



山东国瓷功能材料股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 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)李建立声明：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报告的董事会会议。

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.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	46
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 2022 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：公司证券法务部。

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
KAMI	指	Kami Colourcera Private Limited
香港卡米	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）
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
国瓷成普	指	东莞市国瓷成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
宜昌华能	指	宜昌华能环保科技有限公司
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.
山东爱尔创教育	指	山东爱尔创教育投资有限公司
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
天诺材料	指	江苏天诺道路材料有限公司
CE 认证	指	CE 代表欧洲共同体（CONFORMITE EUROPEENNE）。CE 认证表示产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，凡是贴有 CE 标志的产品表示可在欧盟各成员国内销售。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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	赵红艳
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	zhaohongyan@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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 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）	1,730,732,408.56	1,473,300,249.62	17.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	402,861,666.54	394,406,914.19	2.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	363,714,189.20	356,385,391.31	2.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	143,400,446.55	119,588,054.12	19.91%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.39	2.56%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.39	2.56%
加权平均净资产收益率	6.82%	7.65%	-0.83%
	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）	7,790,909,543.25	7,878,786,719.57	-1.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,779,148,662.90	5,743,129,732.42	0.63%

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）	-1,524,678.76	
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）	45,075,972.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,077.09	
委托他人投资或管理资产的损益	1,995,560.10	
债务重组损益	-808,973.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	994,797.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,136,089.28	
减：所得税影响额	7,697,585.00	

少数股东权益影响额（税后）	356,782.07	
合计	39,147,477.34	

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、生物医疗、新能源、建筑陶瓷、尾气催化、太阳能光伏等领域。

(一) 主要产品及用途

2022 年上半年，公司实现营业收入 173,073.24 万元，比上年同期增长 17.47%；归属于上市公司股东的净利润 40,286.17 万元，比上年同期增长 2.14%；归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 36,371.42 万元，比上年同期增长 2.06%；经营活动产生的现金流量净额 14,340.04 万元，比上年同期增长 19.91%。

板块	序号	主要产品名称	用途
电子材料 板块	1	MLCC 介质材料	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材料	主要用于制造高端手机背板、智能手表外壳、锂电池正极添加剂等
	3	电子浆料	电子浆料被视为部件封装、电极和互联的关键材料，在被动电子元件和微波器件、压电陶瓷、传感器件等领域存在庞大的市场
催化材料 板块	1	蜂窝陶瓷	广泛应用于车用尾气净化处理的催化转化器，对汽车排放废气中的有害气体进行催化转化、固态颗粒物进行过滤拦截
	2	铈锆固溶体氧化物	汽车尾气三元催化剂中提高催化剂工作效率的重要组成部分
	3	分子筛	可以用于沸石蜂窝、转轮等领域的分子分离吸附、干燥净化和活化催化
生物医疗 材料板块	1	牙科用纳米级复合氧化锆粉体材料	主要用于加工和生产牙科固定修复用各类氧化锆瓷块的基础口腔材料之一
	2	氧化锆瓷块	广泛用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体的多晶陶瓷类义齿修复材料

	3	玻璃陶瓷瓷块	主用于椅旁 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	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	公司生产的高纯度 α -氧化铝可作为锂电隔膜涂布、锂电池正极材料添加等专用原料
	2	勃姆石材料	公司通过水热合成制作出高纯度、粒度分布窄、单分散性好的各类勃姆石粉体，被广泛应用于锂电隔膜和极耳涂布等领域
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、新能源汽车、风力发电等
	2	陶瓷套筒、陶瓷插芯等结构件	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
其他材料板块	1	陶瓷墨水、陶瓷色釉料	广泛用于陶瓷的数码化打印，可以增加瓷砖美观度，实现建筑陶瓷的个性化和功能性

（二）经营情况分析 & 业绩驱动因素

1、电子材料板块

得益于新能源汽车的普及和汽车电子化程度的提高，汽车内置电子元器件 MLCC 的使用量大幅增加，公司作为国内 MLCC 介质材料的龙头生产商，凭借多年的技术积累和沉淀，迅速完成了车规级产品的技术研发和产业化，实现了从消费电子、通讯到车规所有类型的基础粉和配方粉的全覆盖。报告期内，公司 MLCC 介质粉体材料业务总体保持稳定。同时，公司利用募集资金迅速推进车规级产品的产能布局，未来随着车规级产品销售占比的不断增加，相关业务有望继续保持稳定增长趋势。

近年来，可穿戴设备行业的陶瓷化进程加快，国际、国内可穿戴设备厂商扩产意愿明显，公司电子用纳米级复合氧化锆粉体业务继续保持增长趋势，出货量稳步提升。公司利用水热、纳米和调色等核心技术全面配合并持续满足各大客户的需求，智能手表陶瓷外壳需求持续增加，智能手机陶瓷后盖产品也在不断验证中，未来公司将继续努力配合各主要下游厂商开发更多综合性能更为优异的产品。

公司电子浆料业务与 MLCC 粉体材料业务具有高度的客户协同性。受益于国家战略导向和下游行业降本增效的要求，MLCC 客户对电子浆料国产替代化的诉求逐年提高。公司借助多年来在 MLCC 行业创造的品牌影响力和积累的优质客户资源，加速电子浆料在各大 MLCC 客户端的验证进程。报告期内，公司传统镍浆、铜浆产品的市场占有率不断提升，一系列新产品也相继开发成

功并通过客户认证，电子浆料业务的订单和销量明显增加。另外，公司光伏浆料业务也在紧跟行业发展步伐，双面 PERC 铝浆陆续取得行业内各厂家的认可。

2、催化材料板块

美国康宁和日本 NGK 占据了全球蜂窝陶瓷载体市场 90% 以上的份额。受益于国六排放标准的实施和核心技术的突破等原因，公司得以快速进入蜂窝陶瓷载体市场与国际巨头同场竞技。2022 年上半年，新冠疫情出现区域性反复，物流运输受到阻碍、部分企业停工停产导致汽车产业链的生产端和交付端承压，整个行业存在产能利用率不足的现象，但是短期的外部扰动并未影响国家环境保护和汽车尾气治理的长期政策方向。根据尾气治理政策的进程安排，船舶国二标准于 2022 年 7 月 1 日实施、非道路国 IV 标准将于 2022 年 12 月 1 日全面实施，随着尾气排放标准的升级，尾气治理市场容量将持续拓宽。

报告期内，公司重点拓展尾气处理的前装市场，持续推进与下游主机厂和整车厂的配合工作，与 OEM 客户配合取得了越来越多的公告，商用车、乘用车、非道路机械和船机等应用领域实现了快速突破。商用车市场方面，公司已经在轻卡和微卡领域获得了较大的领先优势，市占率不断提高，未来公司将继续全力配合潍柴、玉柴、一汽、云内、东风、康明斯等重点客户，逐步实现重卡领域应用的普及；乘用车市场方面，公司率先通过了多家国内龙头整车厂和主机厂的公告认证，为公司国六产品销售的快速提升奠定了坚实的基础。在模具开发方面，公司通过多种方式提高了模具的使用效率、精度和寿命，也极大地缩短了模具的加工周期，同时公司也具备根据不同客户需求快速定向开发模具的能力。随着疫情管控进一步放开、国家和地方政府汽车消费补贴政策的推出，多种因素共同刺激汽车行业的复苏，下半年公司蜂窝陶瓷业务有望逐渐恢复。

公司生产的铈锆固溶体和改性氧化铝等产品，作为三元净化器涂覆的重要原材料，越来越受到市场的关注和肯定。公司产品现已通过世界头部客户严格的质量体系审核，成功进入其供应商体系名录，供货量快速增长。报告期内，公司通过市场与技术紧密结合、个性化定制服务等方式积极开拓国际和国内重要客户，外贸订单增长明显，上半年产品销售实现稳定增长。

3、生物医疗材料板块

公司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、数字化解决方案等系列牙科产品，具备从原料端持续优化产品的竞争优势。报告期内，公司强化了口腔材料领域的布局，通过参股口腔医院直达临床一线，帮助公司从临床端反推口腔材料的研发和验证。公司将在口腔修复材料领域继续加大研发投入，致力于成为产品管线丰富的口腔修复材料的综合供应商，服务更多医生和患者。

牙科材料是口腔医疗发展的基础，以氧化锆为代表的新型非金属牙科材料，由于其优异的机械性能和稳定性、良好的生物相容性以及优良的美学效果，逐渐成为牙科修复领域的主流材料。报告期内，公司强化了牙科用氧化锆粉体市场开发，国内市场下游客户覆盖率进一步提升，海外市场开拓也取得积极进展。

报告期内，公司牙科用氧化锆瓷块的国内市场销售受到了新冠疫情的影响，下游客户牙科技工间、口腔诊所、口腔医院等出现部分停工停产的情形，口腔患者的需求由于封控等不可抗力的影响无法得到充分满足。面对疫情的不利影响，公司采取了积极的应对措施，通过积极开拓海外市场部分缓解了国内市场的压力。公司招募海外本地化员工与外派的国内员工共同组建国际化的销售渠道，为海外客户配套了完善的售后技术服务平台，可以提供更为优质、快捷的产品及服务。公司已在北美、欧洲、印度等地区设立办事处或子公司，相关产品在海外的影响力逐步提高，海外营业收入稳步增长。预计下半年随着国内疫情防控的动态优化和市场消费信心的持续恢复，口腔患者的需求将得到有效释放。

4、新能源材料板块

新能源汽车、风电、光伏以及储能等领域景气度不断提升，锂电池市场展现出良好的发展趋势，电池隔膜的出货量急速增加，以氧化铝和勃姆石为主的无机涂覆材料渗透率也在不断提升。公司基于核心技术生产的氧化铝和勃姆石材料，具有高纯、超细、单分散性好、磁性物质含量极低等特点，可以广泛应用于锂电池电芯隔膜和极片涂覆。公司作为行业的领先企业，目前已经覆盖国内外大多数主流的锂电池生产厂商和锂电池湿法隔膜厂商，积累了丰富的客户资源，也树立了良好的品牌知名度。

报告期内，新能源材料板块实现营业收入 8,582.39 万元，同比增长 159.80%。

为应对旺盛的市场需求，公司也加快了相关募投项目的投产进度，截至本报告期末，公司已经完成 1.25 万吨勃姆石产线建设并正式投产，预计年底可以完成 2.5 万吨年产能项目的建设，三年内根据市场情况计划将勃姆石年产能逐步扩产至 10 万吨；高纯超细氧化铝已经完成 1 万吨产能的建设，三年内年产能逐步扩充至 3 万吨。随着公司产能利用率的提升，规模效应开始逐步显现，盈利能力也有望进一步增强。另外，公司高纯超细氧化铝还可以作为电池正极的添加材料，起到包覆和掺杂作用，产品的应用领域得到了进一步扩充，公司也将与下游客户一起探讨更多产品应用的新场景。在技术研发方面，公司将在目前工艺技术的基础上进一步延伸，开发粒度分布更窄、形貌更均一、更易分散和纯度更高的粉体，将更多研发产品推向工业化生产线，提升产品的核心竞争力。

公司纳米级复合氧化锆产品在新能源领域的应用也不断扩展，越来越多的锂电池设计方案开始使用氧化锆粉体作为正极添加材料，用以稳定电池性能、增加循环寿命，目前公司已经与国内各大头部正极材料生产商建立了合作关系，并开始批量供货。另外，随着新能源领域对原材料的分散性、粒度的要求越来越高，公司的氧化锆微珠作为研磨介质的应用量也在迅速增加。

5、精密陶瓷板块

报告期内，精密陶瓷板块实现营业收入 9,678.07 万元，同比增长 28.74%。

氮化硅陶瓷球可以有效地避免电机轴承的电腐蚀问题，被视为新能源汽车、风力发电机电腐蚀问题的主要解决方案，与此同时新能源领域对陶瓷球的技术指标要求较高，对生产和研发能力提出了更高的挑战，公司已经具备从氮化硅粉体制备到陶瓷球制造的一体化生产能力。报告期内，公司业务稳步推进，产品已经通过了下游多家头部轴承厂商的验证，部分已开始小批量供货；公司陶瓷球在新能源领域的应用也越来越广泛，部分产品在加速验证过程中，为应对下游应用领域的不断拓展，公司正在积极扩充产能。另外，公司在氮化铝粉体市场相继取得突破，氮化铝陶瓷基板产线也已经建设完成并批量供货，有望实现销售的快速增长。

报告期内，伴随着全球光纤通讯网络的建设持续推进，公司子公司深圳爱尔创新材料生产的陶瓷套筒、陶瓷插芯等结构件的产销量较上年同期稳定增长。受益于医疗器械国产化及新能源行业加速发展等因素，应用于医疗、化工、环保和新能源等领域的微量流量控制泵及灌装泵中的精密陶瓷柱塞同比增长明显；其他工业领域应用的结构件性能也越来越受到下游客户的认可和肯定。

6、其他材料板块

公司子公司国瓷康立泰现已位居国内墨水行业的领先地位，公司在国内各陶瓷主产区均设有专门的办事处、配备业务与技术人员，在海外地区实行本土化管理，使得公司的市场规模和占有率不断扩大。

报告期内，公司陶瓷墨水相关原材料出现较大幅度的涨价，为应对原材料价格波动，一方面，国瓷康立泰对内进行成本节降，依托集团 CBS 管理体系，进行库存管理、自动化和品质等多方面的优化和改善，降低原材料上涨对公司生产经营的影响；另一方面，从一季度末开始，公司针对主要核心产品进行了全面提价，有效地缓解了生产成本上涨带来的业绩经营压力。另外，公司持续积极开拓大客户，国内一线陶瓷客户数量继续保持增长；与此同时，公司通过多种措施积极开拓东南亚、非洲、中东等海外市场，国外市场销售发展趋势良好。在新产品研发方面，公司将继续重点攻克功能釉、干料釉、抗菌釉、肌肤釉等新产品，力争尽早实现规模生产和销售。

7、集团管理

公司将技术中心升级为产业技术研究院，在产业技术研究院的基础上重点布局了产业化中心，遵循“技术创新+新产业开拓”的发展思路，积极推进建设国家级创新平台。报告期内，产业技术研究院输出了新项目年产 100 吨高清显示用纳米氧化锆分散液产线建设完成，产品获得了客户的高度认可，开始小批量销售。

为强化工厂数字化升级和自动化建设，公司在集团层面成立信息化推动小组，目前公司已经在部分核心产线顺利导入“AI 视觉检测系统”，利用计算机 AI 算法和模型分析技术，协同机械手对产品外观缺陷进行机器视觉检测，替代人工检测，实现自动化检测线；此外，为高效推进节能降碳工作，公司上线了“能源管理系统”，通过对能耗趋势、能源流向、能耗占比、能源同比、能源环比、能源成本等进行综合分析，为后续的节能降耗提供数据分析依据。

