超薄窄槽模具加工技术和超薄壁载体制备技术，实现更薄的壁厚	应用国六、欧六及欧七阶段，加速国产化替代。
高耐温碳化硅载体开发项目	打破国外技术和产品垄断，实现高耐温载体的进口替代	已通过国内柴油发动机头部企业的验证，实现小批量供货。	突破碳化硅载体制备关键技术，提高热导率，实现更高的捕集性能。	应用国六，非道路四阶段，加速国产化替代。
高温稳定性铈锆固溶体材料开发项目	打破国外的技术垄断，实现更高性能的铈锆固溶体的进口替代	完成技术突破，产品性能达到要求，部分产品客户验证通过	突破铈锆固溶体水热制备关键技术，提高固溶度，实现更高的高温稳定性	应用国六、欧六及欧七阶段，加速国产化替代。
高储氮性能分子筛材料开发项目	高性能产品迭代，打破国外技术垄断，实现关键材料国产化	完成技术突破，客户验证通过，实现小批量供应	突破分子筛关键制备技术，实现高酸量分子筛的可控制备，实现更高的催化性能	应用国六、欧六及欧七阶段，加速国产化替代。
牙科用低温度敏感性粉料开发项目	高性能产品迭代，牙科用低温度敏感性粉料量产化。	已完成技术突破，3Y 系类产品推荐烧结温度 20℃ 温度偏差范围内颜色色差 < 1.5，推荐烧结温度不同种类烧结炉色差 < 1	突破粉料活性控制及着色技术，实现在推荐烧结温度 20℃ 温度偏差范围内颜色及透光性稳定，一套七种齿科粉升级换代	技术达到国际先进水平，有利于提高牙科氧化锆牙科市场的占有率、引领未来牙科氧化锆的迭代方向，以高品质的产品和服务改变“中国制造”

				的固有形象。
氧化锆义齿配套粘接系统开发项目	开发一系列高性能义齿粘接产品，推动氧化锆义齿临床应用的拓展	完成关键技术的突破，形成了一系列氧化锆表面处理和粘接材料，开展产品的性能评价和注册检验，获得 2 个二类医疗器械产品注册证	形成氧化锆表面预处理剂，粘接剂，树脂水门汀等一系列产品，获得 6 个医疗器械产品注册证，氧化锆与粘接材料之间的剪切粘接强度达到 15 MPa 以上	解决公司氧化锆义齿产品临床粘接的需求，完成了氧化锆产品从义齿技工端到临床应用端的闭环，形成氧化锆义齿修复的整体解决方案，有利于提升公司氧化锆义齿产品的市场占有率
超薄隔膜陶瓷涂层材料开发项目	高性能产品迭代，实现超薄陶瓷涂层量产化	已通过新能源行业头部企业验证，隔膜涂层厚度 $<1\mu\text{m}$	突破水热可控纳米陶瓷材料制备技术，实现隔膜超薄涂层性能要求	技术达到国际先进水平，对国内外隔膜超薄涂层行业起重要的引领作用
超高导热氮化铝基板	替代日本产品，打破国外技术垄断，实现国产替代	已通过行业头部企业验证，批量试产中	实现热导率 230w/mk 氮化铝基板国产替代	实现在高功率芯片比如激光芯片封装热沉从粉体、陶瓷到金属化全产业链，在该领域打破日本企业垄断，实现业绩高增长
长疲劳寿命低噪音氮化硅陶瓷轴承球	替代美国日本产品，打破国外技术垄断，国产替代	已通过行业头部企业验证，批量试产中	实现产业机械和新能源汽车陶瓷轴承球国产替代	改变高速电机主轴轴承陶瓷球长期依赖进口的现状
超细高纯度高相含量氮化硅粉体	替代日本产品，打破国外技术垄断，国产替代	已完成小试，技术指标与日本竞品一致，正中试	实现高端陶瓷轴承球原材料国产替代	成为全球领先的高端氮化硅粉体生产企业，实现高端氮化硅陶瓷球和氮化硅基板全产业链布局

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	795	742	7.14%
研发人员数量占比	19.83%	18.89%	0.94%
研发人员学历			
本科	259	287	-9.76%
硕士	328	371	-11.59%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	351	318	10.38%
30~40 岁	353	398	-11.31%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	224,642,486.21	205,915,938.66	160,763,588.14
研发投入占营业收入比例	7.09%	6.51%	6.32%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

医疗器械产品相关情况

适用 不适用

1、生产经营许可资质

目前，深圳爱尔创科技及其下属公司获得的业务经营许可资质如下：

序号	证书名称	发证单位	证书编号	许可范围/ 资质内容	有效期限/发 证日期	所属公 司
1	医疗器械生产许可证	辽宁省药品监督管理局	辽食药监械生产许 20150008 号	2002 分类目录 II类：6863-7-金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正 畸材料，6863-16-定制式义齿 III类：6863-1-高分子义齿材料 2017 分类目录 II类：17-06-口腔义齿制作材料，17-07-口腔正畸材 材料及制品 III类：17-06-口腔义齿制作材料	2021.08.23- 2024.08.04	辽宁爱 尔创生 物
2	医疗器械生产产品登记表	辽宁省药品监督管理局	辽食药监械生产许 20150008 号	2002 分类目录 II类：6863-7-金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正 畸材料，6863-16-定制式义齿 III类：6863-1-高分子义齿材料 2017 分类目录 II类：17-06-口腔义齿制作材料，17-07-口腔正畸材 材料及制品 III类：17-06-口腔义齿制作材料	2021.08.23- 2024.08.04	辽宁爱 尔创生 物
3	第一类医疗器械生产备案凭证	本溪市市场监督管理局	辽溪食药监械生产备 20160001 号	2002 分类目录 I类：6863-3-义齿制作辅助材料，6863-4-其他材料	2021.09.15	辽宁爱 尔创生 物
4	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 0081 号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2021.09.18- 2023.09.17	辽宁爱 尔创生 物
5	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 0064 号	口腔修管用氧化锆瓷块	2022.05.13- 2024.05.12	辽宁爱 尔创生 物
6	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 0079 号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2021.09.18- 2023.09.17	辽宁爱 尔创生 物
7	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 20200220 号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2021.01.04- 2023.01.03	辽宁爱 尔创生 物
8	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 0080 号	全瓷烤瓷粉	2021.09.18- 2023.09.17	辽宁爱 尔创生 物

9	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出 20210072 号	预成聚合物基冠桥材料	2021.08.13-2023.08.12	辽宁爱尔创生物
10	互联网药品信息服务资格证书	辽宁省药品监督管理局	(辽)非经营性-2017-0042	网站域名: www.updcc.com (口腔在线云平台)	2022.11.01-2027.10.31	辽宁爱尔创生物
11	环境管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21E31983R2M	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售; 氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售; 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2021.09.28-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
12	职业健康安全管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21S32155R4M	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售; 氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售; 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2021.09.28-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械质量管理体系	欧盟医疗器械公告机构	SX2170693-1	氧化锆瓷块、玻璃陶瓷瓷块、氧化锆瓷块用染色液、聚合物基冠桥材料、釉膏产品的研究开发、生产、销售	2021.06.13-2024.06.12	辽宁爱尔创生物
14	医疗器械质量管理体系	TUV 莱茵北美公司	MD 2170693-1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉的研究开发、生产、销售	2022.09.16-2024.09.13	辽宁爱尔创生物
15	互联网药品信息服务资格证书	广东省药品监督管理局	(粤)-非经营性-2019-0173	网站域名: www.upceradental.com	2019.08.23-2024.08.22	深圳爱尔创口腔技术
16	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备 20164490 号	2002 年分类目录 (二类): 6801, 6803, 6807, 6809, 6810, 6815, 6820, 6821, 6822, 6823, 6825, 6824, 6826, 6827, 6830, 6831, 6833, 6840 (体外诊断试剂除外), 6841, 6845, 6846, 6854, 6855, 6856, 6857, 6858, 6863, 6864, 6865, 6866, 6870, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外; 2017 年分类目录 (二类): 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外	2021.3.29	深圳爱尔创口腔技术
17	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许 20190751 号	2002 年分类目录 (三类): 6863 2017 年分类目录 (三类): 17	2021.04.06-2024.12.05	深圳爱尔创口腔技术
18	第二类医疗器械经营备案	沈阳市食品药品监督管理局	辽沈食药监械经营备 20180204 号	6855 口腔科设备及器具; 6863 口腔材料	2018.08.07	辽宁爱尔创数字口腔
19	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备 202052926 号	2002 年分类目录 (二类): 6801, 6803, 6807, 6809, 6810, 6815, 6820, 6821, 6822, 6823, 6825, 6824, 6826, 6827, 6830, 6831, 6833, 6840 (体外诊断试剂除外), 6841, 6845, 6846, 6854, 6855, 6856, 6857, 6858, 6863, 6864, 6865, 6866, 6870, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外; 2017 年分类目录 (二类): 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外	2021.3.29	深圳爱尔创数字口腔
20	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许 20200382 号	2002 年分类目录 (三类): 6863 2017 年分类目录 (三类): 17	2021.04.06-2025.06.07	深圳爱尔创数字口腔

21	医疗器械经营许可证	沈阳市市场监督管理局	辽沈食药监械经营许20210866号	2002年分类目录：6863；2017年分类目录：17*	2021.11.19-2026.11.18	辽宁爱尔创数字口腔
22	医疗器械经营许可证	辽宁省本溪市市场监督管理局	辽溪药监械经营许20220155号	2002年分类目录：6863 2017年分类目录：17	2022.11.11-2027.11.10	辽宁爱尔创生物
23	第二类医疗器械经营备案凭证	辽宁省本溪市市场监督管理局	辽溪药监械经营备20220166号	2002年分类目录：6863 2017年分类目录：17	2022.11.11	辽宁爱尔创生物

2、产品注册证书

(1) 注册申请中的医疗器械情况

截至本报告期末，深圳爱尔创科技及其下属公司注册申请中的医疗器械产品共有 1 项。

其中，1 项为首次注册。具体如下：

序号	注册名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	是否申报创新医疗器械	注册类型
1	牙科用荧光氧化锆瓷块	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	注册评审阶段	否	首次注册

(2) 已获得注册证的医疗器械情况

截至本报告期末，深圳爱尔创科技及其下属公司共拥有 11 项处于有效期内的医疗器械产品注册和 3 项医疗器械产品备案，1 项医疗器械产品注册已失效。具体情况如下：

序号	注册名称	注册编号	注册类别	临床用途	有效期限	所属公司	备注
有效期内医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽械注准20162170049	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体	2020.12.01-2025.11.30	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准20152170148	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2020.07.02-2025.07.01	辽宁爱尔创生物	变更注册/延续注册
3	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准20162170150	II类	用于制作全瓷修复体	2021.08.05-2026.08.04	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
4	定制式固定义齿	辽械注准20152170126	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复	2020.07.02-2025.07.01	辽宁爱尔创生物	延续注册
5	定制式无托槽矫治器	辽械注准20172170199	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治	2022.11.08-2027.11.07	辽宁爱尔创生物	延续注册
6	牙科树脂块	辽本械备20160004号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.01.18	辽宁爱尔创生物	首次备案
7	牙科用树脂块	辽本械备20160005号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.03.02	辽宁爱尔创生物	首次备案
8	烧结膏	辽本械备20180003号	I类	适用于在烤瓷或结晶过程中稳定或支撑全瓷修复体，防止修复体在结	2018.02.22	辽宁爱尔创生物	首次备案

				晶过程中变形			
9	全瓷烤瓷粉	辽械注准 20182170120	II类	用于口腔全瓷修复，烧结在陶瓷支撑材料表面，用于提高氧化锆或玻璃陶瓷修复体的修复效果	2018.11.21- 2023.11.20	辽宁爱尔 创生物	首次注册
10	牙科钴铬合金	辽械注准 20182630073	II类	用于制作烤瓷修复体的金属冠、桥，活动义齿支架	2018.07.17- 2023.07.16	辽宁爱尔 创生物	首次注册
11	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	辽械注准 20182170122	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2018.12.03- 2023.12.02	辽宁爱尔 创生物	延续注册
12	预成聚合物基冠桥材料	国械注准 20193170512	III类	用于通过 CAD/CAM 工艺制作牙科修复体，包括嵌体、高嵌体、非承力区牙冠和贴面	2019.07.12- 2024.07.11	辽宁爱尔 创生物	首次注册
13	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准 20212170029	II类	GT(E)、GT(W)适用于制作贴面、嵌体、冠、三单位修复体；GT(F)适用于制作贴面、嵌体、冠、四单位及四单位以上修复体	2021.03.29- 2026.03.28	辽宁爱尔 创生物	首次注册
14	全瓷义齿用氧化锆瓷块染色剂	辽械注准 20212170037	II类	主要用于制作全瓷义齿的陶瓷材料染色	2021.04.19- 2026.04.18	辽宁爱尔 创生物	首次注册
已失效的医疗器械产品注册或备案							
1	定制式无托槽矫治器	辽械注准 20172630199	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治。	2017.11.8 2022.11.7	辽宁爱尔 创生物	失效

(3) 医疗器械注册证的数量

截至本报告期末，深圳爱尔创科技及其下属公司拥有 11 项处于有效期内的医疗器械产品注册和 3 项医疗器械产品备案。具体情况参见本节“（2）已获得注册证的医疗器械情况”。

3、国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/ 发证日期	所属公司
1	510 (k)	美国食品药品监督管理局	K141727	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2014.06.26	辽宁爱尔 创生物
			K162323	聚合物基冠桥材料	2017.01.12	
			K141723	染色液（I和II）	2014.06.26	
			K141724	全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2014.06.26	
			K152175	口腔修复用氧化锆瓷块	2015.12.04	
			K181167	全瓷烤瓷粉	2018.09.02	
2	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	HD601289310001	氧化锆瓷块系列，玻璃陶瓷系列，染色液，聚合物基冠桥材料、全瓷烤瓷粉	2018.06.13- 2023.06.12	辽宁爱尔 创生物

3	医疗器械证书	加拿大卫生部	97327	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.10.04	辽宁爱尔创生物
4	医疗器械证书	加拿大卫生部治疗产品委员会医疗器械局	98182	染色液（I 和 II）	2017.08.04	
5	医疗器械注册证	俄联邦居民健康与社会发展监督部	№ P3H2017/6673	全瓷义齿用氧化锆瓷块，全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块，口腔修复用氧化锆瓷块、全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2017.12.29	辽宁爱尔创生物
6	乌克兰医疗器械注册	乌克兰医疗器械公告机构	No.R3M156084B1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉	2021.12.28-2026.12.27	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械进口证书	韩国食品药品安全部	수인 18-4567 호	全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2018.08.17-2029.11.30	辽宁爱尔创生物
			수인 18-4570 호	口腔修复用氧化锆瓷块	2018.08.21-2029.11.30	辽宁爱尔创生物
			수인 19-4324 호	聚合物基冠桥材料	2019.05.23-2030.04.30	辽宁爱尔创生物
8	医疗器械质量体系证书	韩国食品药品安全部	이머고코리아(유)/제 2933	口腔修复用氧化锆瓷块、预成聚合物基冠桥材、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2020.04.06-2023.04.05	辽宁爱尔创生物
9	医疗器械注册证	俄罗斯卫生部	P3H2021/14697	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.7.5	辽宁爱尔创生物
10	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023254	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.12.13	辽宁爱尔创生物
11	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023602	玻璃陶瓷（CAD/CAM）	2022.2.14	辽宁爱尔创生物
12	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023638	玻璃陶瓷（Press）	2022.2.22	辽宁爱尔创生物
13	GOST 注册证书	GOST 认证	ESTD1.B013.KO576	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.12.17-2024.12.16	辽宁爱尔创生物
14	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	BGTCGTWX20082021	烧结炉（型号：Upcera Mars ZCB 100, Upcera Mars ZMF 100S, Upcera Mars ZMF 200S, Upcera Mars ZMB 200, Upcera Mars PMB 100）	2021.8.20-2027.8.19	深圳爱尔创口腔技术
15	EAC DOC 证书	海关联盟 CU-TR DOC	EAEU N RU D-CN.RA03.V.64643/22	义齿雕刻机（型号：A41、A51、A52、B42、B51、C41）	2022.05.19-2027.05.18	深圳爱尔创口腔技术
16	日本外国制造者登录证	卫生部日本厚生劳动局	BG10501223		2022.07.07-2027.10.15	辽宁爱尔创生物

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,891,108,407.06	2,782,561,585.43	3.90%
经营活动现金流出小计	2,687,532,016.72	2,210,716,908.08	21.57%
经营活动产生的现金流量净额	203,576,390.34	571,844,677.35	-64.40%
投资活动现金流入小计	558,513,783.75	2,799,566,529.07	-80.05%
投资活动现金流出小计	1,172,692,718.91	3,256,192,643.21	-63.99%
投资活动产生的现金流量净额	-614,178,935.16	-456,626,114.14	-34.50%
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	701,250,000.00	-98.57%
筹资活动现金流出小计	869,406,116.23	141,175,090.81	515.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-859,406,116.23	560,074,909.19	-253.44%
现金及现金等价物净增加额	-1,266,928,300.54	671,551,158.03	-288.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降主要为应对外部环境变化，缓解原料供应紧张和涨价，采购付款策略调整，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因是本期支付部分股权投资款。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因是提前归还 CareCapital UPC HK Holdings Limited 投资借款与回购股票。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异的原因主要是为缓解原料供应紧张和涨价，适当储备存货，以及部分客户回款方式变化。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-14,232,996.06	-2.53%	主要为复合金融工具借款利息	否
公允价值变动损益	66,660.00	0.01%	主要为其他权益工具投资公允价值变动	否
资产减值	-10,353,002.00	-1.84%	主要为存货跌价损失以及商誉减值损失	否
营业外收入	2,668,572.74	0.47%	主要为已确认的政府补助	否

营业外支出	17,588,587.38	3.13%	主要为捐赠支出与非流动资产报废损失	否
其他收益	59,621,511.60	10.61%	主要为政府补助分期摊销	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	566,164,012.26	7.55%	1,907,320,240.07	24.21%	-16.66%	主要为偿还借款和回购股票
应收账款	1,420,841,967.62	18.94%	1,234,181,241.69	15.66%	3.28%	
合同资产	4,591,704.12	0.06%	5,602,530.82	0.07%	-0.01%	
存货	890,757,819.51	11.87%	705,568,202.06	8.96%	2.91%	
长期股权投资	78,878,352.26	1.05%	73,850,093.28	0.94%	0.11%	
固定资产	1,691,200,457.91	22.54%	1,260,525,460.41	16.00%	6.54%	
在建工程	333,632,312.80	4.45%	228,190,102.17	2.90%	1.55%	
使用权资产	54,360,546.10	0.72%	63,296,596.79	0.80%	-0.08%	
短期借款	1,714,680.00	0.02%			0.02%	
合同负债	17,061,301.34	0.23%	13,755,744.78	0.17%	0.06%	
租赁负债	39,359,886.02	0.52%	32,131,574.72	0.41%	0.11%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期 计提的减 值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资 产（不含衍生金 融资产）	102,020,00 0.00	3,559,201. 21			409,073,00 0.00	511,093,0 00.00		0.00
4.其他权益工具 投资	6,030,640. 00	66,660.00			1,897,273.8 4			7,994,573.8 4
金融资产小计	108,050,64 0.00	3,625,861. 21			410,970,27 3.84	511,093,0 00.00		7,994,573.8 4
应收款项融资	96,184,272 .59						- 1,888,152.24	94,296,120. 35
上述合计	204,234,91 2.59	3,625,861. 21	0.00	0.00	410,970,27 3.84	511,093,0 00.00	- 1,888,152.24	102,290,69 4.19

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

应收款项融资报告期净减少 1,888,152.24 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,222,271.95	主要为开立银行承兑汇票保证金
应收款项质押	48,714,976.44	主要为票据开具质押
固定资产	1,654,911.75	票据开具质押
合计	111,592,160.14	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
355,711,128.69	561,311,647.46	-36.63%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	10,435.55	-832.48	0	10,435.55	9,603.07	0	0.00%
合计	10,435.55	-832.48	0	10,435.55	9,603.07	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否						
报告期实际损益情况的说明	远期公允价值变动损益-832.48 万元						
套期保值效果的说明	在预期范围内						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）投资风险</p> <p>1、市场风险：外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益；在外汇衍生品的存续期内，以公允价值进行计量，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。公司外汇衍生品交易将遵循套期保值原则，不做投机性套利交易。交易合约公允价值的变动与其对应的风险资产的价值变动形成一定的对冲，但仍有亏损的可能性。</p> <p>2、流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为基础，与实际外汇收支相匹配，适时选择合适的外汇衍生品，适当选择净额或差额交割外汇衍生品，可保证在交割时拥有足额资金清算，以减少到期日现金流需求。如果涉及保证金，需控制保证金总额度人民币总额不得超过 3,000 万元。</p> <p>3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。</p> <p>4、其他风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反合同约定条款可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>（二）风控措施</p> <p>1、公司开展的外汇衍生品交易品种均与基础业务密切相关，且该类外汇衍生产品与基础业务在币种、规模、方向、期限等方面相匹配，以遵循公司谨慎、稳健的风险管理原则。</p> <p>2、公司开展外汇衍生品交易业务的交易对手仅限经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构，不得与上述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。</p> <p>3、公司已建立《外汇衍生品交易业务管理制度》，并对相应业务的操作原则、审批权限、业务流程、信息隔离、风险管理等方面进行明确规定。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	已售出						
涉诉情况（如适用）	不适用						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 03 月 10 日						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司外汇衍生品交易围绕公司日常经营需求开展，与公司外汇收支情况紧密联系，以降低外汇汇率及利率波动风险为目的，不存在任何风险投机行为。公司已就拟开展的外汇衍生品交易业务出具可行性分析报告，适度开展外汇						

	衍生品交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率及利率波动风险，增强公司财务稳健性，不影响公司正常的生产经营。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，有利于加强交易风险管理和控制，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形，该议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定。因此，公司独立董事同意公司开展外汇衍生品交易业务。
--	---

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	定向增发	82,230.33	19,261.39	65,645.27	20,000	20,000	24.32%	7,631.08	截止2022年12月31日，公司向特定对象发行股票募集资金存放于指定专用账户	0
合计	--	82,230.33	19,261.39	65,645.27	20,000	20,000	24.32%	7,631.08	--	0

