



山东国瓷功能材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

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、高级管理人员保证半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：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司在本半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、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	47
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

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、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。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、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.
Dekema	指	DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH
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
国瓷赛创	指	国瓷赛创电气（铜陵）有限公司
迈谱技术	指	迈谱新材料技术（山东）有限公司
迈拓技术	指	迈拓技术创新（山东）有限公司
迈捷科技	指	迈捷化工科技（山东）有限公司
天诺材料	指	江苏天诺道路材料有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国瓷材料	股票代码	300285
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,850,367,737.30	1,730,732,408.56	6.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	318,950,205.33	402,861,666.54	-20.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	283,172,775.66	363,714,189.20	-22.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,599,827.73	143,400,446.55	-33.33%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.40	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.40	-20.00%
加权平均净资产收益率	5.31%	6.82%	-1.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,356,061,879.32	7,501,776,603.03	11.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,104,190,616.00	5,882,401,887.05	3.77%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-682,086.34	
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）	42,784,557.08	
委托他人投资或管理资产的损益	21,061.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,767.94	
减：所得税影响额	6,341,811.04	
少数股东权益影响额（税后）	143,059.50	
合计	35,777,429.67	

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、报告期内公司从事的主要业务

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

2023 年上半年，公司实现营业收入 185,036.77 万元，比上年同期增长 6.91%；归属于上市公司股东的净利润 31,895.02 万元，比上年同期下降 20.83%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 28,317.28 万元，比上年同期下降 22.14%。

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用各类氧化锆瓷块的主要口腔材料之一
	2	氧化锆瓷块	应用于制作牙科义齿的冠、桥、嵌体的修复材料
	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	用于混合轴承、陶瓷轴承以及阀门球等设备，具体应用领域包括机床、化学化工、航空航天、医疗器械、高压快充新能源汽车、风力发电等
	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	应用于建筑陶瓷的数码化打印，可以增加瓷砖美观度，实现建筑陶瓷的个性化和功能性

（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，与客户达成了长期稳定的合作关系。报告期内，受益于下游需求持续回暖，以及汽车电子等新兴应用领域的快速增长，公司 MLCC 介质粉体产品销量在上半年呈现环比逐季改善趋势。预计随着下游扩建的新产能陆续释放，公司产销水平将进一步提升。报告期内，公司配合客户开发了 1210C0G（630-1000V）系列 LLC 谐振电容，粉体材料性能达到国际领先水平，下游 MLCC 产品应用领域拓宽至充电桩、大功率逆变器、车载充电机等领域，预计随着高压快充逐步推广，新应用领域将释放需求。

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，公司成功突破 200nm 的高容网印浆料和辊印浆料，并形成批量销售。未来公司将持续加大研发投入、加快产能扩充，重点培育车载高容电子浆料产品。

公司生产的纳米级复合氧化锆具有卓越的综合性能，主要用于智能手表等智能穿戴领域。报告期内，为提高客户端的供给份额，公司强化了多彩纳米级复合氧化锆的产品验证和导入。随着氧化锆材料的应用从表链逐步拓宽至表壳、后盖、装饰件、按键等领域，以及以陶瓷耐磨、不褪色、色泽温润等突出性能为卖点的消费类电子产品逐渐增多，公司相关产品有望持续受益。

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实现的机遇，凭借多年来在陶瓷材料领域的技术积累及系统布局，产品得以快速进入尾气催化市场，并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。

公司可为尾气催化领域提供全系列蜂窝陶瓷载体，产品能够搭载商用车、乘用车、非道路机械、船机和 VOC 等细分领域，公司与客户建立了全生命周期、多维度的深度合作关系。报告期内，公司充分把握非道路机械市场第四阶段排放标准升级的重要机遇，快速突破模具制造、烧结等关键技术，堇青石、碳化硅两大系列产品已实现主要客户的全面覆盖，相关产品产销两旺；重卡领域，公司产品已成功应用于国内头部重卡客户的主力车型，良好的产品交付与服务保障能力为公司进一步提升市场份额奠定了基础；乘用车领域，公司快速推进超薄壁 750/2 产品的市场开拓，目前已通过多家车企产品验证，并搭载国内传统燃油主力车型和国内新能源头部车企混合动力车型。公司已参与到下一阶段排放标准升级的标准制定工作，配合客户布局、开发了多款新产品，协同客户共同推进蜂窝陶瓷产品的国产替代。

铈锆固溶体方面，报告期内公司铈锆固溶体产品继续保持快速增长，为满足国六 B 阶段最新排放标准，公司密切配合客户开发个性化高端铈锆固溶体产品，市场份额得到持续提升。分子筛方面，报告期内公司新研发的高催化性能的移动源国六标准用 SCR 分子筛产品，目前客户验证方面进展顺利，未来将逐步实现批量销售。

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，构建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，公司牙科用纳米级复合氧化锆粉体材料销售稳步增长，国内市场份额持续提升，海外市场方面公司已顺利进入部分头部客户供应体系，海外市场渗透率将逐步提高。随着国内牙科诊疗需求陆续复苏，公司氧化锆瓷块业务在国内市场恢复了增长势头；海外市场方面，公司通过积极参加科隆、迪拜、芝加哥等国际口腔展，在海外市场为民族品牌树立了良好的形象，获得了国际客户的高度评价；此外，子公司深圳爱尔创科技积极加强国际化组织建设，根据国际化发展战略将全球市场划分为 9 个大区，并招募了本土化专业

人才，其中氧化锆瓷块业务在欧洲、拉美市场保持快速增长。报告期内，公司持续推进全球化业务布局，战略并购全球口腔烧结设备领域头部企业德国 Dekema 公司，公司口腔专业设备产品管线和高端品牌得到有益的补充。未来公司将充分发挥与并购公司的技术协同性和客户协同性优势，围绕口腔业务丰富产品管线的发展策略，为客户提供产品组合式服务。

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等核心辅材，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。

报告期内，公司高纯超细氧化铝和勃姆石客户已覆盖国内外主流的锂电池厂商和主要的锂电池隔膜厂商，产销水平稳步提升。另外，高纯超细氧化铝和勃姆石均可实现 1 μ m 及以下厚度的隔膜涂覆；小粒径氧化铝和勃姆石已实现浆料量产供货。报告期内，公司正极添加剂、氧化锆微珠等新产品的市场开拓有序推进，相关产品销量稳步提升。

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，包括氧化锆、氧化铝、氮化硅、氮化铝等材料体系，具体产品包括陶瓷轴承球、陶瓷套筒、陶瓷插芯、陶瓷基片、陶瓷覆铜板等。

陶瓷球被视为新能源汽车电腐蚀问题的主要解决方案，相比钢制球更适应电机的高转速使用场景，随着全球新能源产业的快速发展将带动陶瓷球需求的持续提升。公司熟练掌握从粉体制备到陶瓷球制造的关键技术，子公司国瓷金盛的氮化硅陶瓷轴承球产品已顺利通过多家主流轴承厂商验证，性能达到国际先进水平。报告期内，随着新能源汽车 800V 高压快充技术的推广，传统的驱动电机钢球轴承电腐蚀问题更加突出，公司陶瓷球已搭载头部新能源车企的主力车型；另外，陶瓷球因优异的性能在风力发电机轴承中的应用也正在增长，公司陶瓷球产品在风电领域已实现批量供货。为满足陶瓷轴承球需求的快速增长，国瓷金盛高端轴承球扩建项目（一期）已建成并投产。

公司具备从陶瓷粉体、陶瓷基片到金属化的纵向一体化优势，将围绕氮化铝、氮化硅、高纯氧化铝等核心材料打造综合性的陶瓷基板产业平台，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。子公司国瓷赛创目前已具备基板金属化领域领先的技术优势，凭借在芯片行业的技术沉淀，国瓷赛创进一步优化了工艺流程，使产品性能及可靠性得到大幅提升，产品受到客户高度评价。报告期内，国瓷赛创在 LED、激光雷达领域已具备竞争优势，DPC 基板业务保持快速增长，激光热沉等新产品进展顺利。

光通信产业正在向着更高效率、更低损耗的方向发展，并且出现了光通信技术与物联网、云计算、数据中心等新兴产业之间的交叉融合发展趋势，在 5G 移动通信建设投资的拉动下，通信设备厂商及其前端的光器件厂商对光通信陶瓷套管等精密陶瓷结构件产品的需求持续增加。公司子公司深圳爱尔创新材料是国内光通信陶瓷套管生产的头部企业，也是国内光纤连接细分市场的知名厂商，将继续在通信等领域持续发力，努力扩大市场占有率。

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，国瓷康立泰运用国瓷业务系统（CBS）等管理工具挖掘潜力，全面改善和优化生产成本、质量、交期等关键能力，优化供应商体系推动供应链升级，提升公司原材料成本管控能力，同时研发出多款高附加值的优良墨水新产品，推动毛利水平进一步提升，公司运营质量显著改善。国瓷康立泰将积极开拓市场，在稳步提升国内市场份额的同时，重点开拓东南亚、非洲、印度、欧洲等国际市场。报告期内，陶瓷墨水产销量稳步提升。

7、集团管理

公司持续打造“人才聚集、技术创新、产业整合”三大战略平台，以基础研究与应用研究为基础，持续构建价值研发体系。报告期内，公司依托产业技术研究院设立迈拓技术和迈捷科技，打造独立的新型研发平台和中试产业化平台，与检测平台迈谱技术在技术研发和产业化服务等方面进一步发挥协同效应。

报告期内，公司聘请华夏基石智囊团队定制“1+4”常年服务框架体系，提升产品、服务能力以及品牌知名度，从而实现高质量发展。华夏基石项目组通过系统调研诊断、事业理论共识、治理结构优化、打造赋能总部、准企业家培养等方面，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、运营提升五个方面全方位梳理优化和变革推动，助力公司明确战略方向，激活组织和团队，提升效能与效益，系统助力公司发展。

为深化核心业务支持，构建智慧型学习组织，加大创新人才培养力度，实现高质量人才供给。报告期内，公司完成了学习系统—国瓷材料学习中心的上线，创建人才培养的线上的生命周期管理；立足于组织及个人能力短板，分层分级规划打造了多层级、多维度的人才特色培养项目，鼓励员工从干中学，提升个人职业素养和团队成长。

（三）经营模式

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。同时，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。公司采购部门借用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。

在市场端，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。

在研发层面，公司长期坚持“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：

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	有限期限/ 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	辽药监械生产许 20150008 号	2002 分类目录 a 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 b 类:6863-1-高分子义齿材料 2017 分类 目录 a 类:17-06-口腔义齿制作材料，17-07-口腔正畸材料及	2019.08.05- 2024.08.04	辽宁爱尔创生物

				制品 b类:17-06-口腔义齿制作材料		
2	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
3	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
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0064号	口腔修复用氧化锆瓷块	2022.05.13-2024.05.12	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
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0173号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2022.12.26-2024.08.03	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0080号	全瓷烤瓷粉	2021.09.18-2023.09.17	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20230058号	预成聚合物基冠桥材料	2023.05.30-2024.07.10	辽宁爱尔创生物
9	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: 深圳市南山区高新园北区松坪山新东路1号 www.updcc.com 120.24.70.208 (口腔在线云平台)	2022.11.01-2027.10.31	辽宁爱尔创生物
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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,	2021.3.29	深圳爱尔创口腔技术

				22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外		
16	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
17	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
18	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
19	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版目录: 6863, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外; 2017版目录: 14, 17, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外	2023.06.05-2025.06.07	深圳爱尔创数字口腔
20	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
21	医疗器械经营许可证	本溪市市场监督管理局	辽溪药监械经营许20220155号	2002分类目录: 6815-注射穿刺器械, 6863-口腔科材料, 6864-医用卫生材料及敷料, 6866-医用高分子材料及制品 2017分类目录: 14-运输、护理和防护器械, 17-口腔科器械	2022.11.11-2027.11.10	辽宁爱尔创生物
22	第二类医疗器械经营备案凭证	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: 6815, 6863, 6864, 6866 2017年分类目录: 14, 17	2023.05.08	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 2 项。

其中, 1 项为首次注册, 1 项为变更注册。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	硅橡胶印膜材料	II类	适用于牙齿和口腔组织取模	注册审评阶段	否	首次注册
2	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	II类	用于制作全瓷修复体	注册批准阶段	否	变更注册

(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 14 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
----	------	------	------	------	------	------	----

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，防止修复体在结晶过程中变形	2018.02.22	辽宁爱尔 创生物	首次备 案
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
15	牙科用氢氟酸蚀剂	辽械注准 20232170001	II类	用于口内修复或正畸治疗时，利用酸蚀剂的腐蚀性对陶瓷表面进行处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能。	2023.01.05- 2028.01.04	辽宁爱尔 创生物	首次注 册
16	牙科用荧光氧化锆瓷块	辽械注准 20232170020	II类	牙科用荧光氧化锆瓷块强度大于 500MPa 用于制造牙科固定义齿的冠、3 单位及 3 单位以下桥、嵌体、贴面等，强度大于 800MPa 的型号还可以用于制造 4 单位及四单位以上桥。	2023.03.21- 2028.03.20	辽宁爱尔 创生物	首次注 册
17	牙科用磷酸蚀剂	辽械注准 20232170015	II类	用于口内修复、正畸治疗或防龋材料使用前，对牙体表面进行酸蚀处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能。	2023.02.21- 2028.02.20	辽宁爱尔 创生物	首次注 册

