



山东国瓷功能材料股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 991,287,699（总股本扣除回购专户上已回购股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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、环境和社会	37
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	52
第八节 财务报告	53

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2025 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、股东会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司股东、股东会
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”
广东康立泰	指	广东康立泰新材料有限公司
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
变更前的股票简称（如有）	山东国瓷功能材料股份有限公司		
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 2024 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 2024 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 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,154,320,909.16	1,953,410,571.69	10.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	331,705,207.72	330,436,999.31	0.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	320,768,883.34	308,130,810.06	4.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	333,145,649.59	154,158,522.05	116.11%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.33	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.33	0.00%
加权平均净资产收益率	4.93%	5.11%	-0.18%
	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）	9,370,978,275.87	9,122,548,872.46	2.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,899,667,885.91	6,713,921,810.15	2.77%

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）	-6,321,334.80	
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）	16,035,255.16	
委托他人投资或管理资产的损益	84,695.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,663,247.59	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,278,781.66	
减：所得税影响额	2,207,740.89	
少数股东权益影响额（税后）	596,579.50	
合计	10,936,324.38	

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

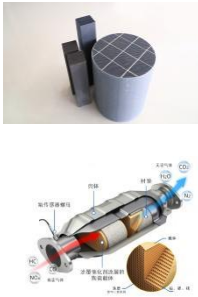
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

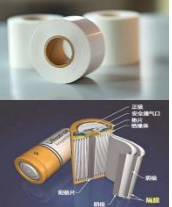
第三节 管理层讨论与分析

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、数码打印及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

板块	序号	主要产品名称	用途	图示
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	消费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	氧化性催化转化器载体（DOC）	应用于柴油车尾气净化处理的催化转化器，处理 HC、CO，氧化为 CO ₂ 和 H ₂ O	
	2	选择性催化还原载体（SCR）	应用于柴油车和船舶机械等尾气净化处理的催化转化器，处理 NO _x ，还原为 N ₂	
	3	三元催化转化器载体（TWC）	应用于汽油车尾气净化处理的催化转化器，将 NO _x 、HC、CO 转化为 N ₂ 、CO ₂ 和 H ₂ O	
	4	颗粒捕捉器（DPF、GPF）	应用于汽油机和柴油机的尾气净化装置中，捕捉尾气中的碳烟微粒，净化废气	
	5	铈锆固溶体	应用于汽车尾气三元催化剂中，提高催化剂工作效率	
	6	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	高纯超细氧化铝	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	
数码打印及其他材料板块	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性	

	2	纺织墨水	专用于纺织品印花的高性能墨水，广泛应用于服装、家纺、运动用品、时尚配饰等领域	
--	---	------	--	---

（二）经营情况分析 & 业绩驱动因素

2025 年半年度，公司实现营业收入 215,432.09 万元，比上年同期上升 10.29%；归属于上市公司股东的净利润 33,170.52 万元，比上年同期上升 0.38%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 32,076.89 万元，同比增长 4.10%；经营活动产生的现金流量净额 33,314.56 万元，同比增长 116.11%。

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，公司下游消费电子等相关行业需求持续回暖，公司 MLCC 介质粉体销量稳步提升。另外，受益于汽车电子、AI 算力服务器等新兴应用场景的不断涌现，公司车规级、高容类等 MLCC 粉体新产品的需求持续增长，在头部客户的验证速度不断加速，部分产品在海外客户取得突破性进展，新产品粉体的供应量和占比持续增加。凭借多年的客户积累和高度的产品协同性，公司 MLCC 用电子浆料业务进展顺利，部分浆料产品已经实现批量供应，销售规模迅速增长，同时公司也陆续配合客户成功开发了多种规格型号的高容浆料、车规级专用浆料、射频专用浆料等，新产品销售占比不断增加。未来公司将充分把握在 MLCC 领域的资源和优势，紧跟下游新兴应用的扩展和需求，持续提升相关产品的市场份额。

公司生产的纳米级复合氧化锆具有卓越的综合性能，主要用于智能手表、手机背板等领域。报告期内，公司纳米级复合氧化锆销售稳定，同时公司配合客户需求积极开发多种定制化的产品。

2、催化材料板块

公司是国内领先的气体净化解决方案供应商，可为尾气催化领域提供蜂窝陶瓷载体、铈锆固溶体、分子筛等系列产品，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。公司以技术迭代、市场深化与智能制造升级为核心驱动力，不断巩固尾气催化领域国产替代的领军地位。

报告期内，公司持续深化与国内各大商用车客户的合作，销售份额稳步增长；同时也陆续进入了多家国际头部车企和主机厂的供应链体系，并开始批量供应。在乘用车领域，公司集中精力重点开发国内自主汽车品牌，基本实现了国内自主汽车品牌的全面覆盖，配合的车型和认证平台数量持续提升，相关产品在国内传统燃油车型和国内新能源混动车型的搭载数量不断增加。技术方面，随着国七、欧七排放标准技术路线逐步明确，公司积极配合客户进行技术预研和产品储备，以满足更高的排放标准下各类车型的产品需求。报告期内，受益于头部客户需求持续提升，公司铈锆固溶体销量水平保持增长趋势。

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，深入布局牙科硬组织替代生物材料技术，形成了纳米级复合氧化锆粉体、氧化锆瓷块、玻璃陶瓷、树脂基陶瓷、切割系统、烧结系统、直接修复以及临床端系列修复产品，持续增强核心产品应用场景内的综合影响力和系统服务能力。

报告期内，公司生物医疗材料业务继续深入推进“全球化、多元化、品牌化”三大战略，公司自主研发的美学分层高透氧化锆粉体在多家客户验证通过并开始逐步批量供应，未来公司将继续研发和推出更高端的牙科用氧化锆粉体产品。近年来，公司子公司深圳爱尔创科技的产品渗透率和覆盖人群不断提高，一方面，公司不断深化口腔材料板块的全球化业务布局，在实现海外本土化运营的基础上提高销售渠道利用效率，进一步实现规模效应。另一方面，公司借助产业链一体化和协同优势，持续研发和推出各类高端口腔修复材料产品，优化公司产品结构，提升产品附加值，目前新产品已获得了良好的市场反馈。

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。新能源电池是一个复杂系统，各类材料选型和结构设计互相牵制，共同决定了性能上限，公司将积极布局各类新能源领域产品，为新能源行业提供性能优化的解决方案。

报告期内，公司积极优化工艺流程、提升产品综合品质，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，并结合客户需求配合开发了纳米超细、多孔等更多型号产品。未来随着国家对新能源汽车电池安全关注度和性能要求不断提高，电池隔膜涂覆材料将迎来更广阔的发展空间和市场机遇。

报告期内，公司充分把握固态电池技术发展趋势，同步布局了氧化物与硫化物两大固态电解质技术路线。为加速技术突破，公司通过“外引内培”的人才策略构建了专业化的固态电解质研发团队，预期可以显著提升产品开发与客户验证效率。目前，公司与行业知名专家筹备共同投资设立合资公司，致力于固态电池材料的研发、生产、销售。

未来，公司将继续关注新能源赛道的发展机遇，依托公司的技术优势加快产品验证与市场推广进程，为客户提供更多的解决方案。

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、陶瓷基板、陶瓷管壳等。公司具备“材料-工艺-器件”三维创新体系，可以实现对高附加值赛道的精准卡位，致力于成为领先的精密陶瓷全产业链平台型公司。

陶瓷球被视为新能源汽车、风力发电等电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应用场景，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，产品性能达到国际领先水平。报告期内，一方面市场上采用陶瓷球方案的车企和车型不断增加，行业规模逐步扩容，公司陶瓷球产品销售实现快速增长；另一方面公司积极通过内部成本优化保持产品的成本优势。同时，公司也在积极拓展海外业务和高端产业机械市场。

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。目前，子公司国瓷赛创已具备基板金属化领域领先的技术优势。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，已为全球头部企业稳定批量供货；通讯射频微系统芯片封装管壳凭借技术领先优势，已成为低轨卫星射频芯片的主要封装方案，报告期内管壳业务市场开发

取得较大突破。同时，基于总部的材料研发能力和国瓷赛创的金属化能力，持续开发高性价比激光热沉、微波电容、铁氧体磁性器件、光模块用陶瓷基板等新产品。

6、数码打印及其他材料板块

公司子公司国瓷康立泰基于多年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，受国内房地产市场等因素的影响，常规陶瓷墨水国内市场需求不足，国瓷康立泰通过开发高端功能性陶瓷墨水和数码釉料新产品不断巩固国内市场地位。同时将海外市场作为重点，联合科达制造打造“设备+耗材”的协同出海模式，逐步扩张海外市场布局；在全球多地设立墨水仓储和服务中心，组建本地化服务团队，实现服务前移。另一方面，凭借公司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，进一步推出了新产品纺织墨水，通过持续的研发、稳定的品质以及积极地市场开拓，纺织墨水客户的配合度和销售额逐步扩大，预计未来纺织墨水将有望贡献更多业绩。报告期内，康立泰数码技术研究院正式投入运营，旨在加速推动各类产品的技术迭代，标志着国瓷康立泰在研发体系构建上跃上了新台阶。

7、其他业务

（1）覆铜板用填充材料项目

覆铜板用无机非金属粉体填充材料主要填充于覆铜板的多种有机树脂基材中，对覆铜板的性能有重要影响。随着 5G 通讯、AI 等领域的迅速发展，覆铜板产业链国产替代进程不断加速，高频高速覆铜板对高性能无机填充材料需求日益迫切。公司陆续完成了球形氧化硅、球形和角形氧化钛等多个产品的开发，可以满足客户高性能产品的需求，目前多款产品已陆续开始扩产。

（2）膜用填充材料项目

高折射率无机粒子分散液产品主要应用于 LCD、OLED、AR 光学调节涂层、光学镜头、AI 眼镜等领域，是高清显示领域的关键材料之一。公司完成了氧化锆、氧化钛等分散液产品的技术突破，部分型号产品指标已达到国际先进水平，其中，氧化锆分散液已在国内多家客户完成验证并开始陆续导入；氧化钛分散液也在配合下游客户进行定制开发，获得小批量订单。

8、节能减排和能源管理

为践行国家“双碳”战略，结合公司实际业务流程与能源管理需求，报告期内公司能源管理部稳步推进能源管理平台的建设工作，相继完成了需求调研与规划设计、数据采集终端设备部署等工作，预计下半年完成平台各功能模块的开发与测试。未来公司可以凭借能源管理平台实现数据的自动采集、实时监控、异常预警和统计分析，为公司节能减排和能源管理提供数据支持。

（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 20240111 号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2024.07.05-2026.07.04	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 20250074 号	口腔修复用氧化锆瓷块	2025.04.02-2027.04.01	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 20240115 号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2024.07.05-2026.07.04	辽宁爱尔创生物
6	医疗器械产品出口销售	辽宁省药品监督管	辽本药监械出 20250075 号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2025.04.02-2027.04.01	辽宁爱尔创生

	证明	理局				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 20240112 号	全瓷烤瓷粉	2024.07.05-2026.07.04	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 20240106 号	预成聚合物基冠桥材料	2024.07.04-2026.07.03	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	016SY24E31521R3M	环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准, 适用于资质范围内的氧化锆系列齿科产品、全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块、全瓷烤瓷粉、预成聚合物基冠桥材料、硅橡胶印模材料、牙科用酸蚀剂的设计、开发、生产和销售	2024.08.22-2027.09.22	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	016SY24S31423R3M	职业健康安全管理体系符合 GB/T45001-2020/ISO 45001:2018 标准, 适用于资质范围内的氧化锆系列齿科产品、全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块、全瓷烤瓷粉、预成聚合物基冠桥材料、硅橡胶印模材料、牙科用酸蚀剂的设计、开发、生产和销售	2024.08.22-2027.09.22	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	莱茵检测认证服务有限公司	MD 2170693-1-1	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	2024.09.14-2027.09.13	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	2024.04.24-2029.04.23	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, 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	深圳爱尔创口腔技术
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	2024.10.23-2029.12.05	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	2025.3.28	深圳爱尔创数字口腔

				镜、助听器产品除外		
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	2025.04.02-2030.06.07	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没有注册申请中的医疗器械产品。

（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 17 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
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	2025.07.02-2030.07.01	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	2025.07.02-2030.07.01	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	2024.07.12- 2029.07.11	辽宁爱尔 创生物	延续注 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、嵌体镶嵌和正畸固件等修复体的表面。用于口腔修复体粘结前的口外清洁和微糙化。	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
20	预处理剂	辽械注准 20242170085	II类	预处理剂(PRM-Z)用于氧化锆陶瓷、金属、树脂修复体的表面处理。预处理剂(PRM-U)用于氧化锆陶瓷、玻璃陶瓷、金属、树脂修复体的表面处理。	2024.08.20- 2029.08.19	辽宁爱尔 创生物	首次注 册
21	硅烷偶联剂	辽械注准 20242170079	II类	用于玻璃陶瓷修复体的表面处理。	2024.07.31- 2029.07.30	辽宁爱尔 创生物	首次注 册
22	牙科用氧化锆瓷块	辽械注准 20242170087	II类	用于制作牙科修复体，MT 瓷块可用于制作贴面、嵌体、单冠及包含磨牙的三单位修复体；LT 瓷块可用于制作贴面、嵌体、单冠、包含磨牙的三单位及以上修复体。	2024.9.30- 2029.9.29	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 17 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	有效期限/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	2014.06.26	