（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：

深圳爱尔创科技主要从事氧化锆瓷块等牙科材料的研发和销售，产品主要包括氧化锆瓷块、玻璃陶瓷及树脂材料、配套设备及解决方案等，目前拥有“爱尔创”、“瓷倍健”、“瓷优健”及“玉瓷”等一系列在业内具有良好口碑及知名度的品牌，下游客户为牙科技工间、口腔诊所、口腔医院等义齿加工和销售方，终端客户为口腔患者。深圳爱尔创科技凭借多年积累的研发实力、良好的产品质量，取得了医疗器械生产许可证、经营许可证以及产品注册证，通过并取得美国 FDA 认证、欧盟 CE 认证等资格认证。

目前深圳爱尔创科技已累计获得专利 100 项，其中发明专利 80 项。孙公司辽宁爱尔创生物材料有限公司的口腔修复用氧化锆瓷块凭借卓越的产品质量，成功入选“2022 年度辽宁省专精特新产品”。此外，公司参与起草国标《牙科学 间接牙科修复体 CAD/CAM 系统数字化设备 准确度评价试验方法》（GBT41230-2022）。

报告期内，经营情况分析见“管理层讨论与分析”的生物医疗材料板块。截至报告期末，公司的生产经营许可资质、医疗器械的具体情况如下：

1、生产经营许可资质

目前，深圳爱尔创科技及其子公司获得的业务经营许可资质如下：

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

8	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出0080号	全瓷烤瓷粉	2021.09.18-2023.09.17	辽宁爱尔创生物
9	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20210072号	预成聚合物基冠桥材料	2021.08.13-2023.08.12	辽宁爱尔创生物
10	互联网药品信息服务资格证书	辽宁省食品药品监督管理局	(辽)非经营性-2017-0042	网站域名: www.updcc.com (口腔在线云平台)	2017.12.12-2022.12.11	辽宁爱尔创生物
11	环境管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21E31983R2M	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售; 氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售; 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2021.09.28-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
12	职业健康安全管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21S32155R4M	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售; 氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售; 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2021.09.28-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械质量管理体系	欧盟医疗器械公告机构	SX2170693-1	氧化锆瓷块、玻璃陶瓷瓷块、氧化锆瓷块用染色液、聚合物基冠桥材料、釉膏产品的研究开发、生产、销售	2021.06.13-2024.06.12	辽宁爱尔创生物
14	医疗器械质量管理体系	TUV莱茵北美公司	MD190132014-120	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	2021.09.16-2024.09.13	辽宁爱尔创生物
15	互联网药品信息服务资格证书	广东省药品监督管理局	(粤)-非经营性-2019-0173	网站域名: www.upceradental.com	2019.08.23-2024.08.22	深圳爱尔创口腔技术
16	第二类医疗器械经营备案案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备20164490号	2002年分类目录(二类): 6801, 6803, 6807, 6809, 6810, 6815, 6820, 6821, 6822, 6823, 6825, 6824, 6826, 6827, 6830, 6831, 6833, 6840(体外诊断试剂除外), 6841, 6845, 6846, 6854, 6855, 6856, 6857, 6858, 6863, 6864, 6865, 6866, 6870, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外; 2017年分类目录(二类): 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外	2021.3.29	深圳爱尔创口腔技术
17	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许20190751号	2002年分类目录(三类): 6863 2017年分类目录(三类): 17	2021.04.06-2024.12.05	深圳爱尔创口腔技术
18	第二类医疗器械经营备案案	沈阳市食品药品监督管理局	辽沈食药监械经营备20180204号	6855口腔科设备及器具; 6863口腔材料	2018.08.07	辽宁爱尔创数字口腔
19	第二类医疗器械经营备案案	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,	2021.3.29	深圳爱尔创数字口腔

				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		
20	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许 20200382 号	2002 年分类目录（三类）：6863 2017 年分类目录（三类）：17	2021.04.06-2025.06.07	深圳爱尔创数字口腔
21	医疗器械经营许可证	沈阳市市场监督管理局	辽沈食药监械经营许 20210866 号	2002 年分类目录：6863；2017 年分类目录：17*	2021.11.19-2026.11.18	辽宁爱尔创数字口腔

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子公司注册申请中的医疗器械产品共有 1 项。

其中，1 项为首次注册。具体如下：

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

(2) 已获得注册证的医疗器械情况

截至本报告期末，深圳爱尔创科技及其子公司共拥有 11 项处于有效期内的医疗器械产品注册和 3 项医疗器械产品备案，报告期内没有新增医疗器械注册证失效的情况。具体情况如下：

序号	注册名称	注册编号	注册类别	临床用途	有效期限	所属公司	备注
有效期内医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽械注准 20162170049	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体	2020.12.01-2025.11.30	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准 20152170148	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2020.07.02-2025.07.01	辽宁爱尔创生物	变更注册/延续注册
3	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准 20162170150	II类	用于制作全瓷修复体	2021.08.05-2026.08.04	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
4	定制式固定义齿	辽械注准 20152170126	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复	2020.07.02-2025.07.01	辽宁爱尔创生物	延续注册
5	定制式无托槽矫治器	辽械注准 20172170199	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治	2017.11.8-2022.11.7	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

3、国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/ 发证日期	所属公司
1	510 (k)	美国食品药品 监督管理局	K141727	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块 (热压铸和可加工系列)	2014.06.26	辽宁爱尔创 生物
			K162323	聚合物基冠桥材料	2017.01.12	
			K141723	染色液 (I 和 II)	2014.06.26	
			K141724	全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿 用彩色氧化锆瓷块	2014.06.26	
			K152175	口腔修复用氧化锆瓷块	2015.12.04	
			K181167	全瓷烤瓷粉	2018.09.02	
2	CE 证书	欧盟医疗器械 公告机构	HD601289310001	氧化锆瓷块系列，玻璃陶瓷系列， 染色液，聚合物基冠桥材料、全瓷 烤瓷粉	2018.06.13- 2023.06.12	辽宁爱尔创 生物
3	医疗器械证书	加拿大卫生部	97327	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.10.04	辽宁爱尔创 生物
4	医疗器械证书	加拿大卫生部 治疗产品委员 会医疗器械局	98182	染色液 (I 和 II)	2017.08.04	

5	医疗器械注册证	俄罗斯居民健康与社会发展监督部	№PД-18876/43625	全瓷义齿用氧化锆瓷块, 全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块, 口腔修复用氧化锆瓷块、全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块(热压铸和可加工系列)	2017.12.29	辽宁爱尔创生物
6	乌克兰医疗器械注册	乌克兰医疗器械公告机构	No.R3M156084B1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉	2021.12.28-2026.12.27	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械进口证书	韩国食品药物安全部	수인 18-4567 호	全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2018.08.17	辽宁爱尔创生物
			수인 18-4570 호	口腔修复用氧化锆瓷块	2018.08.21	辽宁爱尔创生物
			수인 19-4324 호	聚合物基冠桥材料	2019.05.23	辽宁爱尔创生物
8	医疗器械质量体系证书	韩国食品药物安全部	이머고코리아(유)/제 2933	口腔修复用氧化锆瓷块、预成聚合物基冠桥材、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2020.04.06-2023.04.05	辽宁爱尔创生物
9	医疗器械注册证	俄罗斯卫生部	P3H2021/14697	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.7.5	辽宁爱尔创生物
10	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023254	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.12.13	辽宁爱尔创生物
11	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023602	玻璃陶瓷 (CAD/CAM)	2022.2.14	辽宁爱尔创生物
12	医疗器械注册证	医疗标准公司	No 023638	玻璃陶瓷 (Press)	2022.2.22	辽宁爱尔创生物
13	GOST 注册证书	GOST 认证	ESTD1.B013.KO576	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.12.17-2024.12.16	辽宁爱尔创生物
14	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	BGTCGTWX20082021	烧结炉 (型号: Upcera Mars ZCB 100, Upcera Mars ZMF 100S, Upcera Mars ZMF 200S, Upcera Mars ZMB 200, Upcera Mars PMB 100)	2021.8.20-2027.8.19	深圳爱尔创口腔技术
15	EAC DOC 证书	海关联盟 CU-TR DOC	EAEU N RU D-CN.RA03.V.64643/22	义齿雕刻机 (型号: A41、A51、A52、B42、B51、C41)	2022.05.19-2027.05.18	深圳爱尔创口腔技术

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。报告期内, 公司新增专利授权 65 项, 包括国内发明专利 36 项, 实用新型 23 项, 外观设计 3 项, 国外专利授权 3 项。其中, “一种低温烧结薄介质多层陶瓷电容器用

COG 质陶瓷材料”荣获第二十三届中国专利优秀奖及第四届山东省专利奖二等奖。公司新参与或主导国际标准 1 项、国家标准 2 项、团体标准 3 项；新发布国家标准 1 项、团体标准 2 项。

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。报告期内，公司与山东胜利职业学院联合打造爱尔创口腔学院，依托企业、学院和东营胜利口腔医院的强大资源共建教学基地，为口腔专业领域不断输送专业型人才。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，与韩国三星、宁德时代、比亚迪、风华高科、蓝思科技、威孚高科、潍柴动力等国内外高端知名客户建立了长期稳定的合作关系。公司已在新材

料行业积累了较高声誉，良好的品牌形象为公司的市场开拓提供了重要保障，也为公司未来持续健康发展奠定了坚实基础。

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	1,730,732,408.56	1,473,300,249.62	17.47%	
营业成本	1,041,748,189.50	789,888,110.78	31.89%	报告期内主要原材料涨价
销售费用	68,254,787.74	57,331,495.83	19.05%	
管理费用	67,608,208.95	80,273,457.08	-15.78%	
财务费用	-10,571,858.52	343,784.50	-3,175.14%	报告期内汇兑收益和利息收入增加
所得税费用	56,049,491.27	53,698,102.98	4.38%	
研发投入	107,194,467.83	92,769,121.75	15.55%	
经营活动产生的现金流量净额	143,400,446.55	119,588,054.12	19.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-195,649,090.08	-468,970,071.98	58.28%	报告期内固定资产投资增加，闲余资金购买理财减少
筹资活动产生的现金流量净额	-856,383,438.35	-118,264,396.94	-624.13%	主要为偿还高瓴借款和股票回购
现金及现金等价物净增加额	-900,543,987.26	-468,472,341.20	-92.23%	主要为偿还高瓴借款和股票回购
其他收益	32,770,173.69	23,706,532.94	38.23%	主要为本期新增政府补助摊销增加
投资收益	2,654,429.33	11,600,331.62	-77.12%	报告期闲余资金购买理财减少导致收益下降
信用减值损失	-22,246,931.52	-15,234,616.02	46.03%	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	384,186,251.20	224,981,897.76	41.44%	2.36%	12.76%	-5.40%
催化材料板块	204,157,475.66	104,050,401.56	49.03%	-4.03%	1.19%	-2.63%

生物医疗材料板块	412,471,818.64	151,364,960.36	63.30%	19.99%	33.59%	-3.74%
其他材料板块-建筑陶瓷	519,913,724.32	428,209,749.81	17.64%	35.52%	66.71%	-15.41%

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	2,654,429.33	0.56%	主要为理财收益及联营企业投资收益	否
资产减值	255,467.52	0.05%	主要为出售已计提减值准备的存货	否
营业外收入	17,246,365.50	3.64%	主要为已确认的政府补助	否
营业外支出	4,276,902.67	0.90%	主要为捐赠支出与非流动资产报废损失	否
其他收益	32,770,173.69	6.92%	主要为政府补助分期摊销	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	1,055,358,777.33	13.55%	1,907,320,240.07	24.21%	-10.66%	主要为偿还高瓴借款和股票回购
应收账款	1,501,882,503.53	19.28%	1,234,181,241.69	15.66%	3.62%	
合同资产	4,747,779.64	0.06%	5,602,530.82	0.07%	-0.01%	
存货	1,004,657,639.62	12.90%	705,568,202.06	8.96%	3.94%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	68,540,949.18	0.88%	73,850,093.28	0.94%	-0.06%	
固定资产	1,307,500,503.18	16.78%	1,260,525,460.41	16.00%	0.78%	
在建工程	419,248,983.11	5.38%	228,190,102.17	2.90%	2.48%	
使用权资产	51,976,508.62	0.67%	63,296,596.79	0.80%	-0.13%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	15,290,993.68	0.20%	13,755,744.78	0.17%	0.03%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	20,583,758.87	0.26%	32,131,574.72	0.41%	-0.15%	
交易性金融资产	60,000,000.00	0.77%	102,020,000.00	1.29%	-0.52%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值

					控制措施		的比重	风险
Sinocera Technology USA Inc	股权投资	362.55 万元	波士顿	自主营销	加强财务管控	-53.18 万元	0.06%	否
Upcera Dental America Inc	股权投资	2,077.70 万元	加利福尼亚	自主营销	加强财务管控	-517.08 万元	0.36%	否
其他情况说明	其中货币资金 484.39 万元，占境外资产的 19.85%。							

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）	102,020,000.00				109,990,000.00	152,010,000.00		60,000,000.00
4.其他权益工具投资	6,030,640.00							6,030,640.00
金融资产小计	108,050,640.00				109,990,000.00	152,010,000.00		66,030,640.00
应收款项融资	96,184,272.59						-52,374,359.10	43,809,913.49
上述合计	204,234,912.59				109,990,000.00	152,010,000.00	-52,374,359.10	109,840,553.49
金融负债	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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,032,723.74	主要系开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	4,695,100.00	票据开具质押
固定资产	1,694,900.82	票据开具抵押
应收款项融资	64,149,189.65	票据开具质押
合计	254,571,914.21	--

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
195,991,011.22	492,732,133.12	-60.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、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
金融衍生工具	102,020,000.00			109,990,000.00	152,010,000.00	1,995,560.10		60,000,000.00	自有资金
其他	96,184,272.59						-52,374,359.10	43,809,913.49	应收款项融资
其他	6,030,640.00							6,030,640.00	自有资金
合计	204,234,912.59	0.00	0.00	109,990,000.00	152,010,000.00	1,995,560.10	-52,374,359.10	109,840,553.49	--

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	8,400.1
已累计投入募集资金总额	54,783.99
报告期内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	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	
说明：募集资金拟投入总额为 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 54,783.99 万元（不包含发行费用），对部分闲置资金进行的现金管理已全部到期，利息收入扣除手续费净额为 2,616.66 万元，剩余募集资金余额 30,063 万元。本报告期内公司变更部分募投资金用途，将“年产 3,000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”的募集资金 2 亿元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化	是	20,000	20,000	3,693.69	19,797.61	98.99%	2023年05月31日	706.97	1,506.35	不适用	否
2、年产3000吨高性能稀土功能材料产业化项目	是	22,800	2,800	0	574.63	20.52%	2023年07月31日	--	--	不适用	否
3、汽车用蜂窝陶瓷制造项目	是	17,000	17,000	3,119.29	10,394.3	61.14%	2024年12月31日	1,646.67	4,373.49	不适用	否
4、补充流动资金	否	22,430.33	22,430.33	0	22,430.33	100.00%	--	--	--	不适用	否
5、年产10万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	是	0	20,000	1,587.12	1,587.12	7.94%	2024年12月31日	363.72	363.72	不适用	否
承诺投资项目小计	--	82,230.33	82,230.33	8,400.1	54,783.99	--	--	2,717.36	6,243.56	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	82,230.33	82,230.33	8,400.1	54,783.99	--	--	2,717.36	6,243.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			受行业宏观因素及全球新冠疫情反复等因素的综合影响,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								