(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 14 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	2018.06.13-2028.12.31	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	国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	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
		国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	No.18-4570	口腔修复用氧化锆瓷块（TT、GT）	2021.08.24-2029.06.04	辽宁爱尔创生物
		国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	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	GMP 证书	韩国食品药品安全部（MFDS）	이머고코리아 (유)제 2933 호	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块、预成聚合物基冠桥材料	2023.03.20-2026.03.19	辽宁爱尔创生物
9	GMP 证书	韩国食品药品安全部（MFDS）	(유)오픈시스코리아/제 4566 호	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块	2023.03.17-2026.03.16	辽宁爱尔创生物

10	GMP 证书	韩国食品药品安全部 (MFDS)	(주)신세기인터내셔널/제 2519호	全瓷义齿用氧化锆瓷块; 口腔修复用氧化锆瓷块; 全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块; 染色液; 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块 (可加工/热压铸)	2023.03.29-2026.03.28	辽宁爱尔创生物
11	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
12	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023254	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.12.13	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023602	玻璃陶瓷 (CAD/CAM)	2022.2.14	辽宁爱尔创生物
14	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023638	玻璃陶瓷 (Press)	2022.2.22	辽宁爱尔创生物
15	GOST 证书	欧亚标准计量认证委员会	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
16	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
17	EAC DOC 证书	海关联盟认证机构	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
18	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
19	进口医疗器械许可证 (FORM MD-15)	印度中央药品标准控制局 (CDSCO)	IMP/MD/2023/000566	氧化锆瓷块 (全瓷义齿用氧化锆瓷块; 口腔修复用氧化锆瓷块; 全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块); 染色液 (I; T0); 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块 (可加工/热压铸), 烤瓷粉	2023.04.13	辽宁爱尔创生物
20	粘接棒产品 CE 备案证书	欧盟医疗器械公告机构	DE/CA22/00191588	Adhesive Tip Applicator (粘接棒) 产品	2023.02.08	辽宁爱尔创生物
21	氧化锆瓷块产品注册证书	马来西亚卫生部	GB8949723-117068	氧化锆瓷块产品系列 (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)	2023.01.20-2028.01.19	辽宁爱尔创生物
22	染色液产品注册证书	马来西亚卫生部	GB6857823-115482	染色液产品 (染色液 I、染色液 T0)	2023.01.16-2028.01.15	辽宁爱尔创生物
23	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品注册证书	马来西亚卫生部	GB6151923-116154	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品 (可加工、热压铸)	2023.01.17-2028.01.16	辽宁爱尔创生物
24	全瓷烤瓷粉产品注册证书	马来西亚卫生部	GB7944922-110264	全瓷烤瓷粉产品	2022.11.28-2027.11.27	辽宁爱尔创生物
25	树脂产品注册证书	马来西亚卫生部	GB7800923-117064	树脂产品	2023.01.20-2028.01.19	辽宁爱尔创生物
26	氧化锆瓷块产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507046	氧化锆瓷块产品系列 (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)	2022.07.05-2023.07.04	辽宁爱尔创生物
27	染色液产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507105	染色液产品 (染色液 I、染色液 T0)	2022.07.22-2023.07.21	辽宁爱尔创生物
28	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507160	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品 (可加工、热压铸)	2022.08.11-2023.08.10	辽宁爱尔创生物

	册证书					
29	全瓷烤瓷粉产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507235	全瓷烤瓷粉产品	2022.09.05-2023.09.04	辽宁爱尔创生物
30	树脂产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507215	树脂产品	2022.08.30-2023.08.29	辽宁爱尔创生物

4、代理产品认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有效期限/发证日期	所属公司
1	光固化复合树脂	国家药品监督管理局	国械注进 20163170125	用于前牙和后牙所有类型窝洞的修复充填	2022.09.24-2025.09.23	Spident
2	光固化流体树脂	国家药品监督管理局	国械注进 20163170126	该产品用于各类龋洞的充填	2020.09.24-2025.09.23	Spident
3	光固化粘接剂	国家药品监督管理局	国械注进 20223170515	本产品用于直接修复中，光固化复合树脂与牙釉质/牙本质的粘接；与双固化或光固化树脂基水门汀一起，用于金属、树脂、氧化锆陶瓷材料、玻璃陶瓷材料制成的修复体（冠、桥、嵌体、高嵌体、桩核材料）与牙釉质/牙本质的粘接。	2022.10.26-2027.10.25	Spident
4	牙科用磷酸酸蚀剂	国家药品监督管理局	国械注进 20172177042	牙科治疗中，有效去除污垢，协助成功粘接。	2022.11.17-2027.11.16	Spident
5	一次性使用无菌注射针	国家药品监督管理局	国械注进 20173142471	该产品用于牙科局部麻药的注射	2022.12.06-2027.12.05	Spident
6	暂封复合树脂充填材料	国家药品监督管理局	国械注进 20192170068	适用于嵌体修复前的暂时性封闭充填、最长使用期限不大于 30 天	2019.03.05-2024.03.04	Spident
7	硅橡胶印模材料	国家药品监督管理局	国械注进 20182170213	本产品为初次印模，需要与二次印模配合使用，对牙齿和口腔组织取模用	2023.06.06-2028.06.05	Spident
8	非丁香酚临时水门汀	国家药品监督管理局	国械注进 20232170144	该产品用于临时修复体（冠、桥、嵌体、高嵌体）对牙体的临时粘接固定	2023.04.17-2028.04.16	Spident

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司始终注重核心技术的沉淀和研发平台的打造，积累了水热技术、配方技术、纳米技术等七大核心技术，通过了国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、国家 CNAS 认可实验室、山东省技术创新中心、山东省新型材料中试基地、山东省公共实训基地等多个平台的认证，且平台搭建模式可快速复制、迭代。

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，通过该平台实现业务经验及管理资源的分享，确保了公司整体质量管理业务规划与执行的

协同与统一，质量管理业务运营以零缺陷为目标，以国瓷业务系统（CBS）为基础，以质量管理体系及质量文化为支撑，应用全面质量管理模式，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。

3、精益管理优势

公司构建了以“战略部署（PD）+日常管理（DM）/问题解决流程（PSP）”为核心的精益管理体系，将公司级战略部署目标能够分解到月度指标，以此制定详细的行动计划，并通过事业部、子公司的各级业务团队的月度复盘来促进更高的公司级挑战目标达成。公司将精益管理作为驱动业绩达成的重要推手，将精益管理体系延伸至一线生产单元，通过建立班组级、部门级和工厂级的日常管理会议，进一步聚焦 KPI 指标的异常分析和改进，建立了立足现场、及时暴露问题，并立即解决问题的高效改善机制。

4、人才优势

公司构建了一支技能全面、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，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，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。公司也十分注重人才梯队建设，联合国内重点高校建立“教学基地”、“实训基地”，按照新材料“产业链+人才链”的培养模式，全力打造国内新材料领域的人才高地。公司将不断发挥人才优势，加强人才优势向科技优势与产业优势转化，助推公司持续高速高质量发展。

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、不断提升的产品品质和专业化的技术支持服务，积累了大量优质的客户资源，与国内外高端知名头部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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,850,367,737.30	1,730,732,408.56	6.91%	
营业成本	1,156,530,482.07	1,041,748,189.50	11.02%	
销售费用	91,961,271.25	68,254,787.74	34.73%	报告期内海外市场开拓，人员及工资、差旅、展会费增加
管理费用	97,368,059.44	67,608,208.95	44.02%	报告期内房租和人工费增加
财务费用	-6,461,160.17	-10,571,858.52	38.88%	报告期内利息收入减少
所得税费用	44,059,340.21	56,049,491.27	-21.39%	
研发投入	118,087,493.54	107,194,467.83	10.16%	
经营活动产生的现金流量净额	95,599,827.73	143,400,446.55	-33.33%	报告期内收到政府补助、税费返还相关的现金流入减少
投资活动产生的现金流量净额	-399,972,636.68	-195,649,090.08	-104.43%	报告期内收购赛创股权
筹资活动产生的现金流量净额	279,421,967.31	-856,383,438.35	132.63%	报告期内新增并购贷款
现金及现金等价物净增加额	-24,927,944.57	-900,543,987.26	97.23%	报告期内受对外投资及并购贷款增加影响
信用减值损失	-30,575,137.41	-22,246,931.52	-37.44%	销售收入上升导致应收账款余额增加，按照会计政策计提坏账

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
电子材料板块	284,739,919.39	186,830,615.74	34.39%	-25.88%	-16.96%	-7.05%
催化材料板块	334,921,360.73	189,607,530.12	43.39%	64.05%	82.23%	-5.64%
生物医疗材料板块	413,404,345.57	156,653,565.63	62.11%	0.23%	3.49%	-1.19%
其他材料板块-建筑陶瓷	550,021,343.40	410,696,051.25	25.33%	5.79%	-4.09%	7.69%

四、非主营业务分析

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	2,610,180.54	0.66%	主要为联营企业投资收益	否
资产减值	81,016.87	0.02%	主要为出售已计提减值准备的存货而转回	否

营业外收入	6,502,668.95	1.66%	主要为已确认的政府补助	否
营业外支出	3,611,719.71	0.92%	主要为客户索赔、资产报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	535,353,550.58	6.41%	566,164,012.26	7.55%	-1.14%	
应收账款	1,718,454,135.33	20.57%	1,420,841,967.62	18.94%	1.63%	
合同资产	3,337,315.85	0.04%	4,591,704.12	0.06%	-0.02%	
存货	891,576,766.97	10.67%	890,757,819.51	11.87%	-1.20%	
投资性房地产	1,317,578.52	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
长期股权投资	125,629,318.83	1.50%	78,878,352.26	1.05%	0.45%	
固定资产	1,765,478,777.20	21.13%	1,691,200,457.91	22.54%	-1.41%	
在建工程	484,671,466.89	5.80%	333,632,312.80	4.45%	1.35%	
使用权资产	45,013,170.64	0.54%	54,360,546.10	0.72%	-0.18%	
短期借款	166,000,000.00	1.99%	1,714,680.00	0.02%	1.97%	
合同负债	23,779,490.52	0.28%	17,061,301.34	0.23%	0.05%	
长期借款	200,009,640.67	2.39%	0.00	0.00%	2.39%	报告期项目并购贷款增加
租赁负债	39,834,238.56	0.48%	39,359,886.02	0.52%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	0.00	21,061.53			29,998,000.00	9,999,000.00		19,999,000.00
4.其他权益工具投资	7,994,573.84							7,994,573.84
金融资产小	7,994,573.8	21,061.5	0.00	0.00	29,998,000.0	9,999,000.0	0.00	27,993,573.8

计	4	3			0	0		4
应收款项融 资	94,296,120. 35						-7,051,174.03	87,244,946.3 2
上述合计	102,290,69 4.19	21,061.5 3	0.00	0.00	29,998,000.0 0	9,999,000.0 0	-7,051,174.03	115,238,520. 16
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、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：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,339,754.84	主要系开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	18,878,877.89	票据开具质押
固定资产	1,473,425.70	票据开具质押
应收款项融资	55,234,534.68	票据开具质押
合计	130,926,593.11	

六、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
165,606,147.15	195,991,011.22	-15.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Spident	购买股权	收购	38,674,943.69	20.03%	自有资金	无	长期	股权	完成	5,818,543.05	1,163,708.61	否	2023年02月27日	2023-008
合计	--	--	38,674,943.69	--	--	--	--	--	--	5,818,543.05	1,163,708.61	--	--	--

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	94,296,120.35						-7,051,174.03	87,244,946.32	应收款项融资
其他				29,998,000.00	9,999,000.00	21,061.53		19,999,000.00	交易性金融资产
合计	94,296,120.35	0.00	0.00	29,998,000.00	9,999,000.00	21,061.53	-7,051,174.03	107,243,946.32	--

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

募集资金总额	82,230.33
报告期投入募集资金总额	1,233.73
已累计投入募集资金总额	66,879
累计变更用途的募集资金总额	20,000
累计变更用途的募集资金总额比例	24.32%

募集资金总体使用情况说明

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 66,879.00 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 3,024.61 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 0.00 万元，累计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 6,475.94 万元。

(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)	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	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

	变更)				(2)							
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	0	20,000	100.00%	2023年05月31日	328.53	1,776.44	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	13.43	588.05	21.00%	2023年07月31日	-375.28	-592.22	不适用	否	
3、汽车用蜂窝陶瓷制造项目	是	17,000	17,000	825.57	13,530.08	79.59%	2024年12月31日	1,552.24	6,577.42	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	0.00	20,000	394.73	10,330.54	51.65%	2024年12月31日	461.75	1,158.17	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	82,230.33	82,230.33	1,233.73	66,879	--	--	1,967.24	8,919.81	--	--	
超募资金投向												
无												
合计	--	82,230.33	82,230.33	1,233.73	66,879	--	--	1,967.24	8,919.81	--	--	
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 以前年度发生 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200,000,000.00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 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11,522,568.63元。2021年1月29日前，公司置换前述预先投入募投项目自筹资金和已支											