				锆瓷块		
			K152175	口腔修复用氧化锆瓷块	2015.12.04	
			K181167	全瓷烤瓷粉	2018.09.02	
			K231687	渐变氧化锆	2023.06.09	
			K240153	氢氟酸蚀剂	2024.1.19	
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	
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	辽宁爱尔创生物
5	医疗器械注册证	俄罗斯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.R3M156084B1	氧化锆、玻璃陶瓷、树脂、染色液、全瓷烤瓷粉	2021.12.28-2026.12.27	辽宁爱尔创生物
7	医疗器械进口证书	国家医疗设备安全信息研究所（NIDS）	수인 18-4567호	全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷	2018.08.17-2029.11.30	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 19-4324호	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)오픈시스템코리아/제 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-R 证书(俄罗斯国家标准认证)	俄罗斯测试有限责任公司	POCC CN.ПБ44.H19729	牙科修复用陶瓷坯料	2025.07.10-2028.07.09	辽宁爱尔创生物
16	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
17	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	2023.04.13	辽宁爱尔创生物

				玻璃陶瓷瓷块（可加工/热压铸），烤瓷粉		
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	MDR 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
32	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
33	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
34	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
35	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	GZEM2404002475MDV	吸尘器（型号：FLNTSaug-R-407-1, FLNTSaug-R-412, FLNTSaug-R-401, FLNTSaug-R-402, FLNTSaug-E-402, FLNTSaug-R-411, FLNTSaug-R-413, FLNTSaug-R-409）	2024.09.19	深圳爱尔创口腔技术
36	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	GZEM2404002476MDV	烧结炉（型号：FLNTOven-GM2, FLNTOven-GT1, FLNTOven-GT1 Pro, FLNTOven-K8+, FLNTOven-C1, FLNTOven-C1 Pro, FLNTOven-A7+, FLNTOven-A7+Pro）	2024.09.19	深圳爱尔创口腔技术
37	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	MD GZES24040078	吸尘器（型号：FLNTSaug-R-407-1, FLNTSaug-R-412, FLNTSaug-R-401, FLNTSaug-R-402, FLNTSaug-R-401, FLNTSaug-R-402, FLNTSaug-E-402, FLNTSaug-R-411, FLNTSaug-R-413, FLNTSaug-R-409）	2024.11.08	深圳爱尔创口腔技术

			78MD	FLNTSaug-R-402, FLNTSaug-E-402, FLNTSaug-R-411, FLNTSaug-R-413, FLNTSaug-R-409)		术
38	CE 证书	欧盟医疗器械公告机构	MD GZES24040078 79MD	烧结炉（型号：FLNTOven-GM2, FLNTOven-GT1, FLNTOven-GT1 Pro, FLNTOven-K8+, FLNTOven-C1, FLNTOven-C1 Pro, FLNTOven-A7+, FLNTOven-A7+ Pro)	2024.12.17	深圳爱尔创口腔技术
39	加拿大注册证书	Health Canada	113225	PMMA Blocks 基托	2025.05.05	辽宁爱尔创生物
40	加拿大注册证书	Health Canada	113249	PMMA Blocks 冠桥	2025.05.07	辽宁爱尔创生物
41	EAC DOC 证书	海关联盟认证机构	EAEU N RU D-CN.PA04.B.746 19/25	烧结炉：型号 FLNTOven-GM2, FLNTOven-GT1, FLNTOven-GT1 Pro, FLNTOven-K8+, FLNTOven-C1, FLNTOven-CI Pro, FLNTOven-A7+, FLNTOven-A7+ Pro	2025.06.02- 2030.06.01	深圳爱尔创口腔技术
42	EAC DOC 证书	海关联盟认证机构	EAEU N RU D-CN.PA04.B.745 85/25	加工机：型号 FLNTMiI-B52, FLNTML-A51, FLNTMiI-A52, FLNTMiI-A52W, FLNTMiI-A53, FLNTMiI-A53-8, FLNTMi-B42, FLNTMi-C41, FLNTMiI-A52DW	2025.06.02- 2030.06.01	深圳爱尔创口腔技术
43	GOST-R 证书(俄罗斯国家标准认证)	俄罗斯测试有限责任公司	POCC CN.ПБ44.H197 28	用于修复工作的牙科陶瓷材料	2025.07.10- 2028.07.09	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	有限期限/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、技术研发及检测优势

公司研发立足产业洞察、创新引领、核心能力、基础平台和价值输出的五大定位，持

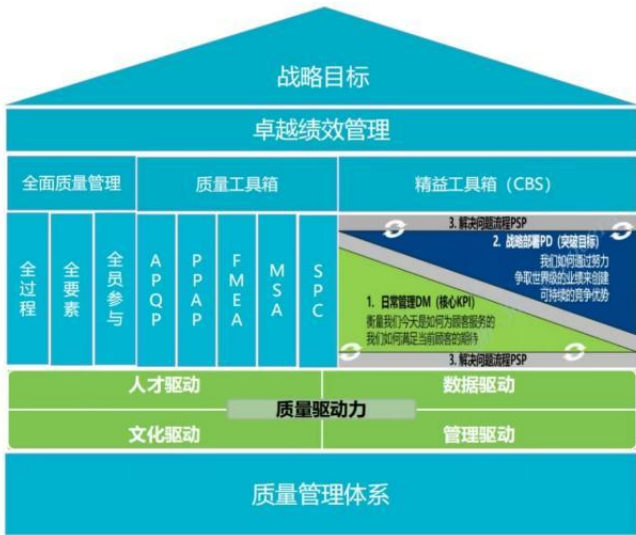
续优化规划策划、技术开发、检测开发、设备研发、应用开发、工艺放大、量产稳定、市场推广共同协同的研发模式，强化研发过程能力。公司以基础研究与应用研究为基础，坚持开放、包容的研发文化，打造技术创新平台和成果转化平台，实现高效的价值输出。公司注重核心技术的打造，不断沉淀和深化以水热、配方、调色、纳米等七大核心技术，将其组合应用于不同的产品和领域，形成具有竞争力的核心产品。公司拥有 CMA、CNAS 双重认证认可的检测实验室。目前，CNAS 能力范围涵盖机械领域、化学领域、电特性领域的测试项目，CMA 能力范围涵盖纳米碳酸钡、纳米二氧化钛、纳米氧化铝、氮化硅陶瓷粉体四类产品的测试项目。为更加规范开展检验检测业务、增强研发和市场竞争能力提供有力保障。



图：国瓷材料七大核心技术

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，实现了业务经验及管理资源的分享，确保公司整体质量管理业务规划与执行的协同与统一。公司质量管理以零缺陷为目标，以国瓷业务系统为基础，以质量管理体系及质量文化为支撑，实现全过程、全要素与全员参与的管理模式，公司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。公司继续围绕数据驱动、管理驱动、文化驱动与体系驱动，持续推进公司整体质量管理水平的提升，先后荣获第八届山东省“省长质量奖”及山东省“全省质量标杆”等荣誉，质量管理水平得到业内外的一致认可。



公司以战略为导向、以支撑战略目标为立足点，搭建了“战略管理+日常管理+问题解决”的管理体系，打造出具有国瓷特色的精益管理业务系统——国瓷业务系统（CBS）。公司通过明确和优化管理支持、标准流程、评价改进体系，进一步夯实管理基础，从安全、质量、交期、成本、创新等方面构建指标管理体系，进行日常管理的绩效监控，让业务管理更简单、更高效、更可控，充分发挥公司卓越绩效管理的优势。公司通过倾听客户和股东声音，致力于持续不断地在各个业务过程中消除浪费，建立竞争性流程，夯实研发、销售、供应链管理的核心流程能力，更好地满足未来客户的需求。另外，为实现并购后的快速融合、降低整合风险以及并购后的快速成长，公司在新并购企业中导入国瓷业务系统，努力加快企业由经验管理向科学标准化管理的转变。



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	2,154,320,909.16	1,953,410,571.69	10.29%	
营业成本	1,329,248,736.40	1,174,217,087.26	13.20%	
销售费用	128,422,141.49	100,426,016.65	27.88%	
管理费用	138,838,661.53	135,095,173.16	2.77%	
财务费用	-9,946,460.39	5,585,925.83	-278.06%	本报告期内汇兑收益增加及利息费用减少
所得税费用	57,879,763.43	56,446,897.90	2.54%	
研发投入	143,020,794.61	135,060,585.68	5.89%	
经营活动产生的现金流量净额	333,145,649.59	154,158,522.05	116.11%	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	-154,185,146.78	-187,654,701.93	17.84%	
筹资活动产生的现金流量净额	-129,635,437.14	-132,972,012.60	2.51%	
现金及现金等价物净增加额	52,019,889.40	-162,022,190.72	132.11%	本期经营活动流入增加、投资活动及筹资活动净额减少

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	344,379,492.89	230,825,826.53	32.97%	23.65%	28.66%	-2.61%
催化材料板块	456,016,435.36	265,387,061.55	41.80%	12.34%	15.84%	-1.76%
生物医疗材料板块	437,999,381.51	209,438,543.61	52.18%	-0.11%	13.47%	-5.73%
数码打印及其他材料板块-建筑陶瓷	483,720,432.38	302,705,612.85	37.42%	2.59%	0.62%	1.22%
新能源材料板块	216,800,010.25	170,854,089.55	21.19%	26.36%	26.16%	0.13%

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	12,432,130.94	2.87%	主要为联营企业投资收益	是
资产减值	8,381,349.15	1.94%	主要计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3,903,306.61	0.90%		否
营业外支出	6,689,285.98	1.55%		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	711,683,695.14	7.59%	652,136,385.58	7.15%	0.44%	
应收账款	1,764,921,368.53	18.83%	1,771,856,464.15	19.42%	-0.59%	
合同资产	7,350,888.38	0.08%	7,577,641.44	0.08%	0.00%	
存货	900,183,438.17	9.61%	857,922,938.07	9.40%	0.21%	
投资性房地产	845,126.85	0.01%	956,183.37	0.01%	0.00%	
长期股权投资	149,639,277.51	1.60%	162,632,081.07	1.78%	-0.18%	
固定资产	2,557,451,411.68	27.29%	2,635,721,442.68	28.89%	-1.60%	
在建工程	281,220,309.44	3.00%	216,213,008.27	2.37%	0.63%	
使用权资产	56,861,469.36	0.61%	62,074,327.01	0.68%	-0.07%	
短期借款	264,695,000.00	2.82%	95,543,059.38	1.05%	1.77%	
合同负债	17,438,237.01	0.19%	18,787,415.86	0.21%	-0.02%	
长期借款	303,334,575.53	3.24%	342,739,687.52	3.76%	-0.52%	
租赁负债	50,826,089.83	0.54%	49,678,908.51	0.54%	0.00%	
交易性金融资产	50,063,000.00	0.53%	0.00	0.00%	0.53%	
商誉	1,843,613,260.16	19.67%	1,843,613,260.16	20.21%	-0.54%	

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）					240,354,000.00	190,291,000.00		50,063,000.00
4.其他权益工具投资	11,494,573.84							11,494,573.84
金融资产小计	11,494,573.84				240,354,000.00	190,291,000.00		61,557,573.84
上述合计	11,494,573.84				240,354,000.00	190,291,000.00		61,557,573.84
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

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	78,273,082.06	78,273,082.06	保证金	主要为开立银行承兑缴存的保证金
应收票据	191,118,501.16	191,118,501.16	期末已背书未终止确认的银行承兑汇票	
应收票据	2,351,708.72	2,351,708.72	期末已背书未终止确认的商业承兑汇票	
应收款项融资	4,503,729.67	4,503,729.67	期末已背书未终止确认的数字化债权凭证	
长期股权投资	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	为银行借款质押担保
固定资产	159,696,444.54	148,916,934.53	抵押	为银行借款抵押担保
无形资产	17,442,010.55	16,847,177.11	抵押	为银行借款抵押担保
合计	851,385,476.69	840,011,133.24		

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
199,004,521.70	39,724,850.02	400.96%

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	0.00			240,354,000.00	190,291,000.00	84,695.16		50,063,000.00	自有资金，交易性金融资产
其他	11,494,573.84							11,494,573.84	自有资金，其他权益工具投资
合计	11,494,573.84	0.00	0.00	240,354,000.00	190,291,000.00	84,695.16	0.00	61,557,573.84	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	向特定对象发行股票	2020 年 12 月 29 日	83,650	82,230.33	1,349.72	83,278.65	101.27%	0	28,200	34.29%	2,108.59	截止 2025 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	0
合计	--	--	83,650	82,230.33	1,349.72	83,278.65	101.27%	0	28,200	34.29%	2,108.59	--	0
募集资金总体使用情况说明													
说明：募集资金总额为 83,650 万元，根据有关规定扣除发行费用 1,419.67 万元（不含税），实际募集资金净额为 82,230.33 万元。截止报告期期末累计投入募集资金金额为 83,278.65 万元，募集资金现金管理余额 1,923.68 万元，利息收入扣除手续费净额为 3,156.91 万元，剩余募集资金余额 2,108.59 万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分)	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) =	项目达到预定可使用状态日	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
--------	--------	---------------	------	--------------	--------	------------	------------	----------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	----------	--------------

