

山东国瓷功能材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

山东国瓷功能材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89



审计报告

本所函件编号：信会师报字[2018]第 ZC50043 号

山东国瓷功能材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称国瓷材料）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国瓷材料 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>1、商誉减值</p> <p>2017年12月31日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币70,630.79万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值过程涉及重大判断，该事项对于我们的审计而言是重要的。关于公司商誉减值的会计政策见附注三、(二十)，关于商誉减值的披露见附注五、(十四)。</p>	<p>(1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>(2) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>(3) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组组合商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>(5) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>(6) 评估管理层于2017年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>
<p>2、收入确认</p> <p>公司主要从事各类高端陶瓷材料的研发、生产和销售，主要产品包括多层陶瓷电容器（MLCC）用电子陶瓷材料、纳米级复合氧化锆材料、高纯超细氧化铝材料、喷墨打印用陶瓷墨水材料、电子浆料、蜂窝陶瓷等，如公司合并财务报表附注所述，2017年实现营业收入121,761.97万元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。关于公司收入确认的会计政策见附注三、(二十五)，关于收入类别的披露见附注五、(三十一)，附注十四、(四)。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>(2) 对收入以及毛利执行实质性分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情形，判断是否合理；</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同或者订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者订单、发票、出库单、报关单及提单（外销）、客户签收记录（内销）等原始凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 独立获取海关电子口岸数据，与公司会计记录核对；</p> <p>(6) 就资产负债表日记录的收入交易，选取样本，外销收入核对出库单、报关单、提单及其他支持性文件；内销收入核对出库单、发票、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 对本期记录的收入交易选取主要客户，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。</p>

四、 其他信息

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

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国瓷材料的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：裘小燕（项目合伙人）

中国注册会计师：刘国荣

中国·上海

2018年4月15日

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	503,711,148.44	683,812,419.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		176,462.43
衍生金融资产			
应收票据	(三)	95,264,974.62	46,795,675.39
应收账款	(四)	554,879,376.40	363,220,642.82
预付款项	(五)	18,758,430.06	12,776,390.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	10,194,688.07	3,761,529.30
买入返售金融资产			
存货	(七)	311,831,615.83	168,154,987.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	33,272,246.93	
流动资产合计		1,527,912,480.35	1,278,698,106.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	122,444,525.96	120,610,991.46
投资性房地产			
固定资产	(十一)	696,194,643.86	491,026,613.63
在建工程	(十二)	60,738,515.80	51,634,112.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	117,786,845.39	65,891,474.38
开发支出			
商誉	(十四)	706,307,866.84	4,788,531.55
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	3,876,935.95	7,017,851.61
其他非流动资产	(十六)	23,828,403.40	183,556,029.25
非流动资产合计		1,761,177,737.20	954,525,604.13
资产总计		3,289,090,217.55	2,233,223,711.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连轩

