山东国瓷功能材料股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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、新冠疫情带来的市场风险

2020 年初以来，新冠疫情在国内以及全球范围内陆续爆发。受到疫情的影响，全国各地均采取了隔离防护、交通管制、停工停产等措施，对国内企业的正常采购、生产、销售产生了一定的不利影响。目前，随着我国疫情防控工作的严格落实，国内疫情已经基本得到控制，复工复产情况良好。但与此同时，国际疫情的蔓延给涉及海外业务的企业的生产经营带来了一定的不确定性因素。从目前情况来看，随着国内疫情的缓和，公司境内销售稳步回升，国际疫情若能够得到有效控制，预计将不会对公司的生产经营产生重大不利影响。若未来疫情的发展超出预期并呈现长期恶化的趋势，可能会对公司的生产经营产生不利影响。

2、中美贸易摩擦带来的风险

自 2018 年以来，中美贸易摩擦持续升温，美国特朗普政府逐步对中国采取提高关税、限制投资等贸易限制。目前公司向美国出口的部分产品已被加征关税税率至 25%，虽然该部分销售收入占比很低，但是如果贸易摩擦长期持续，可能会对公司出口美国产品的盈利水平及美国市场的开拓产生一定的不利影响。

3、并购重组和商誉减值风险

公司自上市以来，充分借助资本市场平台实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，不断寻求产业并购和行业整合的机会,拓展新的利润增长点。并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措。公司基于核心业务板块的发展选择并购标的，公司和并购标的之间具有高度的协同性，有效地降低了并购带来的风

险。但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，并购对公司经营决策、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，能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应尚存在一定的不确定性，也为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。

4、技术研发风险

公司处于技术密集型行业，新材料、新技术、新工艺大量涌现，市场上产品性能参数也在持续改善，激烈的市场竞争环境对公司的技术研发能力不断发起新的挑战。除外部市场风险外，公司内部面临着研发决策失败、研发周期延长、研发效果不能达到预期目标等风险。一旦公司在未来市场竞争格局中不能跟紧新技术、新工艺的发展节奏，产品竞争力将被削弱，进而拖累公司业绩增长。

5、汇率波动风险

公司在占据国内市场主导地位的同时，也在不断开拓国际市场，目前公司外销业务量较大，存在以外币结算销售收入的情况，并有一定金额的外汇敞口。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，若未来人民币兑换其他币种汇率出现较大波动，将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而影响到公司的盈利水平。

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 15
第五节 重要事项 32
第六节 股份变动及股东情况 44
第七节 优先股相关情况 49
第八节 可转换公司债券相关情况 50
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 51
第十节 公司债券相关情况 52
第十一节 财务报告 53
第十二节 备查文件目录 185

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
佛山康立泰	指	佛山市康立泰无机化工有限公司
国瓷康立泰	指	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司
三水康立泰	指	佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司
国瓷（美国）	指	Sinocera Technology USA Inc
深圳爱尔创科技	指	深圳爱尔创科技有限公司
辽宁爱尔创生物	指	辽宁爱尔创生物材料有限公司
辽宁爱尔创科技	指	辽宁爱尔创科技有限公司
沈阳爱尔创	指	沈阳爱尔创新材料有限公司
深圳爱尔创口腔技术	指	深圳爱尔创口腔技术有限公司
北京新尔科技	指	北京新尔科技有限公司
辽宁爱尔创医疗	指	辽宁爱尔创医疗服务有限公司
辽宁爱尔创数字口腔	指	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司
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
国瓷泓源	指	江苏国瓷泓源光电科技有限公司
上海国瓷	指	上海国瓷新材料技术有限公司
江苏国瓷	指	江苏国瓷新材料科技股份有限公司
国瓷博晶	指	江西国瓷博晶新材料科技有限公司
国瓷戍普	指	东莞市国瓷戍普电子科技有限公司
金盛陶瓷	指	江苏金盛陶瓷科技有限公司
长沙国瓷	指	长沙国瓷新材料有限公司
蓝思国际	指	蓝思国际（香港）有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
顺络电子	指	深圳顺络电子股份有限公司
宜昌华能	指	宜昌华能环保科技有限责任公司
宜昌华昊	指	宜昌华昊新材料科技有限公司

催化研究院	指	稀土催化创新研究院（东营）有限公司
东营爱尔创	指	东营爱尔创股权投资中心（有限合伙）
深圳爱尔创数字口腔	指	深圳爱尔创数字口腔有限公司
天诺材料	指	江苏天诺道路材料科技有限公司
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 2019 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 2019 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 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,075,834,186.88	1,031,770,902.73	1,031,770,902.73	4.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	258,317,171.15	248,118,575.79	248,118,575.79	4.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	245,023,555.73	240,580,184.89	240,580,184.89	1.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	254,308,360.68	184,169,865.39	184,169,865.39	38.08%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.31	0.26	3.85%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.31	0.26	3.85%
加权平均净资产收益率	6.87%	7.43%	7.43%	-0.56%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,026,592,925.62	4,805,661,836.55	4,805,661,836.55	4.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,853,536,952.06	3,652,265,870.54	3,652,265,870.54	5.51%

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
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）	18,602,983.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,441.19	
委托他人投资或管理资产的损益	485,612.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,551,925.93	
减：所得税影响额	2,458,663.80	
少数股东权益影响额（税后）	117,832.13	
合计	13,293,615.42	--

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：

（一）公司的经营范围和主营业务

报告期内，公司主要从事各类高端功能陶瓷新材料的研发、生产和销售。公司通过不断地发展和资源优化整合，产品种类不断扩充，应用领域不断拓宽，现已形成了包括电子材料、催化材料、生物医疗材料和其他材料在内的四大业务板块。

电子材料板块主要生产和销售MLCC用介质粉体材料、电子用纳米级复合氧化锆、高纯超细氧化铝、电子浆料等材料，产品广泛应用于电子信息、5G和汽车行业等领域。

催化材料板块主要包含蜂窝陶瓷、铈锆固溶体、分子筛等尾气催化相关的产品。随着全球对于大气治理要求的不断提升，移动源和固定源排放管控的不断升级，尤其是国六排放标准的实施，蜂窝陶瓷作为排放处理过程中不可或缺的载体，其市场需求大幅上涨。公司目前生产的蜂窝陶瓷载体可满足移动源、固定源VOC和船机市场的需求。

生物医疗材料板块主要包含义齿用氧化锆粉体材料、瓷块以及其他牙科相关产品。公司生产的义齿用纳米级复合氧化锆陶瓷材料因具有优异的机械性能、良好的生物相容性以及优良的美学效果，已成为牙科修复领域的材料之一，并得到越来越广泛的应用。公司已打通了从纳米氧化锆粉体材料到消费品义齿成品的全产业链，实现氧化锆义齿材料垂直一体化布局，并积极推进数字化口腔解决方案。

其他材料板块包括建筑陶瓷材料、陶瓷球和光通套管等产品。控股子公司国瓷康立泰自主研发、生产和销售的高端墨水和色釉料质量稳定、性能优越，得到了客户的一致认可。陶瓷球等结构件因具有耐高温、耐腐蚀、自润滑等特点，可以应用于新能源、风电、纺织等高端工业机械中。

（二）公司主要的经营模式

1、采购模式

公司采取订单驱动的采购模式，以集团集中采购为主，搭建了SRM集中采购系统，实现了

资源共享。公司对供应商管理实行每年两次的线上和现场实地的双重审核，确保了供应的安全性，提升了物资到货及时率和合格率，在大宗原材料符合市场价格的情况下确保供应的稳定性；增加了年度合作协议供应商的数量，确保生产用重要辅材的供应和质量稳定。

2、生产模式

公司各事业部及子公司采用以销定产为主的生产模式。公司根据市场订单情况制定相关生产计划，严格按照技术工艺路线进行生产，全程抽检、管控生产过程中在产品的质量指标，对产成品按照规范要求检验合格后分类入库。

3、销售模式

公司大部分产品采用直销模式，部分产品在国外的部分地区会选择代销模式。公司市场销售部门依照公司四大业务板块进行区分，同时根据不同的区域进一步细化，通过横向到边、纵向到底的方式对相关市场进行全方位覆盖。

4、研发模式

公司建立了以集团技术中心为一级研发创新中心，各事业部、子公司为二级研发应用中心，制造技术小组为技术改造中心的产业技术研发体系。集团技术中心负责战略布局、整体策划、专项预研，聚焦研发周期长、研发难度高的新项目和新技术开发，各事业部、子公司针对本业务单元已有产品的改良升级进行研究开发，对于需要跨部门开发的项目，公司通过成立项目组以矩阵管理的方式进行协同开发，通过资源合理分配、信息有效共享，大大提高了公司研发的效率。

（三）报告期内公司所属的行业情况

公司目前所处的行业属于新材料行业，其产品应用范围极其广泛，是信息、航天、能源、生物等高新技术发展的重要物质基础。新材料行业具有技术高度密集、研究与开发投入高、产品的附加值高、市场的国际性强、发展前景好等特点，属于国家重点新兴战略产业之一。公司自成立以来便深耕新材料行业，依托自身核心技术承担了多项国家级、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多项荣誉，参与和主持制定了多项国际、国家和行业新材料标准，成为了国内陶瓷粉体材料行业的引领者，打破了美国、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	较年初增加 50.24%，主要是参股催化研究院，投入注册资本
固定资产	较年初减少 2.23%，主要是固定资产正常折旧
无形资产	较年初减少 3.75%，主要是无形资产正常摊销
在建工程	较年初增加 20.69%，主要是在建工程投入增加
交易性金融资产	较年初减少 62.5%，理财产品到期赎回
应收款项融资	较年初增加 30.71%，收到应收票据增加
其他应收款	较年初减少 31.65%，收回年初应收政府补助款
其他流动资产	较年初增加 124.72%，本期支付天诺材料借款
递延所得税资产	较年初增加 31.37%，本期资产减值准备增加
其他非流动资产	较年初增加 76.07%，购建长期资产预付款项增加

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	580.68 万元	波士顿	自主营销	加强财务管控	56.48 万元	0.14%	否
其他情况说明	其中货币资金 447.38 万元，占该境外资产的 77.04%。							

三、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司作为国家高新技术企业、国家知识产权示范企业，承建了“山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心”、“山东省电子陶瓷材料工程实验室”、“山东省企业技术中心”、“山东省博士后创新实践基地”等多个省级以上科研平台。

通过持续开展技术创新和引进高端研发技术人才，公司掌握了电子材料、催化材料、生物医疗材料等关键基础材料的制备技术。截至报告期末，国瓷及子公司有效授权专利220件，其中国内发明专利85件、国际发明专利36件，参与主持和制定国际标准3项、国家标准10项、行业标准5项和企业标准6项，有力地保证了公司产品在国内和国际市场的领先优势，为公司持续高效发展提供了技术保障。

2、产品质量优势

作为5A级的企业标准化单位，公司在集团层面成立了由外部质量管理专家、公司运营管理人员和质量管理负责人组成的公司质量管理委员会，构建了严格的产品质量审核体系，充分地保障了质量管理职能的发挥，提升了公司的质量管理效率和新产品的合格率。公司将产品的工艺过程、工艺文件和工艺要素等纳入自动化控制系统，建立标准化操作流程，避免人为操作造成的产品不良，保障了质量流程执行落地，实现了管理要求的持续性。

3、平台整合优势

公司通过内生和外延式的发展，将核心的水热技术等延伸至不同的产品，逐渐丰富和完善了产业布局，形成了包括电子材料、催化材料、生物医疗材料以及其他材料在内的四大业务板块，“赋能式”陶瓷材料平台的优势逐渐显现。公司借助CBS业务系统平台加快资源整合和相互融合，充分发挥相关业务产品、技术和市场等方面的协同效应，快速占领高端客户市场。另外，依托政策支持打造国瓷新材料产业园，充分发挥规模效应，降低产品的平均成本，巩固公司的行业地位。

4、管理优势

公司近年来不断深入实施国瓷业务系统（CBS），通过持续改善运营质量和整合供应链流

程，聚焦提升客户满意度。2020年各业务单元在满足客户交付的同时，将应收账款和存货改善列为战略部署优先事项之一，通过PD、PSP和KPI管理等精益工具持续进行改善，提高了经营净现金流、降低了坏账风险，为高质量发展保驾护航。

公司不断丰富人才激励方式，吸引大量的优秀人才，进一步优化了公司人才队伍的知识结构和年龄结构，为可持续发展打下基础。

5、品牌及客户优势

公司所处行业属于高端新材料行业，产品认证标准非常严格、程序十分复杂、认证周期较长，市场门槛较高。公司凭借较强的研发创新能力和技术实力，产品质量和性能处于行业领先地位，陆续通过了国内外大量客户的产品认证程序，并与客户建立了长期稳定的战略合作关系，积累了大量优质的客户资源。公司与韩国三星、风华高科、蓝思科技、威孚高科、潍柴动力等国内外知名厂商建立了稳定的合作关系，优质的客户群为本公司的产品销售提供了良好的市场保障，为公司未来持续健康发展奠定了坚实的基础。同时公司在美国、日本等地也建立了子公司及办事处，扩大了公司的销售地域并提高了市场声誉，在市场上塑造了良好的品牌形象，形成了广泛的品牌影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年度，日益复杂的国际政治经济形势和全球性的新冠疫情对公司的生产经营产生了一定的影响。公司在管理层的带领下积极统筹疫情防控和公司经营发展，推动复工复产，紧密围绕着年初制定的发展目标，贯彻董事会的战略部署，通过不断地技术升级和改造，充分发挥公司的技术、管理等优势，提升内生动力，保障公司生产经营的稳定。

报告期内，公司业务经营发展情况和主要财务经营指标基本保持稳定。2020年上半年度共实现营业收入107,583.42万元，同比增长4.27%；实现归属母公司股东净利润为25,831.72万元，同比增长4.11%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润24,502.36万元，同比增长1.85%。

1、电子材料板块

电子材料板块产品主要包括MLCC用介质粉体材料、电子用纳米级复合氧化锆、高纯超细氧化铝和电子浆料等材料。2019年下半年以来MLCC行业去库存的影响逐渐减弱，相关市场逐步恢复，公司产品的需求情况回到正常水平。目前公司水热法生产的小粒径产品开始批量供应，同时固相法产品已经进入稳定工艺的阶段，多元化产品的供货能力给客户提供了更大范围的选择空间。但新能源汽车行业受疫情影响及政策的影响较大，电池隔膜涂覆用氧化铝业务出现一定下滑。

2、催化材料板块

催化材料板块主要包含蜂窝陶瓷、铈锆固溶体、分子筛等尾气催化相关的产品。随着国六标准的实施以及国际市场新业务的顺利开展，报告期内公司蜂窝陶瓷等尾气催化产品销售良好。汽油机方面，GPF和薄壁TWC均已进入主要客户主机厂公告目录且从2019年下半年开始进行批量销售，尤其是GPF产品性能优异、质量稳定，获得客户一致好评，进口替代效果显著。柴油机方面，主要以国内主流主机厂为开拓目标，SCR及DPF已完全实现批量生产并通过了国外主要催化剂公司验证，气体机载体已开始大批量销售。

3、生物医疗材料板块

因新冠疫情的全球蔓延，公司义齿用氧化锆粉体以及瓷块等业务均受到不同程度的影响。公司努力克服疫情影响，重点加强经营质量管理。为了加大牙科产品市场和品牌推广力度，公司与平安集团达成保险战略合作，将保险导入义齿产品领域；与3SHAPE达成战略合作，进一步助力口腔数字化业务；同时为进一步深化在生物医疗行业的发展，公司投资设立深圳爱尔创数字口腔有限公司，持股占比67%，积极布局口腔临床业务。

4、其他业务板块—陶瓷墨水业务

2020年上半年，公司控股子公司国瓷康立泰克服了疫情对公司经营的不利影响，加大市场开拓力度，新产品销售额占比大幅增加，功能墨水和高性能墨水的发货量也明显增加，提高了公司利润水平和市场地位。同时，对国内重点销售产区进行价格策略调整，进一步拓宽了市场，有效扩大了河南、江西等区域的销售规模，巩固了四川、福建等区域的市场地位。另外，通过持续的技术研发和改进，公司成功推出了数码釉等产品，为陶瓷行业向大板、岩板等家居、装饰行业拓展和风口转变贡献力量。

5、5G项目

配合国内5G的发展，公司利用多年在电子陶瓷粉体和浆料上积累的经验，迅速开发了全系列用于基站滤波器的微波介质粉料和与之匹配的电子银浆，并成功推向了市场，得到了新客户群体的认可。但新冠疫情的蔓延影响了5G行业的整体推进速度，报告期内公司在原料、工艺以及新的应用方面积极配合终端客户进行产品升级和改进，未来将逐步放量。