	<p>以前年度发生</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	2022 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议、2022 年 4 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意将“年产 3,000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”部分募集资金 2 亿元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>1、2020 年 12 月 29 日，经公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议，通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截至 2020 年 12 月 22 日预先投入的自筹资金总额 1,152.26 万元。2021 年 1 月 29 日前，公司置换上述预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用 1,152.26 万元。</p> <p>2、2021 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于使用银行承兑汇票和信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，通过银行承兑汇票（含自有票据背书转让）和信用证的方式，以自有资金支付募投项目所需资金，并定期以募集资金等额置换。截止 2022 年 6 月 30 日，报告期内公司置换支付承兑汇票共 1,557.01 万元，公司置换支付的承兑汇票共 9,209.73 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2022 年 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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目	20,000	1,587.12	1,587.12	7.94%	2024 年 12 月 31 日	363.72	不适用	否
合计	--	20,000	1,587.12	1,587.12	--	--	363.72	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2022 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议、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 2 亿元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

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	405,597,223.54	333,881,863.59	185,376,759.08	56,272,077.70	48,529,881.16
深圳爱尔创科技	子公司	齿科生物材料及结构陶瓷	64,285,712.00	979,114,446.34	713,005,942.79	270,406,559.31	59,295,398.97	50,537,949.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

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、新冠疫情风险

二季度国内部分城市新冠疫情出现反复，各地采取了不同程度的隔离防护、交通管制等措施，对企业的正常采购、生产、销售产生了一定的不利影响。目前国内疫情逐步得到控制，动态防控措施取得积极成效，随着国内疫情的缓和，公司销售和市场开发将逐步恢复。若未来疫情仍有较大反复，仍将对公司的生产经营产生影响。

采取的措施：一方面，公司将统筹做好疫情防控，保持公司生产经营的平稳运行，同时储备战略原材料，保障供应链稳定。随着疫情常态化防控以及各项政策的陆续出台，疫情对公司生产的影响将逐渐消退；另一方面，公司强化了国际市场开发的力度，通过加大国际营销渠道建设，持续推进海外市场下沉。国内外市场均衡发展有利于公司抵御市场的不确定性。

2、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，需要接受周期较长、标准较为严格的多项测试，若公司未能正确把握下游客户的需求变化，未能准确预测核心技术的发展趋势，无法在新产品、新工艺等领域取得持续进步，将可能导致公司面临着研发决策、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、扎实的设备研发以及 24h 研发，不断推出新产品从而满足市场需求。

3、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。

4、应收账款回收风险

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

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

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
2022年03月17日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网：300285国瓷材料业绩说明会、路演活动等 20220318	http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

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

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张兵	总经理	解聘	2022 年 03 月 08 日	工作变动
张兵	副董事长	被选举	2022 年 03 月 08 日	被选举为副董事长
霍希云	总经理	任免	2022 年 03 月 08 日	被聘任为公司总经理，不再担任常务副总经理职务
莫雪魁	副总经理	聘任	2022 年 03 月 08 日	被聘任为公司副总经理

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

公司或子公司名称	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	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
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	废气：颗粒物、NOx、SO2、VOCs	有组织排放、无组织排放	11	生产区	颗粒物：16mg/m ³ NOx:81mg/m ³ SO2：15mg/m ³ VOCs：0.283mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 3、 《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：0.13t/a NOx:0.75t/a SO2：0.001t/a VOCs：0.018t/a	颗粒物：8t/a SO2：3.68t/a NOx：7.484t/a VOCs：0.56t/a	无
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	废水：COD、pH、氨氮、SS	间歇性排放	1	厂区东南侧	COD：174mg/L pH：7.83 氨氮：11.0mg/L SS：158mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）表 1 中 B 级标准	COD：9.70t/a 氨氮：0.60t/a SS：8.81t/a	COD：28.064t/a 氨氮：1.967t/a SS：22.386t/a	无
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	土壤环境	/	/	/	监测数据 45 项因子均达标	《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600—2018）	/	/	无
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	废气：颗粒物、SO2、NOx	有组织排放	4	窑炉车间	颗粒物：8mg/m ³ SO2：15mg/m ³ NOx：5.21mg/m ³	《工业窑炉大气污染物排放标准 GB9078-1996》	颗粒物：0.5t/a SO2：0.2t/a NOx：5.535t/a	NOx：5.535t/a SO2：11.52t/a	无
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司	土壤环境、其他环境管理	/	/	/	监测数据 45 项因子均达标	《土壤环境质量 建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600—2018）	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

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；氨氮吹脱装置、汽提过程和带滤机生产中产生的

氨气分别用废气吸收塔处理达标后排放；盐酸罐区产生的氯化氢气体经碱液喷淋处理，达标后排放；污水处理站产生的废气，收集后采用酸碱中和洗涤+UV 光解-活性炭吸附处理，达标后排放。

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

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和球磨机清洗废水，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，废气经通过喷淋塔处理后高空排放。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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

江苏国瓷新材料科技股份有限公司严格执行环保“三同时”制度，环境影响评价程序执行到位，取得了环境影响评价批复（批复文号：镇环审[2014]187 号、镇环审[2014]208 号），竣工环保验收批复（批复文号：镇环验【2016】44 号）等环评文件，在 2021 年 12 月对年产 2500 吨煤基丙烯催化剂及 1500 吨其他通用型催化剂项目进行变动影响分析并邀请镇江市环保专家审查出具验收后变动影响分析报告。江苏国瓷新材料科技股份有限公司取得了由镇江市生态环境局颁发《排污许可证》（证书编号：913211000518446256001V），有效期限自 2021 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 29 日。

佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司严格执行环保“三同时”制度，环境影响评价程序执行到位，取得了环境影响评价批复（批复文号：三环复（2008）343 号）、竣工环保验收批复（批复文号：三环验（2011）83 号）等环评文件。佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司取得了佛山市生态环境局《排污许可证》（证书编号：9144060773503122XD001V），有效期限自 2020 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 28 日。

突发环境事件应急预案

江苏国瓷新材料科技股份有限公司编制了《突发环境事件应急预案》，进行了风险评估及应急物资调查，并根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》的要求到当地监管部门进行了备案，备案号为：321102（X）-2020-031-M。

佛山市三水区康立泰无机合成材料编制了《突发环境事件应急预案》，进行了风险评估及应急物资调查，并根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》的要求到当地监管部门进行了备案，备案号为：440600-2022-009-M。

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司报告期内暂无其他应当公开的环境信息。

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

国瓷材料积极响应国家政策号召，“十四五”规划纲要，力争提前实现碳达峰和碳中和，坚持目标导向和问题导向相结合，坚持系统观念，统筹产业结构调整 and 能源结构调整，统筹节能和减排，加强前瞻性思考、全局性谋划、战略性布局、整体性推进。从源头上有效遏制高耗能、高排放项目盲目建设，提高能源电力利用效率，余热回收减少天然气消耗等措施减少碳排放。公司上半年淘汰高能耗的直燃式热风炉共 8 台，全部替换为节能型热风炉，预计天然气节降量为 43 万方/年。部分推板炉拆除老化保温，替换高温陶瓷板、纳米保温材料，保证了物料干燥温度和效率，既能改善工作环境，而且预计天然气节降量 10 万方/年。

结合国家政策和企业实际情况，公司不断推进能源监控体系的建设，搭建能源管理体系平台和碳排放监控平台。

其他环保相关信息

公司报告期内暂无其他应当公开的环保信息。

二、社会责任情况

为切实履行上市公司社会责任，践行企业义务。报告期内，公司向东营经济技术开发区定向捐赠 200 万元，用于开发区疫情防控工作；公司通过不同渠道对外进行了共计 5 批次的无条件捐赠，分别向东营职业学院、东营高端装备产业园和新材料产业园捐赠了口罩、消毒液等紧缺防疫物资。得知所属辖区缺少核酸检测工作人员，公司立即组织了一支由 30 名青年党员组成的疫情防控志愿服务队，加入到东营市全员核酸检测的一线志愿服务中去。公司从人力、物力、财力等多方面，持续为东营地区疫情防控贡献一份力量。

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

第六节 重要事项

一、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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺</p> <p>公司 7 个上市前法人股东承诺:若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金,本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比</p>	2011年07月20日	长期有效	严格按照相关规定履行

	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。			
张曦	<p style="text-align: center;">2015 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、关于避免同业竞争的承诺</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或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将其在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。</p> <p>2、不存在一致行动关系的承诺</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 style="text-align: center;">不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本公司独立行使股东权利，未与国瓷材料任一其他股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为，也未有一致行动的背景、意思表示或实质行为。本公司承诺，未来将保证独立行使股东权利，不会与国瓷材料其他任一股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p>	2015年11月15日	长期有效	严格按照相关规定履行
张曦	<p style="text-align: center;">2020 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、股份锁定的承诺</p> <p>本人认购的国瓷材料本次非公开发行的股票自新增股份发行结束之日起十八个月内不进行转让，亦不得要求国瓷材料回购。若该锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，前述锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。若国瓷材料在锁定期内实施转增或送红股分配，则本人因此获得的新增股份亦同样遵守上述限售期约定。</p> <p>2、关于避免同业竞争之事项的承诺</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</p>	2020年06月17日	1、股份锁定的承诺，有效期2020.12.29-2022.6.29； 2、关于避免同业竞争的承诺，长期有效； 3、关于避免、减少及规范关联交易的承	严格按照相关规定履行

	<p>或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。（2）本人及本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。（3）当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将本人或本人控制的其他企业在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。（4）本人不会利用本人之国瓷材料第一大股东及实际控制人的地位，实施任何损害、侵占国瓷材料及国瓷材料其他股东正当利益的行为。</p> <p>3、关于避免、减少及规范关联交易之事项的承诺</p> <p>本人将尽量减少和避免与国瓷材料之间产生关联交易事项，在确有必要与之进行关联交易且该等交易无法避免时，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行操作，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证不通过关联交易损害国瓷材料及其他股东的合法权益。</p> <p>4、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p> <p>（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>诺，长期有效；</p> <p>4、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺，长期有效</p>	
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>			
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>			

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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：(2020)宁01民初2365号 江西国瓷博晶新材料科技有限公司(原告)与宝塔石化集团财务有限公司(被告)票据追索权纠纷，原告持有的被告宝塔石化票据到期后未能兑付，因此原告起诉被告要求予以兑付	20	否	已判决	判决被告向原告返还款项 20 万元	已申请强制执行		
案件号：(2022)苏02民终1539号 江苏国瓷泓源光电科技有限公司(原告)与浙江贝盛光伏股份有限公司(被告)签	84.91	否	已判决	判决被告支付原告货款 84.91 万元及该款自 2021 年	已履行完毕		

订多份供货合同，原告交货后，被告欠款 84.91 万元一直未支付				3 月 3 日起至实际给付之日止按每日万分之五计算的逾期付款违约金			
案件号：（2022）宁民终 355 号 上海长伟锦磁工程塑料有限公司（原告）与江苏国瓷泓源光电科技有限公司等六名被告，原告因宝塔石化集团财务有限公司到期票据无法兑付，因此提起诉讼，要求前手履行付款义务	50	否	审理中	——	——		
案件号：（2021）粤 0305 民初 24005 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与顺丰速运有限公司（被告）等，被告承运原告产品过程中造成损坏，原告依法起诉要求予以赔偿	59.13	否	已和解	被告于 2022 年 4 月 10 日前向原告支付赔偿款 16 万元	已履行完毕		
案件号：（2022）粤 0305 民初 2735 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与广州建三自动化科技有限公司（被告）签订多份供货合同，原告交货后，被告欠款 233.1 万元一直未支付	233.1	否	审理中	——	——		
案件号：（2021）粤 0305 民初 11191 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与莱茵兄弟齿科技术（北京）有限公司（被告）签订多份供货合同，原告交货后，被告欠款 90.25 万元一直未支付	90.25	否	审理中	一审判决被告向原告支付货款 77.5 万元及违约金；二审审理中。	——		

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

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

十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
天诺材料	郭兆民控制的企业	借款	是	0	1,850	1,850	4.35%	33.31	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响				盘活闲余资金，增加利息收入 33.31 万元。					

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

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	2021年07月21日	72.52	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	2022年01月10日	207.92	连带责任担保			一年	否	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年07月06日	94.35	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年07月12日	158.05	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年08月09日	577.35	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年08月23日	703.14	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年09月22日	591.05	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年10月29日	424.98	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2021年12月02日	488.25	连带责任担保			一年	是	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2022年03月10日	10,000	2022年01月12日	2,050.76	连带责任担保			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						5,368.37
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						2,258.68
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保物 (如 有)	反担保情 况(如 有)	担 保 期	是否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			5,368.37			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			2,258.68			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.39%						
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、2022年1月11日，经公司董事会和监事会审议决定，公司决定使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，拟用于股权激励计划或员工持股计划。回购的资金总额不低于人民币15,000万元（含）且不超过人民币30,000万元（含），回购股份的实施期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。截至2022年6月30日，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）。

2、2022年3月27日，经公司董事会和监事会审议决定，公司提前归还CareCapital UPC HK Holdings Limited人民币伍亿元借款，双方签署《关于总额不超过人民币伍亿元定期贷款之贷款终止协议》。该事项可以有效降低公司的财务成本，符合公司的战略规划和长远发展。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

2、公司控股子公司山东国瓷康立泰新材料科技有限公司因经营发展需要，对其注册地址进行变更。截至 2022 年 3 月 1 日，山东国瓷康立泰新材料科技有限公司已完成工商变更登记手续，并取得了东营经济技术开发区管理委员会换发的《营业执照》。

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

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

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

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

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 1 月 11 日公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 15,000 万元（含）且不超过人民币 30,000 万元（含），回购价格不超过人民币 55 元/股（含）。回购股份的实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 11 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2022 年 1 月 20 日，公司首次通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式回购公司股份 20,000 股，占公司总股本的比例为 0.001992%，最高成交价为 41.30 元/股，最低成交价为 41.14 元/股，成交总金额为 824,491 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于首次实施回购公司股份的公告》（公告编号：2022-010）。

公司于 2022 年 4 月 26 日实施了 2021 年度权益分派，回购价格上限由不超过人民币 55 元/股（含）调整为不超过人民币 54.89 元/股（含）。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年度权益分派实施后调整回购股份价格上限暨回购公司股份的进展公告》（公告编号：2022-046）。

截至 2022 年 6 月 30 日，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 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）。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 1 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2022-050）。

回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

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	40,469,279	40,469,279	174,552,031	高管限售	2023 年 1 月 1 日重新计算
张兵	15,868,561			15,868,561	高管限售	2023 年 1 月 1 日

						重新计算
司留启	12,328,879			12,328,879	高管限售	2023年1月1日重新计算
宋锡滨	10,977,376			10,977,376	高管限售	2023年1月1日重新计算
许少梅	1,786,930			1,786,930	高管限售	2023年1月1日重新计算
莫雪魁	0		375	375	高管限售	2023年1月1日重新计算
合计	215,513,777	40,469,279	40,469,654	215,514,152	--	--