				变更)						(2)/(1)	期				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	2020 年 12 月 29 日	超微型片式多层陶瓷电容器用介质材料研发与产业化	生产建设	是	20,000	20,000	20,000	0	20,000	100.00%	2023 年 05 月 31 日	1,152.23	7,236.87	不适用	否
2、年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目	2020 年 12 月 29 日	年产 3000 吨高性能稀土功能材料产业化项目	生产建设	是	22,800	22,800	588.06	0	588.06	100.00%	2023 年 07 月 31 日	1,417.94	2,655.12	不适用	是
3、汽车用蜂窝陶瓷制造项目	2020 年 12 月 29 日	汽车用蜂窝陶瓷制造项目	生产建设	是	17,000	17,000	17,000	406.44	17,821.2	104.83%	2024 年 12 月 31 日	4,652.55	19,960.65	不适用	否
4、补充流动资金	2020 年 12 月 29 日	补充流动资金	生产建设	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	2020 年 12 月 29 日	年产 10 万吨锂电池隔膜用勃姆石高端材料产业化项目	生产建设	是	0	0	15,151.21	943.28	13,789.55	91.01%	2025 年 12 月 31 日	-40.84	1,504.53	不适用	否
6、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	2020 年 12 月 29 日	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	生产建设	是	0	0	8,200	0	8,200	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	82,230.33	82,230.33	83,819.11	1,349.72	83,278.65	--	--	7,181.88	31,357.17	--	--
超募资金投向															
归还银行贷款（如有）				--							--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--							--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--						--	--			--	--

合计	--	82,230.33	82,230.33	83,819.11	1,349.72	83,278.65	--	--	7,181.88	31,357.17	--	--
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）	不适用											
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											
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	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	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用											
	2021 年 7 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于使用银行承兑汇票和信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，通过银行承兑汇票(含自有票据背书转让)和信用证的方式，以自有资金支付募投项目所需资金，并定期以募集资金等额置换。截止 2025 年 6 月 30 日，本年度内置换支付承兑汇票共 1,260.41 万元，公司累计置换支付承兑汇票共 16,680.67 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 2025 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	1,302,765,314.41	918,222,382.24	483,720,432.38	132,801,615.82	114,217,977.91
王子制陶	子公司	蜂窝陶瓷	57,013,784.43	721,831,085.74	404,112,311.61	371,653,435.38	33,876,275.71	29,249,340.90
北京国瓷科博（合并）	子公司	齿科生物材料	1,600,000,000.00	1,963,132,243.33	1,673,376,953.46	355,044,177.30	26,816,189.35	23,702,974.93

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司是一家以材料为核心的综合性的新材料产业技术平台，拥有电子材料、催化材料、生物医疗材料、新能源材料等六大业务板块，涉及的产品众多且应用领域广泛，不同产品所面临的市场竞争格局也不尽相同。公司竞争对手主要为外资品牌，但伴随着国内企业参与度的提高，市场竞争步伐也不断加快，存在行业竞争加剧的可能。公司多年来在新材料行业积累了丰富的生产研发及人才管理等经验，形成了产业链整体布局、24h 研发、质量稳定等众多核心竞争优势，但如果公司未来无法准确把握行业发展趋势或无法快速应对市场竞争状况的变化，则可能面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。

采取的措施：公司及时追踪行业变化，根据市场最新发展，不断进行技术和产品研发，丰富产品结构，增强公司的核心竞争力；加强国内外市场开拓力度，积极匹配客户需求，进一步提升各产品的市场占有率。与此同时，公司将继续与上游原材料供应商建立并保持长期稳定的战略合作关系，与供应商携手并进，进行成本优化和性能改善。另外，公司坚持与员工共同发展的理念，继续采取多种措施吸引更多的行业专家等专业人才，以提高公司的综合竞争力。

2、技术开发风险

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

采取的措施：公司深耕新材料行业，积累了大量的技术和专利，培养了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，并贯穿内生式、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，系统地分析宏观政策指导方向、技术竞争环境和技术竞争对手，为公司研发决策提供科学支撑；优化整体的专利布局，建立专利攻防体系；加强研发力度，实施有效的检测研发、深入的材料预研、扎实的设备研发以及 24h 研发，不断推出新产品从而满足市场需求。

3、原材料价格波动风险

上游原材料是构成公司成本的最主要部分之一，因此原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况，从而造成企业销售风险的增加和效益的波动。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地向下游行业传导，缓解原材料价格波动的风险。

4、应收账款回收风险

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

采取的措施：一方面，公司对客户进行统一管理，针对不同客户的重要程度进行分类管理，采取不同的信用控制手段降低风险。另一方面，公司着力提升对应收账款的事后管理和监控，内部设专人对应收账款项目进行管控，做好应收账款基础记录，了解用户付款

的及时程度，检查客户是否突破信用额度，掌握客户已超过信用期限的债务，并对应收账款的结构、账龄、周转率、平均收账期等情况进行点检分析，审核流动资金是否处于正常水平，对应收账款的逾期风险进行充分预估，以方便及时了解应收账款的逾期情况。

5、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。

6、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
2025 年 04 月 21 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、泓澄投资、仁桥资产、中金公司、施罗德等多家机构	300285 国瓷材料投资者关系管理信息 20250421	http://www.cninfo.com.cn
2025 年 04 月 25 日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	机构	高盛、颐聚资管、泓澄投资、仁桥资产、中金公司、施罗德等多家机构	300285 国瓷材料投资者关系管理信息 20250425	http://www.cninfo.com.cn
2025 年 05 月 08 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 20250508	http://www.cninfo.com.cn
2025 年 05 月 15 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 20250515	http://www.cninfo.com.cn

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为了加强和规范公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，根据有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况制定《市值管理制度》，并于 2024 年 12 月 29 日经公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过。

十三、“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、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
分配预案的股本基数（股）	991,287,699
现金分红金额（元）（含税）	49,564,384.95
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	49,564,384.95
可分配利润（元）	2,657,377,076.40
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2025 年中期利润分配预案为：公司拟以 991,287,699 股（总股本扣除回购专户上已回购股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。 本次 2025 年中期现金分红事项已经 2024 年年度股东会审议通过，授权董事会制定并实施具体的现金分红方案，无需提交公司股东会审议。2025 年 8 月 17 日，公司召开了第五届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于公司 2025 年度中期分红方案的议案》，相关预案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事专门会议审议通过了本议案，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、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	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 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	0.36%	资金来源包括员工的合法薪酬、自筹资金和法律、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	102,828	102,828	0.01%
许少梅	副总经理兼董事会秘书	102,828	102,828	0.01%
肖强	副总经理兼财务总监	102,828	102,828	0.01%
杨爱民	副总经理	102,828	102,828	0.01%
莫雪魁	副总经理	102,828	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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	国瓷赛创电气(铜陵)有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home
2	江苏国瓷新材料科技股份有限公司	http://www.jsgctn.com/

五、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。

第五节 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		一、避免同业竞争的承诺 为了避免未来可能发生的同业竞争,公司 7 个上市前法人股东承诺:本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与山东国瓷功能材料股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争关系的业务及活动，或拥有与山东国瓷功能材料股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向山东国瓷功能材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。 二、关于关联交易的承诺 本公司 7 个上市前法人股东就与本公司的关联交易作出如下承诺：（1）本公司及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易；（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。 本公司董事长张曦就与本公司的关联交易作出如下承诺：（1）本人及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易；（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。 三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺 公司 7 个上市前法人股东承诺：若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。	2011 年 07 月 20 日	长期有效	严格按照相关规定履行
	张曦		2015 年度非公开发行股票事项 1、关于避免同业竞争的承诺 本人及其本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争	2015 年 11 月 15 日	长期有效	严格按照相关规定履行

		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与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。当出现本人或本人控制的其他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将其在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。 2、不存在一致行动关系的承诺 本人未与国瓷材料任一股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为。本次非公开发行后，本人将直接持有国瓷材料股份从而成为其股东，基于此，本人承诺将独立行使股东权利，未来不会与国瓷材料其他股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。			
	2015 年再融资时持有公司 5%以上股份的主要股东东营奥远工贸有限公司、新余赛瑞祥投资管理有限公司	不存在一致行动关系的承诺 本公司独立行使股东权利，未与国瓷材料任一其他股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为，也未有一致行动的背景、意思表示或实质行为。本公司承诺，未来将保证独立行使股东权利，不会与国瓷材料其他任一股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。	2015 年 11 月 16 日	长期有效	严格按照相关规定履行
	张曦	2020 年度非公开发行股票事项 1、关于避免同业竞争之事项的承诺 （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。 2、关于避免、减少及规范关联交易之事项的承诺 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	2020 年 06 月 17 日	长期有效	严格按照相关规定履行

		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。 3、非公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺 （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。			
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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 □不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
案件号：(2024)鲁 0502 民初 8460 号/8461 号 山东国瓷功能材料股份有限公司诉赵*霞劳动争议纠纷	41.24	否	2025 年 5 月 19 日调解完毕	/	履行完毕		
案件号：(2025)鲁 0502 民初 905 号/ (2025)鲁 0502 民初 2082 号 山东国瓷功能材料股份有限公司诉赵*夏劳动争议纠纷	5.14	否	2025 年 4 月 15 日判决	一、确认原告山东国瓷功能材料股份有限公司与被告赵*夏于 2024 年 7 月 30 日解除劳动关系；二、原告山东国瓷功能材料股份有限公司于本判决生效之日起十日内向被告赵*夏支付应休未休年休假工资报酬 13100.91 元，防暑降温费 714.20 元，合计 13815.11 元；三、驳回被告赵*夏的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	履行完毕		
案件号：(2025)鲁 0502 民初 2501 号 山东国瓷功能材料股份有限公司诉侯*赞劳动争议纠纷	5.56	否	2025 年 6 月 20 日一审判决	一、原告山东国瓷功能材料股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付被告侯*赞带薪年休假工资报酬 7034.86 元、防暑降温费 708 元，以上共计 7742.86 元；二、驳回原告山东国瓷功能材料股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	未生效，侯*赞已提交二审上诉		
(2025)鲁 0502 民初 4223 号 山东国瓷功能材料股份有限公司诉成*劳动争议纠纷	6.71	否	2025 年 6 月 20 日一审开庭	等待一审判决	等待一审判决		
(2024)粤 0305 民初 25654 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司诉曾*聪 买卖合同纠纷	16.52	否	2025 年 3 月 20 日一审判决	一、被告曾*聪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 132320 元及违约金（以 132320 元为基数，自 2022 年 9 月 30 日起，按照年利率 5% 的标准，计算至货款清偿之日止）；二、驳回原告深圳爱尔创口腔技术有限公司的其他诉讼请求。如果当事人未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。	2025.5.29 已申请执行		
(2025)粤 0305 民初 11344 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司诉石家庄皓恒医疗器械有限公司、董*康、白*东 买卖合同纠纷	2.06	否	2025 年 3 月 13 日一审判决	一、被告石家庄皓恒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 16620 元及违约金（违约金以 16620 元为基数，按照年利率 3.65% 的标准，自 2022 年 8 月 26 日起计算至实际清偿之日止）；二、被告董*康对被告石家庄皓恒医疗器械有限公司的上述债务	2025.5.29 已申请执行		

				承担连带清偿责任，被告董*康承担保证责任后，有权在其承担保证责任的范围内向被告石家庄皓恒医疗器械有限公司追偿；三、被告白*东对被告石家庄皓恒医疗器械有限公司的上述债务承担连带清偿责任；四、驳回原告深圳爱尔创口腔技术有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。			
(2025)粤 0305 民初 973 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司诉 青海登士达医疗器械有限公司、董*凯、岳*军 买卖合同纠纷	41.71	否	2025 年 1 月 10 日原告 撤诉	/	/		
(2025)粤 0305 民初 8036 号 深圳爱尔创口腔技术有限公司诉南京 欧赛尔齿业有限公司、 刘*胆 买卖合同纠纷	43.77	否	2025 年 4 月 18 日调解 结案	/	/		
(2025)粤 0305 民初 15627 号 深圳爱尔创 口腔技术有限公司 诉 上海拓美牙科技技术有限 公司 买卖合同纠纷	10.57	否	2025 年 2 月 20 日原告 撤诉	/	/		
(2025)粤 0305 民初 23200 号 深圳爱尔创 口腔技术有限公司 诉 广州市鸿柏基医疗器械 有限公司、李*鹏 买卖 合同纠纷	67.69	否	2025 年 3 月 21 日调解 结案	/	/		
(2025)粤 0305 民初 24008 号 深圳爱尔创 口腔技术有限公司 诉 山西鑫隆康医疗器械有 限公司、高*萍 买卖合 同纠纷	10.2	否	2025 年 3 月 6 日 原告撤 诉	/	/		
(2025)粤 0305 民初 33522 号 深圳爱尔创 口腔技术有限公司 诉 南京苏冠医疗科技有限 公司、韩*所 买卖合同 纠纷	10.6	否	2025 年 6 月 30 日原告 撤诉	/	/		