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

公司子公司深圳爱尔创科技及其子公司主营业务包括氧化锆瓷块等齿科材料的研发、生产、销售和光通讯陶瓷结构件的研发、生产和销售，相关产品属于医疗器械行业。2020年上半年，深圳爱尔创科技实现收入26,917.60万元，净利润7,226.22万元。

1、深圳爱尔创科技有限公司费用和收入的相关会计政策

1.1 收入确认的原则

1.1.1 销售商品收入确认的一般原则

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）。本报告期内该准则的变化未对公司产生重大影响。

1.1.2 具体原则

1.1.2.1 本公司销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

(3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5)客户已接受该商品。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司在确认上述业务的履约进度时，根据其业务的性质，分别采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标

准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

1.1.2.2 提供研发或技术服务或劳务收入的确认

本公司在确认提供劳务收入的履约进度时，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度的方法，本公司采用已达到的里程碑作为产出指标确定履约进度。本公司在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

1.2 费用确认的原则

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

2、医疗器械资质情况

2.1 生产经营许可资质

报告期内，深圳爱尔创科技及其子公司，深圳爱尔创数字口腔及其子公司获得的业务经营许可资质如下：

序号	证书名称	发证单位	证书编号	许可范围/ 资质内容	有限期限/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	2002分类目录 Ⅱ类：6863-7金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正畸材料，6863-16-定制式义齿III类：6863-1高分子义齿材料 2017分类目录 Ⅱ类：17-06-口腔义齿制作材料，17-07-口腔正畸材料及制品 III类：17-06-口腔义齿制作材料	2019.09.17-2024.08.04	辽宁爱尔创生物
2	医疗器械生产产品登记表	辽宁省食品药品监督管理局	辽食药监械生产许20150008号	2002分类目录 Ⅱ类：6863-7金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正畸材料，6863-16-定制式义齿III类：6863-1高分子义齿材料 2017分类目录 Ⅱ类：17-06-口腔义齿制作材料，17-07-口腔正畸材料及制品 III类：17-06-口腔义齿制作材料	2019.09.17-2024.08.04	辽宁爱尔创生物
3	第一类医疗器械生产备案凭证	本溪市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；6863-4-其他材料	2018.03.13	辽宁爱尔创生物
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20190112号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2019.11.22-2021.11.21	辽宁爱尔创生物
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20190114号	口腔修复用氧化锆瓷块	2019.11.22-2020.11.16	辽宁爱尔创生物
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	辽本药监械出20190111号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2019.11.22-2021.11.06	辽宁爱尔创生物
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	辽本药监械出20190113号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2019.11.22-2021.04.11	辽宁爱尔创生物
8	医疗器械产品	辽宁省食品药品	辽本药监械出	全瓷烤瓷粉	2019.11.2	辽宁爱尔创

	出口销售证明	监督管理局	20190110号		2-2021.11.21	生物
9	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本药监械出20190109号	预成聚合物基冠桥材料	2019.10.22-2021.10.21	辽宁爱尔创生物
10	互联网药品信息服务资格证书	辽宁省食品药品监督管理局	（辽）非经营性-2017-0042	网站域名：www.updcc.com（口腔在线云平台）	2017.12.12-2022.12.11	辽宁爱尔创生物
11	环境管理体系认证	新世纪检验认证股份有限公司	016ZB18E3721R1M	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。	2018.09.25-2021.03.11	辽宁爱尔创生物
12	职业健康安全管理体系认证	新世纪检验认证股份有限公司	016ZB18S21263R1M	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。	2018.09.25-2021.03.11	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械质量管理体系	欧盟医疗器械公告机构	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	辽宁爱尔创生物
14	医疗器械质量管理体系	北美医疗器械公告机构	MD 4867491140041607-30	氧化锆瓷块、玻璃陶瓷瓷块、氧化锆瓷块用染色液、聚合物基冠桥材料的研究开发、生产、销售。	2018.09.18-2021.09.13	辽宁爱尔创生物
15	互联网药品信息服务资格证书	广东省食品药品监督管理局	（粤）-非经营性-2019-0173	网站域名：www.upceradental.com	2019.08.23-2024.08.22	深圳爱尔创口腔技术
16	第二类医疗器械经营备案	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	2014.12.08	辽宁爱尔创医疗
17	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备20164490号	2002年分类目录（二类）：6801，6803，6807，6809，6810，6815，6820，6821，6822，6823，6825，6824，6826，6827，6830，6831，6833，6840（体外诊断试剂除外），6841，6845，6846，6854，6855，6856，6857，6858，6863，6864，6865，6866，6870，以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外； 2017年分类目录（二类）：01，02，03，04，05，06，07，08，09，10，11，12，14，15，16，17，18，19，20，21，22，以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外。	2016.12.09	深圳爱尔创口腔技术
18	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许20190751号	2002年分类目录（三类）：6863 2017年分类目录（三类）：17	2020.05.18-2024.12.05	深圳爱尔创口腔技术

19	第二类医疗器械经营备案	沈阳市食品药品监督管理局	辽沈食药监械经营备20180204号	6855口腔科设备及器具；6863口腔材料	2018.08.07	辽宁爱尔创数字口腔
20	质量管理体系认证	北京新世纪检验认证股份有限公司	016SY17Q32051R0M	氧化锆系列陶瓷结构件的生产和销售	2019.10.30-2020.12.14	辽宁爱尔创科技
21	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许20200382号	2002年分类目录（三类）：6863 2017年分类目录（三类）：17	2020.06.08-2025.06.07	深圳爱尔创数字口腔

2.2 产品注册证书

2.2.1 注册申请中的医疗器械情况

报告期内,深圳爱尔创科技及其子公司注册申请中的医疗器械产品共有3项。其中，2项为首次注册。具体如下：

序号	注册名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	是否申报创新医疗器械	注册类型
1	口腔修复用氧化锆瓷块（新成分）	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	资料已受理	否	首次注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	资料已受理	否	变更注册
3	全瓷义齿用氧化锆瓷块染色剂（新成分）	Ⅱ类	用于义齿制作陶瓷材料的染色，以使其获得同天然牙相接近的色泽	资料已受理	否	首次注册

2.2.2 已获得注册证的医疗器械情况

报告期内,深圳爱尔创科技及其子公司共拥有9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，本报告期内无医疗器械产品注册失效。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	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准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	辽宁爱尔创生物	变更注册/延续注册
3	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准20162630150	Ⅱ类	用于制作全瓷修复体	2016.11.08-2021.11.07	辽宁爱尔创生物	延续注册/变更注册
4	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	2015.09.06-2020.09.05	辽宁爱尔创生物	延续注册

5	定制式无托槽矫治器	辽械注准20172630199	Ⅱ类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治	2017.11.08-2022.11.07	辽宁爱尔创生物	延续注册
6	牙科树脂块	辽本械备20160004号	Ⅰ类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.01.18	辽宁爱尔创生物	首次备案
7	牙科用树脂块	辽本械备20160005号	Ⅰ类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.03.02	辽宁爱尔创生物	首次备案
8	烧结膏	辽本械备20180003号	Ⅰ类	适用于在烤瓷或结晶过程中稳定或支撑全瓷修复体，防止修复体在结晶过程中变形	2018.02.22	辽宁爱尔创生物	首次备案
9	全瓷烤瓷粉	辽械注准20182170120	Ⅱ类	用于口腔全瓷修复，烧结在陶瓷支撑材料表面，用于提高氧化锆或玻璃陶瓷修复体的修复效果	2018.11.21-2023.11.20	辽宁爱尔创生物	首次注册
10	牙科钴铬合金	辽械注准20182630073	Ⅱ类	用于制作烤瓷修复体的金属冠、桥，活动义齿支架	2018.07.17-2023.07.16	辽宁爱尔创生物	首次注册
11	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	辽械注准20182170122	Ⅱ类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2018.12.03-2023.12.02	辽宁爱尔创生物	延续注册
12	预成聚合物基冠桥材料	国械注准20193170512	III类	用于通过CAD/CAM工艺制作牙科修复体，包括嵌体、高嵌体、非承力区牙冠和贴面	2019.07.12-2024.07.11	辽宁爱尔创生物	首次注册

2.2.3 医疗器械注册证的数量

报告期内，深圳爱尔创科技及其子公司拥有9项处于有效期内的医疗器械产品注册和3项医疗器械产品备案。具体情况参见本节“2.2.2已获得注册证的医疗器械情况”。

2.3 国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	510（k）	美国食品药品监督管理局	K141727	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2014.06.26	辽宁爱尔创生物
			K162323	聚合物基冠桥材料	2017.01.12	
			K141723	染色液（I和II）	2014.06.26	
			K141724	全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2014.06.26	
			K152175	口腔修复用氧化锆瓷块	2015.12.04	
			K181167	全瓷烤瓷粉	2018.09.02	
2	CE证书	欧盟医疗器械公告机构	HD601289310001	氧化锆瓷块系列，玻璃陶瓷系列，染色液，聚合物基冠桥材料，全瓷烤瓷粉	2018.06.13-2023.06.12	辽宁爱尔创生物
3	医疗器械证书	加拿大卫生部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	2019.04.02	辽宁爱尔创生物
4	医疗器械		98182	染色液（I和II）	2017.08.04	

	证书					
5	医疗器械注册证	俄联邦居民健康与社会发展监督部	№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	辽宁爱尔创生物
6	合格认证书	乌克兰卫生部乌克兰“医疗技术”国家协会合格认证机构	№ UA.101.MD.3.0659-20.01	牙科锆质陶瓷材料，二硅酸锂玻璃陶瓷，锆陶瓷染色液，牙科修复体用聚合物嵌段，上光膏	2018.12.13-2023.12.12	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械进口证书	韩国食品药物安全部	수인 18-4567호	全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2018.08.17	辽宁爱尔创生物
			수인 18-4570호	口腔修复用氧化锆瓷块	2018.08.22	辽宁爱尔创生物
			수인 19-4324호	牙科树脂块，切削加工用齿科材料	2019.05.23	辽宁爱尔创生物
8	医疗器械质量体系证书	韩国食品药物安全部	이머고코리아(유)/제 2933	口腔修复用氧化锆瓷块、预成聚合物基冠桥材、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2020.04.06-2023.04.05	辽宁爱尔创生物

2.4 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、深圳市地税局	GR201644203628	2019.01.01-2021.12.31	深圳爱尔创口腔技术
2	对外贸易经营者备案登记表	深圳市南山区经济促进局	04921749	2019.10.30	深圳爱尔创口腔技术
3	海关进出口货物收发货人备案回执	中华人民共和国福中海关	440316595W	2019.10.30	深圳爱尔创口腔技术
4	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	辽宁爱尔创生物
5	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	辽宁爱尔创生物
6	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	辽宁爱尔创生物
7	高新技术企业证书	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁税务局	GR201821000723	2018.11.30	辽宁爱尔创科技
8	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	辽宁爱尔创科技
9	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	辽宁爱尔创科技
10	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	辽宁爱尔创医疗

11	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	辽宁爱尔创医疗
12	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	辽宁爱尔创医疗
13	海关进出口货物收发货人备案回执	中华人民共和国福中海关	4453166867	2019.10.28	深圳爱尔创科技
14	对外贸易经营者备案登记表	深圳市南山区经济促进局	04921748	2019.10.30	深圳爱尔创科技
15	AEO认证企业证书	中华人民共和国深圳海关	AEOCN4453166867	2018.06.29	深圳爱尔创科技

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	1,075,834,186.88	1,031,770,902.73	4.27%	
营业成本	556,096,382.99	521,838,197.66	6.56%	
销售费用	56,257,634.84	55,678,477.43	1.04%	
管理费用	58,551,756.04	49,281,412.13	18.81%	
财务费用	3,489,608.65	13,299,623.52	-73.76%	报告期归还银行借款，利息支出减少
所得税费用	37,204,407.83	39,962,395.56	-6.90%	
研发投入	72,079,783.01	65,938,773.13	9.31%	
经营活动产生的现金流量净额	254,308,360.68	184,169,865.39	38.08%	主要因为公司重视现金流管理，销售回款良好
投资活动产生的现金流量净额	-77,612,734.37	-135,709,779.04	42.81%	本期工程项目投资支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-100,033,672.41	-101,153,724.52	1.11%	
现金及现金等价物净增加额	77,007,851.15	-52,187,840.67	247.56%	本报告期销售回款增加及投资支出减少

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-18,038,404.10			重分类影响
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-970,684.83	-21,013,297.01	95.38%	重分类影响
营业外收入	12,486,362.93	4,630,216.69	169.67%	主要是政府补助增加
营业外支出	3,779,310.85	220,715.83	1,612.30%	新冠肺炎疫情捐赠
其他非流动资产	25,515,965.49	14,491,843.99	76.07%	购建长期资产预付款项增加
长期借款		35,800,000.00	-100.00%	归还到期银行借款

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子材料板块	337,580,310.47	177,673,539.64	47.37%	-13.24%	-3.04%	-5.53%
催化材料板块	137,354,636.37	57,507,447.17	58.13%	74.32%	92.51%	-3.96%
生物医疗材料板块	253,176,371.26	84,732,571.33	66.53%	9.59%	3.73%	1.89%
其他材料	347,722,868.78	236,182,824.85	32.08%	4.46%	4.03%	0.29%

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	667,096.82	0.21%	对宜昌华昊、催化研究院投资产生的投资收益以及理财收益	是
公允价值变动损益			无	无

资产减值	-970,684.83	-0.31%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	12,486,362.93	3.96%	主要为收到政府补助	是
营业外支出	3,779,310.85	1.20%	主要为新冠肺炎捐赠支出	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	381,047,936.43	7.58%	235,773,655.76	5.09%	2.49%	
应收账款	985,185,700.26	19.60%	822,473,184.04	17.75%	1.85%	
存货	581,828,423.88	11.58%	538,333,024.69	11.62%	-0.04%	
投资性房地产		0.00%				
长期股权投资	15,948,278.11	0.32%	7,972,957.61	0.17%	0.15%	
固定资产	968,734,636.37	19.27%	862,360,642.02	18.61%	0.66%	
在建工程	99,680,280.40	1.98%	167,628,304.11	3.62%	-1.63%	
短期借款	210,000,000.00	4.18%	316,795,194.46	6.84%	-2.66%	
长期借款		0.00%	71,500,000.00	1.54%	-1.54%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	48,000,000.00				264,950,000.00	294,950,000.00		18,000,000.00
4. 其他权益工具投资	30,000,000.00							30,000,000.00
金融资产小计	78,000,000.00				264,950,000.00	294,950,000.00		48,000,000.00

应收款项融资	66,850,057.42						20,529,753.94	87,379,811.36
上述合计	144,850,057.42				264,950,000.00	294,950,000.00	20,529,753.94	135,379,811.36
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,349,314.10	开立银行承兑汇票缴存的保证金
货币资金	1,681,887.19	农民工保证金和法院诉讼冻结
应收票据	6,142,564.37	票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	199,840,885.43	银行贷款抵押
无形资产	10,273,630.00	银行贷款抵押

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
12,108,000.00	3,000,000.00	303.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价	计入权益的	报告期内购入	报告期内售出	累计投资	期末金额	资金来源

		值变动损益	累计公允价值变动	金额	金额	收益		
金融衍生工具	48,000,000.00			264,950,000.00	294,950,000.00	485,612.38	18,000,000.00	自有资金
其他	66,850,057.42						87,379,811.36	应收款项融资
其他	30,000,000.00						30,000,000.00	自有资金
合计	144,850,057.42	0.00	0.00	264,950,000.00	294,950,000.00	485,612.38	135,379,811.36	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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、色料釉料等	100,000,000.00	520,587,039.01	363,358,120.53	275,546,498.39	58,349,323.38	50,777,369.63
王子制陶	子公司	蜂窝陶瓷	57,013,784.43	362,164,078.75	268,854,980.68	124,945,529.84	53,258,048.16	46,576,878.86
深圳爱尔创科技	子公司	齿科生物材及结构陶瓷	60,000,000.00	911,738,328.72	668,611,989.98	269,175,974.20	83,012,313.76	72,262,184.58

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海钐镝三维科技有限公司	注销	减少长期股权投资 60.82 万元
深圳爱尔创数字口腔有限公司	投资设立合资公司	公司以全资子公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称“辽宁爱尔创数字口腔”）100%股权作价 1,500 万元及货币 5,200 万元合计出资 6,700 万元，占合资公司注册资本的 67%
深圳市爱尔创三维打印服务有限公司	注销	影响归属母公司净利润 30.09 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、公司面临的风险和应对措施

1、新冠疫情带来的市场风险

2020 年初以来，新冠疫情在国内以及全球范围内陆续爆发。受到疫情的影响，全国各地均采取了隔离防护、交通管制、停工停产等措施，对国内企业的正常采购、生产、销售产生了一定的不利影响。目前，随着我国疫情防控工作的严格落实，国内疫情已经基本得到控制，