募集资金总体使用情况说明

说明：募集资金总额为 83,650 万元，根据有关规定扣除发行费用 1,419.67 万元（不含税），实际募集资金净额为 82,230.33 万元。截止报告期末累计投入募集资金金额为 65,645.27 万元，募集资金现金管理无余额，利息收入扣除手续费净额为 2,946.02 万元，本报告期内使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 11,900.00 万元，剩余募集资金余额 7,631.08 万元。本报告期内公司变更部分募投资金用途，将“年产 3,000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”的募集资金 20,000.00 万元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目											
1、超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化	是	20,000	20,000	3,896.08	20,000	100.00%	2023年05月31日	648.53	1,447.91	不适用	否
2、年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目	是	22,800	2,800	0	574.62	20.52%	2023年07月31日	-216.94	-216.94	不适用	否
3、汽车用蜂窝陶瓷制造项目	是	17,000	17,000	5,429.5	12,704.51	74.73%	2024年12月31日	2,298.35	5,025.18	不适用	否
4、补充流动资金	否	22,430.33	22,430.33	0	22,430.33	100.00%				不适用	否
5、年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	是	0	20,000	9,935.81	9,935.81	49.68%	2024年12月31日	696.42	696.42	不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,230.33	82,230.33	19,261.39	65,645.27	--	--	3,426.36	6,952.57	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	82,230.33	82,230.33	19,261.39	65,645.27	--	--	3,426.36	6,952.57	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	受行业等因素的综合影响，汽车用蜂窝陶瓷制造项目涉及的设备采购、建设施工进度等受制约，导致项目建设进度较原计划有所放缓。公司经过谨慎研究，决定将汽车用蜂窝陶瓷制造项目达到可使用状态的期限由 2022 年 6 月调整至 2024 年 12 月。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	本公司于 2021 年 7 月 27 日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，2021 年 8 月 13 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目调整投资规模和变更实施地点的议案》，同意公司“汽车用蜂窝陶瓷制造项目”变更实施地点、“超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化”项目变更实施地点与调整投资规模。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	报告期内发生										
	2022 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议、2022 年 4 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意将“年产 3,000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”部分募集资金 20,000.00 万元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	<p>1、2020 年 12 月 29 日，经公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议，通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截至 2020 年 12 月 22 日预先投入的自筹资金总额 1,152.26 万元。2021 年 1 月 29 日前，公司置换上述预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用 1,152.26 万元。</p> <p>2、2021 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于使用银行承兑汇票和信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，通过银行承兑汇票（含自有票据背书转让）和信用证的方式，以自有资金支付募投项目所需资金，并定期以募集资金等额置换。截止 2022 年 12 月 31 日，报告期内置换支付承兑汇票共 2,979.85 万元，公司累计置换支付承兑汇票共 10,632.57 万元。</p>										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 12 月 9 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，使用不超过人民币 12,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期日之前将归还至公司募集资金专户。截止 2022 年 12 月 31 日，报告期内用闲置募集资金暂时补充流动资金金额 11,900.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2022 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集资金存放于指定专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无需披露的其他情况

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目	20,000	9,935.81	9,935.81	49.68%	2024 年 12 月 31 日	696.42	不适用	否
合计	--	20,000	9,935.81	9,935.81	--	--	696.42	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2022 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意将“年产 3,000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”部分募集资金 20,000.00 万元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
王子制陶	子公司	蜂窝陶瓷	57,013,784.43	454,988,444.73	354,270,189.30	348,608,765.04	82,469,604.18	69,912,210.00
深圳爱尔创科技	子公司	齿科生物材料	64,285,712.00	1,043,383,626.64	748,882,768.46	528,479,533.81	97,674,383.02	82,642,494.46
国瓷康立泰	子公司	建筑陶瓷材料	100,000,000.00	916,030,354.30	575,545,231.38	1,013,969,695.61	75,498,811.72	68,365,645.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SINOCERA (SINGAPORE) PTE. LTD.	投资设立	暂无重大影响
山东爱尔创教育投资有限公司	投资设立	暂无重大影响
Upcera Dental Germany GmbH	投资设立	暂无重大影响
迈谱新材料技术（山东）有限公司	投资设立	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）发展战略

公司多年以来深耕新材料行业，践行“内生式发展+外延式并购”双轮驱动的发展战略，从单一主体成长为多元化的新材料平台型企业。公司凭借水热、配方、调色、纳米等七大核心技术，构筑长期行业竞争优势，公司将“材料为核心”作为战略发展的基本准则，通过“正确的方向、统一的思想、过程能力的打造”，持续推动组织迭代升级。未来公司将进一步聚焦产业结构升级，推动可持续高质量发展，致力于成为具有国际影响力的卓越材料的领导者。

（二）2023 年经营计划

随着社会秩序和经济发展重新进入正常节奏，公司将顺应形势要求，持续打造“人才聚集、技术创新、产业整合”三大战略平台，积极发展催化材料，大力布局生物医疗材料、

精密陶瓷的研发生产，提升重点产品在国内市场的国产替代水平和市场占有率，推动产能利用率和盈利水平全面修复。

为促进公司持续、快速、高质量发展，做好管理、技术等核心竞争力沉淀，在公司生产运营持续推进国瓷业务系统（CBS）的基础上，公司引入北京华夏基石企业管理咨询有限公司（以下简称“华夏基石”）作为战略合作伙伴。利用华夏基石系统化经营管理体系的“三六九”方法论，从文化理念、组织发展、人才育成助力企业持续增长。公司将基于当前存在的核心挑战，通过系统调研诊断、从事业理论共识、治理结构优化、赋能总部打造、人才培养等方面，以“规划三年，明确一年”整体思路，从发展共识、组织升级、机制优化、人才发展、运营提升五个方面，系统助力公司快速发展。

围绕 2023 年公司级战略部署及各项拆解目标，公司将按照计划推进如下工作：

1、完善国瓷事业理论大纲

“自下而上”，以业务战略目标达成为牵引，分析业务增长所遇到的问题，“自上而下”，以公司战略目标达成为牵引，结合公司层面战略，最终经过研讨共创出国瓷材料的事业理论。

系统梳理公司使命愿景、总体战略、业务战略及职能战略，并通过战略研讨会的方式，使集团职能部门与事业部达成共识，让集团职能部门成为事业部业务发展的合作伙伴。公司将围绕核心课题展开研讨，均衡原有业务与新业务的发展资源调配，使核心团队必须在发展思路上一致，最终在文化、战略、组织、人才、机制等关键命题炼出国瓷材料的事业理论。

2、继续推进精益管理体系

2023 年，公司将继续推行(PD+DM)/PSP 的管理体系模型落地，以集团平台五大模块（精益组织、人才育成、教练培养、战略部署、日常管理）的建设为基础，持续推进各单位按业务路线四个阶段（CBS 基石、战略部署体系、日常管理体系、核心流程打造）的进程，不断完善业务管理系统，强化精益制造能力，推动各事业部、子公司快速成长和战略目标达成。

3、坚持以市场为导向，培育新产品新业务

2023 年，公司将重点做好催化材料、精密陶瓷、生物医疗等行业的方向规划，拓展现有技术产品及产品升级，布局新方向、新技术，持续满足市场和客户的应用需求，为公司业绩的稳定增长引领方向。公司将确保产业链、创新链协同发展，完成设计、制程、量产的全

要素融合，保障公司可持续高质量发展。另一方面，公司将进行检测技术的拓展，针对布局的新产品方向，进行产品检测解析能力的建设工作。组织开展 CMA 资质认定工作，以更全面、更先进的检测技术服务于新材料领域，提升公司综合竞争实力。

4、建立人才培养体系，扎实人才培育机制

2023 年，公司将以打造新材料平台型公司为牵引，在平台化组织与赋能型总部有效支撑下，系统设计人才创新激励机制，为人才快速培养奠定基础。继续完善“选、育、用、留”四位一体的人才制度体系，瞄准发展战略规划，系统实施人才培育计划，重视人才优势理念，充分激发人才智力发挥。通过人才盘点、干部培养，筛选、培育出“敢打硬仗、能打胜仗”的干部队伍。

公司在规划完善全职类、全领域、全过程的人才培养系统，深入开展多样化学习培训，强化学习型组织建设，促进组织绩效提升。在人才培养的整体交付能力、培训开发和资源建设方面加大投入，计划上线“国瓷 E-learning”在线学习系统，努力在内部师资和课程管理、组织知识管理、培训信息化、数字化建设等方面取得实质突破。

5、加大人才激励力度，实现员工和企业价值的统一

2023 年，公司将继续秉承坚持与员工共同成长的理念，推动全体员工共享企业发展红利。2023 年 1 月公司完成 2.50 亿元的股份回购，回购的股份将面向核心人才开展股权激励或员工持股计划，公司将进一步探讨和完善人才考核评价、绩效考核和激励机制，最大限度地将个人发展和企业战略目标相结合，充分激发员工的工作积极性、主动性、能动性，以适应公司快速发展的需要。

（三）公司可能面对的风险及应对措施

1、技术开发风险

公司处于技术密集型产业，行业具有研发投入高、研发周期长、研发风险大的特点。在产品市场上，性能和参数持续升级的同时，新材料、新技术、新工艺正在不断涌现，因此激烈的市场竞争环境对公司的技术研发能力不断地发起新的挑战。另外，由于在下游客户中导入和认证公司产品，需要接受周期较长、标准较为严格的多项测试，若公司未能正确把握下游客户的需求变化，未能准确预测核心技术的发展趋势，无法在新产品、新工艺等领域取得持续进步，将可能导致公司面临研发决策、研发周期、研发效果等不及预期以及无法匹配下游客户需求的风险。

采取的措施：公司深耕新材料行业，积累了大量的技术和专利，培养了一支高水平的技术研发团队，研发团队始终坚持“24h 研发、创造新价值、价值商业化”的理念，并贯穿内生式、可持续性的研发模式，不断助力公司的研发创新工作。公司通过深入的情报调研，系统分析宏观政策指导方向、技术竞争环境和技术竞争对手，为公司研发决策提供科学支撑；优化整体的专利布局，建立专利攻防体系；加强研发力度，实施有效的检测研发、深入的材料预研、扎实的设备研发，不断推出新产品从而满足市场需求。

2、原材料价格波动风险

上游原材料是构成公司成本的最主要部分之一，因此原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况，从而造成企业销售风险的增加和效益的波动。若未来出现原材料价格持续上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致产品的生产成本增加，存在公司毛利率下降和利润水平下滑的风险，不利于企业竞争力和市场占有率的提高。

采取的措施：公司严格执行“控成本、抓质量、提效率”的管理理念，运用成熟完备的原材料采购体系积极应对原材料价格波动风险。第一，公司精准把握市场动向，积极拓展新的供应商资源，增加原材料供给渠道，合理安排重点物资的采购时间和计划，通过优化生产技术、原材料集中采购等举措有效降低和控制采购成本；第二，公司通过参股、合资等多种方式绑定了部分关键原材料供应商，优先保证公司核心原材料供应数量和采购价格的稳定性；第三，公司积极与下游客户进行协商沟通，产品销售价格定期按照市场实际情况进行调整，通过多种方式确保生产成本顺利地向下游行业传导，缓释原材料价格波动的风险。

3、市场竞争风险

公司是一家以材料为核心的综合性的新材料产业技术平台，涉及的产品众多且应用领域广泛，竞争对手主要为外资品牌，随着国内企业参与度的提高，市场竞争不断加剧，存在行业竞争加剧的可能。公司在新材料行业积累了丰富的生产研发及人才管理等经验，形成了 24h 研发、质量稳定等众多核心竞争优势，但如果公司无法快速应对市场竞争状况的变化，可能面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。

采取的措施：公司及时追踪行业变化，根据市场最新发展，不断进行技术和产品研发，丰富产品结构，增强公司的核心竞争力；加强国内外市场开拓力度，积极匹配客户需求，进一步提升各产品的市场占有率。与此同时，公司将继续与上游原材料供应商建立并保持长期稳定的战略合作关系，与供应商携手并进，进行成本优化和性能改善。另外，公司坚

持与员工共同发展的理念，继续采取多种措施吸引更多的行业专家等专业人才，以提高公司的综合竞争力。

4、应收账款回收风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司应收账款金额不断增加。虽然公司主要的下游客户多为世界知名企业和国内大型上市公司，资金实力雄厚且信用状况良好，应收账款可回收性较强，同时公司也加强了应收账款的管理，并已按照坏账准备计提政策足额提取了坏账准备，但若国际、国内经济环境发生重大变化导致公司主要客户经营发生困难，公司仍将面临应收账款无法收回导致公司利益受损的风险。

采取的措施：一方面，公司对客户进行统一管理，针对不同客户的重要程度进行分类管理，采取不同的信用控制手段降低风险。另一方面，公司着力提升对应收账款的事后管理和监控，内部设专人对应收账款项目进行管控，做好应收账款基础记录，了解用户付款的及时程度，检查客户是否突破信用额度，掌握客户已超过信用期限的债务，并对应收账款的结构、账龄、周转率、平均收账期等情况进行点检分析，审核流动资金是否处于正常水平，对应收账款的逾期风险进行充分预估，以方便及时了解应收账款的逾期情况。

5、兼并重组和商誉风险

自上市以来，公司充分借助资本市场平台实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，不断寻求产业并购和行业整合的机会，拓展新的利润增长点。并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，公司围绕核心业务板块、从协同发展的角度选择并购标的，有效地降低了并购带来的风险。但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，企业并购重组对公司的经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理和内部控制等方面提出了更高要求。同时并购重组也带来了一定的商誉，能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应，对公司的管理能力和整合能力带来了新的挑战。如果被收购企业未来经营状况出现恶化，公司则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

采取的措施：一方面，为实现并购后的快速融合、快速成长、降低整合风险，公司将国瓷业务系统（CBS）导入被收购企业，借助精益管理模式，完善内部控制并提高运营效率，促进各子公司自主经营管理能力的提升，努力加快企业由经验管理向科学管理的转变，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要；另一方面，公司通过签订劳动合同、竞业协议、保密协议等措施来保障核心领导团队的人员稳定，实施一系列覆盖到子公司核心员

工的人才激励措施，充分提升核心员工的积极性和主动性。另外，针对并购重组过程中形成的商誉，公司每年会聘请专业的第三方进行商誉减值测试，如果被收购公司未来经营状况恶化，公司将及时进行商誉减值。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月17日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网：300285 国瓷材料业绩说明会、路演活动等 20220318	http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和两次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

（二）关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》、《独立董事工作条例》等规章制度的规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，公司董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会工作细则等制度履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

报告期内，公司共召开了九次董事会，会议均由董事长召集、召开。

（三）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，有效维护公司利益及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了九次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

（四）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事和高级管理人员进行绩效评价。公司制定了《薪酬与考核委员会工作细则》，进一步完善了董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将工作绩效与其收入直接挂钩。董事、监事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（五）关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有投资者公平的享有知情权。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调与平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司无控股股东，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与 5%以上股东、实际控制人等在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	53.12%	2022 年 04 月 11 日	2022 年 04 月 11 日	公告编号：2022-038；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.08%	2022 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 19 日	公告编号：2022-067；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.98%	2022 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 27 日	公告编号：2022-105；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	股份 增减 变动 的原 因
张曦	董事长	现任	男	49	2010年 05月01 日	2025年 08月19 日	232,736,041		19,887,100	212,848,941	大宗 交易 减持
张兵	副董 事长	现任	男	52	2010年 05月01 日	2025年 08月19 日	21,158,082			21,158,082	
秦建 民	董事	现任	男	71	2014年 11月12 日	2025年 08月19 日	0			0	
傅北	董事	离任	男	50	2015年 04月27 日	2022年 08月19 日	0			0	
王玥	董事	现任	男	44	2022年 08月19 日	2025年 08月19 日	0			0	
司留 启	董事	现任	男	52	2010年 05月01 日	2025年 08月19 日	16,438,506			16,438,506	
宋锡 滨	董事	现任	男	45	2010年 05月01 日	2025年 08月19 日	14,636,502			14,636,502	
李济 东	独立 董事	现任	男	62	2021年 06月28 日	2025年 08月19 日	0			0	
温学 礼	独立 董事	现任	男	77	2019年 08月09 日	2025年 08月19 日	0			0	
孙清 池	独立 董事	离任	男	71	2016年 07月19 日	2022年 08月19 日	0			0	
刘欣 梅	独立 董事	现任	女	55	2022年 08月19 日	2025年 08月19 日	0			0	
温长 云	监事	现任	男	51	2019年 08月09 日	2025年 08月19 日	0			0	
潘成 祥	监事	现任	男	56	2019年 08月09 日	2025年 08月19 日	0			0	
张翠 花	监事	现任	女	49	2019年 08月09 日	2025年 08月19 日	0			0	
霍希 云	总经 理	现任	女	42	2018年 01月27 日	2025年 08月19 日	0			0	
肖强	副总 经理、 财务 总监	现任	男	49	2016年 01月10 日	2025年 08月19 日	0			0	

许少梅	副总经理、董事会秘书	现任	女	49	2010年05月01日	2025年08月19日	2,382,573			2,382,573	
杨爱民	副总经理	现任	男	43	2017年03月13日	2025年08月19日	0			0	
莫雪魁	副总经理	现任	男	42	2022年03月08日	2025年08月19日	500			500	
合计	--	--	--	--	--	--	287,352,204		19,887,100	267,465,104	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022年3月8日，张兵先生因工作重心从日常经营管理调整为公司战略规划、资源整合以及重大管理事项的决策和协调，故申请辞去公司总经理职务，现任公司副董事长；霍希云女士被聘任为公司总经理，不再担任常务副总经理职务。

2022年8月19日，傅北先生因任期届满，不再担任公司董事职务；孙清池先生因任期届满，不再担任公司独立董事职务；司留启先生、宋锡滨先生因任期届满，不再担任公司副总经理，现任公司董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张兵	总经理	解聘	2022年03月08日	工作变动
张兵	副董事长	被选举	2022年03月08日	被选举为副董事长
霍希云	总经理	任免	2022年03月08日	被聘任为公司总经理，不再担任常务副总经理职务
莫雪魁	副总经理	聘任	2022年03月08日	被聘任为公司副总经理
傅北	董事	任期满离任	2022年08月19日	任职期满，离任
王玥	董事	被选举	2022年08月19日	被选举为董事
司留启	副总经理	任期满离任	2022年08月19日	任职期满，不再担任副总经理
宋锡滨	副总经理	任期满离任	2022年08月19日	任职期满，不再担任副总经理
孙清池	独立董事	任期满离任	2022年08月19日	任职期满，离任
刘欣梅	独立董事	被选举	2022年08月19日	被选举为独立董事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事情况

张曦：男，中国国籍，美国永久居留权。1974年生，硕士研究生学历。1994年7月毕业于中国石油大学（华东），1996年8月至2002年8月赴美留学，获美国休斯敦大学计算机系硕士学位；回国后创办东营市盈泰石油科技有限公司，担任执行董事和法定代表人。2005年至今，担任本公司董事长。

张兵：男，1971年生，中国国籍，无国外永久居留权。1994年7月毕业于成都理工学院矿产勘查专业，2005年4月至2022年3月，担任本公司董事及总经理职务；2022年3月至今，担任本公司副董事长。

秦建民：男，中国国籍，无国外永久居留权。1952年生，硕士研究生学历，教授级高级政工师。1971年至1978年在胜利采油厂工作，1978年至1994年在胜利油田党委办公室任职，1994年至2009年先后任油田教培处副处长、职工大学党委书记、校长、油田副总经济师兼高培党校常务副校长、副书记，2010年退休。现任上海交通大学山东校友会常务副会长，EMBA校友会理事。

王玥：男，1979年生，中国国籍，无国外永久居留权。2001年7月毕业于清华大学汽车工程专业；2015年7月毕业于中欧国际工商学院获工商管理硕士学位。2004年至2015年，联合创办凯洛格咨询集团（KeyLogic），担任公司总裁；2015年至2017年，创业邦担任合伙人，以及BC创业营总教练；2017年至今任连界董事长、连界启辰创始合伙人、由新书店创始人。

司留启：男，1971年生，中国国籍，无国外永久居留权。1996年7月毕业于天津大学无机非金属材料专业；2005年4月至2022年3月，担任本公司副总经理；2019年8月至今，担任本公司董事；2022年3月至今，担任本公司首席质量官。

宋锡滨：男，1978年生，中国国籍，无国外永久居留权。2000年7月毕业于北京航空航天大学材料科学与工程专业；2005年4月至2022年3月，担任本公司副总经理；2019年8月至今，担任本公司董事；2022年3月至今，担任本公司首席技术官。

李济东：男，中国国籍，无国外永久居留权。1961年生，中共党员，高级会计师，中国石油大学硕士研究生学历。1977年12月至1986年1月在胜利油田滨南采油指挥部财务科工作；1986年2月至2000年12月在胜利油田纯梁采油厂历任财务科副科长，科长，总会计师；2001年1月至2006年4月任胜利油田有限公司财务资产处副处长，处长，副总

会计师；2006年5月至2010年10月在中国化工集团任监事部副主任，审计局副局长；2011年4月至2015年5月在山东省胜通钢帘线有限公司任副总经理。2015年6月退休。

温学礼：男，中国国籍，无国外永久居留权。1946年生，电子研究员级高级工程师。1970年3月毕业于清华大学无线电电子学系专业；1970年至1978年，707厂任技术员；1978年至1982年，第四机械工业部四局任工程师；1982年至1986年，电子部元器件局元件处任副处长；1987年至2006年，中国电子基础产品装备公司副总工、副总经理、总经理；1997年至2017年，中国电子元件行业协会理事长；2017年至今，中国电子元件行业协会名誉理事长。

刘欣梅：女，中国国籍，无国外永久居留权。1968年生，2004年获博士研究生学历，历任中国石油大学（华东）助教、讲师、副教授，现任中国石油大学（华东）化学化工学院院长、教授、博士生导师，并兼任国家行业职业教育教指委委员、山东省化工学会理事和国内外著名期刊的审稿人或特约编辑。

（2）监事情况

温长云：男，中国国籍，无国外永久居留权。1972年生，1994年毕业于西北大学石油及天然气专业。2014年6月获西南石油大学开发地质博士学位。1998年至2008年任胜利油田东胜公司滨南石油开发公司总经理及国内项目部总经理；2008年至2010年任卡博陶粒中国有限公司国内大区销售经理；2010年至2014年8月任罗林斯卡德（北京）能源有限公司总经理。2015年至今，任北京臻赢利成石油科技有限公司副总经理。

