



山东国瓷功能材料股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 7 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况.....	56
第十节 财务报告.....	57

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 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国瓷材料	指	山东国瓷功能材料股份有限公司
股东、股东大会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司监事、监事会
王子制陶	指	宜兴王子制陶有限公司
深圳爱尔创科技	指	深圳爱尔创科技有限公司
深圳爱尔创口腔技术	指	深圳爱尔创口腔技术有限公司
辽宁爱尔创生物	指	辽宁爱尔创生物材料有限公司
深圳爱尔创新材料	指	深圳爱尔创新材料有限公司
辽宁爱尔创科技	指	辽宁爱尔创科技有限公司
爱尔创（美国）	指	爱尔创口腔美国公司（英文名：Upcera Dental America Inc）
爱尔创（德国）	指	爱尔创口腔德国公司（英文名：Upcera Dental Germany GmbH）
深圳爱尔创数字口腔	指	深圳爱尔创数字口腔有限公司
辽宁爱尔创数字口腔	指	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司
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
康立泰数码科技	指	佛山康立泰数码科技有限公司，原“佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司”
四川康诺美	指	四川省康诺美新型材料有限责任公司
四会龙洋	指	四会市龙洋新型材料科技有限公司
国瓷康立泰（香港）	指	国瓷康立泰（香港）有限公司
印度 KAMI	指	Kami Colourcera Private Limited
香港 KAMI	指	Kami Materials Co., Limited
国瓷赛创	指	国瓷赛创电气（铜陵）有限公司
国瓷金盛	指	江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司
国瓷泓源	指	江苏国瓷泓源光电科技有限公司
国瓷博晶	指	江西国瓷博晶新材料科技有限公司
江苏国瓷	指	江苏国瓷新材料科技股份有限公司
上海国瓷	指	上海国瓷新材料技术有限公司
山东国瓷科博	指	山东国瓷科博新材料有限公司
北京国瓷科博	指	北京国瓷科博科技有限公司
海南国瓷	指	海南国瓷新材料有限公司

国瓷（美国）	指	Sinocera Technology USA Inc
国瓷（新加坡）	指	SINOCERA (SINGAPORE) PTE.LTD.
spident	指	SPIDENT CO., LTD.
dekema	指	DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH
迈谱技术	指	迈谱新材料技术（山东）有限公司
迈拓技术	指	迈拓技术创新（山东）有限公司
迈捷科技	指	迈捷化工科技（山东）有限公司
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）
东营铭朝口腔医院	指	东营铭朝口腔医院管理有限公司
东营胜利口腔医院	指	东营胜利口腔医院有限公司
长沙国瓷	指	长沙国瓷新材料有限公司
天诺材料	指	江苏天诺道路材料有限公司
北京新尔科技	指	北京新尔科技有限公司
北京天作理化	指	北京天作理化科技孵化器有限公司
蓝思国际	指	蓝思国际（香港）有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
宜昌华昊	指	宜昌华昊新材料科技有限公司
山东爱尔创教育	指	山东爱尔创教育投资有限公司
深圳柯乐德	指	深圳市柯乐德医疗科技有限公司
上海皓齿	指	上海皓齿网络科技有限公司
上海涌瓷	指	上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国瓷材料	股票代码	300285
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东国瓷功能材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国瓷材料		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sinocera Functional Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	张曦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许少梅	黄伟
联系地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号	山东省东营市东营区辽河路 24 号
电话	0546-8073768	0546-8073768
传真	0546-8073610	0546-8073610
电子信箱	sinocera@sinocera.cn	sinocera@sinocera.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2024年2月5日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议、2024年2月23日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司回购股份用途并注销的议案》，同意将公司回购股份的用途由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司已于2024年5月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述6,762,039股的注销事宜，本次回购股份注销完成后，公司总股本由1,003,810,338股变更为997,048,299股。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-048）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,953,410,571.69	1,850,367,737.30	5.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	330,436,999.31	318,950,205.33	3.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	308,130,810.06	283,172,775.66	8.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	154,158,522.05	95,599,827.73	61.25%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.32	3.13%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.32	3.13%
加权平均净资产收益率	5.11%	5.31%	-0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,001,176,425.94	8,779,636,883.28	2.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,527,712,991.98	6,313,158,110.27	3.40%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3314

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,523,840.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,572,798.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,121,493.64	
委托他人投资或管理资产的损益	282,032.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,793,645.27	
减：所得税影响额	5,208,509.05	
少数股东权益影响额（税后）	144,140.28	
合计	22,306,189.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事各类高端陶瓷材料及制品的研发、生产和销售，已形成包括电子材料、催化材料、生物医疗材料、新能源材料、精密陶瓷和其他材料在内的六大业务板块，产品应用涵盖电子信息和通讯、汽车及工业催化、生物医疗、新能源汽车、半导体、数码打印等领域。

(一) 主要产品及用途

2024 年半年度，公司实现营业收入 195,341.06 万元，比上年同期增长 5.57%；归属于上市公司股东的净利润 33,043.70 万元，比上年同期增长 3.60%；归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 30,813.08 万元，比上年同期增长 8.81%。经营活动产生的现金流量净额 15,415.85 万元，比上年同期增长 61.25%。

	序号	主要产品名称	用途
电子材料 板块	1	MLCC 介质粉体	应用于制造多层陶瓷电容器（MLCC）、单板陶瓷电容器、热敏电阻、压电陶瓷、微波陶瓷等电子元器件的主要原料之一
	2	电子浆料	应用于被动电子元件和微波器件、压电陶瓷、传感器件等产品
	3	电子用纳米级复合氧化锆粉体	应用于制造高端手机背板、智能手表外壳等
催化材料 板块	1	蜂窝陶瓷载体（DOC、SCR、TWC、DPF、GPF）	应用于汽油机、柴油机、天然气以及新能源混动车的尾气处理，使其排放达标
	2	铈锆固溶体氧化物	应用于汽车尾气三元催化剂中，提高催化剂工作效率
	3	分子筛	应用于汽车等移动源尾气排放的脱硝处理
生物医疗 材料板块	1	牙科用纳米级复合氧化锆粉体	主要用于加工和生产牙科固定修复用各类氧化锆瓷块的基础口腔材料之一
	2	氧化锆瓷块	应用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体的多晶陶瓷类义齿修复材料
	3	玻璃陶瓷瓷块	应用于椅旁 CAD/CAM 工艺修复的单颗快速美学修复、热压铸工艺修复的美学贴面修复或前牙三连桥美学修复
	4	复合树脂陶瓷	应用于通过 CAD/CAM 工艺制作牙科修复体，包括嵌体、高嵌体、非承力区牙冠和贴面
新能源材 料板块	1	高纯氧化铝	应用于锂电隔膜涂布、锂电池正极材料添加等专用原料
	2	勃姆石	应用于锂电隔膜和极耳涂布等领域
	3	锂电池正极添加剂	添加于锂电池正极，可以提高锂电池能量密度、安全性、稳定性，降低界面电荷转移阻力
	4	锂电池正负极研磨用氧化锆微珠	应用于正极磷酸铁锂材料和负极硅碳材料的研磨

	5	碱水制氢用纳米粉体	应用于碱水槽电解水制氢复合隔膜涂层，可以提升隔膜承压能力，从而提高碱水槽的安全性能
精密陶瓷 板块	1	陶瓷轴承球	应用于混合轴承、陶瓷轴承以及阀门球等设备
	2	陶瓷套筒、陶瓷插芯等 结构件	应用于光通信光传输中的活动连接和制造各种精密仪器设备
	3	陶瓷基板及金属化	应用于 LED、IGBT、半导体制冷、激光器、激光雷达等领域
	4	陶瓷管壳	应用于射频微系统封装、微波通信等领域
其他材料 板块	1	陶瓷墨水、陶瓷色釉料	应用于陶瓷的数码化打印，可以增加瓷砖美观度，实现建筑陶瓷的个性化和 功能化

（二）经营情况分析 & 业绩驱动因素

1、电子材料板块

公司是全球领先的 MLCC 介质粉体生产厂商，凭借多年的技术积累和沉淀，实现了所有类型的基础粉和配方粉的全面覆盖，与客户形成了长期稳定的合作关系。通过横向延展布局，公司已具备介质粉体、内外电极浆料、研磨用氧化锆微珠等多种 MLCC 制备关键原材料，可为电子元器件领域客户提供系统的技术解决方案和产品服务。

报告期内公司 MLCC 介质粉体产品延续复苏趋势。为适配 AI 领域高算力、高集成等应用环境需求，公司协同客户开发了高散热、高可靠的基础粉和配方粉，材料性能达到领先水平。凭借高度的客户协同性，报告期内公司快速实现端电极铜浆、薄层高容镍浆、车载树脂银浆等产品产业化，将逐步形成国产替代。未来公司将持续加大研发投入，重点提升车载、AI 相关领域的产品应用。

公司生产的纳米级复合氧化锆具有卓越的综合性能，具备耐磨、玉质感、防水、防褪色等特性，是智能手表、手机背板等领域的时尚配饰。报告期内，公司配合客户开发定制化颜色，持续满足智能手表客户的应用需求，成为多款智能手表背板的主要供应商；同时，公司积极配合核心客户智能手机用陶瓷背板的产品验证，为手机厂商提供综合性能更为优异的产品方案。报告期内，公司新产品在人造宝石领域实现突破，并形成批量销售。

2、催化材料板块

随着尾气排放标准升级，公司催化材料板块迎来了推动国产替代的重要机遇，蜂窝陶瓷载体、铈锆固溶体、分子筛等产品开始快速进入尾气催化市场，与国际巨头同场竞技。公司可为尾气催化领域提供全系列产品，产品全面搭载商用车、乘用车、非道路机械、船机和 VOC 等细分领域，与客户建立了全生命周期、多维度的深度合作关系。报告期内，公司在尾气催化领域的市场认可

度得到显著提升，产品验证数量和国产替代趋势得到加强，已成为客户保障供应链安全和降本的主要方案之一。

报告期内，蜂窝陶瓷载体方面，公司充分把握天然气重卡结构性机会，进一步提升重卡领域的市场份额；凭借配方、模具制造、烧结等关键技术的综合实力，顺利进入海外商用车头部客户的供应链体系，开始批量供应。得益于产品的一致性、稳定性以及良好的生产交付能力，公司与乘用车领域客户的合作得到加强，配合车型和认证平台数量持续提升，相关产品已搭载国内传统燃油主力车型和国内新能源混动车型；随着国内车企开始发力混动车型，公司将重点把握汽车产业新兴机遇，预计乘用车产品将逐步释放业绩。此外，公司发挥新材料平台的研发优势，积极布局超薄壁、低热膨胀产品，与国际巨头同步推出满足欧七法案的新产品，并完成产能储备。

报告期内，铈锆固溶体受益于海外头部客户需求持续提升，公司铈锆固溶体新建产能快速投放，销量水平保持快速增长。为进一步拓展市场需求，公司积极推动客户端高储氧量产品的推广验证，确保市场份额稳步提升。公司新一代高储氮分子筛产品正在开发国内外客户，未来将逐步成为催化材料板块新的增长点。

3、生物医疗材料板块

公司致力于成为全球化的口腔修复解决方案综合供应商，为全世界广大口腔专业人士及口腔患者提供可靠、可负担的牙科修复解决方案，公司目前拥有纳米级复合氧化锆粉体、氧化锆瓷块、玻璃陶瓷、树脂基陶瓷、口腔专业设备、数字化解决方案等产品，具备了临床直接修复系列、临床间接修复系列等修复类产品体系。面对广阔的全球市场机遇，公司积极推动生物医疗材料板块全球化战略，现已基本完成口腔业务海外红筹架构搭建，海外业务拓展进程将得到加快。

报告期内，公司对牙科用纳米级复合氧化锆粉体业务进行了专线升级和技术改造，运用智能制造技术巩固行业领先地位，公司自主开发的 MES 系统可以实时监控和优化生产流程，有效提高了生产效率和产品品质。为满足市场迫切需求，公司加强快速烧结、分层渐变、荧光等新品的研发投入，其中部分新品已在客户端逐步应用。报告期内，深圳爱尔创科技继续推进“全球化、多元化、品牌化”三大战略，坚持以客户需求为中心，加强修复类产品的多元化布局，依托高强度研发投入，报告期内陆续推出荧光氧化锆瓷块、磷酸酸蚀剂、硅橡胶印模材料、口外研磨材料等新产品，按照产品布局地图形成了系统的新产品上市路径。另外，氧化锆瓷块、玻璃陶瓷瓷块、预成聚合物基冠桥材料等产品率先获得基于欧盟医疗器械法规（Regulation(EU)2017/745，简称 MDR）的符合性证书，产品和技术实力获得市场高度认可，为下一阶段欧洲市场加速推广奠定了基础。

4、新能源材料板块

为充分把握新能源领域发展机遇，公司以高纯氧化铝、勃姆石为战略支点卡位新能源赛道，陆续推出多款锂电池正极添加剂的核心辅材，成功将滴定法氧化锆微珠的应用延伸至正负极研磨领域，并成为行业标准。公司将充分把握新能源赛道的新兴需求，积极布局下一代产品，为新能源行业提供性能优化的个性化解决方案。

公司凭借行业领先的金属异物管控和产品交付能力，已成为锂电池行业涂覆材料的主要供应商之一。报告期内，公司积极优化工艺流程、提升产品综合品质，实现产销水平快速提升。公司高纯氧化铝、勃姆石粉体及浆料均可实现 1 μ m 及以下厚度的超薄涂覆，同时结合客户需求配合开发了功能性涂覆解决方案。报告期内，公司制氢领域新产品、固态电解质均协同行业头部客户有序推进产品验证和应用推广。

5、精密陶瓷板块

精密陶瓷板块是公司以材料为核心，向下游延展产业链的平台，包括氧化锆、氧化铝、氮化硅、氮化铝等材料体系，具体产品包括陶瓷轴承球、陶瓷套筒、陶瓷插芯、陶瓷基片、陶瓷覆铜板等。

陶瓷球被视为新能源汽车、风力发电等机电腐蚀问题的主要解决方案，相比钢制球更适应电机的高转速使用场景，全球新能源产业的快速发展将带动陶瓷球需求的持续提升。公司熟练掌握从粉体制备到陶瓷球制造的关键技术，所生产的高端氮化硅陶瓷球微观组织均匀，有利于提高高载荷下的疲劳寿命和可靠性，产品性能为国际标准 1 级材料水平，精度等级可达 G1 级。报告期内，随着新能源汽车 800V 高压快充技术的推广，传统的驱动电机钢球轴承电腐蚀问题更加突出，公司陶瓷球已搭载国内外多家头部新能源车企的主力车型，同时多家客户同步验证。为进一步提升产品竞争力，公司正在加速推进高端氮化硅粉体建设。

公司具备从陶瓷粉体、陶瓷基片到金属化的纵向一体化优势，将围绕氮化铝、氮化硅、高纯氧化铝等核心材料打造综合性的陶瓷基板产业平台，持续推进国内陶瓷基板的进口替代进程和产业链的国产自主可控。子公司国瓷赛创目前已具备基板金属化领域领先的技术优势，凭借研发团队在芯片行业的技术沉淀，国瓷赛创进一步优化工艺流程，使产品性能及可靠性得到大幅提升。传统业务 LED 基板方面，得益于“粉体+陶瓷+金属化”的技术和产业链协同优势，产品竞争力得到进一步加强，已成功突破全球头部企业成为其合格供应商，开始批量供货；汽车自动驾驶、工业激光、通讯射频微系统等领域新产品均开始逐步释放业绩。报告期内，为提高现有产品的生产效率和产品交付能力，推动技术创新和制造能力迈向新台阶，国瓷赛创投资扩建陶瓷金属化项目，达产后将助力国瓷赛创进入薄传感器、功率电源模块、IGBT 等应用领域。

6、其他材料板块

公司子公司国瓷康立泰基于多年瓷砖数码印花材料技术的扎实沉淀，致力于发展成为中国数码打印材料的领导者。报告期内，受国内房地产市场竣工面积下降及气候因素影响，陶瓷墨水产品国内市场需求不足，国瓷康立泰通过开发新产品不断巩固国内陶瓷墨水市场地位，并积极开拓探索海外市场寻求新的增长点。凭借新材料研发和生产管理优势，国瓷康立泰在产品端积极打造第二增长曲线，成功推出“康立美”数码纺织墨水，未来国瓷康立泰将为客户提供全套纺织数码印花方案。

7、集团管理

报告期内，公司成立了技术专家委员会，旨在进一步强化公司的技术创新能力，鼓励技术创新行为，规范重点研发项目的管理，激发员工的工作热情和创造力，推动技术创新对公司的价值贡献。技术专家委员会将牵头组织开展前瞻性技术研究，确保公司技术持续领先和业务的长久发展。

同时，为了适应新时期、新阶段发展要求，培养造就一批想干事、能干事、干成事的年轻优秀人才，为公司可持续发展提供强有力的人才支撑。公司根据人才战略设置了研发类、市场类、技术类、生产运营类、专业类五大人才池，为高潜人才提供快速发展通道，通过定制化的培训课程、实战演练、导师制度以及跨部门、跨领域的轮岗交流等多种方式，全方位、多层次地激发潜能，为公司可持续发展打造一支结构合理、素质卓越的人才梯队。

（三）经营模式

生产方面：公司主要采用“以销定产”的订单生产模式，生产单位根据各自的市场订单情况制定相关生产计划，由计划部门协调产能资源，下达生产计划书，生产部门组织实施制造加工。

采购方面：公司采取订单驱动的采购模式，以集团集中采购为主，搭建了集中采购系统，实现了资源共享。

市场方面：公司采取“直销为主、代理商分销为辅”的市场销售模式，深入了解客户需求，积极参与客户产品论证过程，配合客户进行产品研发，并持续提供优质的售后保障。

研发方面：公司通过系统的情报调研、整体的专利布局、有效的检测研发、深入的材料预研以及扎实的设备研发，做好有针对性的横向、纵向、跨界的技术研究。

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

1、生产经营许可资质

目前，深圳爱尔创科技及其下属公司获得的业务经营许可资质如下：

序号	证书名称	发证单位	证书编号	许可范围/资质内容	有效期限/发证日期	所属公司
1	医疗器械生产许可证	辽宁省药品监督管理局	辽药监械生产许20150008号	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,17-09-口腔治疗辅助材料III类：17-06-口腔义齿制作材料	2024.08.05-2029.08.04	辽宁爱尔创生物
2	第一类医疗器械生产备案凭证	本溪市市场监督管理局	辽溪药监械生产备20160001号	2002年分类目录：00-00 2017年分类目录：I类：17-08，17-09	2024.02.04	辽宁爱尔创生物
3	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20240047号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2024.04.03-2024.08.03	辽宁爱尔创生物
4	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20240048号	口腔修复用氧化锆瓷块	2024.04.03-2024.08.03	辽宁爱尔创生物
5	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20230085号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2023.07.21-2024.08.04	辽宁爱尔创生物
6	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20240049号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2024.04.03-2024.08.03	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20230080号	全瓷烤瓷粉	2023.07.20-2024.08.03	辽宁爱尔创生物
8	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省药品监督管理局	辽本药监械出20230058号	预成聚合物基冠桥材料	2023.05.30-2024.07.10	辽宁爱尔创生物
9	互联网药品信息服务资格证书	辽宁省药品监督管理局	(辽)非经营性-2017-0042	网站域名：深圳市南山区高新园北区松坪山新东路1号 www.updcc.com 120.24.70.208 (口腔在线云平台)	2022.11.01-2027.10.31	辽宁爱尔创生物
10	环境管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21E31983R2M	环境管理体系符合 GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015 标准，适用于氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售；全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2023.10.31-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
11	职业健康安全管理体系认证	新世纪检验认证有限责任公司	016SY21S32155R4M	职业健康安全管理体系符合 GB/T 45001-2020 idt ISO 45001:2018 标准，适用于氧化锆系列齿科产品的设计、开发、生产和销售；全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块的设计、开发、生产和销售	2023.10.31-2024.09.22	辽宁爱尔创生物
12	医疗器械质量管理体系	莱茵检测认证服务有限公司	SX2170693-1	氧化锆，玻璃陶瓷，染色液，树脂，烤瓷粉，牙科用酸蚀剂，粘接用预处理剂，PMMA，口腔抛光剂，硅橡胶印模材料，粘接棒，光学仪器，聚合物树脂	2024.06.13-2027.06.12	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械质量管理体系	TUV 莱茵北美公司	MD 2170693-1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉的研究开发、生产、销售	2022.09.16-2024.09.13	辽宁爱尔创生物
14	互联网药品信息服务资格证书	广东省药品监督管理局	(粤) —非经营性—2024—0181	网站域名：www.upceradental.com	2024.4.24-2029.4.23	深圳爱尔创口腔技术
15	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备20164490号	2002年分类目录（二类）：6801，6803，6807，6809，6810，6815，6820，6821，6822，6823，6825，6824，6826，6827，6830，6831，6833，6840（体外诊断试剂除外），6841，6845，6846，6854，6855，6856，6857，6858，6863，6864，6865，6866，6870，以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外； 2017年分类目录（二类）：01，02，03，04，05，06，07，08，09，10，11，12，14，15，16，17，18，19，	2023.12.20	深圳爱尔创口腔技术