复工复产情况良好。但与此同时，国际疫情的蔓延给涉及海外业务的企业的生产经营带来了一定的不确定性因素。从目前情况来看，随着国内疫情的缓和，公司境内销售稳步回升，国际疫情若能够得到有效控制，预计将不会对公司的生产经营产生重大不利影响。若未来疫情的发展超出预期并呈现长期恶化的趋势，可能会对公司的生产经营产生不利影响。

采取措施：一方面，统筹做好疫情防控和生产经营，积极推动公司的复工复产，保持公司生产经营的平稳运行，随着对疫情的有效防控以及各专项政策的出台，疫情对公司生产的影响逐渐消退；另一方面，为应对国际疫情恶化导致的国际市场需求波动的情况，公司积极与国际下游企业进行沟通协商，对国际物流和客户库存情况随时保持关注，最大程度减弱疫情对市场产生的不利影响。

2、中美贸易摩擦带来的风险

自2018年以来，中美贸易摩擦持续升温，美国特朗普政府逐步对中国采取提高关税、限制投资等贸易限制。目前公司向美国出口的部分产品已被加征关税税率至25%，虽然该部分销售收入占比很低，但是如果贸易摩擦长期持续，可能会对公司出口美国产品的盈利水平及美国市场的开拓产生一定的不利影响。

采取措施：密切关注国内及国际政治经济形势的走向，认真分析国内和国际政策变化对公司生产经营情况带来的影响，及时调整公司的战略发展方向和日常经营，趋利避害未雨绸缪，在享受国内外政策红利的基础上尽可能减少贸易争端和冲突对公司的消极影响。

3、并购重组和商誉减值风险

公司自上市以来，充分借助资本市场平台实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，不断寻求产业并购和行业整合的机会,拓展新的利润增长点。并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措。公司基于核心业务板块的发展选择并购标的，公司和并购标的之间具有高度的协同性，有效地降低了并购带来的风险。但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，并购对公司经营决策、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，能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应尚存在一定的不确定性，也为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。

采取措施：为实现并购后的快速融合、快速成长、降低整合风险，公司通过导入国瓷业

务系统（CBS），与被收购企业践行同种业务管理系统，借助精益管理的模式，完善内部控制并提高运营效率，促进各子公司自主经营管理能力的提升，努力加快企业由经验管理向科学管理的转变，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要。另外，针对并购重组过程中形成的商誉，公司每年会聘请专业的第三方进行商誉减值测试。如果被收购公司经营业绩未达到盈利承诺，将及时进行商誉减值。

4、技术研发风险

公司处于技术密集型行业，新材料、新技术、新工艺大量涌现，市场上产品性能参数也在持续改善，激烈的市场竞争环境对公司的技术研发能力不断发起新的挑战。除外部市场风险外，公司内部面临着研发决策失败、研发周期延长、研发效果不能达到预期目标等风险。一旦公司在未来市场竞争格局中不能跟紧新技术、新工艺的发展节奏，产品竞争力将被削弱，进而拖累公司业绩增长。

采取措施：公司通过多年深耕新材料行业积累了大量的技术储备，也培养出一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，技术研发水平位于行业前列，为公司进行持续地技术创新和改进奠定了基础。另外，公司要时刻关注国内外新材料行业的市场发展动态，加强自主创新实力，加快新产品的开发和量产速度，不断提高综合竞争实力，提升公司行业地位，确保了公司未来发展战略的正确性和连续性。

5、汇率波动风险

公司在占据国内市场主导地位的同时，也在不断开拓国际市场，目前公司外销业务量较大，存在以外币结算销售收入的情况，并有一定金额的外汇敞口。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，若未来人民币兑换其他币种汇率出现较大波动，将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而影响到公司的盈利水平。

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

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	36.81%	2020 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 08 日	2020-022

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情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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）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	2018 年 06 月 07 日	2018.6.7-2021.6.7	严格按照相关规定履行。

			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。			
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）	2011 年 07 月 20 日	长期有效	严格按照相关规定履行。

			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	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履行。

			责任。			
	2015 年再融资时持有公司 5%以上股份的主要股东东营奥远工贸有限责任公司、新余赛瑞祥投资管理有限公司		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。	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履行。
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
山东国瓷功能材料股份有限公司（原告）与河北金力新能源科技股份有限公司（被告）签订多份供货合同，被告尚欠货款一直未予支付	876.19	否	已结案	已判决，被告向原告支付货款 876.19 万元及逾期利息	被告分期还款，目前正在执行中		
张滨（原告）与山东国瓷功能材料股份有限公司（被告）因竞业禁止条款效力问题产生争议	0	否	已结案	双方和解，原告继续履行其竞业限制义务	已执行		
江苏国瓷泓源光电科技有限公司（原告）与浙江东达光伏有限公司（被告）签订多份供货合同，原告供货后被告一直拖欠货款	33.62	否	已结案	双方和解	已执行		
沈阳（原告）与山东国瓷功能材料股份有限公司(被告）因子公司管理层激励产生争议	275.59	否	审理中	——	——		
杨贵忠（原告）与山东国瓷功能材料股份有限公司(被告）因子公司管理层激励产生争议	232.70	否	审理中	——	——		
江苏中美华超环保科技有限公司（被上诉人）与江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司（上诉人）因污水处理设备质量问题，货款 75.9 万元未支付产生争议。	75.90	是	审理中	——	——		
江苏国瓷泓源光电科技有限公司（原告）与扬州鑫晶光伏科技有限公司（被告）签订多份供货合同，原告供货后被告一直拖欠货款	29.96	否	审理中	——	——		
深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与深圳市诺维德义齿科技有限公司（被告）签订多份《销售合同》，原告供货后被告一直拖欠货款	11.37	否	审理中	——	——		
深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与广西恒美医疗科技有限公司（被告）签订多份《销售合同》，原告供货后被告一直拖欠货款	1.15	否	审理中	——	——		
深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与石家庄市平安医疗设备有限公司（被告）签订多份《销售合同》，原告供货后被告一直拖欠货款	39.92	否	审理中	——	——		
深圳爱尔创口腔技术有限公司（原告）与西安丰	44.16	否	审理中	——	——		

华精密义齿有限公司（被告）签订多份《销售合同》，原告供货后被告一直拖欠货款							

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

1、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。

（3）2018年9月1日，公司发布了《关于公司第二期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2018-067），截止2018年8月31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，成交均价为18.386元/股；通过大宗交易方式累计买入国瓷材料股票1,825,700股，成交均价为18.01元/股；合计买入国瓷材料股票4,871,331股，占公司总股本的0.76%，成交金额88,887,728.02元，成交均价18.247元/股，

上述股票按照承诺锁定期为两年。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳爱尔创科技	2020 年 01 月 13 日	15,000	2019 年 04 月 28 日	1,000	连带责任保证	一年期	是	是
深圳爱尔创科技	2020 年 01 月 13 日	15,000	2019 年 05 月 30 日	1,000	连带责任保证	一年期	是	是
深圳爱尔创科技	2020 年 01 月 13 日	15,000	2019 年 05 月 20 日	1,000	连带责任保证	一年期	是	是
深圳爱尔创口腔技术	2020 年 01 月 13 日	15,000	2019 年 09 月 30 日	2,000	连带责任保证	一年期	否	是
深圳爱尔创口腔技术	2020 年 01 月 13 日	15,000	2020 年 03 月 27 日	1,000	连带责任保证	一年期	否	是
深圳爱尔创口腔技术	2020 年 01 月 13 日	15,000	2020 年 03 月 27 日	4,000	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷博晶	2020 年 01 月 13 日	500	2020 年 03 月 31 日	500	连带责任保证	一年期	否	是
王子制陶	2020 年 01 月 13 日	7,000	2019 年 11 月 19 日	1,000	连带责任保证	一年期	是	是
王子制陶	2020 年 01 月 13 日	7,000	2019 年 05 月 10 日	50	连带责任保证	一年期	是	是
王子制陶	2020 年 01 月 13 日	7,000	2020 年 03 月 10 日	1,500	连带责任保证	一年期	否	是
王子制陶	2020 年 01 月 13 日	7,000	2020 年 05 月 25 日	2,000	连带责任保证	一年期	否	是
三水康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 11 月 07 日	27.2	连带责任保证	一年期	是	是
三水康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 12 月 11 日	106.13	连带责任保证	一年期	是	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 10 月 17 日	667.85	连带责任保证	一年期	是	是

国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 10 月 21 日	491	连带责任保证	一年期	是	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 11 月 08 日	271.1	连带责任保证	一年期	是	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 11 月 18 日	162.5	连带责任保证	一年期	是	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2019 年 12 月 05 日	537.67	连带责任保证	一年期	是	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 01 月 09 日	761.88	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 02 月 24 日	621.75	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 03 月 23 日	247.75	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 04 月 13 日	626.85	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 04 月 23 日	297.46	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 05 月 14 日	631.6	连带责任保证	一年期	否	是
国瓷康立泰	2020 年 01 月 13 日	8,000	2020 年 06 月 15 日	494.2	连带责任保证	一年期	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		34,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		24,329.07		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		34,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		20,994.94		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		34,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		24,329.07		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		34,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		20,994.94		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.45%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
辽宁爱尔创生物材料有限公司	废水：COD、氨氮、悬浮物	连续排放	1	爱尔创厂区东侧	COD：89 mg/L 氨氮：10.3mg/L 悬浮物：56mg/L	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)	COD：0.85t/a 氨氮：0.05t/a	COD≤0.925t/a 氨氮≤0.0575t/a	无
辽宁爱尔创生物材料有限公司	废气：颗粒物、氮氧化物、二氧化硫	季节性有组织连续排放	2	厂区西侧锅炉废气排气筒 1 根，厂区东侧废气排气筒 1 根	颗粒物：8mg/m³ 二氧化硫：25mg/m³ 氮氧化物：50mg/m³	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996） 《锅炉大气污染物排放标准》	NOX：0.515t/a SO2：0.027t/a	NOX≤1.127t/a SO2≤0.129t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

①废水：生物材料厂区内建有化粪池，正常生产过程中主要废水来源于生产清洗水经过沉淀后循环使用，生活废水直接排入化粪池预处理后，通过市政管网排入石桥子污水处理厂处理；

②生产过程中，粉尘通过厂房设若干捕集器并通过管道连接输送至布袋除尘器集中净化处理，经布袋除尘器处理后通过15m高排气筒外排；

③固体废物：生活垃圾分类收集；一般工业固废充分回收利用；危险废弃物产生委托有资质的单位进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

辽宁爱尔创生物材料有限公司建设项目均进行环境影响评价并取得当地环境监管部门的批复;项目正式投产前进行了建设项目环境报告竣工验收并取得批复。

突发环境事件应急预案

辽宁爱尔创生物材料有限公司已编制突发环境应急预案并于2018年10月份进行备案，备案编号为2018-015-水L-气L。

环境自行监测方案

环境要素	监测分布情况	监测因子	执行标准	检测频次
废水	公司废水总排口	PH、CODCr、氨氮、BOD5、悬浮物、总磷	《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)	COD、氨氮、悬浮物：1 次/季度 其他项目：1 次/年度
噪声	厂界四周	主要噪声源和厂界噪声	《工业企业厂界噪声排放标准》（GB12348-2008）	1 次/季度
废气	厂界四周、锅炉	颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、烟气黑度	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996） 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）	NOx、SO2、颗粒物：1 次/半年（锅炉开启期间） 其他项目：1 次/年度

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

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、2020年4月13日，公司召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，独立董事发表了事前认可及独立意见，同意公司与东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳青云投资服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立合资公司深圳爱尔创数字口腔有限公司，公司以全资子公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司100%股权作价1,500万元及货币5,200万元共同出资6,700万元，占合资公司注册资本的67%，具体内容详见2020年4月13日在巨潮资讯网发布的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年5月23日，公司召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司对外提供财务资助的议案》，同意公司的控股子公司江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司向江苏天诺道路材料科技有限公司提供1850万元的财务资助，独立董事对此发表了明确同意意见，具体内容详见2020年5月26日在巨潮资讯网发布的相关公告。

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	248,539,936	25.80%				-39,343,944	-39,343,944	209,195,992	21.72%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	248,539,936	25.80%				-39,343,944	-39,343,944	209,195,992	21.72%
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	248,539,936	25.80%				-39,343,944	-39,343,944	209,195,992	21.72%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	714,801,123	74.20%				39,343,944	39,343,944	754,145,067	78.28%
1、人民币普通股	714,801,123	74.20%				39,343,944	39,343,944	754,145,067	78.28%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	963,341,059	100.00%				0	0	963,341,059	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月2日收到中国证监会出具的《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司向王鸿娟等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]756号），以发行股份购买资产的方式对深圳爱尔创进行资产重组，向王鸿娟等32人发行新股43,926,231股，新增股份于2018年6月8日上市，本次发行的新增股份中，各交易对方的股份分期解锁具体安排如下：

根据《发行股份购买资产协议》约定，交易对方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）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：

交易对方持股期满十二（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》，交易对方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%；

交易对方持股期满二十四（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》，交易对方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%；

交易对方持股期满三十六（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》，交易对方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%。

根据本次资产重组相关协议约定，本次交易涉及的业绩承诺具体情况为：标的公司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分别不低于人民币7,200万元、9,000万元和10,800万元。

2019年4月3日，公司进行了2018年度权益分派，王鸿娟等32人非公开发行股份总数变更为65,889,346股。第一期承诺业绩已完成，相关股份已于2019年6月10日解除限售并上市流通。

2019年度业绩承诺已经完成，第二期应解锁股份已于2020年6月15日解除限售，并上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司由于发行股份购买深圳爱尔创科技75%的股权，交易对手方获得的股份第一期、第二期股份解限售业务已经过中国证券登记结算有限公司深圳分公司及深圳证券交易所的审核批准，并上市流通。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张曦	166,900,171	22,700,100	0	144,200,071	高管限售	2021 年 1 月 1 日重新计算
王鸿娟	22,915,683	11,457,841	0	11,457,842	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日

张兵	16,392,882	0	2,225,679	18,618,561	高管限售	2021 年 1 月 1 日重新计算
司留启	12,328,879			12,328,879	高管限售	2021 年 1 月 1 日重新计算
宋锡滨	11,250,000	272,624	0	10,977,376	高管限售	2021 年 1 月 1 日重新计算
司文捷	8,703,183	4,351,591	0	4,351,592	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
王立山	2,248,338	1,124,169	0	1,124,169	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
陈新	2,005,620			2,005,620	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
许少梅	1,786,930			1,786,930	高管限售	2021 年 1 月 1 日重新计算
严庆云	1,675,233	837,616	0	837,617	发行新股限售	2021 年 6 月 7 日
其他	2,333,017	825,682	0	1,507,335	其他	根据相关规定执行
合计	248,539,936	41,569,623	2,225,679	209,195,992	--	--

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	27,112	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	19.96%	192,266,762		144,200,071	48,066,691	质押	60,531,000
香港中央结算有限公司	境外法人	9.93%	95,704,086		0	95,704,086		
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	4.79%	46,133,110		0	46,133,110		
招商银行股份有限公司－睿远成长价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.32%	31,948,800		0	31,948,800		
王鸿娟	境内自然人	3.17%	30,554,283		11,457,842	19,096,441		
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	2.99%	28,800,000		0	28,800,000		
华泰瑞联基金管理有限公司－江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.60%	25,050,210		0	25,050,210		

张兵	境内自然人	2.20%	21,158,082		18,618,561	2,539,521	质押	6,560,000
司留启	境内自然人	1.71%	16,438,506		12,328,879	4,109,627		
宋锡滨	境内自然人	1.52%	14,636,502		10,977,376	3,659,126		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	95,704,086	人民币普通股	95,704,086
张曦	48,066,691	人民币普通股	48,066,691
东营奥远工贸有限责任公司	46,133,110	人民币普通股	46,133,110
招商银行股份有限公司－睿远成长价值混合型证券投资基金	31,948,800	人民币普通股	31,948,800
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）	28,800,000	人民币普通股	28,800,000
华泰瑞联基金管理有限公司－江苏华泰瑞联并购基金（有限合伙）	25,050,210	人民币普通股	25,050,210
王鸿娟	19,096,441	人民币普通股	19,096,441
中国农业银行股份有限公司－嘉实新兴产业股票型证券投资基金	12,843,772	人民币普通股	12,843,772
国家第一养老金信托公司－自有资金	8,937,292	人民币普通股	8,937,292
查根楼	8,571,552	人民币普通股	8,571,552
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 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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	192,266,762			192,266,762			
张兵	董事	现任	21,158,082			21,158,082			
秦建民	董事	现任	0			0			
傅北	董事	现任	0			0			
司留启	董事	现任	16,438,506			16,438,506			
宋锡滨	董事	现任	14,636,502			14,636,502			
盛利军	独立董事	现任	0			0			
孙清池	独立董事	现任	0			0			
温学礼	独立董事	现任	0			0			
温长云	监事	现任	0			0			
潘成祥	监事	现任	0			0			
张翠花	监事	现任	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	2,382,573			2,382,573			
杨爱民	副总经理	现任	0			0			
霍希云	副总经理	现任	0			0			
合计	--	--	246,882,425	0	0	246,882,425	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	381,047,936.43	299,984,878.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	18,000,000.00	48,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	985,185,700.26	874,850,783.87
应收款项融资	87,379,811.36	66,850,057.42
预付款项	48,703,167.65	39,016,235.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,968,840.52	48,235,086.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	581,828,423.88	570,648,859.10