潘成祥：男，中国国籍，无国外永久居留权。1967年生，1989年毕业于江苏省淮阴市城市建设职工中等专业学校工业与民用建筑专业；1989年至1994年，东营市建筑工程公司任技术员；1994年至1997年，东营市房地产综合开发公司任预算员；1997年至1998年，东营市黄河房地产开发有限公司任总工程师；1998年至1999年，东营市四通房地产开发有限责任公司任总经理；1999年10月至今，山东富邦房地产开发有限公司任董事长。

张翠花：女，中国国籍，无国外永久居留权。1974年生，1995年7月毕业于郑州航空工业管理学院劳动经济管理专业。1995年8月至2005年6月，山东三联商社运营管理部调度员；2007年7月至今，先后任本公司人事专员、人力资源主管、人力资源副主任。

（3）高管情况

霍希云：女，1981年生，中国国籍，无国外永久居留权。2000年7月毕业于山东省财政学校会计专业。2000年8月至2008年12月，历任东营科英激光电子有限公司系长、课

长；2009年1月至2017年12月，历任公司采购部经理，子公司山东国瓷康立泰新材料科技有限公司常务副总、总经理，集团总经理助理；2018年1月至2021年2月，任公司副总经理兼任宜兴王子制陶有限公司总经理；2021年2月至2022年3月，任公司常务副总经理；2022年3月至今，担任本公司总经理。

肖强：男，中国国籍，无国外永久居留权。1974年生，硕士研究生学历，注册会计师资格。2003年1月任维德路特石油设备（上海）有限公司财务经理，2008年3月至2010年6月，任该公司运营总监、财务总监；2010年7月至2013年7月，任北极星工业中国分公司—珀雳驰贸易(上海)有限公司财务总监；2013年8月至2015年8月，任美国海洋光学（隶属于英国 Halma 集团）亚太区财务总监；2016年1月至今，任本公司财务总监；2016年8月至2017年3月，任公司副总经理兼财务总监，2017年3月至2021年2月，任公司常务副总经理兼财务总监；2021年2月至今，任公司副总经理兼财务总监。

许少梅：女，1974年生，中国国籍，无国外永久居留权。1997年毕业于山东经济学院会计专业；2005年4月起至2010年5月，任本公司财务部经理；2010年5月至2015年12月，任本公司财务总监兼董事会秘书；2016年1月至今，任公司副总经理兼董事会秘书。

杨爱民：男，1980年生,中国国籍，无国外永久居留权。2001年毕业于吉林大学无机非金属材料专业，2006年取得中科院上海硅酸盐研究所材料学博士学位。2006年10月至2012年5月，任国巨电子（中国）有限公司副理；2012年6月至2012年8月，任贺利氏工业技术材料公司技术部经理；2012年9月至2017年2月历任公司市场部经理、铝材事业部总经理；2017年3月至今，任公司副总经理。

莫雪魁：男，1981年生，中国国籍，无国外永久居留权。2008年7月毕业于济南大学材料学专业，硕士研究生学历。2008年9月至2014年7月，任公司研发工程师、研发部部长；2014年7月至2016年1月，山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司副总经理；2016年1月至2019年9月，公司铝材事业部常务副总经理；2019年10月至2022年2月，江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司总经理；2022年3月至今，任公司副总经理兼精密陶瓷事业部总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
温长云	北京臻赢利成石油科技有限公司	副总经理	2015年01月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
潘成祥	山东富邦房地产开发有限公司	董事长	1999年01月01日		是
王玥	北京连界创新技术股份有限公司	董事长	2017年01月01日		是
刘欣梅	中国石油大学（华东）	化学化工学院院长	2008年12月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会、股东大会决策

确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定

实际支付情况：2022年度，公司董事、监事、高级管理人员报酬总额为 834.77 万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张曦	董事长	男	49	现任	26.4	否
张兵	副董事长	男	52	现任	118.5	否
秦建民	董事	男	71	现任	6	否
傅北	董事	男	50	离任	4.31	否
王玥	董事	男	44	现任	1.69	否
司留启	董事	男	52	现任	96	否
宋锡滨	董事	男	45	现任	96	否
李济东	独立董事	男	62	现任	6	否
温学礼	独立董事	男	77	现任	6	否
孙清池	独立董事	男	71	离任	4.31	否
刘欣梅	独立董事	女	55	现任	0	否
温长云	监事会主席	男	51	现任	6	是
潘成祥	监事	男	56	现任	6	否
张翠花	监事	女	49	现任	19.56	否
霍希云	总经理	女	42	现任	90	否
肖强	副总经理、财务总监	男	49	现任	90	否
许少梅	副总经理、董事会秘书	女	49	现任	78	否
杨爱民	副总经理	男	43	现任	90	否
莫雪魁	副总经理	男	42	现任	90	否
合计	--	--	--	--	834.77	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十三次会议	2022年01月11日	2022年01月11日	公告编号：2022-004；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第四届董事会第二十四次会议	2022年03月08日	2022年03月10日	公告编号：2022-016；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第四届董事会第二十五次会议	2022年03月27日	2022年03月28日	公告编号：2022-036；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第四届董事会第二十五次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第四届董事会第二十六次会议	2022年04月25日	2022年04月26日	公告编号：2022-044；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第四届董事会第二十七次会议	2022年08月02日	2022年08月03日	公告编号：2022-057；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第四届董事会第二十七次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第五届董事会第一次会议	2022年08月24日	2022年08月26日	公告编号：2022-072；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第五届董事会第二次会议	2022年10月23日	2022年10月25日	公告编号：2022-081；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第五届董事会第三次会议	2022年10月26日	2022年10月26日	公告编号：2022-086；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
第五届董事会第四次会议	2022年12月09日	2022年12月10日	公告编号：2022-098；公告名称：《山东国瓷功能材料股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张曦	9	4	5	0	0	否	3
张兵	9	5	4	0	0	否	3
秦建民	9	6	3	0	0	否	3
傅北	5	4	1	0	0	否	2
王玥	4	2	2	0	0	否	1
司留启	9	6	3	0	0	否	3

宋锡滨	9	5	4	0	0	否	3
李济东	9	7	2	0	0	否	3
温学礼	9	6	3	0	0	否	3
孙清池	5	2	3	0	0	否	2
刘欣梅	4	3	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，公司各位董事均能够按时出席公司董事会、列席股东大会，对提交董事会的全部议案进行了认真审议，与公司管理层积极交流，给公司提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	张曦、张兵、司留启、温学礼、李济东	1	2022年02月26日	审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于<2021年度环境、社会及公司治理（ESG）报告>的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》	对公司长期发展战略和重大事项进行了研究，对公司未来战略发展提出建议。		
战略委员会	张曦、张兵、宋锡滨、温学礼、刘欣梅	2	2022年10月24日	审议通过《关于收购赛创电气（铜陵）有限公司100%股权的议案》			
			2022年12月06日	审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》			

			日				
审计委员会	李济东、温学礼、傅北	2	2022年02月26日	审议通过《关于公司2021年度财务决算报告的议案》、《关于公司2021年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2021年度审计报告的议案》、《关于公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于确认2021年度日常关联交易及2022年度日常关联交易预计的议案》、《关于拟续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》、《关于为全资子公司、控股子公司提供银行授信担保的议案》、《关于公司2022年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》	董事会审计委员会认为公司财务报表均严格按照财政部《企业会计准则》等有关规定编制，能公允的反映公司财务状况、经营成果和现金流量；公司编制的财务报告内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况。		
			2022年04月22日	审议通过《关于公司2022年第一季度报告的议案》			
审计委员会	李济东、温学礼、司留启	2	2022年08月20日	审议通过《关于公司2022年半年度报告及摘要的议案》、《关于公司2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《2022年半年度审计部审计总结及三季度工作计划》、《关于豁免公司第五届董事会审计委员会第一次会议通知期限的议案》		审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2022年10月20日	审议通过《关于公司2022年第三季度报告的议案》、《2022年第三季度审计部审计总结及四季度工作计划》			
提名委员会	孙清池、张曦、李济东	2	2022年02月26日	审议通过《关于聘任霍希云女士为公司总经理，同时免去其常务副总经理职务的议案》、《关于聘任莫雪魁先生为公司副总经理的议案》			
			2022年07月30日	审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》	董事会提名委员会审核了董事候选人的推荐函以及简历等相关资料，没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。		
提名	刘欣梅、	1	2022年	审议通过《关于聘任公司高级管理			

委员会	张曦、李 济东		08月20 日	人员的议案》、《关于豁免公司第五届董事会提名委员会第一次会议通知期限的议案》			
薪酬与考核委员会	孙清池、 张曦、李 济东	1	2022年 02月26 日	审议通过《关于公司2021年度总经理工作报告的议案》			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,987
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,022
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,009
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,009
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,580
销售人员	292
技术人员	795
财务人员	66
行政人员	276
合计	4,009
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	894
大专	1,218
高中及以下	1,897
合计	4,009

2、薪酬政策

为了保障员工利益，规范薪酬管理和支付，按照市场化原则，提供业内富有竞争力的薪酬水平，保存和吸纳优秀人才。具体内容主要包括：

一般原则：员工入职之日起开始计发薪酬；薪酬发放明细以电子文档和纸质两种形式保存；薪资发放由银行直接转账发给员工本人银行账户；公司根据政府规定承担社会保险义务，同时依法代扣代缴应由职工承担的各项保险费用，有特殊需求的按照审批意见执行；公司依法代扣代缴个人所得税。

薪资结构：是公司因员工履行岗位职责所赋予的现金报酬，包括基本工资、绩效奖、岗位工资、加班工资、代扣代缴内容等，基本工资标准根据员工等级确定，主要影响因素是本人的职位、岗位及经验胜任力等。

员工等级及薪酬标准制定：集团根据实际情况把所有岗位分为管理序列、技术序列、专业序列、市场序列、操作序列五大类、15 级，每个级别分为基础等、普通等和职业等三等，并设立了对应的宽带基本工资、岗位工资、绩效奖占基本工资比例。

薪资标准调整：根据市场价值变化、年度经营效益情况进行年度薪资调整；根据员工的岗位变更、个人业绩等情况进行月度调整。

3、培训计划

以公司战略目标为指引，根据公司整体培训计划，提升各职级的职位素质及能力，结合业务实际需要组织实施年度培训。

新员工入职培训：切实落实好公司新员工岗前三级培训，严格按照计划的培训内容及考核方式执行，并做好记录。

在岗培训：严格按照职位体系，即管理序列、操作序列、技术序列、市场序列及专业序列及各岗位素质模型有序进行岗位知识学习，不断提升岗位胜任力。

外部培训：按照年初制定的外部培训计划，组织员工参加外部的学习、培训、交流、认证等活动项目（包括线上或线下等形式），或公司组织邀请外部讲师到公司内开展培训，借用外部资源不断提升员工队伍素质。

特定指派任务的人员培训：内部审核人员、第三方审核人员、特种作业人员、实验室人员、计量检定人员、知识产权人员等，严格按照岗位特殊要求进行培训，并取得相应的证书。

储备干部培训：依据公司发展战略，动态盘点公司人才队伍，依据岗位任职资格模型，使用导师制、岗位轮换、培训等培训方式进行提升赋能，及时补充合格干部，满足人员发展需要。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2022 年 3 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》：公司拟以 2021 年度利润分配方案实施时股权登记日扣除回购专户上已回购股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.10 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。2022 年 4 月 11 日，公司召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，于 2022 年 4 月 19 日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《2021 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派于 2022 年 4 月 26 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	997,048,299
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益。

公司重视内部控制专项审计，审计委员会下设审计部，负责公司内部控制监督，在公司各部门内部控制自我评价的基础上，对公司内部控制体系建立、执行情况进行独立评审，针对发现的问题提出整改意见并督促完成整改，有效提高了风险管控能力。

公司建立健全内部控制并保持其有效性，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

公司不断健全内控体系，报告期内修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《控股子公司管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《独立董事工作条例》、《独立董事年报工作规程》、《监事会议事规则》、《外汇衍生品交易业务管理制度》、《董事、监事薪酬管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《累积投票制实施细则》、《审计委员会年报工作规程》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》、

《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等管理制度，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023年04月18日		
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn		
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%		
缺陷认定标准			
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>具有以下特征的为重大缺陷： ①公司更正已公布的财务报告； ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ⑤公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。</p> <p>具有以下特征的为重要缺陷： ①未按照公认的会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于期末财务报告过程的控制，存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； ④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的为重大缺陷： ①经营活动严重违犯国家法律、法规； ②决策程序出现重大失误，公司持续经营受到严重挑战； ③高级管理人员及核心技术人员流失严重； ④重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿措施； ⑤内部控制评价的结果是重大缺陷且未得到整改； ⑥其他对公司产生重大负面影响的情况。</p> <p>具有以下特征的为重要缺陷： ①决策程序一般性失误； ②关键业务岗位人员流失严重； ③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷； ④内部控制评价结果特别是重要缺陷未得到整改。</p> <p>具有以下特征的为一般缺陷： ①决策程序效率不高； ②一般业务岗位人员流失严重； ③一般业务制度存在缺陷； ④一般缺陷未得到整改。</p>	
	定量标准	定量标准以资产总额、收入总额、利润总额作为衡量指标。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标

	<p>当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 5%时，则认定为重大缺陷；</p> <p>当资产负债表错报金额大于或等于资产总额的 2%，但小于 5%，或利润表错报金额大于或等于收入总额的 3%，但小于 7%，或利润表错报金额大于或等于利润总额的 2.5%时，但小于 5%，则认定为重要缺陷；</p> <p>当资产负债表错报金额小于资产总额的 2%，或利润表错报金额小于收入总额的 3%，或利润表错报金额小于利润总额的 2.5%时，则认定为一般缺陷。</p>	准一致详见左侧。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，对照监管规则和《公司章程》等规范文件，发现问题，查找不足，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护投资者利益。

经公司自查，发现《公司章程》第 132 条总经理行使职权中第 9 项总经理“提议召开董事会”，存在与《公司法》不符的情形。为促进公司规范运作，公司的整改情况为：公司已对《公司章程》进行修订，于公司 2021 年年度股东大会审议《关于修改公司章程的议案》，在此次修订中删除上述条款。

与此同时，公司根据中国证监会及深圳证券交易所的最新相关规定，进一步对《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度进行了修订和补充。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环境保护相关的法律法规；严格执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等环境保护相关的标准。

公司及下属属于重点排污单位的子公司单独适用的环境政策及行业标准情况详情如下：

单位	标准类型	法律法规及标准文号	名称
山东国瓷功能材料股份有限公司	国家标准	GB39731-2020	电子工业水污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2001	锅炉大气污染物排放标准
	国家标准	GB 9078-1996	工业炉窑大气污染物排放标准
	地方标准	DB 37/ 2376—2019	区域性大气污染物综合排放标准
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	国家标准	GB/T 31962-2015	污水排入城镇下水道水质标准
	国家标准	GB/14554-1993	恶臭污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2014	锅炉大气污染物排放标准
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	国家标准	GB 9078-1996	工业炉窑大气污染物排放标准
	地方标准	DB44/27-2001	大气污染物综合排放标准
	地方标准	DB44/26-2001	水污染物排放限值

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司	主要污染物及特征污	主要污染物及	排放方式	排放口	排放口分布情	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总	超标排放
--------	-----------	--------	------	-----	--------	---------	------------	------	--------	------

名称	染物的种类	特征污染物的名称	数量	况				量	情况	
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	废气：颗粒物、SO ₂ 、NO _x	颗粒物、SO ₂ 、NO _x	4	有组织排放	窑炉车间	颗粒物：8mg/m ³ SO ₂ ：15mg/m ³ NO _x ：35.21mg/m ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	颗粒物：0.228t/a SO ₂ ：0.428t/a NO _x ：1.004t/a	NO _x ：5.535t/a SO ₂ ：11.52t/a	无
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	土壤环境、其他环境管理，检测因子 Cu、Pb、Ni 等 45 种	/	/	/	/	监测数据均达标	《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600—2018）	/	/	无
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	废气：颗粒物、NO _x 、SO ₂ 、VOCs	/	7	有组织排放、无组织排放	厂区生产区域	颗粒物：17mg/m ³ NO _x :46mg/m ³ SO ₂ : 15mg/m ³ VOCs: 6.5mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021	颗粒物：1.61t/a NO _x :4.21t/a SO ₂ : 1.18t/a VOCs: 0.47t/a	颗粒物：10.11t/a SO ₂ : 3.37t/a NO _x : 8.83t/a VOCs : 2.76t/a	无
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	废水：COD、pH、氨氮、SS	/	1	间歇性排放	厂区东南侧	COD: 58.5mg/L pH: 7.53 氨氮: 19.8mg/L SS: 38.9mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1 中 B 级标准	COD: 3.35t/a 氨氮: 1.15t/a SS: 2.23t/a	COD: 35.32t/a 氨氮: 1.97t/a SS:24.64t/a	无
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	土壤环境：主要为土壤 pH、石油烃、Mn 等 49 项因子	/	/	/	/	监测数据均达标	《土壤环境质量建设用地土壤风险管控标准》（试行）（GB36600-2018）	/	/	无

对污染物的处理

1、佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司

①废水：生产废水为地面清洗废水，所有的生产废水经过沉淀处理后回用，不外排。

②废气：其主要污染物为窑炉废气和粉尘，窑炉使用天然气供能，废气经通过喷淋塔综合处理后高空有组织排放。粉尘经布袋吸尘器收集处理后回用，粉尘处理效率可达 99.9%。

③固体废物：生活垃圾分类收集由环卫部门处理；一般工业固废委托有资质的回收公司处理；危废委托具有危险废物处置资质的单位处置。

2、江苏国瓷新材料科技股份有限公司

①废水：建设有一座日处理能力 250t/d 污水的环保车间，环保设施正常运行，污水经过调节池+厌氧+好氧+沉淀工艺将污水处理达标后排放至镇江新区第二污水处理厂进一步处理。

②废气：硅源预处理及粉碎车间、轮碾混合车间产生废气经各自配套的布袋除尘器处理，达标后排放；晶化合成车间产生氨气经冷凝器+酸液吸收塔处理，经高 15m 排气筒达标排放，同时设有在线监测仪器，实时监测挥发性有机物数值；焙烧车间产生废气经布袋除尘+RTO 炉处理，达标排放，安装在线监测仪器，对 VOCs 实时监测；导热油炉使用天然气作为燃料，并配套有低氮燃烧器，产生的燃烧废气实现达标排放；氨氮吹脱装置、汽提过程和带滤机生产中产生的氨气分别用废气吸收塔处理达标后排放；盐酸罐区产生的氯化氢气体经碱液喷淋处理，达标后排放；污水处理站产生的废气，收集后采用酸碱中和洗涤+UV 光解/活性炭吸附处理，达标后排放。

③固体废物：生活垃圾环卫收集；一般工业固废委托有处理资质单位处置；危废委托具有危险废物处置资质的单位处理。

突发环境事件应急预案

风险评估	风险评估	风险管控措施	是否已备案	备案时间/备案号
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	较大风险	①在废气排放口、废水、雨水和清洁下水排放口对可能排出的环境风险物质，按照物质特性、危害，设置监视、控制措施。 ②采取防止事故排水、污染物等扩散、排出厂界的措施，包括截流措施、事故排水收集措施、清净下水系统防控措施、雨水系统防控措施、生产废水处理系统防控措施等。 ③涉及毒性气体的，设置毒性气体泄漏紧急处置装置，布置生产区域或厂界毒性气体泄漏监控预警系统。 ④定期组织突发环境事件应急培训和演练。	是	备案时间： 2021 年 12 月 3 日 备案号：440600-2022-009-M
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	较大风险	①针对有可能涉及毒性气体的区域设置有毒气体报警器，对可能释放的环境风险物质采取喷淋控制措施。 ②采取防止事故性排水、污染物扩散、排放的措施，包括截流装置阻断、设立应急事故排水收集池、在线监测系统防控措施等。 ③设立重点风险防范措施配备相应的应急物资，并制定应急监测计划。 ④定期组织突发环境事件应急培训和演练。	是	备案时间： 2020 年 12 月 30 日 备案号： 321102(X)-2020-031-M

环境自行监测方案

江苏国瓷新材料科技股份有限公司和佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司根据《排污单位自行监测指南》等相关法规的要求，制定了环境自行监测方案，严格按照方案对所排放的污染物组织开展自行监测和信息公开。

1、佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
有组织废气	窑炉车间排放口	颗粒物：200mg/m ³ SO ₂ ：850mg/m ³	《工业窑炉大气污染物排放标准》 GB9078-1996	在线监控
无组织废气	厂界	颗粒物：1mg/m ³	大气污染物排放限值 DB44/ 27—2001	1次/半年
噪声	厂界	工业企业厂界环境噪声 65；55dB	《工业企业厂界噪声标准》 (GB12348-90)中的	1次/季度

2、江苏国瓷新材料科技股份有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
废气检测	粉碎车间	颗粒物	大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021)	半年/次
废气检测	晶化排口	VOCs(以 NMHC 计)	大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021)	在线监测
废气检测	晶化排口	氨	恶臭污染物排放标准 (GB14554-93)	半年/次
废气检测	污水站排口	氨	恶臭污染物排放标准 (GB14554-93)	半年/次
废气检测	焙烧车间	VOCs(以 NMHC 计)	大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021)	在线监测
废气检测	焙烧车间	NO _x	大气污染物综合排放标准 (DB32/4041-2021)	半年/次
废气检测	导热油炉排口	颗粒物、林格曼黑度、 SO ₂ 、	锅炉大气污染物排放标准 (GB 13271-2014)	每年/次
废气检测	导热油炉排口	NO _x	锅炉大气污染物排放标准 (GB 13271-2014)	每月/次
废水监测	废水总排口	流量、pH、COD _{Cr} 、氨 氮	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)表 1 中 B 级标准	在线监控

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税 22.61 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2022 年国瓷材料走在碳排放管理的前沿，积极推进“工业互联网”管理模式，将能源、资源消耗及碳排放实施全生命周期的监控，通过大数据比对，进行智能分析与研判，结合工业知识图谱技术给出节能减排优化建议，最终达到能耗削减、生产效能提升的目的。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