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	29,445	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	23.19%	232,736,041	0	174,552,031	58,184,010	质押	87,397,400
香港中央结算有限公司	境外法人	19.19%	192,617,080	-30,720,528	0	192,617,080		
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	3.68%	36,972,169	-1,859,400	0	36,972,169		
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	2.98%	29,904,872	-355,900	0	29,904,872		
张兵	境内自然人	2.11%	21,158,082	0	15,868,561	5,289,521	质押	6,550,000
中国工商银行股份有限公司－富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	1.99%	20,000,000	-2,000,000	0	20,000,000		
中国农业银行股份有限公司－嘉实新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.92%	19,315,247	647,900	0	19,315,247		
中国农业银行股份有限公司－嘉实核心成长混合	境内非国有法人	1.73%	17,335,681	290,600	0	17,335,681		

型证券投资基金								
王鸿娟	境内自然人	1.70%	17,112,830	-34,000	0	17,112,830		
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		192,617,080		人民币普通股		192,617,080		
张曦		58,184,010		人民币普通股		58,184,010		
东营奥运工贸有限责任公司		36,972,169		人民币普通股		36,972,169		
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		29,904,872		人民币普通股		29,904,872		
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）		20,000,000		人民币普通股		20,000,000		
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		19,315,247		人民币普通股		19,315,247		
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		17,335,681		人民币普通股		17,335,681		
王鸿娟		17,112,830		人民币普通股		17,112,830		
招商银行股份有限公司－嘉实远见精选两年持有期混合型证券投资基金		14,905,497		人民币普通股		14,905,497		
法国巴黎银行－自有资金		14,541,104		人民币普通股		14,541,104		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议				
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 2021 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,055,358,777.33	1,907,320,240.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,000,000.00	102,020,000.00
衍生金融资产		
应收票据	174,583,252.10	161,718,645.19
应收账款	1,501,882,503.53	1,234,181,241.69
应收款项融资	43,809,913.49	96,184,272.59
预付款项	68,980,459.01	45,114,368.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	90,782,581.65	67,474,744.90
其中：应收利息	2,088,823.50	2,929,545.41
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,004,657,639.62	705,568,202.06
合同资产	4,747,779.64	5,602,530.82
持有待售资产	8,983,497.07	16,352,270.93
一年内到期的非流动资产	523,838.25	
其他流动资产	21,283,614.20	23,360,177.79
流动资产合计	4,035,593,855.89	4,364,896,694.73

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,148,063.51	
长期股权投资	68,540,949.18	73,850,093.28
其他权益工具投资	6,030,640.00	6,030,640.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,307,500,503.18	1,260,525,460.41
在建工程	419,248,983.11	228,190,102.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,976,508.62	63,296,596.79
无形资产	169,881,565.42	174,165,612.43
开发支出		
商誉	1,529,719,141.01	1,529,719,141.01
长期待摊费用	6,354,317.26	7,378,647.34
递延所得税资产	54,730,421.02	43,956,480.03
其他非流动资产	137,184,595.05	126,777,251.38
非流动资产合计	3,755,315,687.36	3,513,890,024.84
资产总计	7,790,909,543.25	7,878,786,719.57
流动负债：		
短期借款		
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	347,803,171.01	251,600,330.50
应付账款	596,917,967.50	346,692,826.47
预收款项		
合同负债	15,290,993.68	13,755,744.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,360,744.05	58,238,754.50
应交税费	55,198,118.60	65,511,241.21
其他应付款	19,428,930.97	16,663,404.90
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,749,720.15	31,416,268.15
其他流动负债	122,844,517.81	113,281,920.56
流动负债合计	1,230,594,163.77	897,160,491.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,583,758.87	32,131,574.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	157,862,988.49	121,609,562.73
递延所得税负债		
其他非流动负债	195,018,815.73	691,655,005.72
非流动负债合计	373,465,563.09	845,396,143.17
负债合计	1,604,059,726.86	1,742,556,634.24
所有者权益：		
股本	1,003,810,338.00	1,003,810,338.00
其他权益工具	18,264,547.33	18,264,547.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,908,639,493.75	1,908,639,493.75
减：库存股	249,983,355.83	
其他综合收益	16,082,266.82	23,094,492.16
专项储备		
盈余公积	243,678,269.11	243,678,269.11
一般风险准备		
未分配利润	2,838,657,103.72	2,545,642,592.07
归属于母公司所有者权益合计	5,779,148,662.90	5,743,129,732.42
少数股东权益	407,701,153.49	393,100,352.91
所有者权益合计	6,186,849,816.39	6,136,230,085.33
负债和所有者权益总计	7,790,909,543.25	7,878,786,719.57

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：李建立

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	775,668,279.91	1,600,929,868.59
交易性金融资产	60,000,000.00	102,020,000.00
衍生金融资产		
应收票据	67,300,342.90	86,783,192.11
应收账款	532,987,997.22	422,620,643.47
应收款项融资	25,404,502.07	52,002,029.61
预付款项	20,533,713.25	15,174,139.40
其他应收款	181,955,250.94	204,836,267.12
其中：应收利息	2,088,823.50	2,929,545.41
应收股利	100,000,000.00	150,000,000.00
存货	387,562,859.79	246,437,530.86
合同资产		
持有待售资产	8,983,497.07	15,488,788.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,950,694.94	8,985,683.15
流动资产合计	2,107,347,138.09	2,755,278,142.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,502,233,107.52	2,507,609,930.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	793,978,845.62	771,735,196.38
在建工程	393,983,878.74	200,241,759.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,348,910.05	49,123,135.61
无形资产	70,602,831.60	71,427,333.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,851,048.09	18,003,327.12
其他非流动资产	101,837,473.90	82,456,170.19

非流动资产合计	3,925,836,095.52	3,700,596,852.52
资产总计	6,033,183,233.61	6,455,874,994.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	111,312,209.33	94,456,481.69
应付账款	295,815,154.71	196,212,604.65
预收款项		
合同负债	14,761,547.16	22,065,376.50
应付职工薪酬	19,416,600.46	19,380,181.58
应交税费	12,100,333.89	34,092,313.58
其他应付款	227,789,547.09	280,222,985.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,485,241.67	27,485,241.67
其他流动负债	55,281,056.69	39,271,566.97
流动负债合计	763,961,691.00	713,186,751.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,512,781.73	21,518,625.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	130,512,378.15	96,360,641.39
递延所得税负债		
其他非流动负债	197,988,339.05	691,655,005.72
非流动负债合计	338,013,498.93	809,534,272.55
负债合计	1,101,975,189.93	1,522,721,024.49
所有者权益：		
股本	1,003,810,338.00	1,003,810,338.00
其他权益工具	18,264,547.33	18,264,547.33
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,889,733,166.50	1,889,733,166.50
减：库存股	249,983,355.83	

其他综合收益	15,982,415.51	23,219,221.07
专项储备		
盈余公积	243,678,269.11	243,678,269.11
未分配利润	2,009,722,663.06	1,754,448,428.38
所有者权益合计	4,931,208,043.68	4,933,153,970.39
负债和所有者权益总计	6,033,183,233.61	6,455,874,994.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,730,732,408.56	1,473,300,249.62
其中：营业收入	1,730,732,408.56	1,473,300,249.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,283,626,288.53	1,032,053,452.98
其中：营业成本	1,041,748,189.50	789,888,110.78
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	9,392,493.03	11,447,483.04
销售费用	68,254,787.74	57,331,495.83
管理费用	67,608,208.95	80,273,457.08
研发费用	107,194,467.83	92,769,121.75
财务费用	-10,571,858.52	343,784.50
其中：利息费用	18,834,441.25	340,466.13
利息收入	13,072,406.00	5,851,883.98
加：其他收益	32,770,173.69	23,706,532.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2,654,429.33	11,600,331.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,134,765.82	1,732,627.83
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）	-22,246,931.52	-15,234,616.02

资产减值损失（损失以“-”号填列）	255,467.52	-784,270.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,815.40	58,858.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	460,537,443.65	460,593,632.91
加：营业外收入	17,246,365.50	13,350,852.10
减：营业外支出	4,276,902.67	613,656.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	473,506,906.48	473,330,828.47
减：所得税费用	56,049,491.27	53,698,102.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	417,457,415.21	419,632,725.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	417,457,415.21	419,632,725.49
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.归属于母公司所有者的净利润	402,861,666.54	394,406,914.19
2.少数股东损益	14,595,748.67	25,225,811.30
六、其他综合收益的税后净额	-7,007,173.43	-10,861.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,012,225.34	-10,622.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-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	-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	224,580.22	-10,622.23
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	224,580.22	-10,622.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,051.91	-238.95
七、综合收益总额	410,450,241.78	419,621,864.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	395,849,441.20	394,396,291.96
归属于少数股东的综合收益总额	14,600,800.58	25,225,572.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.39
（二）稀释每股收益	0.40	0.39

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：李建立

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	781,141,584.16	645,551,017.56
减：营业成本	459,231,544.77	366,659,338.97
税金及附加	3,561,684.91	5,461,035.58
销售费用	5,295,647.45	5,182,870.90
管理费用	29,669,897.98	43,785,790.79
研发费用	51,053,765.86	40,425,500.94
财务费用	3,852,202.34	2,001,379.03
其中：利息费用	22,524,170.50	5,479,011.72
利息收入	12,237,706.95	5,050,158.37
加：其他收益	29,631,888.88	20,304,909.26
投资收益（损失以“-”号填列）	132,856,156.53	306,244,059.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-165,369.00	1,862,656.56
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）	-5,418,614.58	417,767.23
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）	385,546,271.68	509,001,837.23
加：营业外收入	16,283,139.38	9,460,038.07
减：营业外支出	2,929,999.13	297,660.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	398,899,411.93	518,164,214.93
减：所得税费用	33,778,022.36	27,234,610.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	365,121,389.57	490,929,604.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	365,121,389.57	490,929,604.10
（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	-7,236,805.56	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-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	-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	357,884,584.01	490,929,604.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	1,335,570,420.94	1,114,309,089.08
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	37,770,588.32	4,858,436.86
收到其他与经营活动有关的现金	85,594,003.84	60,759,347.93
经营活动现金流入小计	1,458,935,013.10	1,179,926,873.87
购买商品、接受劳务支付的现金	832,871,815.92	625,455,862.54
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	260,084,627.55	228,356,335.07
支付的各项税费	120,592,202.47	103,427,846.26
支付其他与经营活动有关的现金	101,985,920.61	103,098,775.88
经营活动现金流出小计	1,315,534,566.55	1,060,338,819.75
经营活动产生的现金流量净额	143,400,446.55	119,588,054.12

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,100,000.00	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,772,495.13	5,577,901.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,753,005.11	105,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	168,843,061.73	957,027,589.46
投资活动现金流入小计	182,468,561.97	970,211,290.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,627,652.05	156,715,004.42
投资支付的现金	2,000,000.00	2,466,358.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	128,490,000.00	1,280,000,000.00
投资活动现金流出小计	378,117,652.05	1,439,181,362.88
投资活动产生的现金流量净额	-195,649,090.08	-468,970,071.98
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,848,108.93	3,233,785.10
筹资活动现金流入小计	12,848,108.93	3,233,785.10
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	119,231,547.28	120,381,033.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	250,000,000.00	1,117,148.24
筹资活动现金流出小计	869,231,547.28	121,498,182.04
筹资活动产生的现金流量净额	-856,383,438.35	-118,264,396.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,088,094.62	-825,926.40
五、现金及现金等价物净增加额	-900,543,987.26	-468,472,341.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,771,870,040.85	1,100,318,882.82
六、期末现金及现金等价物余额	871,326,053.59	631,846,541.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	569,145,390.07	475,906,562.34
收到的税费返还	15,261,380.79	
收到其他与经营活动有关的现金	80,268,306.52	53,087,735.64
经营活动现金流入小计	664,675,077.38	528,994,297.98
购买商品、接受劳务支付的现金	341,908,408.16	175,709,451.18

支付给职工以及为职工支付的现金	114,666,606.59	89,482,235.39
支付的各项税费	71,111,824.46	42,929,250.74
支付其他与经营活动有关的现金	33,774,622.58	45,964,757.30
经营活动现金流出小计	561,461,461.79	354,085,694.61
经营活动产生的现金流量净额	103,213,615.59	174,908,603.37
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	182,708,676.98	57,270,070.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	146,152,589.46	783,687,705.58
投资活动现金流入小计	337,075,167.55	840,957,775.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,066,271.69	104,294,484.09
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		
支付其他与投资活动有关的现金	145,000,000.00	1,105,573,200.00
投资活动现金流出小计	364,066,271.69	1,209,867,684.09
投资活动产生的现金流量净额	-26,991,104.14	-368,909,908.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	83,288,108.93	89,733,785.10
筹资活动现金流入小计	83,288,108.93	89,733,785.10
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	119,231,547.28	100,381,033.80
支付其他与筹资活动有关的现金	385,888,020.00	145,596,700.25
筹资活动现金流出小计	1,005,119,567.28	245,977,734.05
筹资活动产生的现金流量净额	-921,831,458.35	-156,243,948.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,855,188.62	-193,935.62
五、现金及现金等价物净增加额	-839,753,758.28	-350,439,189.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,541,313,180.35	784,195,668.86
六、期末现金及现金等价物余额	701,559,422.07	433,756,479.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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		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														
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-		-
4. 其他										109,847,154.89		109,847,154.89		109,847,154.89
（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	1,908,639,493.75	249,983,355.83	16,082,266.82	243,678,269.11	2,838,657,103.72	5,779,148,662.90	407,701,153.49	6,186,849,816.39		

上年金额

单位：元

项目	2021 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			其他	小计
优先		永续	其他												

		股	债		股			准				
一、上年年末余额	1,003,810,338.00			1,896,871,681.92			172,554,729.03	1,921,987,314.66	4,995,224,063.61	373,932,806.04	5,369,156,869.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			1,896,871,681.92			172,554,729.03	1,921,987,314.66	4,995,224,063.61	373,932,806.04	5,369,156,869.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-10,622.23			294,025,880.39	294,015,258.16	5,225,572.35	299,240,830.51	
(一) 综合收益总额								394,406,914.19	394,406,914.19	25,225,811.30	419,632,725.49	
(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								-100,381,033.80	-100,381,033.80	-20,000,000.00	-120,381,033.80	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-100,381,033.80	-100,381,033.80	-20,000,000.00	-120,381,033.80	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

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	1,003,810,38.00			1,896,871,681.92		-10,622.23		172,554,729.03		2,216,013,195.05		5,289,239,321.77	379,158,378.39	5,668,397,700.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	1,003,810,38.00			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	1,003,810,38.00			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

	38.00			47.33	66.50		21.07		69.11	28.38		70.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						249,983,355.83	-7,236,805.56			255,274,234.68		-1,945,926.71
（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
----------	------------------	--	---------------	------------------	----------------	---------------	--	----------------	------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 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				1,889,733,166.50				172,554,729.03	1,214,717,601.50		4,280,815,835.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,003,810,338.00				1,889,733,166.50				172,554,729.03	1,214,717,601.50		4,280,815,835.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										390,548,570.30		390,548,570.30
（一）综合收益总额										490,929,604.10		490,929,604.10
（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										-100,381,033.80		-100,381,033.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,381,033.80		-100,381,033.80