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,017,803.57	16,472,841.59
流动资产合计	2,172,131,683.67	1,964,058,742.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,948,278.11	10,615,081.39
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	968,734,636.37	990,870,612.00
在建工程	99,680,280.40	82,591,254.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,511,104.12	141,826,175.08
开发支出		
商誉	1,534,363,827.21	1,534,363,827.21
长期待摊费用	11,411,077.58	12,260,058.21
递延所得税资产	32,296,072.67	24,584,241.70
其他非流动资产	25,515,965.49	14,491,843.99
非流动资产合计	2,854,461,241.95	2,841,603,094.39
资产总计	5,026,592,925.62	4,805,661,836.55
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	200,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	146,895,266.05	164,675,446.43

应付账款	189,927,046.13	178,809,905.37
预收款项	18,277,613.44	18,061,107.76
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,451,837.33	45,193,812.86
应交税费	42,757,642.78	37,387,695.35
其他应付款	13,796,763.54	14,716,498.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,500,000.00	71,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	738,606,169.27	731,044,466.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		35,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,786,752.44	83,877,188.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,786,752.44	119,677,188.09
负债合计	829,392,921.71	850,721,654.31
所有者权益：		

股本	963,341,059.00	963,341,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,110,422,603.67	1,110,422,603.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	143,723,459.44	143,723,459.44
一般风险准备		
未分配利润	1,636,049,829.95	1,434,778,748.43
归属于母公司所有者权益合计	3,853,536,952.06	3,652,265,870.54
少数股东权益	343,663,051.85	302,674,311.70
所有者权益合计	4,197,200,003.91	3,954,940,182.24
负债和所有者权益总计	5,026,592,925.62	4,805,661,836.55

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	136,838,156.44	55,044,358.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	370,886,740.99	330,332,387.14
应收款项融资	41,252,532.80	48,955,975.61
预付款项	17,398,075.30	19,276,099.17
其他应收款	17,656,418.63	43,212,013.84
其中：应收利息		357,573.34
应收股利		
存货	184,028,363.98	207,532,022.68
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,091,090.63	38,224,334.07
流动资产合计	811,151,378.77	742,577,191.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,432,861,555.01	2,386,847,532.66
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	609,193,279.13	626,898,248.36
在建工程	79,732,962.58	71,484,328.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,319,764.08	49,468,939.80
开发支出	3,735,849.12	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,271,646.19	2,500,540.08
其他非流动资产	17,925,922.11	8,559,273.11
非流动资产合计	3,224,040,978.22	3,175,758,862.19
资产总计	4,035,192,356.99	3,918,336,053.60
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	124,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,919,414.98	30,272,457.91
应付账款	85,480,870.85	87,897,113.80
预收款项	2,573,897.45	1,668,482.52
合同负债		
应付职工薪酬	10,641,483.09	12,381,822.17
应交税费	16,102,534.53	12,822,476.35

其他应付款	358,724,042.16	260,962,348.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,500,000.00	71,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	687,942,243.06	601,404,700.91
非流动负债：		
长期借款		35,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,361,144.25	54,096,006.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,361,144.25	89,896,006.84
负债合计	750,303,387.31	691,300,707.75
所有者权益：		
股本	963,341,059.00	963,341,059.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,097,006,779.73	1,106,934,188.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	143,723,459.44	143,723,459.44
未分配利润	1,080,817,671.51	1,013,036,638.70
所有者权益合计	3,284,888,969.68	3,227,035,345.85
负债和所有者权益总计	4,035,192,356.99	3,918,336,053.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,075,834,186.88	1,031,770,902.73
其中：营业收入	1,075,834,186.88	1,031,770,902.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	758,064,999.22	717,148,650.41
其中：营业成本	556,096,382.99	521,838,197.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,589,833.69	11,112,166.54
销售费用	56,257,634.84	55,678,477.43
管理费用	58,551,756.04	49,281,412.13
研发费用	72,079,783.01	65,938,773.13
财务费用	3,489,608.65	13,299,623.52
其中：利息费用	7,884,745.33	14,506,457.81
利息收入	902,744.67	1,976,351.93
加：其他收益	7,376,071.50	6,011,336.19
投资收益（损失以“一”号填列）	667,096.82	876,303.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-166,568.67	350,082.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,038,404.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-970,684.83	-21,013,297.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,916.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	306,803,267.05	300,456,678.28
加：营业外收入	12,486,362.93	4,630,216.69
减：营业外支出	3,779,310.85	220,715.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	315,510,319.13	304,866,179.14
减：所得税费用	37,204,407.83	39,962,395.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	278,305,911.30	264,903,783.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	278,305,911.30	264,903,783.58
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	258,317,171.15	248,118,575.79
2.少数股东损益	19,988,740.15	16,785,207.79
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	278,305,911.30	264,903,783.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	258,317,171.15	248,118,575.79
归属于少数股东的综合收益总额	19,988,740.15	16,785,207.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.26
（二）稀释每股收益	0.27	0.26

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

法定代表人：张曦　　主管会计工作负责人：肖强　　会计机构负责人：王连针

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	410,716,411.17	431,292,897.91
减：营业成本	223,381,314.24	226,598,994.15
税金及附加	5,609,975.99	5,018,972.58
销售费用	8,279,761.87	9,076,896.46
管理费用	26,937,356.53	21,264,140.40
研发费用	27,437,487.34	25,845,646.03
财务费用	11,954,375.80	15,454,277.34
其中：利息费用	13,126,023.17	17,110,011.88
利息收入	189,750.95	1,690,257.45

加：其他收益	3,606,018.59	1,357,301.92
投资收益（损失以“－”号填列）	18,951,825.02	73,427,102.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-166,568.67	350,082.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,450,908.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,627,817.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,916.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	131,124,891.87	201,150,641.40
加：营业外收入	11,890,370.93	3,926,120.51
减：营业外支出	3,051,269.33	11,791.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	139,963,993.47	205,064,970.67
减：所得税费用	15,136,871.03	17,142,428.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,827,122.44	187,922,542.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	124,827,122.44	187,922,542.33
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	124,827,122.44	187,922,542.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.20
（二）稀释每股收益	0.13	0.20

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	897,787,553.29	831,822,116.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,527,419.75	6,413,150.97
收到其他与经营活动有关的现金	73,507,038.33	47,966,991.28
经营活动现金流入小计	978,822,011.37	886,202,258.88
购买商品、接受劳务支付的现金	433,197,724.62	376,813,932.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	149,886,631.25	149,800,152.69
支付的各项税费	96,113,131.97	106,578,927.15
支付其他与经营活动有关的现金	45,316,162.85	68,839,381.03
经营活动现金流出小计	724,513,650.69	702,032,393.49
经营活动产生的现金流量净额	254,308,360.68	184,169,865.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	420,154.16	77,614.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	297,493,349.34	415,650.42
投资活动现金流入小计	297,913,503.50	631,265.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,342,507.87	118,341,044.19
投资支付的现金	12,108,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	298,075,730.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	375,526,237.87	136,341,044.19
投资活动产生的现金流量净额	-77,612,734.37	-135,709,779.04

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	218,113,383.39	220,583,372.00
收到其他与筹资活动有关的现金	453,933.72	1,605,652.42
筹资活动现金流入小计	251,567,317.11	222,189,024.42
偿还债务支付的现金	275,302,041.62	240,671,787.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,298,947.90	82,670,961.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	351,600,989.52	323,342,748.94
筹资活动产生的现金流量净额	-100,033,672.41	-101,153,724.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	345,897.25	505,797.50
五、现金及现金等价物净增加额	77,007,851.15	-52,187,840.67
加：期初现金及现金等价物余额	219,008,883.99	234,810,395.04
六、期末现金及现金等价物余额	296,016,735.14	182,622,554.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,611,492.92	355,769,104.98
收到的税费返还	1,257,186.01	1,358,887.55
收到其他与经营活动有关的现金	76,444,450.74	51,230,747.87
经营活动现金流入小计	414,313,129.67	408,358,740.40
购买商品、接受劳务支付的现金	81,969,694.07	113,814,977.65
支付给职工以及为职工支付的现金	54,705,565.91	56,336,775.03
支付的各项税费	29,070,929.40	38,939,435.66
支付其他与经营活动有关的现金	38,826,203.76	34,809,838.34
经营活动现金流出小计	204,572,393.14	243,901,026.68

经营活动产生的现金流量净额	209,740,736.53	164,457,713.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,000,000.00	64,999,545.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	157,637,607.44	8,178,758.50
投资活动现金流入小计	175,637,607.44	73,258,303.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,031,394.10	86,167,632.73
投资支付的现金	56,108,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	176,545,225.10	34,495,787.44
投资活动现金流出小计	273,684,619.20	123,663,420.17
投资活动产生的现金流量净额	-98,047,011.76	-50,405,116.55
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	135,113,383.39	175,083,372.00
收到其他与筹资活动有关的现金	184,953,933.72	61,110,652.42
筹资活动现金流入小计	320,067,317.11	236,194,024.42
偿还债务支付的现金	205,003,678.10	260,671,787.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,810,994.30	78,207,317.27
支付其他与筹资活动有关的现金	98,403,351.64	63,257,917.84
筹资活动现金流出小计	365,218,024.04	402,137,022.11
筹资活动产生的现金流量净额	-45,150,706.93	-165,942,997.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	338,675.42	763,451.07
五、现金及现金等价物净增加额	66,881,693.26	-51,126,949.45
加：期初现金及现金等价物余额	35,129,019.97	127,931,518.27
六、期末现金及现金等价物余额	102,010,713.23	76,804,568.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	963,341,059.00				1,110,422,603.67				143,723,459.44		1,434,778,748.43		3,652,265,870.54	302,674,311.70	3,954,940,182.24
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	963,341,059.00				1,110,422,603.67				143,723,459.44		1,434,778,748.43		3,652,265,870.54	302,674,311.70	3,954,940,182.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											201,271,081.52		201,271,081.52	40,988,740.15	242,259,821.67
（一）综合收益总额											258,317,171.15		258,317,171.15	19,988,740.15	278,305,911.30
（二）所有者投入和减少资本														33,000,000.00	33,000,000.00
1．所有者投入的普通股														33,000,000.00	33,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计															

入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-57,046,089.63		-57,046,089.63	-12,000,000.00	-69,046,089.63
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											-57,046,089.63		-57,046,089.63	-12,000,000.00	-69,046,089.63
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	963,341,059.00				1,110,422,603.67				143,723,459.44		1,636,049,829.95		3,853,536,952.06	343,663,051.85	4,197,200,003.91

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	642,227,373.00				1,431,536,289.67				105,608,350.77		1,036,553,317.02		3,215,925,330.46	267,721,804.18	3,483,647,134.64
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	642,227,373.00				1,431,536,289.67				105,608,350.77		1,036,553,317.02		3,215,925,330.46	267,721,804.18	3,483,647,134.64
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	321,113,686.00				-321,113,686.00						183,895,838.49		183,895,838.49	12,785,207.79	196,681,046.28
（一）综合收益总额											248,118,575.79		248,118,575.79	16,785,207.79	264,903,783.58
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

（三）利润分配											-64,222,737.30		-64,222,737.30	-4,000,000.00	-68,222,737.30
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											-64,222,737.30		-64,222,737.30	-4,000,000.00	-68,222,737.30
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	321,113,686.00				-321,113,686.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	321,113,686.00				-321,113,686.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	963,341,059.00				1,110,422,603.67				105,608,350.77		1,220,449,155.51		3,399,821,168.95	280,507,011.97	3,680,328,180.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	963,341,059.00				1,106,934,188.71				143,723,459.44	1,013,036,638.70		3,227,035,345.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	963,341,059.00				1,106,934,188.71				143,723,459.44	1,013,036,638.70		3,227,035,345.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,927,408.98					67,781,032.81		57,853,623.83
（一）综合收益总额										124,827,122.44		124,827,122.44
（二）所有者投入和减少资本					-9,927,408.98							-9,927,408.98
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-9,927,408.98							-9,927,408.98
（三）利润分配										-57,046,089.63		-57,046,089.63
1．提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,046,089.63		-57,046,089.63
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	963,341,059.00				1,097,006,779.73				143,723,459.44	1,080,817,671.51		3,284,888,969.68

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	642,227,373.00				1,428,047,874.71				105,608,350.77	734,223,397.99		2,910,106,996.47
加：会计政												

策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	642,227,373.00				1,428,047,874.71				105,608,350.77	734,223,397.99		2,910,106,996.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,113,686.00				-321,113,686.00					123,699,805.03		123,699,805.03
（一）综合收益总额										187,922,542.33		187,922,542.33
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-64,222,737.30		-64,222,737.30
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-64,222,737.30		-64,222,737.30
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	321,113,686.00				-321,113,686.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	321,113,686.00				-321,113,686.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	963,341,059.00				1,106,934,188.71				105,608,350.77	857,923,203.02		3,033,806,801.50

三、公司基本情况

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

截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数96,334.1059万股，注册资本为96,334.1059万元，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及制品（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务；进出口贸易。(以上经营事项涉及法律法规定需报批的，凭批准证书经营)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为张曦。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

截至2020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）[注1]
宜兴王子制陶有限公司（以下简称王子制陶）
江苏金盛陶瓷科技有限公司（以下简称金盛陶瓷）
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）
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）
江苏国瓷新材料科技股份有限公司（以下简称江苏国瓷）
深圳爱尔创科技有限公司（以下简称深圳爱尔创科技）[注2]
长沙国瓷新材料有限公司（以下简称长沙国瓷）
深圳爱尔创数字口腔有限公司（以下简称深圳爱尔创数字口腔）[注3]

注1：国瓷康立泰有全资子公司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）。

注2：深圳爱尔创科技有全资子公司深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称深圳爱尔创口腔技术）、辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称辽宁爱尔创生物材料）、辽宁爱尔创科技有限公司（以下简称辽宁爱尔创科技）、沈阳爱尔创新材料有限公司（以下简称沈阳爱尔创新材料）。

深圳爱尔创口腔技术有全资子公司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服务）。

深圳爱尔创科技的全资子公司深圳爱尔创口腔技术持股15%的参股公司上海钐镝三维科技有限公司，该公司已于2020年6月完成注销。

注3：2020年4月，山东国瓷功能材料股份有限公司与东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳青云投资服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立合资公司深圳爱尔创数字口腔有限公司。合资公司注册资本10,000万元人民币，公司以全资子公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称“辽爱数字口腔”）100%股权作价1,500万元及货币5,200万元合计出资6,700万元，占合资公司注册资本的67%。

辽宁爱尔创数字口腔的控股子公司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），该公司已于2020年2月完成注销。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、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”）规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本财务报表附注格式是假设企业已自2019年1月1日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对前期比较数据进行重述。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2019年1月1日前适用的金融工具相关会计政策。

2017年7月，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》，新收入准则与《国际财务报告准则第15号——与客户之间的合同产生的收入》（IFRS 15）趋同。按照规定公司自2020年1月1日起施行《企业会计准则第14号——收入》。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1月1日至6月30日期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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、（十三）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

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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。

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。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预期存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

各类金融资产信用损失确定方法

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

者单项计提信用减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

对于划分为组合1和组合2的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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）应收款项坏账准备：

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。

单项金额重大并单独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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
1年以内	5
1－2年	10
2－3年	50
3年以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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，计提坏账准备。

（3）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、存货

存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

12、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。

13、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

14、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）。

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

15、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	2.25～9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00～18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10	18.00

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。

16、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。

17、借款费用

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。

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。

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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。

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

19、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

20、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。本公司长期待摊费用包括经营场地装修费。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

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。

21、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

22、预计负债

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。

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。

23、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司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。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

2019年12月31日前公司销售收入确认计量政策如下：

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。

具体原则

内销业务以货到需方厂内并经签收确认，取得货款或者收款凭证等，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。

2020年1月1日起公司按照公司销售收入确认计量政策如下：

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）。

1、本公司销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益 ；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确收入。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：(1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户， 即客户已拥有该商品的法定所有权。(3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。(4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。(5)客户已接受该商品。(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司在确认上述业务的履约进度时，根据其业务的性质，分别采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。 对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公

司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2、提供研发或技术服务或劳务收入的确认

本公司在确认提供劳务收入的履约进度时，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度的方法，本公司采用已达到的里程碑作为产出指标确定履约进度。本公司在资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、政府补助