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	498,000,000.00	208,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	110,816,541.86	98,215,052.23
应付账款	（十九）	158,459,869.44	100,527,401.42
预收款项	（二十）	4,077,507.40	629,963.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	16,741,324.56	14,993,850.47
应交税费	（二十二）	22,694,924.47	19,268,182.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十三）	50,522,734.44	7,156,560.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	71,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		932,712,902.17	448,791,010.41
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	178,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	25,769,008.80	20,316,247.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		204,369,008.80	20,316,247.99
负债合计		1,137,081,910.97	469,107,258.40
所有者权益：			
股本	（二十七）	598,301,142.00	299,150,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	675,962,520.71	975,113,091.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	68,299,167.63	51,718,125.86
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	560,743,830.28	362,421,947.37
归属于母公司所有者权益合计		1,903,306,660.62	1,688,403,735.94
少数股东权益		248,701,645.96	75,712,716.77
所有者权益合计		2,152,008,306.58	1,764,116,452.71
负债和所有者权益总计		3,289,090,217.55	2,233,223,711.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
 资产负债表
 2017年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		410,393,441.68	652,990,313.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,609,340.34	35,723,899.24
应收账款	(一)	174,558,534.75	119,948,759.90
预付款项		8,011,909.04	6,242,233.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,228,081.25	5,392,025.94
存货		134,943,883.74	94,528,560.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,738,626.86	50,500,000.00
流动资产合计		852,483,817.66	965,325,792.52
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,441,224,496.36	357,733,146.77
投资性房地产			
固定资产		429,726,348.88	409,051,021.10
在建工程		58,512,614.62	36,415,722.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,989,358.72	38,231,152.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,247,282.35	1,548,748.36
其他非流动资产		18,094,306.77	180,554,676.39
非流动资产合计		2,025,794,407.70	1,053,534,467.81
资产总计		2,878,278,225.36	2,018,860,260.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
 资产负债表（续）
 2017年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		642,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,876,632.28	64,507,533.40
应付账款		64,560,951.75	36,041,990.28
预收款项		393,571.47	391,985.43
应付职工薪酬		7,610,082.20	8,636,685.80
应交税费		5,276,300.86	14,799,756.96
应付利息		96,666.69	
应付股利			
其他应付款		96,135,518.74	39,368,196.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		916,349,723.99	363,746,148.00
非流动负债：			
长期借款		178,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,343,609.74	20,024,581.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,943,609.74	20,024,581.32
负债合计		1,107,293,333.73	383,770,729.32
所有者权益：			
股本		598,301,142.00	299,150,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		676,028,775.18	975,179,346.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,299,167.63	51,718,125.86
未分配利润		428,355,806.82	309,041,487.97
所有者权益合计		1,770,984,891.63	1,635,089,531.01
负债和所有者权益总计		2,878,278,225.36	2,018,860,260.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,217,619,694.04	683,707,743.20
其中: 营业收入	(三十一)	1,217,619,694.04	683,707,743.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		975,731,479.33	539,763,181.27
其中: 营业成本	(三十一)	747,366,868.11	426,389,399.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	17,230,206.92	8,290,190.74
销售费用	(三十三)	36,180,209.96	26,290,705.65
管理费用	(三十四)	136,896,673.42	87,416,360.39
财务费用	(三十五)	22,508,562.14	-12,675,645.61
资产减值损失	(三十六)	15,548,958.78	4,052,170.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十七)		11,279.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	37,010,902.29	6,445,076.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		31,833,534.50	6,445,076.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	5,845.57	-176,742.09
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十)	12,559,574.64	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		291,464,537.21	150,224,175.51
加: 营业外收入	(四十一)	3,032,393.90	18,617,889.06
减: 营业外支出	(四十二)	357,633.50	1,748,041.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		294,139,297.61	167,094,022.99
减: 所得税费用	(四十三)	34,837,618.22	22,503,774.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		259,301,679.39	144,590,248.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		259,301,679.39	144,590,248.73
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. 少数股东损益		14,483,697.61	14,193,615.44
2. 归属于母公司股东的净利润		244,817,981.78	130,396,633.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		259,301,679.39	144,590,248.73
归属于少数股东的综合收益总额		14,483,697.61	14,193,615.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		244,817,981.78	130,396,633.29
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	539,644,426.97	363,509,477.17
减: 营业成本	(四)	290,005,768.19	214,775,131.63
税金及附加		11,388,433.35	5,445,474.70
销售费用		13,940,545.82	10,296,321.44
管理费用		61,008,745.71	47,913,272.27
财务费用		23,446,062.88	-15,950,856.57
资产减值损失		4,986,050.62	2,512,343.84
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	41,567,815.35	6,445,076.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		36,731,084.73	6,445,076.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-66,109.53	43,635.20
其他收益		7,680,971.58	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		184,051,497.80	105,006,501.58
加: 营业外收入		1,360,366.94	18,503,253.99
减: 营业外支出		879.58	1,748,009.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		185,410,985.16	121,761,745.83
减: 所得税费用		19,600,567.44	15,926,424.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		165,810,417.72	105,835,320.99
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		165,810,417.72	105,835,320.99
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		165,810,417.72	105,835,320.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		959,514,799.04	557,909,332.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,287,425.30	5,123,075.97
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	22,055,219.93	31,439,998.12
经营活动现金流入小计		982,857,444.27	594,472,406.39
购买商品、接受劳务支付的现金		504,245,073.46	263,191,852.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,954,849.70	70,473,128.66
支付的各项税费		108,930,519.25	49,156,998.09
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	105,064,907.34	68,598,184.80
经营活动现金流出小计		853,195,349.75	451,420,163.93
经营活动产生的现金流量净额		129,662,094.52	143,052,242.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,177,367.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,070.61	180,000.00
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	(四十四)	778,230,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		786,547,438.40	2,180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,413,460.08	35,684,555.85
投资支付的现金			219,569,979.41
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		698,382,002.22	116,669,573.75
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	778,230,000.00	
投资活动现金流出小计		1,599,025,462.30	371,924,109.01
投资活动产生的现金流量净额		-812,478,023.90	-369,744,109.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			788,400,000.00
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		1,218,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	244,700,000.00	458,485.06
筹资活动现金流入小计		1,462,700,000.00	988,858,485.06
偿还债务支付的现金		631,000,000.00	170,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,583,768.74	36,248,229.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	247,213,876.14	
筹资活动现金流出小计		973,797,644.88	207,148,229.69
筹资活动产生的现金流量净额		488,902,355.12	781,710,255.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,112,925.28	614,697.92
五、现金及现金等价物净增加额		-195,026,499.54	555,633,086.74
加：期初现金及现金等价物余额		635,388,689.16	79,755,602.42
六、期末现金及现金等价物余额		440,362,189.62	635,388,689.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,602,797.75	297,929,050.94
收到的税费返还		221,812.37	5,122,526.96
收到其他与经营活动有关的现金		17,635,375.63	25,880,519.59
经营活动现金流入小计		370,459,985.75	328,932,097.49
购买商品、接受劳务支付的现金		151,899,588.75	131,390,189.99
支付给职工以及为职工支付的现金		64,999,579.80	44,048,674.54
支付的各项税费		56,825,793.57	19,763,714.52
支付其他与经营活动有关的现金		36,652,796.94	36,004,548.21
经营活动现金流出小计		310,377,759.06	231,207,127.26
经营活动产生的现金流量净额		60,082,226.69	97,724,970.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,812,465.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180,000.00
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		679,737,719.01	76,244,413.03
投资活动现金流入小计		687,550,184.77	76,424,413.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,745,743.74	67,091,537.18
投资支付的现金		857,948,312.49	340,219,666.92
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		647,617,000.00	44,697,595.59
投资活动现金流出小计		1,603,311,056.23	452,008,799.69
投资活动产生的现金流量净额		-915,760,871.46	-375,584,386.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			788,400,000.00
取得借款收到的现金		1,442,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		244,700,000.00	28,508,485.06
筹资活动现金流入小计		1,686,700,000.00	1,016,908,485.06
偿还债务支付的现金		750,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,249,207.05	33,280,192.13
支付其他与筹资活动有关的现金		247,213,876.14	
筹资活动现金流出小计		1,056,463,083.19	184,280,192.13
筹资活动产生的现金流量净额		630,236,916.81	832,628,292.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-929,219.21	756,123.09
五、现金及现金等价物净增加额		-226,370,947.17	555,524,999.59
加: 期初现金及现金等价物余额		620,736,547.09	65,211,547.50
六、期末现金及现金等价物余额		394,365,599.92	620,736,547.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	299,150,571.00				975,113,091.71				51,718,125.86		362,421,947.37	75,712,716.77	1,764,116,452.71
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、本年初余额	299,150,571.00				975,113,091.71				51,718,125.86		362,421,947.37	75,712,716.77	1,764,116,452.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	299,150,571.00				-299,150,571.00				16,581,041.77		198,321,882.91	172,988,929.19	387,891,853.87
(一) 综合收益总额											244,817,981.78	14,483,697.61	259,301,679.39
(二) 所有者投入和减少资本												158,505,231.58	158,505,231.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												158,505,231.58	158,505,231.58
(三) 利润分配									16,581,041.77		-46,496,098.87		-29,915,057.10
1. 提取盈余公积									16,581,041.77		-16,581,041.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-29,915,057.10		-29,915,057.10
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	299,150,571.00				-299,150,571.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	299,150,571.00				-299,150,571.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	598,301,142.00				675,962,520.71				68,299,167.63		560,743,830.28	248,701,645.96	2,152,008,306.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	255,340,000.00				231,119,917.18				41,134,593.76		272,523,903.28	75,165,846.86	875,284,261.08
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、本年年初余额	255,340,000.00				231,119,917.18				41,134,593.76		272,523,903.28	75,165,846.86	875,284,261.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,810,571.00				743,993,174.53				10,583,532.10		89,898,044.09	546,869.91	888,832,191.63
（一）综合收益总额											130,396,633.29	14,193,615.44	144,590,248.73
（二）所有者投入和减少资本	43,810,571.00				743,993,174.53							-13,646,745.53	774,157,000.00
1. 股东投入的普通股	43,810,571.00				744,059,429.00								787,870,000.00
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					-66,254.47							-13,646,745.53	-13,713,000.00
（三）利润分配									10,583,532.10		-40,498,589.20		-29,915,057.10
1. 提取盈余公积									10,583,532.10		-10,583,532.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,915,057.10		-29,915,057.10
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	299,150,571.00				975,113,091.71				51,718,125.86		362,421,947.37	75,712,716.77	1,764,116,452.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	299,150,571.00				975,179,346.18				51,718,125.86	309,041,487.97	1,635,089,531.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	299,150,571.00				975,179,346.18				51,718,125.86	309,041,487.97	1,635,089,531.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	299,150,571.00				-299,150,571.00				16,581,041.77	119,314,318.85	135,895,360.62
(一) 综合收益总额										165,810,417.72	165,810,417.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									16,581,041.77	-46,496,098.87	-29,915,057.10
1. 提取盈余公积									16,581,041.77	-16,581,041.77	
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,915,057.10	-29,915,057.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	299,150,571.00				-299,150,571.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	299,150,571.00				-299,150,571.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	598,301,142.00				676,028,775.18				68,299,167.63	428,355,806.82	1,770,984,891.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张曦

主管会计工作负责人: 肖强

会计机构负责人: 王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	255,340,000.00				231,119,917.18				41,134,593.76	243,704,756.18	771,299,267.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	255,340,000.00				231,119,917.18				41,134,593.76	243,704,756.18	771,299,267.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,810,571.00				744,059,429.00				10,583,532.10	65,336,731.79	863,790,263.89
（一）综合收益总额										105,835,320.99	105,835,320.99
（二）所有者投入和减少资本	43,810,571.00				744,059,429.00						787,870,000.00
1. 股东投入的普通股	43,810,571.00				744,059,429.00						787,870,000.00
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									10,583,532.10	-40,498,589.20	-29,915,057.10
1. 提取盈余公积									10,583,532.10	-10,583,532.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,915,057.10	-29,915,057.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	299,150,571.00				975,179,346.18				51,718,125.86	309,041,487.97	1,635,089,531.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

山东国瓷功能材料股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至2017年12月31日止,本公司累计发行股本总数59,830.1142万股,注册资本为59,830.1142万元,注册地:山东省东营市东营区辽河路24号,总部地址:山东省东营市东营区辽河路24号。本公司主要经营活动为:生产、销售特种陶瓷粉体材料(不含危险品),对销售后的产品进行技术服务;进出口贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准)。本公司的实际控制人为张曦。

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司(以下简称国瓷康立泰)
山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司(以下简称国瓷鑫美宇)
Sinocera Technology USA Inc(以下简称国瓷(美国))
江苏国瓷泓源光电科技有限公司(以下简称国瓷泓源)
上海国瓷新材料技术有限公司(以下简称国瓷技术)
佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司(以下简称三水康立泰)(为国瓷康立泰全资子公司)
宜兴王子制陶有限公司(以下简称王子制陶)
江苏天诺新材料科技股份有限公司(以下简称天诺材料)
东莞市国瓷成普电子科技有限公司(以下简称国瓷成普)
江西国瓷博晶新材料科技有限公司(以下简称国瓷博晶)
江苏金盛陶瓷科技有限公司(以下简称金盛陶瓷)

说明：江苏天诺新材料科技股份有限公司于 2018 年 1 月更名为江苏国瓷天诺新材料科技股份有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 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：

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法和合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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。

5、 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。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销业务以货到需方厂内并经验收确认，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在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。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,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。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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、 融资租赁会计处理

(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。

(二十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的

财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会审议通过	列示持续经营净利润本年金额 259,301,679.39 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：12,559,574.64 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		营业外收入和营业外支出重分类至资产处置收益 5,845.57 元。

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	产品销售适用 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
国瓷康立泰	15%
三水康立泰	15%
王子制陶	15%
天诺材料	15%
国瓷泓源	15%
国瓷博晶	15%
国瓷成普	15%
金盛陶瓷	25%
国瓷鑫美宇	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海技术	25%

