山东国瓷功能材料股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(1）并购重组和商誉减值的风险

公司自上市以来，充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。并购重组是公司促进优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，实施并购后对公司经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理、内部控制等方面提出了更高要求。同时并购重组也带来了一定的商誉，如何有效整合旗下子公司的生产、研发和市场资源，充分发挥协同效应方面存在一定的不确定性，为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。

（2）原材料价格波动风险

近期，公司部分原材料的价格持续上涨,主要原材料的价格波动会对本公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现公司主要原材料价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

（3）产品质量风险

本公司生产的特种陶瓷产品配合许多国际知名厂商，有着众多高性能、高可靠性的应用要求。下游厂商对于本公司产品的质量要求极为严格。未来公司生产规模还将持续扩大，产品种类也将不断增加，公司的产品质量控制水平及管理措施若无法随之提高，则可能出现产品质量事故，造成客户退货乃至客户流失、公司市场声誉受损等不利情况。

（4）募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目投产后，有利于公司进一步扩充产能、提高技术水平、完善产品结构、提升产品质量。另一方面，新项目的投产也会对公司组织管理水平和市场营销水平提

出新的要求，若公司组织管理水平和市场营销水平不能跟上，将可能导致公司产品销售达不到预期目标，对本次募集资金投资项目的收益产生不利影响。本次募集资金投资项目建成后，按公司现行的会计政策测算，将每年新增大量的固定资产折旧，这些费用可通过提升经营业绩和项目利润予以消化。但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，则公司存在因折旧增加而导致的经营业绩不能持续增长甚至无法增长的风险。此外，募投项目在实施过程中也将存在一定的不确定性，可能导致无法按时、按质达到计划进度的风险。

（5）汇率波动的风险

公司产品在占据国内市场的同时，也在不断开拓国际市场，随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币兑美元、日元有可能继续升值。若人民币兑美元、日元的汇率仍持续上升，在此种情况下，则公司因价格优势带来的市场竞争力将有所削弱，产品销售量及利润率将受到一定的影响。

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 公司业务概要.....10

第四节 经营情况讨论与分析.....14

第五节 重要事项.....32

第六节 股份变动及股东情况.....42

第七节 优先股相关情况.....48

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....49

第九节 公司债相关情况.....51

第十节 财务报告.....52

第十一节 备查文件目录.....166

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	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
新余赛瑞祥	指	新余赛瑞祥投资管理有限公司
东营奥远	指	东营奥远工贸有限责任公司
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
国瓷鑫美宇	指	山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司
淄博鑫美宇	指	淄博鑫美宇氧化铝有限公司
国瓷（美国）	指	Sinocera Technology USA Inc
深圳爱尔创	指	深圳爱尔创科技有限公司
辽爱生物、爱尔创生物材料	指	辽宁爱尔创生物材料有限公司
辽爱科技、爱尔创科技	指	辽宁爱尔创科技有限公司
沈阳爱尔创、爱尔创新材料	指	沈阳爱尔创新材料有限公司
爱尔创口腔、爱尔创口腔技术	指	深圳爱尔创口腔技术有限公司
北京新尔科技	指	北京新尔科技有限公司
辽宁爱尔创医疗、爱尔创医疗服务	指	辽宁爱尔创医疗服务有限公司
辽宁爱尔创口腔、爱尔创数字口腔	指	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司
爱尔创三维	指	深圳市爱尔创三维打印服务有限公司
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
江苏泓源	指	江苏泓源光电科技股份有限公司
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
国瓷天诺	指	江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司
博晶科技	指	江西博晶科技股份有限公司
国瓷博晶	指	江西国瓷博晶新材料科技有限公司
戍普电子	指	东莞市戍普电子科技有限公司

国瓷戍普	指	东莞市国瓷戍普电子科技有限公司
江苏金盛	指	江苏金盛陶瓷科技有限公司
蓝思国际	指	蓝思国际（香港）有限公司
蓝思国瓷	指	长沙蓝思国瓷新材料有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技（长沙）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 2017 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 2017 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 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

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
营业总收入（元）	789,665,620.56	544,614,941.22	45.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	280,459,246.52	113,303,612.81	147.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	156,102,796.34	109,864,661.99	42.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,458,323.60	57,668,728.24	114.08%
基本每股收益（元/股）	0.46	0.19	142.11%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.19	142.11%
加权平均净资产收益率	12.91%	6.51%	6.40%
	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）	4,334,084,885.46	3,289,090,217.55	31.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,953,350,850.00	1,903,306,660.62	55.17%

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）	56,977.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,876,479.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,474.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,534,028.03	
减：所得税影响额	1,650,966.86	
少数股东权益影响额（税后）	570,542.37	
合计	124,356,450.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

公司的战略目标是将国瓷打造成新材料行业人才聚集的平台、技术创新的平台、产业整合的平台，践行以客户为中心、最佳团队制胜、创新驱动未来、改善永无止境的价值观，使国瓷成为实现员工价值的、卓越材料的行业领导者，承担起国瓷人好材料、好生活的企业使命。

报告期公司紧紧围绕新材料这一核心业务，利用自身的技术优势持续的深耕细作，充分发挥在材料制备方面掌握的一系列核心技术，持续不断的进行新材料的研发，结合国内外市场形势，逐步进行小试、中试和产业化，不断形成产品梯队，打造国际一流的新材料平台，以保证公司持续的盈利能力。

2018年上半年，公司实现营业收入78,966.56万元，比上年同期增长45%，实现营业利润31,632.49万元，比上年同期增长130.14%；归属于上市公司股东的净利润28,045.92万元，比上年同期增长147.53%。

公司所处行业属于新材料行业，新材料作为21世纪三大关键技术之一，是高新技术发展的基础和先导，是信息、航天、能源、生物等高新技术发展的重要物质基础，已成为全球经济迅猛增长的源动力和各国提升核心竞争力的焦点。随着《中国制造2025重点领域技术路线图》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》及《新材料产业发展指南》等产业政策的陆续颁布，新材料列为重点战略新兴产业之一，发展路线进一步明确，坚持需求牵引和战略导向，推进材料先行、产用结合，以满足传统产业转型升级、重点突破新材料在生物医药及高性能医疗器械材料、新一代信息技术产业用材料等行业的应用。未来几年，随着新材料下游能源、石油化工、军工、航空航天、IT、建材、机械等行业迅速发展，新材料优异的产品性能和广泛的应用领域使其市场需求保持较高的增长。

首先，高性能纳米粉体材料在各战略新兴产业的应用仍将保持较高的增长速度，尤其是在电子消费领域，各种无源器件及陶瓷背板的兴起更是为公司的纳米级钛酸钡和纳米级复合氧化锆产品提供了前所未有的市场机遇。

其次，齿科材料作为口腔医学的重要环节，是口腔修复医学发展的基础。齿科材料产品是一种医用消

耗品，口腔医院或者牙科诊所按消耗量采购，其市场需求取决于口腔医学的发展程度以及民众的生活水平和医疗保障水平。从全球市场来看，义齿市场已经有50多年的发展历史，随着各发达经济体人口老龄化程度的不断加深，全球市场对义齿产品的需求呈逐年增长的态势。改革开放以来，中国经济持续30多年的快速增长，极大的改善了中国人的生活水平，随着收入和生活水平的提高，人们越来越重视口腔健康。人口老龄化程度的加深以及居民口腔健康意识的提高，我国齿科材料行业相比发达国家和地区的巨大市场潜力将逐步得到释放。氧化锆陶瓷材料因具有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，已成为齿科修复领域的主流材料之一，并得到越来越广泛的应用。

另外，随着全球大气污染治理的日趋严格，以蜂窝陶瓷为主的移动源催化剂产品市场前景广阔，中国是领先的新兴汽车市场，随着国五、国六标准的实施，极大的增加了蜂窝陶瓷市场的规模，给行业带来更多的机会。公司利用突出的水热技术打造了全系列的移动源催化产品，产品协同性高、合格率国内领先，进口替代空间大。

公司拥有多年的新材料行业经验，承担了多项国家级、省部级科技计划，公司自主研发的项目获得多项国家科技进步奖、国家发明专利金奖及国家重点新产品奖等荣誉，成为了国内高端新材料的引领者，打破了欧美、日本在该行业的技术封锁和垄断地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较年初减少 99.36%，主要是增加对深圳爱尔创投资，使其由参股公司变为全资子公司
固定资产	较年初增加 19.37%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
无形资产	较年初增加 17.54%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
在建工程	较年初减少 2.23%，主要是报告期内部分在建工程完工验收转固
应收票据	较年初增加 41.85%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
应收账款	较年初增加 26.12%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
预付账款	较年初增加 82.02%，主要是预付电费和材料款增加及深圳爱尔创纳入合并
其他应收款	较年初增加 93.94%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
存货	较年初增加 42.39%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致
商誉	较年初增加 115.70%，非同一控制合并增加深圳爱尔创 75%股权
递延所得税资产	较年初增加 63.11%，主要是深圳爱尔创纳入合并所致

其他非流动资产	较年初增加 107.77%，主要是预付设备款增加

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	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Sinocera Technology USA Inc	股权投资	365.67 万元	波士顿	自主营销	加强财务管控	18.30 万元	0.11%	否
其他情况说明	其中货币资金 170.66 万元，占该境外资产的 46.67%。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1、技术研发优势

公司是山东省高新技术企业，设有独立的技术研发中心，建立了“山东省电子陶瓷材料工程试验室”、“山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心”和“山东省企业技术中心”三个省级研发平台，持续开展新产品、新技术的研究开发，是东营市唯一一家荣获国家发明专利金奖的企业。凭借突出的研发实力，掌握了多种新材料的关键制备技术。公司拥有发明专利64项，主持制定了《纳米级二氧化钛》和《硅橡胶用气相二氧化硅》、《汽车尾气处理用催化剂载体纳米氧化铝》三项国际标准，《电子工业用高纯钛酸钡》行业标准，主持制定《纳米钛酸钡》、《纳米技术－材料规范－对指定纳米物体的指导意见》、《纳米氮化硅》国家标准，承担了多项国家级、省部级科技计划，成为了国内特种陶瓷材料领域的引领者，打破了欧美、日本的垄断地位。公司立足自主研发创新，多年来不断加大研发投入，每年研发费用占公司营业收入的比率达到5%以上，通过持续的研发投入和引进高端技术人才，为公司持续高效发展提供技术保障，提升公司的综合竞争能力。

2、产业集群优势

公司通过内生和外延式发展，进一步完善了在氧化锆陶瓷材料、环保催化材料、齿科生物材料等方面的布局，使公司形成了电子陶瓷系列、结构陶瓷系列、建筑陶瓷系列、电子浆料系列、催化系列五大业务板块，形成了特色鲜明的新材料产业集群，为公司快速可持续发展打下了良好的基础。公司将借助新材料产业集群优势，加快资源整合、加强母公司同子公司和各子公司之间的相互融合，发挥在产品、技术、市场等方面的协同效应，快速的占领高端客户。

3、管理优势

公司拥有一支经验丰富的管理、营销及技术人员队伍，创始团队对公司长期发展信心满满，从公司成立至今无一人流失，主要管理人员和业务骨干均具有多年材料行业的工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感。公司核心管理层保持开放性的管理思维，根据公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充和提升核心团队，使公司人才队伍的知识结构和年龄结构持续优化。同时，为保持管理团队稳定、充实管理团队实力，公司通过对高级管理人员及核心业务骨干实施全面的绩效考核方案，激励公司经营管理团队努力提升经营业绩，实施员工持股计划，为公司持续快速发展奠定基础。为进一步拓宽核心管理团队人员视野、提升管理能力，公司与中科院、清华大学、山东大学等高校建立了稳定的合作关系，为公司保持持续创新能力和满足后备人才需求提供有力保障。

4、行业及市场优势

产业发展带动公司销售收入快速增长。随着智能汽车、智能家居等新兴应用的发展，电子消费品市场呈现快速增长的趋势，公司电子材料（包含MLCC配方粉及电子浆料）市场需求旺盛，产品供不应求，价格稳步提升。在环境保护持续加严形势下，汽车尾气治理也日趋严格，公司以蜂窝陶瓷为主的一系列移动源催化产品供销两旺，同国内外多家汽车主机厂及整车厂建立了长期稳定的合作关系。近几年全球齿科口腔行业呈现出了高速发展的势头，公司的纳米级复合氧化锆材料以优异的性价比优势，成为国内外知名齿科材料巨头的主要材料供应商之一；电子消费品、可穿戴智能产品陶瓷背板逐渐兴起，公司成为全球知名电子消费品公司的主要供应商，随着行业的发展，在手订单持续增加。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司管理层紧密围绕着年初制定的发展目标，贯彻董事会的战略部署，发挥公司的技术优势、管理优势等，受益于行业各种利好，公司产品销售增长态势良好，业绩稳步上升。报告期内，公司实现营业收入78,966.56万元，比上年同期增长45%，实现营业利润31,632.49万元，比上年同期增长130.14%；归属于上市公司股东的净利润28,045.92万元，比上年同期增长147.53%。报告期内，根据年度经营计划，公司重点工作开展情况如下：

1、产品开发与市场开拓

公司致力于新材料的研究和开发，拥有多年的行业实践经验，现已经建立了较为完整的“企业为主体、产学研相结合”的技术开发创新体系。通过系统的情报调研、深入的工艺路线预研、扎实的新产品研发以及24小时持续不间断的研发速度，有针对性的进行后道联合、跨界联合与横向联合，取得了丰硕的科研成果。上半年公司市场销售工作也呈现良好增长势头。随着汽车电子、智能穿戴及智慧城市等下游应用领域的爆发，MLCC需求旺盛,拉动上游陶瓷粉末需求快速增长，公司MLCC粉供不应求，较去年同期量价齐升。纳米级复合氧化锆业务保持稳健增长，预计下半年开始背板将成为主要增量，同时提升产品附加值。王子制陶蜂窝陶瓷产品在公司收购完成后实现技术提升，薄壁化产品逐渐突破，受益于天津、河北等地“黄改绿”工程推进以及吉利等新客户开拓，王子制陶业务迎来快速发展。

2、技术创新

创新是企业发展的生命力，也是企业发展的源泉所在。公司发展战略始终坚持以材料为核心，打造技术创新平台，通过技术创新，不断增强公司核心竞争力。报告期内，公司进一步加大科研投入，在新产品开发方面取得了一定的成就，2018年上半年新取得专利10项，已累计取得专利技术155项，其中发明专利64项，实用新型专利89项，外观设计专利2项。通过技术创新，公司的核心竞争力进一步增强，为公司的持续快速发展提供了有力的支持。