				20, 21, 22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外		
16	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许 20190751 号	2002 版目录:6863, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外; 2017 版目录:14, 17, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外	2023.12.22-2024.12.05	深圳爱尔创口腔技术
17	第二类医疗器械经营备案	沈阳市食品药品监督管理局	辽沈食药监械经营备 20180204 号	6855 口腔科设备及器具; 6863 口腔材料	2018.08.07	辽宁爱尔创数字口腔
18	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营备 202052926 号	2002 年分类目录(二类): 6801, 6803, 6807, 6809, 6810, 6815, 6820, 6821, 6822, 6823, 6825, 6824, 6826, 6827, 6830, 6831, 6833, 6840 (体外诊断试剂除外), 6841, 6845, 6846, 6854, 6855, 6856, 6857, 6858, 6863, 6864, 6865, 6866, 6870, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外; 2017 年分类目录(二类): 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 以上类别中包含的角膜接触镜、助听器产品除外	2023.12.20	深圳爱尔创数字口腔
19	医疗器械经营许可证	深圳市市场监督管理局	粤深食药监械经营许 20200382 号	2002 版目录: 6863, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外; 2017 版目录: 14, 17, 以上类别中包含的角膜接触镜产品除外, 以上类别中包含的助听器产品除外	2023.12.22-2025.06.07	深圳爱尔创数字口腔
20	医疗器械经营许可证	沈阳市市场监督管理局	辽沈食药监械经营许 20210866 号	2002 年分类目录: 6863; 2017 年分类目录: 17*	2021.11.19-2026.11.18	辽宁爱尔创数字口腔
21	医疗器械经营许可证	本溪市市场监督管理局	辽溪药监械经营许 20220155 号	2002 分类目录: 6815-注射穿刺器械, 6863-口腔科材料, 6864-医用卫生材料及敷料, 6866-医用高分子材料及制品 2017 分类目录: 14-注射、护理和防护器械, 17-口腔科器械	2022.11.11-2027.11.10	辽宁爱尔创生物
22	第二类医疗器械经营备案凭证	本溪市市场监督管理局	辽溪药监械经营备 20220166 号	2002 年分类目录: 6815,6863,6864,6866 2017 年分类目录: 14,17	2023.05.08	辽宁爱尔创生物

2、产品注册证书

(1) 注册申请中的医疗器械情况

截至本报告期末, 深圳爱尔创科技及其下属公司注册申请中的医疗器械产品共有 3 项。

其中, 3 项均为首次注册。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	硅烷偶联剂	II类	用于玻璃陶瓷、金属修复体等的表面处理	注册中	否	首次注册
2	预处理剂	II类	用于氧化锆陶瓷、玻璃陶瓷、金属、树脂修复体等的表面处理。	注册中	否	首次注册
3	牙科用氧化锆瓷块	II类	用于制作全瓷修复体	注册中	否	首次注册

(2) 已获得注册证的医疗器械情况

截至本报告期末, 深圳爱尔创科技及其下属公司共拥有 14 项处于有效期内的医疗器械产品注册和 5 项医疗器械产品备案。具体情况如下:

序号	注册名称	注册编号	注册类别	临床用途	有效期限	所属公司	备注
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽械注准 20162170049	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体	2020.12.01- 2025.11.30	辽宁爱尔 创生物	延续注册/变更注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准 20152170148	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2020.07.02- 2025.07.01	辽宁爱尔 创生物	变更注册/延续注册
3	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准 20162170150	II类	用于制作全瓷修复体	2021.08.05- 2026.08.04	辽宁爱尔 创生物	延续注册/变更注册
4	定制式固定义齿	辽械注准 20152170126	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复	2020.07.02- 2025.07.01	辽宁爱尔 创生物	延续注册
5	定制式无托槽矫治器	辽械注准 20172170199	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治	2022.11.08- 2027.11.07	辽宁爱尔 创生物	延续注册
6	牙科树脂块	辽本械备 20160004号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.01.18	辽宁爱尔 创生物	首次备案
7	牙科用树脂块	辽本械备 20160005号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	2016.03.02	辽宁爱尔 创生物	首次备案
8	烧结膏	辽本械备 20180003号	I类	适用于在烤瓷或结晶过程中稳定或支撑全瓷修复体，防止修复体在结晶过程中变形	2018.02.22	辽宁爱尔 创生物	首次备案
9	全瓷烤瓷粉	辽械注准 20182170120	II类	适用于口腔全瓷修复，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	2023.11.21- 2028.11.20	辽宁爱尔 创生物	延续注册
10	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	辽械注准 20182170122	II类	主要用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	2023.12.03- 2028.12.02	辽宁爱尔 创生物	延续注册
11	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
12	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准 20212170029	II类	GT(E)、GT(W)适用于制作贴面、嵌体、冠、三单位修复体；GT(F)适用于制作贴面、嵌体、冠、四单位及四单位以上修复体	2021.03.29- 2026.03.28	辽宁爱尔 创生物	首次注册
13	全瓷义齿用氧化锆瓷块染色剂	辽械注准 20212170037	II类	主要用于制作全瓷义齿的陶瓷材料染色	2021.04.19- 2026.04.18	辽宁爱尔 创生物	首次注册
14	牙科用氢氟酸蚀剂	辽械注准 20232170001	II类	用于口内修复或正畸治疗时，利用酸蚀剂的腐蚀性对陶瓷表面进行处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能。	2023.01.05- 2028.01.04	辽宁爱尔 创生物	首次注册
15	牙科用荧光氧化锆瓷块	辽械注准 20232170020	II类	牙科用荧光氧化锆瓷块强度大于 500MPa 用于制造牙科固定义齿的冠、3 单位及 3 单位以下桥、嵌体、贴面等，强度大于 800MPa 的型号还可以用于制造 4 单位及四单位以上桥。	2023.03.21- 2028.03.20	辽宁爱尔 创生物	首次注册
16	牙科用磷酸酸蚀剂	辽械注准 20232170015	II类	用于口内修复、正畸治疗或防龋材料使用前，对牙体表面进行酸蚀处理，以去除污染层、粗糙表面、提高其表面性能。	2023.02.21- 2028.02.20	辽宁爱尔 创生物	首次注册
17	硅橡胶印模材料	辽械注准 20232170065	II类	适用于牙齿和口腔组织取模。	2023.07.26- 2028.07.25	辽宁爱尔 创生物	首次注册
18	牙科用口外研磨材料	辽本械备 20230012	I类	使用时放入到喷砂机的喷砂罐内，通过喷砂机空气压缩，气流带动牙科用口外研磨材料直接作用于牙冠、嵌体镶嵌和正畸固位等修复体的表面。用于口腔修复体粘结前的口外清洁和粗糙化。	2023.09.04	辽宁爱尔 创生物	首次注册
19	口外研磨材料	辽本械备 20230011	I类	在口外用于研磨抛光修复体，使其表面平滑均匀。	2023.09.04	辽宁爱尔 创生物	首次注册

(3) 医疗器械注册证的数量

截至本报告期末，深圳爱尔创科技及其下属公司拥有 14 项处于有效期内的医疗器械产品注册和 5 项医疗器械产品备案。具体情况参见本节“（2）已获得注册证的医疗器械情况”。

3、国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	510 (k)	美国食品药品监督管理局	K141727	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2014.06.26	辽宁爱尔创生物
			K162323	聚合物基冠桥材料	2017.01.12	
			K141723	染色液（I 和 II）	2014.06.26	
			K141724	全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2014.06.26	
			K152175	口腔修复用氧化锆瓷块	2015.12.04	
			K181167	全瓷烤瓷粉	2018.09.02	
			K231687	牙科渐变氧化锆瓷块	2023.09.07	
2	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	HD601289310001	氧化锆瓷块系列，玻璃陶瓷系列，染色液，聚合物基冠桥材料、全瓷烤瓷粉	2018.06.13-2023.06.12	辽宁爱尔创生物
3	医疗器械证书	加拿大卫生部	97327	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.10.04	辽宁爱尔创生物
4	医疗器械证书	加拿大卫生部治疗产品委员会医疗器械局	98182	染色液（I 和 II）	2017.08.04	
5	医疗器械注册证	俄联邦居民健康与社会发展监督部	№ P3H2017/6673	全瓷义齿用氧化锆瓷块，全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块，口腔修复用氧化锆瓷块、全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2017.12.29	辽宁爱尔创生物
6	乌克兰医疗器械注册	乌克兰医疗器械公告机构	No.R3M156084 B1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉	2021.12.28-2026.12.27	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械进口证书	国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	수인 18-4567 호	全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2018.08.17-2029.11.30	辽宁爱尔创生物
		国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	No.18-4570	口腔修复用氧化锆瓷块（TT、GT）	2021.08.24-2029.06.04	辽宁爱尔创生物
		国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	수인 19-4324 호	聚合物基冠桥材料	2019.05.23-2030.04.30	辽宁爱尔创生物
8	GMP 证书	韩国食品药品安全部（MFDS）	이머고코리아 (유)제 2933 호	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块、预成聚合物基冠桥材料	2023.03.20-2026.03.19	辽宁爱尔创生物
9	GMP 证书	韩国食品药品安全部（MFDS）	(유)오픈시스코리아제 4566 호	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块	2023.03.17-2026.03.16	辽宁爱尔创生物
10	GMP 证书	韩国食品药品安全部（MFDS）	(주)신세기인터내셔널/제 2519 호	全瓷义齿用氧化锆瓷块；口腔修复用氧化锆瓷块；全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块；染色液；全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（可加工/热压铸）	2023.03.29-2026.03.28	辽宁爱尔创生物
11	医疗器械注册证	俄罗斯卫生部	P3H2021/14697	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.7.5	辽宁爱尔创生物

12	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023254	氧化锆白瓷、彩瓷、TT 瓷块	2021.12.13	辽宁爱尔创生物
13	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023602	玻璃陶瓷 (CAD/CAM)	2022.2.14	辽宁爱尔创生物
14	医疗器械注册证	哈萨克斯坦卫生部	No 023638	玻璃陶瓷 (Press)	2022.2.22	辽宁爱尔创生物
15	GOST 证书	欧亚标准计量认证委员会	ESTD1.B013.KO576	口腔修复用氧化锆瓷块	2021.12.17-2024.12.16	辽宁爱尔创生物
16	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	BGTCGTWX20082021	烧结炉 (型号: Upcera Mars ZCB 100, Upcera Mars ZMF 100S, Upcera Mars ZMF 200S, Upcera Mars ZMB 200, Upcera Mars PMB 100)	2021.8.20-2027.8.19	深圳爱尔创口腔技术
17	EAC DOC 证书	海关联盟认证机构	EAEU N RU D-CN.RA03.V.64643/22	义齿雕刻机 (型号: A41、A51、A52、B42、B51、C41)	2022.05.19-2027.05.18	深圳爱尔创口腔技术
18	日本外国制造者登录证	卫生部日本厚生劳动局	BG10501223		2022.07.07-2027.10.15	辽宁爱尔创生物
19	进口医疗器械许可证 (FORM MD-15)	印度中央药品标准控制局 (CDSCO)	IMP/MD/2023/000566	氧化锆瓷块 (全瓷义齿用氧化锆瓷块; 口腔修复用氧化锆瓷块; 全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块); 染色液 (I; T0); 全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块 (可加工/热压铸), 烤瓷粉	2023.04.13	辽宁爱尔创生物
20	粘接棒产品 CE 备案证书	欧盟医疗器械公告机构	DE/CA22/00191588	Adhesive Tip Applicator (粘接棒) 产品	2023.02.08	辽宁爱尔创生物
21	氧化锆瓷块产品注册证书	马来西亚卫生部	GB8949723-117068	氧化锆瓷块产品系列 (全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块)	2023.01.20-2028.01.19	辽宁爱尔创生物
22	染色液产品注册证书	马来西亚卫生部	GB6857823-115482	染色液产品 (染色液 I、染色液 T0)	2023.01.16-2028.01.15	辽宁爱尔创生物
23	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品注册证书	马来西亚卫生部	GB6151923-116154	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品 (可加工、热压铸)	2023.01.17-2028.01.16	辽宁爱尔创生物
24	全瓷烤瓷粉产品注册证书	马来西亚卫生部	GB7944922-110264	全瓷烤瓷粉产品	2022.11.28-2027.11.27	辽宁爱尔创生物
25	树脂产品注册证书	马来西亚卫生部	GB7800923-117064	树脂产品	2023.01.20-2028.01.19	辽宁爱尔创生物
26	氧化锆瓷块产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507046	氧化锆瓷块产品系列 (全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块)	2022.07.05	辽宁爱尔创生物
27	染色液产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507105	染色液产品 (染色液 I、染色液 T0)	2022.07.22	辽宁爱尔创生物
28	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507160	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块产品 (可加工、热压铸)	2022.08.11	辽宁爱尔创生物
29	全瓷烤瓷粉产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507235	全瓷烤瓷粉产品	2022.09.05	辽宁爱尔创生物
30	树脂产品注册证书	新加坡卫生科学局 (HSA)	DE0507215	树脂产品	2022.08.30	辽宁爱尔创生物
31	氧化锆瓷块 (白瓷、彩瓷、TT) 白俄罗斯注册证书	白俄罗斯共和国卫生部	MH-7.1201361/7.003-2306	氧化锆瓷块产品	2023.8.29	辽宁爱尔创生物
32	玻璃陶瓷可加工/热压铸产品白俄罗斯注册证书	白俄罗斯共和国卫生部	MH-7.1201361-2306	玻璃陶瓷可加工/热压铸产品	2023.8.29	辽宁爱尔创生物
33	CE 证书	莱茵检测认证服务有限公司	HZ 2170693-1	氧化锆,玻璃陶瓷,染色液,树脂	2024.03.04-2029.03.03	辽宁爱尔创生物

34	放大镜产品 CE 备案证书	MedNet EC-REP 有限公司(德国认证机构)	DE/CA22/00200009	Binocular Loupe (放大镜) 产品	2024.02.27	辽宁爱尔创生物
35	3D 打印树脂产品 CE 备案证书	MedNet EC-REP 有限公司(德国认证机构)	DE/CA22/00200012	Photopolymer Resin (3D 打印树脂) 产品	2024.02.27	辽宁爱尔创生物

4、代理产品认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有效期限/发证日期	所属公司
1	光固化复合树脂	国家药品监督管理局	国械注进 20163170125	用于前牙和后牙所有类型窝洞的修复充填	2022.09.24-2025.09.23	Spident
2	光固化流体树脂	国家药品监督管理局	国械注进 20163170126	该产品用于各类龋洞的充填	2020.09.24-2025.09.23	Spident
3	光固化粘接剂	国家药品监督管理局	国械注进 20223170515	本产品用于直接修复中，光固化复合树脂与牙釉质/牙本质的粘接；与双固化或光固化树脂基水门汀一起，用于金属、树脂、氧化锆陶瓷材料、玻璃陶瓷材料制成的修复体（冠、桥、嵌体、高嵌体、桩核材料）与牙釉质/牙本质的粘接。	2022.10.26-2027.10.25	Spident
4	牙科用磷酸酸蚀剂	国家药品监督管理局	国械注进 20172177042	牙科治疗中，有效去除污垢，协助成功粘接。	2022.11.17-2027.11.16	Spident
5	一次性使用无菌注射针	国家药品监督管理局	国械注进 20173142471	该产品用于牙科局部麻药的注射	2022.12.06-2027.12.05	Spident
6	暂封复合树脂充填材料	国家药品监督管理局	国械注进 20192170068	适用于嵌体修复前的暂时性封闭充填、最长使用期限不大于 30 天	2024.03.05-2029.03.04	Spident
7	硅橡胶印模材料	国家药品监督管理局	国械注进 20182170213	本产品为初次印模，需要与二次印模配合使用，对牙齿和口腔组织取模用	2023.06.06-2028.06.05	Spident
8	非丁香酚临时水门汀	国家药品监督管理局	国械注进 20232170144	该产品用于临时修复体（冠、桥、嵌体、高嵌体）对牙体的临时粘接固定	2023.04.17-2028.04.16	Spident
9	根管润滑剂	国家药品监督管理局	国械注进 20232170272	该产品用于根管预备，用于根管预备中清洗、去除牙根管中的残渣。	2023.06.25-2028.06.24	斯派丹公司

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

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

2、质量稳定优势

公司以质量管理委员会为平台，全面实施了“集团+子公司”的垂直化质量管理架构，通过该平台实现业务经验及管理资源的分享，确保了公司整体质量管理业务规划与执行的协同与统一，质量管理业务运营以零缺陷为目标，以国瓷业务系统（CBS）为基础，以质量管理体系及质量文化为支撑，应用全面质量管理模式，实现全过程、全要素与全员参与的管理模式，引入卓越绩效评价

准则定期对过程管理的绩效进行评价，并通过 PDCA 管理机制实施持续改进，实现了以客户需求为导向的管理迭代升级机制，构建了能够持续为组织赋能的质量业务运营管理模式。

3、精益管理优势

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

4、人才优势

公司构建了一支技能全面、素质过硬的人才队伍，主要管理人员和业务骨干均拥有丰富的管理和技术经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感性，对行业发展有着独特、深刻的理解，能够较快把握行业发展的动向，科学、高效地带领公司稳步前进。公司也十分注重人才梯队建设，联合国内重点高校建立“教学基地”、“实训基地”，按照新材料“产业链+人才链”的培养模式，全力打造国内新材料领域的人才高地。公司将不断发挥人才优势，加强人才优势向科技优势与产业优势转化，助推公司持续高速高质量发展。

5、品牌及客户优势

公司属于高端新材料行业，行业具有“三高三长”的特点，即投入高、难度高、门槛高；研究周期长、验证周期长、应用周期长。公司通过持续的自主技术创新、不断提升的产品品质和专业化的技术支持服务，积累了大量优质的客户资源，与国内外高端知名头部客户建立了长期稳定的合作关系。公司已在新材料行业积累了较高声誉，良好的品牌形象为公司的市场开拓提供了重要保障，也为公司未来持续健康发展奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,953,410,571.69	1,850,367,737.30	5.57%	
营业成本	1,174,217,087.26	1,156,530,482.07	1.53%	
销售费用	100,426,016.65	91,961,271.25	9.20%	

管理费用	135,095,173.16	97,368,059.44	38.75%	报告期内职工薪酬费用增加及合并范围增加
财务费用	5,585,925.83	-6,461,160.17	186.45%	本报告期内汇兑收益减少及红筹架构设立产生的利息费用增加
所得税费用	56,446,897.90	44,059,340.21	28.12%	
研发投入	135,060,585.68	118,087,493.54	14.37%	
经营活动产生的现金流量净额	154,158,522.05	95,599,827.73	61.25%	报告期内销售商品收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-187,654,701.93	-399,972,636.68	53.05%	本期支付投资款减少
筹资活动产生的现金流量净额	-132,972,012.60	279,421,967.31	-147.59%	本期取得借款减少
现金及现金等价物净增加额	-162,022,190.72	-24,927,944.57	-549.96%	本期投资活动投资减少及筹资活动借款减少

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	278,511,579.97	179,403,476.53	35.58%	-2.19%	-3.98%	1.20%
催化材料板块	405,918,485.18	229,100,056.50	43.56%	21.20%	20.83%	0.17%
生物医疗材料板块	438,482,237.72	184,577,279.32	57.91%	6.07%	17.83%	-4.20%
其他材料板块-建筑陶瓷	471,517,245.62	300,836,960.36	36.20%	-14.27%	-26.75%	10.87%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,173,056.83	2.14%	主要为联营企业投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-1,355,171.38	-0.32%	主要计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3,132,680.55	0.73%		否
营业外支出	3,639,557.78	0.85%		否
其他收益	47,993,976.23	11.21%	主要为确认的政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	493,577,281.28	5.48%	718,817,804.32	8.19%	-2.71%	
应收账款	1,812,859,223.05	20.14%	1,657,476,359.67	18.88%	1.26%	
合同资产	3,808,944.37	0.04%	2,740,575.29	0.03%	0.01%	
存货	864,304,818.00	9.60%	789,471,064.02	8.99%	0.61%	
投资性房地产	1,067,239.89	0.01%	1,178,296.41	0.01%	0.00%	
长期股权投资	147,622,348.45	1.64%	143,921,895.30	1.64%	0.00%	
固定资产	2,294,070,833.60	25.49%	2,357,576,317.40	26.85%	-1.36%	
在建工程	367,469,090.53	4.08%	240,445,201.55	2.74%	1.34%	
使用权资产	69,286,632.38	0.77%	45,993,269.37	0.52%	0.25%	
短期借款	220,700,000.00	2.45%	282,909,739.44	3.22%	-0.77%	
合同负债	21,314,893.35	0.24%	17,534,564.37	0.20%	0.04%	
长期借款	335,346,188.06	3.73%	277,636,027.29	3.16%	0.57%	
租赁负债	60,239,866.44	0.67%	33,609,929.29	0.38%	0.29%	
交易性金融资产	49,887,573.74	0.55%	25,624,730.01	0.29%	0.26%	
商誉	1,850,524,243.75	20.56%	1,850,524,243.75	21.08%	-0.52%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,624,730.01				268,515,843.73	244,253,000.00		49,887,573.74
4.其他权益工具投资	7,994,573.84							7,994,573.84
金融资产小计	33,619,303.85				268,515,843.73	244,253,000.00		57,882,147.58
上述合计	33,619,303.85	0.00	0.00	0.00	268,515,843.73	244,253,000.00		57,882,147.58
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	80,538,818.81	80,538,818.81	保证金	主要系开立银行承兑缴存的保证金
长期股权投资	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	厂房用于借款抵押
固定资产	160,948,395.12	156,103,274.55	抵押	土地用于借款抵押
无形资产	17,442,010.55	17,224,352.72	抵押	子公司赛创股权用于借款质押
合计	656,929,224.47	651,866,446.07		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,724,850.02	165,606,147.15	-76.01%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	25,624,730.01			268,515,843.73	244,253,000.00	282,032.15		49,887,573.74	自有资金，交易性金融资产
其他	7,994,573.84							7,994,573.84	自有资金，其他权益工具投资
合计	33,619,303.85	0.00	0.00	268,515,843.73	244,253,000.00	282,032.15	0.00	57,882,147.58	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	82,230.33
报告期投入募集资金总额	1,546.2
已累计投入募集资金总额	80,283.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	27,296.21
累计变更用途的募集资金总额比例	33.19%