类型

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

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

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

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

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

确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

会计处理

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

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

27、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。

28、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。

29、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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）。本报告期内该准则的变化未对公司产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	299,984,878.95	299,984,878.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	48,000,000.00	48,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	874,850,783.87	874,850,783.87	
应收款项融资	66,850,057.42	66,850,057.42	
预付款项	39,016,235.11	39,016,235.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,235,086.12	48,235,086.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	570,648,859.10	570,648,859.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,472,841.59	16,472,841.59	
流动资产合计	1,964,058,742.16	1,964,058,742.16	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,615,081.39	10,615,081.39	
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	990,870,612.00	990,870,612.00	
在建工程	82,591,254.81	82,591,254.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,826,175.08	141,826,175.08	
开发支出			
商誉	1,534,363,827.21	1,534,363,827.21	
长期待摊费用	12,260,058.21	12,260,058.21	
递延所得税资产	24,584,241.70	24,584,241.70	
其他非流动资产	14,491,843.99	14,491,843.99	
非流动资产合计	2,841,603,094.39	2,841,603,094.39	
资产总计	4,805,661,836.55	4,805,661,836.55	
流动负债：			
短期借款	200,800,000.00	200,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	164,675,446.43	164,675,446.43	
应付账款	178,809,905.37	178,809,905.37	
预收款项	18,061,107.76	18,061,107.76	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	45,193,812.86	45,193,812.86	
应交税费	37,387,695.35	37,387,695.35	
其他应付款	14,716,498.45	14,716,498.45	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	71,400,000.00	71,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	731,044,466.22	731,044,466.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	35,800,000.00	35,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	83,877,188.09	83,877,188.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,677,188.09	119,677,188.09	
负债合计	850,721,654.31	850,721,654.31	
所有者权益：			
股本	963,341,059.00	963,341,059.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,110,422,603.67	1,110,422,603.67	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	143,723,459.44	143,723,459.44	
一般风险准备			
未分配利润	1,434,778,748.43	1,434,778,748.43	
归属于母公司所有者权益合计	3,652,265,870.54	3,652,265,870.54	
少数股东权益	302,674,311.70	302,674,311.70	
所有者权益合计	3,954,940,182.24	3,954,940,182.24	
负债和所有者权益总计	4,805,661,836.55	4,805,661,836.55	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	55,044,358.90	55,044,358.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	330,332,387.14	330,332,387.14	
应收款项融资	48,955,975.61	48,955,975.61	
预付款项	19,276,099.17	19,276,099.17	
其他应收款	43,212,013.84	43,212,013.84	
其中：应收利息	357,573.34	357,573.34	
应收股利			
存货	207,532,022.68	207,532,022.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,224,334.07	38,224,334.07	
流动资产合计	742,577,191.41	742,577,191.41	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,386,847,532.66	2,386,847,532.66	
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	626,898,248.36	626,898,248.36	
在建工程	71,484,328.18	71,484,328.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,468,939.80	49,468,939.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,500,540.08	2,500,540.08	
其他非流动资产	8,559,273.11	8,559,273.11	
非流动资产合计	3,175,758,862.19	3,175,758,862.19	
资产总计	3,918,336,053.60	3,918,336,053.60	
流动负债：			
短期借款	124,000,000.00	124,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,272,457.91	30,272,457.91	
应付账款	87,897,113.80	87,897,113.80	
预收款项	1,668,482.52	1,668,482.52	
合同负债			
应付职工薪酬	12,381,822.17	12,381,822.17	
应交税费	12,822,476.35	12,822,476.35	
其他应付款	260,962,348.16	260,962,348.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	71,400,000.00	71,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	601,404,700.91	601,404,700.91	
非流动负债：			
长期借款	35,800,000.00	35,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	54,096,006.84	54,096,006.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	89,896,006.84	89,896,006.84	
负债合计	691,300,707.75	691,300,707.75	
所有者权益：			
股本	963,341,059.00	963,341,059.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,106,934,188.71	1,106,934,188.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	143,723,459.44	143,723,459.44	
未分配利润	1,013,036,638.70	1,013,036,638.70	
所有者权益合计	3,227,035,345.85	3,227,035,345.85	
负债和所有者权益总计	3,918,336,053.60	3,918,336,053.60	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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%
国瓷泓源	15%
国瓷博晶	15%
金盛陶瓷	15%
辽宁爱尔创生物	15%
辽宁爱尔创科技	15%
深圳爱尔创口腔技术	15%
国瓷（美国）	按照美国所在地税率执行
其他会计主体	25%

2、税收优惠

企业所得税享受高新技术企业所得税税收优惠

会计主体	授予行政机关	高新技术企业证书编号	有效期
本公司	高新技术企业证书于2019年到期，重新申报中		
国瓷康立泰	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	GR201837000017	2018年-2020年
国瓷泓源	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布	GR201832002570	2018年-2020年
王子制陶	高新技术企业证书于2019年到期，重新申报中		
三水康立泰	高新技术企业证书于2019年到期，重新申报中		

金盛陶瓷	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	GR201832001950	2018年-2020年
国瓷博晶	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务局总局江西省税务局联合颁布	GR201836000592	2018年-2020年
辽宁爱尔创生物	高新技术企业证书于2019年到期，重新申报中		
辽宁爱尔创科技	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布	GR201821000723	2018年-2020年
深圳爱尔创口腔技术	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁布	GR201944203876	2019年-2021年

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

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	219,376.55	314,613.57
银行存款	295,797,358.59	218,680,132.42
其他货币资金	85,031,201.29	80,990,132.96
合计	381,047,936.43	299,984,878.95
其中：存放在境外的款项总额	4,473,825.39	3,486,178.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,031,201.29	80,975,994.96

其他说明

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	83,349,314.10	80,249,425.77
其他	1,681,887.19	726,569.19
合计	85,031,201.29	80,975,994.96

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	18,000,000.00	48,000,000.00

的金融资产		
其中：		
其中：衍生金融资产（理财产品）	18,000,000.00	48,000,000.00
其中：		
合计	18,000,000.00	48,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,142,564.37
合计	6,142,564.37

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	81,455,231.73	
商业承兑票据	1,282,122.50	
合计	82,737,354.23	

（5）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

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,255,390.27	2.61%	22,269,491.87	78.82%	5,985,898.40	28,514,584.58	2.98%	22,165,591.53	77.73%	6,348,993.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,053,555,440.03	97.39%	74,355,638.17	7.06%	979,199,801.86	928,983,189.37	97.02%	60,481,398.55	6.51%	868,501,790.82
其中：										
合计	1,081,810,830.30	100.00%	96,625,130.04		985,185,700.26	957,497,773.95	100.00%	82,646,990.08		874,850,783.87

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏晶鼎电子材料有限公司	4,521,992.13	3,599,849.22	79.61%	管理层评估
中电电气（南京）光伏有限公司	4,101,506.00	3,251,006.00	79.26%	管理层评估
合计	8,623,498.13	6,850,855.22	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	948,489,335.66	47,424,467.20	5.00%
1-2 年	77,987,930.67	7,798,793.07	10.00%
2-3 年	15,891,591.61	7,945,795.81	50.00%

3 年以上	11,186,582.09	11,186,582.09	100.00%
合计	1,053,555,440.03	74,355,638.17	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	949,644,485.65
1 至 2 年	80,869,145.67
2 至 3 年	20,482,416.44
3 年以上	30,814,782.54
3 至 4 年	24,628,175.02
4 至 5 年	5,436,564.57
5 年以上	750,042.95
合计	1,081,810,830.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	60,481,398.55	17,206,435.22	1,468,163.78	1,864,031.82		74,355,638.17
单项计提	22,165,591.53	103,900.34				22,269,491.87
合计	82,646,990.08	17,310,335.56	1,468,163.78	1,864,031.82		96,625,130.04

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
实际核销的应收账款	1,864,031.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	63,937,034.92	5.91%	3,196,851.76
第二名	52,871,638.17	4.89%	2,643,581.91
第三名	39,688,827.50	3.67%	1,984,441.38
第四名	21,888,820.00	2.02%	1,094,441.00
第五名	13,812,997.26	1.28%	690,649.86
合计	192,199,317.85	17.77%	

（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、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	87,379,811.36	66,850,057.42
合计	87,379,811.36	66,850,057.42

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期末数

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	期末余额	减值准备
银行承兑	81,594,047.36	...	...	...	81,594,047.36	---
商业承兑	5,785,764.00	...	...	...	5,785,764.00	---
合计	87,379,811.36	...	...	...	87,379,811.36	---

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	48,099,828.61	98.76%	38,478,432.96	98.62%
1 至 2 年	584,692.15	1.20%	458,692.15	1.18%
2 至 3 年	18,646.89	0.04%	79,110.00	0.20%
合计	48,703,167.65	--	39,016,235.11	--

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：

不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（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14,878,922.67元，占预付款项期末余额合计数的比例30.55%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,968,840.52	48,235,086.12
合计	32,968,840.52	48,235,086.12

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2)重要逾期利息

单位： 元

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：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金或押金	6,082,736.89	3,842,469.89
往来款及借款	11,498,790.55	880,000.00
政府补助	16,002,605.00	41,491,480.00
其他	1,147,658.47	2,819,252.61
合计	34,731,790.91	49,033,202.50

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	798,116.39			798,116.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	964,834.00			964,834.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,762,950.39			1,762,950.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,228,138.43
1 至 2 年	432,718.16
2 至 3 年	338,360.00
3 年以上	732,574.32
3 至 4 年	732,574.32
合计	34,731,790.91

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	798,116.39	964,834.00				1,762,950.39

合计	798,116.39	964,834.00				1,762,950.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营经济开发区财政局	政府补助	16,002,605.00	1 年以内	48.54%	
逻兰数码贸易（上海）有限公司	保证金或押金	2,034,500.00	1 年以内及以上	6.17%	134,500.00
湖南华曙高科技有限责任公司	保证金或押金	1,000,000.00	1 年以内	3.03%	50,000.00
深圳乐齿牙科技术有限公司	保证金或押金	1,000,000.00	1 年以内	3.03%	50,000.00
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	保证金或押金	560,193.13	1 年以内	1.70%	28,009.66
合计	--	20,597,298.13	--	62.47%	262,509.66

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东营经济开发区财政局	产业园项目租金补贴固定资产	16,002,605.00	1 年以内	2020 年 7 月已收到

	投资奖励经营贡献、生活补贴和人才科技奖励等			

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	199,449,660.35	511,103.81	198,938,556.54	170,663,257.60	877,767.08	169,785,490.52
在产品	157,644,934.14	2,754,048.34	154,890,885.80	148,216,496.00	1,959,211.79	146,257,284.21
库存商品	233,312,631.13	15,347,858.82	217,964,772.31	259,770,433.76	14,805,347.27	244,965,086.49
发出商品	10,034,209.23		10,034,209.23	9,640,997.88		9,640,997.88
合计	600,441,434.85	18,613,010.97	581,828,423.88	588,291,185.24	17,642,326.14	570,648,859.10

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	877,767.08			366,663.27		511,103.81
在产品	1,959,211.79	794,836.55				2,754,048.34
库存商品	14,805,347.27	542,511.55				15,347,858.82
合计	17,642,326.14	1,337,348.10		366,663.27		18,613,010.97

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款	17,618,879.79	10,591,184.45
理财产品		
其他	19,398,923.78	5,881,657.14
合计	37,017,803.57	16,472,841.59

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
宜昌华昊新材料科技有限公司	10,006,846.78			-116,851.48						9,889,995.30	
上海皓齿网络科技有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
上海钐镝三维科技有限公司	608,234.61								-608,234.61		
稀土催化创新研究院（东营）有限公司		4,108,000.00		-49,717.19						4,058,282.81	
小计	10,615,081.39	6,108,000.00		-166,568.67					-608,234.61	15,948,278.11	
合计	10,615,081.39	6,108,000.00		-166,568.67					-608,234.61	15,948,278.11	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	968,734,636.37	990,870,612.00
合计	968,734,636.37	990,870,612.00

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	500,114,756.54	858,597,898.90	13,519,033.08	28,115,358.79	13,202,091.08	1,413,549,138.39
2.本期增加金额	6,638,830.35	24,478,913.10	1,127,491.47	1,613,488.18	1,091,810.58	34,950,533.68
（1）购置	6,578,830.35	12,894,300.28	1,127,491.47	1,613,488.18	1,091,810.58	23,305,920.86
（2）在建工程转入	60,000.00	11,584,612.82				11,644,612.82
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额		451,485.51	710,538.00	141,835.61	51,553.22	1,355,412.34
（1）处置或报废		451,485.51	710,538.00	141,835.61	51,553.22	1,355,412.34
4.期末余额	506,753,586.89	882,625,326.49	13,935,986.55	29,587,011.36	14,242,348.44	1,447,144,259.73
二、累计折旧						
1.期初余额	113,577,173.20	276,395,888.21	9,257,070.23	16,482,487.43	6,247,086.54	421,959,705.61
2.本期增加金额	12,132,761.56	40,639,398.87	402,583.85	1,924,711.64	1,373,085.81	56,472,541.73
（1）计提	12,132,761.56	40,639,398.87	402,583.85	1,924,711.64	1,373,085.81	56,472,541.73
3.本期减少金额		438.24	675,011.15	34,951.71	31,043.66	741,444.76
（1）处置或报废		438.24	675,011.15	34,951.71	31,043.66	741,444.76
4.期末余额	125,709,934.76	317,034,848.84	8,984,642.93	18,372,247.36	7,589,128.69	477,690,802.58
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	381,043,652.13	564,871,656.87	4,951,343.62	11,214,764.00	6,653,219.75	968,734,636.37
2.期初账面价值	386,537,583.34	581,483,189.91	4,261,962.85	11,632,871.36	6,955,004.54	990,870,612.00

（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
房屋及建筑物	656,469.72	96,835.83		559,633.89	
机器设备	3,858,673.15	2,625,972.48		1,232,700.67	
其他	292,954.94	208,902.36		84,052.58	
合计	4,808,097.81	2,931,710.67		1,876,387.14	

（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
东营厂房二	194,088,064.17	尚未办理最终验收

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,680,280.40	82,591,254.81
合计	99,680,280.40	82,591,254.81

（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	53,950,160.17		53,950,160.17	41,190,387.97		41,190,387.97
ZP 二车间	39,123,543.97		39,123,543.97	38,948,346.33		38,948,346.33
其他	6,606,576.26		6,606,576.26	2,452,520.51		2,452,520.51
合计	99,680,280.40		99,680,280.40	82,591,254.81		82,591,254.81

（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		41,190,387.97	22,419,974.51	11,584,612.82		52,025,749.66		---				
ZP 二车间		38,948,346.33	235,197.64	60,000.00		39,123,543.97		---				
其他		2,452,520.51	6,078,466.26			8,530,986.77		---				
合计		82,591,254.81	28,733,638.41	11,644,612.82		99,680,280.40	--	--				--

（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

（4）工程物资

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

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、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	109,893,778.64	30,176,959.01	39,957,304.92	7,547,851.26	1,936,180.20	189,512,074.03
2.本期增加金额	21,341.88			123,634.70		144,976.58
（1）购置	21,341.88			123,634.70		144,976.58
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						

4.期末余额	109,915,120.52	30,176,959.01	39,957,304.92	7,671,485.96	1,936,180.20	189,657,050.61
二、累计摊销						
1.期初余额	15,957,830.52	22,796,225.05	2,950,804.47	5,123,749.31	857,289.60	47,685,898.95
2.本期增加金额	1,907,648.17	1,908,628.99	1,169,804.86	380,093.99	93,871.54	5,460,047.54
（1）计提	1,907,648.17	1,908,628.99	1,169,804.86	380,093.99	93,871.54	5,460,047.54
—合并						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	17,865,478.69	24,704,854.04	4,120,609.33	5,503,843.30	951,161.14	53,145,946.49
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	92,049,641.83	5,472,104.97	35,836,695.59	2,167,642.66	985,019.06	136,511,104.12
2.期初账面价值	93,935,948.12	7,380,733.96	37,006,500.45	2,424,101.95	1,078,890.60	141,826,175.08

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：

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

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

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏国瓷	4,700,425.89					4,700,425.89

合计	4,700,425.89					4,700,425.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	12,260,058.21	206,422.02	1,055,402.65		11,411,077.58
合计	12,260,058.21	206,422.02	1,055,402.65		11,411,077.58

其他说明

30、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	115,806,708.47	17,474,524.76	101,127,792.72	15,538,740.07
内部交易未实现利润	73,460,388.32	12,021,178.75	67,609,109.32	11,485,826.33
可抵扣亏损	67,685,940.16	12,344,674.58	61,159,399.81	10,861,722.99
递延收益	16,925,664.04	2,538,849.60	6,480,805.09	972,120.76
合计	273,878,700.99	44,379,227.69	236,377,106.94	38,858,410.15