3、并购重组

2018年5月底，公司完成了对深圳爱尔创剩余75%股权的收购，使其成为公司全资子公司。深圳爱尔创主营义齿用氧化锆瓷块、光通信陶瓷套管等。通过本次收购公司产业链向氧化锆义齿材料延伸，可实现产

品链垂直一体化，进一步拓展公司的市场发展空间，实现新材料平台的纵深化发展，介入快速发展的口腔医疗市场，提升公司盈利能力，进一步提高公司的市场地位。

4、打造专属国瓷的业务系统

报告期内，公司继续宣传推广丹纳赫精益管理理念并全力打造公司专属的CBS业务系统，持续改善安全、质量、交期、成本和创新能力，通过近一年半的工作开展，集团及子公司不间断的学习新的工具方法、积极的进行现场改善，总结改善过程中的经验并分享。公司组织战略部署、标准化工作、全员生产维护、问题解决流程、事务性流程改善等各种精益改善活动40余次，提升了各业务单元合格率、准时交付率和生产效率，降低了设备故障率和生产成本，建立并优化各级精益推进组织，建立了精益战略部署体系、日常管理体系、精益教练育成体系，培养精益教练团队35人。公司将继续推行CBS业务系统，使其快速成长为公司的核心竞争力和优质的企业文化。

5、组织架构调整

随着公司规模的不断扩大，强化集团职能发育，明确总部与各子公司的责权利关系非常重要，需要公司不断调整和优化治理结构、组织架构，才能更好的促进公司发展。报告期，结合公司发展现状，按照“战略决定组织，组织跟随战略”的管理原则，实施了公司组织结构变革调整：明确集团型公司管控模式，从运营管控、财务管控向战略管控演进，强化战略引领作用、对业务单元授权管理、对集团职能部门强化服务意识和业务导向；优化人员结构和配置，实现公司人力资源的整体优化，继续加大了人才培养和高端人才招聘的力度，为公司快速发展储备人才。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

公司全资子公司深圳爱尔创科技有限公司及其子公司属于医疗器械行业，具体情况如下：

1、生产经营许可资质

序号	证书名称	发证单位	证书编号	许可范围/ 资质内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	医疗器械生产许可证	辽宁省食品药品监督管理局	辽食药监械生产许20150008号	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	2017.12.26-2020.01.19	爱尔创生物材料
2	医疗器械生产产品登记表	辽宁省食品药品监督管理局	辽食药监械生产许20150008号	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	2017.12.26-2020.01.19	爱尔创生物材料
3	第一类医疗器械生产备案	本溪市食品药品监督管理局	辽溪食药监械生产备20160001号	I类：6863-3-义齿制作辅助材料	2016.04.05	爱尔创生物材料

4	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20180012号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2018.03.21-2019.06.16	爱尔创生物材料
5	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20180013号	口腔修复用氧化锆瓷块	2018.03.21-2020.03.20	爱尔创生物材料
6	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20170107号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2017.03.29-2019.03.28	爱尔创生物材料
7	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20160068号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2016.10.14-2018.10.14	爱尔创生物材料
8	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	爱尔创生物材料
9	环境管理体系认证	新世纪检验认证股份有限公司	016ZB18E30039ROM	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；全瓷义齿用二硅酸酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售。	2018.01.08-2018.09.22	爱尔创生物材料
10	职业健康安全管理体系认证	新世纪检验认证股份有限公司	016ZB15S20866ROM	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；全瓷义齿用二硅酸酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售。	2018.01.08-2018.09.22	爱尔创生物材料
11	医疗器械质量管理体系	欧盟医疗器械公告机构	SX601289320001	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。	2018.06.13-2021.06.13	爱尔创生物材料
12	医疗器械质量管理体系	北美医疗器械公告机构	745005170	氧化锆瓷块、玻璃陶瓷瓷块、氧化锆瓷块用染色液的研究开发、生产、销售。	2018.06.06-2018.12.31	爱尔创生物材料
13	互联网药品信息服务资格证书	广东省食品药品监督管理局	（粤）-非经营性-2014-0124	网站域名：www.upceradental.com	2014.11.18-2019.11.17	爱尔创口腔技术
14	第二类医疗器械经营备案	本溪市食品药品监督管理局	辽溪食药监械经营备20140005号	6863口腔科材料	2014.12.8	爱尔创医疗服务
15	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场和质量监督管理委员会	粤深食药监械经营备20164490号	全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）	2017.09.27	爱尔创口腔技术
16	第二类医疗器械经营备案	沈阳市食品药品监督管理局	辽沈食药监械经营备20180204号	6855口腔科设备及器具；6863口腔材料	2018.02.13	爱尔创数字口腔
17	质量管理体系认证	北京新世纪检验认证股份有限公司	016SY17Q32051ROM	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售	2017.12.15-2020.12.14	爱尔创科技

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，深圳爱尔创及其下属公司注册申请中的医疗器械产品共有4项。其中，1项为变更注册申请，3项为首次注册申请。具体如下：

序号	注册名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	是否申报创新医疗器械	注册类型
1	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	评审通过	审核通过，待发证	T0染色液申报创新医疗器械	变更注册
2	聚合物基冠桥材料	III类	用于制作牙科修复体，适用于嵌体、高嵌体、牙冠和贴面	在审评	补正已上交	否	首次注册
3	全瓷烤瓷粉	Ⅱ类	用于氧化锆或玻璃陶瓷修复体的表面烧结	在审评	补正已上交	否	首次注册
4	牙科钴铬合金	Ⅱ类	用于制作烤瓷修复体的金属冠、桥，活动义齿支架	评审通过	待发证	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，深圳爱尔创及其下属公司共拥有6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，6项医疗器械产品注册已失效。具体情况如下：

序号	注册名称	注册编号	注册类别	临床用途	有效期限	所属公司	备注
有效期内医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽械注准20162630049	Ⅱ类	用于制作氧化锆全瓷修复体。	2016.04.13-2021.04.12	爱尔创生物材料	延续注册/变更注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准20152630148	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	2015.11.18-2020.11.17	爱尔创生物材料	首次注册/变更注册
3	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	辽食药监械(准)字2014第2630134号	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	2014.06.17-2019.06.16	爱尔创生物材料	首次注册/变更注册
4	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准20162630150	Ⅱ类	用于制作全瓷修复体	2016.11.8-2021.11.7	爱尔创生物材料	延续注册/变更注册

5	定制式固定全瓷义齿	辽械注准20152630126	Ⅱ类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复。	2015.09.6-2020.09.5	爱尔创生物材料	延续注册
6	定制式无托槽矫治器	辽械注准20172630199	Ⅱ类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治。	2017.11.8-2022.11.7	爱尔创生物材料	延续注册
7	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	爱尔创生物材料	首次备案
8	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	爱尔创生物材料	首次备案
9	烧结膏	辽本械备20180003号	Ⅰ类	适用于修复体烤瓷或结晶过程，具有稳定或支撑修复体，防止变形的作业。	2018.02.22	爱尔创生物材料	首次备案
已失效的医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用氧化锆瓷块	辽食药监械(准)字2009第2630002号	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2009.01.20-2013.01.19	爱尔创新材料	失效
2	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽食药监械（准）字2012第2630063号	Ⅱ类	用于制作氧化锆全瓷修复体	2012.08.14-2016.08.13	爱尔创生物材料	失效
3	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷	辽食药监械（准）字2013第2630058号	Ⅱ类	用于制作全瓷修复体	2013.05.06-2017.05.05	爱尔创生物材料	失效
4	全瓷义齿用氧化锆瓷块	辽食药监械（准）字2011第2630033号	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2011.05.03-2015.05.02	爱尔创生物材料	失效
5	定制式固定全瓷义齿	辽食药监械（准）字2011年2630080号	Ⅱ类	用于人体牙齿缺失、缺损牙齿的替代和修补。	2011.09.16-2015.09.15	爱尔创生物材料	失效
6	定制式无托槽矫治器	辽食药监械(准)字2014第2630094号	Ⅱ类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治。	2014.04.30-2018.04.29	爱尔创生物材料	失效

（3）医疗器械注册证的数量

截至本报告期末，深圳爱尔创及其下属公司拥有6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。其中，2018年上半年新增1项医疗器械产品备案；3项医疗器械产品办理完毕变更注册。具体情况参见本节“（2）已获得注册证的医疗器械情况”。

3、国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	2017-2018 注册证书	美国食品药品监督管理局	3008254125	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）	2017.02.01	爱尔创生物材料
				K162323：聚合物基冠桥材料		
				K141723：染色液（I和II）		
				K141724：全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块		
				K152175：口腔修复用氧化锆瓷块		
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、釉膏	2018.06.06-2023.06.12	爱尔创生物材料
3	医疗器械证书	加拿大卫生部治疗产品委员会医疗器械局	97327	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	2017.12.19	爱尔创生物材料
4	医疗器械证书		98182	染色液（I和II）	2017.08.04	
5	俄罗斯	俄罗斯卫生部	№РД-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	爱尔创生物材料

注：国外认证和注册证书业经具有翻译资质的翻译机构翻译。

4、其他资质

序号	证书名称	发证单位	证书编号	有限期限/发证日期	所属公司
1	高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国税局、	GR201644203628	2016.01.01-2018.12.31	爱尔创口腔技术

		深圳市地税局			
2	出入境检验检疫报检企业备案表	中国深圳出入境检验检疫局	4700642001	2018.01.30	爱尔创口腔技术
3	对外贸易经营者备案登记表	深圳市南山区经济促进局	03057674	2018.03.08	爱尔创口腔技术
4	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国深圳海关	440316595W	2018.02.27	爱尔创口腔技术
5	高新技术企业证书	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国税局、辽宁省地税局	GF201721000457	2017.01.01-2019.12.31	爱尔创生物材料
6	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759206	2017.07.13	爱尔创生物材料
7	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960138	2015.09.14	爱尔创生物材料
8	自理报检企业备案登记证明书	中国沈阳出入境检验检疫局	2103603756	2012.09.19	爱尔创生物材料
9	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960271	2017.07.12	爱尔创科技
10	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759204	2017.07.07	爱尔创科技
11	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960246	2014.11.12	爱尔创医疗服务
12	自理报检企业备案登记证明书	中国沈阳出入境检验检疫局	2103605480	2015.01.16	爱尔创医疗服务
13	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759164	2017.02.23	爱尔创医疗服务
14	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国深圳海关	4453166867	2018.06.25	爱尔创股份
15	对外贸易经营者备案登记表	深圳市南山区经济促进局	03706529	2018.05.30	爱尔创股份
16	AEO认证企业证书	中华人民共和国深圳海关	AEOCN4453166867	2018.06.29	爱尔创股份

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	789,665,620.56	544,614,941.22	45.00%	原有业务持续增长，合并范围增加

营业成本	455,750,730.75	316,551,926.58	43.97%	原有业务持续增长，合并范围增加
销售费用	28,000,224.11	15,968,420.21	75.35%	销量增加运费增加，合并范围增加
管理费用	90,685,194.77	64,526,012.90	40.54%	研发投入增加，合并范围增加
财务费用	15,508,379.61	2,253,314.22	588.25%	并购借款增加，利息支出增加
所得税费用	28,781,424.71	20,156,163.83	42.79%	收入增长利润增加，相应所得税增加
研发投入	38,942,258.14	28,503,076.27	36.62%	研发项目增加及合并范围增加
经营活动产生的现金流量净额	123,458,323.60	57,668,728.24	114.08%	当期销售良好，回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-135,909,557.73	-482,645,789.00	76.98%	本报告期现金收购子公司金额减少
筹资活动产生的现金流量净额	-175,281,896.78	565,109,051.95	-131.02%	归还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-187,227,134.12	139,859,492.01	-233.87%	归还银行借款

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

报告期内公司发行股份收购深圳爱尔创剩余75%的股权，由原来的参股公司变更为全资子公司，由于深圳爱尔创公允价值的增加，产生投资收益11,353.40万元。

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						
电子陶瓷系列	201,406,614.65	108,605,324.98	46.08%	46.73%	34.18%	5.04%
结构陶瓷系列	168,840,890.22	81,901,510.85	51.49%	30.09%	58.62%	-8.72%
建筑陶瓷系列	212,596,502.48	148,975,906.66	29.93%	20.37%	25.93%	-3.09%
催化系列	80,420,731.15	40,499,658.64	49.64%	244.58%	354.93%	-12.22%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率

生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额

医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司全资子公司深圳爱尔创研发投入金额为991.87万元。

三、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	116,657,540.33	36.58%	对深圳爱尔创投资产生的投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	无
资产减值	2,726,626.02	0.85%	计提的坏账准备金	是
营业外收入	2,680,074.19	0.84%	主要为收到政府补助	是
营业外支出	52,858.47	0.02%	主要为对外捐赠支出	否

四、资产、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		上年同期末		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	322,744,075.41	7.45%	811,308,489.87	24.29%	-16.84%	募集资金项目建设和外延式并购投资使货币资金减少
应收账款	699,789,363.15	16.15%	516,843,150.62	15.48%	0.67%	
存货	444,027,588.76	10.25%	235,576,443.99	7.05%	3.20%	销售增长及合并范围增加
长期股权投资	787,791.02	0.02%	124,541,332.76	3.73%	-3.71%	深圳爱尔创变更为全资子公司
固定资产	831,052,123.33	19.17%	681,391,214.85	20.40%	-1.23%	在建工程完工转固及合并范围增加
在建工程	59,384,633.60	1.37%	30,337,595.46	0.91%	0.46%	
短期借款	435,000,000.00	10.04%	496,000,000.00	14.85%	-4.81%	归还到期的借款

长期借款	142,900,000.00	3.30%			3.30%	现金并购项目借款增加、

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	30,000,000.00						30,000,000.00
金融资产小计	30,000,000.00						30,000,000.00
上述合计	30,000,000.00						30,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,159,019.91	开立银行承兑汇票
货币资金	450,000.00	电费保证金
固定资产	22,620,388.78	银行抵押借款
无形资产	39,182,834.40	银行抵押借款

五、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
868,917,200.00	471,618,312.49	84.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳爱尔创科技有限公司	生物材料及相关产品的研发、生产、销售；纳米陶瓷材料及相关产品的研发、生产、销售；医疗器械类材料、仪器、耗材工具、附属设备及相关产品的研发；医疗器械生产、经营、销售；特种陶瓷技术咨询服务；自营和代理商品和技术的进出口。	增资	810,000,000.00	75.00%	发行股份	无	无	医疗器械	0.00	22,199,909.20	否	2018 年 05 月 25 日	2018-052
合计	--	--	810,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	22,199,909.20	--	--	--