	付发行费用 11,522,568.63 元。 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 2023 年 6 月 30 日，本年度内置换支付承兑汇票共 4,279,358.04 元，公司累计置换支付承兑汇票共 110,605,030.45 元。
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 and 募集资金使用计划的前提下，使用不超过人民币 120,000,000.00 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 2023 年 6 月 30 日，报告期内用闲置募集资金暂时补充流动资金余额 119,000,000.00 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 2023 年 6 月 30 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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	544,560,690.57	363,844,639.46	294,377,864.45	68,111,704.70	59,574,450.16
深圳爱尔创科技	子公司	齿科生物材料	64,285,712.00	1,080,369,836.43	746,840,145.38	293,662,632.03	57,250,683.19	47,902,203.17
国瓷康立泰	子公司	建筑陶瓷材料	100,000,000.00	962,659,019.02	646,491,359.99	550,021,343.40	79,390,900.04	70,946,128.61

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
迈捷科技	投资设立	暂无重大影响
迈拓技术	投资设立	暂无重大影响
国瓷赛创	股权收购	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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、新工艺也在不断涌现，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，周期较长、标准较为严格，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着研发决策、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：公司多年深耕新材料行业，积累了大量的技术和专利，也培养出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，并贯穿内增式、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，系统地分析技术竞争环境、技术竞争对手和宏观政策指导方向，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，从而造成企业效益的波动和销售风险的增加。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，公司也在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的向下游行业传导，缓释原材料价格波动的风险。

3、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。

4、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。

5、汇率波动风险

公司产品在占据国内市场主导地位的同时，仍在不断开拓国际市场，目前公司外销业务量较大。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而影响到公司的盈利水平。

采取的措施：针对汇率波动的风险，公司采取了多种结汇方式，尽可能的降低汇兑损失，同时公司同客户约定如果汇率变化达到一定的水平，则双方需重新协商产品价格，在一定程度上规避汇率风险。

十一、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
2023年02月21日	国瓷材料会议室	实地调研	机构	高盛亚洲、高盛高华、摩根资管、富达基金、富达利泰投资、老虎太平洋基金、威灵顿资管、安本资管、思柏投资、道实投资、益尚资本、普徕仕、柏骏资本、毅恒资本、MLP、Comgest、Astroll Management	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料调研活动信息 20230223	http://www.cninfo.com.cn
2023年02月24日	国瓷材料会议室	实地调研	机构	中金公司、中金资本	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料调研活动信息 20230227	http://www.cninfo.com.cn
2023年03月01日	国瓷材料会议室	实地调研	机构	天风证券、光大证券、弘晖基金、易同投资、开源证券、华夏基金、中国人保、东吴证券、西部证券	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料调研活动信息 20230303	http://www.cninfo.com.cn
2023年05月05日	全景网“投资者关系互动平台”	网络远程文字交流	其他	线上参与年度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 20230505	http://www.cninfo.com.cn
2023年05月11日	国瓷赛创	实地调研	机构	淡水泉资管、富国基金、睿远基金、红杉资本、高盛、中金公司等多家机构	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料投资者关系管理制度 20230515	http://www.cninfo.com.cn
2023年06月02日	深圳证券交易所上市大厅以及深圳证券交易所“互动易”平台	其他	其他	参与本次业绩说明会的所有投资者	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料业绩说明会、路演活动信息 20230602	http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	46.03%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 09 日	公告编号：2023-032；公告名称：《2022 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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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	GB13271-2014	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	GB14554-93	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
	地方标准	DB32/4041-2021	大气污染物综合排放标准
	地方标准	DB32/3151—2016	化学工业挥发性有机物排放标准
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
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	行业标准	GB21900-2008	电镀污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2014	锅炉大气污染物排放标准
	国家标准	GB16297-1996	大气污染物综合排放标准
	国家标准	GB14554-93	恶臭污染物排放标准

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。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
三水	废气	颗粒物、	有组织排	4	窑炉车间	颗粒物： 4.20mg/Nm3	《工业炉窑大气污染物排放标准	颗粒物： 0.16t/a	SO2: 11.52t/a	无

康立泰		NOx、SO2	放		排放口	SO2:37.03mg/Nm ³	GB9078-1996》颗粒物: 200mg/Nm ³ SO2:850mg/Nm ³	SO2: 1.386t/a		
江苏国瓷	废气	颗粒物、NOx、SO2、VOCs	有组织排放、无组织排放	11	厂区生产区域	颗粒物: 17mg/m ³ NOx:117mg/m ³ SO2: 3mg/m ³ VOCs: 15.96mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(DB32/4385-2022)表1、《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-2021、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	颗粒物: 0.5787t/a NOx:2.5272t/a SO2: 0.0648t/a VOCs: 0.19538t/a	颗粒物: 9.445t/a NOx: 8.826t/a SO2: 3.723t/a VOCs: 2.457t/a	无
江苏国瓷	废水	COD、pH、氨氮、SS	间歇性排放	1	厂区东南侧	COD: 123.15mg/L pH: 7.32 氨氮: 11.93 mg/L SS: 370mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)表1中B级标准	纳管 COD: 2.9707t/a 氨氮: 0.3331t/a SS: 10.33t/a	纳管 COD: 32.943t/a 氨氮: 1.966t/a SS:22.752t/a	无
江苏国瓷	土壤	土壤pH、石油烃、锰等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
国瓷赛创	废气	VOCs、HCl 硫酸雾、NOx	有组织排放	8	楼顶	VOCs: 1.49mg/m ³ HCl: 17.1mg/m ³ 硫酸雾: 3.37mg/m ³ NOx: 16mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	VOCs: 0.005t HCl: 0.11t 硫酸雾: 0.03t NOx: 0.08t	VOCs: 0.95t/a NOx: 0.17t	无
国瓷赛创	废水	COD、铜、镍、氨氮	间歇性排放	分类纳管	废水排放口	COD: 73mg/L 铜: 14.0mg/L 镍: 1.75mg/L 氨氮: 3.74mg/L	《电镀污染物排放标准》GB21900-2008	/	COD: 122.52t/a 铜: 0.25t/a 镍: 0.13t/a 氨氮: 6.0t/a	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，并配有低氮燃烧器，产生的燃烧废气实现达标排放；氨氮汽提装置在气提的过程中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。

3、国瓷赛创电气（铜陵）有限公司

①废气：涉及的废气种类主要酸性废气，有硫酸雾、盐酸雾、氮氧化物、氟化氢，酸性废气用碱液喷淋吸收；碱性废气有氨气，碱性废气用酸性喷淋液吸收；有毒废气是 HCN 通过喷淋进行处理；有机废气成分甲醛、非甲烷总烃，对产生的甲醛废气、油墨废气（非甲烷总烃）采用活性炭吸附设施和 UV 光解净化塔进行处理；工业粉尘采用筒式过滤积尘系统。

②废水：涉及到废水主要来源于生活废水和工艺废水，生活废水经化粪池预处理后，进入城北污水处理厂进行处理后排入长江；生产废水根据不同废水水质进行 PCB 污水处理厂相应处理单元进行处理。

③固体废物：全部委托有资质单位处理、处置。

环境自行监测方案

公司及子公司根据《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 SO ₂ ：0.4mg/m ³ 氮氧化物：0.12mg/m ³	《广东省大气污染物排放限值标准 （完整）》	1次/半年

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	质量保证与质量控制
废气检测	硅源预处理和粉碎尾气排口	颗粒物	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1次/半年	
废气检测	晶化合成尾气排口	氨（氨气）	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1次/半年	
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	在线监控	
废气检测	污水站排口	臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1次/半年	
废气检测	焙烧工序尾气排口	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1次/半年	
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	在线监控	
废气检测	轮碾混合废气排口	颗粒物	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1次/半年	
废气检测	闪蒸排口	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1次/半年	
废气检测	导热油炉排口	氮氧化物	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1次/月	
废气检测		二氧化硫、颗粒物、林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1次/年	
废气检测	板框压滤排口	氨（氨气）	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1次/半年	

废气检测	储罐区废气排口、离子交换排口	氯化氢、硫酸雾	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1 次/半年	
废气检测	分子筛车间排口	氮氧化物、颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年	
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	1 次/半年	
废水监测	废水总排口	pH 值、悬浮物、五日生化需氧量、总铜、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、动植物油	污水综合排放标准 GB8978-1996	在线监控	污水委托处置协议
废水监测		化学需氧量、氨氮（NH ₃ -N）	污水综合排放标准 GB8978-1996	在线监控	污水委托处置协议

3、国瓷赛创电气（铜陵）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	质量保证与质量控制
废气检测	锅炉排放口	二氧化硫、烟气黑度、颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/T2374-2018）	每年一次	
		NO _x		每月一次	
	酸雾喷淋塔	氮氧化物、氟化物、氯化氢、硫酸雾	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
	有机废气净化装置	苯、甲醛、挥发性有机物	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
	酸雾喷淋塔	氮氧化物、硫酸雾	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
	酸雾喷淋塔	氯化氢、硫酸雾	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
	含氰废气喷淋塔	氰化氢	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
	碱性喷淋塔	氨	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年一次	
废水	废水排放口	化学需氧量、总镍、总铜、氨氮、总磷、氰化物、石油类	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	每月一次	

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。	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	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、清浄下水系统防控措施、雨水系统防控措施、生产废水处理系统防控措施等。	是	备案时间：2020 年 12 月 30 日 备案号:321102(X)-2020-031-M
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	较大风险	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：2020 年 备案号：340700-2020-009-M

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

作为一家上市公司，国瓷材料有着强烈的使命感和社会责任感。一直秉承绿色低碳发展是高质量发展的企业必由之路，企业不断的探索和研发，使用先进的环保技术和设备，2023 年上半年环保投入 3,000 余万元，提升环境质量效果，达到降污减排的效果。全年度共缴纳环境保护税 8.98 万元。

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

无

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

自 2022 年至今，公司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。

未来公司将进一步加快推进“碳达峰、碳中和”工作，注重项目源头防治。新增项目增加了绿电使用面积，对老项目的燃气设施进行余热回收改造，提升综合效能，对碳排放减量显著成效。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

一、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超期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>	2011年07月20日	长期有效	严格按照相关规定履行

		<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不因此遭受任何损失。</p>			
张曦	2015 年度非公开发行股票事项	<p>1、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>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</p> <p>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	2020 年度非公开发行股票事项	<p>1、关于避免同业竞争之事项的承诺</p> <p>(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</p>	2020 年 06 月 17 日	长期有效	严格按照相关规定履行

		<p>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>2、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>3、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>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>				

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
案件号：(2023)粤0305民初3229号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉无锡美耐达牙科技术有限公司买卖合同纠纷	11.18	否	2023年4月24日一审判决	判决无锡美耐达牙科技术有限公司支付欠款11.18万元	尚未履行		
案件号：(2023)粤0305民初9307号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉深圳市美言医疗科技有限	9.09	否	2023年6月12日一审判决	判决深圳市美言医疗科技有限公司支付欠款9.09万元	已履行完毕		

公司买卖合同纠纷							
案件号：（2023）粤0607 民初 3152 号佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司与湖北元创陶瓷科技股份有限公司买卖合同纠纷	4.98	否	2023 年 5 月 24 日一审开庭，5 月 30 日判决	判决湖北元创陶瓷科技股份有限公司向佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司支付货款 4.9770 万元	尚未履行		
案件号：（2022）粤0607 民初 8314 号佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司与肇庆市高要区金沙江陶瓷有限公司买卖合同纠纷	131.98	否	二审待开庭	\	\		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、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。

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。

十二、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
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	连带责任担保			一年	是	是
宜兴王子制陶有限公司	2022年03月10日	5,000	2023年01月09日	475.16	连带责任担保			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			475.16		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		475.16		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		475.16				
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)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		475.16				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		475.16		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		475.16				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.08%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 1 月 10 日，公司披露了《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》，截至 2023 年 1 月 10 日，公司本次回购股份期限已届满，回购方案已实施完成，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，占公司总股本 0.6736%，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）。具体内容详见发布的《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》。

2、公司于 2022 年 10 月 26 日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，审议通过了公司以自有或自筹资金收购赛创电气（铜陵）有限公司 100% 股权的事项。根据各方签订的《股权转让协议》的要求，赛创电气（铜陵）有限公司已经办理完成工商变更登记手续，并取得了铜陵市市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见发布的《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》。

3、为满足未来战略发展需要，公司以自有资金 5,000 万元人民币投资设立全资子公司迈拓技术创新（山东）有限公司，意在打造独立的新型研发平台，发挥技术创新优势，促进公司业务发展，进一步完善研发产业链布局，提升公司综合竞争实力。具体内容详见发布的《关于对外投资设立全资子公司的公告》。

4、为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捷化工科技（山东）有限公司，意在打造新材料科技成果转化中试基地，发挥技术创新和地域优势，加快公司在新材料方面的业务发展，进一步完善公司产业布局，提高公司核心竞争力和未来持续盈利能力。具体内容详见发布的《关于对外投资设立全资子公司的公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、为满足公司的发展战略与国际化业务规划的需求，公司的全资孙公司国瓷新加坡拟以自有或自筹资金 1,350.4217 万欧元对德国 DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH 进行投资。2023 年 5 月 16 日，国瓷新加坡与目标公司的母公司 DEBROS GmbH 签署了一系列协议。根据相关协议约定，国瓷新加坡将受让 DEBROS 持有的 Dekema 74.9% 股权。本次股权转让完成后，国瓷新加坡将持有 Dekema 74.9% 的股权。具体内容详见发布的《关于全资孙公司对外投资购买境外股权的公告》。