(二) 税收优惠

1、 本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策

本公司根据 2017 年 12 月 28 日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201737001301，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，本公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，本公司 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 国瓷康立泰享受高新技术企业所得税税收优惠政策

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，国瓷康立泰自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，国瓷康立泰 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、 国瓷泓源享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷泓源根据 2015 年 8 月 24 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GF201532000298，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，国瓷泓源自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，国瓷泓源 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

4、 王子制陶享受高新技术企业所得税税收优惠政策

王子制陶根据 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002050，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关

于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，王子制陶自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，王子制陶 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、 国瓷天诺享受高新技术企业所得税税收优惠政策

国瓷天诺根据 2015 年 7 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201532000343，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，国瓷天诺自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，国瓷天诺 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

6、 三水康立泰享受高新技术企业所得税税收优惠政策

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，三水康立泰自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，三水康立泰 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税，2017 年预缴企业所得税和计提企业所得税暂按 15%。

7、 国瓷博晶享受高新技术企业所得税税收优惠政策

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，国瓷博晶自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，国瓷博晶 2015 年至 2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

8、 国瓷成普享受高新技术企业所得税税收优惠政策

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，国瓷成普自被认定为

国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，国瓷成普 2016 年至 2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	106,781.80	36,017.30
银行存款	440,255,407.82	635,352,671.86
其他货币资金	63,348,958.82	48,423,729.99
合计	503,711,148.44	683,812,419.15
其中：存放在境外的款项总额	1,665,964.92	1,831,879.95

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	62,148,958.82	47,973,729.99
电费保证金	450,000.00	450,000.00
法院冻结存款	750,000.00	---
合计	63,348,958.82	48,423,729.99

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	期末余额	年初余额
交易性金融资产	---	176,462.43
其中：权益工具投资（股票）	---	176,462.43
合计	---	176,462.43

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	80,482,964.57	44,187,943.84

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,782,010.05	2,607,731.55
合计	95,264,974.62	46,795,675.39

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：万元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,935.50	---
商业承兑汇票	325.90	---
合计	22,261.40	---

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,301,959.00	0.88	5,301,959.00	100.00	---	5,301,959.00	1.34	5,301,959.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	590,203,278.19	97.91	36,284,380.88	6.15	553,918,897.31	383,347,824.77	96.57	21,096,861.04	5.50	362,250,963.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,314,393.22	1.21	6,353,914.13	86.87	960,479.09	8,310,856.42	2.09	7,341,177.33	88.33	969,679.09
合计	602,819,630.41	100.00	47,940,254.01	---	554,879,376.40	396,960,640.19	100.00	33,739,997.37	---	363,220,642.82

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州曼洁光伏科技有限公司	5,301,959.00	5,301,959.00	100%	难以收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	511,561,991.72	25,578,099.61	5.00
1 至 2 年	73,215,207.73	7,321,520.77	10.00
2 至 3 年	4,082,636.48	2,041,318.24	50.00
3 年以上	1,343,442.26	1,343,442.26	100.00
合计	590,203,278.19	36,284,380.88	---

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,183,358.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 159,307,661.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,742,999.15 元。

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,530,698.18	98.79	12,748,898.73	99.78
1 至 2 年	211,531.88	1.13	27,491.52	0.22
2 至 3 年	16,200.00	0.08	---	--
合计	18,758,430.06	100.00	12,776,390.25	100.00

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 8,120,707.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.29%。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,597,921.23	100.00	2,403,233.16	19.08	10,194,688.07	5,773,896.82	100.00	2,012,367.52	34.85	3,761,529.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--
合计	12,597,921.23	100.00	2,403,233.16	---	10,194,688.07	5,773,896.82	100.00	2,012,367.52	---	3,761,529.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,722,115.86	486,105.79	5.00
1 至 2 年	1,037,420.00	103,742.00	10.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	1,788,385.37	1,788,385.37	100.00
合计	12,597,921.23	2,403,233.16	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-41,721.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的大额其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金或者押金	5,464,388.64	2,288,852.53
单位往来款	6,259,993.10	---
其他	873,539.49	3,485,044.29
合计	12,597,921.23	5,773,896.82

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏一诺路桥工程检测有限公司	单位往来款	5,212,790.15	1 年以内	41.38	260,639.51
江苏省金坛经济开发区财政局	保证金	1,500,000.00	1 年以内	11.91	75,000.00
东营经济开发区财政局	保证金	1,100,000.00	3 年以上	8.73	1,100,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	信托保障金	1,000,000.00	1 年以内	7.94	50,000.00
渤海国际信托股份有限公司	信托保障金	580,000.00	1 年以内	4.60	29,000.00
合计		9,392,790.15		74.56	1,514,639.51

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,940,466.20	685,881.94	95,254,584.26	51,469,004.66	189,521.85	51,279,482.81
在产品及半成品	85,254,696.30	2,806,762.89	82,447,933.41	50,845,288.47	1,130,718.64	49,714,569.83
库存商品	122,702,192.13	5,220,579.61	117,481,612.52	60,236,198.78	1,733,462.83	58,502,735.95
发出商品	16,647,485.64	---	16,647,485.64	8,658,199.05	---	8,658,199.05
合计	320,544,840.27	8,713,224.44	311,831,615.83	171,208,690.96	3,053,703.32	168,154,987.64

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	189,521.85	493,932.82	82,607.03	80,179.76	---	685,881.94
在产品及半成品	1,130,718.64	1,631,162.35	405,358.85	360,476.95	---	2,806,762.89
库存商品	1,733,462.83	3,032,923.29	961,478.19	507,284.70	---	5,220,579.61
合计	3,053,703.32	5,158,018.46	1,449,444.07	947,941.41	---	8,713,224.44

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	1,970,332.10	---
理财产品	2,000,000.00	---
应收股权处置款项	27,000,000.00	---
其他	2,301,914.83	---
合计	33,272,246.93	---

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,000,000.00	---	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
其中：按成本计量	30,000,000.00	---	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	---	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00

续表：

年初	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	本期增加	本期减少	期末		
---	---	---	---	---	---

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
爱尔创股份	90,635,256.32	---	---	31,809,269.64	---	---	---	---	122,444,525.96		
山东泓辰	29,975,735.14	---	-29,975,735.14	---	---	---	---	---	---		
合计	120,610,991.46	---	-29,975,735.14	31,809,269.64	---	---	---	---	122,444,525.96		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	267,842,122.03	334,975,237.65	3,662,346.99	7,250,819.99	2,974,891.11	616,705,417.77
(2) 本期增加金额	117,094,035.64	162,742,417.84	15,945,142.70	5,624,149.54	274,286.59	301,680,032.31
—购置	30,219,035.17	61,453,081.05	329,609.07	1,828,822.57	---	93,830,547.86
—企业合并增加	86,875,000.47	101,289,336.79	15,615,533.63	3,795,326.97	274,286.59	207,849,484.45
(3) 本期减少金额	---	4,058,033.43	1,467,373.84	314,537.45	8,018.39	5,847,963.11
—处置或报废	---	4,058,033.43	1,467,373.84	314,537.45	8,018.39	5,847,963.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	装修	合计
(4) 期末余额	384,936,157.67	493,659,622.06	18,140,115.85	12,560,432.08	3,241,159.31	912,537,486.97
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	31,502,868.08	85,401,465.11	2,340,316.38	4,422,769.85	1,292,563.94	124,959,983.36
(2) 本期增加金额	26,422,493.26	63,019,178.49	2,584,274.06	2,744,648.47	---	94,770,594.28
—计提	15,618,042.10	41,360,037.10	740,200.54	1,397,649.12	---	59,115,928.86
—企业合并增加	10,804,451.16	21,659,141.39	1,844,073.52	1,346,999.35	---	35,654,665.42
(3) 本期减少金额	---	3,088,005.60	724,977.53	293,572.18	---	4,106,555.31
—处置或报废	---	3,088,005.60	724,977.53	293,572.18	---	4,106,555.31
(4) 期末余额	57,925,361.34	145,332,638.00	4,199,612.91	6,873,846.14	1,292,563.94	215,624,022.33
3. 减值准备						
(1) 年初余额	---	718,820.78	---	---	---	718,820.78
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	718,820.78	---	---	---	718,820.78
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	327,010,796.33	347,608,163.28	13,940,502.94	5,686,585.94	1,948,595.37	696,194,643.86
(2) 年初账面价值	236,339,253.95	248,854,951.76	1,322,030.61	2,828,050.14	1,682,327.17	491,026,613.63