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

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	78,787
报告期投入募集资金总额	11,217.35
已累计投入募集资金总额	60,194.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	37,997.92

累计变更用途的募集资金总额比例	48.23%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内公司严格按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、公司募集资金管理办法及与券商、银行签署的《募集资金三方监管协议》及相关规定使用、存放和管理募集资金。	

（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.年产 3500 吨纳米复合氧化锆材料项目	是	38,393.5	30,508.5	6,405.13	13,465.57	44.14%	2018 年 12 月 31 日	3,185.49	11,615.95	不适用	否
2.年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目	是	35,393.5	5,280.58		5,280.58	100.00%		1,458.08	2,990.99	不适用	是
3.研究中心升级项目	否	5,000	5,000	745.21	2,588.15	51.76%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
4. 支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款	否		30,112.92		30,975.39	102.86%		3,512.95	8,753.5	不适用	否
5. 支付收购江苏金盛 100%股权的剩余价款	否		7,885	4,067	7,885	100.00%		885.07	906.43	不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,787	78,787	11,217.34	60,194.69	--	--	9,041.59	24,266.87	--	--
超募资金投向											
0											
合计	--	78,787	78,787	11,217.34	60,194.69	--	--	9,041.59	24,266.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	由于公司业务规模不断扩展，研发方向及研发平台设计定位均有战略性的调整，故研究中心升级项目建设周期相应延长。										

项目可行性发生重大变化的情况说明	原募投项目“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”，涉及的高纯超细氧化铝主要应用于 LED 蓝宝石衬底、蓝宝石窗口屏、锂离子电池隔膜涂层、透明陶瓷、催化剂载体、结构陶瓷、抛光材料和导热材料等领域。近期，由于高纯超细氧化铝在蓝宝石等应用方面市场发生了较大变化，经公司谨慎研究，公司拟暂缓相关投资进度。公司将原募投项目“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”剩余募集资金 30,975.39 万元全部用于支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款。未来公司将根据高纯超细氧化铝材料项目的实际进度情况以自有资金进行投资。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2017 年 3 月 13 日公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，决定对年产 3500 吨纳米级复合氧化锆的项目产能布局进行调整。由 3 号厂区氧化锆产能 3500 吨调整为 2 号厂区氧化锆的产能为 2000 吨、3 号厂区氧化锆产能为 1500 吨。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	①公司将原募投项目“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”剩余募集资金 30,975.39 万元全部用于支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款。未来公司将根据高纯超细氧化铝材料项目的实际进度情况以自有资金进行投资。②公司将原募投项目“年产 3500 吨纳米级复合氧化锆材料项目”的部分募集资金 7,885.00 万元, 用于支付收购江苏金盛 100%股权的剩余价款。 未来年产 3500 吨纳米级复合氧化锆材料项目若出现资金不足的情况，公司将根据项目实施进度情况以自有资金补足。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	以非公开发行募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,898.40 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	为降低公司财务成本，提高募集资金使用效率，经公司 2016 年 4 月 24 日第二届董事会第三十七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金 22,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月。2017 年 3 月 21 日公司已将 22,000 万元全部归还并存入募集资金专用账户。2017 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置募集资金 22,000.00 万元用于暂时补充流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月。2017 年 6 月 12 日公司已将 22,000 万元全部归还并存入募集资金专用账户。2017 年 7 月 14 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用闲置募集资金 10,460 万元暂时性补充公司流动资金。使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专户。公司 2017 年 11 月 20 日，公司已将 10,460 万元募集资金全部归还并存入公司募集资金专用户。2018 年 5 月 14 日召开公司第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司继续使用部分闲置资金 5900 万元用于暂时补充流动资金，使用期限

	不超过董事会批准之日起 12 个月。
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	非公开发行募集资金余额按规定专户存储。
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 3500 吨纳米复合氧化锆材料项目	年产 3500 吨纳米复合氧化锆材料项目	30,508.5	6,405.13	13,465.57	44.14%	2018 年 12 月 31 日	3,185.49	不适用	否
研究中心升级项目	研究中心升级项目	5,000	745.21	2,588.15	51.76%	2018 年 12 月 31 日		不适用	否
支付收购江苏金盛 100%股权的剩余价款	年产 3500 吨纳米复合氧化锆材料项目	7,885	4,067	7,885	100.00%		885.07	不适用	否
年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目	年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目	5,280.58		5,280.58	100.00%		1,458.08	不适用	否
支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款	年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目	30,112.92		30,975.39	102.86%		3,512.95	不适用	否
合计	--	78,787	11,217.34	60,194.69	--	--	9,041.59	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		① 公司将原募投项目“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”剩余募集资金 30,975.39 万元全部用于支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款。							

	由于市场等各方面的原因，“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”的建设及市场拓展尚需一定的时间，而按照公司与 CHEN YI QIU 签署的《关于宜兴王子制陶有限公司之股权转让协议》公司尚需向 CHEN YI QIU 支付 34,400.00 万元交易价款。为提高募集资金使用效率和募集资金回报，最大限度节约财务费用，经 2017 年 6 月 19 日公司第三届董事会第十五次会议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，2017 年 7 月 5 日公司第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司将原募投项目“年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目”剩余募集资金 30,975.39 万元全部用于支付收购宜兴王子制陶有限公司 100%股权的部分价款。未来公司将根据高纯超细氧化铝材料项目的实际进度情况以自有资金进行投资。 ② 公司将原募投项目“年产 3500 吨纳米级复合氧化锆材料项目”的部分募集资金 7,885.00 万元,用于支付收购江苏金盛 100%股权的剩余价款。由于公司流动资金比较紧张，按照公司与冯志峰、朱国新签署的《关于江苏金盛陶瓷科技有限公司之股权转让协议》，公司尚需向冯志峰、朱国新支付 7,885.00 万元交易价款。为提高募集资金使用效率和募集资金回报，最大限度节约财务费用，经 2017 年 9 月 18 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司将原募投项目“年产 3500 吨纳米级复合氧化锆材料项目”的部分募集资金 7,885.00 万元,用于支付收购江苏金盛 100%股权的剩余价款。未来年产 3500 吨纳米级复合氧化锆材料项目若出现资金不足的情况，公司将根据项目实施进度情况以自有资金补足。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

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。

六、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

七、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
国瓷康立泰	子公司	陶瓷墨水、色料釉料生产销售和研发服务等。	10000 万元	453,688,168.36	242,970,645.04	212,596,502.48	30,020,227.37	26,114,097.56
王子制陶	子公司	蜂窝陶瓷生产、销售。	5701.378443 万元	204,085,375.01	183,021,596.79	65,998,333.49	33,818,342.44	30,010,704.99
深圳爱尔创	子公司	纳米材料、陶瓷产品、口腔材料的技术开发、销售等	6000 万元	582,409,828.64	436,200,035.91	187,304,579.77	42,186,259.42	35,634,173.32

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
蓝思国瓷	现金投资	2018 年上半年归属上市公司净利润 -17.55 万元
深圳爱尔创	股权收购	2018 年上半年归属上市公司净利润 2,219.99 万元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1）并购重组和商誉减值的风险

公司自上市以来，充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。并购重组是公司促进优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，实施并购后对公司经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理、内部控制等方面提出了更高要求。同时并购重组也带来了一定的商誉，如何有效整合旗下子公司的生产、研发和市场资源，充分发挥协同效应方面存在一定的不确定性，为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。

采取措施：公司将坚定以战略为导向与通过完善的尽职调查确定并购目标，建立科学有效的收购风险管理机制，妥善完成并购及积极整合，以期规避整合风险。在并购重组过程中，公司合并资产负债表中形成了较为大额的商誉，按照相关会计准则，公司将在每年年终进行资产减值测试。如未来被收购公司经营业绩未达到盈利承诺，就会存在商誉减值的可能性。公司将增强应对环境变化的能力，通过完善内部控制与提高运营效率，促进各子公司的自主经营管理能力提升，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要。

（2）原材料价格波动风险

近期，公司部分原材料的价格持续上涨,主要原材料的价格波动会对本公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现公司主要原材料价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

采取的措施：第一、加强与供应商沟通，公司采购部门设定采购成本节降的目标，分析可能的节降空间，积极拓展业务渠道，进一步控制采购成本，采取多种措施控制原材料价格上涨，降低毛利率下降的风险。第二、加强与客户的沟通交流，在已经给部分客户涨价的基础上争取最大范围、最大幅度的提高产品销售价格。第三、全面推进精益生产，提升内部管理水平，进一步降本增效。

（3）产品质量风险

公司生产的特种陶瓷材料配合许多国际知名厂商，有着许多高性能、高可靠性的应用要求，下游厂商对于本公司产品的质量要求极为严格。未来公司生产规模还将持续扩大，产品种类也将不断增加，公司的产品质量控制水平及管理措施若无法随之提高，则可能出现产品质量事故,造成客户退货乃至客户流失、公司市场声誉受损等不利情况。

采取的措施：首先，在集团成立质量管理委员会，强化集团质量管理职能；推广先进的质量管理工具

方法，促进各事业部、子公司质量管理能力的提升；强化质量文化建设，通过各种宣传、活动，进行质量文化的推广，营造人人重视质量的氛围；通过质量管理委员会强化对事业部、子公司的质量监督、指导，提高各单位质量管理水平。

（4）募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目投产后，有利于公司进一步扩充产能、提高技术水平、完善产品结构、提升产品质量。另一方面，新项目的投产也会对公司组织管理水平和市场营销水平提出新的要求，若公司组织管理水平和市场营销水平不能跟上，将可能导致公司产品销售达不到预期目标，对本次募集资金投资项目的收益产生不利影响。本次募集资金投资项目建成后，按公司现行的会计政策测算，将每年新增大量的固定资产折旧，这些费用可通过提升经营业绩和项目利润予以消化。但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，则公司存在因折旧增加而导致的经营业绩不能持续增长甚至无法增长的风险。此外，募投项目在实施过程中也将存在一定的不确定性，可能导致无法按时、按质达到计划进度的风险。

采取的措施：公司一方面加强内部控制，进一步健全管理制度，提升公司的管理水平。另一方面加大市场开拓力度，在巩固既有市场的基础上深度挖掘有发展潜力的市场资源，争取在较短的时间内有较大的突破，以保证有足够的市场订单来消化募投项目释放的产能，目前公司募投项目产品的市场占有率逐步提高。

（5）汇率波动的风险

公司产品在占据国内市场的同时，也在不断开拓国际市场，随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币兑美元、日元有可能继续升值。若人民币兑美元、日元的汇率仍持续上升，在此种情况下，则公司因价格优势带来的市场竞争力将有所削弱，产品销售量及利润率将受到一定的影响。

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

第五节 重要事项

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	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.06%	2018 年 01 月 15 日	2018 年 01 月 15 日	2018-003
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.76%	2018 年 03 月 05 日	2018 年 03 月 05 日	2018-014
2017 年年度股东大会	年度股东大会	32.45%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	2018-044

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 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。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	王鸿娟、司文捷等 32 人		关于股份锁定期的承诺函 一、根据《发行股份购买资产协议》约定，本人取得的国瓷材料股份上市之日起十二（12）个月内不转让其因本次交易获得的国瓷材料股份，如果前述相关方至股份上市日持有爱尔创股份的时间不足十二（12）	2018 年 06 月 07 日	2018.6.7-2021.6.7	严格按照相关规定履

			个月，则自获得国瓷材料股份上市之日起三十六（36）个月不转让其在本次交易中获得的上市公司股份。 同时，为保证本次交易业绩补偿承诺的可实现性，待满足以下条件后，方可转让其于本次交易中所获上市公司股份： 1、本人持股期满十二（12）个月后且国瓷材料在指定媒体披露爱尔创股份 2018 年度《业绩承诺实现情况的专项审核报告》，本人当年可解锁股份数占其于本次交易获得的国瓷材料股份数的 40%； 2、本人持股期满二十四（24）个月后且国瓷材料在指定媒体披露爱尔创股份 2019 年度《业绩承诺实现情况的专项审核报告》，本人当年可解锁股份数占其于本次交易获得的国瓷材料股份数的 30%； 3、本人持股期满三十六（36）个月后且国瓷材料在指定媒体披露爱尔创股份 2020 年度《业绩承诺实现情况的专项审核报告》，本人当年可解锁股份数占其于本次交易获得的国瓷材料股份数的 30%。 二、本人当年实际可解锁股份数应以当年可解锁股份数的最大数额扣减当年应补偿股份数量，如扣减后实际可解锁数量小于或等于 0 的，则本人当年实际可解锁股份数为 0，且次年可解锁股份数量还应扣减该差额的绝对值。前述补偿义务包括未达到业绩承诺所做业绩补偿及因目标资产减值应作出的补偿。 本人基于本次交易所取得的上市公司定向发行的股份因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守前述股份锁定期的规定。 此外，本人因本次交易获得的公司股份在解锁后减持时需遵守《公司法》、《证券法》、《创业板上市规则》以及《公司章程》等法律、法规、规章的规定。			行。
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		一、避免同业竞争的承诺 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	2011 年 07 月 20 日	长期有效	严格按照相关规定履行。

			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。 二、关于关联交易的承诺 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。 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。 三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺 公司 7 个上市前法人股东承诺： 若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。			
	张曦		1、 关于避免同业竞争的承诺 本人及其本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在	2015 年 11 月 15 日	1、关于避免同业竞争的承诺长期有	严格按照相关规定

			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。 2、 不存在一致行动关系的承诺 本人未与国瓷材料任一股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为。本次非公开发行后，本人将直接持有国瓷材料股份从而成为其股东，基于此，本人承诺将独立行使股东权利，未来不会与国瓷材料其他股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。 3、股份锁定的承诺 本人认购的国瓷材料本次非公开发行的股票自新增股份上市首日起三十六个月内不进行转让。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。		效； 2、不存在一致行动关系的承诺长期有效； 3、股份锁定的承诺，有效期 2016.4.1-2019.4.1	履行。
	持有国瓷材料 5%以上股份的主要股东东营奥远工贸有限责任公司、		不存在一致行动关系的承诺 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	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履

	新余赛瑞祥投资管理有限公司		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。			行。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
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	不适用					