公司本年度内暂无其他应当公开的环境信息。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司履行社会责任的情况，详见公司在巨潮资讯网发布的《2022 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为响应“促进山东省乡村振兴事业的发展”的号召，公司于 2022 年 8 月向山东省扶贫开发基金会捐款人民币 10 万元，用于“山东新阶层服务乡村振兴行动”项目，指定用于山东省委统战部第一书记帮包村——临清市潘庄镇的潘庄联合村、齐寨联合村和路寨联合村乡村振兴建设。公司以实实在在的行动和举措，推动帮包村更好更快发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东		<p>一、避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免未来可能发生的同业竞争,公司 7 个上市前法人股东承诺:本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与山东国瓷功能材料股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争关系的业务及活动,或拥有与山东国瓷功能材料股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺,愿向山东国瓷功能材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。</p> <p>二、关于关联交易的承诺</p> <p>本公司 7 个上市前法人股东就与本公司的关联交易作出如下承诺:(1)本公司及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易;(2)如果关联交易难以避免,交易双方将严格按照正常商业行为准则进行,并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则,交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易,按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格,以保证交易价格公允。</p> <p>本公司董事长张曦就与本公司的关联交易作出如下承诺:(1)本人及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易;(2)如果关联交易难以避免,交易双方将严格按照正常商业行为准则进行,并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则,交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易,按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格,以保证交易价格公允。</p> <p>三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺</p> <p>公司 7 个上市前法人股东承诺:若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金,本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任,以保证山东国瓷功能材料股份有限公司</p>	2011 年 07 月 20 日	长期有效	严格按照相关规定履行

		不因此遭受任何损失。			
张曦		<p>2015 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、关于避免同业竞争的承诺 本人及其本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。本人及其本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将其在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。</p> <p>2、不存在一致行动关系的承诺 本人未与国瓷材料任一股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为。本次非公开发行后，本人将直接持有国瓷材料股份从而成为其股东，基于此，本人承诺将独立行使股东权利，未来不会与国瓷材料其他股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p>	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履行
	2015 年再融资时持有公司 5% 以上股份的主要股东东营奥远工贸有限责任公司、新余赛瑞祥投资管理有限公司	<p>不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本公司独立行使股东权利，未与国瓷材料任一其他股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为，也未有一致行动的背景、意思表示或实质行为。本公司承诺，未来将保证独立行使股东权利，不会与国瓷材料其他任一股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p>	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履行
张曦		<p>2020 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、股份锁定的承诺 本人认购的国瓷材料本次非公开发行的股票自新增股份发行结束之日起十八个月内不进行转让，亦不得要求国瓷材料回购。若该锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，前述锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。若国瓷材料在锁定期内实施转增或送红股分配，则本人因此获得的新增股份亦同样遵守上述限售期约定。</p> <p>2、关于避免同业竞争之事项的承诺 (1) 截至本承诺出具之日，本人及本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从</p>	2020 年 06 月 17 日	<p>1、股份锁定的承诺，有效期 2020.12.29-2022.6.29；</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺，长期有效；</p> <p>3、关于避免、减少及</p>	严格按照相关规定履行

		<p>事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。（2）本人及本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。（3）当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将本人或本人控制的其他企业在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。（4）本人不会利用本人之国瓷材料第一大股东及实际控制人的地位，实施任何损害、侵占国瓷材料及国瓷材料其他股东正当利益的行为。</p> <p>3、关于避免、减少及规范关联交易之事项的承诺 本人将尽量减少和避免与国瓷材料之间产生关联交易事项，在确有必要与之进行关联交易且该等交易无法避免时，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行操作，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证不通过关联交易损害国瓷材料及其他股东的合法权益。</p> <p>4、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺 （1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）自本承诺出具日至本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按中国证监会的最新规定出具补充承诺；（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（4）作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>		<p>规范关联交易的承诺，长期有效； 4、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺，长期有效</p>	
<p>承诺是否按时履行</p>			<p>是</p>		
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>			<p>不适用</p>		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

2021 年 12 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 15 号》，解释了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的问题，并自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《准则解释第 16 号》，解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方（指企业，下同）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次

会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，也不存在损害公司及全体股东利益的情况。

董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订和颁布的会计准则等进行的合理变更，符合实际情况，不会对公司财务状况产生重大影响，符合公司和全体股东的利益，其决策程序符合相关法律法规和《公司章程》有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 4 日，海南国瓷新材料有限公司在新加坡注册设立全资子公司新加坡国瓷，注册资本 10 万新加坡元。

2、2022 年 6 月 16 日，公司在山东东营注册设立全资孙公司山东爱尔创教育投资有限公司，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人许少梅。

3、2022 年 11 月 4 日，深爱口腔在德国诺伊斯注册设立全资子公司德国爱尔创，注册资本 25,000.00 欧元，执行董事 Utech. Richard. Germering。

4、2022 年 12 月 26 日，公司在山东东营注册设立全资子公司迈谱新材料技术（山东）有限公司，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人朱恒。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宁、李储君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张宁 1 年、李储君 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、不存在数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如	担保	是否履行	是否为关联方

	日期					有)	有)	期	完毕	担保
宜兴王子制陶有限公司	2022年03月10日	5,000	2021年07月21日	72.52	连带责任保证			一年	是	是
宜兴王子制陶有限公司	2022年03月10日	5,000	2022年01月10日	207.92	连带责任保证			一年	是	是
宜兴王子制陶有限公司	2022年03月10日	5,000	2022年10月18日	87.5	连带责任保证			一年	否	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年07月06日	94.35	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年07月12日	158.05	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年08月09日	577.35	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年08月23日	703.14	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年09月22日	591.05	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年10月29日	424.98	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年12月02日	488.25	连带责任保证			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2022年01月12日	2,050.76	连带责任保证			一年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		15,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					5,455.87
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		15,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					87.5
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		15,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					5,455.87
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		15,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					87.5
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.01%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用
公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用
公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 1 月 11 日召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。截至 2023 年 1 月 10 日，本次回购股份方案已实施完毕，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份合计 6,762,039 股，最高成交价为 41.68 元/股，最低成交价为 30.80 元/股，成交总金额为 249,983,355.83 元（不含交易费用）。具体内容详见在巨潮资讯网发布的相关公告。

2、2022 年 3 月 27 日，公司第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于提前还款并签署贷款终止协议的议案》。经双方协商一致，公司决定提前归还 CareCapital UPC HK Holdings Limited 人民币伍亿元借款，双方签署《关于总额不超过人民币伍亿元定期贷款之贷款终止协议》，本次交易可以有效降低公司的财务成本，符合公司的战略规划和长远发展。具体内容详见 2022 年 3 月 28 日在巨潮资讯网发布的《关于提前还款并签署贷款终止协议的公告》（2022-034）。

3、根据公司整体经营规划及战略布局的调整，为优化公司资产结构、提高管理运作效率、降低运营成本，2022 年 10 月 23 日公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司东莞市国瓷成普电子科技有限公司的议

案》，决定将全资子公司国瓷戎普相关业务整合并入公司全资子公司江苏国瓷泓源光电科技有限公司，并同时注销国瓷戎普。具体内容详见 2022 年 10 月 25 日在巨潮资讯网发布的《关于注销全资子公司东莞市国瓷戎普电子科技有限公司的公告》（2022-082）。

4、2022 年 10 月 26 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于收购赛创电气（铜陵）有限公司 100%股权的议案》，公司以自有或自筹资金 39,800 万元人民币收购赛创电气 100%股权。本次收购有助于公司进入陶瓷基板产业链环节，打造氧化铝、氮化铝和氮化硅陶瓷基板材料体系平台及 DPC、DBC、AMB 工艺体系平台，并完善陶瓷粉体-陶瓷基片-陶瓷基板垂直产业链，实现材料、工艺的横向与纵向整合。赛创电气已经办理完成工商变更登记手续，取得了铜陵市市场监督管理局换发的《营业执照》，赛创电气成为公司的全资子公司。具体内容详见在巨潮资讯网发布的《关于收购赛创电气（铜陵）有限公司 100%股权的公告》（2022-084）和《关于收购赛创电气（铜陵）有限公司 100%股权进展暨完成工商变更登记的公告》（2023-004）。

5、为满足未来战略发展需要，进一步提升公司综合竞争实力，公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司迈谱新材料技术（山东）有限公司，意在打造独立的综合性检测技术服务平台，发挥技术创新优势，促进公司业务发展，进一步完善产业链布局，提升公司综合竞争实力。具体内容详见 2022 年 12 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（2022-104）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 1 月 4 日，因战略规划与业务发展需要，公司全资子公司海南国瓷新材料有限公司在新加坡投资设立全资孙公司 SINOCERA (SINGAPORE) PTE. LTD.，希望充分利用新加坡在国际金融和国际贸易等方面的优势，进一步加强国际合作与贸易，加快推进公司国际化进程，从而提高公司的核心竞争力，增强公司的综合实力。具体内容详见 2022 年 1 月 5 日在巨潮资讯网发布的《关于在新加坡设立全资孙公司的公告》（2022-001）。

2、经公司管理层研究决定，全资子公司海南国瓷新材料有限公司于 2022 年 6 月 16 日成立山东爱尔创教育投资有限公司，旨在充分发挥公司牙科领域的全产业链优势，完善公司的相关配套基础设施建设，进行各类口腔人才的培养和储备。

3、根据公司的发展战略及市场需求等状况，公司控股孙公司深圳爱尔创口腔技术有限公司经过审慎考虑，决定在德国诺伊斯投资设立全资子公司，旨在进一步拓展欧洲市场，提升公司在欧洲的产品供货速度和效率，更好地满足客户定制化需求，提供更优质的产品及服务，进而扩大公司在欧洲的业务范围及规模，增加公司的销售收入，提高公司整体业绩和盈利水平，增强公司在国际市场的竞争力和影响力。具体内容详见 2022 年 11 月 4 日在巨潮资讯网发布的《关于公司控股孙公司深圳爱尔创口腔技术有限公司对外投资设立德国全资子公司的公告》（2022-090）。

4、为满足公司的发展战略与国际化业务规划的需求，公司的全资孙公司 SINOCERA (SINGAPORE) PTE. LTD.（以下简称“国瓷新加坡”）以自有或自筹资金 70.40 亿韩元对韩国的 SPIDENT CO., LTD.（以下简称“Spident”）进行投资。2022 年 11 月 17 日，国瓷新加坡与 Spident 及其股东签署了一系列协议，国瓷新加坡将受让第四大股东 Min Sung Kim 持有的全部股份，并且认购新增发的全部股份，本次股权转让及认购完成后，国瓷新加坡合计持有 20.03%的股权。通过本次交易，公司能够更好地扩大口腔修复领域产品管线，可以在口腔修复领域的技术开发、产品生产、市场开拓等多方面开展合作，能够有效地加速公司在口腔临床修复材料领域的布局，从而提升公司的整体竞争力和盈利能力。具体内容详见 2022 年 11 月 17 日在巨潮资讯网发布的《关于全资孙公司对外投资购买境外股权的公告》（2022-093）。目前，国瓷新加坡已与 Spident 完成了股权变更和登记的事项，Spident 出具了《外商投资企业登记证书》，并取得了由韩国相关政府部门出具的《登记事项全部证明书》，公司本次对外投资购买境外股权事项已全部完成。具体内容详见 2023 年 2 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于全资孙公司对外投资购买境外股权的进展公告》（2023-008）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	215,513,777	21.47%	375	375	215,514,152	21.47%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	215,513,777	21.47%	375	375	215,514,152	21.47%
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	215,513,777	21.47%	375	375	215,514,152	21.47%
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	788,296,561	78.53%	-375	-375	788,296,186	78.53%
1、人民币普通股	788,296,561	78.53%	-375	-375	788,296,186	78.53%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,003,810,338	100.00%	0	0	1,003,810,338	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东国瓷功能材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2945号）批准，公司向特定对象张曦发行股份总计 40,469,279 股，新增股份于 2020 年 12 月 29 日上市，新增股份自上市之日起 18 个月内不得转让。由于限售期满，限售股份 40,469,279 股已解除限售，并于 2022 年 6 月 30 日上市流通，本次解锁的所有向特定对象发行股票限售股全部转为高管锁定股。

2022 年 3 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于聘任莫雪魁先生为公司副总经理的议案》，根据《公司法》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》规定，上市满一年的公司的董事、监事和高级管理人员持有的公司股份，每年按 75%自动锁定，莫雪魁先生自聘任高管后其持有的公司股份中 375 股自动锁定，故公司限售股增加 375 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

向特定对象发行股票解除限售批准情况：分别经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司及深圳证券交易所审核批准，本次解除限售的股份共 40,469,279 股，于 2022 年 6 月 30 日上市流通，本次解锁的所有向特定对象发行股票限售股全部转为高管锁定股。

限售股增加批准情况：莫雪魁先生被聘任为公司副总经理经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，个人资料及声明与承诺经律师见证、深交所审核后，按照法律法规规定，其持有的股份自动锁定 375 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张曦	174,552,031	40,469,279	40,469,279	174,552,031	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
张兵	15,868,561			15,868,561	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
司留启	12,328,879			12,328,879	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
宋锡滨	10,977,376			10,977,376	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
许少梅	1,786,930			1,786,930	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
莫雪魁	0	375		375	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算

合计	215,513,777	40,469,654	40,469,279	215,514,152	--	--
----	-------------	------------	------------	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,873	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,044	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
张曦	境内自然人	21.20%	212,848,941	-19,887,100	174,552,031	38,296,910	质押	98,170,000	
香港中央结算有限公司	境外法人	15.85%	159,079,278	-64,258,330	0	159,079,278			
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	4.27%	42,889,569	+4,058,000	0	42,889,569			
招商银行股份有限公司一睿远成长价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.73%	27,386,404	-2,874,368	0	27,386,404			
张兵	境内自然人	2.11%	21,158,082	0	15,868,561	5,289,521	质押	8,950,000	

华润深国投信托有限公司—华润信托·晟利 37 号集合资金信托计划	境内非 国有法 人	1.98%	19,887,100	19,887,100	0	19,887,100		
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	境内非 国有法 人	1.89%	19,004,705	-2,995,295	0	19,004,705		
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	境内非 国有法 人	1.72%	17,277,544	-1,389,803	0	17,277,544		
王鸿娟	境内自 然人	1.70%	17,112,830	-34,000	0	17,112,830		
法国巴黎银行—自有资金	境外法 人	1.67%	16,717,759	12,463,850	0	16,717,759		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算有限公司	159,079,278	人民币普通股	159,079,278					
东营奥远工贸有限责任公司	42,889,569	人民币普通股	42,889,569					
张曦	38,296,910	人民币普通股	38,296,910					
招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	27,386,404	人民币普通股	27,386,404					
华润深国投信托有限公司—华润信托·晟利 37 号集合资金信托计划	19,887,100	人民币普通股	19,887,100					
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	19,004,705	人民币普通股	19,004,705					
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	17,277,544	人民币普通股	17,277,544					

王鸿娟	17,112,830	人民币普通股	17,112,830
法国巴黎银行—自有资金	16,717,759	人民币普通股	16,717,759
中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	15,597,281	人民币普通股	15,597,281
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权比较分散无控股股东。2011 年 9 月 9 日，本公司所有股东均出具声明，声明其在本公司的经营管理过程中自行行使其股东权利；其与本公司其他各股东之间从未签署任何一致行动协议，也未有一致行动的背景、意思表示及实质行为；未来其与本公司其他各股东之间也不存在签署一致行动协议或私下达成一致行动意思表示的意愿。

2016 年 4 月 1 日，公司非公开发行股票后，张曦被认定为实际控制人。

报告期末张曦持股 212,848,941 股，占总股本的 21.20%。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张曦	本人	中国	是
主要职业及职务	从 2005 年至今任国瓷材料公司董事长		

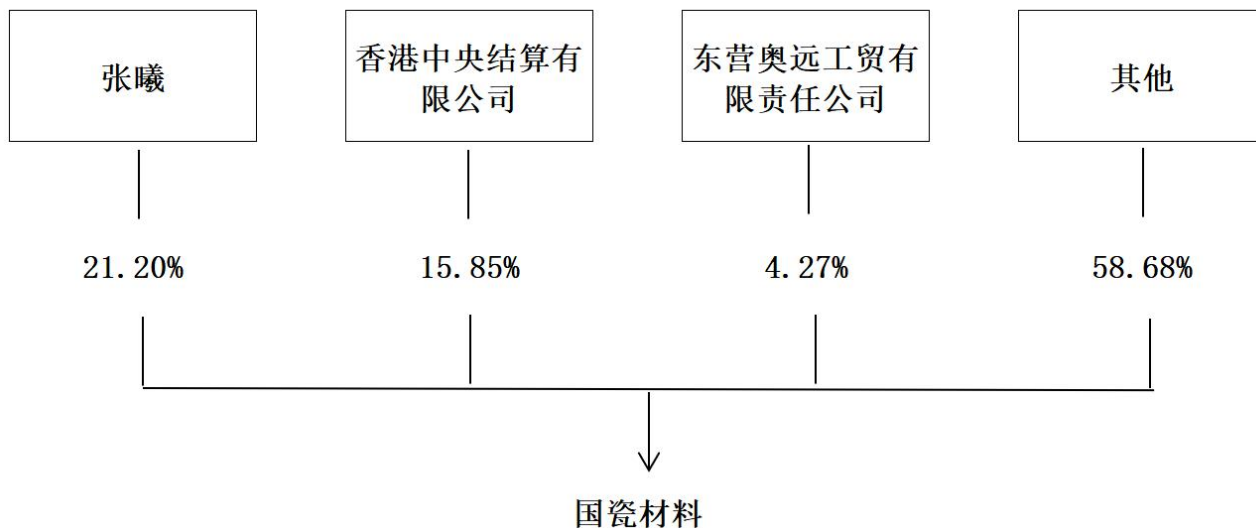
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
----------------------	-----

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）

2022 年 01 月 11 日	2,727,273- 5,454,545 ¹	0.2717%- 0.5434%	15,000- 30,000	2022.1.11- 2023.1.10	用于股权激励计划或员工持股计划	6,762,039	
---------------------	--------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------------	-----------------	-----------	--

注：1 2022 年 5 月 5 日，公司披露了《关于 2021 年度权益分派实施后调整回购股份价格上限暨回购公司股份的进展公告》，鉴于公司 2021 年度权益分派已于 2022 年 4 月 26 日实施完毕，根据公司《回购股份报告书》，本次回购价格上限由不超过人民币 55 元/股（含），调整为不超过人民币 54.89 元/股（含）。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 16 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZC10197 号
注册会计师姓名	张宁、李储君

审计报告正文

山东国瓷功能材料股份有限公司全体股东：

• 审计意见

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）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国瓷材料 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国瓷材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

• 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、（四十四）营业收入和营业成本”。2022 年度营业收入为 316,688.86 万元，主要来源于电子材料、催化材料、生物医疗材料及建筑陶瓷材料销售收入。由于营业收入是国瓷材料关键业绩指标之一，营业收入的确认对国瓷材料的经营成果影响较大，存在国瓷材料管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，基于此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对主营业务收入、毛利率执行实质性分析程序，分析本期主营业务收入金额及其毛利率是否出现异常波动的情形，判断是否合理； 2. 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3. 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者订单、发票、出库单、报关单及提单（外销）、客户签收记录（内销）等原始凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4. 实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认销售收入的真实性、准确性； 5. 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。
(二) 商誉减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策及“五、（二十一）商誉”。于 2022 年 12 月 31 日，国瓷材料合并资产负债表中的商誉金额为 152,446.17 万元，其中包括收购深圳爱尔创科技有限公司业务产生的商誉 82,960.09 万元和收购宜兴王子制陶有限公司业务产生的商誉 55,886.03 万元。国瓷材料管理层根据财务报表附注三、（二十）的会计政策对上述商誉进行减值测试，以持续使用为基础预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及国瓷材料管理层运用重大会计估计和判断。我们关注收购深圳爱尔创科技有限公司及宜兴王子制陶有限公司业务产生的商誉共计 138,846.12 万元的减值风险，因为考虑该等商誉对于财务报表整体的重要性，且商誉的减值测试涉及重大的会计估计与判断。</p>	<p>我们执行的主要程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 复核国瓷材料管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； 2. 与国瓷材料管理层和其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测资产组未来收入、现金流量及折现率等的合理性； 3. 评价国瓷管理层聘请的外部估值专家的专业胜任能力、独立性、专业素养和客观性； 4. 我们引入了估值专家，评价国瓷管理层聘请的外部估值专家采用的价值类型、估值方法的适当性，以及重要假设、折现率等关键参数的合理性，并复核了相关计算过程和计算结果。

• 其他信息

国瓷材料管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国瓷材料 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国瓷材料的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国瓷材料的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国瓷材料持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国瓷材料不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国瓷材料中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：张宁
（项目合伙人）

中国注册会计师：李储君

二〇二三年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	566,164,012.26	1,907,320,240.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		102,020,000.00
衍生金融资产		
应收票据	148,063,758.77	161,718,645.19
应收账款	1,420,841,967.62	1,234,181,241.69
应收款项融资	94,296,120.35	96,184,272.59
预付款项	42,789,238.90	45,114,368.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,844,580.64	67,474,744.90
其中：应收利息	1,328,479.68	2,929,545.41
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	890,757,819.51	705,568,202.06
合同资产	4,591,704.12	5,602,530.82
持有待售资产		16,352,270.93
一年内到期的非流动资产	761,262.01	
其他流动资产	58,273,979.31	23,360,177.79
流动资产合计	3,249,384,443.49	4,364,896,694.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	38,750,997.02	
长期应收款	5,364,142.25	
长期股权投资	78,878,352.26	73,850,093.28
其他权益工具投资	7,994,573.84	6,030,640.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	1,691,200,457.91	1,260,525,460.41
在建工程	333,632,312.80	228,190,102.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,360,546.10	63,296,596.79
无形资产	168,865,245.48	174,165,612.43
开发支出		
商誉	1,524,461,722.83	1,529,719,141.01
长期待摊费用	8,184,292.12	7,378,647.34
递延所得税资产	48,317,999.69	43,956,480.03
其他非流动资产	292,381,517.24	126,777,251.38
非流动资产合计	4,252,392,159.54	3,513,890,024.84
资产总计	7,501,776,603.03	7,878,786,719.57
流动负债：		
短期借款	1,714,680.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,049,669.84	251,600,330.50
应付账款	445,576,732.63	346,692,826.47
预收款项		
合同负债	17,061,301.34	13,755,744.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,898,814.89	58,238,754.50
应交税费	42,439,442.31	65,511,241.21
其他应付款	16,204,620.40	16,663,404.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,539,282.86	31,416,268.15
其他流动负债	120,584,964.45	113,281,920.56
流动负债合计	814,069,508.72	897,160,491.07
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,359,886.02	32,131,574.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,756,457.35	
递延收益	109,641,064.56	121,609,562.73
递延所得税负债	2,239,930.99	
其他非流动负债	220,400,000.00	691,655,005.72
非流动负债合计	382,397,338.92	845,396,143.17
负债合计	1,196,466,847.64	1,742,556,634.24
所有者权益：		
股本	1,003,810,338.00	1,003,810,338.00
其他权益工具	18,264,547.33	18,264,547.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,908,639,493.75	1,908,639,493.75
减：库存股	249,983,355.83	
其他综合收益	25,154,561.49	23,094,492.16
专项储备		
盈余公积	284,447,296.79	243,678,269.11
一般风险准备		
未分配利润	2,892,069,005.52	2,545,642,592.07
归属于母公司所有者权益合计	5,882,401,887.05	5,743,129,732.42
少数股东权益	422,907,868.34	393,100,352.91
所有者权益合计	6,305,309,755.39	6,136,230,085.33
负债和所有者权益总计	7,501,776,603.03	7,878,786,719.57