2、 暂时闲置的固定资产

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	36,257,181.99	4,581,952.33	---	31,675,229.66	
机器设备	35,578,221.02	8,384,586.92	---	27,193,634.10	
合计	71,835,403.01	12,966,539.25	---	58,868,863.76	

3、 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,547.57	主要为 2 号厂房尚未全部验收

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子浆料综合楼装修	---	---	---	11,926,771.42	---	11,926,771.42
在安装设备	58,792,763.96	---	58,792,763.96	35,130,016.20	---	35,130,016.20
其他	1,945,751.84	---	1,945,751.84	4,577,324.63	---	4,577,324.63
合计	60,738,515.80	---	60,738,515.80	51,634,112.25	---	51,634,112.25

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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		35,130,016.20	69,304,294.56	45,525,430.22	116,116.58	58,792,763.96	---	---	---	---	---	募集资金
电子浆料综合楼装修		11,926,771.42	---	11,672,937.81	253,833.61	---	---	---	---	---	---	自筹资金
合计		47,056,787.62	69,304,294.56	57,198,368.03	369,950.19	58,792,763.96			---	---		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	48,379,822.40	11,045,454.20	16,538,687.00	4,197,212.19	80,161,175.79
(2) 本期增加金额	46,613,651.48	10,379,204.85	7,000,000.00	160,404.62	64,153,260.95
—购置	---	---	---	84,134.30	84,134.30
—企业合并增加	46,613,651.48	10,379,204.85	7,000,000.00	76,270.32	64,069,126.65
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	94,993,473.88	21,424,659.05	23,538,687.00	4,357,616.81	144,314,436.74
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,994,984.73	1,588,545.94	4,961,606.11	3,724,564.63	14,269,701.41
(2) 本期增加金额	5,297,482.55	4,305,959.63	2,158,330.57	496,117.19	12,257,889.94
—计提	1,595,333.66	2,201,775.97	641,666.63	464,397.92	4,903,174.18
—企业合并增加	3,702,148.89	2,104,183.66	1,516,663.94	31,719.27	7,354,715.76
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	9,292,467.28	5,894,505.57	7,119,936.68	4,220,681.82	26,527,591.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	85,701,006.60	15,530,153.48	16,418,750.32	136,934.99	117,786,845.39
(2) 年初账面价值	44,384,837.67	9,456,908.26	11,577,080.89	472,647.56	65,891,474.38

2、 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 其他说明：土地使用权抵押情况详见本附注（四十六）所有权或使用权受到限制的资产。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
三水康立泰	4,788,531.55	---	---	---	---	4,788,531.55
王子制陶	---	558,860,296.40	---	---	---	558,860,296.40
天诺材料	---	39,271,383.62	---	---	---	39,271,383.62
国瓷博晶	---	30,133,362.86	---	---	---	30,133,362.86
国瓷戎普	---	17,441,401.33	---	---	---	17,441,401.33
金盛陶瓷	---	58,968,421.05	---	---	---	58,968,421.05
合计	4,788,531.55	704,674,865.26	---	---	---	709,463,396.81

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天诺材料	---	3,155,529.97	---	---	---	3,155,529.97
合计	---	3,155,529.97	---	---	---	3,155,529.97

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	50,336,848.76	7,550,527.32	35,752,364.89	5,641,845.19
跌价准备	7,484,500.43	1,122,675.06	3,053,703.32	493,728.16
可弥补亏损	12,874,899.79	1,931,234.97	---	---
未实现利润	3,956,836.60	989,209.15	2,198,004.12	882,278.26
预提费用	3,883,152.00	582,472.80	---	---
递延收益	4,030,210.93	604,531.64	---	---
合计	82,566,448.51	12,780,650.94	41,004,072.33	7,017,851.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	59,358,099.93	8,903,714.99	---	---
合计	59,358,099.93	8,903,714.99	---	---

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产
递延所得税资产	8,903,714.99	3,876,935.95	---	7,017,851.61
递延所得税负债	8,903,714.99	---	---	7,017,851.61

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购建长期资产预付款项	23,828,403.40	183,556,029.25
合计	23,828,403.40	183,556,029.25

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	288,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	---
委托贷款	---	70,000,000.00
合计	498,000,000.00	208,000,000.00

2、本报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	110,816,541.86	98,215,052.23
合计	110,816,541.86	98,215,052.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	136,245,044.10	89,486,964.27
1 至 2 年（含 2 年）	14,675,968.11	8,695,188.27
2 至 3 年（含 3 年）	4,182,839.50	1,833,074.48
3 年以上	3,356,017.73	512,174.40
合计	158,459,869.44	100,527,401.42

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,069,407.40	629,963.43
1 至 2 年（含 2 年）	8,100.00	---
合计	4,077,507.40	629,963.43

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,387,696.77	128,369,471.16	126,155,756.66	16,601,411.27

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	451,598.70	8,332,852.63	8,644,538.04	139,913.29
辞退福利	154,555.00	---	154,555.00	---
合计	14,993,850.47	136,702,323.79	134,954,849.70	16,741,324.56

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,387,696.77	116,968,586.64	115,169,310.65	16,186,972.76
(2) 职工福利费		4,633,513.12	4,315,513.12	318,000.00
(3) 社会保险费	---	3,686,434.44	3,614,490.96	71,943.48
(4) 住房公积金	---	2,322,336.31	2,322,336.31	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	758,600.65	734,105.62	24,495.03
合计	14,387,696.77	128,369,471.16	126,155,756.66	16,601,411.27

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	451,598.70	7,604,065.57	7,921,198.83	134,465.44
失业保险费	---	728,787.06	723,339.21	5,447.85
合计	451,598.70	8,332,852.63	8,644,538.04	139,913.29

4、 其他说明

应付职工薪酬本期增加数包括因合并增加 308.00 万元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,040,613.84	7,037,703.94
企业所得税	13,857,739.01	10,339,037.58
个人所得税	540,785.26	262,217.32
城市维护建设税	715,494.97	457,522.49
房产税	897,301.87	493,180.01
教育费附加	515,922.25	340,732.92
地方水利建设基金	34,887.44	53,912.71

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	629,764.93	243,165.74
印花税	462,414.90	40,709.80
合计	22,694,924.47	19,268,182.51

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款项	40,670,000.00	1,750,312.49
政府无息使用资金	5,840,000.00	---
预提费用	1,996,680.74	4,913,847.21
其他	2,016,053.70	492,400.65
合计	50,522,734.44	7,156,560.35

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

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

(二十四) 一年内到期的非流动负债

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

其他说明：详见本附注（二十五）长期借款

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+质押借款	178,600,000.00	---
合计	178,600,000.00	---

2、 长期借款分类的说明：

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

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,316,247.99	14,031,988.39	8,579,227.58	25,769,008.80	资产相关
政府补助	---	6,645,661.03	6,645,661.03	---	收益相关
合计	20,316,247.99	20,677,649.42	15,224,888.61	25,769,008.80	

说明：本期与资产相关的增加数 14,031,988.39 元系为本期合并范围增加所致。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期企业合并增加金额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	755,318.13	---	---	---	500,000.00	255,318.13	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	95,000.00	---	---	---	20,000.00	75,000.00	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	44,000.00	---	---	---	12,000.00	32,000.00	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	840,250.00	---	---	---	270,000.00	570,250.00	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	49,333.33	---	---	---	16,000.00	33,333.33	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目	90,000.00	---	---	---	30,000.00	60,000.00	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	31,466.67	---	---	---	10,000.00	21,466.67	资产相关
省高新技术自主创新工程	108,333.33	---	---	---	50,000.00	58,333.33	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	60,000.00	---	---	---	20,000.00	40,000.00	资产相关
水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目	45,000.00	---	---	---	20,000.00	25,000.00	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	112,500.00	---	---	---	50,000.00	62,500.00	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	26,000.00	---	---	---	13,000.00	13,000.00	资产相关
山东省电子陶瓷材料工程实验室	300,000.00	---	---	---	60,000.00	240,000.00	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	110,416.67	---	---	---	25,000.00	85,416.67	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	219,497.39	---	---	---	50,000.00	169,497.39	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	2,880,000.00	---	---	---	360,000.00	2,520,000.00	资产相关