2、公司全资孙公司国瓷新加坡以 70.40 亿韩元对韩国的 SPIDENT CO.,LTD.进行投资，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》。具体内容详见发布的《关于全资孙公司对外投资购买境外股权的进展公告》。

3、根据公司总体战略规划和布局安排，全资子公司赛创电气（铜陵）有限公司完成了名称变更的工商登记手续，并取得了铜陵市市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见发布的《关于全资子公司变更名称的公告》。

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	215,514,152	21.47%	-14,915,700	-14,915,700	200,598,452	19.98%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	215,514,152	21.47%	-14,915,700	-14,915,700	200,598,452	19.98%
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	215,514,152	21.47%	-14,915,700	-14,915,700	200,598,452	19.98%
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	788,296,186	78.53%	14,915,700	14,915,700	803,211,886	80.02%
1、人民币普通股	788,296,186	78.53%	14,915,700	14,915,700	803,211,886	80.02%
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

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 □ 不适用

2023年1月10日，公司披露了《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》，截至2023年1月10日，公司本次回购股份期限已届满，回购方案已实施完成，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，占公司总股本0.6736%，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）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张曦	174,552,031	14,915,325		159,636,706	高管限售	2024年1月1日重新计算
张兵	15,868,561	0		15,868,561	高管限售	2024年1月1日重新计算
司留启	12,328,879	0		12,328,879	高管限售	2024年1月1日重新计算
宋锡滨	10,977,376	0		10,977,376	高管限售	2024年1月1日重新计算
许少梅	1,786,930	0		1,786,930	高管限售	2024年1月1日重新计算
莫雪魁	375	375		0	高管解除限售	/
合计	215,514,152	14,915,700	0	200,598,452	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	26,397	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 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	0	159,636,706	53,212,235	质押	88,872,000
香港中央结算有限公司	境外法人	17.81%	178,816,348	19,737,070	0	178,816,348		

东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	3.95%	39,618,369	-3,271,200	0	39,618,369		
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	2.49%	25,000,000	5,995,295	0	25,000,000		
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	境内非国有法人	2.42%	24,284,959	-3,101,445	0	24,284,959		
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	0	0	19,887,100		
王鸿娟	境内自然人	1.70%	17,022,830	-90,000	0	17,022,830		
法国巴黎银行—自有资金	境外法人	1.65%	16,542,888	-174,871	0	16,542,888		
司留启	境内自然人	1.64%	16,438,506	0	12,328,879	4,109,627		
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 3）				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（参见注 11）				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	178,816,348	人民币普通股	178,816,348					
张曦	53,212,235	人民币普通股	53,212,235					
东营奥远工贸有限责任公司	39,618,369	人民币普通股	39,618,369					
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）	25,000,000	人民币普通股	25,000,000					
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	24,284,959	人民币普通股	24,284,959					
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					
王鸿娟	17,022,830	人民币普通股	17,022,830					
法国巴黎银行—自有资金	16,542,888	人民币普通股	16,542,888					
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	16,263,244	人民币普通股	16,263,244					
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	14,365,512	人民币普通股	14,365,512					
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				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				

明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	535,353,550.58	566,164,012.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,999,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	276,161,897.71	148,063,758.77
应收账款	1,718,454,135.33	1,420,841,967.62
应收款项融资	87,244,946.32	94,296,120.35
预付款项	61,328,038.81	42,789,238.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,799,833.28	22,844,580.64
其中：应收利息	1,290,874.11	1,328,479.68
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	891,576,766.97	890,757,819.51
合同资产	3,337,315.85	4,591,704.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	616,245.43	761,262.01
其他流动资产	67,730,426.22	58,273,979.31
流动资产合计	3,679,602,156.50	3,249,384,443.49

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	38,750,997.02
长期应收款	5,493,172.83	5,364,142.25
长期股权投资	125,629,318.83	78,878,352.26
其他权益工具投资	7,994,573.84	7,994,573.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,317,578.52	
固定资产	1,765,478,777.20	1,691,200,457.91
在建工程	484,671,466.89	333,632,312.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,013,170.64	54,360,546.10
无形资产	199,808,057.20	168,865,245.48
开发支出		
商誉	1,829,490,322.72	1,524,461,722.83
长期待摊费用	8,062,571.53	8,184,292.12
递延所得税资产	48,381,354.07	48,317,999.69
其他非流动资产	116,368,361.53	292,381,517.24
非流动资产合计	4,676,459,722.82	4,252,392,159.54
资产总计	8,356,061,879.32	7,501,776,603.03
流动负债：		
短期借款	166,000,000.00	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	156,548,092.96	113,049,669.84
应付账款	503,336,114.92	445,576,732.63
预收款项		
合同负债	23,779,490.52	17,061,301.34
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	40,528,774.03	39,898,814.89
应交税费	41,308,524.67	42,439,442.31
其他应付款	20,944,880.87	16,204,620.40
其中：应付利息	331,591.62	

应付股利	1,088,155.14	
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	49,442,462.79	17,539,282.86
其他流动负债	197,016,200.84	120,584,964.45
流动负债合计	1,198,904,541.60	814,069,508.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,009,640.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,834,238.56	39,359,886.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,256,386.79	10,756,457.35
递延收益	126,114,923.19	109,641,064.56
递延所得税负债		2,239,930.99
其他非流动负债	228,400,843.72	220,400,000.00
非流动负债合计	601,616,032.93	382,397,338.92
负债合计	1,800,520,574.53	1,196,466,847.64
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	249,983,355.83
其他综合收益	27,697,915.01	25,154,561.49
专项储备		
盈余公积	284,447,296.79	284,447,296.79
一般风险准备		
未分配利润	3,111,314,380.95	2,892,069,005.52
归属于母公司所有者权益合计	6,104,190,616.00	5,882,401,887.05
少数股东权益	451,350,688.79	422,907,868.34
所有者权益合计	6,555,541,304.79	6,305,309,755.39
负债和所有者权益总计	8,356,061,879.32	7,501,776,603.03

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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	346,022,536.89	381,032,563.02
交易性金融资产	19,999,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	114,404,390.09	56,319,584.96
应收账款	699,554,119.82	556,152,460.63
应收款项融资	76,498,048.88	47,429,980.84
预付款项	30,490,270.70	22,215,034.42
其他应收款	144,954,828.82	115,274,095.07
其中：应收利息	1,290,874.11	1,328,479.68
应收股利	136,010,999.34	100,000,000.00
存货	336,320,140.91	342,743,089.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,876,579.78	95,239,842.62
流动资产合计	1,919,119,915.89	1,616,406,651.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	38,750,997.02	38,750,997.02
长期应收款		
长期股权投资	3,087,438,405.03	2,552,818,280.39
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	1,115,751,991.37	1,135,742,458.98
在建工程	429,434,524.04	290,735,037.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,657,104.19	31,574,684.47
无形资产	69,950,173.52	72,871,294.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,036,197.80	16,686,231.42
其他非流动资产	51,792,842.69	254,496,599.63

非流动资产合计	4,837,812,235.66	4,393,675,583.93
资产总计	6,756,932,151.55	6,010,082,235.04
流动负债：		
短期借款	131,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,312,647.60	86,466,863.25
应付账款	284,859,020.68	231,345,941.49
预收款项		
合同负债	16,741,406.83	10,158,420.79
应付职工薪酬	13,679,445.45	13,844,324.07
应交税费	12,310,480.88	3,692,358.36
其他应付款	408,062,437.49	311,278,414.82
其中：应付利息	331,591.62	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,814,794.03	13,496,138.71
其他流动负债	73,525,573.76	34,278,191.79
流动负债合计	1,074,305,806.72	704,560,653.28
非流动负债：		
长期借款	200,009,640.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,262,153.37	19,720,638.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,177,594.62	82,508,743.69
递延所得税负债		
其他非流动负债	228,399,999.98	220,400,000.00
非流动负债合计	532,849,388.64	322,629,381.76
负债合计	1,607,155,195.36	1,027,190,035.04
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	249,983,355.83

其他综合收益	28,070,588.58	25,097,684.65
专项储备		
盈余公积	284,447,296.79	284,447,296.79
未分配利润	2,175,434,374.82	2,011,522,522.56
所有者权益合计	5,149,776,956.19	4,982,892,200.00
负债和所有者权益总计	6,756,932,151.55	6,010,082,235.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,850,367,737.30	1,730,732,408.56
其中：营业收入	1,850,367,737.30	1,730,732,408.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,471,889,931.34	1,283,626,288.53
其中：营业成本	1,156,530,482.07	1,041,748,189.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,403,785.21	9,392,493.03
销售费用	91,961,271.25	68,254,787.74
管理费用	97,368,059.44	67,608,208.95
研发费用	118,087,493.54	107,194,467.83
财务费用	-6,461,160.17	-10,571,858.52
其中：利息费用	13,267,042.25	18,834,441.25
利息收入	4,086,640.71	13,072,406.00
加：其他收益	39,054,470.05	32,770,173.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2,610,180.54	2,654,429.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,589,118.95	1,134,765.82
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,575,137.41	-22,246,931.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	81,016.87	255,467.52

资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,866.90	-1,815.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	389,660,202.91	460,537,443.65
加：营业外收入	6,502,668.95	17,246,365.50
减：营业外支出	3,611,719.71	4,276,902.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	392,551,152.15	473,506,906.48
减：所得税费用	44,059,340.21	56,049,491.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	348,491,811.94	417,457,415.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	348,491,811.94	417,457,415.21
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（净亏损以“-”号填列）	318,950,205.33	402,861,666.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	29,541,606.61	14,595,748.67
六、其他综合收益的税后净额	2,532,722.50	-7,007,173.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,543,353.52	-7,012,225.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,972,903.93	-7,236,805.56
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	2,972,903.93	-7,236,805.56
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	-429,550.41	224,580.22
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	-429,550.41	224,580.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,631.02	5,051.91
七、综合收益总额	351,024,534.44	410,450,241.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	321,493,558.85	395,849,441.20
归属于少数股东的综合收益总额	29,530,975.59	14,600,800.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.40
（二）稀释每股收益	0.32	0.40

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	779,866,550.08	781,141,584.16
减：营业成本	514,335,613.35	459,231,544.77
税金及附加	6,541,412.77	3,561,684.91
销售费用	9,663,410.30	5,295,647.45
管理费用	49,632,193.75	29,669,897.98
研发费用	55,700,412.67	51,053,765.86
财务费用	12,164,551.90	3,852,202.34
其中：利息费用	18,512,035.16	22,524,170.50
利息收入	3,792,783.93	12,237,706.95
加：其他收益	14,989,658.27	29,631,888.88
投资收益（损失以“-”号填列）	136,338,487.53	132,856,156.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,516,779.28	-165,369.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,003,499.90	-5,418,614.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	275,153,601.24	385,546,271.68
加：营业外收入	4,141,908.77	16,283,139.38
减：营业外支出	636,423.74	2,929,999.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	278,659,086.27	398,899,411.93
减：所得税费用	15,042,404.11	33,778,022.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	263,616,682.16	365,121,389.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	263,616,682.16	365,121,389.57
（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	2,972,903.93	-7,236,805.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,972,903.93	-7,236,805.56
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	2,972,903.93	-7,236,805.56
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	266,589,586.09	357,884,584.01
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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,371,383,640.44	1,335,570,420.94
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	18,995,763.07	37,770,588.32
收到其他与经营活动有关的现金	42,435,032.59	85,594,003.84
经营活动现金流入小计	1,432,814,436.10	1,458,935,013.10
购买商品、接受劳务支付的现金	816,380,250.93	832,871,815.92
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	281,482,747.92	260,084,627.55
支付的各项税费	125,122,694.36	120,592,202.47
支付其他与经营活动有关的现金	114,228,915.16	101,985,920.61
经营活动现金流出小计	1,337,214,608.37	1,315,534,566.55
经营活动产生的现金流量净额	95,599,827.73	143,400,446.55

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
取得投资收益收到的现金	4,845,266.30	2,772,495.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,900.00	8,753,005.11
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	9,999,000.00	168,843,061.73
投资活动现金流入小计	14,852,166.30	182,468,561.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,173,818.64	247,627,652.05
投资支付的现金	46,024,943.69	2,000,000.00
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	237,628,040.65	
支付其他与投资活动有关的现金	29,998,000.00	128,490,000.00
投资活动现金流出小计	414,824,802.98	378,117,652.05
投资活动产生的现金流量净额	-399,972,636.68	-195,649,090.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	399,328,295.99	
收到其他与筹资活动有关的现金	12,737,730.12	12,848,108.93
筹资活动现金流入小计	412,066,026.11	12,848,108.93
偿还债务支付的现金	15,500,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,249,937.77	119,231,547.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,894,121.03	250,000,000.00
筹资活动现金流出小计	132,644,058.80	869,231,547.28
筹资活动产生的现金流量净额	279,421,967.31	-856,383,438.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,897.07	8,088,094.62
五、现金及现金等价物净增加额	-24,927,944.57	-900,543,987.26
加：期初现金及现金等价物余额	504,941,740.31	1,771,870,040.85
六、期末现金及现金等价物余额	480,013,795.74	871,326,053.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	504,902,764.99	569,145,390.07
收到的税费返还	3,885,295.99	15,261,380.79
收到其他与经营活动有关的现金	38,101,199.94	80,268,306.52
经营活动现金流入小计	546,889,260.92	664,675,077.38
购买商品、接受劳务支付的现金	359,210,580.68	341,908,408.16