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	78,720,425.04	10,483,923.95	81,106,169.22	12,633,778.46
固定资产加速折旧	6,396,924.30	1,599,231.07	6,561,559.94	1,640,389.99
合计	85,117,349.34	12,083,155.02	87,667,729.16	14,274,168.45

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,083,155.02	32,296,072.67	14,274,168.45	24,584,241.70
递延所得税负债	12,083,155.02		14,274,168.45	

（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：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产预付款项	25,515,965.49		25,515,965.49	14,491,843.99		14,491,843.99
合计	25,515,965.49		25,515,965.49	14,491,843.99		14,491,843.99

其他说明：

32、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		44,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	105,800,000.00
合计	210,000,000.00	200,800,000.00

短期借款分类的说明：

借款如为质押和保证借款列为质押借款，抵押和保证借款列为抵押借款。

（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：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,895,266.05	154,675,446.43
其他		10,000,000.00
合计	146,895,266.05	164,675,446.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	178,106,367.05	163,127,714.46
1-2 年	3,325,747.16	5,455,430.50

2-3 年	898,976.53	1,788,974.95
3 年以上	7,595,955.39	8,437,785.46
合计	189,927,046.13	178,809,905.37

（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：

37、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	18,277,613.44	17,558,795.47
1-2 年		158,850.69
2-3 年		343,461.60
合计	18,277,613.44	18,061,107.76

（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

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、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	45,000,185.69	149,240,042.09	148,887,175.07	45,353,052.71
二、离职后福利-设定提存计划	193,627.17	2,005,414.85	2,100,257.40	98,784.62
合计	45,193,812.86	151,245,456.94	150,987,432.47	45,451,837.33

（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	44,580,961.75	136,701,618.39	136,532,029.10	44,750,551.04
2、职工福利费	485.00	3,323,126.90	3,322,561.90	1,050.00
3、社会保险费	97,669.79	5,252,977.84	5,209,942.95	140,704.68
4、住房公积金	65,953.00	3,272,348.20	3,245,514.20	92,787.00
5、工会经费和职工教育经费	255,116.15	689,970.76	577,126.92	367,959.99
合计	45,000,185.69	149,240,042.09	148,887,175.07	45,353,052.71

（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	186,476.30	1,927,543.56	2,027,499.27	86,520.59
2、失业保险费	7,150.87	77,871.29	72,758.13	12,264.03
合计	193,627.17	2,005,414.85	2,100,257.40	98,784.62

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,439,434.54	9,503,296.43
企业所得税	27,694,636.13	23,963,064.44
个人所得税	1,050,125.20	875,540.10
城市维护建设税	1,041,886.37	812,452.29
教育费附加	462,714.71	586,626.64
地方水利基金	206,888.25	166,946.89

房产税	892,381.58	882,314.91
土地使用税	550,535.48	392,585.44
印花税	151,620.35	204,868.21
地方教育费附加	280,940.17	
环保税	-12,500.00	
车船税	-1,020.00	
合计	42,757,642.78	37,387,695.35

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,796,763.54	14,716,498.45
合计	13,796,763.54	14,716,498.45

（1）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：

（2）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：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
政府无息使用资金	5,840,000.00	5,840,000.00

保证金及押金	1,378,000.00	2,370,593.29
预提费用	3,474,930.31	4,328,402.35
其他	3,103,833.23	2,177,502.81
合计	13,796,763.54	14,716,498.45

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	71,500,000.00	71,400,000.00
合计	71,500,000.00	71,400,000.00

其他说明：

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；王子制陶与招商银行股份有限公司东营分行分别签订《抵押合同》（编号：2017年招东06抵字第1170905-3号）、《补充协议》（编号：2017年招东06字第1170905-3号）、《抵押协议》（编号：2017年招东06抵字第11170905-4号）、《抵押合同》（编号：2017年招东06抵字第11170905-5号）以及《补充协议》（编号：2017年招东06字第11170905-5号），王子制陶以其拥有的房屋所有权（编号：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、宜房权证丁蜀字第1000116493号）、土地所有权（编号：宜国用（2009）第36601454号、宜国用（2013）第36602083号）及真空练泥机、真空上料机等265台动

产设备为国瓷材料与该行签署的《借款协议》（编号：2017年招东06字第1170905号）项下债务提供抵押担保。截至2020年06月30日，长期借款期末余额为0，一年内到期的长期借款期末余额7,150.00万元。

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		35,800,000.00
合计		35,800,000.00

长期借款分类的说明：

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

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

（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、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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：

（2）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：

49、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：

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	83,877,188.09	14,727,602.07	7,818,037.72	90,786,752.44	与资产相关
政府补助		21,263,668.31	21,263,668.31		与收益相关
合计	83,877,188.09	35,991,270.38	29,081,706.03	90,786,752.44	--

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
2020 年度东营市企业研究开发财政补助		41,200.00	41,200.00					与收益相关
经科局企业复工复产补贴资金		31,950.00	31,950.00					与收益相关
2018 年专利资助款		6,801.00	6,801.00					与收益相关

退伍军人补贴		10,500.00	10,500.00					与收益相关
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	2,768,341.09			315,467.46			2,452,873.63	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	1,466.67			1,466.67				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	30,250.00			30,250.00				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	1,333.33			1,333.33				与资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	35,000.00			10,000.00			25,000.00	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	8,000.00			6,000.00			2,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	35,416.67			12,500.00			22,916.67	与资产相关
山东省电子陶瓷材料工程实验室	120,000.00			30,000.00			90,000.00	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	69,497.39			25,000.00			44,497.39	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	1,800,000.00			180,000.00			1,620,000.00	与资产相关
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目	440,000.00			55,000.00			385,000.00	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	121,243.99			15,155.50			106,088.49	与资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	200,000.00			20,000.00			180,000.00	与资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	11,235,643.79			870,492.21			10,365,151.58	与资产相关
2018 年固定资产投资返还	21,168,155.00		1,154,626.64				20,013,528.36	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	2,700,000.00			135,000.00			2,565,000.00	与资产相关
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	16,130,000.00			1,706,500.00			14,423,500.00	与资产相关
疫情防控资金		15,000.00	15,000.00				0.00	与收益相关

第一批稳岗补贴		257,008.00	257,008.00				0.00	与收益相关
2019 年固定资产返还		14,727,602.07	2,209,140.31				12,518,461.76	与资产相关
产业园租金返还		10,653,738.20		507,320.88	10,146,417.32		0.00	与收益相关
人才奖励		6,288,959.72	6,288,959.72				0.00	与收益相关
个税返还		332,305.00				332,305.00	0.00	与收益相关
党建示范点补贴		52,113.11	52,113.11				0.00	与收益相关
废弃款项治理资金		431,000.00	431,000.00				0.00	与收益相关
汇智学者		300,000.00	300,000.00				0.00	与收益相关
党建示范点补贴		208,452.45	208,452.45				0.00	与收益相关
高毕一次性补助		120,000.00	120,000.00				0.00	与收益相关
市企业研究开发财政补助		105,500.00	105,500.00				0.00	与收益相关
2019 年稳就业专项补助资金		581,739.00	581,739.00				0.00	与收益相关
土地补贴收益	10,304,780.85			128,009.70			10,176,771.15	与资产相关
东北老工业基地改造资金	1,940,364.41			126,979.86			1,813,384.55	与资产相关
全瓷氧化锆齿科材料产业化补助	100,807.47			66,717.14			34,090.33	与资产相关
科技计划项目补助（数字化口腔材料及设备推广应用示范工程）	1,332,806.54			149,034.60			1,183,771.94	与资产相关
数字化口腔电子商务服务平台	1,946,664.43			215,364.84			1,731,299.59	与资产相关
创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化项目	159,916.53			50,500.02			109,416.51	与资产相关
技术改造专项资金	2,584,268.55			163,426.92			2,420,841.63	与资产相关

拆迁补偿	4,930,767.38		97,400.52				4,833,366.86	与资产相关
土地补偿	3,712,464.00		42,672.00				3,669,792.00	与资产相关
知识产权局专利资助资金		2,500.00	2,500.00					与收益相关
规上企业提高亩均效益		100,000.00	100,000.00					与收益相关
稳就业资金		45,903.05	45,903.05					与收益相关
2 月份来宜交通补贴		1,000.00	1,000.00					与收益相关
稳岗补贴		33,095.00	33,095.00					与收益相关
企业疫情防控		1,000.00	1,000.00					与收益相关
新增入规企业		30,000.00	30,000.00					与收益相关
2019 年度专精特新中小企业		50,000.00	50,000.00					与收益相关
个税手续费返还		908.85	908.85					与收益相关
收北京新尔稳岗补贴		4,742.12		4,742.12				与收益相关
收深圳市生态环境综合执法支队小型轿车 BY8364 老旧车提前淘汰奖励补贴		13,500.00		13,500.00				与收益相关
收 2019 年省全面开放专项资金		270,692.00		270,692.00				与收益相关
收 2019 年中央外经贸发展专项资金		63,000.00		63,000.00				与收益相关
收深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		641.52		641.52				与收益相关
收国家税务总局深圳市南山区税务局 2018 年代扣代缴个税手续费返还		9,895.71		9,895.71				与收益相关
收纳税奖励款		50,000.00		50,000.00				与收益相关
收深圳市社会保险基金管理局稳		16,536.96		16,536.96				与收益相

岗补贴								关
收国家税务总局深圳市南山区税务局个税手续费返还		62,535.88		62,535.88				与收益相关
收深圳市商务局（温桃润 2019 年 1-5 月出口信用保险保费资助）		107,187.00		107,187.00				与收益相关
收国家税务总局深圳市南山区税务局 2019 年代扣代缴个人所得税手续费返还		1,326.55		1,326.55				与收益相关
收稳岗补贴		1,540.00		1,540.00				与收益相关
收深圳市南山区科技创新局自主创新产业发展资金		10,500.00		10,500.00				与收益相关
收科研及服务平台创新款		100,000.00		100,000.00				与收益相关
收稳岗补贴		1,540.00		1,540.00				与收益相关
收深圳市中小企业服务局（2020 年度企业国内市场开拓项目资助）		20,060.00		20,060.00				与收益相关
收深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款		615,000.00		615,000.00				与收益相关
收深圳市南山区科技创新局（国家高新技术企业倍增支持计划）		100,000.00		100,000.00				与收益相关
收深圳市南山区人力资源局（援企稳岗--"四上“企业社保补贴拟资助）		2,500.00		2,500.00				与收益相关
收北京新尔稳岗补贴		8,274.07		8,274.07				与收益相关
收稳岗补贴款（沈阳市社会保险事业服务中心社保基金）		20,475.00		20,475.00				与收益相关
失业保险稳岗补贴		3,252.19		3,252.19				与收益相关
国网电费		4,913.26		4,913.26				与收益相关
国网电费		7,495.33		7,495.33				与收益相关
国网电费		28,041.72		28,041.72				与收益相

								关
国网电费		13,418.81		13,418.81				与收益相关
国网电费		12,818.92		12,818.92				与收益相关
稳岗补贴		13,107.89		13,107.89				与收益相关

其他说明：

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	963,341,059.00						963,341,059.00

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）	1,110,422,603.67			1,110,422,603.67

合计	1,110,422,603.67			1,110,422,603.67

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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	143,723,459.44			143,723,459.44
合计	143,723,459.44			143,723,459.44

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	1,434,778,748.43	1,036,553,317.02
调整后期初未分配利润	1,434,778,748.43	1,036,553,317.02

加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,317,171.15	500,563,277.38
减：提取法定盈余公积		38,115,108.67
应付普通股股利	57,046,089.63	64,222,737.30
期末未分配利润	1,636,049,829.95	1,434,778,748.43

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	1,075,834,186.88	556,096,382.99	1,031,770,902.73	521,838,197.66
合计	1,075,834,186.88	556,096,382.99	1,031,770,902.73	521,838,197.66

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2	本期金额	上期金额	合计
其中：					
其中：					
境外收入			330,469,279.43	290,203,426.06	
境内收入			745,364,907.45	741,567,476.67	
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
合计			1,075,834,186.88	1,031,770,902.73	

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 150,000,000.00 元，其中，150,000,000.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

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	4,513,639.64	4,733,441.95
教育费附加	1,952,465.02	2,051,174.38
房产税	1,933,596.02	1,860,930.58
土地使用税	1,220,070.70	857,556.20
车船使用税	6,181.92	7,896.92
印花税	429,735.92	41,097.87
地方教育费附加	1,301,643.35	1,365,665.10
环保税	12,500.00	
水利基金	220,001.12	194,403.54
合计	11,589,833.69	11,112,166.54

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	28,716,853.86	21,298,193.00
运输费	11,350,416.93	10,323,207.06
差旅费	2,925,272.85	6,317,540.47
检测费	347,697.60	606,736.92
业务招待费	1,565,052.39	1,800,835.98
广宣费用及市场开拓费	3,889,727.89	4,973,552.31
其他费用	7,462,613.32	10,358,411.69
合计	56,257,634.84	55,678,477.43

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,604,226.69	27,314,308.39
其他费用	8,696,809.08	3,225,819.15
固定资产折旧	7,116,896.53	4,714,696.28

中介费	3,300,921.15	1,938,469.61
办公费	2,743,211.72	2,411,270.44
无形资产摊销	2,612,305.41	2,572,358.82
租赁费	2,156,760.79	2,602,386.31
差旅费	1,609,088.50	2,859,819.28
业务招待费	1,371,536.17	1,372,283.85
董事会津贴	340,000.00	270,000.00
合计	58,551,756.04	49,281,412.13

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	35,540,185.67	30,774,473.48
材料费用	19,945,389.22	19,195,092.08
折旧费用	8,367,391.91	6,167,807.02
其他费用	6,493,752.92	8,193,112.64
水电费用	1,733,063.29	1,608,287.91
合计	72,079,783.01	65,938,773.13

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,884,745.33	14,506,457.81
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	902,744.67	1,976,351.93
汇兑损益	-3,921,378.05	29,374.28
其他	428,986.04	740,143.36
合计	3,489,608.65	13,299,623.52

其他说明：

67、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
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目	315,467.46	
收稳岗补贴款（沈阳市社会保险事业服务中心社保基金）	20,475.00	
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		5,000.00
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
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
省高新技术自主创新工程		8,333.33
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目	1,466.67	5,000.00
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	30,250.00	135,000.00
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	1,333.33	8,000.00
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	10,000.00	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	6,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	12,500.00	12,500.00
山东省电子陶瓷材料工程实验室	30,000.00	30,000.00
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	12,500.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	180,000.00	180,000.00
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	55,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	15,155.50	15,155.50
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	20,000.00	20,000.00
2015 年工业转型升级强基工程项目	870,492.21	297,492.22
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目	135,000.00	
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	1,706,500.00	
产业园租金返还	507,320.88	507,320.87
收北京新尔稳岗补贴	4,742.12	
收深圳市生态环境综合执法支队小型轿车 BY8364 老旧车提前淘汰奖励补贴	13,500.00	
收 2019 年省全面开放专项资金	270,692.00	
收 2019 年中央外经贸发展专项资金	63,000.00	
收深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	641.52	
收国家税务总局深圳市南山区税务局 2018 年代扣代缴个税手续费返还	9,895.71	
收纳税奖励款	50,000.00	
收深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	16,536.96	
收国家税务总局深圳市南山区税务局个税手续费返还	62,535.88	
收深圳市商务局（温桃润 2019 年 1-5 月出口信用保险保费资助）	107,187.00	

收国家税务总局深圳市南山区税务局 2019 年代扣代缴个人所得税手续费返还	1,326.55	
收稳岗补贴	1,540.00	
收深圳市南山区科技创新局自主创新产业发展资金	10,500.00	
收科研及服务平台创新款	100,000.00	
收稳岗补贴	1,540.00	
收深圳市中小企业服务局（2020 年度企业国内市场开拓项目资助）	20,060.00	
收深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	615,000.00	
收深圳市南山区科技创新局（国家高新技术企业倍增支持计划）	100,000.00	
收深圳市南山区人力资源局（援企稳岗--"四上"企业社保补贴拟资助）	2,500.00	
收北京新尔代扣代缴个人所得税手续费退库		
收北京新尔稳岗补贴	8,274.07	
摊销土地补贴收益	128,009.70	128,009.70
摊销东北老工业基地改造资金	126,979.86	140,054.82
摊销全瓷氧化锆齿科材料产业化补助	66,717.14	129,078.06
摊销科技计划项目补助（数字化口腔材料及设备推广应用示范工程）	149,034.60	151,534.62
摊销数字化口腔电子商务服务平台	215,364.84	218,783.64
摊销创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化项目	50,500.02	211,333.22
摊销技术改造专项资金	163,426.92	163,426.92
摊销抗菌促愈合耐磨涂材料关键技术攻关项目资金补贴		259,999.98
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		81,666.40
收辽宁省科技厅 R&D 经费增量奖励款		60,000.00
收深圳市南山区科学技术局		30,000.00
收深圳市南山区科学技术局		6,000.00
收深圳市南山区经济促进局 2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款（重点展会资助）		37,100.00
收深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年第三季度第二批出口信用保险保费资助		103,050.00
收深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年第一季度出口信用保险保费资助		99,000.00
收国家税务总局深圳市南山区税务局个税手续费返还		11,229.12
收国家税务总局深圳市南山区税务局个税手续费返还		681.36
收本溪高新技术产业开发区财政结算中心人才建设示范奖励款		3,000.00
收科技型企业补助款		55,000.00
收国家税务局本溪高新技术产业开发区税务局返还代扣税手续费		6,697.88
收深圳市科技创新委员会 2018 年第二批企业研究开发资助		884,000.00
收深圳市南山区经济促进局参加展会活动资助		11,500.00