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

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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			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			五年	否	是
国瓷金盛	2024 年 04 月 19 日	20,000	2024 年 06 月 27 日	688.92	连带责任担保			五年	否	是
国瓷金盛	2024 年 04 月 19 日	20,000	2024 年 08 月 30 日	385.4	连带责任担保			五年	否	是
国瓷金盛	2024 年 04 月 19 日	20,000	2024 年 10 月 09 日	794.5	连带责任担保			五年	否	是
国瓷金盛	2024 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 01 月 22 日	642.99	连带责任担保			五年	否	是
国瓷金盛	2024 年 04 月 19 日	20,000	2025 年 03 月 31 日	798.16	连带责任担保			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）				1,441.15	
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）				10,843.71	
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）				1,441.15	
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）				10,843.71	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					1.57%					
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,098,452	19.37%	-37,395,000	-37,395,000	155,703,452.00	15.62%
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	193,098,452	19.37%	-37,395,000	-37,395,000	155,703,452.00	15.62%
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	193,098,452	19.37%	-37,395,000	-37,395,000	155,703,452.00	15.62%
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	803,949,847	80.63%	37,395,000	37,395,000	841,344,847.00	84.38%
1、人民币普通股	803,949,847	80.63%	37,395,000	37,395,000	841,344,847.00	84.38%
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	997,048,299.00	100.00%	0	0	997,048,299.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

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	152,136,706	-37,395,000	0	114,741,706	高管限售	2026 年 1 月 1 日重新计算
张兵	15,868,561	0	0	15,868,561	高管限售	2026 年 1 月 1 日重新计算
司留启	12,328,879	0	0	12,328,879	高管限售	2026 年 1 月 1 日重新计算
宋锡滨	10,977,376	0	0	10,977,376	高管限售	2026 年 1 月 1 日重新计算
许少梅	1,786,930	0	0	1,786,930	高管限售	2026 年 1 月 1 日重新计算
合计	193,098,452	-37,395,000	0	155,703,452	--	--

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	48,157	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	15.34%	152,988,941	0	114,741,706	38,247,235	质押	50,760,000
香港中央结算有限公司	境外法人	5.61%	55,920,932	- 22,790,683.00	0	55,920,932	不适用	0
王红	境内自然人	5.00%	49,865,000	0	0	49,865,000	质押	49,860,000
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	4.12%	41,047,601	0	0	41,047,601	不适用	0
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	2.76%	27,500,000	21,500,000.00	0	27,500,000	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	其他	2.21%	22,000,000	- 9,000,000	0	22,000,000	不适用	0

合型证券投资基金 (LOF)				0.00				
张兵	境内自然人	2.12%	21,158,082	0	15,868,561	5,289,521	质押	9,750,000
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	境外法人	2.05%	20,485,662	391,870.00	0	20,485,662	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	其他	1.95%	19,462,412	- 2,082,588.00	0	19,462,412	不适用	0
司留启	境内自然人	1.65%	16,438,506	0	12,328,879	4,109,627	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				55,920,932	人民币普通股		55,920,932	
王红				49,865,000	人民币普通股		49,865,000	
东营奥远工贸有限责任公司				41,047,601	人民币普通股		41,047,601	
张曦				38,247,235	人民币普通股		38,247,235	
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）－高毅邻山 1 号远望基金				27,500,000	人民币普通股		27,500,000	
中国工商银行股份有限公司－富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）				22,000,000	人民币普通股		22,000,000	
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD				20,485,662	人民币普通股		20,485,662	
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				19,462,412	人民币普通股		19,462,412	
王鸿娟				15,495,730	人民币普通股		15,495,730	
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				13,709,144	人民币普通股		13,709,144	
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

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、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 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	711,683,695.14	652,136,385.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,063,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	250,904,094.29	207,386,702.29
应收账款	1,764,921,368.53	1,771,856,464.15
应收款项融资	168,206,760.27	152,321,515.88
预付款项	44,051,829.02	26,143,027.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,513,878.95	26,585,853.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	900,183,438.17	857,922,938.07
其中：数据资源		
合同资产	7,350,888.38	7,577,641.44

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,430,711.97	1,430,711.97
其他流动资产	44,590,686.04	47,056,022.07
流动资产合计	3,998,900,350.76	3,750,417,262.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	20,487,936.68	20,487,936.68
长期应收款	1,494,378.75	1,494,378.75
长期股权投资	149,639,277.51	162,632,081.07
其他权益工具投资	11,494,573.84	11,494,573.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	845,126.85	956,183.37
固定资产	2,557,451,411.68	2,635,721,442.68
在建工程	281,220,309.44	216,213,008.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,861,469.36	62,074,327.01
无形资产	274,764,250.69	282,284,636.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,843,613,260.16	1,843,613,260.16
长期待摊费用	33,151,605.92	24,048,715.29
递延所得税资产	48,685,352.55	47,839,862.66
其他非流动资产	92,368,971.68	63,271,203.93
非流动资产合计	5,372,077,925.11	5,372,131,609.88
资产总计	9,370,978,275.87	9,122,548,872.46
流动负债：		
短期借款	264,695,000.00	95,543,059.38
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	184,712,204.08	223,379,057.68
应付账款	527,336,406.92	545,381,978.65
预收款项		
合同负债	17,438,237.01	18,787,415.86
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	66,331,797.07	104,211,342.56
应交税费	56,793,620.39	49,779,825.43
其他应付款	37,624,064.04	29,712,261.11
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,078,251.51	152,880,910.56
其他流动负债	204,623,255.81	147,519,733.73
流动负债合计	1,406,632,836.83	1,367,195,584.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,334,575.53	342,739,687.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,826,089.83	49,678,908.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,228,154.34	
递延收益	162,209,446.25	144,817,052.82
递延所得税负债	5,894,093.55	7,857,295.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	524,492,359.50	545,092,943.85
负债合计	1,931,125,196.33	1,912,288,528.81

所有者权益：		
股本	997,048,299.00	997,048,299.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,642,591,663.48	1,642,591,663.48
减：库存股	100,091,786.00	100,091,786.00
其他综合收益	26,588,478.60	23,854,455.72
专项储备		
盈余公积	361,046,521.15	361,046,521.15
一般风险准备		
未分配利润	3,972,484,709.68	3,789,472,656.80
归属于母公司所有者权益合计	6,899,667,885.91	6,713,921,810.15
少数股东权益	540,185,193.63	496,338,533.50
所有者权益合计	7,439,853,079.54	7,210,260,343.65
负债和所有者权益总计	9,370,978,275.87	9,122,548,872.46

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	302,774,147.95	322,333,058.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	121,551,206.20	94,887,313.77
应收账款	821,387,342.73	718,770,358.95
应收款项融资	76,446,709.03	94,458,761.96
预付款项	18,185,557.59	13,457,981.53
其他应收款	69,519,429.60	28,695,471.78
其中：应收利息		
应收股利	12,220,000.00	
存货	385,710,035.27	322,482,281.54
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	113,839,083.64	97,955,288.68
流动资产合计	1,909,413,512.01	1,693,040,516.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	20,487,936.68	20,487,936.68
长期应收款		
长期股权投资	3,117,992,665.98	3,140,349,417.45
其他权益工具投资	3,500,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,683,103,476.08	1,739,109,991.07
在建工程	175,156,750.80	119,481,533.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,187,885.06	4,659,216.70
无形资产	118,189,179.03	120,903,468.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	524,271.84	582,524.28
递延所得税资产	3,836,796.52	443,144.38
其他非流动资产	16,351,212.49	10,448,294.68
非流动资产合计	5,142,330,174.48	5,159,965,526.54
资产总计	7,051,743,686.49	6,853,006,043.05
流动负债：		
短期借款	196,695,000.00	62,543,059.38
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		37,060,000.00
应付账款	322,447,888.75	302,208,161.66

预收款项		
合同负债	6,833,922.36	6,748,873.44
应付职工薪酬	25,430,573.28	46,389,268.41
应交税费	22,318,461.46	28,673,727.91
其他应付款	390,887,016.15	381,151,360.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,976,826.14	133,891,390.64
其他流动负债	116,360,298.75	61,441,200.22
流动负债合计	1,098,949,986.89	1,060,107,041.74
非流动负债：		
长期借款	216,647,055.31	228,116,628.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,482,964.26	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,228,154.34	
递延收益	123,064,191.24	110,848,208.14
递延所得税负债	478,182.76	1,369,731.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,900,547.91	340,334,567.62
负债合计	1,442,850,534.80	1,400,441,609.36
所有者权益：		
股本	997,048,299.00	997,048,299.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,664,776,397.00	1,664,776,397.00
减：库存股	100,091,786.00	100,091,786.00
其他综合收益	28,736,644.14	28,525,434.32
专项储备		

盈余公积	361,046,521.15	361,046,521.15
未分配利润	2,657,377,076.40	2,501,259,568.22
所有者权益合计	5,608,893,151.69	5,452,564,433.69
负债和所有者权益总计	7,051,743,686.49	6,853,006,043.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,154,320,909.16	1,953,410,571.69
其中：营业收入	2,154,320,909.16	1,953,410,571.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,749,945,431.36	1,567,646,902.77
其中：营业成本	1,329,248,736.40	1,174,217,087.26
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	20,361,557.72	17,262,114.19
销售费用	128,422,141.49	100,426,016.65
管理费用	138,838,661.53	135,095,173.16
研发费用	143,020,794.61	135,060,585.68
财务费用	-9,946,460.39	5,585,925.83
其中：利息费用	9,805,429.21	13,985,529.47
利息收入	4,396,933.22	5,448,211.18
加：其他收益	44,717,814.50	47,993,976.23
投资收益（损失以“—”号填列）	12,432,130.94	9,173,056.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,107,647.50	6,752,463.70
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）	-17,784,240.44	-12,982,813.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,381,349.15	-1,355,171.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）		3,893.35
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	435,359,833.65	428,596,610.23
加：营业外收入	3,903,306.61	3,132,680.55
减：营业外支出	6,689,285.98	3,639,557.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	432,573,854.28	428,089,733.00
减：所得税费用	57,879,763.43	56,446,897.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	374,694,090.85	371,642,835.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	374,694,090.85	371,642,835.10
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）	331,705,207.72	330,436,999.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	42,988,883.13	41,205,835.79
六、其他综合收益的税后净额	3,591,799.90	-6,367,845.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,734,022.88	-6,569,698.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	211,209.82	-3,192,389.35
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	211,209.82	-3,192,389.35
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	2,522,813.06	-3,377,308.85
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	2,522,813.06	-3,377,308.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	857,777.02	201,852.62

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	304,810,663.03	201,018,081.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	304,810,663.03	201,018,081.24
（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	211,209.82	-3,192,389.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	211,209.82	-3,192,389.35
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	211,209.82	-3,192,389.35
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	305,021,872.85	197,825,691.89
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	2025 年半年度	2024 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	1,766,015,351.11	1,400,183,319.77
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	16,151,523.48	21,562,403.75
收到其他与经营活动有关的现金	38,255,616.27	65,638,826.15
经营活动现金流入小计	1,820,422,490.86	1,487,384,549.67
购买商品、接受劳务支付的现金	757,478,724.50	726,980,719.37
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	434,125,044.71	356,090,701.94
支付的各项税费	153,682,293.58	129,655,659.22
支付其他与经营活动有关的现金	141,990,778.48	120,498,947.09
经营活动现金流出小计	1,487,276,841.27	1,333,226,027.62
经营活动产生的现金流量净额	333,145,649.59	154,158,522.05
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	25,973,300.00	282,032.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	928,606.66	106,680.00
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	8,957,268.26	245,279,798.10
投资活动现金流入小计	35,859,174.92	245,668,510.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,631,721.70	164,253,782.18
投资支付的现金	2,812,600.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	54,600,000.00	269,069,430.00
投资活动现金流出小计	190,044,321.70	433,323,212.18
投资活动产生的现金流量净额	-154,185,146.78	-187,654,701.93
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	267,717,237.71	1,471,524,089.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	267,717,237.71	1,471,524,089.82
偿还债务支付的现金	240,296,723.05	1,475,813,929.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,698,570.20	108,001,078.29
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	5,357,381.60	20,681,095.08
筹资活动现金流出小计	397,352,674.85	1,604,496,102.42
筹资活动产生的现金流量净额	-129,635,437.14	-132,972,012.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,694,823.73	4,446,001.76
五、现金及现金等价物净增加额	52,019,889.40	-162,022,190.72
加：期初现金及现金等价物余额	581,390,723.68	575,060,653.19
六、期末现金及现金等价物余额	633,410,613.08	413,038,462.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	606,566,084.25	484,599,457.09
收到的税费返还		8,806,058.47
收到其他与经营活动有关的现金	29,048,578.44	52,869,601.30
经营活动现金流入小计	635,614,662.69	546,275,116.86
购买商品、接受劳务支付的现金	260,462,270.25	223,688,327.33
支付给职工以及为职工支付的现金	199,926,025.27	162,410,934.29
支付的各项税费	76,095,532.40	39,633,764.73
支付其他与经营活动有关的现金	60,132,291.43	47,601,622.76
经营活动现金流出小计	596,616,119.35	473,334,649.11
经营活动产生的现金流量净额	38,998,543.34	72,940,467.75
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	137,543,300.00	118,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	396,573.81	16,000.00