募集资金总体使用情况说明

说明：募集资金总额为 82,230.33 万元。截止报告期末累计投入募集资金金额为 80,283.69 万元，募集资金现金管理无余额，利息收入扣除手续费净额为 3,118.61 万元，剩余募集资金余额 5,025.81 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化	是	20,000	20,000	20,000	0	20,000	100.00%	2023年05月31日	1,423.59	4,773.29	否	否
2、年产3000吨高性能稀土功能材料产业化项目	是	22,800	22,800	588.06	0	588.06	100.00%	2023年07月31日	622.36	655.53	不适用	是
3、汽车用蜂窝陶瓷制造项目	是	17,000	17,000	17,000	1,227.59	17,000	100.00%	2024年12月31日	2,892.14	12,439.3	不适用	否
4、补充流动资金	否	22,430.33	22,430.33	22,879.84	0	22,879.84	100.00%				不适用	否
5、年产10万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	是	0	0	15,151.21	318.61	12,519.58	82.63%	2024年12月31日	205.33	1,302.72	不适用	否
6、购买山东银凯电子科技有限公司所属	是	0	0	8,200	0	7,296.21	88.98%				不适用	否

的经济技术开发区功能陶瓷新材料产业园的房产、土地及基础配套项目												
承诺投资项目小计	--	82,230.33	82,230.33	83,819.11	1,546.2	80,283.69	--	--	5,143.42	19,170.84	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	82,230.33	82,230.33	83,819.11	1,546.2	80,283.69	--	--	5,143.42	19,170.84	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化项目于 2023 年内建成并投入使用，产能未充分释放。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目，因下游客户验证周期较长，公司正在积极配合客户导入验证，目前部分客户已验证通过并形成批量销售，下一步公司将根据客户验证进度及行业发展情况以自有资金推进项目扩产。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用											
	<p>以前年度发生</p> <p>2022 年 3 月 8 日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议、2022 年 4 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意将“年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”部分募集资金 20,000.00 万元人民币用于“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”的一期建设。2023 年 10 月 25 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第十次会议，2023 年 11 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。将“年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”剩余全部募集资金、“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”部分募集资金共计 8,200.00 万元人民币，用于支付购买山东银凯电子科技发展有限公司所属的经济技术开发区功能陶瓷新材料产业园的房产、土地及基础配套项目的部分款项，其中“年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”募集资金 2,211.95 万元及利息收入 1,139.26 万元合计 3,351.21 万元和“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”募集资金 4,848.79 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，“年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目”部分募集资金 3,351.21 万元和“年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目”部分募集资金 3,945.00 万元，合计 7,296.21 万元，用于支付购买山东银凯电子科技发展有限公司所属的经济技术开发区功能陶瓷新材料产业园的房产、土地及基础配套项目的部分款项。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》规定，“超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化”项目募集资金投资项目完成后，2023 年将该项目结余金额 449.51 万元转作其他用途（支付购买山东银凯电子科技发展有限公司所属的经济技术开发区功能陶瓷新材料产业园的房产、土地及基础配套项目的部分款项）。</p>											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1. 2020 年 12 月 29 日，经公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议，通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截至 2020 年 12 月 22 日预先投入的自筹资金总额 1,152.26 万元。2021 年 1 月 29 日前，公司置换前述预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用 1,152.26 万元。</p> <p>2. 2021 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于使用银行承兑汇票和信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，通过银行承兑汇票(含自有票</p>											

	据背书转让)和信用证的方式,以自有资金支付募投项目所需资金,并定期以募集资金等额置换。截止 2024 年 6 月 30 日,本年度内置换支付承兑汇票共 1,139.46 万元,公司累计置换支付承兑汇票共 14,765.37 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2024 年 6 月 30 日,公司向特定对象发行股票募集资金存放于指定专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无需披露的其他情况

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国瓷康立泰 (合并)	子公司	建筑陶瓷材料	100,000,000.00	1,118,741,080.13	819,770,076.00	471,517,245.62	126,281,721.96	110,657,272.92
王子制陶	子公司	蜂窝陶瓷	57,013,784.43	646,570,800.26	418,384,064.72	339,114,384.94	71,574,138.11	61,246,252.62
北京国瓷科博 (合并)	子公司	牙科生物材料	1,600,000,000.00	1,972,814,592.30	1,594,983,701.78	350,976,742.86	42,006,929.30	34,555,505.70

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
InnoXvest Corporation	投资设立	暂无重大影响
InnoXvest Dental Limited	投资设立	暂无重大影响
InnoXvest BioTech Limited	投资设立	暂无重大影响
InnoXvest UPCERA Limited	投资设立	暂无重大影响
UPCERA HOLDING LIMITED	投资设立	暂无重大影响
山东国瓷科博新材料有限公司	投资设立	暂无重大影响
北京创瓷生物材料科技有限公司	投资设立	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2023 年 10 月 29 日，公司召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于控股子公司深圳爱尔创科技有限公司进行股权重组并签署框架协议暨关联交易的议案》，公司将通过其自身或其全资子公司以股权重组的方式建立适合境外融资的股权结构，使得一家注册在开曼群岛的持股平台公司实际全资控制深圳爱尔创科技。

报告期内，在股权重组架构中，公司先后设立 InnoXvest Corporation、InnoXvest Dental Limited、InnoXvest BioTech Limited、InnoXvest UPCERA Limited、UPCERA HOLDING LIMITED 以及山东国瓷科博新材料有限公司。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术开发风险

公司处于技术密集型产业，行业具有研发投入高、研发周期长、研发风险大的特点。在产品市场上，性能和参数持续升级的同时，新材料、新技术、新工艺也在不断涌现，因此激烈的市场竞争环境对公司的技术研发能力不断地发起新的挑战。另外，由于在下游客户中导入和认证公司产品，周期较长、标准较为严格，若公司未能正确把握下游客户的需求变化，未能准确预测核心技术的发展趋势，无法在新产品、新工艺等领域取得持续进步，将可能导致公司面临着研发决策、研发周期、研发效果等不及预期以及无法匹配下游客户需求的风险。

采取的措施：公司多年深耕新材料行业，积累了大量的技术和专利，也培养出一支高水平的技术研发团队，研发团队始终坚持“24h 研发、创造新价值、价值商业化”的理念，并贯穿内增式、可持续性的研发模式，不断助力公司的研发创新工作。公司通过深入的情报调研，系统地分析技术竞争环境、技术竞争对手和宏观政策指导方向，为公司研发决策提供科学支撑；优化整体的专利布局，建立专利攻防体系；加强研发力度，实施有效的检测研发、深入的材料预研、扎实的设设备研发，不断推出新产品从而满足市场需求。

2、原材料价格波动风险

上游原材料是构成公司成本的最主要部分之一，因此原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况，从而造成企业效益的波动和销售风险的增加。若未来出现原材料价格持续上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致产品的生产成本增加，存在公司毛利率下降和利润水平下滑的风险，不利于企业竞争力和市场占有率的提高。

采取的措施：公司严格执行“控成本、抓质量、提效率”的管理理念，运用成熟完备的原材料采购体系积极应对原材料价格波动风险。第一，公司精准把握市场动向，积极拓展新的供应商资源，增加原材料供给渠道，合理安排重点物资的采购时间和计划，通过优化生产技术、原材料集中采购等举措有效降低和控制采购成本；第二，公司通过参股、合资等多种方式绑定了部分关键原材料供应商，优先保证公司核心原材料供应数量和采购价格的稳定性；第三，公司也在积极与下游客户进行协商沟通，产品销售价格定期按照市场实际情况进行调整，通过多种方式确保生产成本顺利的向下游行业传导，缓释原材料价格波动的风险。

3、应收账款回收风险

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

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

4、兼并重组和商誉风险

自上市以来，公司充分借助资本市场平台实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，不断寻求产业并购和行业整合的机会，拓展新的利润增长点。并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，公司围绕核心业务板块、从协同发展的角度选择并购标的，有效地降低了并购带来的风险。但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，企业并购重组对公司的经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理和内部控制等方面提出了更高要求。同时并购重组也带来了一定的商誉，能否有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应，对公司的管理能力和整合能力带来了新的挑战。如果被收购企业未来经营状况出现恶化，公司则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

采取的措施：一方面，为实现并购后的快速融合、快速成长、降低整合风险，公司将国瓷业务系统（CBS）导入被收购企业，借助精益管理模式，完善内部控制并提高运营效率，促进各子公司自主经营管理能力的提升，努力加快企业由经验管理向科学管理的转变，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要；另一方面，公司通过签订劳动合同、竞业协议、保密协议等措施来保障核心领导团队的人员稳定，实施一系列覆盖到子公司核心员工的人才激励措施，充分提升核心员工的积极性和主动性。另外，针对并购重组过程中形成的商誉，公司每年会聘请专业的第三方进行商誉减值测试，如果被收购公司未来经营状况恶化，公司将及时进行商誉减值。

5、汇率波动风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月18日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	机构	富国基金、嘉实基金、睿远基金、华夏基金、中欧基金、汇添富基金、景顺长城基金等多家机构	300285 国瓷材料投资者关系管理信息 20240418	http://www.cninfo.com.cn
2024年04月25日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	机构	富国基金、嘉实基金、睿远基金、光大保德信基金、中欧基金、汇添	300285 国瓷材料投资者关系管理	http://www.cninfo.com.cn

				富基金、富达基金等多家机构	信息 20240425	cn
2024 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与业绩说明会的所有投资者	300285 国瓷材料投资者关系管理信息 20240506	http://www.cninfo.com.cn

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

为践行以“投资者为本”的上市公司经营理念，维护公司全体股东利益，公司将采取措施切实推动“质量回报双提升”行动方案，增强投资者获得感，提升公司质量和投资价值，主要措施有：①聚焦主业，持续打造新材料产业平台；②积极推动回购股份，构建企业长期投资价值；③推出员工持股计划，打造公司与员工“命运共同体”；④强化技术创新，实现高质量发展；⑤稳健经营，强化股东回报；⑥严格履行信息披露责任，构建多元化投资者交流渠道。

未来，公司将一如既往牢固树立回报股东意识，坚持以投资者为本，通过持续规范公司治理、提高信息披露质量、加强投资者沟通交流、强化投资者回报等，履行上市公司的责任和义务，持续践行“质量回报双提升”，在保持可持续健康发展的同时，积极回报投资者，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.84%	2024 年 02 月 23 日	2024 年 02 月 23 日	公告编号：2024-015；公告名称：《2024 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	36.66%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	公告编号：2024-047；公告名称：《2023 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
①公司及下属子公司的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；②公	385	3,619,449	2024 年 2 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议、2024 年 2 月	0.36%	资金来源包括员工的合法薪酬、自筹资金和法

司及下属子公司的核心及骨干员工；③经董事会认定有突出贡献的其他员工			23 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更第三期员工持股计划的议案》，公告编号 2024-009		律、行政法规允许的其他方式
-----------------------------------	--	--	--	--	---------------

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
霍希云	总经理	0	102,828	0.01%
许少梅	副总经理兼董事会秘书	0	102,828	0.01%
肖强	副总经理兼财务总监	0	102,828	0.01%
杨爱民	副总经理	0	102,828	0.01%
莫雪魁	副总经理	0	102,828	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

单位	标准类型	法律法规及标准文号	名称
所有单位都要执行	国家法律	中华人民共和国主席令第 9 号	中华人民共和国环境保护法
	国家法律	中华人民共和国主席令第 43 号	中华人民共和国固体废物污染环境防治法
	国家法律	中华人民共和国主席令第 31 号	中华人民共和国大气污染防治法
	国家法律	中华人民共和国主席令第 104 号	中华人民共和国噪声污染防治法
	国家法律	中华人民共和国主席令第 8 号	中华人民共和国土壤污染防治法
山东国瓷功能材料股份有限公司	国家标准	GB39731-2020	电子工业水污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2001	锅炉大气污染物排放标准
	国家标准	GB 9078-1996	工业炉窑大气污染物排放标准
	地方标准	DB 37/ 2376—2019	区域性大气污染物综合排放标准
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	国家标准	GB/T 31962-2015	污水排入城镇下水道水质标准
	国家标准	GB/14554-1993	恶臭污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2014	锅炉大气污染物排放标准
	地方标准	DB32/4041-2021	大气污染物综合排放标准
	地方标准	DB32/3151—2016	化学工业挥发性有机物排放标准
	地方标准	DB 32/3728-2020	工业炉窑大气污染物排放标准
佛山康立泰数码科技有限公司	国家标准	GB 9078-1996	工业炉窑大气污染物排放标准
	地方标准	DB44/27-2001	大气污染物综合排放标准
	地方标准	DB44/26-2001	水污染物排放限值
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	行业标准	GB21900-2008	电镀污染物排放标准
	国家标准	GB13271-2014	锅炉大气污染物排放标准
	国家标准	GB16297-1996	大气污染物综合排放标准
	国家标准	GB14554-93	恶臭污染物排放标准

环境保护行政许可情况

公司名称	项目名称	建成时间	运行状况	行政许可类型	审批机关	审批号	审批时间	验收情况
山东国瓷功能材料股份有限公司	一厂	/	正常	排污许可证	东营市生态环境局东营经济技术开发区分局	91370000774151590H003Q	2024 年 01 月 05 日	已批复至 2029 年 1 月
	二厂	/	正常			91370000774151590H002Q	2023 年 11 月 05 日	已批复至 2028 年 11 月
	三厂	/	正常			91370000774151590H001Q	2024 年 05 月 31 日	已批复至 2029 年 5 月

	四厂	/	正常			91370000774151590H004U	2023年06月14日	已批复至2028年06月
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	年产2500吨煤机丙烯催化剂及1500吨其他通用型催化剂	2016年11月21日	运行	环境影响报告书	镇江市环境保护局	镇环审[2014]187号、镇环审[2014]208号	2014年10月16日	镇环验[2016]44号
	年产2500吨高端沸石分子筛项目	2024年4月	运行	环境影响报告书	镇江新区行政审批局	镇新审批环审(2022)105号	2022年12月27日	已完成验收
	排污许可证重新申领	/	正常	排污许可证	镇江市生态环境局	91321100051844625001V	2023年6月8日	已批复至2028年6月
佛山康立泰数码科技有限公司	陶瓷色料、釉料生产线	2002年10月12日	正常	环境影响报告表	广东省三水市环境保护局	三环复(2001)235号	2001年9月16日	已完成验收
	陶瓷色料、釉料生产线	2002年10月12日	正常	排污许可证	佛山市生态环境局	9144060773503122XD	2023年6月29日(延续)	已批复至2028年6月
	陶瓷数码釉及陶瓷釉料项目	/	手续办理中	环境影响报告表	佛山市三水区生态环境局	/	/	/
国瓷赛创电气(铜陵)有限公司	赛创电气(铜陵)有限公司陶瓷电路板项目	2018年1月1日	正常运行	环境影响报告书(表)批复	铜陵安全生产和环境保护监督管理局	安环(2018)7号	2018年5月8日	已验收
	陶瓷电路板技改项目	2018年1月1日	正常运行	排污许可证	铜陵市生态环境局	91340700MA2NM14F2T001V	2023年4月26日(变更)	已批复至2028年4月

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
国瓷材料	废气	废气: 颗粒物、NOx、SO2	有组织排放、无组织排放	259	厂区生产区域	监测数据均达标	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2001《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019	颗粒物: 12.36t/a NOx: 70.43/a SO2: 8.93t/a	颗粒物: 26.812t/a NOx: 154.70t/a SO2: 19.80t/a	均未超标
国瓷材料	废水	废水: PH、化学需氧量、氨氮、悬浮物	间歇性排放	4	各厂区	监测数据均达标	《电子工业水污染物排放标准》(GB39731-2020)表1中非重点排污单位间接排放;	无总量核算要求	\	均未超标
江苏国瓷	废气	废气: 颗粒物、NOx、SO2、VOCs	有组织排放、无组织排放	11	厂区生产区域	颗粒物: 14.23mg/m ³ NOx: 51.3mg/m ³ SO2: 4.5mg/m ³ VOCs:	《锅炉大气污染物排放标准》(DB32/4385-2022)表1、《大气污染物综合排放标准》DB32/4041-	颗粒物: 0.18 t/a NOx: 0.92 364 t/a SO2: 0.0806t/a	颗粒物: 9.445t/a NOx: 8.826t/a SO2: 3.723t/a	均未超标

						14.324mg/m ³	2021、《恶臭污染物排放标准》 (GB14554-93)	VOCs: 0.262t/a	VOCs: 2.457t/a	
江苏国瓷	废水	废水: COD、 pH、氨 氮、SS	阶 段 性 排 放	1	厂 区 东 南 侧	COD: 114.06mg/L pH: 7.8 氨 氮: 6.03mg/L SS: 17.77mg/L	《污水排入城镇下 水道 水质标准》 (GB/T 31962- 2015) 表 1 中 B 级 标准	接管: COD: 2.09t/a 氨 氮: 0.1526t/a SS: 0.414/a	接管 COD: 32.943t/a 氨氮: 1.966t/a SS:22.752t/ a	均 未 超 标
江苏国瓷	土壤	土壤环 境: 主要 为土壤 PH、石 油烃、锰 等 49 项 因子	/	/	/	监测数据均达 标	《土壤环境质量 建 设用地土壤风险管 控标准》(试行) (GB36600-2018)	/	/	均 未 超 标
佛山 康立 泰	废气: 颗粒 物、 SO ₂ 、 NO _x	颗粒物、 二氧化 硫、氮氧 化物	有 组 织 排 放	4	窑 炉 车 间	颗粒物: 8mg/m ³ SO ₂ : 15mg/m ³ NO ₂ : 5.2mg/m ³	《工业窑炉大气污 染物 排放标准 GB9078-1996	颗粒物: 0.2997t/a SO ₂ : 0.501t/a NO _x : 0.398t/a	NO _x : 5.535t/a SO ₂ : 11.52t/a	无
国瓷 赛创	废水	COD、 铜、镍、 氨氮	间 歇 性 排 放	分 类 纳 管	废 水 排 放 口	COD: 73mg/L 铜: 14.0mg/L 镍: 1.75mg/L 氨氮: 3.7mg/L	《电镀污染物排放 标准》GB21900- 2008	/	COD: 122.52t/a 铜: 0.25t/a 镍: 0.13t/a 氨氮: 6.0t/a	无
国瓷 赛创	废气	挥发性有 机物、氯 化氢、硫 酸雾、氮 氧化物	有 组 织 排 放	10	楼 顶	VOCs: 1.5mg/m ³ HCl: 17.1mg/m ³ 硫 酸雾: 3.4mg/m ³ NO _x : 16mg/m	《大气污染物综合 排放标准》 GB16297-1996	VOCs: 0.15t HCl: 0.7t 硫酸雾: 0.05t NO _x : 0.034t	VOCs: 0.95t/a NO _x : 0.17t	无

对污染物的处理

(1) 山东国瓷功能材料股份有限公司

①废水: 山东国瓷建设有一座日处理能力 3000m³/d 污水的环保车间, 环保设施正常运行, 污水经过电渗析+MVR 蒸发将污水处理达标后排放。②废气: 过筛室过筛设备配套除尘效率 95%的布袋除尘器; 喷雾干燥机配套设置除尘效率 95%的布袋除尘器, 废气经处理达标排放; 热水锅炉、导热油炉和热风炉使用天然气作为燃料, 并配有低氮燃烧器, 产生的燃气废气实现达标排放; 配液过程产生的废气分别用废气吸收塔吸收后达标排放。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; 危废委托具有危险废物处置资质的单位处理。