负债项目	年初余额	本期企业合并增加金额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	212,177.00	---	---	---	30,311.01	181,865.99	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	770,000.00	---	---	---	110,000.00	660,000.00	资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	12,955,288.80	---	---	---	5,994,660.57	6,960,628.23	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	320,000.00	---	---	---	40,000.00	280,000.00	资产相关
2017 年党建扶持经费	---	---	5,000.00	5,000.00	---	---	收益相关
汇智学者资助费	---	---	200,000.00	200,000.00	---	---	收益相关
财政局黄河三角洲学者	---	---	200,000.00	200,000.00	---	---	收益相关
开发区企业标准制定奖励	---	---	500,000.00	500,000.00	---	---	收益相关
财政局研发补助	---	---	112,700.00	112,700.00	---	---	收益相关
开发区公共就业和人才稳岗补贴	---	---	74,850.26	74,850.26	---	---	收益相关
东莞市科技局首件发明专利授权资助金	---	---	9,000.00	9,000.00	---	---	收益相关
东莞市科技局高新技术企业培育奖励金	---	---	300,000.00	300,000.00	---	---	收益相关
东莞市科技局培育入库企业补助资金	---	---	100,000.00	100,000.00	---	---	收益相关
东莞市科技局知识产权贯标认证后资助	---	---	100,000.00	100,000.00	---	---	收益相关
赣州稀土开发利用综合试点 2013 年补助资金	---	4,665,048.99	---	---	634,838.06	4,030,210.93	资产相关
赣州稀土开发利用综合试点 2017 年补助资金	---	---	1,495,000.00	---	1,495,000.00	---	收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	---	---	210,000.00	210,000.00	---	---	收益相关
企业所得税扶持奖励款	---	---	690,345.77	690,345.77	---	---	收益相关

负债项目	年初余额	本期企业合并增加金额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	---	5,434,003.40	---	113,633.94	---	5,320,369.46	资产相关
土地补偿	---	3,932,936.00	---	49,784.00	---	3,883,152.00	资产相关
陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化	291,666.67	---	---	---	100,000.00	191,666.67	资产相关
生态治理补助	---	---	80,000.00	---	80,000.00	---	收益相关
技术改造专项资金	---	---	600,000.00	---	600,000.00	---	收益相关
金山英才资助资金	---	---	480,000.00	---	480,000.00	---	收益相关
收到 2016 年上半年专利资助资金	---	---	3,000.00	---	3,000.00	---	收益相关
2016 年下半年专利资助资金	---	---	12,000.00	---	12,000.00	---	收益相关
2016 年度知识管理标准奖励	---	---	20,000.00	---	20,000.00	---	收益相关
第三方动火服务补贴	---	---	12,000.00	---	12,000.00	---	收益相关
2017 年镇江新区“两大高地计划”人才类项目骨干型人才资金	---	---	101,600.00	---	101,600.00	---	收益相关
个税返还	---	---	13,390.06	---	13,390.06	---	收益相关
生育保险返还	---	---	16,340.73	---	16,340.73	---	收益相关
专利补助费	---	---	10,500.00	---	10,500.00	---	收益相关
江阴市科技局专利补助	---	---	27,000.00	---	27,000.00	---	收益相关
专利补助费	---	---	8,500.00	---	8,500.00	---	收益相关
江阴市科学技术局补助项目资金	---	---	28,000.00	---	28,000.00	---	收益相关
个税手续费返还	---	---	10,943.21	---	10,943.21	---	收益相关

负债项目	年初余额	本期企业合并 增加金额	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	期末余额	与资产相关/与 收益相关
收稳岗补贴	---	---	41,871.00	---	41,871.00	---	收益相关
东营经济开发区财政局研发补助资金	---	---	220,600.00	---	220,600.00	---	收益相关
专利资助	---	---	200,000.00	---	200,000.00	---	收益相关
佛山市三水区财政局经促局安排研发机构扶持资金	---	---	300,000.00	---	300,000.00	---	收益相关
财政局补助金	---	---	200,000.00	---	200,000.00	---	收益相关
常州市外贸发展专项资金	---	---	29,100.00	---	29,100.00	---	收益相关
残疾人就业单位增值税退税	---	---	233,920.00	---	233,920.00	---	收益相关
合计	20,316,247.99	14,031,988.39	6,645,661.03	2,665,313.97	12,559,574.64	25,769,008.80	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	299,150,571.00	---	---	299,150,571.00	---	299,150,571.00	598,301,142.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	975,113,091.71	---	299,150,571.00	675,962,520.71
合计	975,113,091.71	---	299,150,571.00	675,962,520.71

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,718,125.86	16,581,041.77	---	68,299,167.63
合计	51,718,125.86	16,581,041.77	---	68,299,167.63

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	362,421,947.37	272,523,903.28
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后年初未分配利润	362,421,947.37	272,523,903.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	244,817,981.78	130,396,633.29
减: 提取法定盈余公积	16,581,041.77	10,583,532.10
应付普通股股利	29,915,057.10	29,915,057.10
期末未分配利润	560,743,830.28	362,421,947.37

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,215,874,105.58	746,430,881.84	681,521,667.73	425,315,729.95
其他业务	1,745,588.46	935,986.27	2,186,075.47	1,073,669.39
合计	1,217,619,694.04	747,366,868.11	683,707,743.20	426,389,399.34

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	151,539.37
城市维护建设税	5,880,906.26	2,109,250.75
教育费附加	4,288,807.23	1,523,446.33
地方水利建设基金	448,853.31	257,446.30
房产税	2,861,970.66	2,066,910.20
土地使用税	2,347,630.58	1,487,263.06
车船税	17,194.15	2,159.48
印花税	1,384,844.73	692,175.25
合计	17,230,206.92	8,290,190.74

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,262,859.70	8,369,918.67
运输费	14,165,839.71	8,268,706.85
差旅费	3,412,242.67	3,123,018.28
检测费	1,034,494.69	492,166.66
业务招待费	2,553,190.46	1,367,503.08
汽车费用	648,071.76	1,027,267.12
广宣费用	1,023,806.29	1,592,075.82
其他费用	3,079,704.68	2,050,049.17
合计	36,180,209.96	26,290,705.65

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,464,028.21	1,878,919.43
差旅费	3,718,996.26	2,766,710.72
租赁费	1,844,147.43	2,007,268.09
研发费用	74,008,497.00	46,185,207.51
职工薪酬	27,456,531.90	19,175,476.55
固定资产折旧	6,554,590.12	3,564,268.51
无形资产摊销	4,903,174.18	2,946,139.07
业务招待费	2,029,728.70	973,137.94
中介费用	3,297,306.34	4,314,200.20
董事会津贴	540,000.00	540,000.00
其他费用	9,079,673.28	3,065,032.37
合计	136,896,673.42	87,416,360.39

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,668,711.64	4,065,001.55
减：利息收入	8,445,483.47	14,419,827.05
汇兑损益	4,606,261.82	-2,547,636.17
其他	679,072.15	226,816.06
合计	22,508,562.14	-12,675,645.61

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,235,410.35	3,096,345.68
存货跌价损失	5,158,018.46	955,825.08
商誉减值损失	3,155,529.97	---
合计	15,548,958.78	4,052,170.76

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	---	11,279.15
合计	---	11,279.15

(三十八) 投资收益

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	31,833,534.50	6,445,076.52
理财收益	5,177,367.79	---
合计	37,010,902.29	6,445,076.52

(三十九) 资产处置收益

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
处理固定资产损益	5,845.57	-176,742.09	5,845.57
合计	5,845.57	-176,742.09	5,845.57