支付给职工以及为职工支付的现金	125,002,754.23	114,666,606.59
支付的各项税费	28,597,118.60	71,111,824.46
支付其他与经营活动有关的现金	36,756,803.30	33,774,622.58
经营活动现金流出小计	549,567,256.81	561,461,461.79
经营活动产生的现金流量净额	-2,677,995.89	103,213,615.59
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	54,845,266.30	182,708,676.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000,000.00	8,213,901.11
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	50,792,778.54	146,152,589.46
投资活动现金流入小计	125,638,044.84	337,075,167.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,728,269.08	217,066,271.69
投资支付的现金		2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	378,799,999.99	
支付其他与投资活动有关的现金	99,648,000.00	145,000,000.00
投资活动现金流出小计	543,176,269.07	364,066,271.69
投资活动产生的现金流量净额	-417,538,224.23	-26,991,104.14
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	364,328,295.99	
收到其他与筹资活动有关的现金	292,169,645.51	83,288,108.93
筹资活动现金流入小计	656,497,941.50	83,288,108.93
偿还债务支付的现金		500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,958,446.09	119,231,547.28
支付其他与筹资活动有关的现金	141,268,301.47	385,888,020.00
筹资活动现金流出小计	242,226,747.56	1,005,119,567.28
筹资活动产生的现金流量净额	414,271,193.94	-921,831,458.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,911.00	5,855,188.62
五、现金及现金等价物净增加额	-6,121,937.18	-839,753,758.28
加：期初现金及现金等价物余额	332,911,981.16	1,541,313,180.35
六、期末现金及现金等价物余额	326,790,043.98	701,559,422.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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、上年年末余额	1,003,810,338.00			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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,543,353.52				219,245,375.43		221,788,728.95	28,442,820.45	250,231,549.40
（一）综合收益总额							2,543,353.52				318,950,205.33		321,493,558.85	29,531,819.13	351,025,377.98
（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															

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	收 益	项 储 备		风 险 准 备	润	他			
一、上年年末余额	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	-7,012,225.34				293,014,511.65		36,018,930.48	14,600,800.58	50,619,731.06
（一）综合收益总额							-7,012,225.34				402,861,666.54		395,849,441.20	14,600,800.58	410,450,241.78
（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											-109,847,154.89		-109,847,154.89		-109,847,154.89
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

								备			
一、上年年末余额	1,003,810, 338.00		18,264,54 7.33	1,889,733,166 .50	249,983,3 55.83	25,097,6 84.65			284,447,2 96.79	2,011,522, 522.56	4,982,892,2 00.00
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		18,264,54 7.33	1,889,733,166 .50	249,983,3 55.83	25,097,6 84.65			284,447,2 96.79	2,011,522, 522.56	4,982,892,2 00.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,972,90 3.93				163,911,8 52.26	166,884,756 .19
（一）综合收益总额						2,972,90 3.93				263,616,6 82.16	266,589,586 .09
（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										- 99,704,82 9.90	- 99,704,829. 90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 99,704,82 9.90	- 99,704,829. 90
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	28,070,588.58	284,447,296.79	2,175,434,374.82		5,149,776,956.19

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	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
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		23,219,221.07		243,678,269.11	1,754,448,428.38		4,933,153,970.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						249,983,355.83	-			255,274,234.68		-
（一）综合收益总额							7,236,805.56			365,121,389.57		357,884,584.01
（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										-		-

									109,847,154.89		109,847,154.89
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									- 109,847,154.89		- 109,847,154.89
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						249,983,355.83					- 249,983,355.83
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	15,982,415.51	243,678,269.11	2,009,722,663.06			4,931,208,043.68

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 2023 年 6 月 30 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 8 月 7 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“固定资产”、“长期资产减值”、“收入”。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半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—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

(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

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

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。

对于与子公司、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。对于与子公司、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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%
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%
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-2023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-2024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-2023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-2025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-2023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-2023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-2023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-2024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-2024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	GR202031000189	2020年-2023年

	市税务局联合颁布		
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-2024 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-2023 年

(2) 小微企业普惠性税收减免政策

根据财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（2023 年第 6 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；本公告所称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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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	181,021.46	159,416.12
银行存款	479,832,774.28	504,782,324.19
其他货币资金	55,339,754.84	61,222,271.95
合计	535,353,550.58	566,164,012.26
其中：存放在境外的款项总额	9,114,032.46	14,723,395.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	55,339,754.84	61,222,271.95

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	51,573,011.62	58,278,488.84
其他	3,766,743.22	2,943,783.11
合计	55,339,754.84	61,222,271.95

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	19,999,000.00	
其中：		
理财产品	19,999,000.00	
其中：		
合计	19,999,000.00	

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	237,318,436.25	133,232,351.17
商业承兑票据	40,887,854.17	15,612,008.00
坏账准备	-2,044,392.71	-780,600.40
合计	276,161,897.71	148,063,758.77

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	40,887,854.17	100.00%	2,044,392.71	5.00%	38,843,461.46	15,612,008.00	100.00%	780,600.40	5.00%	14,831,407.60
其中：										
商业承兑汇票	40,887,854.17	100.00%	2,044,392.71	5.00%	38,843,461.46	15,612,008.00	100.00%	780,600.40	5.00%	14,831,407.60
合计	40,887,854.17	100.00%	2,044,392.71	5.00%	38,843,461.46	15,612,008.00	100.00%	780,600.40	5.00%	14,831,407.60

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
商业承兑汇票	40,887,854.17	2,044,392.71	5.00%
合计	40,887,854.17	2,044,392.71	

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	
商业承兑汇票	780,600.40	1,556,278.63	292,486.32			2,044,392.71
合计	780,600.40	1,556,278.63	292,486.32			2,044,392.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,878,877.89
合计	18,878,877.89

(4) 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	14,988,292.53	184,121,490.75
商业承兑票据		8,329,411.22
合计	14,988,292.53	192,450,901.97

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应收账款	56,456,633.29	3.01%	30,869,989.67	54.68%	25,586,643.62	52,176,527.00	3.37%	18,637,004.20	35.72%	33,539,522.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,816,355,223.95	96.99%	123,487,732.24	6.80%	1,692,867,491.71	1,495,227,595.34	96.63%	107,925,150.52	7.22%	1,387,302,444.82
其中：										
账龄组合	1,816,355,223.95	96.99%	123,487,732.24	6.80%	1,692,867,491.71	1,495,227,595.34	96.63%	107,925,150.52	7.22%	1,387,302,444.82
合计	1,872,811,857.24	100.00%	154,357,721.91		1,718,454,135.33	1,547,404,122.34	100.00%	126,562,154.72		1,420,841,967.62

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
单项客户计提合计	56,456,633.29	30,869,989.67	54.68%	管理层评估
合计	56,456,633.29	30,869,989.67		

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	1,639,528,836.31	81,976,442.12	5.00%
1-2 年	139,077,023.04	13,907,702.30	10.00%
2-3 年	20,291,553.56	10,145,776.78	50.00%
3 年以上	17,457,811.04	17,457,811.04	100.00%
合计	1,816,355,223.95	123,487,732.24	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,652,927,048.48
1 至 2 年	143,390,918.82
2 至 3 年	45,150,153.16
3 年以上	31,343,736.78
3 至 4 年	31,343,736.78
合计	1,872,811,857.24

（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	18,637,004.20	14,241,014.39	641,912.42	1,366,116.50		30,869,989.67
账龄组合	107,925,150.52	28,208,845.48	11,248,468.52	1,397,795.24		123,487,732.24
合计	126,562,154.72	42,449,859.87	11,890,380.94	2,763,911.74		154,357,721.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（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	2,763,911.74

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

（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	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
第一名	45,659,580.98	2.44%	3,205,284.12
第二名	39,666,865.81	2.12%	1,983,343.29
第三名	37,844,257.43	2.02%	1,892,212.87
第四名	32,153,045.94	1.72%	1,607,652.30
第五名	22,627,787.80	1.21%	1,131,389.39
合计	177,951,537.96	9.51%	

(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。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	87,244,946.32	94,296,120.35
合计	87,244,946.32	94,296,120.35

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：

1、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,234,534.68

2、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	230,242,155.39	
合计	230,242,155.39	

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	58,309,361.83	95.08%	41,809,288.63	97.71%
1 至 2 年	2,884,965.46	4.70%	895,847.20	2.09%
2 至 3 年	133,711.52	0.22%	84,103.07	0.20%
3 年以上		0.00%	0.00	
合计	61,328,038.81		42,789,238.90	

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 21,792,858.88 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.53%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,290,874.11	1,328,479.68
其他应收款	16,508,959.17	21,516,100.96
合计	17,799,833.28	22,844,580.64

(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	1,290,874.11	1,328,479.68
合计	1,290,874.11	1,328,479.68

(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	2,720,690.43	7,498,914.34
往来款及借款	719,699.05	95,208.40
政府补助	11,813,000.00	13,600,000.00
其他	1,605,794.43	743,352.95
合计	16,859,183.91	21,937,475.69

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	421,374.73			421,374.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	160,610.90			160,610.90
本期转回	190,510.89			190,510.89
本期核销	41,250.00			41,250.00
2023 年 6 月 30 日余额	350,224.74			350,224.74

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,154,441.94
1 至 2 年	657,640.07
2 至 3 年	288,704.53
3 年以上	758,397.37
3 至 4 年	758,397.37
合计	16,859,183.91

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	31,001.41	51,097.54	12,171.99			69,926.96
组合 4：保证金、押金、代垫款等	390,373.32	109,513.36	178,338.90	41,250.00		280,297.78
合计	421,374.73	160,610.90	190,510.89	41,250.00		350,224.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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	7,313,000.00	一年以内	43.38%	

本溪高新技术产业开发区财政结算中心	政府补助	4,500,000.00	一年以内	26.69%	
Muller Alondra LLC	保证金或押金	862,992.27	一年以内	5.12%	43,149.61
力合科创集团有限公司	保证金或押金	486,002.40	三年以上	2.88%	24,300.12
上海漕河泾颛桥科技发展有限公司	保证金或押金	263,008.57	一至二年	1.56%	13,150.43
合计		13,425,003.24		79.63%	80,600.16

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	22 年第一批技改-消费电子陶瓷外壳#创新平台#氧化铝项目	7,313,000.00	一年以内	依据东财建工指【2022】35 号、【2023】1 号，其中 475.8 万元已经在 7 月份收到，另外 255.5 万元预计 2023 年 12 月收到。
本溪高新技术产业开发区财政结算中心	氧化锆产业化项目（东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划）	4,500,000.00	一年以内	依据本发改发【2023】64 号，预计 2023 年 9 月收到 450 万元。

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	253,059,579.82	1,527,522.26	251,532,057.56	278,562,977.05	1,594,293.82	276,968,683.23
在产品	281,699,436.32	1,489,818.71	280,209,617.61	239,601,825.63	1,681,459.23	237,920,366.40
库存商品	361,788,024.88	18,422,117.54	343,365,907.34	370,623,653.61	18,499,236.64	352,124,416.97
发出商品	16,469,184.46		16,469,184.46	23,744,352.91		23,744,352.91
合计	913,016,225.48	21,439,458.51	891,576,766.97	912,532,809.20	21,774,989.69	890,757,819.51

(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	1,594,293.82			66,771.56		1,527,522.26
在产品	1,681,459.23			191,640.52		1,489,818.71
库存商品	18,499,236.64	311,761.50		388,880.60		18,422,117.54
合计	21,774,989.69	311,761.50		647,292.68		21,439,458.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

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	3,889,997.38	552,681.53	3,337,315.85	4,889,871.34	298,167.22	4,591,704.12
合计	3,889,997.38	552,681.53	3,337,315.85	4,889,871.34	298,167.22	4,591,704.12

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

合同资产按减值计提方法分类披露

按组合计提减值准备：

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	
按组合计提坏账准备	3,889,997.38	100.00%	552,681.53	14.21%	3,337,315.85	4,889,871.34	100.00%	298,167.22	6.10%	4,591,704.12
合计	3,889,997.38	100.00%	552,681.53	14.21%	3,337,315.85	4,889,871.34	100.00%	298,167.22	6.10%	4,591,704.12

组合计提项目：

类别	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例
按组合计提坏账准备	3,889,997.38	552,681.53	14.21%
合计	3,889,997.38	552,681.53	14.21%

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	305,238.32	50,724.01		完成履约义务
合计	305,238.32	50,724.01		——

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	616,245.43	761,262.01
合计	616,245.43	761,262.01

重要的债权投资/其他债权投资

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	61,438,815.59	56,123,343.15
其他	6,291,610.63	2,150,636.16
合计	67,730,426.22	58,273,979.31

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	38,750,997.02			38,750,997.02	36,502,000.00			
合计	38,750,997.02			38,750,997.02	36,502,000.00			

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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	5,493,172.83		5,493,172.83	5,364,142.25		5,364,142.25	4.45%-4.90%
合计	5,493,172.83		5,493,172.83	5,364,142.25		5,364,142.25	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

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	53,062,943.85			1,365,985.22	2,972,903.93		-4,836,000.00			52,565,833.00	
催化研究院	7,044,609.48			-342,866.07						6,701,743.41	
宜昌华昊	6,874,596.53			-1,538,210.58						5,336,385.95	
Spident		38,674,943.69		1,163,708.61						39,838,652.30	
上海皓齿	656,195.43			1,086.25						657,281.68	
东营铭朝口腔	2,518,451.90			-1,001,687.85						1,516,764.05	