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：（2017）苏 1191 民初 2876 号山东瑞尚化工机械有限公司（原告）与江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司（被告）于 2013 年签订设备订货合同，原告起诉要求被告支付货款 68.2 万元以及逾期违约金 6.3886 万元。"	74.59	否	已结案	判决被告支付设备款 68.2 万元以及违约金 6.38886 万元。	已履行		
"案件号：（2018）湘 3122 民初 196 号湖南金天铝业高科技股份有限公司（原告）与江苏国瓷泓源光电科技有限公司（被告）签订多份铝粉供应合同，原告起诉要求被告支付欠款 73.027026 万元以及违约金 3.48339 万元。"	76.51	否	已结案	原告撤诉	已履行		
"案件号：(2018)沪 0120 民初 14047 号江苏国瓷泓源光电科技有限公司（原告）与上海艾力克新能源有限公司（被告）签订多份供货合同，原告起诉被告支付欠款 12.41362 万元以及逾期利息 0.3845 万元。"	12.8	否	已结案	原告撤诉	已履行		
"案件号：（2018）苏 0281 民初 9476 号江苏国瓷泓源光电科技有限公司（原告）与滨州瑞尚新能源科技有限公司签订多份供货合同，原告起诉被告欠款 17.8246 万元以及违约金 1.5687 万元。"	19.39	否	审理中	审理中	审理中		

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、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。

十二、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

公司第二期员工持股计划事项

1、2018年2月12日和3月5日，公司召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十八次会议及2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<山东国瓷功能材料股份有限公司第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<山东国瓷功能材料股份有限公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》等相关议案，具体内容详见2018年2月13日及2018年3月5日在巨潮资讯网发布的相关公告。

2、2018年3月20日，公司与长安国际信托股份有限公司（以下简称“长安信托”）签署了《长安信托-国瓷材料第二期员工持股集合资金信托计划信托合同》，委托长安信托设立“长安信托-国瓷材料第二期员工持股集合资金信托计划”（以下简称“信托计划”）进行管理，信托计划主要投资于国瓷材料（300285）股票。

3、2018年4月20日，公司发布了《关于公司第二期员工持股计划的进展公告》（公告编号：2018-041），截止本公告披露日，公司第二期员工持股计划尚未购买公司股票。

4、2018年5月18日，公司发布了《关于公司第二期员工持股计划的进展公告》（公告编号：2018-051），截止本公告披露日，公司第二期员工持股计划尚未购买公司股票。

5、2018年6月1日，公司召开第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订公司<第二期员工持股计划（草案）及摘要>及相关配套文件的议案》，具体内容详见2018年6月1日在巨潮资讯网发布的相关公告。

6、2018年6月29日，公司发布了《关于公司第二期员工持股计划的进展公告》（公告编号：2018-056），截止2018年6月29日，公司第二期员工持股计划通过二级市场竞价交易方式累计买入国瓷材料股票3,045,631股，成交金额合计为人民币55,996,971.57元，成交均价为18.386元/股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
蓝思科技（长沙）有限公司	蓝思国瓷股东的关联单位	销售产品	氧化锆粉体材料	市场定价	分产品定价	416.23	4.60%	12,000	否	电汇或承兑	产品订制，无法取得	2018 年 04 月 17 日	2018-031
合计				--	--	416.23	--	12,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				董事会获批交易额度不超过 12,000.00 万元，实际关联交易金额 416.23 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、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。

十四、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

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司积极响应国家环保政策，开展企业自行检测工作，同时把技术创新和节能减排作为管理的重要工作，公司严格遵守相关法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，也未收到环保部门的行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、对外投资设立合资公司事项

2017 年12 月18 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于与蓝思国际（香港）有限公司共同设立合资公司的议案》，同意公司与蓝思国际（香港）有限公司在湖南长沙市共同投资设立合资公司，具体内容详见2017年12月19日在巨潮资讯网发布的相关公告。2018年1月5日完成了工商注册登记手续。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 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	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,212,811	31.79%	43,926,231			600,800	44,527,031	234,739,842	36.55%
1、国家持股	0		0				0	0	
2、国有法人持股	0		0				0	0	
3、其他内资持股	190,212,811	31.79%	43,926,231			600,800	44,527,031	234,739,842	36.55%
其中：境内法人持股	15,154,184	2.53%	0				0	15,154,184	2.36%
境内自然人持股	175,058,627	29.26%	43,926,231			600,800	44,527,031	219,585,658	34.19%
4、外资持股	0		0				0	0	
其中：境外法人持股	0		0				0	0	
境外自然人持股	0		0				0	0	
二、无限售条件股份	408,088,331	68.21%	0			-600,800	-600,800	407,487,531	63.45%
1、人民币普通股	408,088,331	68.21%	0			-600,800	-600,800	407,487,531	63.45%
2、境内上市的外资股	0		0				0	0	
3、境外上市的外资股	0		0				0	0	
4、其他	0		0				0	0	
三、股份总数	598,301,142	100.00%	43,926,231			0	43,926,231	642,227,373	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年9月20日，公司开始筹划资产重组事项，标的资产为深圳爱尔创科技有限公司75%股权，2018年5月2日发行股份购买资产事项获得中国证监会核准批复，2018年5月23日完成标的资产过户手续，2018

年5月30日发行新股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成相关手续。本次新增股份为有限售条件流通股，发行新股于2018年6月8日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年11月30日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《山东国瓷功能材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案》等议案，并在巨潮资讯网披露，公告编号2017-106；2018年1月15日，公司2018年第一次临时股东大会逐项审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，公告编号2018-003；中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2018年3月21日召开的2018年第14次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过，公告编号2018-021；2018年4月2日，公司第三届董事会第三十次会议审核通过了《关于取消公司资产重组方案中有关募集配套资金的议案》，公告编号：2018-024；2018年5月2日公司发行股份购买资产事项获得中国证监会核准批复，公告编号：2018-042；2018年5月23日标的资产完成过户手续，公告编号2018-052；2018年5月30日发行新股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成相关手续，并于2018年6月8日上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

发行股份购买资产事项的标的资产为爱尔创股份75%的股权。2018年4月24日，爱尔创股份变更为有限责任公司，名称为“深圳爱尔创科技有限公司”。2018年5月23日，深圳爱尔创科技有限公司75%的股权过户登记至国瓷材料名下，取得统一社会信用代码为“91440300746646043J”的《营业执照》。截至目前，公司持有深圳爱尔创科技有限公司100%的股份，深圳爱尔创科技有限公司成为公司的全资子公司。

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	124,698,268			124,698,268	定向增发限售 50,440,528，高管限售 74,257,740	定向增发限售 50,440,528 股，2019 年 4 月 1 日解禁；高管限售 74,257,740 股，2019 年 1 月 1 日重新计算。
王鸿娟	0		25,461,870	25,461,870	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
庄丽	22,026,430			22,026,430	定向增发限售	2019 年 4 月 1 日
山东国瓷功能材料股份有限公司-第一期员工持股计划	15,154,184			15,154,184	定向增发限售	2019 年 4 月 1 日
张兵	10,579,041		600,800	11,179,841	高管限售 10,579,041，股权质押限售 600,800	高管限售 10,579,041 股，2019 年 1 月 1 日重新计算；股权质押限售 600,800 股，2019 年 1 月 31 日解限售。
司文捷	0		9,670,202	9,670,202	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
司留启	8,219,253			8,219,253	高管限售	2019 年 1 月 1 日重新计算
宋锡滨	7,318,251			7,318,251	高管限售	2019 年 1 月 1 日重新计算
王立山	0		2,498,151	2,498,151	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
陈新	0		2,228,466	2,228,466	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
其他	2,217,384		4,067,542	6,284,926	其他	根据相关规定执行
合计	190,212,811	0	44,527,031	234,739,842	--	--

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		8,971			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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张曦	境内自然人	23.38%	150,181,408		124,698,268	25,483,140	质押	94,910,000
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	6.75%	43,369,440		0	43,369,440	质押	6,200,000
王鸿娟	境内自然人	3.96%	25,461,870		25,461,870	0		
新余赛瑞祥投资管理有限公司	境内非国有法人	3.63%	23,330,000		0	23,330,000	质押	11,250,000
庄丽	境内自然人	3.43%	22,026,430		22,026,430	0	质押	22,000,000
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	2.80%	18,000,000		0	18,000,000		
山东国瓷功能材料股份有限公司－第 1 期员工持股计划	境内非国有法人	2.36%	15,154,184		15,154,184	0		
张兵	境内自然人	2.20%	14,105,388		11,179,841	2,925,547	质押	11,176,800
司留启	境内自然人	1.71%	10,959,004		8,219,253	2,739,751	质押	4,000,000
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－个险万能	境内非国有法人	1.65%	10,580,359		0	10,580,359		
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）			
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。		
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
东营奥远工贸有限责任公司	43,369,440	人民币普通股	43,369,440
张曦	25,483,140	人民币普通股	25,483,140
新余赛瑞祥投资管理有限公司	23,330,000	人民币普通股	23,330,000
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）	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－个险万能	10,580,359	人民币普通股	10,580,359
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	10,427,756	人民币普通股	10,427,756
中国银行股份有限公司－富国改革动力混合型证券投资基金	10,290,074	人民币普通股	10,290,074
华夏银行股份有限公司－德盛精选股票证券投资基金	9,800,000	人民币普通股	9,800,000
中国平安人寿保险股份有限公司－投连－个险投连	7,483,962	人民币普通股	7,483,962
挪威中央银行－自有资金	6,011,992	人民币普通股	6,011,992
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、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。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张曦	董事长	现任	150,181,408	0	0	150,181,408	0	0	0
张兵	董事、总经理	现任	14,105,388	0	0	14,105,388	0	0	0
李永彪	董事	现任	0			0			
秦建民	董事	现任	0			0			
傅北	董事	现任	0			0			
盛利军	独立董事	现任	0			0			
孙清池	独立董事	现任	0			0			
温长云	董事	现任	0			0			
古群	独立董事	现任	0			0			
王忠	监事	现任	0			0			
王大伟	监事	现任	0			0			
王晓红	监事	现任	96,200	0	0	96,200	0	0	0
肖强	常务副总经理、财务总监	现任	0			0			
许少梅	副总经理、董事会秘书	现任	1,588,382	0	0	1,588,382	0	0	0
司留启	副总经理	现任	10,959,004	0	0	10,959,004	0	0	0
宋锡滨	副总经理	现任	9,757,668	0	0	9,757,668	0	0	0
杨爱民	副总经理	现任	0			0			
霍希云	副总经理	现任	0			0			
合计	--	--	186,688,050	0	0	186,688,050	0	0	0

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
霍希云	副总经理	聘任	2018 年 01 月 27 日	经公司第三届董事会第二十八次会议审议，同意聘任霍希云女士为公司副总经理，任期自本次董事会通过之日起至第三届董事会任期结束日为止。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

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：人民币元

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,744,075.41	503,711,148.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	135,136,793.74	95,264,974.62
应收账款	699,789,363.15	554,879,376.40
预付款项	34,144,882.30	18,758,430.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,771,575.92	10,194,688.07
买入返售金融资产		
存货	444,027,588.76	311,831,615.83

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,629,425.15	33,272,246.93
流动资产合计	1,692,243,704.43	1,527,912,480.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	787,791.02	122,444,525.96
投资性房地产		
固定资产	831,052,123.33	696,194,643.86
在建工程	59,384,633.60	60,738,515.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,448,169.51	117,786,845.39
开发支出	2,819,059.88	
商誉	1,523,518,145.41	706,307,866.84
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,323,831.76	3,876,935.95
其他非流动资产	49,507,426.52	23,828,403.40
非流动资产合计	2,641,841,181.03	1,761,177,737.20
资产总计	4,334,084,885.46	3,289,090,217.55
流动负债：		
短期借款	435,000,000.00	498,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	145,297,924.20	110,816,541.86

应付账款	183,118,415.27	158,459,869.44
预收款项	11,076,668.53	4,077,507.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,541,762.27	16,741,324.56
应交税费	26,518,039.01	22,694,924.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,242,881.18	50,522,734.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	71,400,000.00	71,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	928,195,690.46	932,712,902.17
非流动负债：		
长期借款	142,900,000.00	178,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,425,265.79	25,769,008.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	190,325,265.79	204,369,008.80
负债合计	1,118,520,956.25	1,137,081,910.97
所有者权益：		
股本	642,227,373.00	598,301,142.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,431,536,289.67	675,962,520.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,299,167.63	68,299,167.63
一般风险准备		
未分配利润	811,288,019.70	560,743,830.28
归属于母公司所有者权益合计	2,953,350,850.00	1,903,306,660.62
少数股东权益	262,213,079.21	248,701,645.96
所有者权益合计	3,215,563,929.21	2,152,008,306.58
负债和所有者权益总计	4,334,084,885.46	3,289,090,217.55

法定代表人：张曦　　主管会计工作负责人：肖强　　会计机构负责人：王连针

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,405,980.97	410,393,441.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,115,464.64	54,609,340.34
应收账款	191,265,636.99	174,558,534.75
预付款项	18,940,111.14	8,011,909.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,729,557.03	2,228,081.25
存货	149,358,204.34	134,943,883.74
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,076,610.20	67,738,626.86
流动资产合计	688,891,565.31	852,483,817.66

非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,377,979,970.40	1,441,224,496.36
投资性房地产		
固定资产	470,803,753.34	429,726,348.88
在建工程	54,931,021.31	58,512,614.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,239,611.29	45,989,358.72
开发支出	661,047.56	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,395,178.62	2,247,282.35
其他非流动资产	43,586,306.52	18,094,306.77
非流动资产合计	3,025,596,889.04	2,025,794,407.70
资产总计	3,714,488,454.35	2,878,278,225.36
流动负债：		
短期借款	561,954,655.31	642,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,267,309.90	28,876,632.28
应付账款	59,782,132.80	64,560,951.75
预收款项	648,038.51	393,571.47
应付职工薪酬	3,746,967.42	7,610,082.20
应交税费	9,982,629.74	5,276,300.86
应付利息	36,250.02	96,666.69
应付股利		
其他应付款	74,570,127.35	96,135,518.74
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	71,400,000.00	71,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	806,388,111.05	916,349,723.99
非流动负债：		
长期借款	142,900,000.00	178,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,500,454.24	12,343,609.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	154,400,454.24	190,943,609.74
负债合计	960,788,565.29	1,107,293,333.73
所有者权益：		
股本	642,227,373.00	598,301,142.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,431,602,544.14	676,028,775.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,299,167.63	68,299,167.63
未分配利润	611,570,804.29	428,355,806.82
所有者权益合计	2,753,699,889.06	1,770,984,891.63
负债和所有者权益总计	3,714,488,454.35	2,878,278,225.36