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	500,000.00	---	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	20,000.00	---	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	12,000.00	---	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	270,000.00	---	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	16,000.00	---	资产相关
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目	30,000.00	---	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	10,000.00	---	资产相关
省高新技术自主创新工程	50,000.00	---	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	20,000.00	---	资产相关
水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目	20,000.00	---	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	50,000.00	---	资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	13,000.00	---	资产相关
山东省电子陶瓷材料工程实验室	60,000.00	---	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	25,000.00	---	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	50,000.00	---	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	360,000.00	---	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	30,311.01	---	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	110,000.00	---	资产相关
2015 年工业转型升级强基工程项目	5,994,660.57	---	资产相关
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	40,000.00	---	资产相关
赣州稀土开发利用综合试点 2013 年补助资金	634,838.06	---	资产相关
赣州稀土开发利用综合试点 2017 年补助资金	1,495,000.00		收益相关
陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化	100,000.00	---	资产相关
生态治理补助	80,000.00	---	收益相关
技术改造专项资金	600,000.00	---	收益相关
金山英才资助资金	480,000.00	---	收益相关
收到 2016 年上半年专利资助资金	3,000.00	---	收益相关
2016 年下半年专利资助资金	12,000.00	---	收益相关
2016 年度知识管理标准奖励	20,000.00	---	收益相关
第三方动火服务补贴	12,000.00	---	收益相关
2017 年镇江新区“两大高地计划”人才类项目骨干型人才资金	101,600.00	---	收益相关
个税返还	13,390.06	---	收益相关
生育保险返还	16,340.73	---	收益相关
专利补助费	10,500.00	---	收益相关
江阴市科技局专利补助	27,000.00	---	收益相关
专利补助费	8,500.00	---	收益相关
江阴市科学技术局补助项目资金	28,000.00	---	收益相关
个税手续费返还	10,943.21	---	收益相关
收稳岗补贴	41,871.00	---	收益相关
东营经济开发区财政局研发补助资金	220,600.00	---	收益相关
专利资助	200,000.00	---	收益相关
佛山市三水区财政局经促局安排研发机构扶持资金	300,000.00	---	收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局补助金	200,000.00	---	收益相关
常州市外贸发展专项资金	29,100.00	---	收益相关
残疾人就业单位增值税退税	233,920.00	---	收益相关
合计	12,559,574.64	---	

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,665,313.97	15,043,295.24	2,665,313.97
其他	367,079.93	3,574,593.82	367,079.93
合计	3,032,393.90	18,617,889.06	3,032,393.90

计入营业外收入的政府补助详见本附注（二十六）递延收益。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,733.49	---	50,733.49
非流动资产报废损失	306,349.90	---	306,349.90
其他	550.11	1,748,041.58	550.11
合计	357,633.50	1,748,041.58	357,633.50

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,087,428.29	23,296,066.89
递延所得税费用	-3,249,810.07	-792,292.63
合计	34,837,618.22	22,503,774.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	294,139,297.61
按适用税率计算的所得税费用	44,120,894.64
环保设备投资抵税	-610,000.00
研发费用加计扣除影响	-6,572,418.26
其他	-2,100,858.16
所得税费用	34,837,618.22

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,445,483.47	14,419,827.05
收到与收益相关的政府补助	6,645,661.03	10,662,000.00
收到往来款及代垫款项	6,326,113.90	6,306,977.02
其他	637,961.53	51,194.05
合计	22,055,219.93	31,439,998.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	93,148,782.04	57,662,804.59
支付保证金	901,388.64	1,500.00
支付往来款及代垫款项	10,214,003.17	9,085,870.56
其他	800,733.49	1,848,009.65
合计	105,064,907.34	68,598,184.80

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产有关的政府补助	---	2,000,000.00
回收收购爱尔创项目诚意金	42,000,000.00	---
收回理财产品本金	736,230,000.00	---
合计	778,230,000.00	2,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购爱尔创项目诚意金	42,000,000.00	---
支付理财产品本金	736,230,000.00	---
合计	778,230,000.00	---

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回代扣分红个税税金	---	458,485.06
收到其他单位和自然人的借款	244,700,000.00	---
合计	244,700,000.00	458,485.06

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付信托借款保证金	1,580,000.00	---
偿付其他单位和自然人的借款及利息	244,723,876.14	---
支付重组中介费用	910,000.00	---
合计	247,213,876.14	---

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	259,301,679.39	144,590,248.73
加：资产减值准备	15,548,958.78	4,052,170.76
固定资产折旧	59,115,928.86	36,212,901.20
无形资产摊销	4,903,174.18	3,846,386.72
长期待摊费用摊销	---	---
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)	-5,845.57	176,742.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	306,349.90	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	-11,279.15

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	25,668,711.64	4,065,001.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,010,902.29	-6,445,076.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,643,643.68	-1,514,694.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,608,382.47	-47,271,101.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,863,759.26	-50,160,537.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,241,765.26	58,092,775.41
其他	-8,579,227.58	-2,581,295.24
经营活动产生的现金流量净额	129,662,094.52	143,052,242.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	440,362,189.62	635,388,689.16
减：现金的期初余额	635,388,689.16	79,755,602.42
加：现金等价物的期末余额	-	---
减：现金等价物的期初余额	-	---
现金及现金等价物净增加额	-195,026,499.54	555,633,086.74

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：王子制陶	660,000,000.00
国瓷博晶	25,368,000.00
国瓷戎普	12,000,000.00
金盛陶瓷	42,330,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：王子制陶	17,086,683.72
天诺材料	14,953,557.73

项目	金额
国瓷博晶	5,203,544.34
国瓷戎普	324,417.78
金盛陶瓷	5,498,106.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,750,312.49
取得子公司支付的现金净额	698,382,002.22

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	440,362,189.62	635,388,689.16
其中：库存现金	106,781.80	36,017.30
可随时用于支付的银行存款	440,255,407.82	635,352,671.86
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	440,362,189.62	635,388,689.16
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	63,348,958.82	48,423,729.99

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	6,214.90	授信票据保证
货币资金-其他货币资金	75.00	法院冻结
货币资金-其他货币资金	45.00	电费保证金
应收票据	500.00	授信票据质押
应收账款	---	质押贷款
固定资产-房屋建筑物	9,889.94	银行抵押借款
固定资产-机器设备	24,287.74	银行抵押借款
无形资产-土地使用权	7,863.12	银行抵押借款、票据授信融资

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			12,007,194.49
其中：美元	1,837,331.20	6.5342	12,005,489.53
欧元	218.52	7.8023	1,704.96
应收账款			65,412,145.84
其中：美元	10,010,490.40	6.5342	65,410,546.37
欧元	205.00	7.8023	1,599.47
预付账款			512,281.28
其中：美元	78,400.00	6.5342	512,281.28
应付账款			1,301,719.96
其中：美元	196,284.52	6.5342	1,282,562.31
日元	330,972.00	0.0579	19,157.65

2、 境外经营实体说明，国瓷（美国）为美国注册的企业，公司已经按照人民币记账。

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
王子制陶	2017年6月	688,000,000.00	100.00	现金方式	2017年6月	达到控制条件,已拥有与股权相关的报酬和风险	103,970,327.36	52,405,470.37
天诺材料	2017年2月	233,000,000.00	55.00	现金方式	2017年2月	达到控制条件,已拥有与股权相关的报酬和风险	17,007,645.16	-4,409,946.86
国瓷博晶	2017年1月	50,736,000.00	100.00	现金方式	2017年1月	达到控制条件,已拥有与股权相关的报酬和风险	24,016,412.09	6,651,053.30
国瓷成普	2017年1月	20,000,000.00	100.00	现金方式	2017年1月	达到控制条件,已拥有与股权相关的报酬和风险	19,243,822.30	6,005,540.86
金盛陶瓷	2017年12月	83,000,000.00	100.00	现金方式	2017年12月	达到控制条件,已拥有与股权相关的报酬和风险	3,783,973.26	1,178,542.41

2、合并成本及商誉

项目	王子制陶	天诺材料	国瓷博晶	国瓷戎普	金盛陶瓷
合并成本	688,000,000.00	233,000,000.00	50,736,000.00	20,000,000.00	83,000,000.00
—现金	688,000,000.00	233,000,000.00	50,736,000.00	20,000,000.00	83,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	129,139,703.60	193,728,616.38	20,602,637.14	2,558,598.67	24,031,578.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	558,860,296.40	39,271,383.62	30,133,362.86	17,441,401.33	58,968,421.05

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	王子制陶		天诺材料	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	17,086,683.72	17,086,683.72	14,953,557.73	14,953,557.73
应收款项	51,913,415.11	51,913,415.11	234,400,142.91	234,400,142.91
存货	12,361,623.04	12,361,623.04	46,173,681.22	21,433,651.76
固定资产	67,567,569.16	50,781,708.27	63,729,413.72	59,469,307.93
无形资产	39,047,917.73	23,769,097.43	16,319,559.14	15,190,746.80
负债：				
借款	---	---	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	45,723,882.31	45,723,882.31	17,262,791.35	17,262,791.35
递延所得税负债	4,809,702.18	---	4,519,342.14	---
净资产	129,139,703.60	101,884,724.59	352,233,847.96	326,624,242.51
减：少数股东权益	---	---	158,505,231.58	---
取得的净资产	129,139,703.60	101,884,724.59	193,728,616.38	179,643,333.38