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,003,810, 338.00				1,889,733, 166.50			172,554,7 29.03	1,605,266, 171.80		4,671,364, 405.33	

三、公司基本情况

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

截至2022年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：生产、销售特种陶瓷粉体材料及制品（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务；进出口贸易。（以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）（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）。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2022年8月26日批准报出。

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2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年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

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。

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，详见本附注“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

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。

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：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一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）：

- 一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；
- 一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：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，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；

一金融资产已转移，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

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。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

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。

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本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.金融工具减值中的应收账款信用减值相关政策。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

16、长期股权投资

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。

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。

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。

17、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

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。

18、固定资产

(1) 确认条件

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（年）	10%	2.25%~9.00%
机器设备	年限平均法	5-10（年）	10%	9.00%~18.00%
运输设备	年限平均法	5（年）	10%	18.00%
办公设备及电子设备	年限平均法	5（年）	10%	18.00%
其他	年限平均法	5-10（年）	10%	9.00%~18.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

19、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。

20、借款费用

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。

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。

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。

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。

21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

深圳爱尔创科技有限公司费用和收入的相关会计政策

1、收入确认的原则自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策：

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易

价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、费用确认的原则

费用只有在经济利益很可能流出从而导致企业资产减少或负债增加，且经济利益的流出额能够可靠计量时才予以确认。因此费用的确认应当符合以下条件：一是与费用相关的经济利益应当很可能流出企业；二是经济利益流出企业的结果会导致资产的减少或者负债的增加；三是经济利益的流出额能够可靠计量。目前，深圳爱尔创科技及其子公司医疗器械产品的研发、专利申请等费用计入研发费用，医疗器械产品的临床试验和注册过程中所产生费用计入制造费用转入生产成本。

23、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。

24、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

25、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。

26、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。

（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。

27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

28、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：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

29、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

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。

30、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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

收入确认具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

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。

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。

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。

33、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：

(1)商誉的初始确认；

(2)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：

(1) 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；

(2) 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。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情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或有租金，在减免期间计入损益；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。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情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或有租金，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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情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将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情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租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

35、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

执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》。财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 回购本公司股份

因减少注册资本奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行被查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本

公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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%、9%、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（以下简称国瓷康立泰）	15%
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司（以下简称三水康立泰）	15%
深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称深圳爱尔创口腔技术）	15%
辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称辽宁爱尔创生物）	15%
辽宁爱尔创科技有限公司（以下简称辽宁爱尔创科技）	15%
宜兴王子制陶有限公司（以下简称王子制陶）	15%
江西国瓷博晶新材料科技有限公司（以下简称国瓷博晶）	15%
江苏国瓷泓源光电科技有限公司（以下简称国瓷泓源）	15%
上海国瓷新材料技术有限公司（以下简称上海国瓷）	15%
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司（以下简称国瓷金盛）	15%
江苏国瓷新材料科技股份有限公司（以下简称江苏国瓷）	15%
长沙国瓷新材料有限公司（以下简称长沙国瓷）	15%
国瓷康立泰（香港）有限公司（以下简称国瓷康立泰（香港））	按照香港当地税率执行
Upcera Dental America Inc（以下简称国瓷（美国））	按照美国当地税率执行
Sinocera Technology USA Inc.（以下简称美国国瓷）	按照美国当地税率执行
其他会计主体	25%

2、税收优惠

1、企业所得税享受高新技术企业所得税优惠政策如下：

会计主体	授予行政机关	高新技术企业证书编号	有效期
本公司	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布	GR202037000522	2020 年-2022 年
国瓷康立泰	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁布	GR202137000542	2021 年-2023 年

三水康立泰	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布	GR2020044000845	2020 年-2022 年
深圳爱尔创口腔技术	高新技术企业证书于 2021 年到期，复审工作正在进行中		
辽宁爱尔创生物	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布	GR202021001208	2020 年-2022 年
辽宁爱尔创科技	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局联合颁布	GR202121001179	2020 年-2022 年
王子制陶	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布	GR202032004218	2020 年-2022 年
国瓷博晶	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁布	GR202136000488	2021 年-2023 年
国瓷泓源	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布	GR202132007519	2021 年-2023 年
上海国瓷	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁布	GR202031000189	2020 年-2022 年
国瓷金盛	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布	GR202132002256	2021 年-2023 年
江苏国瓷	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布	GR202032001216	2020 年-2022 年
长沙国瓷	湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁布	GR202043002813	2020 年-2022 年

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253,423.20	184,786.02
银行存款	871,072,630.39	1,771,685,254.83
其他货币资金	184,032,723.74	135,450,199.22
合计	1,055,358,777.33	1,907,320,240.07
其中：存放在境外的款项总额	4,843,882.56	4,760,134.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	184,032,723.74	135,450,199.22

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额

银行承兑汇票保证金	171,979,281.71	122,871,422.92
其他	12,053,442.03	12,578,776.30
合计	184,032,723.74	135,450,199.22

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	102,020,000.00
其中：		
理财产品	60,000,000.00	102,020,000.00
其中：		
合计	60,000,000.00	102,020,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	168,955,552.42	157,872,342.19
商业承兑票据	5,923,894.40	4,048,740.00
坏账准备	-296,194.72	-202,437.00
合计	174,583,252.10	161,718,645.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	174,879,446.82	100.00%	296,194.72	0.17%	174,583,252.10	161,921,082.19	100.00%	202,437.00	0.13%	161,718,645.19
其中：										
银行承兑汇票	168,955,552.42	96.61%			168,955,552.42	157,872,342.19	97.50%			157,872,342.19
商业承兑汇票	5,923,894.40	3.39%	296,194.72	5.00%	5,627,699.68	4,048,740.00	2.50%	202,437.00	5.00%	3,846,303.00
合计	174,879,446.82	100.00%	296,194.72		174,583,252.10	161,921,082.19	100.00%	202,437.00		161,718,645.19

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	5,923,894.40	296,194.72	5.00%
合计	5,923,894.40	296,194.72	

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

按组合计提坏账准备的确认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	202,437.00	296,194.72	202,437.00			296,194.72
合计	202,437.00	296,194.72	202,437.00			296,194.72

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	4,695,100.00
商业承兑票据	0.00
合计	4,695,100.00

(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		120,003,766.72
商业承兑票据		1,098,179.10
合计		121,101,945.82

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	53,407,483.82	3.29%	9,916,664.11	18.57%	43,490,819.71	59,417,948.48	4.43%	14,928,589.78	25.12%	44,489,358.70
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,570,752,681.43	96.71%	112,360,997.61	7.15%	1,458,391,683.82	1,281,504,714.51	95.57%	91,812,831.52	7.16%	1,189,691,882.99
其中:										
账龄组合	1,570,752,681.43	96.71%	112,360,997.61	7.15%	1,458,391,683.82	1,281,504,714.51	95.57%	91,812,831.52	7.16%	1,189,691,882.99
合计	1,624,160,165.25	100.00%	122,277,661.72	7.53%	1,501,882,503.53	1,340,922,662.99	100.00%	106,741,421.30	7.96%	1,234,181,241.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提客户合计	53,407,483.82	9,916,664.11	18.57%	管理层评估
合计	53,407,483.82	9,916,664.11		

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
账龄计提客户合计	1,570,752,681.43	112,360,997.61	7.15%
合计	1,570,752,681.43	112,360,997.61	

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

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,467,291,663.97
1 至 2 年	104,828,545.47
2 至 3 年	30,341,266.55
3 年以上	21,698,689.26
3 至 4 年	21,698,689.26
合计	1,624,160,165.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	14,928,589.78	1,460,317.83	4,096,869.30	2,375,374.20		9,916,664.11
账龄组合	91,812,831.52	42,116,841.37	17,794,302.23	3,774,373.05		112,360,997.61
合计	106,741,421.30	43,577,159.20	21,891,171.53	6,149,747.25		122,277,661.72

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
PROTMAT MATERIAIS AVANCADOS	1,448,490.95	银行转账
Decio Service GmbH	641,578.36	银行转账
Empenho Sorridente Ida	509,848.69	银行转账
合计	2,599,918.00	

(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	6,149,747.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

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的比例	坏账准备期末余额
第一名	73,775,816.82	4.54%	3,688,790.84
第二名	63,551,751.98	3.91%	3,177,587.60
第三名	58,889,153.63	3.63%	2,944,457.68
第四名	46,758,537.76	2.88%	2,337,926.89
第五名	38,251,500.00	2.36%	1,912,575.00
合计	281,226,760.19	17.32%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

不存在转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债金额。

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	43,809,913.49	96,184,272.59
合计	43,809,913.49	96,184,272.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

其他说明：

1、期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	64,149,189.65

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	272,294,359.95	---
合计	272,294,359.95	---

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	59,957,955.02	86.92%	42,108,454.56	93.33%
1 至 2 年	6,525,461.97	9.46%	1,362,985.89	3.02%

2 至 3 年	1,004,957.04	1.46%	1,292,928.24	2.87%
3 年以上	1,492,084.98	2.16%	350,000.00	0.78%
合计	68,980,459.01		45,114,368.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,337,725.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.93%。

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	2,088,823.50	2,929,545.41
其他应收款	88,693,758.15	64,545,199.49
合计	90,782,581.65	67,474,744.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,088,823.50	2,929,545.41
合计	2,088,823.50	2,929,545.41

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	7,771,394.83	7,713,489.36
往来款及借款	1,772,076.65	95,201.17
政府补助	78,920,738.17	51,667,185.00
其他	1,303,450.19	5,523,610.62
合计	89,767,659.84	64,999,486.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	454,286.66			454,286.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	655,284.94			655,284.94
本期转回	9,169.91			9,169.91
本期核销	26,500.00			26,500.00
2022 年 6 月 30 日余额	1,073,901.69			1,073,901.69

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）	83,737,489.68
1 至 2 年	3,159,216.80
2 至 3 年	2,697,411.41
3 年以上	173,541.95
3 至 4 年	173,541.95
合计	89,767,659.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1：账龄	6,604.46	15,950.39	1,095.07			21,459.78
组合 4：保证金、押金、代垫款等	447,682.20	639,334.55	8,074.84	26,500.00		1,052,441.91
合计	454,286.66	655,284.94	9,169.91	26,500.00		1,073,901.69

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
江阴华勋包装制品有限公司	26,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 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	75,684,738.17	一年以内	84.31%	
山东省科学技术厅	政府补助	3,000,000.00	一年以内	3.34%	
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	保证金或押金	3,000,000.00	1-2 年	3.34%	150,000.00
湖南华曙高科技股份有限公司	保证金或押金	1,000,000.00	2-3 年	1.11%	50,000.00
深圳乐齿牙科技术有限公司	保证金或押金	1,000,000.00	2-3 年	1.11%	50,000.00
合计		83,684,738.17		93.00%	250,000.00

6) 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	1、东凯新材料产业园固定资产投资项 目 2、超微型片式多层陶瓷电容器用介 质材料开发与产业化项目	75,684,738.17	一年以内	1.东开管字[2022]94 号 2. 2019 年工业强基实施 方案合同书
山东省科学技术厅	山东省重大科技创新工程项目	3,000,000.00	一年以内	鲁科字[2019]135 号
东营市高新技术创业 服务中心	东营经济技术开发区 2019 年创新驱动 奖	236,000.00	一年以内	东开管字{2019}205 号

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	323,764,027.68	1,629,828.41	322,134,199.27	182,315,365.2 2	1,416,705.94	180,898,659.2 8
在产品	308,013,781.42	1,299,718.30	306,714,063.12	178,432,770.4 7	1,481,569.08	176,951,201.3 9

库存商品	386,229,953.39	18,139,089.99	368,090,863.40	336,431,451.34	18,570,373.13	317,861,078.21
发出商品	7,718,513.83		7,718,513.83	29,857,263.18		29,857,263.18
合计	1,025,726,276.32	21,068,636.70	1,004,657,639.62	727,036,850.21	21,468,648.15	705,568,202.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,416,705.94	402,715.24		189,592.77		1,629,828.41
在产品	1,481,569.08			181,850.78		1,299,718.30
库存商品	18,570,373.13	175,462.55		606,745.69		18,139,089.99
合计	21,468,648.15	578,177.79		978,189.24		21,068,636.70

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	5,131,333.24	383,553.60	4,747,779.64	6,059,846.13	457,315.31	5,602,530.82
合计	5,131,333.24	383,553.60	4,747,779.64	6,059,846.13	457,315.31	5,602,530.82

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

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,131,333.24	100.00	383,553.60	7.47	4,747,779.64	6,059,846.13	100.00	457,315.31	7.55	5,602,530.82
合计	5,131,333.24	100.00	383,553.60	---	4,747,779.64	6,059,846.13	100.00	457,315.31	---	5,602,530.82

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额

	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,131,333.24	383,553.60	7.47
合计	5,131,333.24	383,553.60	---

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	49,596.76	123,358.47		完成履约义务
合计	49,596.76	123,358.47		——

其他说明

10、持有待售资产

单位: 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	8,983,497.07		8,983,497.07	11,805,309.74		2022 年 09 月 30 日
合计	8,983,497.07		8,983,497.07	11,805,309.74		

其他说明

11、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	523,838.25	
合计	523,838.25	

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

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

其他说明:

12、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	16,763,265.43	21,164,570.58
其他	4,520,348.77	2,195,607.21
合计	21,283,614.20	23,360,177.79

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	
债务重组	4,393,953.08	245,889.57	4,148,063.51				4.45%
合计	4,393,953.08	245,889.57	4,148,063.51				

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	245,889.57			245,889.57
2022 年 6 月 30 日余额	245,889.57			245,889.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
上海涌瓷	51,031,370.04			131,797.91	7,236,805.56						43,926,362.39	
催化研究院	6,555,180.07			-493.24							6,554,686.83	
宜昌华昊	9,733,233.72			-271,322.27							9,461,911.45	
上海皓齿	690,786.31			-20,007.28							670,779.03	

东营铭朝口腔医院	1,972,468.22	2,000,000.00							3,972,468.22
深圳柯乐德	3,867,054.92			83,624.98					3,950,679.90
香港卡米		4,061.36							4,061.36
小计	73,850,093.28	2,004,061.36		-76,399.90	7,236,805.56				68,540,949.18
合计	73,850,093.28	2,004,061.36		-76,399.90	7,236,805.56				68,540,949.18

其他说明

15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四会龙洋新型材料科技有限公司（以下简称四会龙洋）	6,030,640.00	6,030,640.00
合计	6,030,640.00	6,030,640.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,307,500,503.18	1,260,525,460.41
合计	1,307,500,503.18	1,260,525,460.41

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	648,177,287.08	1,191,674,273.26	12,509,789.99	38,914,560.75	19,327,617.90	1,910,603,528.98
2.本期增加金额	6,593,811.98	128,258,383.31	49,469.03	3,830,161.19	2,072,938.84	140,804,764.35
（1）购	6,593,811.98	79,742,013.92	49,469.03	3,830,161.19	2,072,938.84	92,288,394.96