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	49,585,998.15	83,111,483.23
投资活动现金流入小计	187,525,871.96	1,348,037,462.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,323,552.26	45,185,743.61
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	5,600,000.00	1,308,700,285.71
支付其他与投资活动有关的现金	44,000,000.00	71,860,000.00
投资活动现金流出小计	107,923,552.26	1,425,746,029.32
投资活动产生的现金流量净额	79,602,319.70	-77,708,566.91
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	184,995,000.00	91,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	72,000,000.00	335,070,850.00
筹资活动现金流入小计	256,995,000.00	426,070,850.00
偿还债务支付的现金	176,453,266.59	172,516,470.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,029,211.40	106,656,883.31
支付其他与筹资活动有关的现金	68,278,877.87	238,544,374.53
筹资活动现金流出小计	395,761,355.86	517,717,728.36
筹资活动产生的现金流量净额	-138,766,355.86	-91,646,878.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	605,805.39	3,028,322.51
五、现金及现金等价物净增加额	-19,559,687.43	-93,386,655.01
加：期初现金及现金等价物余额	319,421,968.46	311,765,652.10
六、期末现金及现金等价物余额	299,862,281.03	218,378,997.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	997,048,299.00				1,642,591,663.48	100,091,786.00	23,854,455.72		361,046,521.15		3,789,472,656.80		6,713,921,810.15	496,338,533.50	7,210,260,343.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	997,048,299.00				1,642,591,663.48	100,091,786.00	23,854,455.72		361,046,521.15		3,789,472,656.80		6,713,921,810.15	496,338,533.50	7,210,260,343.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,734,022.88				183,012,052.88		185,746,075.76	43,846,660.13	229,592,735.89
（一）综合收益总额							2,734,022.88				331,705,207.73		334,439,230.61	43,846,660.13	378,285,890.74
（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										- 148,693,154. 85		- 148,693,154. 85		- 148,693,154. 85	
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										- 148,693,154. 85		- 148,693,154. 85		- 148,693,154. 85	
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				1,642,591,663.48	100,091,786.00	26,588,478.60		361,046,521.15		3,972,484,709.68		6,899,667,885.91	540,185,193.63	7,439,853,079.54

上年金额

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
	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	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											

									备						
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										
（三）利润分配										- 99,704,829.90		- 99,704,829.90		- 99,704,829.90	
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		- 99,704,829.90	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	- 6,762,039.00				- 243,221,316.83	- 249,983,355.83									
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	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					390,532.50	9,998,122.00						-	9,607,589.50	-
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		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	997,048,299.00				1,664,776,397.00	100,091,786.00	28,525,434.32		361,046,521.15	2,501,259,568.22		5,452,564,433.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	997,048,299.00				1,664,776,397.00	100,091,786.00	28,525,434.32		361,046,521.15	2,501,259,568.22		5,452,564,433.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							211,209.82			156,117,508.18		156,328,718.00
（一）综合收益总额							211,209.82			304,810,663.03		305,021,872.85
（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										-148,693,154.85		-148,693,154.85
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-148,693,154.85		-148,693,154.85
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	997,048,299.00				1,664,776,397.00	100,091,786.00	28,736,644.14		361,046,521.15	2,657,377,076.40		5,608,893,151.69

上期金额

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			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	1,003,810,338.0 0			9,132,273.6 6	1,898,865,440.1 7	249,983,355.8 3	29,971,617.0 2		322,706,119.2 8	2,255,900,781.2 6		5,270,403,213.5 6
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	-6,762,039.00			- 9,132,273.6 6	-234,089,043.17	- 239,985,233.8 3	- 3,192,389.35			101,313,251.34		88,122,739.99
（一）综合 收益总额							- 3,192,389.35			201,018,081.24		197,825,691.89
（二）所有 者投入和减 少资本				- 9,132,273.6 6	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				- 9,132,273.6 6	9,132,273.66							
（三）利润 分配										-99,704,829.90		-99,704,829.90
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-99,704,829.90		-99,704,829.90
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	-6,762,039.00				-243,221,316.83	- 249,983,355.8 3						

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	-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

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”）系于 2010 年 5 月共同发起设立的股份有限公司（山东国瓷功能材料有限公司基础上以其账面净资产折股整体变更为股份有限公司）。2012 年 1 月 13 日在深圳证券交易所创业板上市，所属行业为化学原料和化学制品制造业类，公司的企业法人营业执照注册号：91370000774151590H。

截至 2025 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先生。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 8 月 17 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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度 1 月-6 月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

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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（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

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

合同资产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、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%

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

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) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据

公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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，确认收入实现；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

无

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。

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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100 万元的租赁作为低价值资产租赁。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、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购公司股份

因减少注册资本奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）债务重组

1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31、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) 2025 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	详见下表

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
山东国瓷功能材料股份有限公司	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%
SINOCERACREATE-TIDECO.,LIMITED	16.5%
四川省康诺美新型材料有限责任公司	5%
北京国瓷科博科技有限公司	25%
InnoXvestCorporation	0%
InnoXvestDentalLimited	0%
InnoXvestBioTechLimited	0%
SINOCERA(SINGAPORE)PTE.LTD	17%
DEKEMA Dental-Keramiköfen GmbH	15.825%
InnoXvestUPCERALimited	0%
UPCERAHOLDINGLIMITED	16.5%
山东国瓷科博新材料有限公司	25%
深圳爱尔创科技有限公司	25%
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%
UPCERADENTALAMERICAINC	29.8%
UPCERADENTALCOLOMBIASAS	27%-33%
UPCERADENTALGERMANYGMBH	15.825%
深圳爱尔创数字口腔有限公司	25%
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	25%
辽宁爱尔创科技有限公司	15%
深圳爱尔创新材料有限公司	25%
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%
国瓷赛创电气（铜陵）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	按减免后应纳税所得额的 20%
SinoceraTechnologyUSAInc.	29.8%
海南国瓷新材料有限公司	25%
山东爱尔创教育投资有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%
迈谱新材料技术（山东）有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%
迈拓技术创新（山东）有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%
江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%
北京创瓷生物材料科技有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%
迈捷化工科技（山东）有限公司	按减免后应纳税所得额的 20%

2、税收优惠

（1）享受高新技术企业税收优惠

序号	单位名称	政策
1	山东国瓷功能材料股份有限公司	于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337003032 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
2	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	于 2024 年 12 月 7 日取得编号为 GR202437000386 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2024 年至 2026 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
3	佛山康立泰数码科技有限公司	于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344004903 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
4	深圳爱尔创口腔技术有限公司	于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244203854 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2022 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
5	辽宁爱尔创生物材料有限公司	于 2023 年 12 月 20 日取得编号为 GR202321001637 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
6	辽宁爱尔创科技有限公司	于 2024 年 11 月 27 日取得编号为 GR202421000815 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2024 年至 2026 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
7	宜兴王子制陶有限公司	于 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332003314 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
8	江苏国瓷泓源光电科技有限公司	于 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202432011689 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2024 年至 2026 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
9	江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	于 2024 年 11 月 19 日取得编号为 GR202432004294 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2024 年至 2026 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为

		15%。
10	江苏国瓷新材料科技股份有限公司	于 2023 年 12 月 3 日取得编号为 GR202332009974 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
11	国瓷赛创电气（铜陵）有限公司	于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202334001501 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
12	江西国瓷博晶新材料科技有限公司	于 2024 年 10 月 28 日取得编号为 GR202436000073 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2024 年至 2026 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。
13	上海国瓷新材料技术有限公司	于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202331007801 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，公司在 2023 年至 2025 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。

（2）享受小微企业税收优惠

根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部税务总局 2023 年第 12 号公告），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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 5,000 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、海南国瓷新材料有限公司、山东爱尔创教育投资有限公司、迈谱新材料技术（山东）有限公司、迈拓技术创新（山东）有限公司、江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司、北京创瓷生物材料科技有限公司、迈捷化工科技（山东）有限公司 2025 年 1-6 月符合小型微利企业条件，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）享受先进制造企业增值税加计抵减

山东国瓷功能材料股份有限公司、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、宜兴王子制陶有限公司、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作为高新技术企业，符合《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)中的先进制造业范围要求，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。

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	150,444.75	119,610.86
银行存款	633,260,168.33	581,271,112.82
其他货币资金	78,273,082.06	70,745,661.90
合计	711,683,695.14	652,136,385.58
其中：存放在境外的款项总额	46,750,704.20	33,594,697.22

其他说明

本企业不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项

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	50,063,000.00	
其中：		
国债逆回购交易	50,063,000.00	
其中：		
合计	50,063,000.00	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	245,572,379.78	196,560,021.45
商业承兑票据	5,612,331.07	11,396,506.16
坏账准备	-280,616.56	-569,825.32
合计	250,904,094.29	207,386,702.29

(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的应收票据	251,184,710.85	100.00 %	280,616.56	0.11 %	250,904,094.29	207,956,527.61	100.00 %	569,825.32	0.27 %	207,386,702.29
其中：										
银行承兑汇票	245,572,379.78	97.77 %			245,572,379.78	196,560,021.45	94.52 %			196,560,021.45
商业承兑汇票	5,612,331.07	2.23 %	280,616.56	5.00 %	5,331,714.51	11,396,506.16	5.48 %	569,825.32	5.00 %	10,826,680.84
合计	251,184,710.85	100.00 %	280,616.56	5.00 %	250,904,094.29	207,956,527.61	100.00 %	569,825.32		207,386,702.29

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	5,612,331.07	280,616.56	5.00 %
银行承兑汇票	245,572,379.78		
合计	251,184,710.85	280,616.56	

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	569,825.32	280,616.56	569,825.32			280,616.56
合计	569,825.32	280,616.56	569,825.32			280,616.56

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		191,118,501.16
商业承兑票据		2,351,708.72
合计		193,470,209.88

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）	1,686,479,248.10	1,674,957,454.66
1 至 2 年	151,947,496.46	185,776,596.30
2 至 3 年	62,368,703.04	42,279,868.66
3 年以上	60,125,798.52	48,634,380.63
3 至 4 年	38,586,281.72	32,970,111.18
4 至 5 年	12,161,977.21	11,227,373.39
5 年以上	9,377,539.59	4,436,896.06
合计	1,960,921,246.12	1,951,648,300.25

(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	23,667,656.69	1.21%	16,951,921.47	71.62%	6,715,735.22	31,256,988.53	1.60%	20,683,490.35	66.17%	10,573,498.18
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,937,253,589.43	98.79%	179,047,956.12	9.24%	1,758,205,633.31	1,920,391,311.72	98.40%	159,108,345.75	8.29%	1,761,282,965.97
其中：										
账龄组合	1,937,253,589.43	98.79%	179,047,956.12	9.24%		1,920,391,311.72	98.40%	159,108,345.75	8.29%	1,761,282,965.97
合计	1,960,921,246.12	100.00%	195,999,877.59	10.00%	1,764,921,368.53	1,951,648,300.25	100.00%	179,791,836.10	9.21%	1,771,856,464.15

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
单项计提	31,256,988.53	20,683,490.35	23,667,656.69	16,951,921.47	71.62%	管理层判断
合计	31,256,988.53	20,683,490.35	23,667,656.69	16,951,921.47		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,937,253,589.43	179,047,956.12	9.24%
合计	1,937,253,589.43	179,047,956.12	

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	20,683,490.35	1,615,511.33	1,663,247.59	3,683,832.62		16,951,921.47
账龄组合	159,108,345.75	56,788,089.86	36,204,386.44	644,093.05		179,047,956.12
合计	179,791,836.10	58,403,601.19	37,867,634.03	4,327,925.67		195,999,877.59

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	1,890,275.24

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 1 名	86,420,455.27		86,420,455.27	4.39%	4,321,022.76
第 2 名	72,625,709.54		72,625,709.54	3.69%	3,631,285.46
第 3 名	60,178,995.16		60,178,995.16	3.06%	3,008,949.76
第 4 名	50,723,775.52		50,723,775.52	2.58%	3,399,074.16
第 5 名	44,228,800.92		44,228,800.92	2.25%	2,211,440.04
合计	314,177,736.41		314,177,736.41	15.97%	16,571,772.18

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	8,402,522.96	1,051,634.58	7,350,888.38	8,398,259.54	820,618.10	7,577,641.44
合计	8,402,522.96	1,051,634.58	7,350,888.38	8,398,259.54	820,618.10	7,577,641.44

(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	8,402,522.96	100.00%	1,051,634.58	12.52%	7,350,888.38	8,398,259.54	100.00%	820,618.10	9.77%	7,577,641.44
其中：										
按信用风险特征组合计提减值准备	8,402,522.96	100.00%	1,051,634.58	12.52%	7,350,888.38	8,398,259.54	100.00%	820,618.10	9.77%	7,577,641.44
合计	8,402,522.96	100.00%	1,051,634.58	12.52%	7,350,888.38	8,398,259.54	100.00%	820,618.10	9.77%	7,577,641.44

按组合计提坏账准备类别个数：1
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
账龄组合	8,402,522.96	1,051,634.58	12.52%
合计	8,402,522.96	1,051,634.58	

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	231,016.48			
合计	231,016.48			——

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
银行承兑汇票	161,305,155.32	129,995,181.85
数字化债权凭证	7,264,847.32	23,501,404.24
坏账准备	-363,242.37	-1,175,070.21
合计	168,206,760.27	152,321,515.88