(2) 江苏国瓷新材料科技股份有限公司

①废水: 建设有一座日处理能力 250t/d 污水的环保车间, 环保设施正常运行, 污水经过调节池+厌氧+好氧+沉淀工艺将污水处理达标后排放至镇江新区第二污水处理厂进一步处理。②废气: 硅源预处理及粉碎车间、轮碾混合车间产生废气经各自配套的布袋除尘器处理, 达标后排放; 晶化成车间产生氨气经冷凝器+酸液吸收塔处理, 经处理后达标排放, 同时设有在线监测仪器, 实时监测挥发性有机物数值; 焙烧车间产生废气经布袋除尘+RTO 炉处理, 达标排放, 安装在线监测仪器, 对 VOCs 实时监测; 导热油炉使用天然气作为燃料, 并配有低氮燃烧器, 产生的燃烧废气实现达标排放; 氨汽提装置在气提的过程中和带滤机生产中产生的氨气分别用废气吸收塔处理达标后排放; 盐酸罐区产生的氯化氢气体经碱液喷淋处理, 达标后排放; 污水处理站产生的废气, 收集后采用酸碱中和洗涤+UV 光解/活性炭吸附处理,

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

(3) 佛山康立泰数码科技有限公司

①废水：生产废水为地面清洗废水，所有的生产废水经过沉淀处理后回用，不外排。②废气：其主要污染物为窑炉废气和粉尘，窑炉使用天然气供能，废气经通过喷淋塔综合处理后高空有组织排放。粉尘经布袋除尘器收集处理后回用，粉尘处理效率可达 99.9%。③固体废物：生活垃圾分类收集由环卫部门处理；一般工业固废委托有资质的回收公司处理；危废委托具有危险废物处置资质的单位处置。

(4) 国瓷赛创电气（铜陵）有限公司

①废水：涉及到废水主要来源于生活废水和工艺废水，生活废水经化粪池预处理后，进入城北污水处理厂进行处理后排入长江；生产废水根据不同废水性质分类排放至污水池后打入园区 PCB 污水处理厂进行处理。②废气：涉及的废气种类主要酸性废气，有硫酸雾、盐酸雾、氮氧化物、氟化氢，酸性废气用碱液喷淋吸收；碱性废气有氨气，碱性废气用酸性喷淋液吸收；有毒废气是 HCN，通过喷淋进行处理；有机废气成分甲醛、非甲烷总烃，对产生的甲醛废气、油墨废气（非甲烷总烃）采用活性炭吸附设施和 UV 光解净化塔进行处理；工业粉尘经过布袋除尘进行处理；③固废：产生的固体废弃物全部委托有资质的单位进行处理

环境自行监测方案

公司及子公司根据《排污单位自行监测指南》等相关法规的要求，制定了环境自行监测方案，严格按照方案对所排放的污染物组织开展自行监测和信息公开。

(1) 山东国瓷功能材料股份有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
废气检测	喷雾工序	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019 重点控制区限制	1 次/年
	锅炉房	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019 重点控制区限制	氮氧化物：1 次/月；其他：1 次/年
	配液吸收塔	氨	《大气污染源综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准要求	1 次/年
	配液吸收塔	氯化氢	《大气污染源综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准要求	1 次/年
	煅烧、过筛	颗粒物	《区域性大气污染物综合排放标准》DB37/2376-2019 重点控制区限制	1 次/年
废水	各厂区污排口	PH、化学需氧量、氨氮、悬浮物	《电子工业水污染物排放标准》（GB39731-2020）表 1 中非重点排污单位间接排放	1 次/年

(2) 江苏国瓷新材料科技股份有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
废气检测	硅源预处理和粉碎尾气排口、轮碾混合废气排口	颗粒物	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1 次/半年
废气检测	晶化合成尾气排口	氨（氨气）	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1 次/半年
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	在线监控
废气检测	污水站排口	臭气浓度	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1 次/半年
废气检测		氨（氨气）	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1 次/半年
废气检测		硫化氢	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1 次/半年
废气检测	焙烧工序尾气排口	氮氧化物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		二氧化硫	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	在线监控

废气检测		颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测	闪蒸排口	氮氧化物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		二氧化硫	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		氮氧化物	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1 次/月
废气检测	导热油炉排口	二氧化硫	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1 次/年
废气检测		颗粒物	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1 次/年
废气检测		林格曼黑度	锅炉大气污染物排放标准 DB32/4385-2022	1 次/年
废气检测		氨（氨气）	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1 次/半年
废气检测	储罐区废气排口、离子交换排口	氯化氢	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1 次/半年
废气检测		硫酸雾	大气污染物综合排放标准 DB32/4041-2021	1 次/半年
废气检测	分子筛车间排口	氮氧化物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废气检测		挥发性有机物	化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016	1 次/半年
废气检测		颗粒物	工业炉窑大气污染物排放标准 DB 32/3728-2020	1 次/半年
废水监测	废水总排口	pH 值、化学需氧量、氨氮（NH ₃ -N）	污水综合排放标准 GB8978-1996	在线监控
废水监测		悬浮物、五日生化需氧量、总铜、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、动植物油	污水综合排放标准 GB8978-1996	1 次/年

(3) 佛山康立泰数码科技有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
有组织废气	窑炉车间排放口	颗粒物、SO ₂ 、NO _x	《工业窑炉大气污染物排放标准》GB9078-1996	在线监控

(4) 国瓷赛创电气（铜陵）有限公司

环境要素	监测分布情况	监测指标	执行标准及限值	监测频次
废气检测	锅炉排放口	二氧化硫、烟气黑度、颗粒物	《锅炉大气污染物排放标准》（DB37/T2374-2018）	每年一次
		NO _x		每月一次
	酸雾喷淋塔	氮氧化物、氟化氢、氯化氢、硫酸雾	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年/次
	有机废气喷淋塔	苯、甲醛、挥发性有机物	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年/次
	碱性废气喷淋塔	氨气	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年/次
	含氰废气喷淋塔	氰化氢	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	半年/次
废水	废水排放口	化学需氧量、总镍、总铜、氨氮、总磷、氰化物、石油类	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）	每月一次

突发环境事件应急预案

公司及子公司均编制《突发环境事件应急预案》并进行了备案，按预案要求进行了风险管控。

单位	风险评估	风险管控措施	是否已备案	备案时间/备案号
山东国瓷功能材料股份有限公司	较大风险	1、已编制《突发环境事件应急预案》； 2、成立了突发环境事件应急领导小组； 3、制定了环境风险事故分级响应机制； 4、定期组织危险化学品事故应急培训和演练； 5、定期检查机械设备运转情况，发现情	是	备案时间：2021 年 8 月 10 日 备案号：东环开发分-202108-078-L
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	较大风险		是	备案时间：2023 年 9 月 14 日 备案号：321102(x)-2023-042-M
佛山康立泰数码科技有限公司	较大风险		是	备案时间：2021 年 12 月 3 日 备案号：440600-2022-009

国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	重大环境风险等级	况及时果断处理，制定隐患排查制度。	是	备案时间：2023 年 11 月 3 日 备案号：340700-2023-045-H
----------------	----------	-------------------	---	---

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

作为一家上市公司，国瓷材料有着强烈的使命感和社会责任感。一直秉承绿色低碳发展是高质量发展的企业必由之路，企业不断的探索和研发，使用先进的环保技术和设备，2024 年上半年环保投入 105 万余元，提升环境质量效果，达到降污减排的效果。2024 年上半年共缴纳环境保护税 10 万余元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

①建设能源数据管理平台：公司积极推进“数字化”管理模式，持续完善能源数据采集平台，实现能源消耗的全生命周期管理。通过能源使用数据分析有针对性的进行节能减排改造和提升，最终实现能耗削减和生产效能提升。②优化能源结构：公司积极采用清洁能源，采用太阳能光伏发电减少对化石燃料的依赖，实现源头降碳。③节能减排：通过改进生产工艺、更新高效节能设备，在保证生产效率的同时，降低能源消耗和排放。此外，公司还注重低碳办公，比如使用自然光、科学使用电脑和纸张双面使用等措施，进一步减少碳排放。④循环利用：公司实施资源循环利用工艺改造，采取废水回用工艺实现水资源循环利用，减少碳排放。⑤建立碳减排目标：公司梳理工艺环节能耗、碳排情况，挖掘减碳潜能，建立碳减排目标，并制定具体的减排计划，定期进行评估和调整。⑥加强员工培训：公司管理人员认识到低碳减排的重要性，组织培训交流，提高员工的环保意识和碳减排知识，形成全员参与的碳减排氛围。

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东		<p>一、避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免未来可能发生的同业竞争,公司 7 个上市前法人股东承诺:本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与山东国瓷功能材料股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争关系的业务及活动,或拥有与山东国瓷功能材料股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺,愿向山东国瓷功能材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。</p> <p>二、关于关联交易的承诺</p> <p>本公司 7 个上市前法人股东就与本公司的关联交易作出如下承诺:(1)本公司及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易;(2)如果关联交易难以避免,交易双方将严格按照正常商业行为准则进行,并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则,交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易,按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格,以保证交易价格公允。</p> <p>本公司董事长张曦就与本公司的关联交易作出如下承诺:(1)本人及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易;(2)如果关联交易难以避免,交易双方将严格按照正常商业行为准则进行,并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则,交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易,按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格,以保证交易价格公允。</p>	2011 年 07 月 20 日	长期有效	严格按照相关规定履行

		<p>三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺</p> <p>公司 7 个上市前法人股东承诺：若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。</p>			
	张曦	<p>2015 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>本人及其本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。本人及其本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将其在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。</p> <p>2、不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本人未与国瓷材料任一股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为。本次非公开发行后，本人将直接持有国瓷材料股份从而成为其股东，基于此，本人承诺将独立行使股东权利，未来不会与国瓷材料其他股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p>	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关承诺履行
	2015 年再融资时持有公司 5%以上股份的主要股东东营奥运工贸有限责任公司、新余赛瑞祥投资管理有限公司	<p>不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本公司独立行使股东权利，未与国瓷材料任一其他股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为，也未有一致行动的背景、意思表示或实质行为。本公司承诺，未来将保证独立行使股东权利，不会与国瓷材料其他任一股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p>	2015 年 11 月 16 日	长期有效	严格按照相关承诺履行
	张曦	<p>2020 年度非公开发行股票事项</p> <p>1、关于避免同业竞争之事项的承诺</p>	2020 年 06 月 17 日	长期有效	严格按照相关承诺履行

		<p>(1) 截至本承诺出具之日, 本人及本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动, 不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形, 亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。(2) 本人及本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织, 以任何形式, 包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式, 以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。(3) 当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时, 应国瓷材料要求, 本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将本人或本人控制的其他企业在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让, 以消除实质性同业竞争情形。(4) 本人不会利用本人之国瓷材料第一大股东及实际控制人的地位, 实施任何损害、侵占国瓷材料及国瓷材料其他股东正当利益的行为。</p> <p>2、关于避免、减少及规范关联交易之事项的承诺</p> <p>本人将尽量减少和避免与国瓷材料之间产生关联交易事项, 在确有必要与之进行关联交易且该等交易无法避免时, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行操作, 交易价格将按照市场公认的合理价格确定, 保证不通过关联交易损害国瓷材料及其他股东的合法权益。</p> <p>3、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p> <p>(1) 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益; (2) 自本承诺出具日至本次非公开发行股票实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按中国证监会的最新规定出具补充承诺; (3) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任; (4) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
其他承诺	实际控制人及董事长张曦及其他持有公司股份的董事及高级管理人员(张兵、司留启、宋锡滨、许少梅、莫雪魁)	自 2023 年 8 月 24 日起未来 6 个月内不以任何形式减持本人持有的公司股票; 承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份, 亦遵守上述承诺。	2023 年 08 月 24 日	2023.8.24-2024.2.24	严格按照相关承诺履行
承诺是否按时履行	是				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披 露 日 期	披 露 索 引
(2024)粤 0305 民初 5600 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉河南卓冠医疗器械有限公司、陈昊买卖合同纠纷	10.6	否	2024 年 3 月 15 日撤诉	/	履行完毕		
(2024)粤 0305 民初 2835 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉苏	7.4	否	2024 年 1 月 26 日调解完毕	调解结案	履行完毕		

州安齿泰医疗器械有限公司、刘淦平、李美霞买卖合同纠纷							
(2023)鲁 0591 民初 4031 号南京诺润机械科技有限公司诉山东国瓷功能材料股份有限公司买卖合同纠纷	355.8	否	2024 年 1 月 26 日调解完毕	调解结案	履行完毕		
(2024)粤 0391 民初 169 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉深圳匠艺数码义齿有限公司、罗嘉文买卖合同纠纷	33.4	否	2024 年 1 月 9 日判决	一、被告深圳匠艺数码义齿有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司支付货款人民币 298778 元；二、被告深圳匠艺数码义齿有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司支付违约金（应以人民币 251778 元为基数，自 2022 年 9 月 6 日起；以人民币 47000 元为基数自 2024 年 1 月 9 日起，均按照全国人民银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50% 的标准计至实际清偿之日止）。	已申请执行		
(2023)粤 0305 民初 20845 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉被告杭州千行医疗器械有限公司、陈卿买卖合同纠纷	23.4	否	2024 年 1 月 25 日判决	被告杭州千行医疗器械有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司支付货款 195680 元及违约金（违约金以 195680 元为基数，按照年利率 10% 的标准，自 2022 年 9 月 6 日起计算至实际清偿之日止）	已申请执行		
(2023)粤 0305 民初 3311 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉吉林市金信义齿制作中心、牛群买卖合同纠纷	55	否	2023 年 4 月 24 日调解	调解结案	已申请执行，部分履行		
(2023)粤 0305 民初 12254 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉泉州铭冠义齿有限公司买卖合同纠纷	53.2	否	2023 年 6 月 25 日调解	调解结案	已申请执行，部分履行		
(2023)粤 0305 民初 9307 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉深圳市美言医疗科技有限公司、陈观志买卖合同纠纷	93.3	否	2023 年 6 月 13 日判决	被告深圳市美言医疗科技有限公司应于判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司偿还欠付货款 908908 元及逾期还款利息（暂计至 2023 年 5 月 30 日的利息为 18044.87 元，此后的利息应以本金 908908 元为基数，按照 5.2% 的标准，自 2023 年 5 月 31 日起计至款项实际付清之日止）	已申请执行，部分履行		
(2024)粤 0305 民初 4579 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉西安科美齿科有限公司、高磊买卖合同纠纷	19.4	否	2024 年 2 月 29 日调解完毕	调解结案	已申请执行，部分履行		
(2023)粤 0305 民初 3297 号深圳爱尔	5.3	否	2023 年 6 月 27 日判	被告珠海贝斯特医疗科技有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深	已申请执行		

创口腔技术有限公司诉珠海贝斯特医疗科技有限公司买卖合同纠纷			决	圳爱尔创口腔技术有限公司支付货款 51839.45 元，并支付逾期付款利息（利息以 51839.45 元为基数，以 2022 年 4 月全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准，自 2022 年 4 月 7 日起计付至实际付清款项之日止）；			
(2023)粤 0305 民初 11702 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉渭南市嘉美齿研有限责任公司、谢茂更买卖合同纠纷	11.2	否	2023 年 9 月 13 日判决	被告渭南市嘉美齿研有限责任公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司支付货款 9 万元及违约金 2 万元	已申请执行		
(2024)苏 0413 民初 111 号江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司诉南京星苗储存设备有限公司买卖合同纠纷	5.8	否	2024 年 3 月 28 日判决	一、原告江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司与被告南京星苗储存设备有限公司于 2023 年 6 月 13 日签订的《产品购销合同》于 2024 年 2 月 15 日解除。二、被告南京星苗储存设备有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司货款 57600 元并支付违约金 2276.8 元。	待申请执行		
(2024)苏 1191 民初 203 号江苏国瓷新材料科技股份有限公司诉萍乡市正达高温新材料有限公司买卖合同纠纷	4.6	否	2024 年 3 月 6 日判决	被告萍乡市正达高温新材料有限公司于本判决生效后十日内支付原告江苏国瓷新材料科技股份有限公司货款 45960 元及逾期付款利息损失（自起诉之日 2021 年 4 月 7 日至实际付清之日止，以未付货款为基数按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准为基础，加计 30% 计算逾期付款损失）。	待申请执行		
(2023)苏 0115 民初 16656 号江西国瓷博晶新材料科技有限公司诉江苏海骏阁汽车零部件有限公司买卖合同纠纷	5.9	否	2024 年 2 月 22 日判决	被告江苏海骏阁汽车零部件有限公司于本判决发生法律效力之日起 10 日内支付原告江西国瓷博晶新材料科技有限公司货款 58963 元及逾期利息（以 58963 元为基数，自 2015 年 1 月 1 日起按照年利率 4% 计算至实际付清之日止）。	待申请执行		
一审：(2023)粤 0305 民初 20775 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉大连盛源义齿有限公司、于泽飞买卖合同纠纷 二审：(2024)粤 03 民终 9261 号原审被告大连盛源义齿有限公司、于泽飞上诉	69.9	否	2023-12-04 一审判决 2024-05-28 二审判决	一审：被告大连盛源义齿有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创口腔技术有限公司支付货款 699232 元及违约金（以 699232 元为基数，自 2022 年 12 月 26 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50% 的标准计至款项付清之日止） 二审：上诉人大连盛源义齿有限公司、于泽飞在指定期限内未预交二审案件受理费，案件按自动撤回上诉处理	待申请执行		
(2024)粤 0305 民初 3519 号深圳爱尔创数字口腔有限公司诉彭小铨买卖合同纠纷	23.5	否	2024 年 6 月 5 日判决	被告彭小铨应于本判决生效之日起十日内向原告深圳爱尔创数字口腔有限公司支付货款 230505 元及逾期利息（利息以 230505 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率，自 2022 年 7 月 1 日起计算至实际清偿之日止）	待申请执行		
(2024)粤 0305 民	160.9	否	2024 年 4	审理中	/		

初 3900 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉上海皓杰义齿制作有限公司、刘铭祥买卖合同纠纷			月 22 日开庭				
(2024)浙 0703 民初 1692 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉浙江晨尧包装有限公司、杜龙龙侵害商标权纠纷	5.3	否	2024 年 6 月 12 日开庭	审理中	/		
(2024)粤 0305 民初 12265 号深圳爱尔创口腔技术有限公司诉哈尔滨市宇秋实义齿科技发展有限公司、冯显峰买卖合同纠纷	30.7	否	2024 年 6 月 26 日开庭	审理中	/		
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司诉福建省闽清腾龙陶瓷有限公司买卖合同纠纷	75.46	否	2024 年 6 月 27 日开庭	审理中	/		
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司诉建平丽诺陶瓷有限公司买卖合同纠纷	6.89	否	2024 年 6 月 12 日开庭	审理中	/		
(2024)鲁 0591 民初 1652 号东营润拓商贸有限公司诉山东国瓷功能材料股份有限公司买卖合同纠纷	34	否	2024 年 6 月 14 日开庭	审理中	/		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国瓷金盛	2024年04月19日	20,000	2024年04月30日	4,162.38	连带责任担保		不适用	五年	否	是
国瓷金盛	2024年04月19日	20,000	2024年05月31日	3,371.36	连带责任担保		不适用	五年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			7,533.74	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			7,533.74	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			7,533.74	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			7,533.74	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.15%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024年6月7日，公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于控股子公司深圳爱尔创科技有限公司股权重组事项进行调整并签署〈重组框架协议之补充协议〉的议案》和《关于公司与 CareCapital UPC HK Holdings Limited 签署〈股权转让协议〉的议案》，结合深圳爱尔创科技的未来发展规划，经友好协商，CareCapital UPC HK Holdings Limited 将退出本次股权重组事项，不再持有深圳爱尔创科技股权，其在深圳爱尔创科技层面的股权权益也不再反映至开曼公司，因此公司对本次控股子公司深圳爱尔创科技有限公司股权重组事项进行调整并与松柏投资等相关方签署《重组框架协议之补充协议》和《股权转让协议》。

截止报告披露日，珠海德祐沁晖股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳青云投资服务合伙企业（有限合伙）、东营铭朝股权投资合伙企业（有限合伙）和 CareCapital UPC HK Holdings Limited 已经退出，公司搭建完成了境外相关公司的股权架构，通过了商务局、发展和改革委员会等相关政府部门的备案工作，本次股权重组事项基本完成。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	200,598,452	19.98%	-7,500,000	-7,500,000	193,098,452	19.37%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	200,598,452	19.98%	-7,500,000	-7,500,000	193,098,452	19.37%
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	200,598,452	19.98%	-7,500,000	-7,500,000	193,098,452	19.37%
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	803,211,886	80.02%	737,961	737,961	803,949,847	80.63%
1、人民币普通股	803,211,886	80.02%	737,961	737,961	803,949,847	80.63%
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	1,003,810,338	100.00%	-6,762,039	-6,762,039	997,048,299	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2024年2月5日公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议、2024年2月23日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司回购股份用途并注销的议案》，同意将公司回购股份的用途由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。公司已于2024年5月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述6,762,039股的注销事宜，本次回购股份注销完成后，公司总股本由1,003,810,338股变更为997,048,299股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2024年2月5日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议，审议并通过了《关于继续回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持