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	789,665,620.56	544,614,941.22
其中：营业收入	789,665,620.56	544,614,941.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,414,987.81	411,097,168.69
其中：营业成本	455,750,730.75	316,551,926.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,743,832.55	7,924,247.01
销售费用	28,000,224.11	15,968,420.21
管理费用	90,685,194.77	64,526,012.90
财务费用	15,508,379.61	2,253,314.22
资产减值损失	2,726,626.02	3,873,247.77
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	116,657,540.33	3,930,341.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,930,341.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）	56,977.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	10,359,737.68	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	316,324,888.74	137,448,113.84
加：营业外收入	2,680,074.19	4,801,994.25
减：营业外支出	52,858.47	203,547.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	318,952,104.46	142,046,560.25
减：所得税费用	28,781,424.71	20,156,163.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	290,170,679.75	121,890,396.42

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	290,170,679.75	121,890,396.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	280,459,246.52	113,303,612.81
少数股东损益	9,711,433.23	8,586,783.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	290,170,679.75	121,890,396.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	280,459,246.52	113,303,612.81
归属于少数股东的综合收益总额	9,711,433.23	8,586,783.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.19
（二）稀释每股收益	0.46	0.19

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

法定代表人：张曦　　主管会计工作负责人：肖强　　会计机构负责人：王连针

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	342,390,332.26	259,721,554.76
减：营业成本	180,158,818.56	129,850,233.67
税金及附加	4,174,271.05	5,967,654.14
销售费用	7,138,925.81	6,260,196.95
管理费用	38,005,306.56	23,889,940.91
财务费用	19,395,041.66	2,998,846.28
资产减值损失	-581,718.59	2,729,071.96
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	125,555,474.04	3,930,341.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,512.65	
其他收益	7,357,546.61	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	226,951,195.21	91,955,952.16
加：营业外收入	352,506.88	1,402,357.83
减：营业外支出	189.85	11,891.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	227,303,512.24	93,346,418.87
减：所得税费用	14,173,457.67	12,983,471.29
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	213,130,054.57	80,362,947.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	213,130,054.57	80,362,947.58
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	213,130,054.57	80,362,947.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.13
（二）稀释每股收益	0.35	0.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	560,495,642.04	423,115,346.45
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	4,969,274.93	831,692.93
收到其他与经营活动有关的现金	48,145,817.07	24,227,788.97
经营活动现金流入小计	613,610,734.04	448,174,828.35
购买商品、接受劳务支付的现金	268,722,125.52	255,822,872.55
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		
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	102,196,697.02	58,754,192.16
支付的各项税费	65,183,665.85	49,385,009.07
支付其他与经营活动有关的现金	54,049,922.05	26,544,026.33
经营活动现金流出小计	490,152,410.44	390,506,100.11
经营活动产生的现金流量净额	123,458,323.60	57,668,728.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	102,066.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	705,726.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,726,419.15	
收到其他与投资活动有关的现金	307,867,976.82	
投资活动现金流入小计	340,402,188.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,025,835.17	37,976,745.03
投资支付的现金	340,669,999.98	444,570,830.47
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	13,615,910.84	98,213.50
投资活动现金流出小计	476,311,745.99	482,645,789.00
投资活动产生的现金流量净额	-135,909,557.73	-482,645,789.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	
取得借款收到的现金	125,000,000.00	458,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,590,596.13	323,040,241.48
筹资活动现金流入小计	137,390,596.13	781,040,241.48
偿还债务支付的现金	253,723,750.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,821,072.05	37,076,271.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,127,670.86	58,854,917.89
筹资活动现金流出小计	312,672,492.91	215,931,189.53
筹资活动产生的现金流量净额	-175,281,896.78	565,109,051.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	505,996.79	-272,499.18
五、现金及现金等价物净增加额	-187,227,134.12	139,859,492.01
加：期初现金及现金等价物余额	440,362,189.62	635,388,689.16
六、期末现金及现金等价物余额	253,135,055.50	775,248,181.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	222,595,445.92	187,593,113.47
收到的税费返还	2,918,638.32	
收到其他与经营活动有关的现金	21,931,229.67	8,022,006.91
经营活动现金流入小计	247,445,313.91	195,615,120.38
购买商品、接受劳务支付的现金	67,716,474.95	104,369,327.07
支付给职工以及为职工支付的现	50,997,242.76	31,468,670.45

金		
支付的各项税费	24,661,720.13	32,280,909.43
支付其他与经营活动有关的现金	19,859,039.47	12,775,289.53
经营活动现金流出小计	163,234,477.31	180,894,196.48
经营活动产生的现金流量净额	84,210,836.60	14,720,923.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	
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	310,725,854.15	42,095,503.38
投资活动现金流入小计	331,727,354.15	42,095,503.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,752,036.84	33,368,356.82
投资支付的现金	358,917,199.98	472,118,312.49
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	21,967,215.14	13,098,213.50
投资活动现金流出小计	485,636,451.96	518,584,882.81
投资活动产生的现金流量净额	-153,909,097.81	-476,489,379.43
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	120,000,000.00	448,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,883,893.12	395,540,241.48
筹资活动现金流入小计	243,883,893.12	843,540,241.48
偿还债务支付的现金	243,700,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,180,942.02	36,717,367.63
支付其他与筹资活动有关的现金	109,962,843.24	127,480,627.23
筹资活动现金流出小计	400,843,785.26	264,197,994.86
筹资活动产生的现金流量净额	-156,959,892.14	579,342,246.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,945.14	-231,437.28

五、现金及现金等价物净增加额	-226,670,098.49	117,342,353.81
加：期初现金及现金等价物余额	394,365,599.92	620,736,547.09
六、期末现金及现金等价物余额	167,695,501.43	738,078,900.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	598,301,142.00				675,962,520.71				68,299,167.63		560,743,830.28	248,701,645.96	2,152,008,306.58
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	598,301,142.00				675,962,520.71				68,299,167.63		560,743,830.28	248,701,645.96	2,152,008,306.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,926,231.00				755,573,768.96						250,544,189.42	13,511,433.25	1,063,555,622.63
（一）综合收益总额											280,459,246.52	9,711,433.23	290,170,679.75
（二）所有者投入和减少资本	43,926,231.00				755,573,768.96							9,800,000.02	809,299,999.98
1．股东投入的普通股	43,926,231.00				755,573,768.96							9,800,000.02	809,299,999.98
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											-29,915,057.10	-6,000,000.00	-35,915,057.10
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											-29,915,057.10	-6,000,000.00	-35,915,057.10
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．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	642,227,373.00				1,431,536,289.67				68,299,167.63		811,288,019.70	262,213,079.21	3,215,563,929.21

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	299,150,571.				975,113,091.71				51,718,125.86		362,421,947.37	75,712,716.77	1,764,116,452.

	00												71
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	299,150,571.00				975,113,091.71				51,718,125.86		362,421,947.37	75,712,716.77	1,764,116,452.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	299,150,571.00				-299,150,571.00				16,581,041.77		198,321,882.91	172,988,929.19	387,891,853.87
（一）综合收益总额											244,817,981.78	14,483,697.61	259,301,679.39
（二）所有者投入和减少资本												158,505,231.58	158,505,231.58
1．股东投入的普通股													
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												158,505,231.58	158,505,231.58
（三）利润分配									16,581,041.77		-46,496,098.87		-29,915,057.10
1．提取盈余公积									16,581,041.77		-16,581,041.77		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-29,915,057.10		-29,915,057.10
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	299,150,571.00				-299,150,571.00								

1．资本公积转增资本（或股本）	299,150,571.00				-299,150,571.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	598,301,142.00				675,962,520.71				68,299,167.63		560,743,830.28	248,701,645.96	2,152,008,306.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	598,301,142.00				676,028,775.18				68,299,167.63	428,355,806.82	1,770,984,891.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	598,301,142.00				676,028,775.18				68,299,167.63	428,355,806.82	1,770,984,891.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,926,231.00				755,573,768.96					183,214,997.47	982,714,997.43
（一）综合收益总额										213,130,054.57	213,130,054.57
（二）所有者投入	43,926,2				755,573,7						799,499,9

和减少资本	31.00				68.96						99.96
1．股东投入的普通股	43,926,231.00				755,573,768.96						799,499,999.96
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										-29,915,057.10	-29,915,057.10
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-29,915,057.10	-29,915,057.10
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．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	642,227,373.00				1,431,602,544.14				68,299,167.63	611,570,804.29	2,753,699,889.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	299,150,571.00				975,179,346.18				51,718,125.86	309,041,487.97	1,635,089,531.01

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,150,571.00				975,179,346.18				51,718,125.86	309,041,487.97	1,635,089,531.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	299,150,571.00				-299,150,571.00				16,581,041.77	119,314,318.85	135,895,360.62
（一）综合收益总额										165,810,417.72	165,810,417.72
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									16,581,041.77	-46,496,098.87	-29,915,057.10
1．提取盈余公积									16,581,041.77	-16,581,041.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-29,915,057.10	-29,915,057.10
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	299,150,571.00				-299,150,571.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	299,150,571.00				-299,150,571.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．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	598,301,142.00				676,028,775.18				68,299,167.63	428,355,806.82	1,770,984,891.63

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“国瓷材料”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2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数64,222.7373万股，注册资本为64,222.7373万元，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（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务；进出口贸易。（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，有效期以许可证为准）。本公司的实际控制人为张曦。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月27日批准报出。

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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）
山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司（以下简称国瓷鑫美宇）
Sinocera Technology USA Inc（以下简称国瓷（美国））
江苏国瓷泓源光电科技有限公司（以下简称国瓷泓源）
上海国瓷新材料技术有限公司（以下简称上海国瓷）
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）（为国瓷康立泰全资子公司）
宜兴王子制陶有限公司（以下简称王子制陶）
江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司（以下简称国瓷天诺）
东莞市国瓷戍普电子科技有限公司（以下简称国瓷戍普）
江西国瓷博晶新材料科技有限公司（以下简称国瓷博晶）
江苏金盛陶瓷科技有限公司（以下简称江苏金盛）

长沙蓝思国瓷新材料有限公司（以下简称蓝思国瓷）
深圳爱尔创科技有限公司（以下简称深圳爱尔创）
辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称辽爱生物）
沈阳爱尔创新材料有限公司（以下简称沈阳爱尔创）
辽宁爱尔创科技有限公司（以下简称辽爱科技）
深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称爱尔创口腔）
北京新尔科技有限公司（以下简称北京新尔科技）
辽宁爱尔创医疗服务有限公司（以下简称辽宁爱尔创医疗）
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称辽宁爱尔创口腔）
深圳市爱尔创三维打印服务有限公司（以下简称 爱尔创三维）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

1. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期

投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2.外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 1.金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

1. 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

1. 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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。

1. 4.金融负债终止确认条件

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。

1. 5.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。

1. 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值

损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项余额在 500 万以上的，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法
	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1.存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

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。

14、长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投

资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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。

16、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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10.00%	2.25%-9%
机械设备	年限平均法	5-10	10.00%	9%-18%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。　　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。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2.借款费用资本化期间

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

包括在内。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	证载年限	土地使用权证书登记使用年限
专利权、非专有技术	10年	
软件	5年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

1.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。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

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

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2.摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，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平均摊销。

24、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1.预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2.各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

26、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。

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取

得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1.销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.具体原则

内销业务以货到需方厂内并经验收确认，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

一般出口业务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，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、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。

（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。

（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。

（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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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：

（1）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；

（2）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；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

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	产品销售适用 17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、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%
国瓷康立泰	15%
三水康立泰	15%
王子制陶	15%
天诺材料	15%
国瓷泓源	15%
国瓷博晶	15%
国瓷戍普	15%
金盛陶瓷	25%
国瓷鑫美宇	25%
上海技术	25%
蓝思国瓷	25%
深爱科技	25%
爱尔创材料	15%
沈阳爱尔创	25%
爱尔创科技	25%
爱尔创口腔	15%
北京新尔科技	25%
辽宁爱尔创医疗	25%
辽宁爱尔创口腔	25%
爱尔创三维	25%

3、 税收优惠

1、本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策

本公司根据2017年12月28日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务

局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201737001301，有效期为三年。

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，本公司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，本公司2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

2、国瓷康立泰享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷康立泰根据2015年12月10日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201537000231，有效期为三年。

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，国瓷康立泰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，国瓷康立泰2015年至2017年减按15%的税率征收企业所得税。

2018年已重新申请高新技术企业，目前已申报完成，正在审批中。

3、国瓷泓源享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷泓源根据2015年8月24日取得江苏省科技厅、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《高新技术企业证书》，证书编号：GF201532000298，有效期为三年。

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，国瓷泓源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，国瓷泓源2015年至2017年减按15%的税率征收企业所得税。

2018年已重新申请高新技术企业，目前已申报完成，正在审批中。

5、王子制陶享受高新技术企业所得税税收优惠政策

王子制陶根据2017年11月17日取得江苏省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002050，有效期为三年。

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，王子制陶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，王子制陶2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

6、国瓷天诺享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷天诺根据2015年7月6日取得江苏省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，证书编号：GR201532000343，有效期为三年。

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，国瓷天诺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，国瓷天诺2015年至2017年减按15%的税率征收企业所得税。

2018年已重新申请高新技术企业，目前已申报完成，正在审批中。

7、三水康立泰享受高新技术企业所得税税收优惠政策

2017年10月9日，关于公示广东省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知，三水康立泰拟认定高新技术企业。

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，三水康立泰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，三水康立泰2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

8、国瓷博晶享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷博晶根据2015年9月25日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201536000324，有效期为三年。

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，国瓷博晶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，国瓷博晶2015年至2017年减按15%的税率征收企业所得税。

2018年已重新申请高新技术企业，目前已申报完成，正在审批中。

9、国瓷成普享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷成普根据2016年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644004608，有效期为三年。

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，国瓷成普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，国瓷成普2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

10、爱尔创材料享受高新技术企业所得税税收优惠政策

辽宁爱尔创材料根据2017年10月10日取得辽宁省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，证书编号：GR201721000457，有效期为三年。

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，爱尔创材料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，爱尔创材料2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

11、 爱尔创口腔享受高新技术企业所得税税收优惠政策

爱尔创口腔根据2016年11月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644203628，有效期为三年。

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，爱尔创口腔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，爱尔创口腔2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

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	319,195.48	106,781.80
银行存款	252,815,860.02	440,255,407.82
其他货币资金	69,609,019.91	63,348,958.82
合计	322,744,075.41	503,711,148.44
其中：存放在境外的款项总额	1,706,634.63	1,665,964.92

其他说明

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	69,159,019.91	62,148,958.82
电费保证金	450,000.00	450,000.00
法院冻结存款	---	750,000.00
合计	69,609,019.91	63,348,958.82

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	94,168,304.08	80,482,964.57
商业承兑票据	40,968,489.66	14,782,010.05
合计	135,136,793.74	95,264,974.62