赣州稀土开发利用综合试点 2013 年补助资金		315,467.46
国网电费补贴	66,688.04	46,208.72
2018 年江苏省双创人才资金		350,000.00
安置残疾人再就业	163,790.17	204,679.95
安置残疾人再就业	99,547.01	293,080.05
安置残疾人再就业	266,800.67	248,880.00
安置残疾人再就业	79,951.68	248,880.00
安置残疾人再就业	137,730.84	155,692.37
安置残疾人再就业	167,431.91	
失业保险稳岗补贴	3,252.19	
稳岗补贴	13,107.89	
个税手续费返还	76,305.16	

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	-774,803.28	350,082.65
处置长期股权投资产生的投资收益	748,576.53	
追加投资对非同一控制下的被投资方实现控制后，原持有股权在购买日按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	485,612.38	526,220.64
其他	207,711.19	
合计	667,096.82	876,303.29

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-173,242.02	0.00
应收账款坏账损失	-17,865,162.08	0.00
合计	-18,038,404.10	

其他说明：

72、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		-20,851,715.98
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-970,684.83	-161,581.03
合计	-970,684.83	-21,013,297.01

其他说明：

73、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		-39,916.51
合计		-39,916.51

74、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	12,218,469.65	4,102,365.56	12,218,469.65
其他	267,893.28	527,851.13	267,893.10
合计	12,486,362.93	4,630,216.69	12,486,362.75

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度东营市企业研究开发财政补助						41,200.00		与收益相关

经科局企业复工复产补贴资金						31,950.00		与收益相关
2018 年专利资助款						6,801.00		与收益相关
退伍军人补贴						10,500.00		与收益相关
2018 年固定资产投资返还						1,154,626.64	769,751.09	与资产相关
疫情防控资金						15,000.00		与收益相关
第一批稳岗补贴						257,008.00		与收益相关
2019 年固定资产返还						2,209,140.31		与资产相关
人才奖励						6,288,959.72		与收益相关
党建示范点补贴						52,113.11		与收益相关
废弃款项治理资金						431,000.00		与收益相关
汇智学者						300,000.00		与收益相关
党建示范点补贴						208,452.45		与收益相关
高毕一次性补助						120,000.00		与收益相关
市企业研究开发财政补助						105,500.00		与收益相关
2019 年稳就业专项补助资金						581,739.00		与收益相关
拆迁补偿						97,400.52	97,400.52	与资产相关
土地补偿						42,672.00	42,672.00	与资产相关
知识产权局专利资助资金						2,500.00		与收益相关
规上企业提高亩均效益						100,000.00		与收益相关
稳就业资金						45,903.05		与收益相关
2 月份来宜交通补贴						1,000.00		与收益相关
稳岗补贴						33,095.00		与收益相关
企业疫情防控						1,000.00		与收益相关
新增入规企业						30,000.00		与收益相关
2019 年度专精特新中小企业						50,000.00		与收益相关
个税手续费返还						908.85		与收益相关
东营市 2014 年战略新兴产业技术创新重大专项计划							50,000.00	与资产相关
佛山国家高新技术产业开发区三水园管理局 2017 下半年降低企业用气成本补贴							71,040.00	与收益相关
企业项目奖励							200,000.00	与收益相关
人才奖励							1,900,000.00	与收益相关
高层次人才租房补贴							90,000.00	与收益相关
稳岗补贴							211,358.00	与收益相关
省重点实验室项目							200,000.00	与收益相关

保税区中外运补贴款							240,843.37	与收益相关
知识产权局专利资助资金							4,000.00	与收益相关
稳岗补贴							10,500.58	与收益相关
技术改造、科技创新补助							12,800.00	与收益相关
2018 年新认定高新技术企业政府补助							200,000.00	与收益相关
专利补助							2,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,250,000.00	70,000.00	3,250,000.00
非流动资产毁损报废损失	46,182.11	4,807.99	46,182.11
其他	483,128.74	145,907.84	483,128.74
合计	3,779,310.85	220,715.83	3,779,310.85

其他说明：

76、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	45,967,439.45	45,143,674.28
递延所得税费用	-8,763,031.62	-5,181,278.72
合计	37,204,407.83	39,962,395.56

（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	315,510,319.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,326,547.87
研发费用加计扣除影响	-8,108,975.59
其他	-2,013,164.45
所得税费用	37,204,407.83

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	834,085.28	2,370,951.29
政府补助	62,180,438.49	40,900,717.34
收到往来款及代垫款项	4,245,562.69	3,919,747.08
收到保证金及押金	243,104.12	
其他	6,003,847.75	775,575.57
合计	73,507,038.33	47,966,991.28

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	42,768,002.42	49,904,984.34
支付保证金	200,000.00	955,318.00
支付往来款及代垫款项	2,348,160.43	17,979,078.69
其他		
合计	45,316,162.85	68,839,381.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	297,340,000.00	
往来款项及利息	153,349.34	415,650.42
合计	297,493,349.34	415,650.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品本金	279,450,000.00	
支付借款	18,500,000.00	15,000,000.00
其他	125,730.00	
合计	298,075,730.00	15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信托借款保证金		1,600,000.00
代扣税金	453,933.72	5,652.42
合计	453,933.72	1,605,652.42

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	278,305,911.30	264,903,783.58
加：资产减值准备	970,684.83	21,013,297.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,472,541.73	47,216,626.07
无形资产摊销	5,460,047.54	4,943,476.91
长期待摊费用摊销	1,055,402.65	719,810.25

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）		39,916.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,972.87	2,953.71
财务费用（收益以“－”号填列）	7,884,745.33	14,506,457.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-667,096.82	-876,303.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,711,830.97	-5,343,301.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,150,249.61	-79,434,862.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-446,711,806.17	-109,293,172.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	353,336,633.90	25,771,184.04
信用减值损失	18,038,404.10	
经营活动产生的现金流量净额	254,308,360.68	184,169,865.39
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	296,016,735.14	182,622,554.37
减：现金的期初余额	219,008,883.99	234,810,395.04
现金及现金等价物净增加额	77,007,851.15	-52,187,840.67

（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	296,016,735.14	219,008,883.99
其中：库存现金	219,376.55	314,613.57
可随时用于支付的银行存款	295,797,358.59	218,680,132.42
可随时用于支付的其他货币资金		14,138.00
三、期末现金及现金等价物余额	296,016,735.14	219,008,883.99
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	85,031,201.29	80,975,994.96

其他说明：

80、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：

81、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	83,349,314.10	开立银行承兑汇票缴存的保证金
应收票据	6,142,564.37	票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	199,840,885.43	银行贷款抵押
无形资产	10,273,630.00	银行贷款抵押
货币资金	1,681,887.19	农民工保证金和法院诉讼冻结
合计	301,288,281.09	--

其他说明：

82、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	--	--	6,500,100.30

其中：美元	917,739.10	7.0795	6,497,133.99
欧元	372.61	7.9610	2,966.31
港币			
应收账款	--	--	230,393,575.77
其中：美元	29,008,278.88	7.0795	205,364,110.33
欧元	3,144,010.23	7.9610	25,029,465.44
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			2,079,919.35
其中：美元	48,349.74	7.0795	342,291.97
欧元	188,968.42	7.9610	1,504,377.57
日元	3,544,399.01	0.0658	233,249.81
应付账款			5,815,163.90
其中：美元	248,686.61	7.0795	1,760,576.86
欧元	508,213.02	7.9610	4,045,883.84
日元	132,251.40	0.0658	8,703.20
预收账款			3,137,123.74
其中：美元	411,312.45	7.0795	2,911,886.49
欧元	28,292.58	7.9610	225,237.25

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

本集团不存在重要的境外经营实体。

83、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：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 800 吨铝负载稀土储氧材料生产线建设项目		递延收益	315,467.46
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目		递延收益	1,466.67
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目		递延收益	30,250.00
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目		递延收益	1,333.33
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目		递延收益	10,000.00
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目		递延收益	6,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目		递延收益	12,500.00
山东省电子陶瓷材料工程实验室		递延收益	30,000.00
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目		递延收益	25,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目		递延收益	180,000.00
2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目		递延收益	55,000.00
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目		递延收益	15,155.50
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目		递延收益	20,000.00
2015 年工业转型升级强基工程项目		递延收益	870,492.21
2018 年固定资产投资返还		递延收益	1,154,626.64
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目		递延收益	135,000.00
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化		递延收益	1,706,500.00
2019 年固定资产返还	14,727,602.07	递延收益	2,209,140.31
土地补贴收益		递延收益	128,009.70
东北老工业基地改造资金		递延收益	126,979.86
全瓷氧化锆齿科材料产业化补助		递延收益	66,717.14
科技计划项目补助（数字化口腔材料及设备推广应用示范工程）		递延收益	149,034.60
数字化口腔电子商务服务平台		递延收益	215,364.84
创新医疗器械无托槽矫治器的研制及产业化项目		递延收益	50,500.02
技术改造专项资金		递延收益	163,426.92
拆迁补偿		递延收益	97,400.52
土地补偿		递延收益	42,672.00
收北京新尔稳岗补贴	4,742.12		4,742.12
收深圳市生态环境综合执法支队小型轿车 BY8364 老旧车提前淘汰奖励补贴	13,500.00		13,500.00

收 2019 年省全面开放专项资金	270,692.00		270,692.00
收 2019 年中央外经贸发展专项资金	63,000.00		63,000.00
收深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	641.52		641.52
收国家税务总局深圳市南山区税务局 2018 年代扣代缴个税手续费返还	9,895.71		9,895.71
收纳税奖励款	50,000.00		50,000.00
收深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	16,536.96		16,536.96
收国家税务总局深圳市南山区税务局个税手续费返还	62,535.88		62,535.88
收深圳市商务局（温桃润 2019 年 1-5 月出口信用保险保费资助）	107,187.00		107,187.00
收国家税务总局深圳市南山区税务局 2019 年代扣代缴个人所得税手续费返还	1,326.55		1,326.55
收稳岗补贴	1,540.00		1,540.00
收深圳市南山区科技创新局自主创新产业发展资金	10,500.00		10,500.00
收科研及服务平台创新款	100,000.00		100,000.00
收稳岗补贴	1,540.00		1,540.00
收深圳市中小企业服务局（2020 年度企业国内市场开拓项目资助）	20,060.00		20,060.00
收深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	615,000.00		615,000.00
收深圳市南山区科技创新局（国家高新技术企业倍增支持计划）	100,000.00		100,000.00
收深圳市南山区人力资源局（援企稳岗--"四上"企业社保补贴拟资助）	2,500.00		2,500.00
收北京新尔稳岗补贴	8,274.07		8,274.07
收稳岗补贴款（沈阳市社会保险事业服务中心社保基金）	20,475.00		20,475.00
失业保险稳岗补贴	3,252.19		3,252.19
国网电费	4,913.26		4,913.26
国网电费	7,495.33		7,495.33
国网电费	28,041.72		28,041.72
国网电费	13,418.81		13,418.81
国网电费	12,818.92		12,818.92
稳岗补贴	13,107.89		13,107.89
2020 年度东营市企业研究开发财政补助	41,200.00		41,200.00
经科局企业复工复产补贴资金	31,950.00		31,950.00
2018 年专利资助款	6,801.00		6,801.00
退伍军人补贴	10,500.00		10,500.00
疫情防控资金	15,000.00		15,000.00
第一批稳岗补贴	257,008.00		257,008.00
人才奖励	6,288,959.72		6,288,959.72
党建示范点补贴	52,113.11		52,113.11

废弃款项治理资金	431,000.00		431,000.00
汇智学者	300,000.00		300,000.00
党建示范点补贴	208,452.45		208,452.45
高毕一次性补助	120,000.00		120,000.00
市企业研究开发财政补助	105,500.00		105,500.00
2019 年稳就业专项补助资金	581,739.00		581,739.00
知识产权局专利资助资金	2,500.00		2,500.00
规上企业提高亩均效益	100,000.00		100,000.00
稳就业资金	45,903.05		45,903.05
2 月份来宜交通补贴	1,000.00		1,000.00
稳岗补贴	33,095.00		33,095.00
企业疫情防控	1,000.00		1,000.00
新增入规企业	30,000.00		30,000.00
2019 年度专精特新中小企业	50,000.00		50,000.00
个税手续费返还	908.85		908.85
产业园租金返还	10,653,738.20		10,653,738.20
个税返还	332,305.00		332,305.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

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

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

单位： 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
爱尔创三维		60.00%	注销	2020 年 03 月 01 日	企业注销通知书							

其他说明：

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：

2020年4月，公司与东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳青云投资服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立合资公司深圳爱尔创数字口腔有限公司。合资公司注册资本10,000万元人民币，公司以全资子公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称“辽爱数字口腔”）100%股权作价1,500万元及货币5,200万元合计出资6,700万元，占合资公司注册资本的67%。

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（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
江苏国瓷	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
金盛陶瓷	江苏省	江苏省	制造业	100.00%		非同一控制
长沙国瓷	湖南省	湖南省	制造业	51.00%		投资设立
深圳爱尔创科技	深圳市	深圳市	销售	100.00%		非同一控制
深圳爱尔创口腔技术	深圳市	深圳市	销售和研发		100.00%	非同一控制
辽宁爱尔创生物	辽宁省	辽宁省	制造业		100.00%	非同一控制
辽宁爱尔创科技	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
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	服务业		100.00%	非同一控制
深圳爱尔创数字口腔	深圳市	深圳市	服务业	67.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国瓷康立泰	40.00%	20,310,947.85	12,000,000.00	145,343,248.21

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	436,014,666.99	84,572,372.02	520,587,039.01	157,228,918.48		157,228,918.48	426,700,915.93	83,421,314.81	510,122,230.74	167,541,479.84		167,541,479.84

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	275,546,498.39	50,777,369.63	50,777,369.63	31,511,288.97	254,037,486.77	36,879,133.52	36,879,133.52	18,578,161.33

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制详见本附注81所有权或使用权受到限制的资产。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团合并财务报表范围不存在结构化主体。

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

本公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化的情形。

（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：

本集团不存在重要的合营企业或联营企业。

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：	--	--
投资账面价值合计	14,114,846.78	10,615,081.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-166,568.67	350,082.65
--综合收益总额	-166,568.67	350,082.65

其他说明

1.宜昌华昊成立于2018年7月27日，注册资本10,000.00万元，其中本公司出资1,000万元，占注册资本的10%。其经营范围为：电子级氢氧化钡、电子级碳酸钡、电子级氯化钡、电子级硫酸钡、电子级氯化钙、电子级二氧化钛及环保化工产品研发、生产、销售及进出口业务（不含危险化学品及易燃易爆物品）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2.稀土催化创新研究院（东营）成立于2019年10月21日，注册资本3,160.00万元，其中本公司持股13%，于2020年1月实缴出资额410.80万元，法人为沈美庆。经营范围：稀土催化材料及技术研发、技术咨询、技术交流、技术转让、成果评估及应用推广；稀土催化材料及产品(不含危险化学品)制造、销售；稀土催化材料及技术投融资服务；标准制定；稀土催化材料及器件检测及评价服务；产业发展战略信息咨询；人才培养与企业孵化；环保技术推广服务；数据处理及存储服务；工业设计服务；知识产权服务；科技中介服务；自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制或禁止进出口的除外)。（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）。

（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

本集团合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（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的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

本集团合营企业或联营企业未发生超额亏损。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在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

不存在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

本集团不存在重要的共同经营。

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：

不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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。

1、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。

2、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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外

币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目		期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	日元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	917,739.10	372.61	---	918,111.71	4,161,162.31	506,339.37	4,667,501.68
应收账款	29,008,278.88	3,144,010.23	---	32,152,289.11	18,496,237.07	1,026,038.80	19,522,275.87
应付账款	248,686.61	508,213.02	3,544,399.01	4,301,298.64	58,134.90	377,548.59	435,683.49
预收账款	411,312.45	28,292.58	---	439,605.03	398,796.37	56,986.67	455,783.04
合计	30,586,017.04	3,680,888.44	3,544,399.01	37,811,304.49	23,114,330.65	1,966,913.43	25,081,244.08