股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含），回购价格不超过人民币 25 元/股（含）。回购股份的实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。

截至 2024 年 7 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 5,755,000 股，占公司总股本 0.5772%，最高成交价为 18.42 元/股，最低成交价为 16.81 元/股，成交总金额为 99,991,154.00 元（不含交易费用）。本次回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张曦	159,636,706	7,500,000	0	152,136,706	高管限售	2025 年 1 月 1 日重新计算
张兵	15,868,561	0	0	15,868,561	高管限售	2025 年 1 月 1 日重新计算
司留启	12,328,879	0	0	12,328,879	高管限售	2025 年 1 月 1 日重新计算
宋锡滨	10,977,376	0	0	10,977,376	高管限售	2025 年 1 月 1 日重新计算
许少梅	1,786,930	0	0	1,786,930	高管限售	2025 年 1 月 1 日重新计算
合计	200,598,452	7,500,000	0	193,098,452	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	31,084	报告期末表决权恢复的优先股股 东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张曦	境内自然 人	20.34%	202,848, 941.00	0.00	152,136,70 6.00	50,712,235. 00	质押	105,918,30 0.00
香港中央结算有	境外法	10.09%	100,622,	-	0	100,622,48	不适用	0

限公司	人		484.00	54,123,075.00		4.00		
东营奥运工贸有限责任公司	境内非国有法人	4.12%	41,047,601.00	11,000.00	0	41,047,601.00	不适用	0
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	3.01%	30,017,000.00	3,812,600.00	0	30,017,000.00	不适用	0
张兵	境内自然人	2.12%	21,158,082.00	0.00	15,868,561.00	5,289,521.00	质押	11,860,000.00
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	1.94%	19,330,059.00	3,388,700.00	0	19,330,059.00	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.67%	16,636,344.00	5,100.00	0	16,636,344.00	不适用	0
王鸿娟	境内自然人	1.65%	16,495,730.00	0.00	0	16,495,730.00	不适用	0
司留启	境内自然人	1.65%	16,438,506.00	0.00	12,328,879.00	4,109,627.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.60%	15,910,551.00	4,160,300.00	0	15,910,551.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	100,622,484	人民币普通股	100,622,484					
张曦	50,712,235	人民币普通股	50,712,235					
东营奥运工贸有限责任公司	41,047,601	人民币普通股	41,047,601					
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）	30,017,000	人民币普通股	30,017,000					
招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	19,330,059	人民币普通股	19,330,059					
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	16,636,344	人民币普通股	16,636,344					
王鸿娟	16,495,730	人民币普通股	16,495,730					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	15,910,551	人民币普通股	15,910,551					
基本养老保险基金一六零二二组合	14,000,705	人民币普通股	14,000,705					

中国农业银行股份有限公司—嘉实核心成长混合型证券投资基金	13,988,612	人民币普通股	13,988,612
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		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
东营奥远工贸有限责任公司	41,036,601	4.12%	11,000	0.00%	41,047,601.00	4.12%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	11,750,251	1.18%	0	0.00%	15,910,551.00	1.60%	14,900	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	493,577,281.28	718,817,804.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	49,887,573.74	25,624,730.01
衍生金融资产		
应收票据	227,393,337.36	226,857,510.08
应收账款	1,812,859,223.05	1,657,476,359.67
应收款项融资	212,901,395.16	161,525,672.11
预付款项	50,908,385.62	33,122,463.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,649,384.72	8,580,901.85
其中：应收利息	183,926.18	204,330.03
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	864,304,818.00	789,471,064.02
其中：数据资源		
合同资产	3,808,944.37	2,740,575.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	739,660.12	739,660.12
其他流动资产	51,557,876.20	42,532,956.07

流动资产合计	3,784,587,879.62	3,667,489,696.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	37,393,640.88	37,393,640.88
长期应收款	3,256,889.30	3,256,889.30
长期股权投资	147,622,348.45	143,921,895.30
其他权益工具投资	7,994,573.84	7,994,573.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,067,239.89	1,178,296.41
固定资产	2,294,070,833.60	2,357,576,317.40
在建工程	367,469,090.53	240,445,201.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,286,632.38	45,993,269.37
无形资产	262,585,618.08	273,394,114.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,850,524,243.75	1,850,524,243.75
长期待摊费用	6,462,405.28	8,146,828.19
递延所得税资产	42,925,536.71	35,644,983.61
其他非流动资产	125,929,493.63	106,676,931.98
非流动资产合计	5,216,588,546.32	5,112,147,186.38
资产总计	9,001,176,425.94	8,779,636,883.28
流动负债：		
短期借款	220,700,000.00	282,909,739.44
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	227,384,077.50	273,659,835.93
应付账款	467,260,332.49	501,009,875.81
预收款项		
合同负债	21,314,893.35	17,534,564.37
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	57,652,317.31	80,558,275.89

应交税费	51,792,134.98	36,694,585.02
其他应付款	25,201,197.14	23,406,343.34
其中：应付利息	2,343,612.18	
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	177,659,273.89	59,713,817.80
其他流动负债	155,613,722.37	165,203,507.38
流动负债合计	1,404,577,949.03	1,440,690,544.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	335,346,188.06	277,636,027.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,239,866.44	33,609,929.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,983,372.10	7,044,379.19
递延收益	140,363,372.79	112,373,280.19
递延所得税负债	10,392,994.86	5,072,232.69
其他非流动负债		116,900,377.11
非流动负债合计	554,325,794.25	552,636,225.76
负债合计	1,958,903,743.28	1,993,326,770.74
所有者权益：		
股本	997,048,299.00	1,003,810,338.00
其他权益工具		9,132,273.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,642,591,663.53	1,876,290,174.20
减：库存股	9,998,122.00	249,983,355.83
其他综合收益	21,928,541.89	28,498,240.09
专项储备		
盈余公积	322,706,119.28	322,706,119.28
一般风险准备		
未分配利润	3,553,436,490.28	3,322,704,320.87
归属于母公司所有者权益合计	6,527,712,991.98	6,313,158,110.27
少数股东权益	514,559,690.68	473,152,002.27
所有者权益合计	7,042,272,682.66	6,786,310,112.54

负债和所有者权益总计	9,001,176,425.94	8,779,636,883.28
------------	------------------	------------------

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,171,604.87	380,748,229.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	90,234,884.87	89,394,420.54
应收账款	709,770,329.93	698,229,774.23
应收款项融资	176,274,957.49	108,376,947.02
预付款项	18,062,224.93	18,089,530.14
其他应收款	68,788,433.80	52,427,542.95
其中：应收利息	183,926.18	204,330.03
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	375,608,447.26	305,720,815.93
其中：数据资源		
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	113,869,626.23	190,483,056.16
流动资产合计	1,774,780,509.38	1,843,470,316.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	37,393,640.88	37,393,640.88
长期应收款		
长期股权投资	3,285,240,772.63	3,128,376,363.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,647,738,910.89	1,688,205,068.84
在建工程	148,752,370.74	110,045,607.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,130,548.34	8,962,166.66
无形资产	103,408,071.83	105,756,366.05
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		718,165.52
其他非流动资产	44,547,268.40	45,600,621.78
非流动资产合计	5,273,211,583.71	5,125,058,000.60
资产总计	7,047,992,093.09	6,968,528,317.44
流动负债：		
短期借款	161,900,000.00	219,109,739.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,300,000.00	105,735,875.55
应付账款	290,955,327.61	288,161,753.56
预收款项		
合同负债	20,574,474.28	14,060,847.44
应付职工薪酬	23,091,242.78	30,320,346.00
应交税费	11,355,489.75	5,555,464.49
其他应付款	550,826,776.30	431,289,335.83
其中：应付利息	419,038.63	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,515,936.04	52,309,970.94
其他流动负债	51,730,855.17	71,272,919.17
流动负债合计	1,197,250,101.93	1,217,816,252.42
非流动负债：		
长期借款	253,119,556.77	277,636,027.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,835,967.06	2,954,295.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	110,449,321.51	81,473,826.15
递延所得税负债	5,746,312.34	1,344,325.00
其他非流动负债	121,064,879.93	116,900,377.11
非流动负债合计	492,216,037.61	480,308,851.46
负债合计	1,689,466,139.54	1,698,125,103.88
所有者权益：		

股本	997,048,299.00	1,003,810,338.00
其他权益工具		9,132,273.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,664,776,397.00	1,898,865,440.17
减：库存股	9,998,122.00	249,983,355.83
其他综合收益	26,779,227.67	29,971,617.02
专项储备		
盈余公积	322,706,119.28	322,706,119.28
未分配利润	2,357,214,032.60	2,255,900,781.26
所有者权益合计	5,358,525,953.55	5,270,403,213.56
负债和所有者权益总计	7,047,992,093.09	6,968,528,317.44

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,953,410,571.69	1,850,367,737.30
其中：营业收入	1,953,410,571.69	1,850,367,737.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,567,646,902.77	1,471,889,931.34
其中：营业成本	1,174,217,087.26	1,156,530,482.07
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	17,262,114.19	14,403,785.21
销售费用	100,426,016.65	91,961,271.25
管理费用	135,095,173.16	97,368,059.44
研发费用	135,060,585.68	118,087,493.54
财务费用	5,585,925.83	-6,461,160.17
其中：利息费用	13,985,529.47	13,267,042.25
利息收入	5,448,211.18	4,086,640.71
加：其他收益	47,993,976.23	39,054,470.05
投资收益（损失以“—”号填列）	9,173,056.83	2,610,180.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,752,463.70	2,589,118.95

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,982,813.72	-30,575,137.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,355,171.38	81,016.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,893.35	11,866.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	428,596,610.23	389,660,202.91
加：营业外收入	3,132,680.55	6,502,668.95
减：营业外支出	3,639,557.78	3,611,719.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	428,089,733.00	392,551,152.15
减：所得税费用	56,446,897.90	44,059,340.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	371,642,835.10	348,491,811.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	371,642,835.10	348,491,811.94
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	330,436,999.31	318,950,205.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	41,205,835.79	29,541,606.61
六、其他综合收益的税后净额	-6,367,845.58	2,532,722.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,569,698.20	2,543,353.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,192,389.35	2,972,903.93
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	-3,192,389.35	2,972,903.93
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	-3,377,308.85	-429,550.41
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	-3,377,308.85	-429,550.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	201,852.62	-10,631.02
七、综合收益总额	365,274,989.52	351,024,534.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,867,301.11	321,493,558.85
归属于少数股东的综合收益总额	41,407,688.41	29,530,975.59
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.33	0.32
（二）稀释每股收益	0.33	0.32

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	867,626,464.61	779,866,550.08
减：营业成本	581,802,787.32	514,335,613.35
税金及附加	8,976,751.55	6,541,412.77
销售费用	14,896,236.18	9,663,410.30
管理费用	58,100,270.08	49,632,193.75
研发费用	70,965,822.31	55,700,412.67
财务费用	11,020,322.13	12,164,551.90
其中：利息费用	18,672,558.09	18,512,035.16
利息收入	4,289,916.52	3,792,783.93
加：其他收益	37,041,945.95	14,989,658.27
投资收益（损失以“—”号填列）	64,752,658.50	136,338,487.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,233,681.17	-1,516,779.28
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）	301,557.82	-8,003,499.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	223,960,437.31	275,153,601.24
加：营业外收入	2,419,169.57	4,141,908.77
减：营业外支出	1,357,220.51	636,423.74
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	225,022,386.37	278,659,086.27
减：所得税费用	24,004,305.13	15,042,404.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	201,018,081.24	263,616,682.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	201,018,081.24	263,616,682.16
（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	-3,192,389.35	2,972,903.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,192,389.35	2,972,903.93
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	-3,192,389.35	2,972,903.93
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	197,825,691.89	266,589,586.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,400,183,319.77	1,371,383,640.44
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	21,562,403.75	18,995,763.07
收到其他与经营活动有关的现金	65,638,826.15	42,435,032.59
经营活动现金流入小计	1,487,384,549.67	1,432,814,436.10
购买商品、接受劳务支付的现金	726,980,719.37	816,380,250.93
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	356,090,701.94	281,482,747.92

支付的各项税费	129,655,659.22	125,122,694.36
支付其他与经营活动有关的现金	120,498,947.09	114,228,915.16
经营活动现金流出小计	1,333,226,027.62	1,337,214,608.37
经营活动产生的现金流量净额	154,158,522.05	95,599,827.73
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	282,032.15	4,845,266.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,680.00	7,900.00
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	245,279,798.10	9,999,000.00
投资活动现金流入小计	245,668,510.25	14,852,166.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,253,782.18	101,173,818.64
投资支付的现金		46,024,943.69
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		237,628,040.65
支付其他与投资活动有关的现金	269,069,430.00	29,998,000.00
投资活动现金流出小计	433,323,212.18	414,824,802.98
投资活动产生的现金流量净额	-187,654,701.93	-399,972,636.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,471,524,089.82	399,328,295.99
收到其他与筹资活动有关的现金		12,737,730.12
筹资活动现金流入小计	1,471,524,089.82	412,066,026.11
偿还债务支付的现金	1,475,813,929.05	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,001,078.29	101,249,937.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,681,095.08	15,894,121.03
筹资活动现金流出小计	1,604,496,102.42	132,644,058.80
筹资活动产生的现金流量净额	-132,972,012.60	279,421,967.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,446,001.76	22,897.07
五、现金及现金等价物净增加额	-162,022,190.72	-24,927,944.57
加：期初现金及现金等价物余额	575,060,653.19	504,941,740.31
六、期末现金及现金等价物余额	413,038,462.47	480,013,795.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	484,599,457.09	504,902,764.99

收到的税费返还	8,806,058.47	3,885,295.99
收到其他与经营活动有关的现金	52,869,601.30	38,101,199.94
经营活动现金流入小计	546,275,116.86	546,889,260.92
购买商品、接受劳务支付的现金	223,688,327.33	359,210,580.68
支付给职工以及为职工支付的现金	162,410,934.29	125,002,754.23
支付的各项税费	39,633,764.73	28,597,118.60
支付其他与经营活动有关的现金	47,601,622.76	36,756,803.30
经营活动现金流出小计	473,334,649.11	549,567,256.81
经营活动产生的现金流量净额	72,940,467.75	-2,677,995.89
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	118,000,000.00	54,845,266.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,146,909,979.18	
收到其他与投资活动有关的现金	83,111,483.23	50,792,778.54
投资活动现金流入小计	1,348,037,462.41	125,638,044.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,185,743.61	64,728,269.08
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,308,700,285.71	378,799,999.99
支付其他与投资活动有关的现金	71,860,000.00	99,648,000.00
投资活动现金流出小计	1,425,746,029.32	543,176,269.07
投资活动产生的现金流量净额	-77,708,566.91	-417,538,224.23
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	91,000,000.00	364,328,295.99
收到其他与筹资活动有关的现金	335,070,850.00	292,169,645.51
筹资活动现金流入小计	426,070,850.00	656,497,941.50
偿还债务支付的现金	172,516,470.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,656,883.31	100,958,446.09
支付其他与筹资活动有关的现金	238,544,374.53	141,268,301.47
筹资活动现金流出小计	517,717,728.36	242,226,747.56
筹资活动产生的现金流量净额	-91,646,878.36	414,271,193.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,028,322.51	-176,911.00
五、现金及现金等价物净增加额	-93,386,655.01	-6,121,937.18
加：期初现金及现金等价物余额	311,765,652.10	332,911,981.16
六、期末现金及现金等价物余额	218,378,997.09	326,790,043.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,003,810,338.00			9,132,273.66	1,876,290,174.20	249,983,355.83	28,498,240.09		322,706,119.28		3,322,704,320.87		6,313,158,110.27	473,152,002.27	6,786,310,112.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			9,132,273.66	1,876,290,174.20	249,983,355.83	28,498,240.09		322,706,119.28		3,322,704,320.87		6,313,158,110.27	473,152,002.27	6,786,310,112.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-6,762,039.00			-9,132,273.66	-233,698,510.67	-239,985,233.83	6,569,698.20				230,732,169.41		214,554,881.71	41,407,688.41	255,962,570.12
(一) 综合收益总额							6,569,698.20				330,436,999.31		323,867,301.11	41,407,688.41	365,274,989.52
(二) 所有者投入和减少资本				-9,132,273.66	9,132,273.66										
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				-9,132,273.66	9,132,273.66										

				73.66										
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(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														
	997,048,299.00				1,642,591,663.53	9,998,122.00	21,928,541.89	322,706,119.28	3,553,436,490.28	6,527,712,991.98	514,559,690.68	7,042,272,682.66		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,908,639,493.75	249,983,355.83	25,154,561.49		284,447,296.79		2,892,069,005.52		5,882,401,887.05	422,907,868.34	6,305,309,755.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,908,639,493.75	249,983,355.83	25,154,561.49		284,447,296.79		2,892,069,005.52		5,882,401,887.05	422,907,868.34	6,305,309,755.39
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							2,543,353.52				219,245,375.43		221,788,728.95	28,442,820.45	250,231,549.40
(一) 综合收益总额							2,543,353.52				318,950,205.33		321,493,558.85	29,531,819.13	351,025,377.98
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-99,704,829.90		-99,704,829.90	-1,088,998.68	-100,793,828.58
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										- 99,704,829.90	- 99,704,829.90	- 1,088,998.68	- 100,793,828.58	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,003,810,338.00		18,264,547.33	1,908,639,493.75	249,983,355.83	27,697,915.01	284,447,296.79	3,111,314,380.95	6,104,190,616.00	451,350,688.79	6,555,541,304.79			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债				备			
一、上年年末余额	1,003,810,338.00			9,132,273.66	1,898,865,440.17	249,983,355.83	29,971,617.02	322,706,119.28	2,255,900,781.26	5,270,403,213.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			9,132,273.66	1,898,865,440.17	249,983,355.83	29,971,617.02	322,706,119.28	2,255,900,781.26	5,270,403,213.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,762,039.00			-	-	-	-		101,313,251.34	88,122,739.99
（一）综合收益总额							-		201,018,081.24	197,825,691.89
（二）所有者投入和减少资本				-	9,132,273.66					
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				-	9,132,273.66					
（三）利润分配									-	-
1. 提取盈余公积									99,704,829.90	99,704,829.90
2. 对所有者（或股东）的分配									-	-
3. 其他									99,704,829.90	99,704,829.90
（四）所有者权益内部结转	-6,762,039.00				-	-				
1. 资本公积转增资本（或股本）					243,221,316.83	249,983,355.83				
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	-6,762,039.00				243,221,316.83	249,983,355.83					
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						9,998,122.00					9,998,122.00
四、本期期末余额	997,048,299.00				1,664,776,397.00	9,998,122.00	26,779,227.67	322,706,119.28	2,357,214,032.60		5,358,525,953.55

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,889,733,166.50	249,983,355.83	25,097,684.65		284,447,296.79	2,011,522,522.56		4,982,892,200.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,003,810,338.00			18,264,547.33	1,889,733,166.50	249,983,355.83	25,097,684.65		284,447,296.79	2,011,522,522.56		4,982,892,200.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,972,903.93			163,911,852.26		166,884,756.19
(一) 综合收益总额							2,972,903.93			263,616,682.16		266,589,586.09
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								- 99,704,82 9.90	- 99,704,82 9.90	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								- 99,704,82 9.90	- 99,704,82 9.90	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,003,810,338. 00		18,264,547.3 3	1,889,733,166. 50	249,983,355.83	28,070,588.5 8	284,447, 296.79	2,175,434, 374.82	5,149,776, 956.19	

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2024年6月30日止，本公司累计发行股本总数997,048,299股，注册资本为997,048,299.00元，注册地：山东省东营市东营区辽河路24号，总部地址：山东省东营市东营区辽河路24号。本公司主要经营活动为：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司的实际控制人为张曦。

本财务报表业经公司董事会于2024年7月29日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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2024年06月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万
重要的本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项余额的 10%,且金额大于 1000 万
重要的在建工程项目	单项项目预算大于 10000 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
收到的重要投资活动有关的现金/支付的重要投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目的情况	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上且金额大于 1000 万元,或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

各类金融资产信用损失确定方法：

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：出口退税、增值税退还、政府补助等组合	本组合为本集团日常业务中应收取的出口退税、增值税退还、政府补助等款项
组合 4：保证金、押金、代垫款项组合	本组合为本集团日常业务中应收取保证金、押金、代垫款项

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、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。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10	2.25~9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00~18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10	18.00
其他	年限平均法	5-10	10	9.00~18.00

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

20、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修	受益期内平均摊销	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限
其他	受益期内平均摊销	