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,264,847.32	100.00%	363,242.37	5.00%	6,901,604.95	23,501,404.24	100.00%	1,175,070.21	5.00%	22,326,334.03
其中：										
数字化债权凭证	7,264,847.32	100.00%	363,242.37	5.00%	6,901,604.95	23,501,404.24	100.00%	1,175,070.21	5.00%	22,326,334.03
合计	7,264,847.32	100.00%	363,242.37	5.00%	6,901,604.95	23,501,404.24	100.00%	1,175,070.21	5.00%	22,326,334.03

按组合计提坏账准备类别名称：数字化债权凭证

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	7,264,847.32	363,242.37	5.00%
合计	7,264,847.32	363,242.37	

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）	
2025 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	1,175,070.21	363,242.37	1,175,070.21			363,242.37
合计	1,175,070.21	363,242.37	1,175,070.21			363,242.37

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) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	734,614,602.69	
数字化债权凭证		4,503,729.67
合计	734,614,602.69	4,503,729.67

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,513,878.95	26,585,853.59
合计	55,513,878.95	26,585,853.59

(1) 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
账龄风险组合	2,189,489.16	1,546,482.49
保证金、押金、代垫款项组合	16,605,858.86	15,911,911.49
政府补助	37,709,700.00	10,000,000.00
合计	56,505,048.02	27,458,393.98

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）	39,067,158.24	25,431,389.69
1 至 2 年	16,592,542.08	948,897.48
2 至 3 年	181,463.69	393,631.24
3 年以上	663,884.01	684,475.57
3 至 4 年	126,145.30	81,449.22
4 至 5 年		6,836.16
5 年以上	537,738.71	596,190.19
合计	56,505,048.02	27,458,393.98

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	56,505,048.02	100.00%	991,169.07	1.75%	55,513,878.95	27,458,393.98	100.00%	872,540.39	3.18%	26,585,853.59
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	56,505,048.02	100.00%	991,169.07	1.75%	55,513,878.95	27,458,393.98	100.00%	872,540.39	3.18%	26,585,853.59
合计	56,505,048.02	100.00%	991,169.07	1.75%	55,513,878.95	27,458,393.98	100.00%	872,540.39	3.18%	26,585,853.59

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
账龄风险组合	2,189,489.16	132,157.11	6.04%
保证金、押金、代垫款项组合	16,605,858.86	859,011.96	5.17%
政府补助	37,709,700.00		
合计	56,505,048.02	991,169.07	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	872,540.39			872,540.39
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	937,062.80			937,062.80
本期转回	817,986.02			817,986.02
本期转销	448.10			448.10
2025 年 6 月 30 日余额	991,169.07			991,169.07

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	
账龄风险组合	76,944.82	236,093.29	180,881.00			132,157.11
保证金、押金、代垫款项组合	795,595.57	700,969.51	637,105.02	448.10		859,011.96
合计	872,540.39	937,062.80	817,986.02	448.10		991,169.07

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
重大装备攻关专项	政府补助	30,000,000.00	1 年以内	53.09%	
山东省东营市中级人民法院	代垫款	12,028,163.60	1 年以内	21.29%	601,408.18
东营市经济技术开发区管委会	政府补助	7,709,700.00	1 年以内	13.64%	
Muller Alondra LLC	押金	585,442.13	1 年以内	1.04%	29,272.11
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	保证金	527,000.00	3 年以上	0.93%	26,350.00
合计		50,850,305.73		89.99%	657,030.29

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	40,933,245.78	92.92%	24,833,680.10	94.99%
1 至 2 年	2,401,938.31	5.45%	1,174,013.14	4.49%
2 至 3 年	620,458.58	1.41%	64,371.23	0.25%
3 年以上	96,186.35	0.22%	70,963.07	0.27%
合计	44,051,829.02		26,143,027.54	

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 12,199,275.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.69%。

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	226,400,156.47	5,435,107.31	220,965,049.16	231,567,679.68	6,912,057.86	224,655,621.82
在产品	253,466,796.48	5,695,151.85	247,771,644.63	254,764,365.09	11,440,214.98	243,324,150.11
库存商品	434,251,580.07	41,148,432.90	393,103,147.17	379,593,434.36	38,939,554.50	340,653,879.86
发出商品	38,646,982.49	303,385.28	38,343,597.21	49,798,969.36	509,683.08	49,289,286.28
合计	952,765,515.51	52,582,077.34	900,183,438.17	915,724,448.49	57,801,510.42	857,922,938.07

(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	6,912,057.86	205,929.00		1,682,879.55		5,435,107.31
在产品	11,440,214.98	2,735,966.00		8,481,029.13		5,695,151.85
库存商品	38,939,554.50	5,523,188.95		3,314,310.55		41,148,432.90
发出商品	509,683.08			206,297.80		303,385.28
合计	57,801,510.42	8,465,083.95		13,684,517.03		52,582,077.34

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

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
一年以内到期的长期应收款	1,430,711.97	1,430,711.97
合计	1,430,711.97	1,430,711.97

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	1,566,543.89	4,756,304.41
留抵税额、待抵扣税额及预缴税款	37,913,166.16	41,813,216.22
其他	5,110,975.99	486,501.44
合计	44,590,686.04	47,056,022.07

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
东营国源新材料科技有限公司债权	20,487,936.68				20,487,936.68	36,502,000.00			
合计	20,487,936.68				20,487,936.68	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	
广东高端元器件创新科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
合计	11,494,573.84						11,494,573.84	

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	确认的股	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益
----	------	------	------	--------	--------------	--------

名称	利收入			转入留存收益 的金额	变动计入其他综合收益的原 因	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	
分期收款销 售商品	3,079,042.86	153,952.14	2,925,090.72	3,079,042.86	153,952.14	2,925,090.72	
减：一年内 到期部分	-1,506,012.60	-75,300.63	-1,430,711.97	-1,506,012.60	-75,300.63	-1,430,711.97	
合计	1,573,030.26	78,651.51	1,494,378.75	1,573,030.26	78,651.51	1,494,378.75	

(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	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75
合计	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75	1,573,030.26	100.00%	78,651.51	5.00%	1,494,378.75

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
账龄风险组合	1,573,030.26	78,651.51	
合计	1,573,030.26	78,651.51	

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失(已发	

	信用损失	失(未发生信用减值)	生信用减值)	
2025 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

(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	
账龄风险组合	78,651.51					78,651.51
合计	78,651.51					78,651.51

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

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	53,587,206.31			7,277,270.91	18,499.39	211,209.82		20,896,029.09			25,643,615.52	
稀土催化研究院	7,947,118.66				-58,189.96						7,888,928.70	
宜昌华昊												
广东高端												

材料											
东营铭朝 口腔医院	416,651. 48				45,029.28					461,680 .76	
上海锆齿											
深圳柯乐 德	6,931,86 6.62				537,804.9 6					7,469,6 71.58	
韩国 spident	46,106,5 97.52				191,259.0 0					46,297, 856.52	
香港 KAMI	35,118,7 54.25		2,812,6 00.00		7,369,093 .79	- 190,74 9.16				45,109, 698.88	
广东康立 泰	12,523,8 86.23				4,243,939 .32					16,767, 825.55	
小计	162,632, 081.07		2,812,6 00.00	7,277,2 70.91	12,347,43 5.78	20,460. 66		20,896,02 9.09		149,639 ,277.51	
合计	162,632, 081.07		2,812,6 00.00	7,277,2 70.91	12,347,43 5.78	20,460. 66		20,896,02 9.09		149,639 ,277.51	

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	634,761.47			634,761.47
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	745,817.99			745,817.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	845,126.85			845,126.85
2.期初账面价值	956,183.37			956,183.37

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) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,557,451,411.68	2,635,721,442.68
合计	2,557,451,411.68	2,635,721,442.68

(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	1,114,531,551.35	2,627,240,498.75	13,427,301.70	88,357,391.75	38,387,158.23	3,881,943,901.78
2.本期增加金额	5,169,315.05	73,624,862.14	942,807.80	3,438,220.43	2,679,827.83	85,855,033.25

(1) 购置	5,169,315.05	39,739,056.26	942,807.80	3,438,220.43	1,771,664.64	51,061,064.18
(2) 在建工程转入		33,885,805.88			908,163.19	34,793,969.07
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		34,429,048.10	964,553.23	1,553,227.58	1,326,243.51	38,273,072.42
(1) 处置或报废		34,429,048.10	964,553.23	1,553,227.58	1,326,243.51	38,273,072.42
4.期末余额	1,119,700,866.40	2,666,436,312.79	13,405,556.27	90,242,384.60	39,740,742.55	3,929,525,862.61
二、累计折旧						
1.期初余额	282,804,537.36	891,887,091.29	11,763,974.57	37,260,059.50	22,220,078.06	1,245,935,740.78
2.本期增加金额	25,510,106.60	118,820,904.92	452,216.01	3,014,670.50	2,625,101.04	150,422,999.07
(1) 计提	25,510,106.60	118,820,904.92	452,216.01	3,014,670.50	2,625,101.04	150,422,999.07
3.本期减少金额	16,916.40	21,500,667.06	614,152.99	1,289,880.71	1,149,390.08	24,571,007.24
(1) 处置或报废	16,916.40	21,500,667.06	614,152.99	1,289,880.71	1,149,390.08	24,571,007.24
4.期末余额	308,297,727.56	989,207,329.15	11,602,037.59	38,984,849.29	23,695,789.01	1,371,787,732.61
三、减值准备						
1.期初余额		286,718.32				286,718.32
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		286,718.32				286,718.32
四、账面价值						
1.期末账面价值	811,965,235.81	1,676,942,265.32	1,803,518.68	51,257,535.31	16,044,953.54	2,557,451,411.68
2.期初账面价值	831,727,013.99	1,735,066,689.14	1,663,327.13	51,097,332.25	16,167,080.17	2,635,721,442.68

(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
二厂东区环保车间	33,018,248.58	手续尚在办理中

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	281,220,309.44	216,213,008.27
合计	281,220,309.44	216,213,008.27

(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	199,945,036.76		199,945,036.76	146,210,246.71		146,210,246.71
房屋建筑物	80,501,829.14		80,501,829.14	60,479,038.04		60,479,038.04
其他	773,443.54		773,443.54	9,523,723.52		9,523,723.52
合计	281,220,309.44		281,220,309.44	216,213,008.27		216,213,008.27

(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		146,210,246.71	87,421,716.84	33,832,526.12		199,799,437.43						
陶瓷电路板项目 2#厂房		20,182,350.35	199,625.70			20,381,976.05						
年产 60000 吨高端有机复合涂层材料项目		34,124,668.50	676,211.73			34,800,880.23						
东营二厂东区		6,172,019.19	7,392,878.17	961,442.95		12,603,454.41						
其他		9,523,723.52	4,110,837.80			13,634,561.32						
合计		216,213,008.27	99,801,270.24	34,793,969.07		281,220,309.44						

(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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	84,260,755.22	84,260,755.22
2.本期增加金额	6,289,531.66	6,289,531.66
新增租赁	942,594.26	942,594.26
调整重估	5,346,937.40	5,346,937.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	90,550,286.88	90,550,286.88
二、累计折旧		
1.期初余额	22,186,428.23	22,186,428.23
2.本期增加金额	11,502,389.31	11,502,389.31
（1）计提	7,518,322.88	7,518,322.88
调整重估	3,984,066.43	3,984,066.43
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	33,688,817.52	33,688,817.52
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	56,861,469.37	56,861,469.37
2.期初账面价值	62,074,327.01	62,074,327.01

（2）使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用
其他说明：

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 专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	235,941,591.45			122,478,924.60	30,731,314.83	11,063,380.20	400,215,211.08
2.本期增加金额					2,023,317.08		2,023,317.08
（1）购置					2,023,317.08		2,023,317.08

					8		8
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					140,743.13		140,743.13
(1) 处置					140,743.13		140,743.13
4.期末余额	235,941,591.45			122,478,924.60	32,613,888.78	11,063,380.20	402,097,785.03
二、累计摊销							
1.期初余额	33,718,650.36			63,527,175.33	17,543,054.65	3,141,694.57	117,930,574.91
2.本期增加金额	2,400,422.66			4,845,204.47	1,813,836.72	484,238.71	9,543,702.56
(1) 计提	2,400,422.66			4,845,204.47	1,813,836.72	484,238.71	9,543,702.56
3.本期减少金额					140,743.13		140,743.13
(1) 处置					140,743.13		140,743.13
4.期末余额	36,119,073.02			68,372,379.80	19,216,148.24	3,625,933.28	127,333,534.34
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	199,822,518.43			54,106,544.80	13,397,740.54	7,437,446.92	274,764,250.69
2.期初账面价值	202,222,941.09			58,951,749.27	13,188,260.18	7,921,685.63	282,284,636.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	278,486,449.65					278,486,449.65
dekema	54,007,811.56					54,007,811.56
合计	1,871,558,514.31					1,871,558,514.31

(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	27,945,254.15					27,945,254.15
合计	27,945,254.15					27,945,254.15

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	23,959,178.77	12,721,486.99	3,599,952.14		33,080,713.62
其他	89,536.52		18,644.22		70,892.30
合计	24,048,715.29	12,721,486.99	3,618,596.36		33,151,605.92