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	381,032,563.02	1,600,929,868.59
交易性金融资产		102,020,000.00
衍生金融资产		
应收票据	56,319,584.96	86,783,192.11
应收账款	556,152,460.63	422,620,643.47

应收款项融资	47,429,980.84	52,002,029.61
预付款项	22,215,034.42	15,174,139.40
其他应收款	115,274,095.07	204,836,267.12
其中：应收利息	1,328,479.68	2,929,545.41
应收股利	100,000,000.00	150,000,000.00
存货	342,743,089.55	246,437,530.86
合同资产		
持有待售资产		15,488,788.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,239,842.62	8,985,683.15
流动资产合计	1,616,406,651.11	2,755,278,142.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	38,750,997.02	
长期应收款		
长期股权投资	2,552,818,280.39	2,507,609,930.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,135,742,458.98	771,735,196.38
在建工程	290,735,037.54	200,241,759.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,574,684.47	49,123,135.61
无形资产	72,871,294.48	71,427,333.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,686,231.42	18,003,327.12
其他非流动资产	254,496,599.63	82,456,170.19
非流动资产合计	4,393,675,583.93	3,700,596,852.52
资产总计	6,010,082,235.04	6,455,874,994.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	86,466,863.25	94,456,481.69
应付账款	231,345,941.49	196,212,604.65
预收款项		
合同负债	10,158,420.79	22,065,376.50

应付职工薪酬	13,844,324.07	19,380,181.58
应交税费	3,692,358.36	34,092,313.58
其他应付款	311,278,414.82	280,222,985.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,496,138.71	27,485,241.67
其他流动负债	34,278,191.79	39,271,566.97
流动负债合计	704,560,653.28	713,186,751.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,720,638.07	21,518,625.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	82,508,743.69	96,360,641.39
递延所得税负债		
其他非流动负债	220,400,000.00	691,655,005.72
非流动负债合计	322,629,381.76	809,534,272.55
负债合计	1,027,190,035.04	1,522,721,024.49
所有者权益：		
股本	1,003,810,338.00	1,003,810,338.00
其他权益工具	18,264,547.33	18,264,547.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,889,733,166.50	1,889,733,166.50
减：库存股	249,983,355.83	
其他综合收益	25,097,684.65	23,219,221.07
专项储备		
盈余公积	284,447,296.79	243,678,269.11
未分配利润	2,011,522,522.56	1,754,448,428.38
所有者权益合计	4,982,892,200.00	4,933,153,970.39
负债和所有者权益总计	6,010,082,235.04	6,455,874,994.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	3,166,888,573.14	3,161,738,769.22
其中：营业收入	3,166,888,573.14	3,161,738,769.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,599,800,943.67	2,258,100,562.29
其中：营业成本	2,062,044,251.05	1,737,843,069.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,404,806.34	22,642,155.02
销售费用	135,387,831.13	110,450,991.39
管理费用	187,505,643.85	165,194,188.51
研发费用	224,642,486.21	205,915,938.66
财务费用	-29,184,074.91	16,054,219.37
其中：利息费用	29,955,444.74	18,168,164.61
利息收入	22,752,736.81	18,667,712.07
加：其他收益	59,621,511.60	56,157,082.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,232,996.06	20,130,936.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,387,540.99	-341,751.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66,660.00	1,875,640.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,593,232.88	-26,224,270.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,822,115.88	-13,864,217.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,920,884.60	3,565,179.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	577,048,340.85	945,278,557.12
加：营业外收入	2,668,572.74	16,961,485.54
减：营业外支出	17,588,587.38	5,110,284.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	562,128,326.21	957,129,758.23
减：所得税费用	35,279,550.03	112,284,548.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	526,848,776.18	844,845,209.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	526,848,776.18	844,845,209.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	497,042,596.02	795,159,851.29
2. 少数股东损益	29,806,180.16	49,685,358.70
六、其他综合收益的税后净额	25,154,561.49	23,094,492.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,154,561.49	23,094,492.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	25,097,684.65	23,219,221.07
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	25,097,684.65	23,219,221.07
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	56,876.84	-124,728.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	56,876.84	-124,728.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	552,003,337.67	867,939,702.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	522,197,157.51	818,254,343.45
归属于少数股东的综合收益总额	29,806,180.16	49,685,358.70
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.50	0.79
(二) 稀释每股收益	0.50	0.79

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,350,494,467.41	1,395,455,023.25
减：营业成本	883,299,772.67	789,994,107.21
税金及附加	7,823,555.35	9,759,429.55
销售费用	11,393,881.27	8,446,892.52
管理费用	96,270,662.82	76,702,334.96
研发费用	111,778,269.40	95,450,645.55
财务费用	4,035,119.63	14,611,692.45

其中：利息费用	37,695,361.56	27,065,060.89
利息收入	20,362,487.56	17,147,199.16
加：其他收益	49,771,857.34	46,242,097.48
投资收益（损失以“-”号填列）	131,270,133.42	311,733,218.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,670,113.87	-126,742.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		845,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,888,841.93	-3,934,258.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,204,320.55	-2,145,574.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,338,705.40	3,596,013.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	417,180,739.95	756,826,416.06
加：营业外收入	1,778,970.31	13,881,708.71
减：营业外支出	6,367,029.82	1,227,111.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	412,592,680.44	769,481,013.25
减：所得税费用	4,902,403.69	58,245,612.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	407,690,276.75	711,235,400.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	407,690,276.75	711,235,400.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,878,463.58	23,219,221.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,878,463.58	23,219,221.07
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	1,878,463.58	23,219,221.07
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	409,568,740.33	734,454,621.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,695,632,158.04	2,649,854,778.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,757,507.21	12,576,974.99
收到其他与经营活动有关的现金	130,718,741.81	120,129,832.07
经营活动现金流入小计	2,891,108,407.06	2,782,561,585.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,687,593,132.51	1,262,755,382.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	520,204,415.03	471,098,268.34
支付的各项税费	191,250,621.70	213,117,985.00
支付其他与经营活动有关的现金	288,483,847.48	263,745,271.89
经营活动现金流出小计	2,687,532,016.72	2,210,716,908.08
经营活动产生的现金流量净额	203,576,390.34	571,844,677.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,100,000.00	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,584,089.58	17,480,137.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,883,632.44	19,354,326.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,998,893.03
收到其他与投资活动有关的现金	529,946,061.73	2,752,233,172.29
投资活动现金流入小计	558,513,783.75	2,799,566,529.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	545,502,445.07	540,983,746.76
投资支付的现金	3,897,273.84	8,216,358.46

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	159,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	464,093,000.00	2,706,992,537.99
投资活动现金流出小计	1,172,692,718.91	3,256,192,643.21
投资活动产生的现金流量净额	-614,178,935.16	-456,626,114.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,250,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	701,250,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,406,116.23	128,148,580.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	750,000,000.00	13,026,509.84
筹资活动现金流出小计	869,406,116.23	141,175,090.81
筹资活动产生的现金流量净额	-859,406,116.23	560,074,909.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,080,360.51	-3,742,314.37
五、现金及现金等价物净增加额	-1,266,928,300.54	671,551,158.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,771,870,040.85	1,100,318,882.82
六、期末现金及现金等价物余额	504,941,740.31	1,771,870,040.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,007,111,487.48	977,600,653.27
收到的税费返还	25,622,549.66	1,035,689.26
收到其他与经营活动有关的现金	111,692,322.18	101,109,900.79
经营活动现金流入小计	1,144,426,359.32	1,079,746,243.32
购买商品、接受劳务支付的现金	663,827,118.74	377,036,244.34
支付给职工以及为职工支付的现金	240,061,799.57	185,453,453.47
支付的各项税费	92,789,681.96	90,731,776.50
支付其他与经营活动有关的现金	70,606,500.23	76,918,242.46
经营活动现金流出小计	1,067,285,100.50	730,139,716.77
经营活动产生的现金流量净额	77,141,258.82	349,606,526.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	205,175,047.41	69,622,108.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,228,588.62	19,000,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	299,435,896.14	2,523,554,688.90
投资活动现金流入小计	524,839,532.17	2,612,176,797.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,702,132.59	352,738,990.66
投资支付的现金	2,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	159,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	332,918,200.00	2,476,807,091.20
投资活动现金流出小计	970,820,332.59	2,832,546,081.86
投资活动产生的现金流量净额	-445,980,800.42	-220,369,284.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	228,940,000.00	922,315,687.40
筹资活动现金流入小计	228,940,000.00	922,315,687.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,406,116.23	108,148,580.97
支付其他与筹资活动有关的现金	950,890,050.74	184,735,630.85
筹资活动现金流出小计	1,070,296,166.97	292,884,211.82
筹资活动产生的现金流量净额	-841,356,166.97	629,431,475.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,794,509.38	-1,551,206.51
五、现金及现金等价物净增加额	-1,208,401,199.19	757,117,511.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,541,313,180.35	784,195,668.86
六、期末现金及现金等价物余额	332,911,981.16	1,541,313,180.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,908,639,493.75		23,094,492.16		243,678,269.11		2,545,642,592.07		5,743,129,732.42	393,100,352.91	6,136,230,085.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,908,639,493.75		23,094,492.16		243,678,269.11		2,545,642,592.07		5,743,129,732.42	393,100,352.91	6,136,230,085.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						249,983,355.83	2,060,069.33	40,769,027.68		346,426,413.45		139,272,154.63	29,807,515.43	169,079,670.06	
（一）综合收益总额							2,060,069.33			497,042,596.02		499,102,665.35	29,807,515.43	528,910,180.78	
（二）所有者投入和减少资本						249,983,355.83						-249,983,355.83		-249,983,355.83	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						249,983,355.83							-	-	

					355.83						249,983,35 5.83		249,983,35 5.83
(三) 利润分配								40,769,0 27.68	- 150,616,1 82.57		- 109,847,15 4.89		- 109,847,15 4.89
1. 提取盈余公积								40,769,0 27.68	- 40,769,02 7.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配									- 109,847,1 54.89		- 109,847,15 4.89		- 109,847,15 4.89
4. 其他													
(四) 所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,003,810,3 38.00		18,264, 547.33	1,908,639, 493.75	249,983, 355.83	25,154, 561.49	284,447, 296.79		2,892,069, 005.52		5,882,401, 887.05	422,907, 868.34	6,305,309, 755.39

上期金额

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,003,810,338.00				1,896,871,681.92				172,554,729.03		1,921,987,314.66		4,995,224,063.61	373,932,806.04	5,369,156,869.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,003,810,338.00				1,896,871,681.92				172,554,729.03		1,921,987,314.66		4,995,224,063.61	373,932,806.04	5,369,156,869.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				18,264,547.33	11,767,811.83		23,094,492.16		71,123,540.08		623,655,277.41		747,905,668.81	19,167,546.87	767,073,215.68
（一）综合收益总额							23,094,492.16				795,159,851.29		818,254,343.45	49,685,358.70	867,939,702.15
（二）所有者投入和减少资本														1,250,000.00	1,250,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									71,123,540.08		-171,504,573.88		100,381,033.80	20,000,000.00	120,381,033.80
1. 提取盈余公积									71,123,540.08		-71,123,540.08				

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									100,381,033.80	100,381,033.80	20,000,000.00	120,381,033.80	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转			18,264,547.33	11,767,811.83						30,032,359.16	-11,767,811.83	18,264,547.33	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他			18,264,547.33	11,767,811.83						30,032,359.16	-11,767,811.83	18,264,547.33	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,003,810,338.00		18,264,547.33	1,908,639,493.75	23,094,492.16	243,678,269.11		2,545,642,592.07		5,743,129,732.42	393,100,352.91	6,136,230,085.33	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,003,810, 338.00			18,264, 547.33	1,889,733, 166.50		23,219,2 21.07		243,678,2 69.11	1,754,448,4 28.38		4,933,153,970 .39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,003,810, 338.00			18,264, 547.33	1,889,733, 166.50		23,219,2 21.07		243,678,2 69.11	1,754,448,4 28.38		4,933,153,970 .39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						249,983, 355.83	1,878,46 3.58		40,769,02 7.68	257,074,09 4.18		49,738,229.61
（一）综合收益总额							1,878,46 3.58			407,690,27 6.75		409,568,740.3 3
（二）所有者投入和减少资本						249,983, 355.83						- 249,983,355.8 3
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						249,983, 355.83						- 249,983,355.8 3
（三）利润分配									40,769,02 7.68	- 150,616,18 2.57		- 109,847,154.8 9
1. 提取盈余公积									40,769,02 7.68	- 40,769,027. 68		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 109,847,15 4.89		- 109,847,154.8 9
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,003,810,338.00		18,264,547.33	1,889,733,166.50	249,983,355.83	25,097,684.65		284,447,296.79	2,011,522,522.56		4,982,892,200.00	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,003,810,338.00				1,889,733,166.50				172,554,729.03	1,214,717,601.50		4,280,815,835.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,003,810,338.00				1,889,733,166.50				172,554,729.03	1,214,717,601.50		4,280,815,835.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				18,264,547.33			23,219,221.07	71,123,540.08	539,730,826.88			652,338,135.36
(一) 综合收益总额							23,219,221.07		711,235,400.76			734,454,621.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								71,123,540.08	-			-

									40.08	171,504,573.88	100,381,033.80
1. 提取盈余公积									71,123,540.08	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										100,381,033.80	100,381,033.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他				18,264,547.33							18,264,547.33
四、本期期末余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,889,733,166.50		23,219,221.07		243,678,269.11	1,754,448,428.38	4,933,153,970.39

三、公司基本情况

山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为在山东国瓷功能材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。2012年1月13日在深圳证券交易所上市，所属行业为化学原料和化学制品制造业类，统一社会信用代码：91370000774151590H。

截至2022年12月31日止，本公司累计发行股本总数1,003,810,338股，注册资本为1,003,810,338.00元，注册地：山东省东营市东营区辽河路24号，总部地址：山东省东营市东营区辽河路24号。本公司主要经营活动为：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司的实际控制人为张曦。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月16日批准报出。

合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本“重要会计政策及会计估计”第 15、长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

(3) 对于其他应收款，本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：出口退税、增值税退还、政府补助等组合	本组合为本集团日常业务中应收取的出口退税、增值税退还、政府补助等款项
组合 4：保证金、押金、代垫款项组合	本组合为本集团日常业务中应收取保证金、押金、代垫款项

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

对于划分为组合 3 的其他应收款，由于具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 4 的其他应收款，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计提预期信用损失

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 4	5	50	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计第 10、金融工具”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10%	2.25%~9.00%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9.00%~18.00%
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00%
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10%	18.00%
其他	年限平均法	5-10	10%	9.00%~18.00%

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计第 22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	证载年限	直线法	0.00	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专有技术	10 年	直线法	0.00	
软件	5 年	直线法	0.00	
商标	10 年	直线法	0.00	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修	受益期内平均摊销	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定

客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确定的具体方法

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：内销业务公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证等确认实现；一般出口业务公司按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单等原始单据确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

30、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且有充分的证据能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由特殊原因直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“重要会计政策及会计估计第 22、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

•当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

•当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

售后租回交易

公司按照本“重要会计政策及会计估计第 29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五第 10、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“重要会计政策及会计估计第 10、金融工具”。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“重要会计政策及会计估计第 10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“重要会计政策及会计估计第 10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(2) 特殊情况相关的租金减让

• 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。 ①关于试运行销售的会计处理 解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产	第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会	

<p>品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。</p> <p>②关于亏损合同的判断 解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>	<p>第二十次会议审议通过</p>	
<p>2、财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文，再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号文规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。</p>	<p>第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过</p>	
<p>3、财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理 解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。</p> <p>该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理 解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。</p> <p>该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>	<p>第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过</p>	

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，涉及合并营业收入 18,608.45 元，营业成本 9,777.33 元及研发费用 8,831.12 元和母公司营业收入 18,608.45 元，营业成本 9,777.33 元及研发费用 8,831.12 元未进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度
公司研发过程中产出的产品	董事会审	主营业务收入	2,129,039.94	

或副产品对外销售的调整	议	主营业务成本	1,064,216.97	
		研发费用	-1,064,822.97	

母公司

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度
公司研发过程中产出的产品或副产品对外销售的调整	董事会审批	主营业务收入	2,129,039.94	
		主营业务成本	1,064,216.97	
		研发费用	-1,064,822.97	

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行财会〔2022〕13 号文相关问题的通知

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用（财会〔2022〕13 号）规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	15%
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	15%
国瓷康立泰（香港）有限公司	按照香港当地税率执行
四川省康诺美新型材料有限责任公司	20%
深圳爱尔创口腔技术有限公司	15%
辽宁爱尔创生物材料有限公司	15%
Upcera Dental America Inc.	按照美国当地税率执行
Upcera Dental Germany GmbH	按照德国当地税率执行
辽宁爱尔创科技有限公司	15%
宜兴王子制陶有限公司	15%
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	15%
东莞市国瓷成普电子科技有限公司	15%
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	15%
上海国瓷新材料技术有限公司	15%
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	15%
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	15%
长沙国瓷新材料有限公司	15%
Sinocera Technology USA Inc.	按照美国当地税率执行
Sinocera (Singapore) PIE Inc.	按新加坡当地税率执行
其他会计主体	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税享受高新技术企业所得税优惠政策如下：

会计主体	授予行政机关	高新技术企业证书编号	有效期
本公司	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布	GR202037000522	2020年-2022年
国瓷康立泰	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布	GR202137000542	2021年-2023年
三水康立泰	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布	GR2020044000845	2020年-2022年
深爱口腔	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁布	GR202244203854	2022年-2024年
辽爱生物	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布	GR202021001208	2020年-2022年
辽爱科技	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁布	GR202121001179	2020年-2022年
王子制陶	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布	GR202032004218	2020年-2022年
国瓷博晶	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁布	GR202136000488	2021年-2023年
国瓷泓源	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布	GR202132007519	2021年-2023年
上海国瓷	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁布	GR202031000189	2020年-2022年
国瓷金盛	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布	GR202132002256	2021年-2023年
江苏国瓷	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布	GR202032001216	2020年-2022年
长沙国瓷	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁布	GR202043002813	2020年-2022年

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠。

(2) 小微企业普惠性税收减免政策

根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。前述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,416.12	184,786.02
银行存款	504,782,324.19	1,771,685,254.83
其他货币资金	61,222,271.95	135,450,199.22
合计	566,164,012.26	1,907,320,240.07

其中：存放在境外的款项总额	14,723,395.31	4,760,134.73
---------------	---------------	--------------

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	58,278,488.84	122,871,422.92
其他	2,943,783.11	12,578,776.30
合计	61,222,271.95	135,450,199.22

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	102,020,000.00
其中：		
理财产品		102,020,000.00
其中：		
合计		102,020,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,232,351.17	157,872,342.19
商业承兑票据	14,612,008.00	4,048,740.00
财务公司承兑汇票	1,000,000.00	
坏账准备	-780,600.40	-202,437.00
合计	148,063,758.77	161,718,645.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,612,008.00	100.00%	780,600.40	5.00%	14,831,407.60	4,048,740.00	100.00%	202,437.00	5.00%	3,846,303.00
其中：										
财务公司承兑汇票	1,000,000.00	6.41%	50,000.00	5.00%	950,000.00					
商业承兑	14,612,008.00	93.59%	730,600.40	5.00%	13,881,407.60	4,048,740.00	100.00%	202,437.00	5.00%	3,846,303.00

汇票	008.00	%	40		7.60	0.00	%	7.00		00
合计	15,612,008.00	100.00%	780,600.40	5.00%	14,831,407.60	4,048,740.00	100.00%	202,437.00	5.00%	3,846,303.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑汇票	1,000,000.00	50,000.00	5.00%
商业承兑汇票	14,612,008.00	730,600.40	5.00%
合计	15,612,008.00	780,600.40	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按照组合计提坏账准备的标准及说明见附注五、10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
财务公司承兑汇票		50,000.00				50,000.00
商业承兑汇票	202,437.00	730,600.40	202,437.00			730,600.40
合计	202,437.00	780,600.40	202,437.00			780,600.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		109,461,171.94
商业承兑票据		8,934,800.00
合计		118,395,971.94

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的	52,176,527.00	3.37%	18,637,004.20	35.72%	33,539,522.80	59,417,948.48	4.43%	14,928,589.78	25.12%	44,489,358.70