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

2、收入确定的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

1、类型

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

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	15%
佛山康立泰数码科技有限公司	15%
国瓷康立泰（香港）有限公司	按照香港当地税率执行
四川省康诺美新型材料有限责任公司	20%
深圳爱尔创口腔技术有限公司	15%
辽宁爱尔创生物材料有限公司	15%
辽宁爱尔创科技有限公司	15%
UPCERA DENTAL AMERICA INC	按照美国当地税率执行
UPCERA DENTAL GERMANY GMBH	按照德国当地税率执行
宜兴王子制陶有限公司	15%
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	15%
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	15%
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	15%
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	15%
上海国瓷新材料技术有限公司	15%
长沙国瓷新材料有限公司	20%
Sinocera Technology USA Inc.	按照美国当地税率执行
海南国瓷新材料有限公司	25%
SINOCERA(SINGAPORE)PTE.LTD.	按新加坡当地税率执行
DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH	按照德国当地税率执行
山东爱尔创教育投资有限公司	20%
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	15%
迈谱新材料技术（山东）有限公司	20%
迈拓技术创新（山东）有限公司	20%
江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司	20%
迈捷化工科技（山东）有限公司	20%
北京国瓷科博科技有限公司	25%
山东国瓷科博新材料有限公司	25%
北京创瓷生物材料科技有限公司	20%
InnoXvest Corporation	按照当地税率执行
InnoXvest Dental Limited	按照当地税率执行
InnoXvest BioTech Limited	按照当地税率执行
InnoXvest UPCERA Limited	按照当地税率执行
UPCERA HOLDING LIMITED	按照当地税率执行
其他会计主体	25%

2、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	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局	GR202337003032	2023 年-2025 年
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局	GR202137000542	2021 年-2023 年
佛山康立泰数码科技有限公司	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局	GR202344004903	2023 年-2025 年
深圳爱尔创口腔技术有限公司	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	GR202244203854	2022 年-2024 年
辽宁爱尔创生物材料有限公司	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局	GR202321001637	2023 年-2025 年
辽宁爱尔创科技有限公司	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局	GR2021121001179	2021 年-2023 年
宜兴王子制陶有限公司	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	GR202332003314	2023 年-2025 年
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	GR202132007519	2021 年-2023 年
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	GR202132002256	2021 年-2023 年
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局	GR202332009974	2023 年-2025 年
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁布	GR202136000488	2021 年-2023 年
上海国瓷新材料技术有限公司	上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合颁布	GR202331007801	2023 年-2025 年
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁布	GR202334001501	2023 年-2025 年

1.山东国瓷康立泰新材料科技有限公司、辽宁爱尔创科技有限公司、江苏国瓷泓源光电科技有限公司、江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司、江西国瓷博晶新材料科技有限公司高新企业证书在 2024 年到期，重新认定的高新企业证书正在办理中。

2.根据财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部税务总局 2023 年第 6 号公告），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。前述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。四川省康诺美新型材料有限责任公司、长沙国瓷新材料有限公司、山东爱尔创教育投资有限公司、江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司、迈拓技术创新（山东）有限公司、北京创瓷生物材料科技有限公司 2024 年上半年符合小型微利企业条件，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3.根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日颁布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司及子公司山东国瓷康立泰新材料科技有限公司、佛山康立泰数码科技有限公司、辽宁爱尔创生物材料有限公司、辽宁爱尔创科技有限公司及江苏国瓷泓源光电科技有限公司、宜兴王子制陶有限公司、江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司、江苏国瓷新材料科技股份有限公司、国瓷赛创电气（铜陵）有限公司、江西国瓷博晶新材料科技有限公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

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	196,483.82	146,966.92
银行存款	412,841,978.65	574,913,686.27
其他货币资金	80,538,818.81	143,757,151.13
合计	493,577,281.28	718,817,804.32
其中：存放在境外的款项总额	13,650,761.32	10,903,556.92

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及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	74,004,752.44	142,138,622.70
其他	6,534,066.37	1,618,528.43
合计	80,538,818.81	143,757,151.13

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,887,573.74	25,624,730.01
其中：		
理财产品	49,887,573.74	624,730.01
结构性存款		25,000,000.00
其中：		
合计	49,887,573.74	25,624,730.01

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	214,660,904.40	173,676,768.93
商业承兑票据	13,402,561.02	55,979,727.52
坏账准备	-670,128.06	-2,798,986.37
合计	227,393,337.36	226,857,510.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	228,063,465.42	100.00%	670,128.06	5.00%	227,393,337.36	229,656,496.45	100.00%	2,798,986.37	1.22%	226,857,510.08
其中：										
商业承兑汇票	13,402,561.02	5.88%	670,128.06	5.00%	12,732,432.96	55,479,227.52	24.16%	2,773,961.37	5.00%	52,705,266.15
银行承兑汇票	214,660,904.40	94.12%			214,660,904.40	173,676,768.93	75.62%			173,676,768.93
财务公司承兑汇票						500,500.00	0.22%	25,025.00	5.00%	475,475.00
合计	228,063,465.42	100.00%	670,128.06	5.00%	227,393,337.36	229,656,496.45	100.00%	2,798,986.37	5.00%	226,857,510.08

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	13,402,561.02	670,128.06	5.00%
合计	13,402,561.02	670,128.06	

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：

适用 不适用

(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	
商业承兑汇票	2,798,986.37	76,974.47	2,205,832.78			670,128.06
合计	2,798,986.37	76,974.47	2,205,832.78			670,128.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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		147,714,206.15
商业承兑票据		385,000.00
合计		148,099,206.15

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,694,618,373.56	1,601,745,010.69
1 至 2 年	189,075,786.26	131,874,374.71
2 至 3 年	68,613,734.97	55,442,665.97
3 年以上	42,573,218.03	37,750,418.51
3 至 4 年	28,256,162.72	26,215,300.75
4 至 5 年	10,031,824.59	7,009,488.17
5 年以上	4,285,230.72	4,525,629.59
合计	1,994,881,112.82	1,826,812,469.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	86,070,391.96	4.31%	32,236,463.85	37.45%	53,833,928.11	49,421,405.06	2.71%	30,025,137.20	60.75%	19,396,267.86
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,908,810,720.86	95.69%	149,785,425.92	7.85%	1,759,025,294.94	1,777,391,064.82	97.29%	139,310,973.00	7.84%	1,638,080,091.81
其中：										
账龄组合	1,908,810,720.86	95.69%	149,785,425.92	7.85%	1,759,025,294.94	1,777,391,064.82	97.29%	139,310,973.00	7.84%	1,638,080,091.81
合计	1,994,881,112.82	100.00%	182,021,889.77	9.12%	1,812,859,223.05	1,826,812,469.88	100.00%	169,336,110.20	9.27%	1,657,476,359.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项客户计提合计	49,421,405.06	30,025,137.20	86,070,391.96	32,236,463.85	37.45%	管理层评估
合计	49,421,405.06	30,025,137.20	86,070,391.96	32,236,463.85		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	1,908,810,720.86	149,785,425.92	7.85%
合计	1,908,810,720.86	149,785,425.92	

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：

适用 不适用

(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	
单项计提	30,025,137.20	2,480,051.65		268,725.00		32,236,463.85
账龄组合	139,310,973.00	44,667,294.72	31,662,680.33	2,530,161.47		149,785,425.92
合计	169,336,110.20	47,147,346.37	31,662,680.33	2,798,886.47		182,021,889.77

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,530,161.47

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	71,600,421.50		71,600,421.50	2.44%	3,580,021.18
第二名	67,119,154.46		67,119,154.46	2.12%	3,355,957.70
第三名	63,298,969.39		63,298,969.39	2.02%	3,958,844.21

第四名	57,807,529.75		57,807,529.75	1.72%	2,890,376.49
第五名	47,918,357.54		47,918,357.54	1.21%	2,395,917.88
合计	307,744,432.64		307,744,432.64	9.51%	16,181,117.46

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
产品销售	4,277,065.04	468,120.67	3,808,944.37	3,034,188.54	293,613.25	2,740,575.29
合计	4,277,065.04	468,120.67	3,808,944.37	3,034,188.54	293,613.25	2,740,575.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	4,277,065.04	100.00%	468,120.67	10.94%	3,808,944.37	3,034,188.54	100.00%	293,613.25	9.68%	2,740,575.29
其中：										
合计	4,277,065.04	100.00%	468,120.67	10.94%	3,808,944.37	3,034,188.54	100.00%	293,613.25	9.68%	2,740,575.29

按组合计提坏账准备类别个数：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	4,277,065.04	468,120.67	10.94%
合计	4,277,065.04	468,120.67	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	174,507.42			
合计	174,507.42			——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑	196,526,206.07	124,372,373.29
数字化债权凭证	17,237,041.15	39,108,735.60
坏账准备	-861,852.06	-1,955,436.78
合计	212,901,395.16	161,525,672.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	17,237,041.15	100.00%	861,852.06	5.00%	16,375,189.09	39,108,735.60	100.00%	1,955,436.78	5.00%	37,153,298.82
其中：										
数字化债权凭证	17,237,041.15	100.00%	861,852.06	5.00%	16,375,189.09	39,108,735.60	100.00%	1,955,436.78	5.00%	37,153,298.82
合计	17,237,041.15	100.00%	861,852.06	5.00%	16,375,189.09	39,108,735.60	100.00%	1,955,436.78	5.00%	37,153,298.82

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
数字化债权凭证	17,237,041.15	861,852.06	5.00%
合计	17,237,041.15	861,852.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
数字化债权凭证	1,955,436.78	861,852.06	1,955,436.78			861,852.06
合计	1,955,436.78	861,852.06	1,955,436.78			861,852.06

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	407,447,144.42	
数字化债权凭证	72,866,394.86	3,567,753.40
合计	480,313,539.28	3,567,753.40

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	183,926.18	204,330.03
其他应收款	16,465,458.54	8,376,571.82
合计	16,649,384.72	8,580,901.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	183,926.18	204,330.03
合计	183,926.18	204,330.03

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	3,491,871.81	4,025,805.20
往来款及借款	966,429.60	35,307.20
政府补助	10,000,000.00	3,000,000.00

其他	2,344,777.07	1,600,146.02
合计	16,803,078.48	8,661,258.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,384,894.70	7,168,507.88
1 至 2 年	561,497.99	503,784.45
2 至 3 年	221,411.37	136,279.74
3 年以上	635,274.42	852,686.35
3 至 4 年	100,868.85	63,074.00
4 至 5 年	530,465.57	764,673.35
5 年以上	3,940.00	24,939.00
合计	16,803,078.48	8,661,258.42

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	16,803,078.48	100.00%	337,619.94	2.01%	16,465,458.54	8,661,258.42	100.00%	284,686.60	3.29%	8,376,571.82
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,803,078.48	100.00%	337,619.94	2.01%	16,465,458.54	8,661,258.42	100.00%	284,686.60	3.29%	8,376,571.82
合计	16,803,078.48	100.00%	337,619.94	2.01%	16,465,458.54	8,661,258.42	100.00%	284,686.60	3.29%	8,376,571.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	284,686.60			284,686.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	831,794.16			831,794.16
本期转回	778,860.82			778,860.82
2024 年 6 月 30 日余额	337,619.94			337,619.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合 1：账龄	63,505.47	768,256.65	770,771.98			60,990.14
组合 4：保证金、押金、代垫款等	221,181.13	63,537.51	8,088.84			276,629.80
合计	284,686.60	831,794.16	778,860.82			337,619.94

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	政府补助	10,000,000.00	一年以内	59.51%	
Muller Alondra LLC	保证金或押金	675,216.35	一年以内	4.02%	33,760.82
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	527,000.03	一年以内	3.14%	26,350.00
山东京旭寰宇航空产业投资有限公司	保证金或押金	526,553.80	三年以上	3.13%	26,327.69
力合科创集团有限公司	保证金或押金	486,002.40	一至二年	2.89%	24,300.12
合计		12,214,772.58		72.69%	110,738.63

8、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	46,187,724.26	90.73%	32,637,518.23	98.53%
1 至 2 年	4,339,967.44	8.53%	280,915.11	0.85%
2 至 3 年	293,014.66	0.58%	174,030.02	0.53%
3 年以上	87,679.26	0.17%	30,000.00	0.09%
合计	50,908,385.62		33,122,463.36	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 17,290,681.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.96%。

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	221,804,207.31	5,685,044.71	216,119,162.60	205,592,686.35	6,526,320.37	199,066,365.98
在产品	265,638,496.99	6,260,075.06	259,378,421.93	258,069,834.01	6,260,075.06	251,809,758.95
库存商品	375,964,705.74	27,270,221.90	348,694,483.84	327,515,248.54	29,975,005.43	297,540,243.11
发出商品	41,131,741.79	1,018,992.16	40,112,749.63	42,073,688.14	1,018,992.16	41,054,695.98
合计	904,539,151.83	40,234,333.83	864,304,818.00	833,251,457.04	43,780,393.02	789,471,064.02

(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	6,526,320.37			841,275.66		5,685,044.71
在产品	6,260,075.06					6,260,075.06
库存商品	29,975,005.43	1,536,770.57		4,241,554.10		27,270,221.90
发出商品	1,018,992.16					1,018,992.16
合计	43,780,393.02	1,536,770.57		5,082,829.76		40,234,333.83

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	221,804,207.31	5,685,044.71	2.56%	205,592,686.35	6,526,320.37	3.17%
在产品	265,638,496.99	6,260,075.06	2.36%	258,069,834.01	6,260,075.06	2.43%
库存商品	375,964,705.74	27,270,221.90	7.25%	327,515,248.54	29,975,005.43	9.15%
发出商品	41,131,741.79	1,018,992.16	2.48%	42,073,688.14	1,018,992.16	2.42%
合计	904,539,151.83	40,234,333.83	4.45%	833,251,457.04	43,780,393.02	5.25%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	739,660.12	739,660.12
合计	739,660.12	739,660.12

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额、待抵扣税额及预缴税款	46,291,872.88	38,921,134.97
其他	5,266,003.32	3,611,821.10
合计	51,557,876.20	42,532,956.07

其他说明：

12、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
持有对东营国源新材料科技有限公司债权投资	37,393,640.88				37,393,640.88	36,502,000.00			
合计	37,393,640.88				37,393,640.88	36,502,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
四会龙洋新型材料科技有限公司	6,097,300.00						6,097,300.00	
北京天作理化科技孵化器有限公司	1,897,273.84						1,897,273.84	
合计	7,994,573.84						7,994,573.84	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的应收账款	3,256,889.30		3,256,889.30	3,256,889.30		3,256,889.30	4.45%-4.90%
合计	3,256,889.30		3,256,889.30	3,256,889.30		3,256,889.30	

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海涌瓷	54,741,077.60				91,191.17	-3,192,389.35					51,639,879.42	
稀土催化研究院	7,641,017.48				1,347,998.20						6,293,019.28	
宜昌华昊	620,017.85				620,017.85							
东营爱尔创												
上海皓齿	673,146.15				17,640.17						690,786.32	
东营铭朝口腔医院	916,289.22				356,856.29						559,432.93	
深圳柯乐德	4,830,287.83				613,085.97						5,443,373.80	
香港 KAMI	24,040,482.07				6,022,314.32	173,593.69					30,236,390.08	

spident	40,905,010.22			1,407,929.31	-33,214.89					42,279,724.64
广东康立泰	9,554,566.88			925,175.10						10,479,741.98
小计	143,921,895.30			6,752,463.70	-3,052,010.55					147,622,348.45
合计	143,921,895.30			6,752,463.70	-3,052,010.55					147,622,348.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,590,944.84			1,590,944.84
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,590,944.84			1,590,944.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	412,648.43			412,648.43
2.本期增加金额	111,056.52			111,056.52
(1) 计提或摊销	111,056.52			111,056.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	523,704.95			523,704.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,067,239.89			1,067,239.89
2.期初账面价值	1,178,296.41			1,178,296.41

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,294,070,833.60	2,357,576,317.40
合计	2,294,070,833.60	2,357,576,317.40

(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	958,167,095.63	2,284,582,601.99	13,766,877.53	84,573,982.91	29,289,990.27	3,370,380,548.33
2.本期增加金额	188,099.86	65,823,164.49	512,920.35	2,928,113.47	2,102,323.80	71,554,621.97
(1) 购置	61,494.36	35,944,748.19	512,920.35	2,925,330.29	1,662,823.93	41,107,317.12
(2) 在建工程转入	126,605.50	29,878,416.30		2,783.18	439,499.87	30,447,304.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	65,520.00	4,393,411.03	639,159.11	609,284.09	67,719.35	5,775,093.58

						8
(1) 处置或报废	65,520.00	4,393,411.03	639,159.11	609,284.09	67,719.35	5,775,093.58
4.期末余额	958,289,675.49	2,346,012,355.45	13,640,638.77	86,892,812.29	31,324,594.72	3,436,160,076.72
二、累计折旧						
1.期初余额	235,830,458.79	718,349,038.92	9,864,942.24	32,185,282.34	16,267,170.40	1,012,496,892.69
2.本期增加金额	21,084,176.38	105,893,527.42	610,329.00	3,540,579.05	1,756,584.07	132,885,195.92
(1) 计提	21,084,176.38	105,893,527.42	610,329.00	3,540,579.05	1,756,584.07	132,885,195.92
3.本期减少金额	22,897.49	2,735,439.62	341,876.54	437,105.12	62,864.96	3,600,183.73
(1) 处置或报废	22,897.49	2,735,439.62	341,876.54	437,105.12	62,864.96	3,600,183.73
4.期末余额	256,891,737.68	821,507,126.72	10,133,394.70	35,288,756.27	17,960,889.51	1,141,781,904.88
三、减值准备						
1.期初余额		307,338.24				307,338.24
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		307,338.24				307,338.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	701,397,937.81	1,524,197,890.49	3,507,244.07	51,604,056.02	13,363,705.21	2,294,070,833.60
2.期初账面价值	722,336,636.84	1,565,926,224.83	3,901,935.29	52,388,700.57	13,022,819.87	2,357,576,317.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	51,260,518.09	尚未办理完毕手续

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	367,469,090.53	240,445,201.55
合计	367,469,090.53	240,445,201.55

(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	296,447,423.20		296,447,423.20	212,948,188.39		212,948,188.39
新能源汽车电机配件及芯片封装结构件项目厂房	31,184,174.25		31,184,174.25	17,441,954.55		17,441,954.55
九泰、泰岱厂房	4,166,136.03		4,166,136.03	1,719,071.72		1,719,071.72
北区新厂房建设	21,079,084.23		21,079,084.23	8,335,986.89		8,335,986.89
色料厂房和仓库建设	5,124,172.40		5,124,172.40			
其他	9,468,100.42		9,468,100.42			
合计	367,469,090.53		367,469,090.53	240,445,201.55		240,445,201.55

(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		212,948,188.39	113,377,651.11	29,878,416.30		296,447,423.20						
新能源汽车电机配件及芯片封装结构件项目厂房		17,441,954.55	13,742,219.70			31,184,174.25						
九泰、泰岱厂房		1,719,071.72	2,447,064.31			4,166,136.03						
北区新厂房建设		524,582.42	20,554,501.81			21,079,084.23						
色料厂房和仓库建设			5,124,172.40			5,124,172.40						
其他		7,811,404.47	2,225,584.50	568,888.55		9,468,100.42						
合计		240,445,201.55	157,471,193.83	30,447,304.85	0.00	367,469,090.53						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	70,217,733.18	70,217,733.18
2.本期增加金额	29,450,729.35	29,450,729.35
3.本期减少金额	14,366,039.97	14,366,039.97
4.期末余额	85,302,422.56	85,302,422.56
二、累计折旧		
1.期初余额	24,224,463.81	24,224,463.81
2.本期增加金额	5,315,951.64	5,315,951.64
(1) 计提	5,315,951.64	5,315,951.64
3.本期减少金额	13,524,625.27	13,524,625.27
(1) 处置		
4.期末余额	16,015,790.18	16,015,790.18
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	69,286,632.38	69,286,632.38
2.期初账面价值	45,993,269.37	45,993,269.37

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权及非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	208,761,259.93			122,087,113.28	30,436,296.06	11,063,380.20	372,348,049.47
2.本期增加金额				7,131.07	315,239.06		322,370.13
(1) 购置				7,131.07	315,239.06		322,370.13
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					335,690.26		335,690.26
(1) 处置					335,690.26		335,690.26
4.期末余额	208,761,259.93			122,094,244.35	30,415,844.86	11,063,380.20	372,334,729.34
二、累计摊销							
1.期初余额	29,154,909.56			52,282,136.41	15,382,664.44	2,134,224.26	98,953,934.67

2.本期增加金额	2,055,697.29			6,590,843.38	1,384,279.54	1,667,771.33	11,698,591.54
(1) 计提	2,055,697.29			6,590,843.38	1,384,279.54	1,667,771.33	11,698,591.54
3.本期减少金额				662,500.00	13,414.95	227,500.00	1,306,299.32
(1) 处置				662,500.00	13,414.95	227,500.00	1,306,299.32
4.期末余额	31,210,606.85			58,210,479.79	16,753,529.03	3,574,495.59	109,749,111.26
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	177,550,653.08			63,883,764.56	13,662,315.83	7,488,884.61	262,585,618.08
2.期初账面价值	179,606,350.37			69,804,976.87	15,053,631.62	8,929,155.94	273,394,114.80