续表：

	国瓷博晶		国瓷金盛		国瓷戎普	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	18,787,896.61	18,787,896.61	30,848,411.14	30,848,411.14	14,536,740.81	14,536,740.81

	国瓷博晶		国瓷金盛		国瓷戎普	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
非流动资产	29,492,615.63	29,492,615.63	12,416,731.49	11,858,387.68	2,521,341.27	2,521,341.27
总资产合计	48,280,512.24	48,280,512.24	43,265,142.63	42,706,798.82	17,058,082.08	17,058,082.08
流动负债	27,677,875.10	27,677,875.10	19,149,812.11	19,149,812.11	14,499,483.41	14,499,483.41
非流动负债	---	---			---	---
负债合计	27,677,875.10	27,677,875.10	19,149,812.11	19,149,812.11	14,499,483.41	14,499,483.41
递延所得税负债	---	---	83,751.57	---	---	---
净资产	20,602,637.14	20,602,637.14	24,031,578.95	23,556,986.71	2,558,598.67	2,558,598.67
减：少数股东权益	---	---	---	---	---	---
取得的净资产	20,602,637.14	20,602,637.14	24,031,578.95	23,556,986.71	2,558,598.67	2,558,598.67

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据评估数据确认。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国瓷康立泰	山东省	山东省	制造业	60.00	---	投资设立
国瓷鑫美宇	山东省	山东省	制造业	100.00	---	投资设立
国瓷(美国)	波士顿市	波士顿市	销售业	100.00	---	投资设立
三水康立泰	广东省	广东省	制造业	---	60.00	非同一控制
国瓷技术	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
天诺材料	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
国瓷成普	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

2、 重要的非全资子公司

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%	17,029,902.22	---	92,742,618.98

3、重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	29,750.30	8,560.55	38,310.85	15,106.03	19.17	15,125.20	22,631.16	9,006.71	31,637.86	12,680.52	29.17	12,709.69

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	38,709.16	4,257.48	4,257.48	4,206.18	26,749.56	3,548.40	3,548.40	4,787.43

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

集团资产所有权或者使用权受到限制情形详见附注五、（四十六）。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

提供支持方名称	接受支持方名称	期末余额	年初余额
本公司	国瓷康立泰	13,276,610.20	42,570,020.00
本公司	国瓷泓源	11,500,000.00	11,000,000.00
本公司	国瓷戎普	11,300,000.00	---
本公司	金盛陶瓷	3,000,000.00	---

(二) 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

报告期内子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 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	
深圳爱尔创股份有限公司（以下简称爱尔创股份）	广东深圳	广东深圳	制造业	25.00	---	权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

爱尔创股份	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	229,452,414.70	180,896,746.17
非流动资产	311,650,220.33	165,259,435.82
资产合计	541,102,635.03	346,156,181.99
流动负债	116,468,158.69	40,410,971.86
非流动负债	24,068,613.75	22,800,713.93
负债合计	140,536,772.44	63,211,685.79
少数股东权益	---	3,065,472.51
归属于母公司股东权益	400,565,862.59	279,879,023.69

按持股比例计算的净资产份额	100,141,465.65	69,969,755.92
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	4,921,815.09	
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	122,444,525.96	90,635,256.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	---	---
营业收入	195,823,845.71	152,167,836.82
营业成本	129,780,963.44	108,216,965.05
财务费用	1,195,749.75	-186,188.92
所得税费用	3,410,289.99	3,780,905.47
净利润	146,565,598.16	34,445,135.60
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	146,565,598.16	34,445,135.60
本年度收到的来自联营企业的股利	---	---

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本报告期末不存在不重要的合营企业和联营企业。

4、 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

本报告期内不存在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。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本报告期内不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期内不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期内不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

本报告期内不存在重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 7,480,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。于 2017 年度及 2018 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	1,837,331.20	218.52	1,837,549.72	2,417,131.06	2.55	2,417,133.61
应收账款	10,010,490.40	205.00	10,010,695.40	4,173,537.74	---	4,173,537.74
合计	11,847,821.60	423.52	11,848,245.12	6,590,668.80	2.55	6,590,671.35

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 343.55 万元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

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

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人张曦先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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	与本公司关系
辽宁爱尔创生物材料有限公司	爱尔创股份的子公司
辽宁爱尔创科技有限公司	爱尔创股份的子公司
辽宁爱尔创医疗服务有限公司	爱尔创口腔子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张曦	实际控制人、法定代表人、董事长
张兵	董事、总经理
李永彪	董事
傅北	董事
秦建民	董事
温长云	董事
盛利军	独立董事
古群	独立董事
孙清池	独立董事
王忠	监事会主席（2018 年 3 月辞职）
王大伟	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王晓红	职工监事
司留启	副总经理
宋锡滨	副总经理
许少梅	董事会秘书、副总经理
肖强	副总经理、财务总监
霍希云	副总经理
杨爱民	副总经理
东营市盈泰石油科技有限公司（以下简称盈泰石油）	张曦控制的其他企业
山东昇阳精密机械有限公司（以下简称昇阳机械）	张曦控制的其他企业
山东泓辰电池材料有限公司（以下简称泓辰电池）	曾为联营企业
辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称爱尔创材料）	爱尔创股份的子公司
辽宁爱尔创科技有限公司（以下简称爱尔创科技）	爱尔创股份的子公司
沈阳爱尔创创新材料有限公司（以下简称沈阳爱尔创）	爱尔创股份的子公司
深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称爱尔创口腔）	爱尔创股份的子公司
北京新尔科技有限公司（以下简称北京新尔科技）	爱尔创口腔子公司
辽宁爱尔创医疗服务有限公司（以下简称辽宁爱尔创医疗）	爱尔创口腔子公司
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称辽宁爱尔创口腔）	爱尔创口腔子公司
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）	爱尔创口腔子公司
东营奥运工贸有限责任公司（以下简称东营奥运）	持股 5% 以上的股东

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

金额单位：万元

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱尔创股份	技术服务	150.00	---
泓辰电池	原材料	---	111.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱尔创材料	氧化锆产品	7,408.61	4,947.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱尔创科技	氧化锆产品	30.58	---
爱尔创医疗	氧化锆产品	---	2.39

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	543.56	386.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	爱尔创材料	33,689,807.52	1,684,490.38	7,980,899.20	399,044.96
	爱尔创科技	357,760.00	17,888.00	---	---
	国瓷成普	---	---	65,475.00	3,273.75
应收票据					
	爱尔创材料	6,142,503.34	---	5,208,544.84	---

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	泓辰电池	543,894.92	577,423.25
应付账款	爱尔创股份	500,000.00	---

(七) 关联方承诺

2017 年 11 月 30 日，公司与王鸿娟、司文捷、王立山等 32 人及爱尔创股份签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议》，经交易各方协商确定爱尔创股份 75% 股份交易对价为 81,000 万元。本次交易经证监会上市公司并购重组委员会 2018 年第 14 次会议审核获有条件通过。交易对方承诺 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣非后利润分别为 7,200.00 万元、9,000.00 万元和 10,800.00 万元。

十、 股份支付

本报告期内无需披露股份支付。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

2017 年 3 月 7 日，本公司与中国工商银行东营东城支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 3,000.00 万元，借款期限 1 年，借款利率 4.35%。本公司以拥有的“（开）国用（2015）第 003 号、东（开）国用（2012）第 64 号、东（开）国用（2010）第 062 号”土地使用权抵押担保。

2017 年 6 月 6 日，国瓷博晶与浦发银行赣州分行签订了编号为“14872017280013”《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款利率以基准利率加 138 个基本点，到期还款，国瓷博晶以拥有的位于赣州市南康区的“赣（2017）南康区不动产权第 0009804 号、0009806 号”不动产作抵押担保。

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

(二) 或有事项

本公司报告期内无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 发行股份购买资产

2017 年 11 月 30 日，公司与王鸿娟、司文捷、王立山等 32 人及爱尔创股份签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议》。根据中通诚评估出具的中通苏评报字[2017]251 号《资产评估报告》，以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日，爱尔创股份 75% 股份的评估值为 81,628.18 万元，经交易各方协商确定爱尔创股份 75% 股份交易对价为 81,000 万元。本次发行的定价基准日为国瓷材料第三届董事会第二十四次会议决议公告日；本次交易的定价基准日之前一百二十（120）个交易日的国瓷材料股票交易均价的 90% 为 18.49 元/股，经交易各方协商确定本次发行的价格为 18.49 元/股，发行数量为 43,807,450 股。