医院									
深圳柯乐德	4,088,733.74		62,955.60					4,151,689.34	
香港 KAMI	4,632,821.33	7,350,000.00	2,878,147.77					14,860,969.10	
小计	78,878,352.26	46,024,943.69	2,589,118.95	2,972,903.93		4,836,000.00	-	125,629,318.83	
合计	78,878,352.26	46,024,943.69	2,589,118.95	2,972,903.93		4,836,000.00	-	125,629,318.83	

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	6,097,300.00	6,097,300.00
北京天作理化	1,897,273.84	1,897,273.84
合计	7,994,573.84	7,994,573.84

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,590,944.84			1,590,944.84
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	1,590,944.84			1,590,944.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,590,944.84			1,590,944.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	273,366.32			273,366.32
(1) 计提或摊销	64,321.48			64,321.48

企业合并增加	209,044.84			209,044.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	273,366.32			273,366.32
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,317,578.52			1,317,578.52
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,765,478,777.20	1,691,200,457.91
合计	1,765,478,777.20	1,691,200,457.91

(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	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
2.本期增加金额	43,859,113.91	152,685,106.76	967,984.69	3,257,874.89	2,673,263.15	203,443,343.40
(1) 购置	4,502,689.74	35,550,383.82	669,211.31	2,085,998.98	1,303,187.36	44,111,471.21

转入	(2) 在建工程		69,369,734.42				69,369,734.42
增加	(3) 企业合并	39,356,424.17	47,764,988.52	298,773.38	1,171,875.91	1,370,075.79	89,962,137.77
	3.本期减少金额	165,802.65	8,689,643.89	470,892.08	390,783.74	14,353.54	9,731,475.90
	(1) 处置或报废	165,802.65	8,689,643.89	470,892.08	390,783.74	14,353.54	9,731,475.90
	4.期末余额	745,656,384.51	1,837,354,961.41	12,765,336.76	49,746,218.10	28,588,965.08	2,674,111,865.86
二、累计折旧							
	1.期初余额	197,087,693.47	543,905,292.89	9,569,469.12	25,156,198.01	13,231,180.06	788,949,833.55
	2.本期增加金额	22,939,605.51	92,361,616.36	951,389.29	3,820,917.39	2,173,281.23	122,246,809.78
	(1) 计提	17,172,597.88	80,263,338.27	799,772.40	3,186,647.00	1,371,230.77	102,793,586.32
	(2) 企业合并增加	5,767,007.63	12,098,278.09	151,616.89	634,270.39	802,050.46	19,453,223.46
	3.本期减少金额		2,692,696.36		164,560.69	13,635.86	2,870,892.91
	(1) 处置或报废		2,692,696.36		164,560.69	13,635.86	2,870,892.91
	4.期末余额	220,027,298.98	633,574,212.89	10,520,858.41	28,812,554.71	15,390,825.43	908,325,750.42
三、减值准备							
	1.期初余额		249,706.90				249,706.90
	2.本期增加金额		57,631.34				57,631.34
	(1) 计提						
	(2) 企业合并增加		57,631.34				57,631.34
	3.本期减少金额						
	(1) 处置或报废						
	4.期末余额		307,338.24				307,338.24
四、账面价值							
	1.期末账面价值	525,629,085.53	1,203,473,410.28	2,244,478.35	20,933,663.39	13,198,139.65	1,765,478,777.20
	2.期初账面价值	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) 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
房屋建筑物	51,260,518.09	尚未办理完毕手续

其他说明

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	484,671,466.89	333,632,312.80

合计	484,671,466.89	333,632,312.80
----	----------------	----------------

(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	408,571,012.94		408,571,012.94	279,890,270.45		279,890,270.45
二厂东区环保车间扩产	60,582,170.23		60,582,170.23	43,024,129.36		43,024,129.36
九泰、泰岱厂房	5,749,165.92		5,749,165.92	5,728,340.68		5,728,340.68
其他	9,769,117.80		9,769,117.80	4,989,572.31		4,989,572.31
合计	484,671,466.89		484,671,466.89	333,632,312.80		333,632,312.80

(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		279,890,270.45	198,050,476.94	69,369,734.42		408,571,012.94						
二厂东区环保车间扩产		43,024,129.36	17,558,040.87			60,582,170.23						
九泰、泰岱厂房		5,728,340.68	20,825.24			5,749,165.92						
其他		4,989,572.31	4,779,545.49			9,769,117.80						
合计		333,632,312.80	220,408,888.54	69,369,734.42		484,671,466.89						

19、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	85,999,099.24	85,999,099.24
2.本期增加金额	181,410.40	181,410.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	86,180,509.64	86,180,509.64
二、累计折旧		
1.期初余额	31,638,553.14	31,638,553.14
2.本期增加金额	9,528,785.86	9,528,785.86
(1) 计提	9,528,785.86	9,528,785.86

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	41,167,339.00	41,167,339.00
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	45,013,170.64	45,013,170.64
2.期初账面价值	54,360,546.10	54,360,546.10

其他说明：

20、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	155,426,615.69	55,968,495.36	16,418,617.92	17,762,781.07	1,936,180.20	247,512,690.24
2.本期增加金额	13,752,813.79		23,366,469.25	2,196,413.49		39,315,696.53
(1) 购置	286,800.00			2,024,223.85		2,311,023.85
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	13,466,013.79		23,366,469.25	172,189.64		37,004,672.68
3.本期减少金额				49,557.52		49,557.52
(1) 处置				49,557.52		49,557.52
4.期末余额	169,179,429.48	55,968,495.36	39,785,087.17	19,909,637.04	1,936,180.20	286,778,829.25
二、累计摊销						
1.期初余额	23,986,096.27	32,710,048.38	11,011,987.72	9,325,218.55	1,614,093.84	78,647,444.76
2.本期增加金额	3,023,154.34	2,872,135.89	1,005,295.25	1,329,890.51	99,902.12	8,330,378.11
(1) 计提	1,783,430.73	2,872,135.89	31,692.35	1,155,574.09	99,902.12	5,942,735.18
(2) 合并增加	1,239,723.61		973,602.90	174,316.42		2,387,642.93
3.本期减少金额		7,050.82				7,050.82
(1) 处置		7,050.82				7,050.82
4.期末余额	27,009,250.61	35,575,133.45	12,017,282.97	10,655,109.06	1,713,995.96	86,970,772.05
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	142,170,178.87	20,393,361.91	27,767,804.20	9,254,527.98	222,184.24	199,808,057.20
2.期初账面价值	131,440,519.42	23,258,446.98	5,406,630.20	8,437,562.52	322,086.36	168,865,245.48

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

21、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	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
赛创电气		305,028,599.89				305,028,599.89
合计	1,539,064,253.10	305,028,599.89				1,844,092,852.99

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
江苏国瓷	14,602,530.27					14,602,530.27
合计	14,602,530.27					14,602,530.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

22、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	8,184,292.12	3,021,402.34	3,142,618.35	504.58	8,062,571.53
合计	8,184,292.12	3,021,402.34	3,142,618.35	504.58	8,062,571.53

其他说明

23、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	182,975,438.34	28,166,471.60	141,982,346.50	21,694,615.37
内部交易未实现利润	44,244,444.03	6,932,486.79	48,790,311.39	7,876,472.50
可抵扣亏损	141,208,421.04	26,775,519.22	140,203,767.80	26,164,308.02
递延收益	39,765,313.93	5,964,797.09	37,489,158.64	5,535,873.80
股权转让	97,555,930.47	14,633,389.57	97,555,930.47	14,633,389.57
预提费用	28,078,121.86	4,211,718.28	18,980,821.88	2,847,123.28
预计负债	5,807,574.54	871,136.18	10,756,457.35	1,613,468.60
合计	539,635,244.21	87,555,518.73	495,758,794.03	80,365,251.14

(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	103,429,293.83	15,517,230.84	61,865,912.03	9,282,723.57
固定资产加速折旧	153,621,105.09	23,492,338.82	162,604,605.31	24,839,863.87
公允价值变动	1,097,300.00	164,595.00	1,097,300.00	164,595.00
合计	258,147,698.92	39,174,164.66	225,567,817.34	34,287,182.44

(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	39,174,164.66	48,381,354.07	32,047,251.45	48,317,999.69
递延所得税负债	39,174,164.66		32,047,251.45	2,239,930.99

24、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	116,368,361.53		116,368,361.53	292,381,517.24		292,381,517.24
合计	116,368,361.53		116,368,361.53	292,381,517.24		292,381,517.24

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	166,000,000.00	
附追索权的保理业务		1,714,680.00
合计	166,000,000.00	1,714,680.00

短期借款分类的说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	156,548,092.96	113,049,669.84
合计	156,548,092.96	113,049,669.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

27、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	477,206,295.97	426,538,665.06
1-2 年	15,521,649.93	9,532,518.31
2-3 年	2,740,504.61	3,189,328.84
3 年以上	7,867,664.41	6,316,220.42
合计	503,336,114.92	445,576,732.63

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,623,487.33	16,088,352.29
1-2 年	893,091.09	766,034.71

2-3 年	210,415.51	193,709.03
3 年以上	52,496.59	13,205.31
合计	23,779,490.52	17,061,301.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、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	39,873,939.75	268,275,642.59	267,653,658.10	40,495,924.24
二、离职后福利-设定提存计划	24,875.14	21,924,329.53	21,916,354.88	32,849.79
合计	39,898,814.89	290,199,972.12	289,570,012.98	40,528,774.03

(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	39,535,680.15	238,900,055.40	238,344,157.13	40,091,578.42
2、职工福利费		7,378,549.44	7,280,826.49	97,722.95
3、社会保险费	57,867.50	11,095,084.03	11,152,238.70	712.83
4、住房公积金	5,856.00	10,097,116.60	10,102,786.40	186.20
5、工会经费和职工教育经费	274,536.10	804,837.12	773,649.38	305,723.84
合计	39,873,939.75	268,275,642.59	267,653,658.10	40,495,924.24

(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	24,669.41	19,384,965.42	19,377,039.83	32,595.00
2、失业保险费	205.73	2,539,364.11	2,539,315.05	254.79
合计	24,875.14	21,924,329.53	21,916,354.88	32,849.79

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,365,459.21	19,900,593.97
企业所得税	20,259,927.43	15,821,261.87
个人所得税	580,081.74	1,093,649.71
城市维护建设税	1,265,179.64	1,689,574.60

教育费附加	855,447.37	1,278,766.88
房产税	1,426,262.80	1,448,215.35
土地使用税	842,477.73	763,631.79
印花税	496,909.42	384,403.53
其他	216,779.33	59,344.61
合计	41,308,524.67	42,439,442.31

其他说明

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	331,591.62	
应付股利	1,088,155.14	
其他应付款	19,525,134.11	16,204,620.40
合计	20,944,880.87	16,204,620.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	114,466.68	
长期借款应付利息	217,124.94	
合计	331,591.62	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,088,155.14	
合计	1,088,155.14	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	5,840,000.00	5,846,480.00
保证金及押金	1,052,638.00	1,403,638.00
预提费用	4,395,715.38	2,547,457.63

其他	8,236,780.73	6,407,044.77
合计	19,525,134.11	16,204,620.40

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

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,318,655.32	
一年内到期的租赁负债	16,123,807.47	17,539,282.86
合计	49,442,462.79	17,539,282.86

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,565,298.87	2,188,992.51
未能终止确认的应收票据	192,450,901.97	118,395,971.94
合计	197,016,200.84	120,584,964.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,009,640.67	
合计	200,009,640.67	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	39,834,238.56	39,359,886.02
合计	39,834,238.56	39,359,886.02

其他说明

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提退货款	7,256,386.79	10,756,457.35	
合计	7,256,386.79	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：

37、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	109,641,064.56	69,003,163.84	52,529,305.21	126,114,923.19	与资产、与收益相关
合计	109,641,064.56	69,003,163.84	52,529,305.21	126,114,923.19	

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
2015 年工业转型升级强基工程项目	6,012,690.46			870,492.22			5,142,198.24	与资产相关
2018 年固定资产返还项目	11,546,266.42			1,154,626.64			10,391,639.78	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	9,717,799.59			870,000.00			8,847,799.59	与资产相关
2019 年固定资产返还项目	8,836,561.23			736,380.10			8,100,181.13	与资产相关
2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	7,280,000.00						7,280,000.00	与资产相关
2020 年固定资产返还项目	13,041,000.00			931,500.00			12,109,500.00	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	1,875,000.00			150,000.00			1,725,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	1,800,000.00			183,000.00			1,617,000.00	与资产相关
2020 第一批技改-蜂窝	1,510,833			122,500.00			1,388,333.3	与资产