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	251,192,093.46	36,172,769.73	230,140,644.15	34,852,632.49
内部交易未实现利润	32,934,825.12	5,127,770.96	44,001,945.02	6,600,291.75
可抵扣亏损	142,597,132.28	27,080,525.36	127,909,268.20	25,149,566.13
递延收益	78,651,925.18	11,797,788.78	80,471,884.71	12,070,782.71
租赁负债/一年内到期的其他非流动负债	46,411,253.65	6,477,041.91	44,653,765.36	6,231,296.93
其他	11,139,643.75	1,670,946.56	15,235,649.23	2,285,347.38
合计	562,926,873.44	88,326,843.30	542,413,156.67	87,189,917.39

(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	122,440,067.60	18,366,010.14	129,453,318.27	19,417,997.73
固定资产加速折旧	137,163,408.81	20,574,511.32	137,862,431.66	20,384,370.14
使用权资产	40,978,067.89	5,894,093.55	44,496,902.61	6,294,067.73

其他	4,673,128.63	700,969.29	7,406,094.19	1,110,914.13
合计	305,254,672.93	45,535,584.30	319,218,746.73	47,207,349.73

(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	39,641,490.75	48,685,352.55	39,350,054.73	47,839,862.66
递延所得税负债	39,641,490.75	5,894,093.55	39,350,054.73	7,857,295.00

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	92,368,971.68		92,368,971.68	63,271,203.93		63,271,203.93
合计	92,368,971.68		92,368,971.68	63,271,203.93		63,271,203.93

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	78,273,082.06	78,273,082.06	保证金	主要为开立银行承兑缴存的保证金	70,745,661.90	70,745,661.90	保证金	主要为开立银行承兑汇票保证金
应收票据	191,118,501.16	191,118,501.16	期末已背书未终止确认的银行承兑汇票		125,978,585.00	125,978,585.00	期末已背书未终止确认的银行承兑	
固定资产	159,696,444.54	148,916,934.53	抵押	为银行借款抵押担保	159,696,444.54	152,510,104.52	抵押	为银行贷款抵押担保
无形资产	17,442,010.55	16,847,177.11	抵押	为银行借款抵押担保	17,442,010.55	17,035,764.92	抵押	为银行贷款抵押担保
应收票据	2,351,708.72	2,351,708.72	期末已背书未终止确认的商业承兑汇票					
应收款项融资	4,503,729.67	4,503,729.67	期末已背书未终止确认的数字化债权凭证		8,619,914.31	8,619,914.31	期末已背书未终止确认的数字化债权凭证	
长期股权投资	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	为银行借款质押担保	397,999,999.99	397,999,999.99	质押	为银行贷款质押担保

				保				保
合计	851,385,476.69	840,011,133.24			780,482,616.29	772,890,030.64		

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	264,695,000.00	95,543,059.38
合计	264,695,000.00	95,543,059.38

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	184,712,204.08	223,379,057.68
合计	184,712,204.08	223,379,057.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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	485,250,552.30	511,487,243.10
1-2 年	30,195,348.10	22,829,091.51
2-3 年	6,208,928.82	4,694,946.15
3 年以上	5,681,577.70	6,370,697.89
合计	527,336,406.92	545,381,978.65

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,624,064.04	29,712,261.11
合计	37,624,064.04	29,712,261.11

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府无息使用资金	5,840,000.00	5,840,000.00
保证金及押金	474,275.00	3,641,000.00
预提费用	19,678,178.37	13,533,586.32
其他	11,631,610.67	6,697,674.79
合计	37,624,064.04	29,712,261.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

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	11,940,145.55	15,339,907.08
1-2 年	3,724,713.13	2,686,972.79
2-3 年	1,464,684.95	639,034.80
3 年以上	308,693.38	121,501.19
合计	17,438,237.01	18,787,415.86

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	104,053,255.77	408,514,197.19	446,377,991.68	66,189,461.28
二、离职后福利-设定提存计划	158,086.79	29,888,305.19	29,904,056.19	142,335.79
合计	104,211,342.56	438,402,502.38	476,282,047.87	66,331,797.07

(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	103,532,305.47	363,199,670.27	401,090,829.07	65,641,146.67
2、职工福利费	34,495.54	14,069,953.21	14,077,953.21	26,495.54

3、社会保险费	35,417.10	15,318,415.97	15,326,309.87	27,523.20
4、住房公积金	170,277.30	14,968,767.00	14,908,995.00	230,049.30
5、工会经费和职工教育经费	280,760.36	957,390.74	973,904.53	264,246.57
合计	104,053,255.77	408,514,197.19	446,377,991.68	66,189,461.28

(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	154,128.26	28,577,364.11	28,592,587.91	138,904.46
2、失业保险费	3,958.53	1,310,941.08	1,311,468.28	3,431.33
合计	158,086.79	29,888,305.19	29,904,056.19	142,335.79

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	22,228,924.20	18,225,208.96
企业所得税	26,114,828.33	22,052,709.54
个人所得税	1,772,835.96	3,006,816.82
城市维护建设税	1,454,927.96	1,254,680.44
教育费附加及地方教育附加	1,032,743.26	919,763.01
房产税	2,329,896.16	2,122,377.96
土地使用税	1,010,316.54	1,061,617.78
印花税	649,132.63	744,525.68
其他	200,015.35	392,125.24
合计	56,793,620.39	49,779,825.43

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	38,255,066.28	19,335,309.37
一年内到期的长期应付款		121,004,347.49
一年内到期的租赁负债	8,823,185.23	12,541,253.70
合计	47,078,251.51	152,880,910.56

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	4,445,354.41	10,769,514.23

待转销项税	2,203,961.85	2,151,720.19
未能终止确认的应收票据	193,470,209.88	125,978,585.00
未能终止确认的应收款项融资	4,503,729.67	8,619,914.31
合计	204,623,255.81	147,519,733.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
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	149,877,824.53	157,433,394.71
抵押借款	65,274,725.28	72,609,136.45
保证借款	108,437,092.00	94,025,621.29
信用借款	18,000,000.00	38,006,844.44
减：一年内到期的长期借款	-38,255,066.28	-19,335,309.37
合计	303,334,575.53	342,739,687.52

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	50,826,089.83	49,678,908.51
合计	50,826,089.83	49,678,908.51

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
计提销售返利	2,228,154.34		计提预计销售返利
合计	2,228,154.34		

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
政府补助	142,806,452.82	36,381,227.47	19,041,084.04	160,146,596.25	与资产相关
政府补助	2,010,600.00	16,087,505.16	16,035,255.16	2,062,850.00	与收益相关
合计	144,817,052.82	52,468,732.63	35,076,339.20	162,209,446.25	

其他说明：

39、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	997,048,299.00						997,048,299.00

其他说明：

40、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）	1,641,743,671.48			1,641,743,671.48
其他资本公积	847,992.00			847,992.00
合计	1,642,591,663.48			1,642,591,663.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股权	100,091,786.00			100,091,786.00
合计	100,091,786.00			100,091,786.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	28,525,434.32	211,209.82				211,209.82		28,736,644.14
权益法下不能转损益的其他综合收益	28,525,434.32	211,209.82				211,209.82		28,736,644.14
二、将重分类进损	-	3,617,545.				2,522,81	857,777.	-

益的其他综合收益	4,670,978.60	92				3.06	02	2,148,165.54
外币财务报表折算差额	4,670,978.60	3,617,545.92				2,522,813.06	857,777.02	2,148,165.54
其他综合收益合计	23,854,455.72	3,828,755.74				2,734,022.88	857,777.02	26,588,478.60

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：

43、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	361,046,521.15			361,046,521.15
合计	361,046,521.15			361,046,521.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、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	3,789,472,656.80	3,322,704,320.87
调整后期初未分配利润	3,789,472,656.80	3,322,704,320.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	331,705,207.73	604,813,567.70
减：提取法定盈余公积		38,340,401.87
应付普通股股利	148,693,154.85	99,704,829.90
期末未分配利润	3,972,484,709.68	3,789,472,656.80

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。

45、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	2,130,750,495.34	1,309,588,850.75	1,913,641,872.37	1,140,112,758.89
其他业务	23,570,413.82	19,659,885.65	39,768,699.32	34,104,328.37
合计	2,154,320,909.16	1,329,248,736.40	1,953,410,571.69	1,174,217,087.26

46、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	6,690,203.32	5,125,147.33
教育费附加	4,930,292.51	3,872,135.19
房产税	4,966,430.57	3,991,532.27
土地使用税	1,966,028.19	1,885,241.94
印花税	1,496,299.66	2,030,163.14
其他	312,303.47	357,894.32
合计	20,361,557.72	17,262,114.19

其他说明：

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,861,327.44	81,867,502.92
差旅费用	3,629,818.99	3,843,756.47
招待费用	6,028,735.52	4,304,154.75
业务费用	24,939,472.56	22,633,020.36
折旧摊销	16,425,861.90	16,686,549.71
咨询服务	6,953,445.12	5,760,188.95
合计	138,838,661.53	135,095,173.16

其他说明

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,561,208.44	52,279,917.04
差旅费用	13,359,374.38	9,919,534.95
招待费用	5,566,299.20	4,192,525.43
业务费用	10,114,144.94	12,512,286.36
市场费用	26,030,885.95	15,214,457.13
折旧摊销	7,488,543.79	6,307,295.74
咨询服务	301,684.79	
合计	128,422,141.49	100,426,016.65

其他说明：

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,156,507.90	60,030,406.27
研发材料	36,127,440.07	32,377,636.10
业务费用	18,568,821.42	27,069,800.32
折旧摊销	16,732,250.09	14,399,166.15
技术服务	2,647,539.22	738,590.67
知识产权服务	788,235.91	444,986.17
合计	143,020,794.61	135,060,585.68

其他说明

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,102,502.41	13,985,529.47
其中：租赁负债利息费用	299,724.34	627,762.13
减：利息收入	4,453,274.42	5,448,211.18
汇兑损益	-11,877,667.68	-8,880,897.07
手续费及其他	2,281,979.30	5,929,504.61
合计	-9,946,460.39	5,585,925.83

其他说明

51、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	34,516,700.95	33,208,214.93
进项税加计抵减	9,916,443.55	14,603,593.24
代扣个人所得税手续费	284,670.00	182,168.06

52、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	12,347,435.78	6,752,463.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	84,695.16	282,032.15
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		2,138,560.98
合计	12,432,130.94	9,173,056.83

其他说明

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-17,784,240.44	-12,982,813.72
合计	-17,784,240.44	-12,982,813.72

其他说明

54、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	-8,381,349.15	-1,180,663.96
十一、合同资产减值损失		-174,507.42
合计	-8,381,349.15	-1,355,171.38

其他说明：

55、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
非流动资产处置		3,893.35

56、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	559,638.25	364,583.20	559,638.25
其他	3,343,668.36	2,768,097.35	3,343,668.36
合计	3,903,306.61	3,132,680.55	3,903,306.61

其他说明：

57、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	
非流动资产毁损报废损失	6,321,334.80	1,533,115.06	6,321,334.80
其他	367,951.18	2,000,617.48	367,951.18
合计	6,689,285.98	3,639,557.78	6,689,285.98

其他说明：

58、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	58,997,474.99	56,271,709.60
递延所得税费用	-1,117,711.56	175,188.30
合计	57,879,763.43	56,446,897.90

（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	432,573,854.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,886,078.14
子公司适用不同税率的影响	749,539.84
调整以前期间所得税的影响	5,662,714.77

非应税收入的影响	3,113,890.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	656,108.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,632,335.19
研发费用加计扣除	-21,453,119.19
其他	-1,367,783.99
所得税费用	57,879,763.43

其他说明：

59、其他综合收益

详见附注 42

60、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	4,691,868.20	5,395,161.14
政府补助	25,609,347.47	54,794,708.33
收到往来款及代垫款项	596,295.24	600,510.00
收到保证金及押金	4,922,450.00	1,491,565.00
其他	2,435,655.36	3,356,881.68
合计	38,255,616.27	65,638,826.15

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	132,378,579.87	111,203,742.47
支付保证金	4,918,538.48	1,015,400.00
支付往来款及代垫款项	4,693,660.13	4,720,436.20
其他		3,559,368.42
合计	141,990,778.48	120,498,947.09

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	3,008,000.00	244,253,000.00
收取投标保证金	5,949,268.26	1,026,798.10
合计	8,957,268.26	245,279,798.10

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	53,000,000.00	268,515,843.73
退回投标保证金	1,600,000.00	553,586.27
合计	54,600,000.00	269,069,430.00

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
支付租金	5,357,381.60	6,213,054.26
其他		4,469,918.82
合计	5,357,381.60	20,681,095.08

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

61、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	374,694,090.85	371,642,835.10
加：资产减值准备	26,165,589.59	14,337,985.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,422,999.07	132,885,195.92
使用权资产折旧	7,518,322.88	5,315,951.64
无形资产摊销	9,543,702.56	11,698,591.54
长期待摊费用摊销	3,618,596.36	1,864,791.13
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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,321,334.80	1,529,221.71