（2）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	6,058,348.40
合计	6,058,348.40

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	171,953,603.87	219,355,000.00
商业承兑票据	6,577,812.13	3,259,000.00
合计	178,531,416.00	222,614,000.00

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,301,959.00	0.70%	5,301,959.00	100.00%		5,301,959.00	0.88%	5,301,959.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	744,187,577.36	98.10%	46,351,834.39	6.23%	697,835,742.97	590,203,278.19	97.91%	36,284,380.88	6.15%	553,918,897.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,101,501.85	1.20%	7,147,881.67	78.54%	1,953,620.18	7,314,393.22	1.21%	6,353,914.13	86.87%	960,479.09
合计	758,591,038.21	100.00%	58,801,675.06	7.75%	699,789,363.15	602,819,630.41	100.00%	47,940,254.01	7.95%	554,879,376.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州曼洁光伏科技有限公司	5,301,959.00	5,301,959.00	100.00%	难以收回
合计	5,301,959.00	5,301,959.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	645,758,484.28	32,287,924.21	5.00%
1 至 2 年	91,082,115.12	9,108,211.51	10.00%
2 至 3 年	4,782,558.57	2,391,279.28	50.00%
3 年以上	2,564,419.39	2,564,419.39	100.00%
合计	744,187,577.36	46,351,834.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,791,092.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额15,793.55万元，占应收账款期末余额合计数的比例20.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,068.20万元。

（5）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

其他说明：

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	33,162,065.20	97.12%	18,530,698.18	98.79%
1 至 2 年	736,449.12	2.16%	211,531.88	1.13%
2 至 3 年	161,908.40	0.47%	16,200.00	0.08%
3 年以上	84,459.58	0.25%		

合计	34,144,882.30	--	18,758,430.06	--

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13,686,632.30元，占预付款项期末余额合计数的比例40.08%。

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,836,768.49	100.00%	3,065,192.57	13.42%	19,771,575.92	12,597,921.23	100.00%	2,403,233.16	19.08%	10,194,688.07
合计	22,836,768.49	100.00%	3,065,192.57		19,771,575.92	12,597,921.23	100.00%	2,403,233.16		10,194,688.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,785,936.22	689,296.81	5.00%
1 至 2 年	7,363,597.79	736,359.78	10.00%
2 至 3 年	95,397.00	47,698.50	50.00%
3 年以上	1,591,837.48	1,591,837.48	100.00%
合计	22,836,768.49	3,065,192.57	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-111,995.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

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：

（4）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
保证金或者押金	9,267,665.81	5,464,388.64
单位往来款	9,813,822.48	6,259,993.10
其他	3,755,280.20	873,539.49
合计	22,836,768.49	12,597,921.23

（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
江苏一诺路桥工程检测有限公司	单位往来款	6,845,588.23	1 年以内	29.98%	341,630.05
逻兰数码贸易（上海）有限公司	保证金	2,034,500.00	1-2 年	8.91%	117,250.00
政府补助	保证金	1,158,000.00	1 年以内	5.07%	69,992.90
东营经济开发区财政局	保证金	1,100,000.00	3 年以上	4.82%	1,100,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.38%	50,000.00
合计	--	12,138,088.23	--	81.14%	1,678,872.95

（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

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,911,793.45	1,297,514.04	134,614,279.41	95,940,466.20	685,881.94	95,254,584.26
在产品	116,495,522.78	3,233,088.53	113,262,434.25	85,254,696.30	2,806,762.89	82,447,933.41
库存商品	194,675,098.39	8,445,600.33	186,229,498.06	122,702,192.13	5,220,579.61	117,481,612.52
发出商品	9,921,377.04		9,921,377.04	16,647,485.64		16,647,485.64
合计	457,003,791.66	12,976,202.90	444,027,588.76	320,544,840.27	8,713,224.44	311,831,615.83

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

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	685,881.94	33,208.53	578,423.57			1,297,514.04
在产品	2,806,762.89		426,325.64			3,233,088.53
库存商品	5,220,579.61		3,506,549.26	281,528.54		8,445,600.33
合计	8,713,224.44	33,208.53	4,511,298.47	281,528.54		12,976,202.90

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,982,982.88	1,970,332.10
理财产品	12,300,000.00	2,000,000.00
应收股权处置款项	15,000,000.00	27,000,000.00
其他	7,346,442.27	2,301,914.83
合计	36,629,425.15	33,272,246.93

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00						
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
爱尔创股份	122,444,525.96								-122,444,525.96		
上海钐镝三维科技有限公司									787,791.02	787,791.02	
小计	122,444,525.96								-121,656,734.94	787,791.02	

合计	122,444,525.96								-121,656,734.94	787,791.02	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

（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	办公及电子设备	装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	384,936,157.67	493,659,622.06	18,140,115.85	12,560,432.08	3,241,159.31	912,537,486.97
2.本期增加金额	69,105,488.85	141,803,768.54	4,266,331.18	10,752,044.62		225,927,633.19
（1）购置	2,918,409.36	76,177,235.05	210,053.93	1,444,995.94		80,750,694.28
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加	66,187,079.49	65,626,533.49	4,056,277.25	9,307,048.68		145,176,938.91
3.本期减少金额	813,258.93	9,310,631.74	41,025.64	3,075,275.51		13,240,191.82
（1）处置或报废	813,258.93	9,310,631.74	41,025.64	3,075,275.51		13,240,191.82

4.期末余额	453,228,387.59	626,152,758.86	22,365,421.39	20,237,201.19	3,241,159.31	1,125,224,928.34
二、累计折旧						
1.期初余额	57,925,361.34	145,332,638.00	4,199,612.91	6,873,846.14	1,292,563.94	215,624,022.33
2.本期增加金额	23,003,628.69	50,216,309.02	3,131,352.45	5,860,114.85		82,211,405.01
（1）计提	9,533,007.52	28,016,361.59	465,756.04	1,955,972.38		39,971,097.53
（2）企业合并增加	13,470,621.17	22,199,947.43	2,665,596.41	3,904,142.47		42,240,307.48
3.本期减少金额	267,201.51	3,062,372.97	38,974.36	1,012,894.27		4,381,443.11
（1）处置或报废	267,201.51	3,062,372.97	38,974.36	1,012,894.27		4,381,443.11
4.期末余额	80,661,788.52	192,486,574.05	7,291,991.00	11,721,066.72	1,292,563.94	293,453,984.23
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	372,566,599.07	432,947,364.03	15,073,430.39	8,516,134.47	1,948,595.37	831,052,123.33
2.期初账面价值	327,010,796.33	347,608,163.28	13,940,502.94	5,686,585.94	1,948,595.37	696,194,643.86

（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

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	175,475,700.00	主要为 2 号厂房尚未全部验收

其他说明

20、在建工程

（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	48,831,982.94		48,831,982.94	58,792,763.96		58,792,763.96
二号厂打桩	4,799,162.11		4,799,162.11			
无锡净化车间	3,509,361.03		3,509,361.03			
其他	2,244,127.52		2,244,127.52	1,945,751.84		1,945,751.84
合计	59,384,633.60		59,384,633.60	60,738,515.80		60,738,515.80

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		58,792,763.96	61,497,232.45	57,587,418.61	13,870,594.86	48,831,982.94		---				募股资金
合计		58,792,7	61,497,2	57,587,4	13,870,5	48,831,9	--	--				--

		63.96	32.45	18.61	94.86	82.94						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,993,473.88	21,424,659.05	23,538,687.00	4,357,616.81	144,314,436.74

2.本期增加金额	13,805,953.20	8,752,299.96	4,778,122.67	4,545,624.61	31,882,000.44
（1）购置				518,808.09	518,808.09
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	13,805,953.20	8,752,299.96	4,778,122.67	4,026,816.52	31,363,192.35
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	108,799,427.08	30,176,959.01	28,316,809.67	8,903,241.42	176,196,437.18
二、累计摊销					
1.期初余额	9,292,467.28	5,894,505.57	7,119,936.68	4,220,681.82	26,527,591.35
2.本期增加金额	3,061,762.49	2,632,946.96	3,510,958.32	2,015,008.55	11,220,676.32
（1）计提	1,015,948.26	733,515.32	4,133.10	267,738.49	2,021,335.17
（2）企业合并增加	2,045,814.23	1,899,431.64	3,506,825.22	1,747,270.06	9,199,341.15
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,354,229.77	8,527,452.53	10,630,895.00	6,235,690.37	37,748,267.67
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	96,445,197.31	21,649,506.48	17,685,914.67	2,667,551.05	138,448,169.51
2.期初账面价值	85,701,006.60	15,530,153.48	16,418,750.32	136,934.99	117,786,845.39

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：

土地使用权抵押情况详见本附注（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

26、开发支出

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
国瓷材料分子筛资本化项目		661,047.56						661,047.56
爱尔创陶瓷手机背板项目		2,158,012.32						2,158,012.32
合计		2,819,059.88						2,819,059.88

其他说明

27、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	其他	处置	其他	
三水康立泰	4,788,531.55					4,788,531.55
王子制陶	558,860,296.40					558,860,296.40
天诺材料	39,271,383.62					39,271,383.62
国瓷博晶	30,133,362.86					30,133,362.86
国瓷戍普	17,441,401.33					17,441,401.33

金盛陶瓷	58,968,421.05					58,968,421.05
深圳爱尔创		817,210,278.57				817,210,278.57
合计	709,463,396.81	817,210,278.57				1,526,673,675.38

（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
国瓷天诺	3,155,529.97					3,155,529.97
合计	3,155,529.97					3,155,529.97

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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

其他说明

29、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	76,968,255.45	11,701,585.24	57,821,349.19	8,673,202.38
内部交易未实现利润	11,609,918.09	1,636,931.82	3,956,836.60	989,209.15
可抵扣亏损	21,731,868.90	3,446,794.19	12,874,899.79	1,931,234.97
预提费用			3,883,152.00	582,472.80
递延收益			4,030,210.93	604,531.64
合计	110,310,042.44	16,785,311.25	82,566,448.51	12,780,650.94

（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	67,090,338.39	10,461,479.49	59,358,099.93	8,903,714.99
合计	67,090,338.39	10,461,479.49	59,358,099.93	8,903,714.99

（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	10,461,479.49	6,323,831.76	8,903,714.99	3,876,935.95
递延所得税负债	10,461,479.49		8,903,714.99	

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付款	49,507,426.52	23,828,403.40
合计	49,507,426.52	23,828,403.40

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	288,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00

保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	140,000,000.00
合计	435,000,000.00	498,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,100,000.00	
银行承兑汇票	125,197,924.20	110,816,541.86
合计	145,297,924.20	110,816,541.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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（含 1 年）	167,637,497.71	136,245,044.10
1 至 2 年（含 2 年）	9,620,666.41	14,675,968.11
2 至 3 年（含 3 年）	2,197,726.55	4,182,839.50

3 年以上	3,662,524.60	3,356,017.73
合计	183,118,415.27	158,459,869.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,758,123.41	4,069,407.40
1 至 2 年（含 2 年）	311,595.12	8,100.00
2 至 3 年（含 3 年）	6,950.00	
合计	11,076,668.53	4,077,507.40

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

37、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	16,601,411.27	140,839,491.22	130,036,218.00	27,404,684.49
二、离职后福利-设定提存计划	139,913.29	10,687,530.21	10,690,365.72	137,077.78

合计	16,741,324.56	151,527,021.43	140,726,583.72	27,541,762.27

（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	16,186,972.76	128,884,918.72	118,213,699.99	26,858,191.49
2、职工福利费	318,000.00	3,029,569.46	3,008,069.46	339,500.00
3、社会保险费	71,943.48	4,925,487.37	4,920,331.76	77,099.09
4、住房公积金		3,596,380.80	3,552,424.10	43,956.70
5、工会经费和职工教育经费	24,495.03	403,134.87	341,692.69	85,937.21
合计	16,601,411.27	140,839,491.22	130,036,218.00	27,404,684.49

（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	134,465.44	10,390,775.32	10,393,536.32	131,704.44
2、失业保险费	5,447.85	296,754.89	296,829.40	5,373.34
合计	139,913.29	10,687,530.21	10,690,365.72	137,077.78

其他说明：

应付职工薪酬本期增加数包括因合并增加1,080万元。

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,533,027.28	5,040,613.84
企业所得税	14,102,514.78	13,857,739.01
个人所得税	889,903.73	540,785.26
城市维护建设税	735,927.54	715,494.97
房产税	835,523.17	897,301.87
教育费附加	526,340.98	515,922.25
地方水利建设基金	158,007.62	34,887.44
土地使用税	650,277.65	629,764.93

印花税	86,515.78	462,414.90
市区堤围防护费	0.48	
合计	26,518,039.01	22,694,924.47

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
股权转让款项		40,670,000.00
政府无息使用资金	5,840,000.00	5,840,000.00
预提费用	9,661,091.81	1,996,680.74
设备押金	2,220,170.24	
其他	10,521,619.13	2,016,053.70
合计	28,242,881.18	50,522,734.44

（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

42、持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,400,000.00	71,400,000.00
合计	71,400,000.00	71,400,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押借款	142,900,000.00	178,600,000.00
合计	142,900,000.00	178,600,000.00

长期借款分类的说明：

2017年9月8日，本公司与招商银行东营分行签订了编号为“2017年招东06字第11170905号”《借款合同》，借款金额25,000.00万元，借款期限42个月，借款利率以基准利率加45个基本点，分期还款（每半年还款金额3,570.00万元，最后一期还款金额3,580.00万元），本公司以拥有的位于东营市的“东房权证东营区字第

043657号”房产、“东开国用（2010）第090号”土地使用权和动产设备合成釜、卧式砂磨机、喷雾干燥机、微波干燥机、陶瓷膜系统、空压机、砂磨机、搅拌罐等1213台作抵押担保，并以持有国瓷博晶、国瓷戍普、王子制陶全部股权作质押担保；王子制陶以拥有的位于宜兴市丁蜀镇紫砂村的“宜房权证丁蜀字第1000159495号、宜房权证丁蜀字第1000159492号、宜房权证丁蜀字第1000159494号”房产、“宜国用（2009）第36601454号”土地使用权和动产设备真空练泥机、真空上料机等265台作抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	25,769,008.80	23,054,952.47	1,398,695.48	47,425,265.79	资产相关

政府补助		17,395,537.26	17,395,537.26		收益相关
合计	25,769,008.80	40,450,489.73	18,794,232.74	47,425,265.79	--