	.33						3	相关
2020 第一批技改-5G	2,825,750.00			190,500.00			2,635,250.00	与资产相关
2021 第一批技改-创新平台	2,062,500.00			125,000.00			1,937,500.00	与资产相关
2021 第二批技改-氧化铝	1,728,000.00			108,000.00			1,620,000.00	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	8,160,000.00			680,000.00			7,480,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目（蜂窝内燃机）		3,000,000.00		626,547.94			2,373,452.06	与资产相关
22 年第一批技改-消费电子陶瓷外壳		2,500,000.00		375,000.00			2,125,000.00	与资产相关
22 年技改直补-创新平台		2,258,000.00		508,050.00			1,749,950.00	与资产相关
23 年第一批技改-氧化铝项目		2,555,000.00		468,416.67			2,086,583.33	与资产相关
2022 年中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		6,000,000.00			6,000,000.00			与资产相关
2022 年中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		7,600,000.00			7,600,000.00			与资产相关
微容项目专项资金项目款		6,000,000.00		6,000,000.00				与收益相关
土地补贴收益	9,536,722.65			128,009.70			9,408,712.95	与资产相关
技术改造专项资金	1,603,707.03			163,426.92			1,440,280.11	与资产相关
氧化锆产业化项目（东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划）		5,000,000.00		1,085,329.93			3,914,670.07	与资产相关
基础设施建设补贴		10,000,000.00		2,450,833.16			7,549,166.84	与资产相关
铜陵市经开区财政局转入固定资产补贴款		2,691,200.00		934,888.09			1,756,311.91	与资产相关
生产废水预处理设备（三方协议）		2,045,087.13		201,083.67			1,844,003.46	与资产相关
战略性新兴产业补贴资金（铜基新材料补贴）		15,000,000.00		15,000,000.00				与收益相关
与国瓷共同研发氮化铝项目	3,700,000.00						3,700,000.00	与资产相关
拆迁补偿	4,346,364.26			97,400.52			4,248,963.74	与资产相关
土地补偿	3,456,432.00			42,672.00			3,413,760.00	与资产相关
其他项目	10,601,437.59	4,353,876.71	2,300,377.78	2,375,269.87	50,000.00		10,229,666.65	

其他说明：

38、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	228,400,843.72	220,400,000.00
合计	228,400,843.72	220,400,000.00

其他说明：

39、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：

40、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：

41、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：

42、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：

43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,097,684.65	2,972,903.93				2,972,903.93		28,070,588.58
权益法下不能转损益的其他综合收益	25,097,684.65	2,972,903.93				2,972,903.93		28,070,588.58
二、将重分类进损益的其他综合收益	56,876.84	-440,181.43				-429,550.41	-10,631.02	-372,673.57
外币财务报表折算差额	56,876.84	-440,181.43				-429,550.41	-10,631.02	-372,673.57
其他综合收益合计	25,154,561.49	2,532,722.50				2,543,353.52	-10,631.02	27,697,915.01

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：

44、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	284,447,296.79			284,447,296.79
合计	284,447,296.79			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：

45、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	2,892,069,005.52	2,545,642,592.07
调整后期初未分配利润	2,892,069,005.52	2,545,642,592.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,950,205.33	497,042,596.02
减：提取法定盈余公积		40,769,027.68
应付普通股股利	99,704,829.90	109,847,154.89
期末未分配利润	3,111,314,380.95	2,892,069,005.52

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。

46、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	1,818,360,365.95	1,132,273,866.49	1,720,283,462.49	1,025,512,185.35
其他业务	32,007,371.35	24,256,615.58	10,448,946.07	16,236,004.15
合计	1,850,367,737.30	1,156,530,482.07	1,730,732,408.56	1,041,748,189.50

收入相关信息：

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

47、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	4,459,226.04	2,576,675.45
教育费附加	3,376,028.30	2,024,536.46
房产税	3,168,872.49	2,646,507.52
土地使用税	1,624,307.86	1,600,085.98
印花税	1,676,769.24	501,840.42
其他	98,581.28	42,847.20
合计	14,403,785.21	9,392,493.03

其他说明：

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,574,468.68	37,019,467.58
差旅费	11,486,590.47	6,710,033.38
广宣费用及市场开拓费	15,087,959.45	9,683,691.84
业务招待费	4,192,525.43	2,098,883.34
折旧费用	4,588,820.88	3,968,709.84
办公费	5,530,919.67	4,586,108.67
其他费用	4,499,986.67	4,187,893.09
合计	91,961,271.25	68,254,787.74

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,412,977.36	41,352,880.16
办公费	4,007,034.24	3,818,476.35
差旅费	2,798,063.60	1,642,601.41
租赁费	12,189,088.31	1,074,268.33
固定资产折旧	9,210,139.38	7,589,126.78
无形资产摊销	3,685,576.99	4,325,354.12
业务招待费	3,700,947.75	1,787,631.23
中介费用	4,988,019.13	1,999,812.74
董事会津贴	330,000.00	360,000.00
其他费用	5,046,212.68	3,658,057.83
合计	97,368,059.44	67,608,208.95

其他说明

50、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	52,703,469.24	50,290,703.76
材料费用	29,735,354.73	27,139,571.32
折旧费用	13,644,563.38	11,981,792.86
水电费用	2,504,443.19	2,486,998.56
其他	19,499,663.00	15,295,401.33
合计	118,087,493.54	107,194,467.83

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,267,042.25	18,834,441.25
其中：租赁负债利息费用	542,005.31	755,641.46
减：利息收入	4,086,640.71	13,072,406.00
汇兑损益	-17,732,251.42	-18,910,898.21
其他	2,090,689.71	2,577,004.44
合计	-6,461,160.17	-10,571,858.52

其他说明

52、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	38,792,927.43	32,451,545.03
代扣个人所得税手续费	261,542.62	318,628.66
合计	39,054,470.05	32,770,173.69

53、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	2,589,118.95	1,134,765.82
处置长期股权投资产生的投资收益		1,995,560.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,061.53	-808,973.70
其他	0.06	333,077.11
合计	2,610,180.54	2,654,429.33

其他说明

54、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	-30,575,137.41	-22,246,931.52
合计	-30,575,137.41	-22,246,931.52

其他说明

55、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	335,531.18	334,857.96
十二、合同资产减值损失	-254,514.31	-79,390.44
合计	81,016.87	255,467.52

其他说明：

56、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	11,866.90	-1,815.40

57、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	3,958,645.67	13,606,100.01	3,958,645.67
其他	2,544,023.28	3,640,265.49	2,544,023.28
合计	6,502,668.95	17,246,365.50	

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	性质类型	补贴是否	是否特	本期发生	上期发生金	与资产相
------	------	-----	------	------	-----	------	-------	------

		因		影响当年 盈亏	殊补贴	金额	额	关/与收 益相关
高质量发展	丁蜀镇财政和资产管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,336,900.00		与收益相关
泰山领军人才	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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	700,000.00	1,500,000.00	与收益相关
产业园项目-人才补贴	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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,831,000.00	与收益相关
单项冠军项目	东营经济技术开发区经济发展部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000,000.00	与收益相关
山东行业标准名牌补助资金	东营经济技术开发区经济发展部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“稀土新材料”重点专项—揭榜挂帅	天津大学	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
其他项目						1,921,745.67	3,875,100.01	与收益相关

其他说明：

58、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	979,139.13	1,943,162.54	979,139.13
其他	2,548,195.78	133,643.41	2,548,195.78
非流动资产处置损失	84,384.80	2,200,096.72	84,384.80
合计	3,611,719.71	4,276,902.67	3,611,719.71

其他说明：

59、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	47,075,588.83	62,014,336.18
递延所得税费用	-3,016,248.62	-5,964,844.91
合计	44,059,340.21	56,049,491.27

(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	392,551,152.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,882,672.82
子公司适用不同税率的影响	-696,336.19
调整以前期间所得税的影响	-601,749.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	495,686.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,331,296.40
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	4,574,118.08
加计扣除	-18,067,386.51
其他	1,803,630.44
所得税费用	44,059,340.21

其他说明：

60、其他综合收益

详见附注

61、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	3,964,376.78	14,616,675.56
政府补助	29,198,232.37	64,126,628.78
收到往来款及代垫款项	258,796.18	2,053,856.35
收到保证金及押金	1,049,378.25	371,300.00
其他	7,964,249.01	4,425,543.15
合计	42,435,032.59	85,594,003.84

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	98,527,957.12	58,016,887.30
支付保证金	1,579,770.00	2,143,901.06
支付往来款及代垫款项	3,231,493.57	33,882,506.49
其他	10,889,694.47	7,942,625.76
合计	114,228,915.16	101,985,920.61

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	9,999,000.00	152,010,000.00
收回借款及利息		16,833,061.73
合计	9,999,000.00	168,843,061.73

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	29,998,000.00	109,990,000.00
支付借款		18,500,000.00
合计	29,998,000.00	128,490,000.00

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
代扣税金		2,848,108.93
收回保证金	12,737,730.12	10,000,000.00
关联方需抵消		
合计	12,737,730.12	12,848,108.93

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
股票回购	15,894,121.03	250,000,000.00
合计	15,894,121.03	250,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

62、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	348,491,811.94	417,457,415.21
加：资产减值准备	30,494,120.54	21,991,464.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,793,586.32	75,380,714.30
使用权资产折旧	9,528,785.86	11,553,240.79
无形资产摊销	5,942,735.18	5,453,958.39
长期待摊费用摊销	3,142,618.35	1,236,948.28
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）	-11,866.90	1,815.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	979,139.13	1,943,162.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,461,160.17	-10,571,858.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,610,180.54	-2,654,429.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,354.38	-10,773,940.99
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）	-483,416.28	-299,089,437.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-460,179,126.29	-291,601,020.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,276,065.96	223,072,414.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,599,827.73	143,400,446.55
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	480,013,795.74	871,326,053.59
减：现金的期初余额	504,941,740.31	1,771,870,040.85
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	-24,927,944.57	-900,543,987.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	238,799,999.99
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,171,959.34

其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	237,628,040.65

其他说明：

(3) 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	480,013,795.74	504,941,740.31
其中：库存现金	181,021.46	159,416.12
可随时用于支付的银行存款	479,832,774.28	504,782,324.19
三、期末现金及现金等价物余额	480,013,795.74	504,941,740.31

其他说明：

63、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	55,339,754.84	主要系开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	18,878,877.89	票据开具质押
固定资产	1,473,425.70	票据开具抵押
应收款项融资	55,234,534.68	票据开具质押
合计	130,926,593.11	

其他说明：

64、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			45,676,848.01
其中：美元	5,187,033.10	7.2258	37,480,463.77
欧元	870,614.54	7.8771	6,857,917.79
港币			
日元	26,719,097.00	0.050094	1,338,466.45
应收账款			368,816,812.60
其中：美元	38,195,684.19	7.2258	275,994,374.82
欧元	11,783,833.87	7.8771	92,822,437.78
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			1,261,240.32
美元	171,843.07	7.2258	1,241,703.66
日元	390,000.00	0.050094	19,536.66
应付账款			31,319,712.63
美元	3,970,786.63	7.2258	28,692,110.01
欧元	328,310.89	7.8771	2,586,137.68
日元	827,742.64	0.050094	41,464.94
其他应付款			3,227,770.57
美元	446,700.79	7.2258	3,227,770.57

其他说明：

65、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
2019年山东省重大科技创新工程和结转项目（蜂窝内燃机）	3,000,000.00	递延收益	626,547.94
22年第一批技改-消费电子陶瓷外壳	2,500,000.00	递延收益	375,000.00
22年技改直补-创新平台	2,258,000.00	递延收益	508,050.00
23年第一批技改-氧化铝项目	2,555,000.00	递延收益	468,416.67
2022年中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	13,600,000.00	递延收益	13,600,000.00
超微型高比容多层片式瓷介电容器	6,000,000.00	递延收益	6,000,000.00
氧化锆产业化项目（东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划）	5,000,000.00	递延收益	1,085,329.93
基础设施建设补贴	10,000,000.00	递延收益	2,450,833.16
铜陵市经开区财政局转入固定资产补贴款	2,691,200.00	递延收益	934,888.09
生产废水预处理设备（三方协议）	2,045,087.13	递延收益	201,083.67
战略性新兴产业补贴资金（铜基新材料补贴）	15,000,000.00	递延收益	15,000,000.00
其他项目	3,653,876.71	递延收益	2,640,289.36
高质量发展	1,336,900.00	营业外收入	1,336,900.00
泰山领军人才	700,000.00	营业外收入	700,000.00
2015年工业转型升级强基工程项目	870,492.22	其他收益	870,492.22
2018年固定资产返还（每月摊销）	1,154,626.64	其他收益	1,154,626.64
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	870,000.00	其他收益	870,000.00
2019年固定资产返还（每月摊销）	736,380.10	其他收益	736,380.10
2020年固定资产返还（每月摊销）	931,500.00	其他收益	931,500.00
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	680,000.00	其他收益	680,000.00
其他项目	5,231,235.32	其他收益	5,231,235.32

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取	股权取得	股权取得	股权取	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购

称	得时点	成本	比例	得方式		买方的收入	买方的净利润
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	2023 年 01 月 31 日	397,999,999.99	100.00%	现金购买	2023 年 01 月 31 日	38,554,904.14	16,486,977.74

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	396,828,040.65
--非现金资产的公允价值	164,378,937.88
--发行或承担的债务的公允价值	65,817,654.82
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	397,999,999.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	99,733,242.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	305,028,599.89

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

依据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字【2023】第 197 号“山东国瓷功能材料股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的赛创电气（铜陵）有限公司合并可辨认净资产公允价值”资产评估报告确定。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	165,550,897.22	121,007,610.72
货币资金	1,171,959.34	1,171,959.34
应收款项	19,355,168.96	19,355,168.96
存货	17,486,635.19	13,030,499.63
固定资产	71,398,570.00	56,738,406.53
无形资产	35,610,100.00	10,176,196.67
负债：	65,817,654.82	65,712,196.88
借款	15,500,000.00	15,500,000.00
应付款项	16,813,832.44	16,707,774.50
递延所得税负债		
其他非流动负债	30,610,463.84	30,610,463.84

净资产	99,733,242.40	55,295,413.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	99,733,242.40	55,295,413.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

资产基础法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

企业合并中被购买方不存在或有负债，也不承担被购买方的或有负债。

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、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：

1.2023年5月30日，公司在山东东营注册设立全资子公司迈拓技术创新（山东）有限公司，注册资本5000万元，法定代表人：朱恒；

2.2023年6月21日，公司在山东东营注册设立全资子公司迈捷化工科技（山东）有限公司，注册资本5000万元，法定代表人：焦英训；

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		100.00%	深圳爱尔创科技

			务业			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
北京新尔科技	北京市	北京市	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
国瓷赛创	铜陵市	铜陵市	制造业	100.00%		非同一控制下
迈拓技术	东营市	东营市	专业技术服务业	100.00%		投资设立
迈捷科技	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%	28,565,550.48		264,076,281.23
深圳爱尔创科技	2.20%	1,046,630.77	1,088,155.14	16,615,472.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	720,635,239.66	242,023,779.36	962,659,019.02	309,992,789.81	6,174,869.22	316,167,659.03	682,404,546.21	233,625,808.09	916,030,354.30	335,656,207.34	4,828,915.58	340,485,122.92
深圳爱尔	729,558,226.	350,811,610.	1,080,369,83	302,292,247.	31,237,444.0	333,529,691.	692,091,613.	351,292,013.	1,043,383,62	262,841,932.	31,658,925.8	294,500,858.