置						
(2) 在建工程转入		48,516,369.39				48,516,369.39
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	339,692.37	26,703,813.25		248,551.98		27,292,057.60
(1) 处置或报废	339,692.37	12,346,091.13		248,551.98		12,934,335.48
(2) 其他		14,357,722.12				14,357,722.12
4. 期末余额	654,431,406.69	1,293,228,843.32	12,559,259.02	42,496,169.96	21,400,556.74	2,024,116,235.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	166,068,438.00	443,105,795.47	9,264,335.67	20,967,224.74	9,953,453.91	649,359,247.79
2. 本期增加金额	14,743,897.97	55,748,358.10	585,802.46	2,462,984.57	1,839,671.20	75,380,714.30
(1) 计提	14,743,897.97	55,748,358.10	585,802.46	2,462,984.57	1,839,671.20	75,380,714.30
3. 本期减少金额		8,615,573.91		227,476.41		8,843,050.32
(1) 处置或报废		6,058,226.90		227,476.41		6,285,703.31
(2) 其他		2,557,347.01				2,557,347.01
4. 期末余额	180,812,335.97	490,238,579.66	9,850,138.13	23,202,732.90	11,793,125.11	715,896,911.77
三、减值准备						
1. 期初余额		718,820.78				718,820.78
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		718,820.78				718,820.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	473,619,070.72	802,271,442.88	2,709,120.89	19,293,437.06	9,607,431.63	1,307,500,503.18
2. 期初账面价值	482,108,849.08	747,849,657.01	3,245,454.32	17,947,336.01	9,374,163.99	1,260,525,460.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	1,945,015.45	1,708,065.90		236,949.55	
其他	89,381.06	80,372.48		9,008.58	

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	419,248,983.11	228,190,102.17
合计	419,248,983.11	228,190,102.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	358,886,122.04		358,886,122.04	175,074,648.98		175,074,648.98
二厂东区	55,888,558.71		55,888,558.71	52,066,730.71		52,066,730.71
其他	4,474,302.36		4,474,302.36	1,048,722.48		1,048,722.48
合计	419,248,983.11		419,248,983.11	228,190,102.17		228,190,102.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		175,074,648.98	232,327,842.45	48,516,369.39		358,886,122.04						
二厂东区		52,066,730.71	3,821,828.00			55,888,558.71						
其他		1,048,722.48	3,425,579.88			4,474,302.36						
合计		228,190,102.17	239,575,250.33	48,516,369.39		419,248,983.11						

18、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	83,271,184.15	83,271,184.15
2.本期增加金额	233,152.62	233,152.62
3.本期减少金额		

4.期末余额	83,504,336.77	83,504,336.77
二、累计折旧		
1.期初余额	19,974,587.36	19,974,587.36
2.本期增加金额	11,553,240.79	11,553,240.79
(1) 计提	11,553,240.79	11,553,240.79
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	31,527,828.15	31,527,828.15
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	51,976,508.62	51,976,508.62
2.期初账面价值	63,296,596.79	63,296,596.79

其他说明：

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	155,312,295.20	53,386,681.01	16,418,617.92	14,627,361.69	1,936,180.20	241,681,136.02
2.本期增加金额	24,319.29			1,145,592.10		1,169,911.39
(1) 购置	24,319.29			1,145,592.10		1,169,911.39
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	155,336,614.49	53,386,681.0 1	16,418,617.92	15,772,953.7 9	1,936,180.20	242,851,047.41
二、累计摊销						
1.期初余额	20,697,609.05	31,227,070.1 4	6,951,778.06	7,337,615.58	1,301,450.76	67,515,523.59
2.本期增加金额	1,694,622.74	2,383,377.28	318,931.83	900,705.01	156,321.54	5,453,958.40
(1) 计提	1,694,622.74	2,383,377.28	318,931.83	900,705.01	156,321.54	5,453,958.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	22,392,231.79	33,610,447.4 2	7,270,709.89	8,238,320.59	1,457,772.30	72,969,481.99
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	132,944,382.70	19,776,233.5 9	9,147,908.03	7,534,633.20	478,407.90	169,881,565.42
2.期初账面价值	134,614,686.15	22,159,610.8 7	9,466,839.86	7,289,746.11	634,729.44	174,165,612.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(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

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳爱尔创科技	646,608,679.63					646,608,679.63
深圳爱尔创口腔	182,992,176.66					182,992,176.66
王子制陶	558,860,296.40					558,860,296.40
国瓷金盛陶瓷	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
国瓷戎普	17,441,401.33					17,441,401.33

三水康立泰	4,788,531.55				4,788,531.55
合计	1,539,064,253.10				1,539,064,253.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名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	9,345,112.09					9,345,112.09
合计	9,345,112.09					9,345,112.09

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

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,378,647.34	212,618.20	1,236,948.28		6,354,317.26
合计	7,378,647.34	212,618.20	1,236,948.28		6,354,317.26

其他说明

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,855,398.11	22,606,911.26	108,882,014.47	17,704,028.74
内部交易未实现利润	85,362,342.90	12,859,067.88	61,187,699.17	10,698,263.17
可抵扣亏损	54,113,274.20	12,314,246.20	52,808,416.80	11,521,208.65
递延收益	30,777,142.46	4,616,571.36	5,048,247.25	757,237.09
股权转让	100,611,802.80	15,091,770.42	97,555,930.47	14,633,389.57
预提费用			2,980,821.92	447,123.29
合计	403,719,960.47	67,488,567.12	328,463,130.08	55,761,250.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	78,098,704.39	12,016,782.30	71,526,877.40	10,723,403.02
固定资产加速折旧	4,942,425.33	741,363.80	5,333,476.38	800,021.46
公允价值变动			1,875,640.00	281,346.00
合计	83,041,129.72	12,758,146.10	78,735,993.78	11,804,770.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,758,146.10	54,730,421.02	11,804,770.48	43,956,480.03
递延所得税负债	12,758,146.10		11,804,770.48	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产预付款项	137,184,595.05		137,184,595.05	126,777,251.38		126,777,251.38
合计	137,184,595.05		137,184,595.05	126,777,251.38		126,777,251.38

其他说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	347,803,171.01	251,600,330.50
合计	347,803,171.01	251,600,330.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、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	581,734,888.43	336,050,109.44
1-2 年	7,520,627.26	3,690,249.62
2-3 年	2,438,333.61	2,109,755.90
3 年以上	5,224,118.20	4,842,711.51
合计	596,917,967.50	346,692,826.47

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,729,135.50	13,494,571.58
1-2 年	481,361.84	230,137.80
2-3 年	63,976.97	27,265.49
3 年以上	16,519.37	3,769.91
合计	15,290,993.68	13,755,744.78

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

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,213,288.06	234,408,482.07	249,283,458.22	43,338,311.91
二、离职后福利-设定提存计划	25,466.44	20,687,307.50	20,690,341.80	22,432.14
合计	58,238,754.50	255,095,789.57	269,973,800.02	43,360,744.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,744,137.91	209,907,558.85	224,477,010.19	42,174,686.57
2、职工福利费	328,128.00	7,193,222.99	7,521,350.99	
3、社会保险费	780,138.58	9,174,133.45	9,179,535.45	774,736.58
4、住房公积金	11,989.10	7,363,184.60	7,333,166.40	42,007.30
5、工会经费和职工教育经费	348,894.47	770,382.18	772,395.19	346,881.46
合计	58,213,288.06	234,408,482.07	249,283,458.22	43,338,311.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,045.91	18,465,287.16	18,468,164.49	17,168.58
2、失业保险费	5,420.53	2,222,020.34	2,222,177.31	5,263.56
合计	25,466.44	20,687,307.50	20,690,341.80	22,432.14

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,489,862.17	10,020,666.40
企业所得税	36,095,730.08	48,966,451.79
个人所得税	560,333.30	1,251,511.10
城市维护建设税	1,522,916.75	1,896,231.41
教育费附加	1,165,655.20	1,391,564.27
房产税	1,242,953.17	1,070,654.09
土地使用税	766,531.44	479,879.17
印花税	303,048.41	421,782.98
其他	51,088.08	12,500.00
合计	55,198,118.60	65,511,241.21

其他说明

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,428,930.97	16,663,404.90
合计	19,428,930.97	16,663,404.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府无息使用资金	5,840,000.00	5,840,000.00
保证金及押金	1,437,950.00	1,520,638.00
预提费用	5,195,507.92	3,951,490.91
其他	6,955,473.05	5,351,275.99
合计	19,428,930.97	16,663,404.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	29,749,720.15	31,416,268.15
合计	29,749,720.15	31,416,268.15

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,742,571.99	1,348,042.29
未能终止确认的应收票据	121,101,945.82	111,933,878.27
合计	122,844,517.81	113,281,920.56

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：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	20,583,758.87	32,131,574.72
合计	20,583,758.87	32,131,574.72

其他说明：

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	121,609,562.73	75,268,600.00	39,015,174.24	157,862,988.49	与资产、与收益相关
合计	121,609,562.73	75,268,600.00	39,015,174.24	157,862,988.49	

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

产业园项目-固定资产投资返还		46,600,000.00		6,990,000.00		39,610,000.00	与资产相关
2020 年固定资产返还（每月摊销）	14,904,000.00			931,500.00		13,972,500.00	与资产相关
2018 年固定资产返还（每月摊销）	16,549,648.46			3,848,755.42		12,700,893.04	与资产相关
2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	11,097,000.00			117,000.00		10,980,000.00	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	11,457,799.59			870,000.00		10,587,799.59	与资产相关
土地补贴收益	9,792,742.05			128,009.70		9,664,732.35	与资产相关
2019 年固定资产返还（每月摊销）	10,309,321.45			736,380.10		9,572,941.35	与资产相关
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化		13,600,000.00		4,760,000.00		8,840,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	7,753,674.90			870,492.22		6,883,182.68	与资产相关
拆迁补偿	4,541,165.30			97,400.52		4,443,764.78	与资产相关
土地补偿	3,541,776.00			42,672.00		3,499,104.00	与资产相关
2020 第一批技改-5G	3,206,750.00			190,500.00		3,016,250.00	与资产相关
2021 第一批技改-创新平台	2,312,500.00			125,000.00		2,187,500.00	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	2,175,000.00			150,000.00		2,025,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	2,867,000.00			884,000.00		1,983,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目		3,000,000.00		1,050,000.00		1,950,000.00	与资产相关
2021 第二批技改-氧化铝	1,944,000.00			108,000.00		1,836,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	1,930,560.87			163,426.92		1,767,133.95	与资产相关
2020 第一批技改-蜂窝	1,755,833.33			122,500.00		1,633,333.33	与资产相关
第一批市级技术改造专项	1,705,666.67			119,000.00		1,586,666.67	与资产相关
东北老工业基地改造	1,457,139.10			75,445.20		1,381,693.90	与资产相关
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	1,506,471.25			315,467.46		1,191,003.79	与资产相关
第二批技改资金	1,001,583.33			59,500.00		942,083.33	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	1,080,000.00			180,000.00		900,000.00	与资产相关
数字化口腔电子商务服务平台	1,077,448.63			213,954.60		863,494.03	与资产相关

2021 人工智能内网改造项目	894,008.33			45,330.00			848,678.33	与资产相关
2020 年技术改造扶持资金	910,883.33			63,550.00			847,333.33	与资产相关
数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	736,668.14			149,034.60			587,633.54	与资产相关
2020 年度东营市市级技术改造专项资金补贴	511,500.00		33,000.00				478,500.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	2,173,500.00			1,873,500.00			300,000.00	与资产相关
2021 第一批技改-创新平台	223,850.00			12,100.00			211,750.00	与资产相关
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	220,000.00			55,000.00			165,000.00	与资产相关
2020 年度开发区技术改造扶持资金	153,450.00		9,900.00				143,550.00	与资产相关
2019 年重点研发计划项目重大创新工程结转项目	1,638,000.00			1,521,000.00			117,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	120,000.00			20,000.00			100,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	60,622.00			15,155.50			45,466.50	与资产相关
2020 第二批市级技术改造资金		10,920,000.00			10,920,000.00			与资产相关
2021 人工智能内网改造项目		906,600.00			906,600.00			与资产相关
工业转型-技改		242,000.00			242,000.00			与资产相关

其他说明：

34、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	195,018,815.73	691,655,005.72
合计	195,018,815.73	691,655,005.72

其他说明：

为降低公司财务成本，经双方协商一致，公司决定提前归还 CareCapital UPC HK Holdings Limited 人民币伍亿元借款，双方签署《关于总额不超过人民币亿元定期贷款之贷款终止协议》（以下简称“贷款终止协议”）。具体详见巨潮网 2022 年 3 月 28 日发布的关于《山东国瓷功能材料股份有限公司关于提前还款并签署贷款终止协议的公告》。

35、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：

36、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：

37、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：

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		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：

公司 2022 年 1 月 11 日召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 15,000 万元（含）且不超过人民币 30,000 万元（含），回购价格不超过人民币 55 元/股（含）。

截至 2022 年 6 月 30 日，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 6,762,039 股，占公司总股本 0.6736%，成交总金额为 249,983,355.83 元（不含交易费用）。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少	

			当期转入 损益	入留存收益	用		数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,219,221.07	-7,236,805.56				-7,236,805.56		15,982,415.51
权益法下不能转损益的其他综合收益	23,219,221.07	-7,236,805.56				-7,236,805.56		15,982,415.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	-124,728.91	229,632.13				224,580.22	5,051.91	99,851.31
外币财务报表折算差额	-124,728.91	229,632.13				224,580.22	5,051.91	99,851.31
其他综合收益合计	23,094,492.16	-7,007,173.43				-7,012,225.34	5,051.91	16,082,266.82

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：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	243,678,269.11			243,678,269.11
合计	243,678,269.11			243,678,269.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,545,642,592.07	1,921,987,314.66
调整后期初未分配利润	2,545,642,592.07	1,921,987,314.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,861,666.54	795,159,851.29
减：提取法定盈余公积		71,123,540.08
应付普通股股利	109,847,154.89	100,381,033.80
期末未分配利润	2,838,657,103.72	2,545,642,592.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

42、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	1,720,283,462.49	1,025,512,185.35	1,448,884,133.95	725,349,491.70
其他业务	10,448,946.07	16,236,004.15	24,416,115.67	64,538,619.08
合计	1,730,732,408.56	1,041,748,189.50	1,473,300,249.62	789,888,110.78

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

43、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	2,576,675.45	4,935,955.96
教育费附加	2,024,536.46	3,609,292.25
房产税	2,646,507.52	2,141,394.09
土地使用税	1,600,085.98	14,570.30
印花税	501,840.42	722,951.07
地方水利建设基金		-12,797.07
其他	42,847.20	36,116.44
合计	9,392,493.03	11,447,483.04

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,019,467.58	30,566,709.40
差旅费	6,710,033.38	3,809,950.08
广宣费用及市场开拓费	9,683,691.84	9,160,293.92
其他费用	14,841,594.94	13,794,542.43
合计	68,254,787.74	57,331,495.83