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
1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	255,318.13			250,000.00			5,318.13	与资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	75,000.00			10,000.00			65,000.00	与资产相关
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目	32,000.00			6,000.00			26,000.00	与资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	570,250.00			135,000.00			435,250.00	与资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	33,333.33			8,000.00			25,333.33	与资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目	60,000.00			15,000.00			45,000.00	与资产相关
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目	21,466.67			5,000.00			16,466.67	与资产相关
省高新技术自主创新工程	58,333.33			25,000.00			33,333.33	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	40,000.00			10,000.00			30,000.00	与资产相关
水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目	25,000.00			10,000.00			15,000.00	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	62,500.00			25,000.00			37,500.00	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	13,000.00			6,500.00			6,500.00	与资产相关
山东省电子陶瓷材料工程实验室	240,000.00			30,000.00			210,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	85,416.67			12,500.00			72,916.67	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	169,497.39			25,000.00			144,497.39	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	2,520,000.00			180,000.00			2,340,000.00	与资产相关

年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	181,865.99			15,155.50			166,710.49	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	660,000.00			55,000.00			605,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	6,960,628.23			0.00			6,960,628.23	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	280,000.00			20,000.00			260,000.00	与资产相关
国瓷材料产业园租金扶持		11,504,259.00		1,863,812.85	9,640,446.15			与收益相关
国瓷材料产业园固定资产投资奖励		4,650,578.26		4,650,578.26				与收益相关
2017 年市级科技型企业奖励		50,000.00	50,000.00					与收益相关
财政局市级创新驱动奖励		30,000.00	30,000.00					与收益相关
2017 年企业研究开发补助资金		60,700.00	60,700.00					与收益相关
开发区财政局能源节约利用奖励		100,000.00	100,000.00					与收益相关
企业主持和参与制定并形成标准奖励资金预算指标的通知		1,000,000.00	1,000,000.00					与收益相关
赣州稀土开发利用综合试点 2013 年补助资金	4,030,210.93		315,467.46				3,714,743.47	与资产相关
拆迁补偿	5,320,369.46		140,072.52				5,180,296.94	与资产相关
土地补偿	3,883,152.00						3,883,152.00	与资产相关
陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化	191,666.67		50,000.00				141,666.67	与资产相关
土地补贴收益		10,688,809.95		40,544.90			10,688,809.95	与资产相关
东北老工业基地改造		2,401,933.23		46,684.94			2,401,933.23	与资产相关
全瓷氧化锆齿科材料产业化补助		573,154.65		44,092.80			573,154.65	与资产相关
数字化口腔材料及设备推广应用示范工程		1,787,410.40		50,511.54			1,787,410.40	与资产相关

数字化口腔电子商务服务平台		2,610,137.86		72,927.88			2,610,137.86	与资产相关
口腔医疗综合服务平台研发及第三方		270,423.23		27,222.24			270,423.23	与资产相关
创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化		633,083.15		70,444.46			633,083.15	与资产相关
技术改造专项资金		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
抗菌促愈合耐磨涂材料关键技术攻关项目资金补贴		1,040,000.00					1,040,000.00	与资产相关
深圳市南山区科学技术局国高企业区级补助款		50,000.00		50,000.00				
合计	25,769,008.80	40,450,489.73	1,746,239.98	7,759,975.37	9,640,446.15		47,425,265.79	--

其他说明：

本期与资产相关的增加数23,004,952.47元系为本期合并范围增加所致。

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	598,301,142.00	43,926,231.00				43,926,231.00	642,227,373.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）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

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：

55、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）	675,962,520.71	755,573,768.96		1,431,536,289.67
合计	675,962,520.71	755,573,768.96		1,431,536,289.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

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

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：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	68,299,167.63			68,299,167.63

合计	68,299,167.63			68,299,167.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	560,743,830.28	362,421,947.37
调整后期初未分配利润	560,743,830.28	362,421,947.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,459,246.52	113,303,612.81
应付普通股股利	29,915,057.10	29,915,057.10
期末未分配利润	811,288,019.70	445,810,503.08

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。

61、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	789,665,620.56	455,750,730.75	544,614,941.22	316,551,926.58
合计	789,665,620.56	455,750,730.75	544,614,941.22	316,551,926.58

62、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	2,557,634.08	2,716,970.20
教育费附加	1,857,999.24	1,977,154.25
房产税	1,655,388.78	1,243,219.76
土地使用税	1,306,971.92	1,109,858.16
车船使用税		5,369.48
印花税	278,467.40	565,443.30
地方水利建设基金	84,885.60	306,231.86

环保保护费	2,485.53	
合计	7,743,832.55	7,924,247.01

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,543,623.06	2,666,727.76
运输费	8,116,372.07	5,571,265.92
差旅费	2,591,643.63	1,584,536.21
销售佣金	374,451.11	249,226.20
检测费	327,330.19	568,379.82
市场开拓费	2,771,313.22	1,964,922.38
业务招待费	1,578,424.27	1,357,192.68
汽车费用		2,710.00
广宣费用	1,409,819.17	471,001.05
其他费用	1,287,247.39	1,532,458.19
合计	28,000,224.11	15,968,420.21

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,681,590.45	983,140.04
差旅费	2,219,034.27	2,233,730.99
车辆燃油费	176,616.03	180,082.42
租赁费	1,239,028.90	1,003,195.49
研发费用	38,942,258.14	28,503,076.27
职工薪酬	30,382,788.49	18,103,160.22
固定资产折旧	6,413,856.41	3,895,314.77
无形资产摊销	2,688,363.71	1,823,281.33
业务招待费	1,374,337.38	873,377.57
中介费用	1,628,581.21	1,325,710.21
董事会津贴	270,000.00	270,000.00

其他费用	3,668,739.78	5,331,943.59
合计	90,685,194.77	64,526,012.90

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,144,491.00	12,425,028.08
减：利息收入	6,860,612.16	12,082,547.69
汇兑损益	-3,165,837.30	1,643,248.81
其他	1,390,338.07	267,585.02
合计	15,508,379.61	2,253,314.22

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,788,411.02	3,873,247.77
二、存货跌价损失	-61,785.00	
合计	2,726,626.02	3,873,247.77

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、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	3,021,446.01	3,930,341.31
理财收益	102,066.29	
股权投资形成的投资收益	113,534,028.03	
合计	116,657,540.33	3,930,341.31

其他说明：

69、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
处理固定资产损益	56,977.98	
合计	56,977.98	

70、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
1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	250,000.00	
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	10,000.00	
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目	6,000.00	
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	135,000.00	
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	8,000.00	
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目	15,000.00	
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目	5,000.00	
省高新技术自主创新工程	25,000.00	
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	10,000.00	
水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目	10,000.00	
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	25,000.00	
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	6,500.00	
山东省电子陶瓷材料工程实验室	30,000.00	
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	12,500.00	
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	25,000.00	
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	180,000.00	
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	15,155.50	
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	55,000.00	
2015 年工业转型升级强基工程项目	0.00	
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	20,000.00	
国瓷材料产业园租金扶持	1,863,812.85	
国瓷材料产业园固定资产投资奖励	4,650,578.26	
创新驱动发展专项资金-高新技术企业奖励	100,000.00	

科技奖励		
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建项目		
土地补贴款		
开发区管委会党建扶持经费		
生态治理补助		
技术改造专项资金		
金山英才资助资金		
2017 年上半年专利资金补助	6,000.00	
2016 年度“金山英才”政府资助资金	400,000.00	
镇江新区财政局第二批市级经济和信息化专项资金	300,000.00	
财政局 2017 年第二批市级经济和信息化专项资金	300,000.00	
专利补助费		
江阴市科技局专利补助		
安置残疾人再就业	233,920.00	
高新培育入库	25,000.00	
安置残疾人再就业	194,603.01	
安置残疾人再就业	67,420.53	
安置残疾人再就业	262,194.85	
安置残疾人再就业	399,539.61	
高新培育入库	85,523.00	
安置残疾人再就业	225,561.31	
摊销土地补贴收益	19,209.95	
摊销老东北工业基地改造项目	23,342.47	
摊销特色产业基金	22,046.40	
摊销数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	25,255.77	
摊销数字化口腔电子商务服务平台项目	36,463.94	
摊销口腔医疗综合服务平台研发及第三发服务运营模式及应用示范项目	13,611.12	
摊销创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化项目	35,222.23	
摊销土地补贴收益	21,334.95	
摊销老东北工业基地改造	23,342.47	
摊销特色产业基金	22,046.40	
摊销数字化口腔材料及设备推广应用示范工程	25,255.77	
摊销数字化口腔电子商务服务平台项目	36,463.94	
摊销口腔医疗综合服务平台研发及第三方服务运营模式及应用示范项目	13,611.12	

摊销创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化项目	35,222.23	
收深圳市南山区科学技术局国高企业区级补助款 50000	50,000.00	
合计	10,359,737.68	

71、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	2,516,741.37	4,261,666.29	2,516,741.37
其他	163,332.82	540,327.96	163,332.82
合计	2,680,074.19	4,801,994.25	2,680,074.19

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

其他说明：

计入营业外收入的政府补助详见本附注七、合并财务报表项目注释（51）递延收益。

72、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	50,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产报废损失		53,272.30	
其他	2,858.47	100,275.54	2,858.47
合计	52,858.47	203,547.84	52,858.47

其他说明：

73、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	30,111,501.72	20,034,784.92
递延所得税费用	-1,330,077.01	121,378.91

合计	28,781,424.71	20,156,163.83

（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	318,952,104.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,842,815.67
其他	-19,061,390.96
所得税费用	28,781,424.71

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	1,285,992.74	7,385,506.62
收到与收益相关的政府补助	20,379,778.19	1,168,000.00
收到往来款及代垫款项	4,234,977.88	13,615,676.82
工程保证金	3,425,000.20	
收到代扣代缴税金	16,603,304.01	
其他	2,216,764.05	2,058,605.53
合计	48,145,817.07	24,227,788.97

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	27,614,315.10	21,931,465.97
支付保证金	1,500,000.00	
支付往来款及代垫款项	8,229,026.57	4,103,376.37

支付代扣代缴税金	16,706,580.38	509,183.99
合计	54,049,922.05	26,544,026.33

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
往来款项及利息	1,267,976.82	
收回理财产品本金	6,600,000.00	
投资款退回	300,000,000.00	
合计	307,867,976.82	

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
归还借款	114,411.70	
支付理财产品本金	12,600,000.00	
支付投资相关差旅、中介费	901,499.14	98,213.50
合计	13,615,910.84	98,213.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回代扣分红个税税金	113,896.13	
收到其他单位和自然人的借款	2,476,700.00	323,040,241.48
合计	2,590,596.13	323,040,241.48

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
偿付其他单位和自然人的借款及利息	5,127,670.86	58,854,917.89

合计	5,127,670.86	58,854,917.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	290,170,679.75	121,890,396.42
加：资产减值准备	2,726,626.02	3,873,247.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,971,097.53	27,655,502.96
无形资产摊销	2,021,335.17	2,028,580.25
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）	-56,977.98	-34,298.87
财务费用（收益以“－”号填列）	24,144,491.00	-1,685,342.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-116,657,540.33	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,109,467.24	-3,133,362.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,241,314.21	-27,065,064.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-127,302,970.43	-43,678,328.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	61,573,429.84	-22,182,602.36
经营活动产生的现金流量净额	123,458,323.60	57,668,728.24
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	253,135,055.50	775,248,181.17
减：现金的期初余额	440,362,189.62	635,388,689.16
现金及现金等价物净增加额	-187,227,134.12	139,859,492.01

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）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	253,135,055.50	440,362,189.62
其中：库存现金	319,195.48	106,781.80
可随时用于支付的银行存款	252,815,860.02	440,255,407.82
三、期末现金及现金等价物余额	253,135,055.50	440,362,189.62
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	69,609,019.91	63,348,958.82

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、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	69,159,019.91	授信票据保证
固定资产	226,203,388.78	银行抵押借款
无形资产	39,182,834.40	银行抵押借款
货币资金	450,000.00	电费保证金
合计	334,995,243.09	--

其他说明：

79、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	--	--	27,033,387.67
其中：美元	3,796,028.27	6.6166	25,116,800.62
欧元	250,485.14	7.6515	1,916,587.05
应收账款	--	--	102,686,662.50
其中：美元	15,096,214.80	6.6166	99,885,614.85
欧元	366,078.24	7.6515	2,801,047.65
预付账款			4,163,373.51
其中：美元	124,715.16	6.6166	825,190.33
欧元	436,278.27	7.6515	3,338,183.18
应付账款			1,362,498.94
其中：美元	15,799.05	6.6166	104,535.99
欧元	161,915.00	7.6515	1,238,892.62
日元	318,295.00	0.059914	19,070.33

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳爱尔创	2018 年 05 月 27 日	810,000,000.00	75.00%	收购	2018 年 05 月 27 日	达到控制条件，已拥有与股权相关的报酬和风险	84,311,610.51	22,199,909.20

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	深圳爱尔创
合并成本合计	1,080,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	262,789,721.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	817,210,278.57

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	深圳爱尔创	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	401,387,860.07	369,606,088.69
货币资金	19,726,419.15	19,726,419.15
应收款项	121,250,750.20	121,250,750.20
存货	78,741,168.49	78,708,686.12
固定资产	97,693,619.36	97,584,718.48

无形资产	22,628,581.06	22,038,145.53
负债：	138,598,138.64	138,598,138.64
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	36,296,031.63	36,296,031.63
净资产	262,789,721.43	231,007,950.05
取得的净资产	262,789,721.43	231,007,950.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依据评估数据确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、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：

6、其他

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	山东省	山东省	制造业	60.00%		投资设立
国瓷鑫美宇	山东省	山东省	制造业	100.00%		投资设立
国瓷（美国）	波士顿市	波士顿市	销售业	100.00%		投资设立
三水康立泰	广东省	广东省	制造业		60.00%	非同一控制
上海国瓷	上海市	上海市	研发	100.00%		投资设立
国瓷泓源	江苏省	江苏省	制造业	100.00%		非同一控制
王子制陶	江苏省	江苏省	制造业	100.00%		非同一控制
国瓷天诺	江苏省	江苏省	制造业	55.00%		非同一控制
国瓷博晶	江西省	江西省	制造业	100.00%		非同一控制

国瓷戍普	广东省	广东省	制造业	100.00%		非同一控制
江苏金盛	江苏省	江苏省	制造业	100.00%		非同一控制
蓝思国瓷	湖南省	湖南省	制造业	51.00%		非同一控制
深圳爱尔创	广东省	广东省	销售业	100.00%		非同一控制
辽爱生物	辽宁省	辽宁省	制造业		100.00%	非同一控制
沈阳爱尔创	辽宁省	辽宁省	制造业		100.00%	非同一控制
辽爱科技	辽宁省	辽宁省	制造业		100.00%	非同一控制
爱尔创口腔	广东省	广东省	销售业		100.00%	非同一控制
北京新尔科技	北京市	北京市	研发		100.00%	非同一控制
辽宁爱尔创医疗	辽宁省	辽宁省	销售业		100.00%	非同一控制
辽宁爱尔创口腔	辽宁省	辽宁省	销售业		100.00%	非同一控制
爱尔创三维	广东省	广东省	研发		60.00%	非同一控制