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 0.00%

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳爱尔创科技	646,608,679.63					646,608,679.63
深圳爱尔创口腔	182,992,176.66					182,992,176.66
王子制陶	558,860,296.40					558,860,296.40
国瓷金盛	58,968,421.05					58,968,421.05
江苏国瓷	39,271,383.62					39,271,383.62
国瓷博晶	30,133,362.86					30,133,362.86
国瓷成普	17,441,401.33					17,441,401.33
康立泰数码科技	4,788,531.55					4,788,531.55
国瓷赛创	278,403,149.65					278,403,149.65
dekema	54,007,811.56					54,007,811.56
合计	1,871,475,214.31					1,871,475,214.31

(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	21,034,270.56					21,034,270.56
合计						

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,162,726.55	180,368.22	880,689.49		6,462,405.28
其他	984,101.64		984,101.64		
合计	8,146,828.19	180,368.22	1,864,791.13		6,462,405.28

其他说明

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	223,732,092.27	33,770,122.01	209,568,184.15	31,631,647.27
内部交易未实现利润	48,783,985.58	7,457,525.66	31,589,233.34	5,773,842.07
以后年度税前抵扣	79,044,229.31	15,695,091.30	108,298,786.46	21,022,555.53
递延收益	77,841,158.10	11,676,173.72	38,764,209.37	5,814,631.41
股权转让			48,777,965.24	7,316,694.79
预提利息费用	21,636,949.52	3,604,668.68	16,900,377.11	2,535,056.57
预计负债	7,983,372.10	1,197,505.81	7,044,379.19	1,056,656.88
坏账转销			5,803,493.99	870,524.10
租赁负债/一年到期的其他非流动负债	67,801,319.36	10,170,197.90	20,472,344.38	3,052,191.48
合计	526,823,106.24	83,571,285.08	487,218,973.23	79,073,800.10

(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	136,330,666.49	20,449,599.97	142,496,299.13	21,374,444.88
固定资产加速折旧	133,543,689.38	20,031,553.40	157,583,899.83	23,278,458.72
公允价值变动	1,097,300.00	164,595.00	1,097,300.00	164,595.00
使用权资产	69,286,632.38	10,392,994.86	24,721,447.29	3,683,550.58
合计	340,258,288.25	51,038,743.23	325,898,946.25	48,501,049.18

(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	40,645,748.37	42,925,536.71	32,047,251.45	35,644,983.61
递延所得税负债	40,645,748.37	10,392,994.86	32,047,251.45	5,072,232.69

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产 预付款项	125,929,493.63		125,929,493.63	106,676,931.98		106,676,931.98
合计	125,929,493.63		125,929,493.63	106,676,931.98		106,676,931.98

其他说明：

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,538,818.81	80,538,818.81	保证金	主要为开立银行承兑缴存的保证金	143,757,151.13	143,757,151.13	保证金	主要为开立银行承兑汇票保证金
固定资产	160,948,395.12	156,103,274.55	抵押	厂房用于借款抵押	1,362,688.14	4,921,670.63	抵押	票据开具质押
无形资产	17,442,010.55	17,224,352.72	抵押	土地用于借款质押	17,412,940.53	17,442,010.55	抵押	借款抵押
应收款项 融资					10,545,946.47	10,545,946.47	质押	主要为开立银行承兑汇票开具质押
长期股权 投资	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	子公司赛创股权用于借款质押	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	支付股权收购款
合计	656,929,224.47	651,866,446.07			571,078,726.26	574,666,778.77		

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,700,000.00	282,909,739.44
合计	220,700,000.00	282,909,739.44

短期借款分类的说明：

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	227,384,077.50	273,659,835.93

合计	227,384,077.50	273,659,835.93
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因。

28、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	414,949,411.27	486,504,906.30
1-2 年	41,958,879.70	7,308,195.56
2-3 年	5,064,739.30	989,546.81
3 年以上	5,287,302.22	6,207,227.14
合计	467,260,332.49	501,009,875.81

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,343,612.18	
其他应付款	22,857,584.96	23,406,343.34
合计	25,201,197.14	23,406,343.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,206,602.29	
短期借款应付利息	1,137,009.89	
合计	2,343,612.18	

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) 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	2,436,475.00	2,730,548.00
预提费用	8,373,517.06	5,664,395.79
其他	6,207,592.90	9,171,399.55
合计	22,857,584.96	23,406,343.34

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,653,197.51	16,408,340.32
1-2 年	3,196,967.13	930,138.44
2-3 年	307,160.74	46,349.33
3 年以上	157,567.97	149,736.28
合计	21,314,893.35	17,534,564.37

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

31、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	80,541,166.98	317,211,143.54	340,188,081.20	57,564,229.32
二、离职后福利-设定提存计划	17,108.91	26,049,406.62	25,978,427.54	88,087.99
合计	80,558,275.89	343,260,550.16	366,166,508.74	57,652,317.31

(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	79,650,091.59	278,082,289.60	301,091,433.31	56,640,947.88
2、职工福利费	181,839.20	11,040,378.38	11,045,478.38	176,739.20
3、社会保险费		14,011,620.32	13,963,069.99	48,550.33
4、住房公积金	5,324.00	13,067,511.60	13,057,771.10	15,064.50
5、工会经费和职工教育经费	703,912.19	1,009,343.64	1,030,328.42	682,927.41
合计	80,541,166.98	317,211,143.54	340,188,081.20	57,564,229.32

(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	17,108.91	23,072,129.82	23,002,877.60	86,361.13
2、失业保险费		2,977,276.80	2,975,549.94	1,726.86
合计	17,108.91	26,049,406.62	25,978,427.54	88,087.99

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,850,070.59	9,657,254.97
企业所得税	11,722,062.37	21,703,377.96
个人所得税	667,980.67	1,135,319.68
城市维护建设税	1,286,495.23	536,173.02
教育费附加	936,410.26	606,191.60
水利基金	4,022.91	
房产税	1,934,296.82	1,467,930.30
土地使用税	945,342.90	877,341.53
印花税	1,272,634.15	593,881.00
其他	172,819.08	117,114.96
合计	51,792,134.98	36,694,585.02

其他说明

33、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	49,032,941.04	49,367,323.02
一年内到期的长期应付款	121,064,879.93	
一年内到期的租赁负债	7,561,452.92	10,346,494.78
合计	177,659,273.89	59,713,817.80

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,946,762.82	2,074,028.88
未能终止确认的应收票据	151,666,959.55	163,129,478.50
合计	155,613,722.37	165,203,507.38

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面	票面	发行	债券期	发行	期初	本期	按面值计	溢折价	本期	期末	是否

名称	值	利率	日期	限	金额	余额	发行	提利息	摊销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	166,690,985.35	183,350,313.01
抵押借款	86,428,571.42	94,285,714.28
信用借款	82,226,631.29	
合计	335,346,188.06	277,636,027.29

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	60,239,866.44	33,609,929.29
合计	60,239,866.44	33,609,929.29

其他说明

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预提退货款	7,983,372.10	7,044,379.19	预提退换货
合计	7,983,372.10	7,044,379.19	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

38、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
与资产相关政府补助	104,081,680.19	45,517,485.66	13,592,518.06	136,006,647.79	政府补助
与收益相关政府补助	8,291,600.00	13,169,000.00	17,103,875.00	4,356,725.00	政府补助
合计	112,373,280.19	58,686,485.66	30,696,393.06	140,363,372.79	

其他说明：

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		116,900,377.11
合计		116,900,377.11

其他说明：

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,003,810,338.00				-6,762,039.00	-6,762,039.00	997,048,299.00

其他说明：

本期股本减少 6,762,039.00 元为库存股注销 6,762,039 股。

41、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
购股权		9,132,273.66				9,132,273.66		
合计		9,132,273.66				9,132,273.66		

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：

本期购股权减少 913.23 万元系公司于 2024 年 6 月与 CareCapital UPC HK Holdings Limited 签订《深圳爱尔创科技有限公司股权转让协议》，约定 CareCapital UPC HK Holdings Limited 持有的深圳爱尔创科技有限公司 4.445% 股权给本公司，同时放弃其拥有的购股权。

其他说明：

42、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）	1,875,832,714.65	9,132,273.66	243,221,316.83	1,641,743,671.48
其他资本公积	457,459.55	390,532.50		847,992.05
合计	1,876,290,174.20	9,522,806.16	243,221,316.83	1,642,591,663.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本公积本期增加 913.23 万元详见其他权益工具；
- 2、资本公积减少 24,322.13 万元为本期注销库存股 249,983,355.83 元与股本 6,762,039 元之间的差额，冲减资本公积；

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股份回购	249,983,355.83	9,998,122.00	249,983,355.83	9,998,122.00
合计	249,983,355.83	9,998,122.00	249,983,355.83	9,998,122.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1.本期注销库存股 249,983,355.83 元；
- 2.本期新增回购股份形成库存股 9,998,122.00 元；

44、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	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	29,971,61 7.02	- 3,192,389 .35				- 3,192,389.35		26,779,227.6 7
权益法下 不能转损益的 其他综合收益	29,971,61 7.02	- 3,192,389 .35				- 3,192,389.35		26,779,227.6 7
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	- 1,473,376. 93	- 3,377,308 .85				- 3,377,308.85	201,852. 62	- 4,850,685.78
外币财务 报表折算差额	- 1,473,376. 93	- 3,377,308 .85				- 3,377,308.85	201,852. 62	- 4,850,685.78
其他综合收益 合计	28,498,24 0.09	- 6,569,698 .20				- 6,569,698.20	201,852. 62	21,928,541.8 9

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：

45、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	322,706,119.28			322,706,119.28
合计	322,706,119.28			322,706,119.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、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	3,322,704,320.87	2,892,069,005.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-536,456.13

调整后期初未分配利润	3,322,704,320.87	2,891,532,549.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,436,999.31	569,135,423.87
减：提取法定盈余公积		38,258,822.49
应付普通股股利	99,704,829.90	99,704,829.90
期末未分配利润	3,553,436,490.28	3,322,704,320.87

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。

47、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	1,913,641,872.37	1,140,112,758.89	1,818,360,365.95	1,132,273,866.49
其他业务	39,768,699.32	34,104,328.37	32,007,371.35	24,256,615.58
合计	1,953,410,571.69	1,174,217,087.26	1,850,367,737.30	1,156,530,482.07

48、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	5,125,147.33	4,459,226.04
教育费附加	3,872,135.19	3,376,028.30
房产税	3,991,532.27	3,168,872.49
土地使用税	1,885,241.94	1,624,307.86
印花税	2,030,163.14	1,676,769.24
其他	357,894.32	98,581.28
合计	17,262,114.19	14,403,785.21

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,537,502.92	51,412,977.36
办公费	7,183,622.24	4,007,034.24
差旅费	3,843,756.47	2,798,063.60
租赁费	6,139,921.10	12,189,088.31
折旧费	10,912,434.75	9,210,139.38
无形资产摊销	5,774,114.96	3,685,576.99
业务招待费	4,304,154.75	3,700,947.75
中介费用	5,760,188.95	4,988,019.13

董事会津贴	330,000.00	330,000.00
其他费用	9,309,477.02	5,046,212.68
合计	135,095,173.16	97,368,059.44

其他说明

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,279,917.04	46,574,468.68
差旅费	9,919,534.95	11,486,590.47
广宣费用及市场开拓费	15,214,457.13	15,087,959.45
业务招待费	4,192,525.43	4,588,820.88
折旧费用	6,307,295.74	5,530,919.67
办公费	5,530,919.67	4,499,986.67
其他费用	6,981,366.69	4,192,525.43
合计	100,426,016.65	91,961,271.25

其他说明：

51、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	60,030,406.27	52,703,469.24
材料费用	32,377,636.10	29,735,354.73
折旧费用	14,399,166.15	13,644,563.38
水电费用	2,687,365.26	2,504,443.19
其他	25,566,011.90	19,499,663.00
合计	135,060,585.68	118,087,493.54

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,985,529.47	13,267,042.25
其中：租赁负债利息费用	627,762.13	542,005.31
减：利息收入	5,448,211.18	4,086,640.71
汇兑损益	-8,880,897.07	-17,732,251.42
其他	5,929,504.61	2,090,689.71
合计	5,585,925.83	-6,461,160.17

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,208,214.93	38,792,927.43
代扣个人所得税手续费	182,168.06	261,542.62

先进制造业加计抵减	14,603,593.24	
合计	47,993,976.23	39,054,470.05

54、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	6,752,463.70	2,589,118.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益	282,032.15	21,061.53
其他	2,138,560.98	0.06
合计	9,173,056.83	2,610,180.54

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,982,813.72	-30,575,137.41
合计	-12,982,813.72	-30,575,137.41

其他说明

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,180,663.96	335,531.18
十一、合同资产减值损失	-174,507.42	-254,514.31
合计	-1,355,171.38	81,016.87

其他说明：

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	3,893.35	11,866.90
合计	3,893.35	11,866.90

58、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	364,583.20	3,958,645.67	364,583.20
其他	2,768,097.35	2,544,023.28	2,768,097.35
合计	3,132,680.55	6,502,668.95	

其他说明：

59、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	105,825.24	979,139.13	105,825.24
非流动资产毁损报废损失	1,533,115.06	84,384.80	1,533,115.06
其他	2,000,617.48	2,548,195.78	2,000,617.48
合计	3,639,557.78	3,611,719.71	3,639,557.78

其他说明：

60、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	56,271,709.60	47,075,588.83
递延所得税费用	175,188.30	-3,016,248.62
合计	56,446,897.90	44,059,340.21

(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	428,089,733.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,213,459.95
子公司适用不同税率的影响	-857,160.96
调整以前期间所得税的影响	19,673,148.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,414,286.90
加计扣除	-20,259,087.85
其他	-8,737,748.89
所得税费用	56,446,897.90

其他说明：

61、其他综合收益

详见附注 44

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	5,395,161.14	3,964,376.78
政府补助	54,794,708.33	29,198,232.37
收到往来款及代垫款项	600,510.00	258,796.18
收到保证金及押金	1,491,565.00	1,049,378.25
其他	3,356,881.68	7,964,249.01
合计	65,638,826.15	42,435,032.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	111,203,742.47	98,527,957.12
支付保证金	1,015,400.00	1,579,770.00
支付往来款及代垫款项	4,720,436.20	3,231,493.57
其他	3,559,368.42	10,889,694.47
合计	120,498,947.09	114,228,915.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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	244,253,000.00	9,999,000.00
收取投标保证金	1,026,798.10	
合计	245,279,798.10	9,999,000.00

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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	268,515,843.73	29,998,000.00
退回投标保证金	553,586.27	
合计	269,069,430.00	29,998,000.00

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收回保证金		12,737,730.12

合计		12,737,730.12
----	--	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	9,998,122.00	15,894,121.03
支付租金	6,213,054.26	
支付红筹架构银行手续费	4,469,918.82	
合计	20,681,095.08	15,894,121.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

63、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	371,642,835.10	348,491,811.94
加：资产减值准备	14,337,985.10	30,494,120.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,885,195.92	102,793,586.32
使用权资产折旧	5,315,951.64	9,528,785.86
无形资产摊销	11,698,591.54	5,942,735.18
长期待摊费用摊销	1,864,791.13	3,142,618.35
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）	-3,893.35	-11,866.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,529,221.71	979,139.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,585,925.83	-6,461,160.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,173,056.83	-2,610,180.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,280,553.10	-63,354.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,320,762.17	-2,239,930.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,287,694.79	-483,416.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,021,953.79	-460,179,126.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,255,586.23	66,276,065.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,158,522.05	95,599,827.73
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	413,038,462.47	480,013,795.74
减：现金的期初余额	575,060,653.19	504,941,740.31
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	-162,022,190.72	-24,927,944.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	413,038,462.47	575,060,653.19
其中：库存现金	196,483.82	146,966.92
可随时用于支付的银行存款	412,841,978.65	574,913,686.27
三、期末现金及现金等价物余额	413,038,462.47	575,060,653.19

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

65、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			130,232,006.37
其中：美元	15,171,548.57	7.1268	108,124,592.35
欧元	2,817,665.13	7.6617	21,588,104.93
港币			
日元	11,607,785.00	0.0447	519,309.09
应收账款			403,311,883.21
其中：美元	41,498,007.12	7.1268	295,747,997.14
欧元	14,037,146.68	7.6617	107,548,406.72
港币			
日元	346,000.00	0.0447	15,479.35
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,090,986.92
其中：美元	131,743.27	7.1268	938,907.94
欧元	17,571.97	7.6617	134,631.16
日元	390,000.00	0.0447	17,447.82
应付账款			630,555.18
其中：美元	43,654.03	7.1268	311,113.54
欧元	31,904.09	7.6617	244,439.57
日元	1,676,473.47	0.0447	75,002.07

其他应付款			847,651.69
其中：美元	118,938.61	7.1268	847,651.69

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

66、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	60,030,406.27	52,703,469.24
材料费用	32,377,636.10	29,735,354.73
折旧费用	14,399,166.15	13,644,563.38
水电费用	2,687,365.26	2,504,443.19
其他	25,566,011.90	19,499,663.00
合计	135,060,585.68	118,087,493.54
其中：费用化研发支出	135,060,585.68	118,087,493.54

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1.2024 年 1 月 29 日，公司在英属维尔京群岛注册成立全资孙公司 InnoXvest Corporation，董事：许少梅；

- 2.2024 年 2 月 19 日，公司在开曼群岛注册设立全资孙公司 InnoXvest Dental Limited，董事：许少梅；
- 3.2024 年 2 月 26 日，公司在英属维尔京群岛注册设立全资孙公司 InnoXvest BioTech Limited，董事：许少梅；
- 4.2024 年 2 月 26 日，公司在英属维尔京群岛注册设立全资孙公司 InnoXvest UPCERA Limited，董事：许少梅；
- 5.2024 年 3 月 20 日，公司在香港注册设立全资孙公司 UPCERA HOLDING LIMITED，董事：胡俊；
- 6.2024 年 4 月 30 日，公司在山东东营注册设立全资孙公司山东国瓷科博新材料有限公司，注册资本 125,500 万元，法定代表人：许少梅；
- 7.2024 年 5 月 22 日，公司在北京注册设立全资孙公司北京创瓷生物材料科技有限公司，注册资本 200 万元，法定代表人：朱恒；

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	100,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	制造业	60.00%		投资设立
佛山康立泰数码科技有限公司	20,000,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	制造业		100.00%	非同一控制
SINOCERA CREATE-TIDE CO., LIMITED	6,957,090.00	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	投资设立
四川省康诺美新型材料有限责任公司	20,000,000.00	四川省乐山市	四川省乐山市	制造业		60.00%	非同一控制
深圳爱尔创科技有限公司	64,285,712.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制
深圳爱尔创口腔技术有限公司	56,250,000.00	深圳市	深圳市	制造业		100.00%	非同一控制
辽宁爱尔创生物材料有限公司	10,000,000.00	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	制造业		100.00%	投资设立
UPCERA DENTAL AMERICA INC	6,415,530.00	加利福尼亚	加利福尼亚	销售		100.00%	投资设立
UPCERA DENTAL GERMANY GMBH	358,515.00	诺伊斯	诺伊斯	销售		100.00%	投资设立
深圳爱尔创数字口腔有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	商业服务		100.00%	投资设立
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	20,000,000.00	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	商业服务		100.00%	投资设立
北京新尔科技有限公司	2,000,000.00	北京市	北京市	商业服务		100.00%	投资设立
深圳爱尔创新材料有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	商业服务	100.00%		投资设立
辽宁爱尔创科技有限公司	15,000,000.00	辽宁省本溪市	辽宁省本溪市	制造业		100.00%	同一控制
宜兴王子制陶有限公司	57,013,784.43	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	100.00%		非同一控制
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	48,000,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业	100.00%		非同一控制
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	10,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00%		非同一控制

江苏国瓷新材料科技股份有限公司	122,222,222.00	江苏省镇江市	江苏省镇江市	制造业	55.00%		非同一控制
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	21,140,000.00	江西省赣州市	江西省赣州市	制造业	100.00%		非同一控制
上海国瓷新材料技术有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	技术研发	100.00%		投资设立
长沙国瓷新材料有限公司	100,000,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业	51.00%		投资设立
Sinocera Technology USA Inc.	6,168,010.00	波士顿	波士顿	销售	100.00%		投资设立
海南国瓷新材料有限公司	170,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	投资	100.00%		投资设立
SINOCERA(SINGAPORE)PTE.LTD.	500,000.00	新加坡	新加坡	商务服务		100.00%	投资设立
DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH	189,622.50	德国巴伐利亚自由州弗赖拉辛市	德国巴伐利亚自由州弗赖拉辛市	制造业	74.90%		非同一控制
山东爱尔创教育投资有限公司	10,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	教育		100.00%	投资设立
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	49,019,600.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	制造业	100.00%		非同一控制
迈谱新材料技术（山东）有限公司	50,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	技术服务	100.00%		投资设立
迈拓技术创新（山东）有限公司	50,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	技术服务	100.00%		投资设立
江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司	20,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	技术研究		100.00%	投资设立
迈捷化工科技（山东）有限公司	50,000,000.00	山东省东营市	山东省东营市	制造业	100.00%		投资设立
北京国瓷科博科技有限公司	1,600,000,000.00	北京市	北京市	商业服务	100.00%		投资设立
InnoXvest Corporation	1,300,000,285.71	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业服务		100.00%	投资设立
InnoXvest Dental Limited	1,300,000,285.71	开曼群岛	开曼群岛	商业服务		100.00%	投资设立
InnoXvest BioTech Limited	144,586,750.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业服务		100.00%	投资设立
InnoXvest UPCERA Limited	1,122,945,473.21	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业服务		100.00%	投资设立
UPCERA HOLDING LIMITED	1,122,945,473.21	中国香港	中国香港	商业服务		100.00%	投资设立
山东国瓷科博新材料有限公司	1,255,000,000.00	山东东营	山东东营	商业服务		100.00%	投资设立
北京创瓷生物材料科技有限公司	2,000,000.00	北京市	北京市	商业服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国瓷康立泰	40.00%	44,219,988.68		324,055,290.54