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,352,880.16	39,616,496.02
办公费	3,818,476.35	3,973,959.63
差旅费	1,642,601.41	1,946,243.31
租赁费	1,074,268.33	1,704,172.86
固定资产折旧	7,589,126.78	10,452,746.87
无形资产摊销	4,325,354.12	3,969,602.61
业务招待费	1,787,631.23	4,004,243.35
中介费用	1,999,812.74	3,669,067.31
董事会津贴	360,000.00	360,000.00
其他费用	3,658,057.83	10,576,925.12
合计	67,608,208.95	80,273,457.08

其他说明

46、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	50,290,703.76	42,438,036.20
材料费用	27,139,571.32	27,064,123.11
折旧费用	11,981,792.86	10,729,404.50
水电费用	2,486,998.56	2,161,106.60
其他	15,295,401.33	10,376,451.34
合计	107,194,467.83	92,769,121.75

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,834,441.25	340,466.13
其中：租赁负债利息费用	755,641.46	
减：利息收入	13,072,406.00	5,851,883.98
汇兑损益	-18,910,898.21	5,236,291.46
其他	2,577,004.44	618,910.89
合计	-10,571,858.52	343,784.50

其他说明

48、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	32,451,545.03	23,004,608.42
残疾人就业增值税退税优惠		699,466.02
代扣个人所得税手续费	318,628.66	2,458.50
合计	32,770,173.69	23,706,532.94

49、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	1,134,765.82	1,732,627.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,995,560.10	9,516,743.33
债务重组收益	-808,973.70	
其他	333,077.11	350,960.46
合计	2,654,429.33	11,600,331.62

其他说明

50、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	-22,246,931.52	-15,234,616.02
合计	-22,246,931.52	-15,234,616.02

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	334,857.96	-826,448.66
合同资产减值损失	-79,390.44	42,177.68
合计	255,467.52	-784,270.98

其他说明：

52、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	-1,815.40	58,858.71

53、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	13,606,100.01	9,287,794.56	13,606,100.01
其他	3,640,265.49	4,063,057.54	3,640,265.49
合计	17,246,365.50	13,350,852.10	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	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
电价补贴						165,360.00		与收益相关
电价补贴						41,340.00		与收益相关
稳岗补贴						12,928.03		与收益相关
2020 年度东营市市级技术改造专项资金补贴						33,000.00		与资产相关
2020 年度开发区技术改造扶持资金						9,900.00		与资产相关
工会经费						72,095.08		与收益相关

市级研发经费						106,100.00		与收益相关
21 年省级工业转型发展						250,000.00		与收益相关
高价值专利申请资助						35,000.00		与收益相关
国外授权专利资金						40,000.00		与收益相关
单项冠军项目						2,000,000.00		与收益相关
外经贸专项资金						240,000.00		与收益相关
泰山学者人才引进奖励						1,500,000.00		与收益相关
科技创新券奖励						200,000.00		与收益相关
21 年创新驱动资金						150,000.00		与收益相关
19 年创新驱动奖励						236,000.00		与收益相关
2020 年研究开发经费财政补助						422,100.00		与收益相关
21 年山东自然科学基金						50,000.00		与收益相关
山东行业标准名牌补助资金						700,000.00		与收益相关
山东高校毕业生补助款						90,000.00		与收益相关
研发补贴款						424,300.00		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						700,000.00		与收益相关
党建工作补助经费						18,000.00		与收益相关
省级及以上人才项目补贴费用						250,000.00		与收益相关
省长质量奖						500,000.00		与收益相关
商标品牌发展专项补助						125.00		与收益相关
产业园项目-人才补贴						4,831,000.00		与收益相关
2020 年山东省研究开发经费财政补助						164,700.00		与收益相关
21 年研究开发经费财政补助						49,800.00		与收益相关
2021 年市级研发费用财政补助						12,400.00		与收益相关
关于 2020 年度经济工作考核结果的通报（浏经工发（2021）4 号						100,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助						8,750.00		与收益相关
2020 年降低企业用电成本补贴资金拨付						170,080.00		与收益相关
佛山市春节前后援企稳岗政策						3,000.00		与收益相关
稳岗补贴						11,845.50		与收益相关
高校毕业生就业补贴						2,758.80		与收益相关
稳岗补贴						5,517.60		与收益相关
2019 年丁蜀镇促进现代化							100,000.00	与收益相关

2019 年度三水区专利资助						872.00	与收益相关
2020 年创新驱动奖励						100,000.00	与收益相关
2020 年佛山市高新技术企业认定补助						100,000.00	与收益相关
2020 年授权发明专利						14,000.00	与收益相关
2020 年研发补助						9,900.00	与资产相关
拆迁补偿						97,400.52	与资产相关
创新驱动奖励						528,000.00	与收益相关
党建扶持经费						3,000.00	与收益相关
符合代缴代扣个人所得税手续费补助						10,483.30	与收益相关
高质量发展						205,000.00	与收益相关
个税手续费						1,241.70	与收益相关
国家市场开拓项目专利款						33,450.98	与收益相关
就业见习补贴						113,454.00	与收益相关
人工智能						1,000,000.00	与收益相关
商标品牌发展补助资金						250.00	与收益相关
失业动态监测补贴						2,400.00	与收益相关
市级技术改造专项资金						33,000.00	与资产相关
泰山产业领军人才						600,000.00	与收益相关
土地补偿						42,672.00	与资产相关
外地返岗职工集中隔离安置组织实施和租赁费用结算						2,640.00	与收益相关
稳定外贸增长政策资金						529.00	与收益相关
新材料产业园项目-人才奖励						5,619,200.00	与收益相关
新冠疫情补贴						80,669.06	与收益相关
疫情期间制造业企业就业补助资金						2,640.00	与收益相关
2019 年用气成本补助						192,000.00	与收益相关
2020 年用气成本补助						201,300.00	与收益相关
退役军人税收优惠						3,000.00	与收益相关
高新技术企业研发费用补助						156,700.00	与收益相关
中国发明专利年费资助						33,992.00	与收益相关

其他说明：

54、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	2,200,096.72	21,500.00	2,200,096.72
非流动资产毁损报废损失	1,943,162.54	430,648.35	1,943,162.54
其他	133,643.41	161,508.19	133,643.41
合计	4,276,902.67	613,656.54	4,276,902.67

其他说明：

55、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	62,014,336.18	57,128,781.73
递延所得税费用	-5,964,844.91	-3,430,678.75
合计	56,049,491.27	53,698,102.98

(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	473,506,906.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,026,035.97
研发费用加计扣除的影响	-16,079,170.17
其他影响	1,102,625.47
所得税费用	56,049,491.27

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注 39、其他综合收益

57、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	14,616,675.56	5,411,678.40
政府补助	64,126,628.78	45,759,480.13
收到往来款及代垫款项	2,053,856.35	5,100,940.05
收到保证金及押金	371,300.00	602,500.00
其他	4,425,543.15	3,884,749.35

合计	85,594,003.84	60,759,347.93
----	---------------	---------------

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	58,016,887.30	85,070,358.62
支付保证金	2,143,901.06	216,196.11
支付往来款及代垫款项	33,882,506.49	11,009,058.86
其他	7,942,625.76	6,803,162.29
合计	101,985,920.61	103,098,775.88

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	152,010,000.00	939,000,000.00
收回借款及利息	16,833,061.73	18,027,589.46
合计	168,843,061.73	957,027,589.46

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	109,990,000.00	1,243,000,000.00
支付借款	18,500,000.00	37,000,000.00
合计	128,490,000.00	1,280,000,000.00

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	3,233,785.10
收回保证金	10,000,000.00	
合计	12,848,108.93	3,233,785.10

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
发行费用		1,117,148.24
股票回购	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	1,117,148.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、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	417,457,415.21	419,632,725.49
加：资产减值准备	21,991,464.00	16,018,887.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,380,714.30	68,826,191.28
使用权资产折旧	11,553,240.79	3,415,005.01
无形资产摊销	5,453,958.39	4,372,502.99
长期待摊费用摊销	1,236,948.28	805,940.41
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）	1,815.40	-58,858.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,943,162.54	430,648.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,571,858.52	340,466.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,654,429.33	-11,600,331.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,773,940.99	-5,804,112.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-299,089,437.56	-123,929,098.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-291,601,020.62	-163,367,528.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,072,414.66	-89,494,382.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,400,446.55	119,588,054.12
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	871,326,053.59	631,846,541.62
减：现金的期初余额	1,771,870,040.85	1,100,318,882.82

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-900,543,987.26	-468,472,341.20

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	871,326,053.59	1,771,870,040.85
其中：库存现金	253,423.20	184,786.02
可随时用于支付的银行存款	871,072,630.39	1,771,685,254.83
三、期末现金及现金等价物余额	871,326,053.59	1,771,870,040.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	184,032,723.74	135,450,199.22

其他说明：

59、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	184,032,723.74	主要系开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	4,695,100.00	票据开具质押
固定资产	1,694,900.82	票据开具抵押
应收款项融资	64,149,189.65	票据开具质押
合计	254,571,914.21	

其他说明：

60、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			
其中：美元	20,333,745.21	6.7114	136,467,897.61
欧元	982,987.72	7.0084	6,889,171.17
港币			
日元	16,373,436.99	0.0491	804,525.20
应收账款			
其中：美元	40,550,456.40	6.7114	272,150,333.05
欧元	7,646,249.85	7.0084	53,587,977.45
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	166,843.07	6.7114	1,119,750.57
日元	390,000.00	0.0491	19,163.04
应付账款			
美元	2,514,647.36	6.7114	16,876,804.32
欧元	149,884.99	7.0084	1,050,453.97
日元	12,677.06	0.0491	622.90
其他应付款			
美元	226,832.66	6.7114	1,522,364.69

其他说明：

61、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
产业园厂房租金返还			19,798,585.00
创新平台建设补助资金			15,000,000.00
2020 第二批市级技术改造资金		递延收益	10,920,000.00
产业园项目-租金返还			10,653,738.17
产业园项目-固定资产投资返还	39,610,000.00	递延收益	6,990,000.00
产业园项目-人才补贴			4,831,000.00
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	8,840,000.00	递延收益	4,760,000.00
2018 年固定资产返还	12,700,893.04	递延收益	3,848,755.42
国六柴油机后处理短板催化材料研发及工程化			2,100,000.00
泰山学者引进奖励（省级）			2,000,000.00
省长质量奖			2,000,000.00
单项冠军项目			2,000,000.00
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	300,000.00	递延收益	1,873,500.00
2019 年重点研发计划项目重大创新工程结转项目	117,000.00	递延收益	1,521,000.00
泰山学者人才引进奖励			1,500,000.00
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	1,950,000.00	递延收益	1,050,000.00
2020 年固定资产返还	13,972,500.00	递延收益	931,500.00
2021 人工智能内网改造项目		递延收益	906,600.00
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	1,983,000.00	递延收益	884,000.00
2015 年工业转型升级强基工程项目	6,883,182.68	递延收益	870,492.22

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	10,587,799.59	递延收益	870,000.00
产业园项目-租金返还			858,103.97
产业园项目-租金返还			797,683.18
科技发展资金			800,000.00
2019 年固定资产返还	9,572,941.35	递延收益	736,380.10
山东行业标准名牌补助资金			700,000.00
国家重点研发计划“稀土新材料”重点专项—揭榜挂帅			700,000.00
省长质量奖			500,000.00
研发补贴款			424,300.00
2020 年研究开发经费财政补助			422,100.00
研发补贴			422,100.00
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	1,191,003.79	递延收益	315,467.46
财政局 2017、2018 市重点研发计划补助			300,000.00
21 年省级工业转型发展			250,000.00
省级及以上人才项目补贴费用			250,000.00
保费资助项目			250,000.00
工业转型-技改		递延收益	242,000.00
外经贸专项资金			240,000.00
19 年创新驱动奖励			236,000.00
数字化口腔电子商务服务平台	863,494.03	递延收益	213,954.60
科技创新券奖励			200,000.00
高新技术企业补贴资金			200,000.00
2022 年中央引导地方科技发展专项资金			200,000.00
高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款			200,000.00
2020 第一批技改-5G	3,016,250.00	递延收益	190,500.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	900,000.00	递延收益	180,000.00
2020 年降低企业用电成本补贴资金拨付			170,080.00
电价补贴			165,360.00
2020 年山东省研究开发经费财政补助			164,700.00
技术改造专项资金	1,767,133.95	递延收益	163,426.92
稳岗补贴款			158,263.00
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	2,025,000.00	递延收益	150,000.00
21 年创新驱动资金			150,000.00
高企创新驱动奖励			150,000.00
数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	587,633.54	递延收益	149,034.60
土地补贴收益	9,664,732.35	递延收益	128,009.70
2021 第一批技改-创新平台	2,187,500.00	递延收益	125,000.00
2020 第一批技改-蜂窝	1,633,333.33	递延收益	122,500.00
本溪市人力资源服务中心失业保险基金稳岗补贴款			122,377.00
第一批市级技术改造专项	1,586,666.67	递延收益	119,000.00

2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	10,980,000.00	递延收益	117,000.00
2021 第二批技改-氧化铝	1,836,000.00	递延收益	108,000.00
市级研发经费			106,100.00
关于 2020 年度经济工作考核结果的通报（浏经工发（2021）4 号		递延收益	100,000.00
拆迁补偿	4,443,764.78	递延收益	97,400.52
高层人才租房补贴			95,500.00
山东高校毕业生补助款			90,000.00
失业保险金			86,750.00
东北老工业基地改造	1,381,693.90	递延收益	75,445.20
工会经费			72,095.08
2020 年技术改造扶持资金	847,333.33	递延收益	63,550.00
第二批技改资金	942,083.33	递延收益	59,500.00
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	165,000.00	递延收益	55,000.00
稳岗补贴款			54,915.08
2022 年度稳岗返还			54,302.00
21 年山东自然科学基金			50,000.00
21 年研究开发经费财政补助			49,800.00
2021 人工智能内网改造项目	848,678.33	递延收益	45,330.00
2020 年度稳岗补贴款			42,858.04
土地补偿	3,499,104.00	递延收益	42,672.00
电价补贴			41,340.00
国外授权专利资金			40,000.00
高价值专利申请资助			35,000.00
2020 年度东营市市级技术改造专项资金补贴	478,500.00	递延收益	33,000.00
稳岗返还			29,503.00
失业保险金			26,624.40
科技型企业补助款			25,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	100,000.00	递延收益	20,000.00
党建工作补助经费			18,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	45,466.50	递延收益	15,155.50
稳岗补贴款			13,277.00
稳岗补贴			12,928.03
失业保险金稳岗补贴			12,804.00
2021 年市级研发费用财政补助			12,400.00
2021 第一批技改-创新平台	211,750.00	递延收益	12,100.00
稳岗补贴			11,845.50
2020 年度开发区技术改造扶持资金	143,550.00	递延收益	9,900.00
一次性留工培训补助			8,750.00
失业保险稳岗返还			8,171.12
稳岗补贴款			6,639.00