应收账款										
其中：										
按单项计提坏账准备	52,176,527.00	3.37%	18,637,004.20	35.72%	33,539,522.80	59,417,948.48	4.43%	14,928,589.78	25.12%	44,489,358.70
按组合计提坏账准备的应收账款	1,495,227,595.34	96.63%	107,925,150.52	7.22%	1,387,302,444.82	1,281,504,714.51	95.57%	91,812,831.52	7.16%	1,189,691,882.99
其中：										
按组合计提坏账准备	1,495,227,595.34	96.63%	107,925,150.52	7.22%	1,387,302,444.82	1,281,504,714.51	95.57%	91,812,831.52	7.16%	1,189,691,882.99
合计	1,547,404,122.34	100.00%	126,562,154.72		1,420,841,967.62	1,340,922,662.99	100.00%	106,741,421.30		1,234,181,241.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LOHOMS	11,152,989.68	1,620,163.72	14.53%	管理层评估
Decio Service GmbH	6,464,784.08	960,306.59	14.85%	管理层评估
江门市博业陶瓷有限公司	6,128,535.33	3,064,267.67	50.00%	管理层评估
合计	23,746,309.09	5,644,737.98		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,323,662,829.37	66,183,141.62	5.00%
1-2 年	131,235,000.26	13,123,500.03	10.00%
2-3 年	23,422,513.69	11,711,256.85	50.00%
3 年以上	16,907,252.02	16,907,252.02	100.00%
合计	1,495,227,595.34	107,925,150.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,331,364,885.28
1 至 2 年	158,973,154.69
2 至 3 年	37,003,841.92
3 年以上	20,062,240.45
3 至 4 年	20,062,240.45
合计	1,547,404,122.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	14,928,589.78	10,116,903.80	4,440,147.18	1,968,342.20		18,637,004.20
账龄组合	91,812,831.52	88,369,714.49	68,993,714.23	3,263,681.26		107,925,150.52
合计	106,741,421.30	98,486,618.29	73,433,861.41	5,232,023.46		126,562,154.72

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,232,032.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	71,601,434.00	4.63%	3,724,614.84
第二名	45,015,630.16	2.91%	2,250,781.50
第三名	44,823,774.72	2.90%	2,241,188.73
第四名	33,683,501.15	2.18%	1,684,175.06
第五名	32,787,767.63	2.12%	2,478,091.01
合计	227,912,107.66	14.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,667,174.35	96,184,272.59
应收账款	1,714,680.00	
坏账准备	-85,734.00	
合计	94,296,120.35	96,184,272.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	47,086,030.44
应收账款	1,714,680.00

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,477,708.19	---
合计	158,477,708.19	---

期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

应收款项融资按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款	1,714,680.00	85,734.00	5.00	---	---	---
合计	1,714,680.00	85,734.00	5.00	---	---	---

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	---	85,734.00	---	---	85,734.00
合计	---	85,734.00	---	---	85,734.00

本期无实际核销的应收票据情况

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,809,288.63	97.71%	42,108,454.56	93.33%
1 至 2 年	895,847.20	2.09%	1,362,985.89	3.02%
2 至 3 年	84,103.07	0.20%	1,292,928.24	2.87%
3 年以上			350,000.00	0.78%
合计	42,789,238.90		45,114,368.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,252,221.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.66%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,328,479.68	2,929,545.41
其他应收款	21,516,100.96	64,545,199.49
合计	22,844,580.64	67,474,744.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,328,479.68	2,929,545.41
合计	1,328,479.68	2,929,545.41

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	7,498,914.34	7,713,489.36
往来款及借款	95,208.40	95,201.17
政府补助	13,600,000.00	51,667,185.00
其他	743,352.95	5,523,610.62
合计	21,937,475.69	64,999,486.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,604.46		447,682.20	454,286.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,425.46		126,690.02	153,115.48
本期转回	2,028.51		183,998.90	186,027.41
2022 年 12 月 31 日余额	31,001.41		390,373.32	421,374.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,600,790.69
1 至 2 年	3,421,394.84
2 至 3 年	1,174,469.86

3 年以上	740,820.30
3 至 4 年	740,820.30
合计	21,937,475.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1：账龄	6,604.46	26,425.46	2,028.51			31,001.41
组合 4：保证金、押金、代垫款等	447,682.20	126,690.02	183,998.90			390,373.32
合计	454,286.66	153,115.48	186,027.41			421,374.73

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	政府补助	13,600,000.00	1 年以内	61.99%	
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	保证金或押金	3,000,000.00	1-2 年	13.68%	
湖南华曙高科技股份有限公司	保证金或押金	1,000,000.00	2-3 年	4.56%	150,000.00
MullerAlondraLLC	保证金或押金	831,796.59	1 年以内	3.79%	50,000.00
力合科创集团有限公司	保证金或押金	486,002.40	3 年以上	2.22%	24,300.12
合计		18,917,798.99		86.24%	224,300.12

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东营经济技术开发区管理委员会	2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	13,600,000.00	1 年以内	分别于 2023 年 3 月和 4 月收到全部款项。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	278,562,977.05	1,594,293.82	276,968,683.23	182,315,365.22	1,416,705.94	180,898,659.28
在产品	239,601,825.63	1,681,459.23	237,920,366.40	178,432,770.47	1,481,569.08	176,951,201.39
库存商品	370,623,653.61	18,499,236.64	352,124,416.97	336,431,451.34	18,570,373.13	317,861,078.21
发出商品	23,744,352.91		23,744,352.91	29,857,263.18		29,857,263.18
合计	912,532,809.20	21,774,989.69	890,757,819.51	727,036,850.21	21,468,648.15	705,568,202.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,416,705.94	1,019,591.77		842,003.89		1,594,293.82
在产品	1,481,569.08	878,550.66		678,660.51		1,681,459.23
库存商品	18,570,373.13	3,825,703.36		3,896,839.85		18,499,236.64
合计	21,468,648.15	5,723,845.79		5,417,504.25		21,774,989.69

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品销售	4,889,871.34	298,167.22	4,591,704.12	6,059,846.13	457,315.31	5,602,530.82
合计	4,889,871.34	298,167.22	4,591,704.12	6,059,846.13	457,315.31	5,602,530.82

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,889,871.34	100.00	298,167.22	6.10	4,591,704.12	6,059,846.13	100.00	457,315.31	7.55	5,602,530.82
合计	4,889,871.34	100.00	298,167.22		4,591,704.12	6,059,846.13	100.00	457,315.31		5,602,530.82

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,889,871.34	298,167.22	6.10
合计	4,889,871.34	298,167.22	

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	139,981.98	299,130.07		收回
合计	139,981.98	299,130.07		——

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	761,262.01	
合计	761,262.01	

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额、待抵扣税额及预缴税款	56,123,343.15	21,164,570.58
其他	2,150,636.16	2,195,607.21
合计	58,273,979.31	23,360,177.79

其他说明：

12、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
持有对东营国源新材料科技有限公司债权投资		2,248,997.02		38,750,997.02	36,502,000.00			
合计		2,248,997.02		38,750,997.02	36,502,000.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的应收账款	5,364,142.25		5,364,142.25				4.45%-4.90%
合计	5,364,142.25		5,364,142.25				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海涌瓷投资合伙企业(有限合伙)	51,031,370.04			153,110.23	1,878,463.58					53,062,943.85	
稀土催化创新研究院（东营）有限公司	6,555,180.07			489,429.41						7,044,609.48	
宜昌华昊新材料科技有限公司	9,733,233.72			-2,858,637.19						6,874,596.53	
东营爱尔创股权投资中心（有限合伙）											
上海皓齿网络科技有限公司	690,786.31			-34,590.88						656,195.43	
东营铭朝口腔医院管理有限公司	1,972,468.22	2,000,000.00		-1,454,016.32						2,518,451.90	
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	3,867,054.92			221,678.82						4,088,733.74	
KAMI MATERIALS CO., LIMITED		4,061.36		4,628,759.97						4,632,821.33	
小计	73,850,093.28	2,004,061.36		1,145,734.04	1,878,463.58					78,878,352.26	
合计	73,850,093.28	2,004,061.36		1,145,734.04	1,878,463.58					78,878,352.26	

其他说明：

15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四会龙洋新型材料科技有限公司	6,097,300.00	6,030,640.00
北京天作理化科技孵化器有限公司	1,897,273.84	
合计	7,994,573.84	6,030,640.00

其他说明：

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,691,200,457.91	1,260,525,460.41
合计	1,691,200,457.91	1,260,525,460.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及办公设 备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	648,177,287.08	1,191,674,273.26	12,509,789.99	38,914,560.75	19,327,617.90	1,910,603,528.98
2.本期增加金额	53,785,786.17	534,518,972.80	979,506.13	8,873,653.34	6,893,099.03	605,051,017.47
(1) 购置	2,595,977.14	76,866,611.37	979,506.13	8,873,653.34	6,575,536.55	95,891,284.53
(2) 在建工程转入	51,189,809.03	457,652,361.43			317,562.48	509,159,732.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		32,833,747.52	1,221,051.97	909,087.14	290,661.46	35,254,548.09
(1) 处置或报废		32,833,747.52	1,221,051.97	909,087.14	290,661.46	35,254,548.09
4.期末余额	701,963,073.25	1,693,359,498.54	12,268,244.15	46,879,126.95	25,930,055.47	2,480,399,998.36
二、累计折旧						
1.期初余额	166,068,438.00	443,105,795.47	9,264,335.67	20,967,224.74	9,953,453.91	649,359,247.79
2.本期增加金额	31,019,255.47	118,282,187.89	1,191,875.21	4,975,034.14	3,524,615.56	158,992,968.27
(1) 计提	31,019,255.47	118,282,187.89	1,191,875.21	4,975,034.14	3,524,615.56	158,992,968.27
3.本期减少金额		17,482,690.47	886,741.76	786,060.87	246,889.41	19,402,382.51
(1) 处置或报废		17,482,690.47	886,741.76	786,060.87	246,889.41	19,402,382.51
4.期末余额	197,087,693.47	543,905,292.89	9,569,469.12	25,156,198.01	13,231,180.06	788,949,833.55
三、减值准备						
1.期初余额		718,820.78				718,820.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		469,113.88				469,113.88
(1) 处置或报废		469,113.88				469,113.88
4.期末余额		249,706.90				249,706.90
四、账面价值						
1.期末账面价值	504,875,379.78	1,149,204,498.75	2,698,775.03	21,722,928.94	12,698,875.41	1,691,200,457.91
2.期初账面价值	482,108,849.0	747,849,65	3,245,454.	17,947,336	9,374,163.	1,260,525,

	8	7.01	32	.01	99	460.41
--	---	------	----	-----	----	--------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	47,779,868.94	尚未办理完毕手续

其他说明：

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	333,632,312.80	228,190,102.17
合计	333,632,312.80	228,190,102.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	279,890,270.45		279,890,270.45	175,074,648.98		175,074,648.98
二厂东区环保车间扩产	43,024,129.36		43,024,129.36			
九泰、泰岱厂房	5,728,340.68		5,728,340.68	52,066,730.71		52,066,730.71
其他	4,989,572.31		4,989,572.31	1,048,722.48		1,048,722.48
合计	333,632,312.80		333,632,312.80	228,190,102.17		228,190,102.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		175,074,648.98	559,330,635.03	454,515,013.56		279,890,270.45						
二厂东区环保车间扩产			43,024,129.36			43,024,129.36						
九泰、泰岱厂房		52,066,730.71		46,338,390.03		5,728,340.68						
其他		1,048,722.48	12,247,179.18	8,306,329.35		4,989,572.31						
合计		228,190,102.17	614,601,943.57	509,159,732.94		333,632,312.80						

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	83,271,184.15	83,271,184.15
2.本期增加金额	14,154,496.24	14,154,496.24
—新增租赁	14,140,022.15	14,140,022.15
—重估调整	14,474.09	14,474.09
3.本期减少金额	11,426,581.15	11,426,581.15
—处置	11,426,581.15	11,426,581.15
4.期末余额	85,999,099.24	85,999,099.24
二、累计折旧		
1.期初余额	19,974,587.36	19,974,587.36
2.本期增加金额	23,090,546.93	23,090,546.93
(1) 计提	23,090,546.93	23,090,546.93
3.本期减少金额	11,426,581.15	11,426,581.15
(1) 处置	11,426,581.15	11,426,581.15
4.期末余额	31,638,553.14	31,638,553.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	54,360,546.10	54,360,546.10
2.期初账面价值	63,296,596.79	63,296,596.79

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利权及非专利技术	商标权	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	155,312,295.20			14,627,361.69	69,805,298.93	1,936,180.20	241,681,136.02
2.本期增加金额	114,320.49			3,216,149.98	2,581,814.35		5,912,284.82
(1) 购置	114,320.49			3,216,149.98	2,581,814.35		5,912,284.82
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				80,730.60			80,730.60

(1) 处置				80,730.60			80,730.60
4.期末余额	155,426,615.69			17,762,781.07	72,387,113.28	1,936,180.20	247,512,690.24
二、累计摊销							
1.期初余额	20,697,609.05			7,337,615.58	38,178,848.20	1,301,450.76	67,515,523.59
2.本期增加金额	3,288,487.22			2,033,426.98	5,543,187.90	312,643.08	11,177,745.18
(1) 计提	3,288,487.22			2,033,426.98	5,543,187.90	312,643.08	11,177,745.18
3.本期减少金额				45,824.01			45,824.01
(1) 处置				45,824.01			45,824.01
4.期末余额	23,986,096.27			9,325,218.55	43,722,036.10	1,614,093.84	78,647,444.76
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	131,440,519.42			8,437,562.52	28,665,077.18	322,086.36	168,865,245.48
2.期初账面价值	134,614,686.15			7,289,746.11	31,626,450.73	634,729.44	174,165,612.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳爱尔创科技	646,608,679.63					646,608,679.63
深圳爱尔创口腔技术	182,992,176.66					182,992,176.66
王子制陶	558,860,296.40					558,860,296.40
国瓷金盛	58,968,421.05					58,968,421.05
江苏国瓷	39,271,383.62					39,271,383.62
国瓷博晶	30,133,362.86					30,133,362.86
国瓷成普	17,441,401.33					17,441,401.33
三水康立泰	4,788,531.55					4,788,531.55
合计	1,539,064,253.10					1,539,064,253.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提	其他	处置		
江苏国瓷	9,345,112.09	5,257,418.18				14,602,530.27
合计	9,345,112.09	5,257,418.18				14,602,530.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

因并购形成的商誉所在的资产组按照公允价值持续计量的报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持一致性。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试过程

项目	深圳爱尔创科技	深圳爱尔创口腔技术	王子制陶	国瓷金盛	江苏国瓷	国瓷博晶	国瓷戎普	三水康立泰
商誉账面余额①	646,608,679.63	182,992,176.66	558,860,296.40	58,968,421.05	39,271,383.62	30,133,362.86	17,441,401.33	4,788,531.55
商誉减值准备余额②	---	---	---	---	9,345,112.09	---	---	---
商誉账面价值③=①-②	646,608,679.63	182,992,176.66	558,860,296.40	58,968,421.05	29,926,271.53	30,133,362.86	17,441,401.33	4,788,531.55
包含未确认归属于少数股东权益的商誉账面价值④	646,608,679.63	182,992,176.66	558,860,296.40	58,968,421.05	54,411,402.78	30,133,362.86	17,441,401.33	4,788,531.55
资产组账面价值⑤	367,171,673.53	118,798,399.09	110,794,742.08	37,300,436.14	91,440,039.37	19,088,428.13	11,324,899.23	24,062,835.56
包含整体商誉的资产组公允价值⑥=④+⑤	1,013,780,353.16	301,790,575.75	669,655,038.48	96,268,857.19	145,851,442.15	49,221,790.99	28,766,300.56	28,851,367.11
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑦	1,080,495,300.00	878,126,800.00	709,734,700.00	112,076,000.00	136,292,500.00	59,034,900.00	65,594,500.00	156,601,300.00
商誉减值损失⑧=⑥-⑦	---	---	---	---	9,558,942.15	---	---	---

说明：本期江苏国瓷经测算应计提商誉减值金额为 9,558,942.15 元，国瓷材料持有江苏国瓷 55.00% 股权，分配至母公司的商誉减值损失金额为 5,257,418.18 元。

关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
深圳爱尔创科技	2023 年-2027 年	15.71%、7.06%、4.40%、2.52%、2.77%	0%	根据预测的收入、成本、费用计算	13.66%
深圳爱尔创口腔	2023 年-2027 年	17.74%、6.92%、4.29%、2.46%、2.76%	0%		13.73%
王子制陶	2023 年-2027 年	19.29%、3.84%、3.73%、2.37%、2.29%	0%		13.01%
国瓷金盛	2023 年-2027 年	12.75%、3.38%、3.05%、1.79%、1.90%	0%		13.64%
江苏国瓷	2023 年-2027 年	9.80%、2.49%、1.74%、0.97%、0.00%	0%		12.21%
国瓷博晶	2023 年-2027 年	10.95%、3.35%、3.02%、1.75%、1.86%	0%		13.12%
国瓷戎普	2023 年-2027 年	12.28%、3.35%、3.02%、1.75%、1.86%	0%		13.35%
三水康立泰	2023 年-2027 年	31.29%、15.00%、4.35%、4.17%、4.00%	0%		15.00%

商誉减值测试的影响

其他说明：

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,378,647.34	3,262,158.43	2,456,513.65		8,184,292.12
合计	7,378,647.34	3,262,158.43	2,456,513.65		8,184,292.12

其他说明：

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,982,346.50	21,694,615.37	108,882,014.47	17,704,028.74
内部交易未实现利润	48,790,311.39	7,876,472.50	61,187,699.17	10,698,263.17
递延收益	37,489,158.64	5,535,873.80	5,048,247.25	757,237.09
以后年度税前抵扣	140,203,767.80	26,164,308.02	52,808,416.80	11,521,208.65
股权转让	97,555,930.47	14,633,389.57	97,555,930.47	14,633,389.57
预提利息费用	18,980,821.88	2,847,123.28	2,980,821.92	447,123.29
预计负债	10,756,457.35	1,613,468.60		
合计	495,758,794.03	80,365,251.14	328,463,130.08	55,761,250.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	61,865,912.03	9,282,723.57	71,526,877.40	10,723,403.02
固定资产抵扣	162,604,605.31	24,839,863.87	5,333,476.38	800,021.46
公允价值变动	1,097,300.00	164,595.00	1,875,640.00	281,346.00
合计	225,567,817.34	34,287,182.44	78,735,993.78	11,804,770.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	32,047,251.45	48,317,999.69	11,804,770.48	43,956,480.03
递延所得税负债	32,047,251.45	2,239,930.99	11,804,770.48	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产预付款项	292,381,517.24		292,381,517.24	126,777,251.38		126,777,251.38
合计	292,381,517.24		292,381,517.24	126,777,251.38		126,777,251.38

其他说明：

其中 15,920.00 万元为支付赛创电气（铜陵）有限公司股权转让款，详见附注十三、1。

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附追索权的保理业务	1,714,680.00	
合计	1,714,680.00	

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,049,669.84	251,600,330.50
合计	113,049,669.84	251,600,330.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	426,538,665.06	336,050,109.44
1-2 年	9,532,518.31	3,690,249.62
2-3 年	3,189,328.84	2,109,755.90
3 年以上	6,316,220.42	4,842,711.51
合计	445,576,732.63	346,692,826.47

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,088,352.29	13,494,571.58
1-2 年	766,034.71	230,137.80
2-3 年	193,709.03	27,265.49
3 年以上	13,205.31	3,769.91
合计	17,061,301.34	13,755,744.78

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,213,288.06	477,478,792.90	495,818,141.21	39,873,939.75
二、离职后福利-设定提存计划	25,466.44	37,956,710.50	37,957,301.80	24,875.14
合计	58,238,754.50	515,435,503.40	533,775,443.01	39,898,814.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,744,137.91	429,935,560.22	447,144,017.98	39,535,680.15
2、职工福利费	328,128.00	18,326,597.39	18,654,725.39	
3、社会保险费	780,138.58	16,011,922.04	16,734,193.12	57,867.50
4、住房公积金	11,989.10	11,680,547.30	11,686,680.40	5,856.00
5、工会经费和职工教育经费	348,894.47	1,524,165.95	1,598,524.32	274,536.10
合计	58,213,288.06	477,478,792.90	495,818,141.21	39,873,939.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,045.91	36,579,127.15	36,574,503.65	24,669.41
2、失业保险费	5,420.53	1,377,583.35	1,382,798.15	205.73
合计	25,466.44	37,956,710.50	37,957,301.80	24,875.14

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,900,593.97	10,020,666.40
企业所得税	15,821,261.87	48,966,451.79
个人所得税	1,093,649.71	1,251,511.10
城市维护建设税	1,689,574.60	1,896,231.41
教育费附加及地方教育费附加	1,278,766.88	1,391,564.27
房产税	1,448,215.35	1,070,654.09
土地使用税	763,631.79	479,879.17
印花税	384,403.53	421,782.98
其他	59,344.61	12,500.00
合计	42,439,442.31	65,511,241.21

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,204,620.40	16,663,404.90
合计	16,204,620.40	16,663,404.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府无息使用资金	5,846,480.00	5,840,000.00
保证金及押金	1,403,638.00	1,520,638.00
预提费用	2,547,457.63	3,951,490.91
其他	6,407,044.77	5,351,275.99
合计	16,204,620.40	16,663,404.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州市南康区财政局	5,840,000.00	无偿使用资金
合计	5,840,000.00	

其他说明：

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	17,539,282.86	31,416,268.15
合计	17,539,282.86	31,416,268.15

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,188,992.51	1,348,042.29
未能终止确认的应收票据	118,395,971.94	111,933,878.27
合计	120,584,964.45	113,281,920.56

其他说明：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	39,359,886.02	32,131,574.72
合计	39,359,886.02	32,131,574.72

其他说明：

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
计提退换货	10,756,457.35		
合计	10,756,457.35		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	121,609,562.73	25,748,846.78	37,717,344.95	109,641,064.56	与资产、与收益相关
合计	121,609,562.73	25,748,846.78	37,717,344.95	109,641,064.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	1,080,000.00			360,000.00			720,000.00	与资产相关
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	220,000.00			110,000.00			110,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	60,622.00			30,311.00			30,311.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	120,000.00			40,000.00			80,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	7,753,674.90			1,740,984.44			6,012,690.46	与资产相关
2018 年固定资产返还（每月摊销）	16,549,648.46			5,003,382.06			11,546,266.40	与资产相关
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	11,457,799.59			1,740,000.00			9,717,799.59	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	2,173,500.00			2,173,500.00				与资产相关
2019 年固定资产返还（每月摊销）	10,309,321.45			1,472,760.20			8,836,561.25	与资产相关
第一批市级技术改造专项	1,705,666.67			238,000.00			1,467,666.67	与资产相关
2019 年重点研发计划项目重大创新工程结转项目	1,638,000.00			1,638,000.00				与资产相关
第二批技改资金	1,001,583.00			119,000.00			882,583.00	与资产相关