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	840,827,805.68	277,913,274.45	1,118,741,080.13	264,797,281.65	34,173,722.48	298,971,004.13	757,575,281.62	252,472,511.40	1,010,047,793.02	295,915,493.03	5,193,090.60	301,108,583.63

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	471,517,245.62	110,657,272.92	110,376,378.02	14,562,872.73	550,021,343.40	70,946,128.61	70,634,296.88	50,771,373.53

其他说明：

2、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	
上海涌瓷	上海市	上海市	商务服务	49.99%		权益法
催化研究院	山东省东营市	山东省东营市	服务业	13.00%		权益法
宜昌华昊	湖北省宜都市	湖北省宜都市	制造业	4.34%		权益法
东营爱尔创	山东省东营市	山东省东营市	商务服务	20.00%	20.00%	权益法
上海皓齿	上海市	上海市	零售业		8.00%	权益法
东营铭朝口腔医院	山东省东营市	山东省东营市	医院管理	20.00%		权益法
深圳柯乐德	深圳市	深圳市	制造业		15.00%	权益法
香港 KAMI	香港	香港	商务服务		49.00%	权益法
spident	韩国	韩国	商务服务		18.69%	权益法
广东康立泰	广东省佛山市	广东省佛山市	商务服务		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

稀土催化创新研究院（东营）有限公司

本公司于 2019 年 10 月出资参与设立稀土催化创新研究院（东营）有限公司，现注册资本 3,160.00 万元，本公司认缴出资 410.80 万元，占注册资本的 13.00%。稀土催化创新研究院（东营）有限公司设董事会，董事 11 名，本公司委派 1 名副董事长。

宜昌华昊新材料科技有限公司

本公司于 2018 年 7 月出资参与设立宜昌华昊新材料科技有限公司，现注册资本 23,035.71 万元，本公司出资 1,000.00 万元，占注册资本 4.34%。宜昌华昊新材料科技有限公司设董事会，董事 5 名，本公司委派 1 名董事；设监事会，监事 3 名，本公司委派 1 名监事。

深圳市柯乐德医疗科技有限公司

深圳爱尔创数字口腔有限公司于 2021 年 11 月出资参与认购深圳市柯乐德医疗科技有限公司新增注册资本，现注册资本 1,250.00 万元，深爱数字口腔认缴出资 187.50 万元，占注册资本的 15%，深圳市柯乐德医疗科技有限公司设董事会，董事 3 名，深爱数字口腔委派 1 名董事。

上海皓齿网络科技有限公司

深圳爱尔创数字口腔有限公司于 2022 年 3 月出售持有上海皓齿网络科技有限公司 12% 股权，现深爱数字口腔持股比例下降至 8%，上海皓齿网络科技有限公司设董事会，董事 3 名，深爱数字口腔委派 1 名董事。

(2) 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	147,622,348.45	143,921,895.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,752,463.70	2,589,118.95
--其他综合收益	-3,052,010.55	2,972,903.93
--综合收益总额	3,700,453.15	5,562,022.88

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：10,000,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	112,373,280.19	61,562,890.73	364,583.20	33,208,214.93		140,363,372.79	
2015 年工业转型升级强基工程项目	4,271,706.02			870,492.22		3,401,213.80	与资产相关

2018 年固定资产返还	9,237,013.16			1,154,626.62		8,082,386.54	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	7,977,799.59			870,000.00		7,107,799.59	与资产相关
2019 年固定资产返还	7,363,801.01			736,380.12		6,627,420.89	与资产相关
第一批市级技术改造专项	1,229,666.67			119,000.00		1,110,666.67	与资产相关
2021 氮化铝粉体及高热导体基板项目	7,280,000.00					7,280,000.00	与资产相关
2020 年固定资产返还	11,178,000.00			931,500.00		10,246,500.00	与资产相关
2020 第一批技改-5G	2,444,750.00			190,500.00		2,254,250.00	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	6,800,000.00			680,000.00		6,120,000.00	与资产相关
2019 年山东省重大科技创新工程和结转项目（蜂窝内燃机）	2,240,301.38			133,150.68		2,107,150.70	与资产相关
22 年第一批技改-消费电子陶瓷外壳	4,500,000.00			125,000.00		4,375,000.00	与资产相关
2021 第二批技改-氧化铝材料技改项目	2,555,000.00			63,875.00		2,491,125.00	与资产相关
高端车载电容器用钛酸钡和介质材料关键技术攻关及产业化项目		43,060,000.00		6,484,000.00		36,576,000.00	与资产相关
微容项目专项资金项目款		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
重点外资项目资金扶持		10,000,000.00		10,000,000.00			与收益相关
拆迁补偿	4,151,563.22			97,400.52		4,054,162.70	与资产相关
土地补偿	3,371,088.00			42,672.00		3,328,416.00	与资产相关
与国瓷共同研发氮化铝项目	3,700,000.00					3,700,000.00	与资产相关
悦来湖科教产业园项目		2,000,000.00		1,630,938.00		369,062.00	与资产相关
基础设施建设补贴	7,299,166.82			250,000.02		7,049,166.80	与资产相关
其他	26,773,424.32	4,502,890.73	364,583.20	6,828,679.75		24,083,052.10	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2015 年工业转型升级强基工程项目	870,492.22	870,492.22
2018 年固定资产返还	1,154,626.62	1,154,626.64
2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	870,000.00	870,000.00
2019 年固定资产返还	736,380.12	736,380.10
2020 年固定资产返还	931,500.00	931,500.00

2019 年工业强基-超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料开发与产业化	680,000.00	680,000.00
高端车载电容器用钛酸钡和介质材料关键技术攻关及产业化项目	6,484,000.00	
微容项目专项资金项目款	2,000,000.00	6,000,000.00
重点外资项目资金扶持	10,000,000.00	
悦来湖科教产业园项目	1,630,938.00	
22 年技改直补-创新平台		508,050.00
氧化锆产业化项目（东北地区培育和发展新兴产业三年行动计划）		1,085,329.93
基础设施建设补贴		2,450,833.16
铜陵市经开区财政局转入固定资产补贴款		934,888.09
战略性新兴产业补贴资金（铜基新材料补贴）		15,000,000.00
高质量发展		1,336,900.00
泰山领军人才		700,000.00
其他	8,214,861.17	9,492,572.96
合计	33,572,798.13	42,751,573.10

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	220,700,000.00				220,700,000.00
应付票据	227,384,077.50				227,384,077.50
应付账款	467,260,332.49				467,260,332.49
其他应付款	22,857,584.96				22,857,584.96
一年内到期的非流动负债	177,659,273.89				177,659,273.89
租赁负债		15,494,357.31	10,509,211.66	34,236,297.47	60,239,866.44
长期借款		59,032,941.04	69,032,941.04	207,280,305.98	335,346,188.06
合计	1,115,861,268.84	74,527,298.35	79,542,152.70	241,516,603.45	1,511,447,323.34

项目	上年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	账面价值
短期借款	282,909,739.44				282,909,739.44
应付票据	273,659,835.93				273,659,835.93
应付账款	501,009,875.81				501,009,875.81
其他应付款	22,148,701.03				22,148,701.03
一年内到期的非流动负债	63,069,460.56				59,713,817.80
租赁负债		12,270,978.74	7,285,833.09	16,301,835.83	33,609,929.29
长期借款		49,032,941.04	49,032,941.04	179,570,145.21	277,636,027.29
其他非流动负债		14,252,500.55			14,252,500.55
合计	1,142,797,612.77	75,556,420.33	56,318,774.13	195,871,981.04	1,464,940,427.14

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 605.08 万元管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还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			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	108,124,592.35	22,107,414.02	130,232,006.37	133,310,887.00	15,019,255.37	148,330,142.37
应收账款	295,747,997.14	107,563,886.07	403,311,883.21	280,384,458.62	108,482,816.03	388,867,274.65
应付账款	311,113.54	319,441.64	630,555.18		865,276.15	865,276.15
合计	404,183,703.03	129,990,741.73	534,174,444.76	413,695,345.62	124,367,347.55	538,062,693.17

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 404.18 万元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	49,887,573.74			49,887,573.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,887,573.74			49,887,573.74
其他权益工具投资			7,994,573.84	7,994,573.84
持续以公允价值计量的资产总额	49,887,573.74		7,994,573.84	57,882,147.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张曦先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
张兵	副董事长
司留启	董事
宋锡滨	董事
傅北	董事
王玥	董事
秦建民	董事
李济东	独立董事
刘欣梅	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
霍希云	总经理
肖强	副总经理兼财务总监
许少梅	副总经理兼董事会秘书
杨爱民	副总经理
莫雪魁	副总经理
佛山市康立泰无机化工有限公司	持有山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 40.00%股权的前股东
喻蕾	佛山市康立泰无机化工有限公司实际控制人
王祥乾	喻蕾的配偶
佛山市茶马古道陶瓷有限公司	王祥乾控制的企业
郭兆民	持有江苏国瓷新材料科技股份有限公司 24.79%的股东
江苏天诺道路材料有限公司	郭兆民控制的企业
蓝思国际（香港）有限公司	持有长沙国瓷新材料有限公司 49%的股权
蓝思科技股份有限公司	蓝思国际（香港）有限公司的控股股东
湖南蓝思华联精瓷有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业

蓝思科技（长沙）有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业
长沙蓝思新材料有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业
蓝思系统集成有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业
蓝思精密（泰州）有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	蓝思科技股份有限公司控制的企业
科达制造股份有限公司	持有山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 40.00%股权的股东
佛山市科达陶瓷技术有限公司	科达制造股份有限公司控制的企业
佛山市德力泰科技有限公司	科达制造股份有限公司控制的企业
Kami Colourcera Private Limited	科达制造股份有限公司控制的企业
广东珑基贸易供应链有限公司	科达制造股份有限公司大股东控制的企业
佛山市科达装备制造有限公司	科达制造股份有限公司控制的企业
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	其他关联关系

其他说明

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
宜昌华昊新材料科技有限公司	产品采购		16,000,000.00	否	6,658,407.07
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	产品采购	36,419,274.88	70,000,000.00	否	16,520,333.22
佛山市德力泰科技有限公司	产品采购	6,823,000.00		是	

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
蓝思科技股份有限公司	产品销售	19,034,556.20	
湖南蓝思华联精瓷有限公司	产品销售		2,422,600.78
蓝思科技（长沙）有限公司	产品销售	10,741,579.48	2,634,136.61
长沙蓝思新材料有限公司	产品销售	4,000,798.93	
深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	产品销售		20,065,563.08
Kami Colourcera Private Limited	产品销售	24,676.00	
Kami Materials Co., Limited	产品销售		32,031,548.07
广东康立泰新材料有限公司	产品销售	26,177,038.00	
广东珑基贸易供应链有限公司	产品销售	8,595,974.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司作为承租方：			

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市康立泰无机化工有限公司	厂房仓库租赁				952,380.95	96,808.80	416,631.42		
科达制造股份有限公司	厂房及研发楼租赁			137,614.68		50,757.85		13,237,480.74	
佛山市科达装备制造有限公司	厂房仓库租赁			504,587.16		184,876.55		16,179,143.12	
蓝思科技股份有限公司	厂房仓库租赁	146,872.54	146,379.40	73,486.77	146,378.40				
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	办公租赁	1,465,468.98	1,465,468.99	2,000,000.00					

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	41,623,836.04	2024年04月30日	2029年04月24日	否
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	33,713,644.35	2024年05月31日	2029年04月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,512,312.00	4,212,312.00

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					
	蓝思科技股份有限公司	11,356,556.50	567,827.83		

	蓝思科技（长沙）有限公司	9,538,380.30	476,919.01	2,845,755.12	155,269.65
	长沙蓝思新材料有限公司	1,828,509.51	91,425.48	1,162,846.30	58,142.32
	深圳市蓝思旺供应链管理有限公司	11,425,674.10	573,090.50	19,822,776.70	991,138.83
	KAMIMATERIALSCO.,LIMITED			9,471,270.32	473,563.51
	广东康立泰新材料有限公司	5,259,036.00	262,951.80	3,203,102.00	160,155.11
	佛山市科达陶瓷技术有限公司	456,716.00	224,678.00	456,716.00	224,218.00
	广东珑基贸易供应链有限公司	3,251,865.44	162,593.27	4,370,911.22	629,002.35
其他非流动资产					
	Kami Materials Co., Limited	20,000,000.00		20,000,000.00	
	佛山市德力泰科技有限公司	2,351,200.00		893,176.99	
预付账款					
	佛山市德力泰科技有限公司	2,280,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	蓝思科技（长沙）有限公司	5,309.72	5,309.72
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司	8,073,741.57	9,042,775.24
其他应付款			
	宋锡滨	460,000.00	460,000.00
	蓝思科技股份有限公司	213,290.22	96,862.20
租赁负债			
	佛山市康立泰无机化工有限公司	3,223,729.32	3,126,920.52
	科达制造股份有限公司	13,150,623.91	
	佛山市科达装备制造有限公司	15,859,432.51	
一年内到期的其他非流动负债			
	佛山市康立泰无机化工有限公司	949,239.54	949,239.54

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求为依据确定经营分部。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子材料 板块	催化材料 板块	生物医疗 材料板块	其他材料 板块	新能源材 料板块	精密陶瓷 板块	汇总	分部间抵 销	合计
营业收入	329,103, 063.61	617,752, 604.11	525,655, 872.59	532,636, 969.80	172,586, 997.79	164,594, 408.94	2,342,32 9,916.84	- 388,919, 345.15	1,953,41 0,571.69
营业成本	229,050, 463.85	440,723, 121.45	268,616, 060.66	351,187, 018.85	136,604, 890.79	113,125, 852.12	1,539,30 7,407.72	- 365,090, 320.46	1,174,21 7,087.26

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	714,215,121.44	717,940,383.53
1 至 2 年	19,090,516.52	5,472,972.23
2 至 3 年	1,467,712.74	64,851.38
3 年以上	1,500.16	3,504.81
3 至 4 年	1,500.16	3,504.81
合计	734,774,850.86	723,481,711.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	734,774,850.86	100.00 %	25,004,520.93	3.40 %	709,770,329.93	723,481,711.95	100.00 %	25,251,937.72	3.49 %	698,229,774.23

其中：										
合计	734,774,850.86	100.00%	25,004,520.93	3.40%	709,770,329.93	723,481,711.95	100.00%	25,251,937.72	3.49%	698,229,774.23

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

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	479,529,734.17	23,976,486.23	5.00%
1-2 年	9,865,380.43	986,538.04	10.00%
2-3 年	79,992.99	39,996.50	50.00%
3 年以上	1,500.16	1,500.16	100.00%
合计	489,476,607.75	25,004,520.93	

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1	25,251,937.72	4,506,715.45	4,723,882.48	30,249.76		25,004,520.93
合计	25,251,937.72	4,506,715.45	4,723,882.48	30,249.76		25,004,520.93

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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	30,249.76

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减

				合计数的比例	值准备期末余额
第一名	71,600,421.50		71,600,421.50	9.74%	3,580,021.03
第二名	47,898,367.99		47,898,367.99	6.52%	2,394,918.40
第三名	47,688,774.97		47,688,774.97	6.49%	2,384,438.75
第四名	36,463,473.25		36,463,473.25	4.96%	1,852,864.67
第五名	22,176,726.09		22,176,726.09	3.02%	1,110,643.10
合计	225,827,763.80		225,827,763.80	30.73%	11,322,885.95

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	183,926.18	204,330.03
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	18,604,507.62	2,223,212.92
合计	68,788,433.80	52,427,542.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	183,926.18	204,330.03
合计	183,926.18	204,330.03

(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
深圳爱尔创科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(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	1,054,553.83	884,605.10
往来款及借款	7,202,183.72	616,981.86
政府补助	10,000,000.00	

其他	404,945.25	807,873.59
合计	18,661,682.80	2,309,460.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,601,560.95	2,251,381.48
1 至 2 年	13,174.00	3,974.00
2 至 3 年	2,679.00	19,583.07
3 年以上	44,268.85	34,522.00
3 至 4 年	44,268.85	34,522.00
合计	18,661,682.80	2,309,460.55

3) 按坏账计提方法分类披露

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	18,661,682.80	100.00%	57,175.18	0.31%	18,604,507.62	2,309,460.55	100.00%	86,247.63	3.73%	2,223,212.92
其中：										
合计	18,661,682.80	100.00%	57,175.18	0.31%	18,604,507.62	2,309,460.55	100.00%	86,247.63	3.73%	2,223,212.92

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	86,247.63			86,247.63
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	740,984.59			740,984.59
本期转回	770,057.04			770,057.04
2024 年 6 月 30 日余额	57,175.18			57,175.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合 1：账龄	86,247.63	740,984.59	770,057.04			57,175.18
合计	86,247.63	740,984.59	770,057.04			57,175.18

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营经济技术开发区管理委员会	政府补助	10,000,000.00	1 年以内	53.59%	
山东国瓷科博新材料有限公司	往来款	5,277,610.17	1 年以内	28.28%	
UPCERA DENTAL AMERIC	往来款	999,137.66	1 年以内	5.35%	
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	往来款	925,435.89	1 年以内	4.96%	
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	527,000.03	2-3 年	2.82%	26,350.00
合计		17,729,183.75		95.00%	26,350.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,226,748,441.01		3,226,748,441.01	3,064,457,961.36		3,064,457,961.36
对联营、合营企业投资	58,492,331.62		58,492,331.62	63,918,402.14		63,918,402.14
合计	3,285,240,772.63		3,285,240,772.63	3,128,376,363.50		3,128,376,363.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
深圳爱尔创科技有限公	1,208,409.80					1,208,409		

司	6.06								,806.06		
宜兴王子制陶有限公司	688,000,000.00									688,000,000.00	
江西国瓷博晶新材料科技有限公司	50,736,000.00									50,736,000.00	
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	125,244,145.31									125,244,145.31	
上海国瓷新材料技术有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	88,000,000.00			62,000,000.00						150,000,000.00	
江苏国瓷新材料科技股份有限公司	233,000,000.00									233,000,000.00	
长沙国瓷新材料有限公司	10,200,000.00									10,200,000.00	
SinoceraTechnologyUSA Inc.	6,168,010.00									6,168,010.00	
海南国瓷新材料有限公司	166,000,000.00									166,000,000.00	
国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	397,999,999.99									397,999,999.99	
迈谱新材料技术（山东）有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
迈拓技术创新（山东）有限公司	4,700,000.00			8,700,000.00						13,400,000.00	
北京国瓷科博科技有限公司				1,300,000,285.71						1,300,000,285.71	
合计	3,064,457,961.36			1,370,700,285.71					1,208,409,806.06	3,226,748,441.01	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海涌瓷投资合伙企业(有限合伙)	54,741,077.59				91,191.17	3,192,389.35	-				51,639,879.41	
稀土催化创新研究院（东营）有限公司	7,641,017.48				-1,347,998.20						6,293,019.28	
宜昌华昊新材料科技有限公司	620,017.85				-620,017.85						0.00	
东营爱尔创股权投资中心（有限合伙）												
东营铭朝口腔医院管理有限公司	916,289.22				-356,856.29						559,432.93	
小计	63,918,402.14				-2,233,681.17	3,192,389.35	-				58,492,331.62	

合计	63,918,402.14				-	-				58,492,331.62
				2,233,681.17	3,192,389.35					

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	834,738,587.03	556,512,703.16	764,147,362.12	497,677,852.88
其他业务	32,887,877.58	25,290,084.16	15,719,187.96	16,657,760.47
合计	867,626,464.61	581,802,787.32	779,866,550.08	514,335,613.35

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	118,000,000.00	136,010,999.34
权益法核算的长期股权投资收益	-2,233,681.17	-1,516,779.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-56,222,216.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益		21,061.53
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	2,121,493.64	
其他	3,087,062.74	1,823,205.94
合计	64,752,658.50	136,338,487.53

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,523,840.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,572,798.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,121,493.64	
委托他人投资或管理资产的损益	282,032.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,793,645.27	

减：所得税影响额	5,208,509.05	
少数股东权益影响额（税后）	144,140.28	
合计	22,306,189.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.31	0.31

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

适用 不适用

山东国瓷功能材料股份有限公司

法定代表人：张曦

2024 年 7 月 31 日