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%	10,445,639.02		97,188,258.02

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	368,106,336.29	85,581,832.07	453,688,168.36	210,575,856.65	141,666.67	210,717,523.32	297,503,019.23	85,605,501.73	383,108,520.96	151,060,306.81	191,666.67	151,251,973.48

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国瓷康立泰	212,596,502.48	26,114,097.56	26,114,097.56	16,963,873.48	176,615,775.83	25,048,632.90	25,048,632.90	23,352,348.19

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

集团资产所有权或者使用权受到限制情形详见附注七、合并财务报表项目注释（78）所有权或使用权受到限制的资产。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

提供支持方名称	接受支持方名称	期末余额	年初余额
本公司	国瓷康立泰	14,276,610.20	13,276,610.20
本公司	国瓷泓源	17,500,000.00	11,500,000.00
本公司	国瓷戍普	11,300,000.00	11,300,000.00
本公司	国瓷金盛		3,000,000.00
本公司	国瓷博晶	5,000,000.00	

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内子公司的所有者权益份额未发生变化。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润）	

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风

险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

（2）汇率风险

外汇风险，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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。2018年度年度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，主要的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	3,796,028.27	250,485.14	4,046,513.41	1,837,331.20	218.52	1,837,549.72
应收账款	15,096,214.80	366,078.24	15,462,293.04	10,010,490.40	205.00	10,010,695.40
合计	18,892,243.07	616,563.38	19,508,806.45	11,847,821.60	423.52	11,848,245.12

（3）其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）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。

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张曦先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张曦	实际控制人、法定代表人、董事长
张兵	董事、总经理
李永彪	董事
傅北	董事
秦建民	董事
温长云	董事
盛利军	独立董事
古群	独立董事
孙清池	独立董事
王忠	监事会主席（2018 年 3 月辞职）
王大伟	监事
王晓红	职工监事
司留启	副总经理
宋锡滨	副总经理
许少梅	董事会秘书、副总经理
肖强	常务副总经理、财务总监
霍希云	副总经理
杨爱民	副总经理
东营市盈泰石油科技有限公司（以下简称盈泰石油）	张曦控制的其他企业
山东昇阳精密机械有限公司（以下简称昇阳机械）	张曦控制的其他企业

东营奥远工贸有限责任公司（以下简称东营奥远）	持股 5%以上的股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝思科技	氧化锆产品	4,162,342.00	7,403,831.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）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

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

（5）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				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）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	2,770,300.00	2,348,600.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	蓝思科技	3,661,356.22	183,067.81	547,968.19	27,398.41

（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

7、关联方承诺

2017年11月30日，公司与王鸿娟、司文捷、王立山等32人及爱尔创股份签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议》，经交易各方协商确定爱尔创股份75%股份交易对价为81,000万元。本次交易经证监会上市公司并购重组委员会2018年第14次会议审核获有条件通过。爱尔创股份2018年度、2019年度、2020年度的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（不包括本次交易中募投项目的损益，即数字化口腔中心业务、义齿精密部件加工中心业务所发生的损益）分别不低于人民币7,200万元、9,000万元和10,800万元。

2018年6月7日发布公告《发行股份购买资产实施情况暨新增股份上市公告书》，特别提示如下：

2018年5月11日，公司召开2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，同意公司以总股本598,301,142股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），合计派发现金29,915,057.1元。

公司于2018年5月18日召开了第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司实施2017年度权益分派方案后调整发行股份购买资产发行价格和发行数量的议案》，同意公司在上述权益分派方案实施完毕后，将本次发行股份购买资产的股票发行价格、发行数量进行调整。

调整后，本次发行新增股份43,926,231股，全部为向交易对方发行股份购买资产发行的股份数，发行后上市公司总股本为642,227,373股，发行价格为18.44元/股。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2018年5月30日出具了《股份登记申请受理确认书》，已受理公司的非公开发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。本次新增股份为有限售条件流通股，新增股份上市日期为2018年6月8日。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一）重要承诺事项

2017年9月8日，本公司与招商银行东营分行签订了编号为“2017年招东06字第11170905号”《借款合同》，借款金额25,000.00万元，借款期限42个月，借款利率以基准利率加45个基本点，分期还款（每半年还款金额3,570.00万元，最后一期还款金额3,580.00万元），本公司以拥有的位于东营市的“东房权证东营区字第043657号”房产、“东开国用（2010）第090号”土地使用权和动产设备合成釜、卧式砂磨机、喷雾干燥机、微波干燥机、陶瓷膜系统、空压机、砂磨机、搅拌罐等1213台作抵押担保，并以持有国瓷博晶、国瓷戍普、王子制陶全部股权作质押担保；王子制陶以拥有的位于宜兴市丁蜀镇紫砂村的“宜房权证丁蜀字第1000159495号、宜房权证丁蜀字第1000159492号、宜房权证丁蜀字第1000159494号”房产、“宜国用（2009）第36601454号”土地使用权和动产设备真空练泥机、真空上料机等265台作抵押担保。

2018年3月29日，本公司与中国工商银行东营东城支行签订《流动资金借款合同》，借款金额3000.00万元，借款期限1年，借款利率5.0025%。本公司以拥有的“（开）国用（2015）第003号、东（开）国用（2012）第64号、东（开）国用（2010）第062号”土地使用权抵押担保。

2017年7月18日，国瓷泓源与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订了编号为“2017011000GD200219”《流动资金借款合同》，借款金额1,000.00万元，借款期限12个月，借款利率以基准利率加133个基本点，按月结息到期还款，国瓷泓源以拥有的位于江苏江阴市的“苏（2017）江阴市不动产权第0022838号”不动产作抵押担保。

2018年1月24日，本公司与天津银行东营分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额3,000.00万元，借款期限9个月，借款利率5.742%，本公司以持有国瓷康立泰的全部股权质押担保和国瓷康立泰提供保证

担保。

2018年1月15日，本公司与天诺材料及东营银行济南路支行签订了《委托贷款合同》，天诺材料委托东营银行济南路支行向公司提供3,000.00万元信用借款，借款期限1年，借款利率4.38%。

2018年5月14日，本公司与国民信托有限公司签订《信托贷款合同》，借款金额6,000.00万元，借款期限12个月，借款利率6.5%。借款方式为信用。

2018年2月5日，国瓷博晶与中国工商银行南康支行签订《小企业借款合同》，借款金额500.00万元，借款期限1年，借款利率5.655%。赣州市南康区工业园区企业服务局为国瓷博晶提供借款连带保证担保。

（二）重要的非调整事项

2017年12月18日，公司与蓝思国际（香港）有限公司(以下简称“蓝思国际”) 签订了《合作协议》，拟共同投资设立合资公司“长沙蓝思国瓷新材料有限公司”（以下简称蓝思国瓷），注册资本 10,000.00 万元，其中国瓷材料以现金方式出资人民币5,100.00万元，占蓝思国瓷总股本的 51%；蓝思国际以现金方式出资人民币4,900.00万元，占蓝思国瓷总股本的 49%。2018年01月05日，蓝思国瓷经长沙市工商行政管理局登记成立，法定代表人张曦，经营范围：研发、生产、销售干压成型的氧化锆陶瓷产品、注射成型的氧化锆陶瓷喂料产品、氧化铝粉、稀土氧化物。截止目前，蓝思国瓷第一期出资2000万已经完成，其中国瓷材料出资1020万元。

（三）利润分配情况

经2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，公司以总股本598,301,142股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币0.5元（含税），合计派发现金29,915,057.1 元。2018 年5月14日，公司公告了《山东国瓷功能材料股份有限公司2017年度权益分派实施公告》，2018年5月22日实施完毕。

1.

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

一、重要的非调整事项

1. 融资贷款

2018年7月20日，国瓷泓源与江苏江阴农村商业银行股份有限公司璜塘支行签订《最高额抵押担保借款合同》，借款金额1000.00万元，借款期限1年，借款利率5.786%。本公司以拥有的“（苏）（2017）江阴市不动产权第0022838号”国有建设用地使用权/房屋所有权抵押担保。

二、其他重要事项

（一）全资孙公司变更为全资子公司

为更好的推进公司战略发展，整合资源，2018年7月26日，山东国瓷功能材料股份有限公司的全资孙公司深圳爱尔创口腔技术有限公司将其全资持有的辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司100%股权转让给本公司。转让完成后，公司全资孙公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司变更为全资子公司。本次转让事宜属于公司与全资孙公司之间的内部股权划转，不会变更公司的合并报表范围，无需公司董事会审议。

（二）对外设立合资公司

2018年8月2日本公司发布公告，山东国瓷功能材料股份有限公司与自然人林福平于2018年7月27日在山东东营签署《合作协议书》，双方在湖北宜昌共同出资设立宜昌华昊新材料科技有限公司，注册资本10,000万元，其中国瓷材料出资2,000万元，持股比例为 20%。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了6个报告分部，分别为：电子陶瓷业务、结构陶瓷业务、建筑陶瓷业务、电子浆料业务、催化系列业务及医疗器械系列。由于多个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理多个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以

决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果两个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	电子陶瓷系列	结构陶瓷系列	建筑陶瓷系列	浆料系列	催化系列	医疗器械系列	其他	分部间抵销	合计
营业收入	201,744,176.54	187,254,059.36	212,596,502.48	51,747,188.99	80,420,731.15	74,605,547.56	3,964,357.06	-22,666,942.58	789,665,620.56
主营营业收入	201,744,176.54	187,254,059.36	212,596,502.48	51,747,188.99	80,420,731.15	74,605,547.56	3,964,357.06	-22,666,942.58	789,665,620.56
其中：对外交易收入	201,406,614.65	168,840,890.22	212,596,502.48	51,747,188.99	80,420,731.15	74,605,547.56	48,145.51		789,665,620.56
其他业务收入									
分部间收入	337,561.89	18,413,169.14					3,916,211.55	-22,666,942.58	
营业成本	108,942,886.87	99,390,985.24	148,975,906.66	40,512,562.38	40,499,658.64	34,859,228.58	396,538.66	-17,827,036.28	455,750,730.75
主营营业成本	108,942,886.87	99,390,985.24	148,975,906.66	40,512,562.38	40,499,658.64	34,859,228.58	396,538.66	-17,827,036.28	455,750,730.75
其中：对外交易成本	108,605,324.98	81,901,510.85	148,975,906.66	40,512,562.38	40,499,658.64	34,859,228.58	396,538.66		455,750,730.75
其他业务成本									
分部间成本	337,561.89	17,489,474.39						-17,827,036.28	

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,141,737.48	100.00%	8,876,100.49	5.20%	191,265,636.99	184,072,677.90	100.00%	9,514,143.15	5.17%	174,558,534.75
合计	200,141,737.48	100.00%	8,876,100.49	5.20%	191,265,636.99	184,072,677.90	100.00%	9,514,143.15	5.17%	174,558,534.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	164,186,510.34	8,209,325.52	5.00%
1 至 2 年	6,663,820.23	666,382.02	10.00%
2 至 3 年	785.91	392.95	50.00%
合计	170,851,116.48	8,876,100.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 638,042.66 元。

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）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

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

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额112,674,962.51元，占应收账款期末余额合计数的比例56.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,531,537.58元。

（5）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

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	9,403,051.85	100.00%	1,673,494.82	38.70%	7,729,557.03	3,860,002.00	100.00%	1,631,920.75	42.28%	2,228,081.25

其他应收款										
合计	9,403,051.85	100.00%	1,673,494.82		7,729,557.03	3,860,002.00	100.00%	1,631,920.75		2,228,081.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,789,333.81	139,466.69	5.00%
1 至 2 年	1,500.00	150.00	10.00%
3 年以上	1,533,878.13	1,533,878.13	100.00%
合计	4,324,711.94	1,673,494.82	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,574.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

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：

（4）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
资金往来	5,078,339.91	
保证金	3,821,336.00	3,596,029.00
备用金	503,375.94	263,973.00
合计	9,403,051.85	3,860,002.00

（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
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	53.17%	
东营经济开发区财政局	保证金	1,100,000.00	3 年以上	11.70%	1,100,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.63%	50,000.00
国民信托有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	6.38%	30,000.00
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	保证金	521,336.00	1 年以内	5.54%	26,066.80
合计	--	8,221,336.00	--	87.43%	1,206,066.80

（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

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	2,377,979,970.40		2,377,979,970.40	1,313,858,155.31		1,313,858,155.31
对联营、合营企业投资				127,366,341.05		127,366,341.05
合计	2,377,979,970.40		2,377,979,970.40	1,441,224,496.36		1,441,224,496.36

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国瓷博晶	50,736,000.00			50,736,000.00		
国瓷泓源	125,244,145.31			125,244,145.31		
国瓷康立泰	60,000,000.00			60,000,000.00		
美国国瓷	6,168,010.00			6,168,010.00		
国瓷戍普	20,000,000.00			20,000,000.00		
国瓷天诺	233,000,000.00			233,000,000.00		
王子制陶	688,000,000.00			688,000,000.00		
国瓷鑫美宇	45,710,000.00			45,710,000.00		
上海国瓷	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏金盛	83,000,000.00			83,000,000.00		
蓝思国瓷		10,200,000.00		10,200,000.00		
深圳爱尔创		1,053,921,815.09		1,053,921,815.09		
合计	1,313,858,155.31	1,064,121,815.09		2,377,979,970.40		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
深爱科技	127,366,341.05			3,021,446.01					-130,387,787.06	0.00	
小计	127,366,341.05			3,021,446.01					-130,387,787.06	0.00	
合计	127,366,341.05			3,021,446.01					-130,387,787.06		

（3）其他说明

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	342,390,332.26	180,158,818.56	259,721,554.76	129,850,233.67
合计	342,390,332.26	180,158,818.56	259,721,554.76	129,850,233.67

其他说明：

5、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	125,555,474.04	3,930,341.31
合计	125,555,474.04	3,930,341.31

6、其他

十八、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	56,977.98	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,876,479.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,474.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,534,028.03	
减：所得税影响额	1,650,966.86	
少数股东权益影响额	570,542.37	
合计	124,356,450.18	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	12.91%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19%	0.25	0.25

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 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2018年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。