（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。

3、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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末金额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	210,000,000.00	---	---	---	210,000,000.00
应付票据	146,895,266.05	---	---	---	146,895,266.05
应付账款	189,927,046.13	---	---	---	189,927,046.13
其他应付款	13,796,763.54	---	---	---	13,796,763.54
一年内到期的非流动负债	71,500,000.00	---	---	---	71,500,000.00
合计	632,119,075.72	---	---	---	632,119,075.72

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	--	--	--	--
（3）衍生金融资产			18,000,000.00	18,000,000.00
（二）其他债权投资			87,379,811.36	87,379,811.36
（三）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
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

本公司本报告期不存在各层次之间转换。

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

本公司实际控制人为张曦先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张曦	公司实际控制人、法人、董事长
张兵	董事、总经理
司留启	董事、副总经理
宋锡滨	董事、副总经理
傅北	董事
秦建民	董事
盛利军	独立董事
孙清池	独立董事
温学礼	独立董事
温长云	监事会主席
潘成祥	监事
张翠花	职工监事
肖强	副总经理、财务总监
许少梅	副总经理、董秘
杨爱民	副总经理
霍希云	副总经理
宜昌华能环保科技有限责任公司（以下简称宜昌华能）	宜昌华昊董事长林福平控制的其他企业
佛山市康立泰无机化工有限公司（以下简称佛山康立泰）	持有国瓷康立泰 40.00%股权的股东
喻蕾	佛山康立泰实际控制人
王祥乾	喻蕾的配偶
佛山市茶马古道陶瓷有限公司（以下简称茶马古道陶瓷）	王祥乾控制的企业
郭兆民	持有江苏国瓷 24.79%的股东
江苏天诺道路材料科技有限公司（以下简称天诺材料）	郭兆民控制的企业

蓝思国际（香港）有限公司（以下简称蓝思蓝思国际）	持有长沙国瓷 49%的股权
蓝思科技股份有限公司（以下简称蓝思科技）	蓝思香港的控股股东
湖南蓝思华联精瓷有限公司（以下简称蓝思华联）	蓝思科技控制的企业
蓝思科技（长沙）有限公司（以下简称蓝思长沙）	蓝思科技控制的企业
深圳顺络电子股份有限公司（以下简称顺络电子）	温学礼担任独立董事的企业
东莞信柏结构陶瓷股份有限公司（以下简称信柏陶瓷）	顺络电子控制的企业
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	霍希云控制的企业

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
宜昌华能	产品采购	3,020,447.99	30,000,000.00	否	13,675,880.10
茶马古道陶瓷	其他采购	21,637.44			

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	产品销售	4,770,268.80	774,969.70
蓝思长沙	产品销售	13,874,998.01	10,506,550.00
蓝思华联	产品销售	1,793,948.40	330,240.00
顺络电子及其子公司	产品销售	9,582,302.52	8,680,329.33

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
佛山康立泰	厂房租赁	571,428.57	571,428.57
蓝思科技	厂房租赁	172,469.67	143,600.30

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
深圳爱尔创科技	10,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2020 年 04 月 27 日	是
深圳爱尔创科技	10,000,000.00	2019 年 05 月 30 日	2020 年 05 月 29 日	是
深圳爱尔创科技	10,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 19 日	是
深圳爱尔创口腔技术	20,000,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 29 日	否
深圳爱尔创口腔技术	10,000,000.00	2020 年 03 月 27 日	2020 年 09 月 27 日	否
深圳爱尔创口腔技术	40,000,000.00	2020 年 03 月 27 日	2021 年 01 月 22 日	否
国瓷博晶	5,000,000.00	2020 年 03 月 31 日	2021 年 03 月 22 日	否
王子制陶	10,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 06 月 28 日	是
王子制陶	500,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 04 月 30 日	是
王子制陶	15,000,000.00	2020 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 09 日	否
王子制陶	20,000,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	否
三水康立泰	272,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 05 月 06 日	是
三水康立泰	1,061,300.00	2019 年 12 月 11 日	2020 年 06 月 10 日	是
国瓷康立泰	6,678,500.00	2019 年 10 月 17 日	2020 年 04 月 17 日	是
国瓷康立泰	4,910,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 04 月 21 日	是
国瓷康立泰	2,711,000.00	2019 年 11 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	是
国瓷康立泰	1,625,000.00	2019 年 11 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	是

国瓷康立泰	5,376,700.00	2019 年 12 月 05 日	2020 年 06 月 05 日	是
国瓷康立泰	7,618,800.00	2020 年 01 月 09 日	2020 年 07 月 09 日	否
国瓷康立泰	6,217,500.00	2020 年 02 月 24 日	2020 年 08 月 24 日	否
国瓷康立泰	2,477,500.00	2020 年 03 月 23 日	2020 年 09 月 23 日	否
国瓷康立泰	6,268,500.00	2020 年 04 月 13 日	2020 年 10 月 13 日	否
国瓷康立泰	2,974,600.00	2020 年 04 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	否
国瓷康立泰	6,316,000.00	2020 年 05 月 14 日	2020 年 11 月 14 日	否
国瓷康立泰	4,942,000.00	2020 年 06 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	否

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国瓷泓源、王子制陶	20,000,000.00	2019 年 08 月 14 日	2020 年 08 月 14 日	否
国瓷泓源、王子制陶	30,000,000.00	2019 年 08 月 28 日	2020 年 08 月 28 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	20,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 05 月 26 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	20,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2020 年 06 月 09 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	40,000,000.00	2020 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 25 日	否
王子制陶	250,000,000.00	2017 年 09 月 26 日	2021 年 03 月 07 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	500,000.00	2019 年 10 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	5,616,700.00	2019 年 10 月 28 日	2020 年 04 月 28 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	176,800.00	2019 年 11 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	1,364,300.00	2019 年 11 月 27 日	2020 年 05 月 27 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	6,458,400.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 06 月 24 日	是
深圳爱尔创科技、王子制陶	18,982,700.00	2020 年 01 月 13 日	2020 年 07 月 13 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	4,171,800.00	2020 年 01 月 20 日	2020 年 07 月 20 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	342,000.00	2020 年 01 月 21 日	2020 年 07 月 21 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	2,191,000.00	2020 年 02 月 24 日	2020 年 08 月 24 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	3,765,800.00	2020 年 02 月 27 日	2020 年 08 月 27 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	8,557,300.00	2020 年 03 月 06 日	2020 年 09 月 06 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	9,229,800.00	2020 年 04 月 03 日	2020 年 10 月 03 日	否
深圳爱尔创科技、王子制陶	5,679,000.00	2020 年 04 月 27 日	2020 年 10 月 27 日	否

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				
天诺材料	10,000,000.00	2020 年 01 月 03 日	2020 年 05 月 21 日	利率 4.35%
天诺材料	8,500,000.00	2020 年 01 月 03 日	2020 年 05 月 21 日	利率 4.35%
天诺材料	18,500,000.00	2020 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 24 日	利率 4.35%
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	4,161,400.00	4,050,600.00

（8）其他关联交易

2020 年 4 月 13 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于对外投资设立合伙企业的议案》，同意公司与深圳爱尔创科技有限公司、中海科瑞国际资产管理（北京）有限公司、自然人王红、自然人王鸿娟共同出资设立合伙企业东营爱尔创股权投资中心（有限合伙），公司以货币出资 2,000 万元，持股比例为 19.998%，目前尚未出资。

2020 年 4 月 13 日，公司召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，独立董事发表了事前认可及独立意见，同意公司与东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳青云投资服务合伙企业(有限合伙)共同出资设立合资公司深爱尔创数字口腔有限公司，公司以全资子公司辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司 100%股权作价 1,500 万元及货币 5,200 万元共同出资 6,700 万元，占合资公司注册资本的 67%。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蓝思科技	2,798,900.16	139,945.01	5,888,130.92	294,406.55
应收账款	蓝思长沙	10,247,644.57	512,382.22	4,088,324.18	204,416.21
应收账款	蓝思华联	1,634,153.57	81,707.68	84,180.48	4,209.02
应收账款	顺络电子及其子公司	6,866,780.58	343,339.03	2,344,833.23	117,241.66

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜昌华能	270,200.00	2,792,032.85
其他应付款	宋锡滨		100,000.00

7、关联方承诺

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

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	306.95
1至2年	243.80
2至3年	67.32
3年以上	2.00
合计	620.07

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期，本公司没有需要披露的重要或有事项。

（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

3、销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回的情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

山东国瓷功能材料股份有限公司的全资子公司金盛陶瓷，因其经营发展需要，对名称、注册资本及经营范围进行变更，并完成了工商变更登记手续，取得了常州市金坛区市场监督管理局核准颁发的《营业执照》，变更后的名称为：江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司，注册资本1000万元，经营范围：特种陶瓷制品的研发、生产、销售；陶瓷球、结构件、轴承、陶瓷轴承、塑料轴承、轴承配件、氮化硅、氧化锆、氧化铝、碳化硅的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。一般项目：新型陶瓷材料销售；电子专用材料制造；非金属矿物制品制造；电子专用材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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；王子制陶与招商银行股份有限公司东营

分行分别签订《抵押合同》（编号：2017年招东06抵字第1170905-3号）、《补充协议》（编号：2017年招东06字第1170905-3号）、《抵押协议》（编号：2017年招东06抵字第11170905-4号）、《抵押合同》（编号：2017年招东06抵字第11170905-5号）以及《补充协议》（编号：2017年招东06字第11170905-5号），王子制陶以其拥有的房屋所有权（编号：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、宜房权证丁蜀字第1000116493号）、土地所有权（编号：宜国用（2009）第36601454号、宜国用（2013）第36602083号）及真空练泥机、真空上料机等265台动产设备为国瓷材料与该行签署的《借款协议》（编号：2017年招东06字第1170905号）项下债务提供抵押担保。截至2020年06月30日，长期借款期末余额为0，一年内到期的长期借款期末余额7,150.00万元，截止2020年8月19日已全部归还。

2020年4月13日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于对外投资设立合伙企业的议案》，同意公司与深圳爱尔创科技有限公司、中海科瑞国际资产管理（北京）有限公司、自然人王红、自然人王鸿娟共同出资设立合伙企业东营爱尔创股权投资中心（有限合伙），公司以货币出资2,000万元，持股比例为19.998%，截止报告期末尚未出资。

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	电子材料板块	催化材料板块	生物医疗材料板块	其他材料	分部间抵销	合计
营业收入	359,516,045.81	167,385,297.17	325,495,006.43	373,145,660.27	-149,707,822.80	1,075,834,186.88
主营营业收入	359,516,045.81	167,385,297.17	325,495,006.43	373,145,660.27	-149,707,822.80	1,075,834,186.88
其中：对外交易收入	337,580,310.47	137,354,636.37	253,176,371.26	347,722,868.78		1,075,834,186.88
其他业务收入						
分部间收入	21,935,735.34	30,030,660.80	72,318,635.17	25,422,791.49	-149,707,822.80	
营业成本	211,356,474.47	87,958,934.60	149,166,061.74	242,002,585.49	-134,387,673.31	556,096,382.99
主营营业成本	211,356,474.47	87,958,934.60	149,166,061.74	242,002,585.49	-134,387,673.31	556,096,382.99
其中：对外交易成本	177,673,539.64	57,507,447.17	84,732,571.33	236,182,824.85		556,096,382.99
其他业务成本						
分部间成本	33,682,934.83	30,451,487.43	64,433,490.41	5,819,760.64	-134,387,673.31	

（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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	382,931,121.73	100.00%	12,044,380.74	3.15%	370,886,740.99	343,844,931.66	100.00%	13,512,544.52	3.93%	330,332,387.14
其中：										
账龄组合	231,202,936.76	100.00%	12,044,380.74	5.21%	219,158,556.02	252,621,413.30	100.00%	13,512,544.52	5.35%	239,108,868.78
合计	382,931,121.73	100.00%	12,044,380.74		370,886,740.99	343,844,931.66	100.00%	13,512,544.52		330,332,387.14

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
账龄组合	231,202,936.76	12,044,380.74	5.21%	
合并范围内关联方组合	151,728,184.97			
合计	382,931,121.73	12,044,380.74	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	378,234,206.65
1 至 2 年	3,814,421.44
2 至 3 年	582,776.85

3 年以上	299,716.79
3 至 4 年	298,877.65
4 至 5 年	839.14
5 年以上	0.00
合计	382,931,121.73

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	13,512,544.52		1,468,163.78			12,044,380.74
合计	13,512,544.52		1,468,163.78			12,044,380.74

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：

本期不存在实际核销的大额应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	81,620,395.77	21.31%	
第二名	63,937,034.92	16.70%	3,196,851.76
第三名	39,688,827.50	10.36%	1,984,441.38
第四名	37,081,153.86	9.68%	

第五名	27,833,785.54	7.27%	
合计	250,161,197.59	65.32%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		357,573.34
其他应收款	17,656,418.63	42,854,440.50
合计	17,656,418.63	43,212,013.84

（1）应收利息

1)应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		357,573.34
合计		357,573.34

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：

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1)应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	593,215.13	1,070,998.13
政府补助	16,002,605.00	40,830,000.00
其他	1,183,898.71	1,059,487.66
合计	17,779,718.84	42,960,485.79

2)坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	106,045.29			106,045.29
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	17,254.92			17,254.92
2020 年 6 月 30 日余额	123,300.21			123,300.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,724,978.72
1 至 2 年	5,300.00
2 至 3 年	22,275.00
3 年以上	27,165.12
3 至 4 年	27,165.12
合计	17,779,718.84

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	106,045.29	17,254.92				123,300.21
合计	106,045.29	17,254.92				123,300.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期

				余额合计数的比例	末余额
东营经济开发区财政局	政府补助	16,002,605.00	1 年以内	90.63%	
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	保证金或押金	560,193.13	1 年以内	3.17%	28,009.66
北京君慧知识产权代理事务所（普通合伙）	其他	257,514.60	1 年以内	1.46%	12,875.73
尚应洁	采购备用金	184,445.80	1 年以内	1.04%	9,222.29
天津大学	其他	130,000.00	1 年以内	0.74%	6,500.00
合计	--	17,134,758.53	--	97.05%	56,607.68

6)涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
东营经济开发区财政局	产业园项目租金补贴固定资产投资奖励经营贡献、生活补贴和人才科技奖励等	16,002,605.00	1 年以内	2020 年 7 月已全部收到
		16,002,605.00		

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在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

不存在转移其他应收款项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	2,418,913,276.90		2,418,913,276.90	2,376,840,685.88		2,376,840,685.88
对联营、合营企业投资	13,948,278.11		13,948,278.11	10,006,846.78		10,006,846.78
合计	2,432,861,555.01		2,432,861,555.01	2,386,847,532.66		2,386,847,532.66

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国瓷博晶	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	
国瓷（美国）	6,168,010.00					6,168,010.00	
国瓷戍普	20,000,000.00					20,000,000.00	
江苏国瓷	233,000,000.00					233,000,000.00	
王子制陶	688,000,000.00					688,000,000.00	
上海国瓷	6,000,000.00					6,000,000.00	
金盛陶瓷	83,000,000.00					83,000,000.00	
长沙国瓷	10,200,000.00					10,200,000.00	
辽宁爱尔创数字口腔	14,492,530.57		14,492,530.57				
深圳爱尔创科技	1,080,000,000.00					1,080,000,000.00	
深圳爱尔创数字口腔		67,000,000.00			10,434,878.41	56,565,121.59	
合计	2,376,840,685.88	67,000,000.00	14,492,530.57		10,434,878.41	2,418,913,276.90	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜昌华昊	10,006,846.78			-116,851.48						9,889,995.30	
催化研究院		4,108,000.00		-49,717.19						4,058,282.81	

小计	10,006,846.78	4,108,000.00		-166,568.67						13,948,278.11	
合计	10,006,846.78									13,948,278.11	

（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	410,716,411.17	223,381,314.24	431,292,897.91	226,598,994.15
合计	410,716,411.17	223,381,314.24	431,292,897.91	226,598,994.15

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 80,000,000.00 元，其中，80,000,000.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	71,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-166,568.67	350,082.65
处置长期股权投资产生的投资收益		545,014.64
其他	1,118,393.69	1,512,005.01

合计	18,951,825.02	73,427,102.30

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
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）	18,602,983.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	333,441.19	
委托他人投资或管理资产的损益	485,612.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,551,925.93	
减：所得税影响额	2,458,663.80	
少数股东权益影响额	117,832.13	
合计	13,293,615.42	--

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	6.87%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	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

第十二节 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2020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：公司证券法务部。

山东国瓷功能材料股份有限公司

法定代表人： 张 曦

2020年8月27日