	33						33	相关
2020 年技术改造扶持资金	910,883.33			127,100.00			783,783.33	与资产相关
2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	11,097,000.00			117,000.00		3,700,000.00	7,280,000.00	与资产相关
2020 年固定资产返还（每月摊销）	14,904,000.00			1,863,000.00			13,041,000.00	与资产相关
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	2,175,000.00			300,000.00			1,875,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	2,867,000.00			1,067,000.00			1,800,000.00	与资产相关
2020 第一批技改-蜂窝	1,755,833.33			245,000.00			1,510,833.33	与资产相关
2020 第一批技改-5G	3,206,750.00			381,000.00			2,825,750.00	与资产相关
2021 第一批技改-创新平台	2,312,500.00			250,000.00			2,062,500.00	与资产相关
2021 第一批技改-创新平台	223,850.00			24,200.00			199,650.00	与资产相关
2021 第二批技改-氧化铝	1,944,000.00			216,000.00			1,728,000.00	与资产相关
2021 人工智能内网改造项目	894,008.33			90,660.00			803,348.33	与资产相关
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化		13,600,000.00		5,440,000.00			8,160,000.00	与资产相关
返岗补贴		168,200.00		150,000.00		-18,200.00		与收益相关
个税返还		80,646.78				-80,646.78		与收益相关
国六柴油机后处理短板催化材料研发及工程化		1,200,000.00		435,000.00			765,000.00	与收益相关
微容项目专项资金项目款		6,000,000.00		5,730,000.00			270,000.00	与收益相关
2020 年度东营市市级技术改造专项资金补贴	511,500.00			66,000.00			445,500.00	与资产相关
2020 年度开发区技术改造扶持资金	153,450.00			19,800.00			133,650.00	与资产相关
土地补贴收益	9,792,742.05			256,019.40			9,536,722.65	与资产相关
东北老工业基地调整改造	1,457,139.10			150,890.40			1,306,248.70	与资产相关
数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	736,668.14			298,069.20			438,598.94	与资产相关
数字化口腔电子商务服务平台	1,077,448.63			487,887.67			589,560.96	与资产相关
技术改造专项资金	1,930,560.87			326,853.84			1,603,707.03	与资产相关
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	1,506,471.25			630,934.92			875,536.33	与资产相关
拆迁补偿	4,541,165.30			194,801.04			4,346,364.26	与资产相关
土地补偿	3,541,776.00			85,344.00			3,456,432.00	与资产相关
高性能氮化铝粉体及高导		3,700,000.00					3,700,000.00	与资产

热基板关键技术研发		00				0.00	相关
悦湖科教产业园装修、租赁补贴		1,000,000.00		300,000.00		700,000.00	与资产相关

其他说明：

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	220,400,000.00	691,655,005.72
合计	220,400,000.00	691,655,005.72

其他说明：

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,003,810,338.00						1,003,810,338.00

其他说明：

38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
购股权		18,264,547.33						18,264,547.33
合计		18,264,547.33						18,264,547.33

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,908,182,034.20			1,908,182,034.20
其他资本公积	457,459.55			457,459.55
合计	1,908,639,493.75			1,908,639,493.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		249,983,355.83		249,983,355.83
合计		249,983,355.83		249,983,355.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,219,221.07	1,878,463.58				1,878,463.58		25,097,684.65
其他权益工具投资公允价值变动	23,219,221.07	1,878,463.58				1,878,463.58		25,097,684.65
二、将重分类进损益的其他综合收益	-124,728.91	182,941.03				181,605.75	1,335.28	56,876.84
外币财务报表折算差额	-124,728.91	182,941.03				181,605.75	1,335.28	56,876.84
其他综合收益合计	23,094,492.16	2,061,404.61				2,060,069.33	1,335.28	25,154,561.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,678,269.11	40,769,027.68		284,447,296.79
合计	243,678,269.11	40,769,027.68		284,447,296.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,545,642,592.07	1,921,987,314.66
调整后期初未分配利润	2,545,642,592.07	1,921,987,314.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	497,042,596.02	795,159,851.29
减：提取法定盈余公积	40,769,027.68	71,123,540.08
应付普通股股利	109,847,154.89	100,381,033.80
期末未分配利润	2,892,069,005.52	2,545,642,592.07

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,142,161,653.14	2,040,162,992.94	3,118,012,453.81	1,713,045,013.18
其他业务	24,726,920.00	21,881,258.11	43,726,315.41	24,798,056.16
合计	3,166,888,573.14	2,062,044,251.05	3,161,738,769.22	1,737,843,069.34

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,953,924.53	9,118,271.45
教育费附加	3,827,355.80	6,556,874.15
房产税	5,823,787.02	4,393,824.56
土地使用税	3,087,981.46	1,006,242.41
印花税	1,471,494.38	884,570.60
其他	240,263.15	682,371.85
合计	19,404,806.34	22,642,155.02

其他说明：

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,879,619.62	60,661,545.79
差旅费	16,774,131.32	11,284,513.31
广宣费用及市场开拓费	12,060,268.47	23,695,753.04
其他费用	25,673,811.72	14,809,179.25
合计	135,387,831.13	110,450,991.39

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,960,517.27	84,439,212.91
办公费	10,544,139.07	11,084,877.70
差旅费	3,458,920.08	4,027,431.08
使用权资产折旧	9,856,054.99	0.00
租赁费	3,143,448.94	2,201,562.54
固定资产折旧	14,538,992.33	15,568,154.77
无形资产摊销	9,276,986.52	8,054,644.10
业务招待费	17,006,063.86	14,442,675.80
中介费用	2,546,482.41	3,122,202.37
董事会津贴	703,064.52	720,000.00
修理费	2,129,254.65	2,442,369.64
其他费用	13,341,719.21	19,091,057.60
合计	187,505,643.85	165,194,188.51

其他说明：

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	107,798,832.39	94,955,504.91
材料费用	59,407,288.17	58,789,794.31
折旧费用	27,710,700.23	20,261,277.88
水电费用	5,394,600.89	3,410,789.19
其他	24,331,064.53	28,498,572.37
合计	224,642,486.21	205,915,938.66

其他说明：

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,955,444.74	18,168,164.61
其中：租赁负债利息费用	2,222,986.42	1,824,617.01
减：利息收入	22,752,736.81	18,667,712.07
汇兑损益	-38,166,917.04	14,888,215.23
其他	1,780,134.20	1,665,551.60
合计	-29,184,074.91	16,054,219.37

其他说明：

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	59,251,176.92	56,030,689.49
代扣个人所得税手续费	370,334.68	126,393.15
合计	59,621,511.60	56,157,082.64

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,387,540.99	-341,751.78
处置长期股权投资产生的投资收益		2,661,586.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,559,201.21	17,051,059.69
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,248,997.02	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-8,324,800.00	
其他	-14,103,935.28	760,041.72
合计	-14,232,996.06	20,130,936.17

其他说明：

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	66,660.00	1,875,640.00
合计	66,660.00	1,875,640.00

其他说明：

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,593,232.88	-26,224,270.02
合计	-29,593,232.88	-26,224,270.02

其他说明：

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,723,845.79	-11,107,943.51
十一、商誉减值损失	-5,257,418.18	-2,679,266.54
十二、合同资产减值损失	159,148.09	-77,007.79
合计	-10,822,115.88	-13,864,217.84

其他说明：

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	4,920,884.60	3,565,179.24
合计	4,920,884.60	3,565,179.24

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	611,893.40	10,975,990.00	611,893.40
其他	2,056,679.34	5,985,495.54	2,056,679.34
合计	2,668,572.74	16,961,485.54	2,668,572.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度经济工作考核	浏阳经济开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
标准化工作奖励费	上海市闵行区市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	500,000.00		与收益相关
社保留工补助	深圳市社会保险基金管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	8,750.00		与收益相关
社保扩岗补助	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,500.00		与收益相关
社保稳岗补助	深圳市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,643.40		与收益相关
产业园项目-人才奖励	东营市东凯新材料产业园有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		5,619,200.00	与收益相关
党建扶持经费	中共东营市委经济技术开发区工作委员会人力资源部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		3,000.00	与收益相关
第二批就业见习补贴	中共东营市委经济技术开发区工作委员会人力资源部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		171,136.00	与收益相关
高校毕业生补助	东营经济开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
黄河三角洲	东营经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		140,000.00	与收益相关
汇智学者	东营经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
就业见习补贴	东营经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		569,454.00	与收益相关
暖心留人	东营经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	是	否		439,000.00	与收益相

			级政策规定依法取得)					关
青洽会补助	东营经济开发区投资促进部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		28,800.00	与收益相关
失业动态监测补贴	中共东营市委经济技术开发区工作委员会人力资源部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		2,400.00	与收益相关
泰山产业领军人才	山东省和工业信息化厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		600,000.00	与收益相关
泰山领军人才	山东省科学技术厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,000,000.00	与收益相关
泰山学者引进奖励(省级)	东营市高新技术创业服务中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		2,000,000.00	与收益相关
因符合退役军人税收优惠	佛山市三水区政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		3,000.00	与收益相关
创新创业大赛	上海市闵行区科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
创新资金	上海市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
合计						611,893.40	10,975,990.00	

其他说明:

57、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,759,138.62	40,100.00	3,759,138.62
非流动资产报废损失	4,971,460.00	2,104,890.04	4,971,460.00
其他	8,857,988.76	2,965,294.39	8,857,988.76
合计	17,588,587.38	5,110,284.43	17,588,587.38

其他说明:

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,401,138.69	132,329,910.82
递延所得税费用	-2,121,588.66	-20,045,362.58
合计	35,279,550.03	112,284,548.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	562,128,326.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,319,248.93
子公司适用不同税率的影响	-747,834.13
调整以前期间所得税的影响	-392,695.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,225,593.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,928,923.78
加计扣除	-56,408,440.48
其他	3,354,753.37
所得税费用	35,279,550.03

其他说明：

59、其他综合收益

详见附注 41、其他综合收益。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,582,506.55	18,611,693.74
政府补助	85,961,757.15	81,773,462.07
收到往来款及代垫款项	4,113,432.78	11,449,332.26
收到保证金及押金	6,072,561.78	2,073,848.59
其他	3,988,483.55	6,221,495.41
合计	130,718,741.81	120,129,832.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	207,447,382.51	244,747,735.37
支付保证金	6,873,500.00	5,695,787.11
支付往来款及代垫款项	50,893,289.53	6,493,261.82
其他	23,269,675.44	6,808,487.59
合计	288,483,847.48	263,745,271.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回理财产品本金	511,093,000.00	2,714,427,800.00
收回借款及利息	18,853,061.73	37,805,372.29
合计	529,946,061.73	2,752,233,172.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品本金	409,073,000.00	2,665,602,800.00
支付借款	18,500,000.00	37,000,000.00
其他	36,520,000.00	4,389,737.99
合计	464,093,000.00	2,706,992,537.99

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款		200,000,000.00
收到借款		500,000,000.00
收到借款保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	700,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	250,000,000.00	
支付借款	500,000,000.00	
其他		13,026,509.84
合计	750,000,000.00	13,026,509.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	526,848,776.18	844,845,209.99
加：资产减值准备	40,415,348.76	40,088,487.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,992,968.27	132,930,836.04
使用权资产折旧	23,090,546.93	19,974,587.36
无形资产摊销	11,177,745.18	9,667,688.93

长期待摊费用摊销		4,271,946.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,920,884.60	-3,565,179.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,971,460.00	2,104,890.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-66,660.00	-1,875,640.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-29,184,074.91	16,054,219.37
投资损失（收益以“-”号填列）	14,232,996.06	-20,130,936.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,361,519.66	-20,875,461.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,239,930.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-185,495,958.99	-214,025,440.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,259,195.08	-439,350,797.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,105,088.79	201,730,266.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,576,390.34	571,844,677.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	504,941,740.31	1,771,870,040.85
减：现金的期初余额	1,771,870,040.85	1,100,318,882.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,266,928,300.54	671,551,158.03

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,941,740.31	1,771,870,040.85
其中：库存现金	159,416.12	184,786.02
可随时用于支付的银行存款	504,782,324.19	1,771,685,254.83
三、期末现金及现金等价物余额	504,941,740.31	1,771,870,040.85

其他说明：

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,222,271.95	主要为开立银行承兑汇票保证金
应收票据	48,714,976.44	主要为票据开具质押
固定资产	1,654,911.75	票据开具质押
合计	111,592,160.14	

其他说明：

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			92,554,058.41
其中：美元	12,140,598.13	6.9646	84,554,409.74
欧元	904,590.47	7.4229	6,714,684.60
港币			
日元	24,541,886.00	0.052358	1,284,964.07
应收账款			314,006,889.25
其中：美元	34,478,233.34	6.9646	240,127,103.90
欧元	9,952,954.42	7.4229	73,879,785.35
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,182,414.87
其中：美元	166,843.07	6.9646	1,161,995.25
日元	390,000.00	0.052358	20,419.62
应付账款			1,139,333.33
其中：美元	99,872.94	6.9646	695,575.08
欧元	54,283.88	7.4229	402,943.81
日元	779,526.38	0.052358	40,814.44
其他应付款			1,408,481.84
其中：美元	202,234.42	6.9646	1,408,481.84

其他说明：

64、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	830,311.00	递延收益	430,311.00
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	110,000.00	递延收益	110,000.00
2015 年工业转型升级强基工程项目	6,012,690.46	递延收益	1,740,984.44
2018 年固定资产返还	11,546,266.40	递延收益	5,003,382.06
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	19,752,799.59	递延收益	7,480,000.00
2019 年固定资产返还	8,836,561.25	递延收益	1,472,760.20
第一批市级技术改造专项	1,467,666.67	递延收益	238,000.00
第二批技改资金	882,583.33	递延收益	119,000.00
2020 年技术改造扶持资金	783,783.33	递延收益	127,100.00
2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	7,280,000.00	递延收益	117,000.00

2020 年固定资产返还	13,041,000.00	递延收益	1,863,000.00
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	1,800,000.00	递延收益	3,240,500.00
2020 第一批技改-蜂窝	1,510,833.33	递延收益	245,000.00
2020 第一批技改-5G	2,825,750.00	递延收益	381,000.00
2021 第一批技改-创新平台	2,262,150.00	递延收益	274,200.00
2021 第二批技改-氧化铝	1,728,000.00	递延收益	216,000.00
2021 人工智能内网改造项目	803,348.33	递延收益	90,660.00
国六柴油机后处理短板催化材料研发及工程化	765,000.00	递延收益	2,535,000.00
微容项目专项资金项目款	270,000.00	递延收益	5,730,000.00
2020 年度东营市市级技术改造专项资金补贴	445,500.00	递延收益	66,000.00
2020 年度开发区技术改造扶持资金	133,650.00	递延收益	19,800.00
土地补贴收益	9,536,722.65	递延收益	256,019.40
东北老工业基地调整改造	1,306,248.70	递延收益	150,890.40
数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	438,598.94	递延收益	298,069.20
数字化口腔电子商务服务平台	589,560.96	递延收益	487,887.67
技术改造专项资金	1,603,707.03	递延收益	326,853.84
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	875,536.33	递延收益	630,934.92
拆迁补偿	4,346,364.26	递延收益	194,801.04
土地补偿	3,456,432.00	递延收益	85,344.00
高性能氮化铝粉体及高导热基板关键技术研发	3,700,000.00	递延收益	50,000.00
悦湖科教产业园装修补贴	700,000.00	递延收益	300,000.00
2019 年重点研发计划项目重大创新工程结转项目		---	1,638,000.00
2017、2018 市重点研发计划		---	300,000.00
2020 年第二批认定高新技术企业补贴经费		---	200,000.00
2020 年度“金山英才”政府资助资金		---	400,000.00
2020 年市级企业变压器容量基本电费专项补贴		---	41,760.00
2020 年研究开发经费财政补助		---	422,100.00
2021 年度新区紧缺型高能人才引育奖		---	7,500.00
2021 年外贸发展专项款		---	16,000.00
2021 年外贸发展专项款		---	870,682.00
2021 市高企认定奖励		---	100,000.00
2021 无锡市外贸稳增长资金		---	60,000.00
2022 年佛山市高新技术企业研发费用后补助（资金领取）		---	83,104.00
2022 年企业国内市场开拓资助项目经费		---	44,193.00
2022 年省科技计划专项资金		---	9,000.00
2022 年中央引导地方科技发展专项资金		---	200,000.00
2022 知识产权资助资金（国内授权发明专利资助）		---	10,200.00
21 年创新驱动资金		---	150,000.00
21 年山东自然科学基金		---	50,000.00
21 年省级工业转型发展		---	250,000.00
22 年高新技术企业培育资助第一批		---	200,000.00
22 年研发补助		---	730,000.00
VOCs 在线监测（FID）资金奖补项目		---	50,000.00
博士后科研工作站		---	100,000.00
博士后科研工作站奖励		---	307,500.00
产业园项目-租金返还（19-22 年）		---	858,103.96
代扣个人所得税手续费		---	370,334.68
单项冠军项目		---	2,000,000.00
党建扶持		---	13,000.00
党建工作补助经费		---	18,000.00
电价补贴		---	206,700.00
返岗补贴		---	150,000.00
高价值专利申请资助		---	35,000.00
高企认定奖励		---	200,000.00
高水平标准基础项目		---	400,000.00
高校毕业生就业补贴		---	13,877.54

工会经费退还		---	169,644.57
国家重点研发计划“稀土新材料”重点专项—揭榜挂帅		---	700,000.00
国外授权专利资金		---	40,000.00
国外引智项目		---	200,000.00
科技创新		---	2,000.00
科技创新券奖励		---	200,000.00
科技型企业补助		---	25,000.00
科技型中小企业技术能力提升类联盟后补助项目经费		---	200,000.00
扩岗补贴		---	3,000.00
扩岗补贴		---	10,500.00
扩岗补助		---	154,500.00
山东高校毕业生补助款		---	90,000.00
山东省企业研究开发财政府补助		---	226,900.00
山东行业标准名牌补助资金		---	700,000.00
商标品牌发展专项补助		---	125.00
商务发展专项资金		---	19,900.00
深圳市南山区工业和信息化局（纾困政策—住宿餐饮及批发零售企业防疫消杀补贴项目）		---	5,000.00
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金款扩岗补贴款		---	1,500.00
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金款稳岗补贴款		---	19,916.00
省级高质量发展奖励资金		---	2,000,000.00
省级及以上人才项目补贴费用		---	250,000.00
省级污染防治资金		---	2,224,000.00
省长质量奖		---	500,000.00
失业保险稳岗补贴		---	8,171.12
失业保险稳岗位提技能防失业稳岗补贴		---	35,365.99
失业动态监测补贴		---	2,400.00
市级研发经费		---	106,100.00
市长质量奖		---	100,000.00
产业高质量发展专项资金补助		---	250,000.00
自主创新产业发展专项资金		---	1,000,000.00
稳岗补贴		---	997,992.57
民营及中小企业扶持计划专精特新企业奖励		---	500,000.00
泰山领军人才		---	300,000.00
泰山学者人才引进奖励		---	1,500,000.00
外经贸专项资金		---	240,000.00
外贸处-2021 年 1-6 月保费资助项目		---	250,000.00
尾气净化关键脱硝催化剂研发及工程化项目		---	1,049,300.00
稳岗返还		---	29,503.00
研发补贴款		---	424,300.00
一次性留工培训补助		---	98,000.00
因符合 2020 年用气成本补助		---	170,080.00
镇江市安全技能培训补贴		---	600.00
镇江新区知识产权奖励		---	2,160.00
中国博士后科学基金资助金		---	80,000.00
2020 年度经济工作考核		---	100,000.00
标准化工作奖励费		---	500,000.00
社保留工补助		---	8,750.00
扩岗补贴		---	1,500.00
稳岗补贴		---	1,643.40
高层人才租房补贴		---	95,500.00
外经贸专项资金		---	240,000.00
外贸处-2021 年 1-6 月保费资助项目		---	250,000.00
尾气净化关键脱硝催化剂研发及工程化项目		---	1,049,300.00
稳岗补贴		---	884,618.17
稳岗返还		---	29,503.00

研发补贴款		---	424,300.00
一次性留工培训补助		---	98,000.00
因符合 2020 年用气成本补助		---	170,080.00
镇江市安全技能培训补贴		---	600.00
镇江新区知识产权奖励		---	2,160.00
中国博士后科学基金资助金		---	80,000.00
2020 年度经济工作考核		---	100,000.00
标准化工作奖励费		---	500,000.00
社保留工补助		---	8,750.00
扩岗补贴		---	1,500.00
稳岗补贴		---	1,643.40
高层人才租房补贴		---	95,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2022 年 1 月 4 日，海南国瓷新材料有限公司在新加坡注册设立全资子公司新加坡国瓷，注册资本 10 万新加坡元。

2、2022 年 6 月 16 日，公司在山东东营注册设立全资孙公司山东爱尔创教育投资有限公司，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人许少梅。

3、2022 年 11 月 4 日，深爱口腔在德国诺伊斯注册设立全资子公司德国爱尔创，注册资本 25,000.00 欧元，执行董事 Utech. Richard. Germering。

4、2022 年 12 月 26 日，公司在山东东营注册设立全资子公司迈谱新材料技术（山东）有限公司，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人朱恒。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国瓷康立泰	东营市	东营市	制造业	60.00%		投资设立
三水康立泰	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	非同一控制下
国瓷康立泰（香港）	香港	香港	贸易		100.00%	投资设立
四川康诺美	乐山市	乐山市	制造业		60.00%	非同一控制下
深圳爱尔创科技	深圳市	深圳市	批发业	97.80%		非同一控制下
深圳爱尔创口腔技术	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	深圳爱尔创科技非同一控制下
辽宁爱尔创生物	本溪市	本溪市	制造业		100.00%	同一控制下
爱尔创（美国）	加利福尼亚	加利福尼亚	销售		100.00%	深圳爱尔创口腔技术投资设立
爱尔创（德国）	诺伊斯	诺伊斯	销售		100.00%	深圳爱尔创口腔