创科技	38	05	6.43	03	2	05	13	51	6.64	32	6	18
-----	----	----	------	----	---	----	----	----	------	----	---	----

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	550,021,343.40	70,946,128.61	70,634,296.88	50,771,373.53	519,913,724.32	27,607,350.89	27,441,865.31	5,674,149.10
深圳爱尔创科技	293,662,632.03	47,902,203.17	47,902,203.17	58,289,162.56	270,406,559.31	50,537,949.16	50,537,949.16	15,228,141.85

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、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	125,629,318.83	78,878,352.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,589,118.95	-76,399.90
--其他综合收益	2,972,903.93	-7,236,805.56
--综合收益总额	5,562,022.88	-7,313,205.46

其他说明

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。

1.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。

2.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：

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	166,000,000.00	---	---	---	166,000,000.00
长期借款	33,318,655.32	33,318,655.32	33,318,655.32	133,274,621.28	233,230,587.24
应付票据	156,548,092.96	---	---	---	156,548,092.96
应付账款	503,336,114.92	---	---	---	503,336,114.92
其他应付款	25,345,724.63	---	---	---	25,345,724.63
一年内到期的非流动负债	49,442,462.79	---	---	---	49,442,462.79
其他非流动负债	---	223,999,999.96	---	---	223,999,999.96
合计	933,991,050.62	257,318,655.28	33,318,655.32	133,274,621.28	1,357,902,982.50

项目	上年年末余额				
	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
其他非流动负债	---	220,400,000.00	---	---	220,400,000.00
合计	595,177,629.07	220,400,000.00	---	---	815,577,629.07

3.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 2023 年 06 月 30 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 399.23 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：

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	37,480,463.77	8,196,384.24	45,676,848.01	84,554,409.74	7,999,648.67	92,554,058.41
应收账款	275,994,374.82	92,822,437.78	368,816,812.60	240,127,103.90	73,879,785.35	314,006,889.25
应付账款	28,692,110.01	2,627,602.62	31,319,712.63	695,575.08	443,758.26	1,139,333.34
合计	342,166,948.60	103,646,424.64	445,813,373.24	325,377,088.72	82,323,192.28	407,700,281.00

于 2023 年 06 月 30 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 5%，则公司将增加或减少净利润 308.49 万元。管理层认为 5% 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			19,999,000.00	19,999,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			19,999,000.00	19,999,000.00
（三）其他权益工具投资			7,994,573.84	7,994,573.84
应收款项融资			87,244,946.32	87,244,946.32
持续以公允价值计量的资产总额			115,238,520.16	115,238,520.16
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。

2、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

3、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
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

4、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		1,000,000.00	否	147,126.10
宜昌华昊新材料科技有限公司	产品采购	6,658,407.07	50,000,000.00	否	14,451,953.60
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	其他采购	16,520,333.22	80,000,000.00	否	22,223,720.25

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
湖南蓝思华联精瓷有限公司	产品销售	2,422,600.78	5,474,130.49
蓝思科技（长沙）有限公司	产品销售	2,634,136.61	58,170,991.00
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	产品销售	20,065,563.08	
Kami Materials Co., Limited	产品销售	32,031,548.07	5,172,850.01

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

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

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					952,380.95	285,714.29	416,631.42	138,877.13	0.00	0.00
蓝思科技股份有限公司	厂房仓库租赁		102,016.00				119,808.00		5,651.84		0.00
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	办公租赁	1,465,468.99				0.00					

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	875,000.00	2022年10月18日	2023年04月18日	是
宜兴王子制陶有限公司	4,751,579.00	2023年01月09日	2023年07月09日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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				

(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	4,212,312.00	4,291,420.00

5、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	277,635.35	26,863.66	4,452,735.28	222,636.76
	湖南蓝思华联精瓷有限公司	2,680,887.23	134,044.36	1,721,097.49	86,054.87
	长沙蓝思新材料有限公司	1,895,721.90	94,786.10	1,106,066.60	55,303.33
	深圳市蓝思旺供应链管理有 限公司	26,467,710.18	1,323,385.51	37,477,637.01	1,873,881.85
	蓝思科技股份有限公司	0.00	0.00	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
	KAMI MATERIALS CO., LIMITED	6,835,799.34	341,789.97	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
预付账款					
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司	3,874,199.17			
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
	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	160,000.00
	蓝思科技股份有限公司	126,456.91	
租赁负债			
租赁负债	佛山市康立泰无机化工有限公司	4,492,791.47	4,076,160.05
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
	佛山市康立泰无机化工有限公司	906,195.27	906,195.27

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 7 月 31 日，公司控股子公司国瓷康立泰的少数股东佛山市康立泰无机化工有限公司将其持有的 40% 股权转让给科达制造股份有限公司，国瓷康立泰已完成工商变更登记手续，并取得了东营经济开发区管理委员会换发的《营业执照》，具体内容详见巨潮资讯网发布的相关公告。

十四、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	其他材料 板块	新能源板 块	精密陶瓷 板块	汇总	分部间抵 销	合计
----	------------	------------	--------------	------------	-----------	------------	----	-----------	----

营业收入	320,007,883.75	505,823,235.80	478,798,638.80	597,300,412.36	124,602,553.03	122,520,225.56	2,149,052,949.30	-298,685,212.00	1,850,367,737.30
营业成本	214,359,943.38	362,118,934.66	229,465,246.99	447,843,261.74	103,262,791.08	87,004,789.92	1,444,054,967.77	-287,524,485.70	1,156,530,482.07

2、其他

2023年5月18日，公司发布关于全资孙公司对外投资购买境外股权的公告，公告编号：2023-033，为满足公司的发展战略与国际化业务规划的需求，山东国瓷功能材料股份有限公司的全资孙公司 SINOCERA (SINGAPORE) PTE. LTD. 拟以自有或自筹资金 1,350.4217 万欧元（约合 10,210 万元人民币）对德国 DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH 进行投资。2023年5月16日（北京时间），国瓷新加坡与目标公司的母公司 DEBROS GmbH（以下简称“DEBROS”）签署了一系列协议。根据相关协议约定，国瓷新加坡将受让 DEBROS 持有的目标公司 74.9% 股权。本次股权转让完成后，国瓷新加坡将持有目标公司 74.9% 的股权。

截止本报告报出日，该投资正在办理相关手续。

十五、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%			
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	726,278,378.20	100.00%	26,724,258.38	3.68%	699,554,119.82	576,426,132.08	100.00%	20,273,671.45	3.52%	556,152,460.63
其中：										
账龄组合	512,794,147.24	70.61%	26,724,258.38	5.21%	486,069,888.86	398,439,616.60	69.12%	20,273,671.45	5.09%	378,165,945.15
关联方	213,484,230.96	29.39%	0.00	0.00%	213,484,230.96	177,986,515.48	30.88%	0.00	0.00%	177,986,515.48
合计	726,278,378.20	100.00%	26,724,258.38	3.68%	699,554,119.82	576,426,132.08	100.00%	20,273,671.45	3.52%	556,152,460.63

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	491,442,203.24	24,572,110.16	5.00%
1-2 年	21,312,269.14	2,131,226.91	10.00%
2-3 年	37,507.12	18,753.56	50.00%
3 年以上	2,167.74	2,167.74	100.00%
合计	512,794,147.24	26,724,258.38	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	703,538,714.45
1 至 2 年	22,699,988.89
2 至 3 年	37,507.12
3 年以上	2,167.74
3 至 4 年	2,167.74
合计	726,278,378.20

（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	20,273,671.45	6,450,586.93				26,724,258.38
合计	20,273,671.45	6,450,586.93				26,724,258.38

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
第一名	83,595,548.11	11.51%	5,102,082.48
第二名	39,666,865.81	5.46%	1,983,343.29
第三名	34,132,528.56	4.70%	1,706,626.43
第四名	32,153,045.94	4.43%	1,607,652.30
第五名	22,749,181.24	3.13%	1,137,459.06
合计	212,297,169.66	29.23%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,290,874.11	1,328,479.68
应收股利	136,010,999.34	100,000,000.00
其他应收款	7,652,955.37	13,945,615.39
合计	144,954,828.82	115,274,095.07

(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
定期存款	1,290,874.11	1,328,479.68
合计	1,290,874.11	1,328,479.68

(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
应收股利	136,010,999.34	100,000,000.00
合计	136,010,999.34	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
保证金或押金	32,999.00	104,441.62
往来款及借款	184,418.30	
政府补助	7,313,000.00	13,600,000.00
其他	144,439.53	262,312.42
合计	7,674,856.83	13,966,754.04

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,138.65			21,138.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	762.81			762.81
2023 年 6 月 30 日余额	21,901.46			21,901.46

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,559,191.09
1 至 2 年	94,629.08
3 年以上	21,036.66
3 至 4 年	21,036.66
合计	7,674,856.83

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	21,138.65	762.81				21,901.46
合计	21,138.65	762.81				21,901.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
东营市财政局	政府补助、其他	7,313,000.00	1 年以内	95.29%	0.00
迈谱新材料技术（山东）有限公司	其他	135,419.53	1 年以内	1.76%	0.00
Koelnmesse, Inc.	其他	67,893.62	1-2 年	0.88%	3,517.39
中国电子进出口有限公司	其他	34,022.00	1 年以内	0.44%	1,701.10
LMT COMMUNICATIONS, Inc.	其他	26,735.46	1-2 年	0.35%	2,673.55
合计		7,577,070.61		98.72%	7,892.04

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	22 年第一批技改-消费电子陶瓷外壳#创新平台#氧化铝项目	7,313,000.00	1 年以内	依据东财建工指【2022】35 号、【2023】1 号，其中 475.8 万元已经在 7 月份收到，另外 255.5 万元预计 2023 年 12 月收到。

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	3,021,317,678.62		3,021,317,678.62	2,483,317,678.63		2,483,317,678.63
对联营、合营企业投资	66,120,726.41		66,120,726.41	69,500,601.76		69,500,601.76
合计	3,087,438,405.03		3,087,438,405.03	2,552,818,280.39		2,552,818,280.39

(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	
迈谱技术		20,000,000.00				20,000,000.00	
王子制陶	688,000,000.00					688,000,000.00	
国瓷博晶	50,736,000.00					50,736,000.00	
国瓷戎普	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	46,000,000.00	120,000,000.00				166,000,000.00	
国瓷赛创		397,999,999.99				397,999,999.99	
合计	2,483,317,678.63	537,999,999.99				3,021,317,678.62	

(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	53,062,943.85			219,985.22	2,972,903.93		3,690,000.00				52,565,833.00	
稀土催化研究	7,044,609.48			-342,86							6,701,743.41	

院				6.07						
宜昌华昊	6,874,596.53			-1,538,210.58					5,336,385.95	
东营铭朝口腔医院	2,518,451.90			-1,001,687.85					1,516,764.05	
小计	69,500,601.76			-2,662,779.28	2,972,903.93			-3,690,000.00	66,120,726.41	
合计	69,500,601.76			-2,662,779.28	2,972,903.93			-3,690,000.00	66,120,726.41	

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	764,147,362.12	497,677,852.88	774,866,912.12	451,758,064.04
其他业务	15,719,187.96	16,657,760.47	6,274,672.04	7,473,480.73
合计	779,866,550.08	514,335,613.35	781,141,584.16	459,231,544.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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	136,010,999.34	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,516,779.28	-165,369.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,061.53	1,934,176.98
其他	1,823,205.94	1,087,348.55
合计	136,338,487.53	132,856,156.53

十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-682,086.34	
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）	42,784,557.08	
委托他人投资或管理资产的损益	21,061.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,767.94	
减：所得税影响额	6,341,811.04	
少数股东权益影响额	143,059.50	
合计	35,777,429.67	

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	5.31%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71%	0.28	0.28

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 8 月 9 日