稳岗补贴			5,517.60
佛山市春节前后援企稳岗政策			3,000.00
高校毕业生就业补贴			2,758.80
江大 2020 年安全技能培训补贴			600.00
商标品牌发展专项补助			125.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1、2022 年 1 月 5 日，本公司以全资子公司海南国瓷新材料有限公司（以下简称“海南国瓷新材料”）为投资主体，在新加坡投资设立全资孙公司 SINOCERA (SINGAPORE) PTE.LTD.，拟投资金额 10 万新加坡元。

2、2022 年 6 月 16 日，海南国瓷在东营市注册设立全资子公司山东爱尔创教育投资有限公司（以下简称山东爱尔创教育），注册资本 1,000 万人民币，法定代表人许少梅。

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
北京新尔科技	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		100.00%	深圳爱尔创口腔投资设立
爱尔创（美国）	波士顿	波士顿	销售		100.00%	深圳爱尔创口腔投资设立
深圳爱尔创数字口腔	深圳市	深圳市	科技推广和应用服务业		100.00%	深圳爱尔创科技同一控制下
辽宁爱尔创数字口腔	沈阳市	沈阳市	科技推广和应用服务业		100.00%	深圳爱尔创数字投资设立
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
新加坡国瓷	新加坡	新加坡	贸易		100.00%	海南国瓷投资设立
山东爱尔创教育	东营市	东营市	教育咨询		100.00%	海南国瓷投资设立

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%	11,142,231.70		219,234,799.18
深圳爱尔创科技	2.20%	1,104,617.18		15,875,769.34

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	927,256,360.77	198,289,136.98	1,125,545,497.75	584,876,401.46	5,882,159.60	590,758,561.06	632,687,566.51	207,647,876.49	840,335,443.00	327,380,735.56	5,647,305.32	333,028,040.88
深圳爱尔创科技	635,860,720.31	343,253,726.03	979,114,446.34	246,092,852.24	20,015,651.31	266,108,503.55	668,830,675.15	347,388,640.63	1,016,219,315.78	320,564,412.32	20,565,710.28	341,130,122.60

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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	519,913,724.32	27,607,350.89	27,441,865.31	5,674,149.10	383,642,304.13	65,317,058.36	65,256,939.74	-45,269,577.49
深圳爱尔创科技	270,406,559.31	50,537,949.16	50,537,949.16	-15,228,141.85	321,671,371.08	94,154,970.51	94,154,970.51	-37,393,307.92

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	184,032,723.74	主要系开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	4,695,100.00	票据开具质押
固定资产	1,694,900.82	票据开具抵押
应收款项融资	64,149,189.65	票据开具质押
合计	254,571,914.21	--

(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

本集团合并财务报表范围不存在结构化主体。

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	68,540,949.18	74,713,576.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-76,399.90	1,732,627.83
--其他综合收益	-7,236,805.56	
--综合收益总额	-7,313,205.46	1,732,627.83

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。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

(二)流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末金额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	347,803,171.01	---	---	---	347,803,171.01
应付账款	596,917,967.50	---	---	---	596,917,967.50
其他应付款	19,428,930.97	---	---	---	19,428,930.97
一年内到期的非流动负债	29,749,720.15	---	---	---	29,749,720.15
租赁负债	---	14,413,714.90	2,908,837.16	3,261,206.81	20,583,758.87
其他非流动负债	5,030,476.68	189,988,339.05	---	---	195,018,815.73
合计	998,930,266.31	204,402,053.95	2,908,837.16	3,261,206.81	1,209,502,364.23

单位：元

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

合计	688,189,196.54	55,731,964.92	791,708,829.31	6,170,043.85	1,541,800,034.62
----	----------------	---------------	----------------	--------------	------------------

(三)市场风险

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

1、利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日，不存在银行贷款余额（2021 年 12 月 31 日也不存在银行贷款余额）。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，公司还可能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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	136,467,897.61	6,889,171.17	143,357,068.78	151,717,904.21	23,514,416.41	175,232,320.62
应收账款	286,862,708.04	53,587,977.45	340,450,685.49	259,938,902.01	35,049,808.52	294,988,710.53
应付账款	16,876,804.32	1,050,453.97	17,927,258.29	852,027.72	1,063,008.42	1,915,036.14
合同负债	2,162,270.87	561,805.01	2,724,075.88	3,035,237.54	175,352.67	3,210,590.21

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			60,000,000.00	60,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
（三）其他权益工具投资			6,030,640.00	6,030,640.00
应收款项融资			43,809,913.49	43,809,913.49

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、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、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、副总经理
宋锡滨	董事、副总经理
傅北	董事
秦建民	董事
李济东	独立董事（2021年6月任职）
孙清池	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
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
佛山市康立泰无机化工有限公司（以下简称佛山康立泰）	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（以下简称茶马古道）	王祥乾控制的企业
郭兆民	持有江苏国瓷 24.79%的股东
江苏天诺道路材料有限公司（以下简称天诺材料）	郭兆民控制的企业
蓝思国际（香港）有限公司（以下简称蓝思香港）	持有长沙国瓷 49%的股权
蓝思科技股份有限公司（以下简称蓝思科技）	蓝思香港的控股股东
湖南蓝思华联精瓷有限公司（以下简称蓝思华联）	蓝思科技控制的企业

蓝思科技（长沙）有限公司（以下简称蓝思长沙）	蓝思科技控制的企业
长沙蓝思新材料有限公司（以下简称长沙蓝思）	蓝思科技控制的企业
蓝思系统集成有限公司（以下简称蓝思集成）	蓝思科技控制的企业
蓝思精密（泰州）有限公司（以下简称蓝思精密）	蓝思科技控制的企业
Kami Colourcera Private Limited（以下简称 KAMI）	其他关联关系

其他说明

注 1：第四届董事会第二十四次会议决议公告，为进一步完善和优化公司治理结构，公司董事会拟增设副董事长 1 人，拟选举张兵先生为公司第四届董事会副董事长。张兵先生任期至第四届董事会任期结束日为止。

注 2：第四届董事会第二十四次会议决议公告，决定聘任霍希云女士为公司总经理，同时免去其常务副总经理职务，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期结束日为止。独立董事对该事项发表了独立意见。

注 3：第四届董事会第二十四次会议决议公告，决定聘任莫雪魁先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期结束日为止。独立董事对该事项发表了独立意见。

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	其他采购	147,126.10	1,000,000.00	否	112,765.20
深圳柯乐德	其他采购	22,223,720.25	80,000,000.00	否	
宜昌华昊	产品采购	14,451,953.60	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝思华联	产品销售	5,474,130.49	4,711,173.61
蓝思长沙	产品销售	58,170,991.00	2,048,957.51
蓝思科技	产品销售	3,703,608.60	5,533,002.80
长沙蓝思	产品销售	3,442,420.00	3,138,281.26
KAMI	产品销售	11,914,476.88	7,511,202.62
香港卡米	产品销售	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
佛山康立泰	厂房仓库租赁					285,714.29	285,714.29	138,877.13	158,491.64		6,673,332.06
蓝思科技	厂房仓库租赁	102,016.00	92,160.00			119,808.00	19,968.00	5,651.84	8,848.60		512,931.81

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴王子制陶有限公司	725,200.00	2021年07月21日	2022年01月20日	是
宜兴王子制陶有限公司	2,079,175.00	2022年01月10日	2022年07月10日	否
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	943,500.00	2021年07月06日	2022年01月06日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	1,580,450.00	2021年07月12日	2022年01月12日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	5,773,500.00	2021年08月09日	2022年02月09日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	7,031,400.00	2021年08月23日	2022年02月23日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	5,910,487.75	2021年09月22日	2022年03月22日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,249,805.00	2021年10月29日	2022年04月29日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	4,882,468.50	2021年12月02日	2022年06月02日	是
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	20,507,555.00	2022年01月12日	2022年07月12日	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				
天诺材料	18,500,000.00	2022年01月05日	2022年06月09日	

（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	4,291,420.00	4,199,800.00

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					
	蓝思华联	3,363,438.76	168,171.94	3,390,352.01	169,517.60
	蓝思长沙	50,742,607.25	2,537,130.36	15,195,141.25	759,757.06
	蓝思科技	3,463,075.52	173,153.77		
	长沙蓝思	1,320,032.10	66,001.61	1,481,260.50	74,063.03
	KAMI	9,909,978.77	495,498.94	3,007,441.81	150,372.09
	香港卡米	5,923,634.73	296,181.74		
	深圳柯乐德			14,000.00	700.00
预付账款					
	深圳柯乐德	3,724,171.85			
其他应收款					
	深圳柯乐德	3,000,000.00	150,000.00	3,000,000.00	150,000.00
其他非流动资产					
	KAMI			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	5,309.72	5,309.72
	蓝思集成		960.00
其他应付			
	蓝思科技	90,331.95	133,417.98
	宋锡滨		600,000.00
租赁负债			
	蓝思科技	176,278.38	59,442.47
	佛山康立泰	4,696,641.03	4,982,355.32
一年以内到期的其他非流动负债			
	佛山康立泰	865,102.88	865,102.88
	蓝思科技	176,278.38	290,896.07

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求为依据确定经营分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子材料 板块	催化材料 板块	生物医疗 材料板块	新能源事 业部	精密陶瓷 事业部	其他材料 板块	汇总	分部间抵 销	合计
营业收入	419,531, 016.88	297,358, 641.17	480,436, 033.61	85,823,8 51.53	99,366,9 71.69	571,882, 832.46	1,954,39 9,347.34	- 223,666, 938.78	1,730,732,40 8.56
营业成本	262,302, 241.17	197,800, 395.07	224,934, 843.66	65,455,5 15.89	53,970,7 65.33	464,124, 132.56	1,268,58 7,893.68	- 226,839, 704.18	1,041,748,18 9.50

十四、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	
其中：										
按组合计提坏 账准备的应收 账款	555,768, 565.89	100.00 %	22,780, 568.67	4.10%	532,987, 997.22	439,864, 004.44	100.00 %	17,243, 360.97	3.92 %	422,620 ,643.47
其中：										
账龄组合	450,111, 836.87	80.99%	22,780, 568.67	5.06%	427,331, 268.20	343,018, 168.17	77.98%	17,243, 360.97	5.03 %	325,774 ,807.20
关联方	105,656, 729.02	19.01%			105,656, 729.02	96,845,8 36.27	22.02%			96,845, 836.27
合计	555,768, 565.89	100.00 %	22,780, 568.67	4.10%	532,987, 997.22	439,864, 004.44	100.00 %	17,243, 360.97	3.92 %	422,620 ,643.47

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	450,111,836.87	22,780,568.67	5.06%
合计	450,111,836.87	22,780,568.67	

确定该组合依据的说明：

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
关联方	105,656,729.02		
合计	105,656,729.02		

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

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	554,909,246.80
1 至 2 年	857,305.67
2 至 3 年	2,013.42
合计	555,768,565.89

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	17,243,360.97	10,114,050.13	4,576,842.43			22,780,568.67
合计	17,243,360.97	10,114,050.13	4,576,842.43			22,780,568.67

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	86,386,838.88	15.54%	4,319,341.94
第二名	80,197,806.19	14.43%	4,009,890.31
第三名	78,165,940.17	14.06%	336,041.22

第四名	71,445,115.80	12.86%	
第五名	43,576,751.11	7.84%	2,178,837.56
合计	359,772,452.15	64.73%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,088,823.50	2,929,545.41
应收股利	100,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	79,866,427.44	51,906,721.71
合计	181,955,250.94	204,836,267.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,088,823.50	2,929,545.41
合计	2,088,823.50	2,929,545.41

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	150,000,000.00
合计	100,000,000.00	150,000,000.00

(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	20,663.04	56,133.85
往来款及借款	809,241.90	
政府补助	78,920,738.17	51,667,185.00
其他	159,798.41	196,010.06
合计	79,910,441.52	51,919,328.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	12,607.20			12,607.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,894.27			35,894.27
本期转回	4,487.39			4,487.39
2022 年 6 月 30 日余额	44,014.08			44,014.08

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）	79,908,941.52
3 年以上	1,500.00
3 至 4 年	1,500.00
合计	79,910,441.52

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	4,760.06					4,760.06
组合 4：保证金、押金、代垫款等	7,847.14	35,894.27	4,487.39			39,254.02
合计	12,607.20	35,894.27	4,487.39			44,014.08

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
东营经济技术开发区管理委员会	政府补助	75,684,738.17	1 年以内	94.71%	
山东省科学技术厅	政府补助	3,000,000.00	1 年以内	3.75%	
中国外运华中有限公司东营分公司	其他	428,789.46	1 年以内	0.54%	21,439.47

东营市高新技术创业服务中心	政府补助	236,000.00	1 年以内	0.30%	
东营市劳动社会社保局	其他	159,798.41	1 年以内	0.20%	5,040.44
合计		79,509,326.04		99.50%	26,479.91

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	东凯新材料产业园固定资产投资项目/超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化项目	75,684,738.17	一年以内	东开管字[2022]94 号/2019 年工业强基实施方案合同书
山东省科学技术厅	山东省重大科技创新工程项目	3,000,000.00	一年以内	鲁科字[2019]135 号
东营市高新技术创业服务中心	东营经济技术开发区 2019 年创新驱动奖	236,000.00	一年以内	东开管字{2019}205 号
合计		78,920,738.17		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,438,317,678.63		2,438,317,678.63	2,438,317,678.63		2,438,317,678.63
对联营、合营企业投资	63,915,428.89		63,915,428.89	69,292,252.05		69,292,252.05
合计	2,502,233,107.52		2,502,233,107.52	2,507,609,930.68		2,507,609,930.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国瓷康立泰	60,000,000.00					60,000,000.00	
深圳爱尔创科技	1,149,969,523.32					1,149,969,523.32	
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	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	2,438,317,678.63					2,438,317,678.63	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	51,031,370.04			131,797.91	-7,236,805.56					43,926,362.39	
催化研究院	6,555,180.07			-493.24						6,554,686.83	
宜昌华昊	9,733,233.72			271,322.27	-					9,461,911.45	
东营铭朝口腔医院	1,972,468.22	2,000,000.00								3,972,468.22	
小计	69,292,252.05	2,000,000.00		140,017.60	-7,236,805.56					63,915,428.89	
合计	69,292,252.05	2,000,000.00		140,017.60	-7,236,805.56					63,915,428.89	

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	774,866,912.12	451,758,064.04	588,342,994.79	320,341,928.54
其他业务	6,274,672.04	7,473,480.73	57,208,022.77	46,317,410.43
合计	781,141,584.16	459,231,544.77	645,551,017.56	366,659,338.97

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	130,000,000.00	295,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-165,369.00	1,862,656.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,934,176.98	8,988,895.06
其他	1,087,348.55	392,507.77
合计	132,856,156.53	306,244,059.39

十五、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	-1,524,678.76	
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）	45,075,972.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,077.09	
委托他人投资或管理资产的损益	1,995,560.10	
债务重组损益	-808,973.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	994,797.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,136,089.28	
减：所得税影响额	7,697,585.00	
少数股东权益影响额	356,782.07	
合计	39,147,477.34	--

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	6.82%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16%	0.36	0.36

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

2022 年 8 月 26 日