						技术投资设立
深圳爱尔创数字口腔	深圳市	深圳市	科技推广和应用服务业		100.00%	深圳爱尔创科技同一控制下
辽宁爱尔创数字口腔	沈阳市	沈阳市	科技推广和应用服务业		100.00%	深圳爱尔创数字口腔投资设立
深圳爱尔创新材料	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00%	投资设立
辽宁爱尔创科技	本溪市	本溪市	制造业		100.00%	深圳爱尔创新材料同一控制下
王子制陶	宜兴市	宜兴市	制造业	100.00%		非同一控制下
国瓷博晶	赣州市	赣州市	制造业	100.00%		非同一控制下
国瓷戎普	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		非同一控制下
国瓷泓源	江阴市	江阴市	制造业	100.00%		非同一控制下
上海国瓷	上海市	上海市	技术研发	100.00%		投资设立
国瓷金盛	常州市	常州市	制造业	100.00%		非同一控制下
江苏国瓷	镇江市	镇江市	制造业	55.00%		非同一控制下
长沙国瓷	长沙市	长沙市	制造业	51.00%		投资设立
国瓷（美国）	波士顿	波士顿	销售	100.00%		投资设立
海南国瓷	海口市	海口市	商务服务业	100.00%		投资设立
国瓷（新加坡）	新加坡	新加坡	商务服务业	100.00%		投资设立
山东爱尔创教育	东营市	东营市	商务服务业	100.00%		投资设立
迈谱技术	东营市	东营市	专业技术服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国瓷康立泰	40.00%	27,418,163.28		235,510,730.75
深圳爱尔创科技	2.20%	1,803,699.48		16,656,997.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国瓷康立泰	682,404,546.21	233,625,808.09	916,030,354.30	335,656,207.34	4,828,915.58	340,485,122.92	632,687,566.51	207,647,876.49	840,335,443.00	327,380,735.56	5,647,305.32	333,028,040.88
深圳爱尔创科技	692,091,613.13	351,292,013.51	1,043,383,626.64	262,841,932.32	31,658,925.86	294,500,858.18	668,830,675.15	347,388,640.63	1,016,219,315.78	320,564,412.32	20,565,710.28	341,130,122.60

技											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国瓷康立泰	1,013,969,695.61	68,365,645.58	68,365,645.58	-25,545,574.86	815,929,904.58	119,290,275.29	119,290,275.29	-16,439,846.48
深圳爱尔创科技	528,479,533.81	82,642,494.46	82,703,188.71	56,704,811.28	638,835,806.52	145,578,142.87	145,578,142.87	14,683,156.80

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制详见本附注七、62 所有权或使用权受到限制的资产。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	78,878,352.26	73,850,093.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,145,734.04	-341,751.78
--其他综合收益	1,878,463.58	23,219,221.07
--综合收益总额	3,024,197.62	22,877,469.29

其他说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

稀土催化创新研究院（东营）有限公司

本公司于 2019 年 10 月出资参与设立稀土催化创新研究院（东营）有限公司，现注册资本 3,160.00 万元，本公司认缴出资 410.80 万元，占注册资本的 13.00%。稀土催化创新研究院（东营）有限公司设董事会，董事 11 名，本公司派宋锡滨担任副董事长。

宜昌华昊新材料科技有限公司

本公司于 2018 年 7 月出资参与设立宜昌华昊新材料科技有限公司，现注册资本 21,428.57 万元，本公司出资 1,000.00 万元，占注册资本 4.34%。宜昌华昊新材料科技有限公司设董事会，董事 5 名，本公司派司留启担任董事；设监事会，监事 3 名，本公司派张巧云担任监事。

深圳市柯乐德医疗科技有限公司

深圳爱尔创数字口腔有限公司于 2021 年 11 月出资参与认购深圳市柯乐德医疗科技有限公司新增注册资本，现注册资本 1,250.00 万元，深爱数字口腔认缴出资 187.50 万元，占注册资本的 15%，深圳市柯乐德医疗科技有限公司设董事会，董事 3 名，深爱数字口腔派闫卓群担任董事。

上海皓齿网络科技有限公司

深爱数字口腔于 2022 年 3 月出售持有上海皓齿网络科技有限公司 12% 股权，现深爱数字口腔持股比例下降至 8%，上海皓齿网络科技有限公司设董事会，董事 3 名，深爱数字口腔派杨嵩担任董事。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司董事会办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过董事会办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,714,680.00	---	---	---	1,714,680.00
应付票据	113,049,669.84	---	---	---	113,049,669.84
应付账款	445,576,732.63	---	---	---	445,576,732.63
其他应付款	16,204,620.40	---	---	---	16,204,620.40
一年内到期的非流动负债	18,631,926.20	---	---	---	18,631,926.20
租赁负债	---	18,715,381.20	16,702,924.55	7,430,904.62	42,849,210.37
其他非流动负债	---	220,400,000.00	---	---	220,400,000.00
合计	595,177,629.07	239,115,381.20	16,702,924.55	7,430,904.62	858,426,839.44

单位：元

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	251,600,330.50	---	---	---	251,600,330.50
应付账款	346,692,826.47	---	---	---	346,692,826.47
其他应付款	16,663,404.90	---	---	---	16,663,404.90
一年内到期的非流动负债	33,232,634.67	---	---	---	33,232,634.67
租赁负债	---	15,731,964.92	12,931,051.53	6,170,043.85	34,833,060.30
其他非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	778,777,777.78	---	858,777,777.78
合计	688,189,196.54	55,731,964.92	791,708,829.31	6,170,043.85	1,541,800,034.62

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1.71 万元（2021 年 12 月 31 日：500.70 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	84,554,409.74	7,999,648.67	92,554,058.41	151,717,904.21	23,514,416.41	175,232,320.62
应收账款	240,127,103.90	73,879,785.35	314,006,889.25	259,938,902.01	35,049,808.52	294,988,710.53
应付账款	695,575.08	443,758.26	1,139,333.34	852,027.72	1,063,008.42	1,915,036.14
合同负债	2,023,144.68	392,835.10	2,415,979.78	3,035,237.54	175,352.67	3,210,590.21
合计	327,400,233.40	82,716,027.38	410,116,260.78	415,544,071.48	59,802,586.02	475,346,657.50

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 410.12 万元（2021 年 12 月 31 日：475.35 万元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			94,296,120.35	94,296,120.35
（三）其他权益工具投资			7,994,573.84	7,994,573.84
持续以公允价值计量的资产总额			102,290,694.19	102,290,694.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东及实际控制人张曦先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张兵	副董事长
司留启	董事
宋锡滨	董事
傅北	董事（2022年8月换届辞任）
王玥	董事（2022年8月换届任职）
秦建民	董事
孙清池	独立董事（2022年8月换届离职）
刘欣梅	独立董事（2022年8月换届任职）

温学礼	独立董事
温长云	监事会主席
潘成祥	监事
张翠花	职工监事
霍希云	总经理（2022 年 3 月任职）
肖强	副总经理兼财务总监
许少梅	副总经理兼董事会秘书
杨爱民	副总经理
莫雪魁	副总经理（2022 年 3 月任职）
佛山市康立泰无机化工有限公司	持有国瓷康立泰 40.00%股权的股东
喻蕾	佛山康立泰实际控制人
王祥乾	喻蕾的配偶
佛山市茶马古道陶瓷有限公司	王祥乾控制的企业
郭兆民	持有江苏国瓷 24.79%的股东
江苏天诺道路材料有限公司	郭兆民控制的企业
蓝思国际（香港）有限公司	持有长沙国瓷 49%的股权
蓝思科技股份有限公司	蓝思香港的控股股东
湖南蓝思华联精瓷有限公司	蓝思科技控制的企业
蓝思科技（长沙）有限公司	蓝思科技控制的企业
长沙蓝思新材料有限公司	蓝思科技控制的企业
蓝思系统集成有限公司	蓝思科技控制的企业
蓝思精密（泰州）有限公司	蓝思科技控制的企业
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	蓝思科技控制的企业
Kami Colourcera Private Limited	其他关联关系
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	其他关联关系

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
蓝思科技股份有限公司	其他采购	240,251.08	1,000,000.00	否	347,537.90
蓝思系统集成有限公司	其他采购			否	960.00
宜昌华昊新材料科技有限公司	产品采购	13,233,953.57	50,000,000.00	否	9,843,239.00
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	其他采购	48,813,522.71	80,000,000.00	否	22,743,990.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝思科技股份有限公司	产品销售	9,207,106.60	5,654,182.00
湖南蓝思华联精瓷有限公司	产品销售	8,125,186.66	11,604,564.43
蓝思科技（长沙）有限公司	产品销售	58,974,835.34	35,444,108.94
长沙蓝思新材料有限公司	产品销售	6,745,254.00	6,984,071.26
蓝思精密（泰州）有限公司	产品销售		83,351.26
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	产品销售	36,753,856.83	
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	产品销售	51,610.62	13,477.85
Kami Colourcera Private Limited	产品销售	11,914,476.88	10,948,343.56
Kami Materials Co., Limited	产品销售	28,242,099.82	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市康立泰无机化工有限公司	厂房仓库租赁					1,142,857.14	1,142,857.14	277,754.26	316,983.27		6,673,332.06
蓝思科技股份有限公司	厂房仓库租赁	39,269.05	109,635.00			250,704.00	239,616.00	8,905.36	17,188.73	14,474.09	512,931.81
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	办公租赁	300,000.00				300,000.00					

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴王子制陶有限公司	725,200.00	2021年07月21日	2022年01月20日	是
宜兴王子制陶有限公司	2,079,175.00	2022年01月10日	2022年07月10日	是
宜兴王子制陶有限公司	875,000.00	2022年10月18日	2023年04月18日	否
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	943,500.00	2021年07月06日	2022年01月06日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	1,580,450.00	2021年07月12日	2022年01月12日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	5,773,500.00	2021年08月09日	2022年02月09日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	7,031,400.00	2021年08月23日	2022年02月23日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	5,910,487.75	2021年09月22日	2022年03月22日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,249,805.00	2021年10月29日	2022年04月29日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,882,468.50	2021年12月02日	2022年06月02日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	20,507,555.00	2022年01月12日	2022年07月12日	是

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
江苏天诺道路材料有限公司	18,500,000.00	2022年01月10日	2022年06月09日	利率 4.35%

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,347,700.00	8,796,802.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蓝思科技（长沙）有限公司	4,452,735.28	222,636.76	15,195,141.25	759,757.06
	湖南蓝思华联精瓷有限公司	1,721,097.49	86,054.87	3,390,352.01	169,517.60
	长沙蓝思新材料有限公司	1,106,066.60	55,303.33	1,481,260.50	74,063.03
	深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	37,477,637.01	1,873,881.85		
	蓝思科技股份有限公司	66,238.34	3,311.92		
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司	7,350.00	367.50	14,000.00	700.00
	Kami Colourcera Private Limited			3,007,441.81	150,372.09
	Kami Materials Co., Limited	4,623,243.40	231,162.18		
其他应收款					
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他非流动资产					
	Kami Colourcera Private Limited	20,000,000.00		20,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	蓝思科技（长沙）有限公司	5,309.72	5,309.72
	蓝思系统集成有限公司		960.00
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司	3,519,834.30	
其他应付款			
	宋锡滨	160,000.00	600,000.00
	蓝思科技股份有限公司		133,417.98
租赁负债			
	蓝思科技股份有限公司		59,442.47
	佛山市康立泰无机化工有限公司	4,076,160.05	4,982,355.32
一年内到期的其他非流动负债			
	蓝思科技股份有限公司	63,109.99	290,896.07
	佛山市康立泰无机化工有限公司	906,195.27	865,102.88

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

投资印度 Kami Colourcera Private Limited

2020 年 7 月 7 日，国瓷康立泰（香港）和科达机电（香港）有限公司签订了《合作协议》，国瓷康立泰（香港）以现金 3,404,310 卢比或等值 45,127.00 美元收购 Sameer Diggiker 所持有的 Kami Colourcera Private Limited 3.01% 股权（即 340,431 股）和以现金 28,369,300 卢比或等值 376,061.00 美元收购 Foshan Leed Colour(china) Limited 所持有的 Kami Colourcera Private Limited 25.06% 股权（即 2,836,930 股）。

国瓷康立泰（香港）完成对合资公司的股权收购后，为深化在印度市场的投资与合作，国瓷康立泰（香港）和科达机电（香港）有限公司同意对合资公司进行增资扩股，增资后实缴资本总额为 480,711,540 卢比，科达机电（香港）有限公司增资 163,724,950 卢比或等值 2,193,822.19 美元，国瓷康立泰（香港）增资 203,775,040 卢比或等值 2,730,470.86 美元，前述交易完成后，科达机电（香港）有限公司持股 51%，国瓷康立泰（香港）持股 49%。

于 2022 年 12 月 31 日，国瓷康立泰已支付 Foshan Leed Colour(china) Limited 对 Kami Colourcera Private Limited 的股权转让款 376,061.00 美元（折合人民币为 245.79 万元）。前述的股权转让及增资事项尚需印度官方的审核备案。

截至 2022 年 12 月 31 日，国瓷康立泰已支付 Foshan Leed Colour(china) Limited 376,061.00 美元，Sameer Diggiker 股权转让款 3,404,310 卢比或等值 45,127.00 美元尚未支付，应缴纳增资款 203,775,040 卢比或等值 2,730,470.86 美元尚未支付。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容
重要的对外投资	<p>1.投资赛创电气 根据 2022 年 10 月 26 日公司第五届董事会第三会议、第五届监事会第三次会议审议通过《关于收购赛创电气（铜陵）有限公司 100% 股权的议案》，公司于 2022 年 10 月 26 日与北大青鸟铜陵半导体产业投资基金（有限公司）、铜陵弘屹投资发展合伙企业（有限合伙）、上海众权企划咨询合伙企业（有限合伙）、于正国、李起鸣、徐慧文、刘子毅签订关于赛创电气（铜陵）有限公司之股权转让协议，协议约定本公司以 3.98 亿元受让赛创电气（铜陵）有限公司原股东持有的赛创电气（铜陵）有限公司 100% 股权，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已向赛创电气（铜陵）有限公司原股东支付总转让价款的 40%，合计 15,920.00 万元。于 2023 年 1 月支付剩余总转让价款的 60%，合计 23,332.83 万元（扣除转让方及其关联方欠赛创电气（铜陵）有限公司资金 547.17 万元）。</p> <p>2.投资韩国 Spident Co., Ltd.（以下简称 Spident 公司） 2022 年 11 月 17 日，新加坡国瓷和 Mr. Min Sung Kim 签订股权转让协议，新加坡国瓷以 10.40 亿韩元收购 Mr. Min Sung Kim 持有 Spident Co., Ltd. 的 6.6778% 股份（即 8,000 股）。 2022 年 11 月 17 日，新加坡国瓷和 Spident Co., Ltd.、Mr. Je Mo Ahn、MR. Jae Hwan Kim 签订新股认购协议，新加坡国瓷以 60.00 亿韩元认购 Spident Co., Ltd 新发行股份 20,000 股，占发行后总股本 14.3062%。 上述股权转让及认购完成后，新加坡国瓷合计持有 Spident Co., Ltd 20.0286% 股份。 于 2023 年 2 月 9 日，新加坡国瓷支付股权转让款和认购款合计 70.40 亿韩元，Spident Co., Ltd 设董事会，董事 3 名，新加坡国瓷委派闫卓群担任董事。</p>
质押担保借款	<p>2023 年 1 月 6 日，本公司与工商银行东营东城支行签订了编号为“0161500006-2022（东城）字 00846 号”《并购借款合同》，借款金额为 23,332.83 万元，借款期限为 2023 年 1 月 19 日至 2030 年 1 月 10 日，借款利率 3.35%，本公司以其持有赛创电气 100% 的股权作为质押担保。</p>

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	99,704,829.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	99,704,829.90
利润分配方案	根据 2023 年 4 月 16 日公司第五届董事会第六次会议审议通过公司 2022 年度利润分配预案，以公司 2022 年度利润分配方案实施时股权登记日扣除回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。剩余未分配利润滚存至下一年度，此外不进行其他形式分配。 本利润分配预案尚须提交公司 2022 年度股东大会审议。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求为依据确定经营分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子材料板块	催化材料板块	生物医疗材料板块	新能源事业部	精密陶瓷事业部	其他材料板块	汇总	分部间抵销	合计
营业收入	574,556,959.36	613,096,800.56	891,449,789.73	241,640,890.55	180,137,046.91	1,118,512,146.02	3,619,393,633.13	-452,505,059.99	3,166,888,573.14
营业成本	385,097,677.35	443,562,858.54	449,959,582.86	198,422,726.15	107,654,932.80	919,093,673.43	2,503,791,451.13	-441,747,200.08	2,062,044,251.05

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,426,132.08	100.00%	20,273,671.45	3.52%	556,152,460.63	439,864,004.44	100.00%	17,243,360.97	3.92%	422,620,643.47

其中：										
账龄组合	398,439,616.60	69.12%	20,273,671.45	5.09%	378,165,945.15	343,018,168.17	77.98%	17,243,360.97	5.03%	325,774,807.20
关联方组合	177,986,515.48	30.88%			177,986,515.48	96,845,836.27	22.02%			96,845,836.27
合计	576,426,132.08	100.00%	20,273,671.45		556,152,460.63	439,864,004.44	100.00%	17,243,360.97		422,620,643.47

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	394,028,155.55	19,701,407.78	5.00%
1-2年	4,083,667.16	408,366.72	10.00%
2-3年	327,793.89	163,896.95	50.00%
合计	398,439,616.60	20,273,671.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	572,014,671.03
1至2年	4,083,667.16
2至3年	327,793.89
3年以上	0.00
3至4年	0.00
合计	576,426,132.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	17,243,360.97	20,036,708.69	17,006,398.21			20,273,671.45
合计	17,243,360.97	20,036,708.69	17,006,398.21			20,273,671.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第1名	71,601,434.00	12.42%	3,724,614.84
第2名	45,015,630.16	7.81%	2,250,781.50
第3名	38,896,083.48	6.75%	1,944,804.17

第 4 名	33,683,501.15	5.84%	1,684,175.06
第 5 名	17,613,118.06	3.06%	880,655.90
合计	206,809,766.85	35.88%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,328,479.68	2,929,545.41
应收股利	100,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	13,945,615.39	51,906,721.71
合计	115,274,095.07	204,836,267.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,328,479.68	2,929,545.41
合计	1,328,479.68	2,929,545.41

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳爱尔创科技	100,000,000.00	150,000,000.00
合计	100,000,000.00	150,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳爱尔创科技	100,000,000.00	1-2 年	按期支付	未发生减值，管理层评估公司持续盈利
合计	100,000,000.00			

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	104,441.62	56,133.85
政府补助	13,600,000.00	51,667,185.00

其他	262,312.42	196,010.06
合计	13,966,754.04	51,919,328.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,760.06		7,847.14	12,607.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,143.54		7,196.13	14,339.67
本期转回	683.16		5,125.06	5,808.22
2022 年 12 月 31 日余额	11,220.44		9,918.21	21,138.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,883,293.40
1 至 2 年	48,938.64
2 至 3 年	33,022.00
3 年以上	1,500.00
3 至 4 年	1,500.00
合计	13,966,754.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1	4,760.06	7,143.54	683.16			11,220.44
组合 4	7,847.14	7,196.13	5,125.06			9,918.21
合计	12,607.20	14,339.67	5,808.22			21,138.65

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	政府补助	13,600,000.00	1 年以内	97.37%	
代付代扣社保费用	代垫款	93,922.69	1 年以内	0.67%	4,696.13
Koelnmesse, Inc.	单位往来款	65,439.38	1 年以内	0.47%	3,271.97
山东嘉宇建设工程有限公司	保证金或押金	50,000.00	1 年以内	0.36%	2,500.00
青岛科技大学教育发展基金会	其他	25,000.00	1 年以内	0.18%	1,250.00

合计		13,834,362.07		99.05%	11,718.10
----	--	---------------	--	--------	-----------

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东营经济技术开发区管理委员会	2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	13,600,000.00	1 年以内	分别于 2023 年 3 月和 4 月收到全部款项

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,483,317,678.63		2,483,317,678.63	2,438,317,678.63		2,438,317,678.63
对联营、合营企业投资	69,500,601.76		69,500,601.76	69,292,252.05		69,292,252.05
合计	2,552,818,280.39		2,552,818,280.39	2,507,609,930.68		2,507,609,930.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国瓷康立泰	60,000,000.00					60,000,000.00	
深圳爱尔创科技	1,149,969,523.32					1,149,969,523.32	
深圳爱尔创新材料							
王子制陶	688,000,000.00					688,000,000.00	
国瓷博晶	50,736,000.00					50,736,000.00	
国瓷成普	20,000,000.00					20,000,000.00	
国瓷泓源	125,244,145.31					125,244,145.31	
上海国瓷	6,000,000.00					6,000,000.00	
国瓷金盛	88,000,000.00					88,000,000.00	
江苏国瓷	233,000,000.00					233,000,000.00	
长沙国瓷	10,200,000.00					10,200,000.00	
国瓷（美国）	6,168,010.00					6,168,010.00	
海南国瓷	1,000,000.00	45,000,000.00				46,000,000.00	
合计	2,438,317,678.63	45,000,000.00				2,483,317,678.63	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准		

						润	备		余
一、合营企业									
二、联营企业									
上海涌瓷投资合伙企业(有限合伙)	51,031,370.04		153,110.23	1,878,463.58				53,062,943.85	
宜昌华昊新材料科技有限公司	9,733,233.72		2,858,637.19	-				6,874,596.53	
稀土催化创新研究院(东营)有限公司	6,555,180.07		489,429.41					7,044,609.48	
东营铭朝口腔医院管理有限公司	1,972,468.22	2,000,000.00	1,454,016.32	-				2,518,451.90	
东营爱尔创股权投资中心(有限合伙)									
小计	69,292,252.05	2,000,000.00	3,670,113.87	1,878,463.58				69,500,601.76	
合计	69,292,252.05	2,000,000.00	3,670,113.87	1,878,463.58				69,500,601.76	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,332,242,432.98	864,030,448.10	1,329,153,329.98	731,775,694.76
其他业务	18,252,034.43	19,269,324.57	66,301,693.27	58,218,412.45
合计	1,350,494,467.41	883,299,772.67	1,395,455,023.25	789,994,107.21

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	149,811,688.78	295,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,670,113.87	-126,742.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,343,358.63	16,245,103.34
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,248,997.02	
处置衍生金融工具的投资收益	-8,324,800.00	
其他	-12,138,997.14	614,856.85
合计	131,270,133.42	311,733,218.14

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,157,401.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	60,328,905.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,077.09	
委托他人投资或管理资产的损益	3,559,201.21	
债务重组损益	-3,354,897.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,420,803.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,177,010.65	
减：所得税影响额	7,403,154.59	
少数股东权益影响额	301,445.49	
合计	26,721,272.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.55%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09%	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

山东国瓷功能材料股份有限公司

法定代表人： 张 曦

2023 年 4 月 18 日