上述事项于 2018 年 1 月 15 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 对外投资设立合资公司

2017 年 12 月 18 日，公司与蓝思国际（香港）有限公司（以下简称“蓝思国际”）签订了《合作协议》，拟共同投资设立合资公司“长沙蓝思国瓷新材料有限公司”（以下简称蓝思国瓷），注册资本 10,000.00 万元，其中国瓷材料以现金方式出资人民币 5,100.00 万元，占蓝思国瓷总股本的 51%；蓝思国际以现金方式出资人民币 4,900.00 万元，占蓝思国瓷总股本的 49%。

2018 年 01 月 05 日，蓝思国瓷经长沙市工商行政管理局登记成立，法定代表人张曦，经营范围：研发、生产、销售干压成型的氧化锆陶瓷产品、注射成型的氧化锆陶瓷饲料产品、氧化铝粉、稀土氧化物。

3. 融资贷款

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

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

限 1 年，借款利率 4.38%。

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

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

(二) 利润分配情况

根据 2018 年 4 月 15 日公司第三届董事会第三十一次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案，公司以总股本 59,830.11 万股为基数，以每 10 股派发人民币 0.5 元(含税)的现金红利，合计派发现金红利人民币 2,991.51 万元。以上分配预案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

(一) 与公司投资相关的业绩承诺事项

2017 年 5 月，本公司与宜兴王子原股东 CHEN YI QIU (中文名：陈易秋) 签订了《股权转让协议》，公司以现金 68,800.00 万元收购由陈易秋持有的王子制陶 100% 股权。同时 CHEN YI QIU 向公司承诺：王子制陶 2017 年度和 2018 年度经审计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 7,200.00 万元和人民币 8,600.00 万元，业绩承诺期合计承诺净利润数为人民币 15,800.00 万元。

2017 年 9 月，本公司与金盛陶瓷原股东冯志峰、朱国新签订了《股权转让协议》，公司以现金 8,300.00 万元收购由冯志峰、朱国新共同持有的金盛陶瓷 100% 股权。同时冯志峰和朱国新向公司承诺：金盛陶瓷 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计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 800.00 万元、1,000.00 万元和 1,200.00 万元。

2016 年 12 月，本公司与国瓷戎普原股东蒋丽佳、王松明签订了《股权转让协议》，公司以现金 2,000.00 万元收购由蒋丽佳、王松明共同持有的国瓷戎普 100% 股权。同时蒋丽佳和王松明向公司承诺：国瓷戎普 2017 年度和 2018 年度经审计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 500.00 万元和人民币

800.00 万元。

(二) 员工持股计划

2018 年 2 月 12 日，第三届董事会第二十九次会议决议通过第二期员工持股计划（草案），参加本员工持股计划的员工总人数不超过 600 人，包括董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及其他人员。本员工持股计划设立后将委托具备资产管理资质的专业机构设立集合资金信托计划进行管理。该集合资金信托计划规模上限为 22,000.00 万元，份额上限为 22,000.00 万份（每份份额为 1 元），按照不超过 1:1 的比例设置优先级份额和劣后级份额，主要投资范围为购买和持有国瓷材料股票。本次员工持股计划募集资金总额上限为 11,000.00 万元，将全额认购信托计划的劣后级份额。本员工持股计划的存续期为 24 个月，自股东大会审议通过本计划之日起算，本计划在存续期届满时如未展期则自行终止。本计划的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至集合资金信托计划名下之日起算。

上述员工持股计划于 2018 年 3 月 5 日经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

(三) 实际控制人股权质押情况

股东名称	质押权人	质押股份数量	质押日期	占公司股份总额的比例%
张曦	北方国际信托股份有限公司	41,000,000	2016 年 3 月 7 日	6.85
张曦	中泰证券股份有限公司	32,600,000	2017 年 10 月 19 日	5.45
张曦	中泰证券股份有限公司	11,250,000	2017 年 10 月 26 日	1.88
张曦	光大证券股份有限公司	10,060,000	2018 年 1 月 30 日	1.68
合计		94,910,000		15.86

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,072,677.90	100.00	9,514,143.15	5.17	174,558,534.75	126,434,583.84	100.00	6,485,823.94	5.13	119,948,759.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	184,072,677.90	100.00	9,514,143.15	5.17	174,558,534.75	126,434,583.84	100.00	6,485,823.94	5.13	119,948,759.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,916,902.68	8,995,845.13	5.00
1 至 2 年	4,041,630.22	404,163.02	10.00
2 至 3 年	20.00	10.00	50.00
3 年以上	114,125.00	114,125.00	100.00
合计	184,072,677.90	9,514,143.15	---

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,028,319.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,744,357.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,287,217.88 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,860,002.00	100.00	1,631,920.75	42.28	2,228,081.25	6,815,901.71	100.00	1,423,875.77	20.89	5,392,025.94
其中：账龄法计提组合	3,860,002.00	100.00	1,631,920.75	42.28	2,228,081.25	3,745,881.71	54.96	1,423,875.77	38.01	2,322,005.94
合并范围关联方	---	---	---	---	---	3,070,020.00	45.04	---	---	3,070,020.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	3,860,002.00	100.00	1,631,920.75	---	2,228,081.25	6,815,901.71	100.00	1,423,875.77	---	5,392,025.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,343,927.63	117,196.38	5.00
1 至 2 年	1,500.00	150.00	10.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	1,514,574.37	1,514,574.37	100.00
合计	3,860,002.00	1,631,920.75	---

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 208,044.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营经济开发区财政局	保证金	1,100,000.00	3 年以上	28.50	1,100,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	25.91	50,000.00
渤海国际信托股份有限公司	保证金	580,000.00	1 年以内	15.03	29,000.00
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	保证金	533,029.00	1-2 年	13.81	35,201.45
东营经济技术开发区建设局	保证金	383,000.00	3 年以上	9.92	383,000.00
合计		3,596,029.00		93.17	1,597,201.45

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,313,858,155.31	---	1,313,858,155.31	237,122,155.31	---	237,122,155.31
对联营、合营企业投资	127,366,341.05	---	127,366,341.05	120,610,991.46	---	120,610,991.46
合计	1,441,224,496.36	---	1,441,224,496.36	357,733,146.77	---	357,733,146.77

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国瓷博晶	---	50,736,000.00	---	50,736,000.00	---	---
国瓷泓源	125,244,145.31	---	---	125,244,145.31	---	---
国瓷康立泰	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00	---	---
美国国瓷	6,168,010.00	---	---	6,168,010.00	---	---
国瓷戎普	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---
天诺材料	---	233,000,000.00	---	233,000,000.00	---	---
王子制陶	---	688,000,000.00	---	688,000,000.00	---	---
国瓷鑫美宇	45,710,000.00	---	---	45,710,000.00	---	---
上海国瓷	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---	---
金盛陶瓷	---	83,000,000.00	---	83,000,000.00	---	---
合计	237,122,155.31	1,076,736,000.00	---	1,313,858,155.31	---	---

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
爱尔创股份	90,635,256.32	---	---	36,731,084.73	---	---	---	---	127,366,341.05	---	---
泓辰电池	29,975,735.14	---	-29,975,735.14	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	120,610,991.46	---	-29,975,735.14	36,731,084.73	---	---	---	---	127,366,341.05	---	---

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,203,658.23	289,123,219.41	357,813,050.56	212,492,458.06
其他业务	3,440,768.74	882,548.78	5,696,426.61	2,282,673.57
合计	539,644,426.97	290,005,768.19	363,509,477.17	214,775,131.63

(五) 投资收益

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	36,731,084.73	6,445,076.52
处置长期股权投资产生的投资收益	24,264.86	---
理财收益	4,812,465.76	---
合计	41,567,815.35	6,445,076.52

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,845.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
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）	15,224,888.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	5,177,367.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,446.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,876,796.32	
所得税影响额	-3,062,632.26	
少数股东权益影响额	-936,430.99	
合计	44,295,281.47	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
权益法核算下爱尔创股份投资收益	27,852,531.46	爱尔创股份非同一控制合并爱尔创口腔，对购买日之前原持有股权按照购买日公允价值重新计量，其公允价值与账面价值之差以及其他资本公积转入当期投资收益所致
处置权益法核算的长期股权投资	24,264.86	处置泓辰电池股权

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.67	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.34	0.34

本页为山东国瓷功能材料股份有限公司 2017 年度财务报表附注签署页。

山东国瓷功能材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十五日