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,102,502.41	5,585,925.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,432,130.94	-9,173,056.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-845,489.88	-7,280,553.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,963,201.45	5,320,762.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,041,067.02	-71,287,694.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-114,534,264.60	-245,021,953.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-82,425,335.04	-63,255,586.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	333,145,649.59	154,158,522.05
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	633,410,613.08	413,038,462.47
减：现金的期初余额	581,390,723.68	575,060,653.19
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	52,019,889.40	-162,022,190.72

（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	633,410,613.08	581,390,723.68
其中：库存现金	150,444.75	119,610.86
可随时用于支付的银行存款	633,260,168.33	581,271,112.82
三、期末现金及现金等价物余额	633,410,613.08	581,390,723.68

62、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：

63、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			332,935,672.67
其中：美元	42,660,933.98	7.1586	305,392,561.98
欧元	3,197,488.89	8.4024	26,866,580.66
港币			

日元	4,104,340.00	0.049594	203,550.64
哥伦比亚比索	269,679,563.15	0.001754	472,979.39
应收账款			399,029,838.89
其中：美元	41,295,874.31	7.1586	295,620,645.85
欧元	12,260,271.90	8.4024	103,015,708.59
港币			
日元	7,934,114.00	0.049594	393,484.45
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			1,422,527.18
其中：美元	116,138.99	7.1586	831,392.61
欧元	66,922.02	8.4024	562,305.58
日元	581,299.96	0.049594	28,828.99
其他应收款			3,151,089.41
其中：美元	406,194.26	7.1586	2,907,782.24
欧元	20,911.42	8.4024	175,706.09
日元	1,363,089.89	0.049594	67,601.08
应付账款			2,034,707.55
其中：美元	23,353.90	7.1586	167,181.23
欧元	217,174.74	8.4024	1,824,789.04
日元	861,742.95	0.049594	42,737.28
其他应付款			2,770,893.56
其中：欧元	329,774.06	8.4024	2,770,893.56

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

64、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（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	68,156,507.90	60,030,406.27
研发材料	36,127,440.07	32,377,636.10
业务费用	18,568,821.42	27,069,800.32
折旧摊销	16,732,250.09	14,399,166.15
技术服务	2,647,539.22	738,590.67
知识产权服务	788,235.91	444,986.17
合计	143,020,794.61	135,060,585.68
其中：费用化研发支出	143,020,794.61	135,060,585.68

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	化学原料和化学制品制造业	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	化学原料和化学制品制造业		100.00%	非同一控制
SINOCERACREATE-TIDECO.,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	非金属矿物制品业		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	化学原料和化学制品制造业		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	批发业		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	医药制造业		100.00%	投资设立
UPCERADENTALAMERICAINC	6,415,530.00	加利福尼亚	加利福尼亚	销售		100.00%	投资设立
UPCERADENTALCLOMBIASAS	718,840.00	哥伦比亚	哥伦比亚	销售		100.00%	投资设立
UPCERADENTALG	358,515.00	诺伊斯	诺伊斯	销售		100.00%	投资设

ERMANYGMBH							立
深圳爱尔创数字口腔有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		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	研究和试验发展		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	计算机、通信和其他电子设备制造业	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	化学原料和化学制品制造业		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	非金属矿物制品业	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	计算机、通信和其他电子设备制造业	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	非金属矿物制品业	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	化学原料和化学制品制造业	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	化学原料和化学制品制造业	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	科技推广和应用服务业	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	研究和试验发展	51.00%		投资设立
SinoceraTechnology 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	6,000,000.00	海南省儋州市	海南省儋州市	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
SINOCERA(SINGAPORE)PTE.LTD.	500,000.00	新加坡	新加坡	商务服务业		100.00%	投资设立
DEKEMADental-KeramiköfenGmbH	189,622.50	德国巴伐利亚自由州	德国巴伐利亚自由州	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	商务服务业		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	研究和试验发展	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	科技推广和应用服务业	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	研究和试验发展	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	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
江苏国瓷精密陶瓷研究院有限公司	30,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	科技推广和应用服务业		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	研究和试验发展	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	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
山东国瓷科博新材料有限公司	12,550,000.00	山东省东营市	山东省东营市	非金属矿物制品业		100.00%	投资设立
InnoXvestCorporation	356,340.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商务服务业		100.00%	投资设立
InnoXvestDentalLimited	356,340.00	开曼	开曼	商务服务业		100.00%	投资设立
InnoXvestBioTechLi	356,340.00	英属维尔	英属维尔京	商务服务业		100.00%	投资设

mitted		京群岛	群岛				立
InnoXvestUPCERA Limited	356,340.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商务服务业		100.00%	投资设立
UPCERAHOLDING LIMITED	9,126.80	中国香港	中国香港	商务服务业		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
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	40.00%	45,590,009.01		373,161,197.29

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
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	942,916,202.92	359,849,111.49	1,302,765,314.41	349,811,021.72	34,731,910.45	384,542,932.17	760,618,075.72	343,819,646.57	1,104,437,722.29	265,397,062.83	34,845,505.97	300,242,568.80

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
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	483,720,432.38	114,217,977.91	113,975,022.53	98,508,876.85	471,517,245.62	110,657,272.92	110,376,378.02	14,562,872.73

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	149,639,277.51	162,632,081.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,347,435.78	6,752,463.70
--其他综合收益	20,460.66	-3,052,010.55
--综合收益总额	12,367,896.44	3,700,453.15

其他说明

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

2024 年 7 月 23 日，湖北省宜昌市中级人民法院以“(2024)鄂 0581 破 4 号”决定书裁定宜昌华昊新材料科技有限公司破产重整。截至 2025 年 6 月 30 日止，对宜昌华昊新材料科技有限公司的长期股权投资减记为 0。由于无法获取对方报表，超额亏损金额未能确认。

十、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：37,709,700.00 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

应收政府补助款项为已收到政府批复文件，但政府未按期拨付的款项，其中 2025 年 7 月 9 日已收到 3,000 万元。

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	142,806,452.82	36,381,227.47		22,949,301.72		160,146,596.25	与资产相关
递延收益	2,010,600.00	16,087,505.16	559,638.25	15,475,616.91		2,062,850.00	与收益相关

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
其他收益	34,516,700.95	33,208,214.93
营业外收入	559,638.25	364,583.20

其他说明

十一、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。

（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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，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债务工具投资和衍生金融资产等。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、合同资产和其他应收款等，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：

单位：元

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	264,695,000.00				264,695,000.00	264,695,000.00
应付票据	184,712,204.08				184,712,204.08	184,712,204.08

应付账款	527,336,406.92				527,336,406.92	527,336,406.92
其他应付款	37,624,064.04				37,624,064.04	37,624,064.04
一年内到期的非流动负债	47,078,251.51				47,078,251.51	47,078,251.51
租赁负债		10,182,268.90	7,013,602.14	33,630,218.79	50,826,089.83	50,826,089.83
长期借款		87,573,721.60	80,448,507.54	135,312,346.39	303,334,575.53	303,334,575.53
合计	1,061,445,926.55	97,755,990.50	87,462,109.68	168,942,565.18	1,415,606,591.91	1,415,606,591.91

单位：元

项目	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	95,543,059.38				95,543,059.38	95,543,059.38
应付票据	223,379,057.68				223,379,057.68	223,379,057.68
应付账款	545,381,978.65				545,381,978.65	545,381,978.65
其他应付款	29,712,261.11				29,712,261.11	29,712,261.11
一年内到期的非流动负债	152,880,910.56				152,880,910.56	152,880,910.56
租赁负债		9,035,087.58	7,013,602.14	33,630,218.79	49,678,908.51	49,678,908.51
长期借款		30,000,000.00	5,326,844.44	307,412,843.08	342,739,687.52	342,739,687.52
合计	1,046,897,267.38	39,035,087.58	12,340,446.58	341,043,061.87	1,439,315,863.41	1,439,315,863.41

（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 2025 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 606.28 万元（2024 年 6 月 30 日：605.08 万元）。

②汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	305,392,561.98	27,543,110.69	332,935,672.67	112,227,915.33	25,314,354.41	137,542,269.74
应收账款	295,620,645.85	103,409,193.04	399,029,838.89	291,639,694.86	86,737,161.26	378,376,856.12
应付账款	167,181.23	1,867,526.32	2,034,707.55	172,273.32	857,722.75	1,029,996.07
合计	601,180,389.06	132,819,830.05	734,000,219.11	404,039,883.51	112,909,238.42	516,949,121.93

于 2025 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 601.18 万元（2024 年 6 月 30 日：404.18 万元）。

③其他价格风险

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

十二、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	50,063,000.00			50,063,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,063,000.00			50,063,000.00
（三）其他权益工具投资			11,494,573.84	11,494,573.84
持续以公允价值计量的资产总额	50,063,000.00		11,494,573.84	61,557,573.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十三、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

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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
东营铭朝口腔医院管理有限公司	本公司的联营企业
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	全资孙公司的联营企业
KAMI MATERIALS CO.LIMITED	控股子公司的联营企业
SPIDENT CO.,LTD.	全资孙公司的联营企业
广东康立泰新材料有限公司	控股子公司的联营企业

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
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
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
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
KAMIMA TERIALS CO., LIMITED	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
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	购买商品	34,030,534.24	90,000,000.00	否	36,419,274.88
佛山市德力泰科技有限公司	购买商品	24,247.78	20,000,000.00	否	6,823,000.00
SPIDENT CO.,LTD.	购买商品	3,146,851.58	7,000,000.00	否	
东营铭朝口腔医院管理有限公司	接受劳务	1,465,469.00	3,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝思科技股份有限公司及关联方	销售产品	36,182,408.17	33,776,934.61
深圳市柯乐德医疗科技有限公司	销售产品	1,517.70	
Kami Materials Co., Limited	销售产品	47,720,921.59	35,124,640.57
广东康立泰新材料有限公司	销售产品	37,458,542.48	26,177,038.00
广东珑基贸易供应链有限公司	销售商品	3,928,571.63	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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市康立泰无机化工有限公司	厂房仓库租赁								96,808.80		
科达制造股份有限公司	厂房及研发楼租赁					825,688.07	137,614.68	287,120.20	50,757.85		13,237,480.74
佛山市科达装备制造	厂房仓库租赁					976,146.77	504,587.16	345,813.79	184,876.55		16,179,143.12

有限公司											
蓝思科技股份有限公司	厂房 仓库 租赁	134,50 6.63	146,87 2.54			121,83 8.74	73,486. 77				
东营铭朝股权投资合伙企业(有限合伙)	办公 租赁	1,465,4 68.98	1,465,4 68.98				2,000,0 00.00				

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	108,437,092.00	2024 年 04 月 25 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	4,222,620.00	4,512,312.00

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（长沙）有限公司	19,465,569.74	973,278.48	6,674,335.71	333,716.79
	长沙蓝思新材料有限公司	3,238,326.89	161,916.35	3,201,348.77	160,067.44
	蓝思科技股份有限公司	7,903,835.32	395,191.77	10,593,812.27	529,690.61
	深圳市柯乐德医疗科技有限公司			875.00	43.75
	KAMIMATERIALS CO.,LIMITED	10,856,454.61	542,822.73	5,725,788.17	286,289.41
	广东康立泰新材料有限公司	8,848,524.00	442,426.20	8,067,115.47	403,355.77
	广东珑基贸易供应链有限公司	6,463,997.44	339,174.22	3,274,711.44	163,735.57
其他非流动资产	Kami Materials Co., Limited	14,993,779.23		14,993,779.23	

	佛山市德力泰科技有限公司	23,980.00			
--	--------------	-----------	--	--	--

(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	5,039,867.40	5,711,279.11
	SPIDENT CO.,LTD.	0.00	104,779.17
	佛山市德力泰科技有限公司	1,103,800.00	2,126,047.71
	东营铭朝口腔医院管理有限公司	4,327,344.91	1,985,938.00
其他应付款			
	宋锡滨	460,000.00	460,000.00
	蓝思科技股份有限公司	307,457.61	121,838.74
租赁负债			
	科达制造股份有限公司	26,710,023.20	26,282,196.28
一年内到期的其他非流动负债			
	科达制造股份有限公司	1,111,371.59	2,700,564.85

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

投资印度 Kami Colourcera Private Limited

2020 年 7 月，国瓷康立泰（香港）有限公司和科达机电（香港）有限公司签订了《合作协议》，收购 Kami Colourcera Private Limited 少数股东的股权并对合资公司进行增资扩股，交易完成后，科达机电（香港）有限公司持股 51%，国瓷康立泰（香港）有限公司持股 49%，前述的股权受让及增资事项尚需印度官方的审核备案。由于印度政府尚未审批，对已支付 Kami Colourcera Private Limited 增资款及少数股东股权转让款合计 17,451,725.01 元列报其他非流动资产。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.50
利润分配方案	公司拟以 991,287,699 股（总股本扣除回购专户上已回购股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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	新能源板 块	精密陶瓷 板块	汇总	分部间抵 销	合计
----	------------	------------	--------------	------------	-----------	------------	----	-----------	----

营业收入	417,269,846.66	744,177,364.98	520,909,433.63	533,547,127.85	220,107,812.02	230,440,024.48	2,666,451,609.62	512,130,700.46	2,154,320,909.16
营业成本	303,411,481.75	551,770,012.47	289,420,184.41	341,676,110.56	173,962,837.78	165,062,785.62	1,825,303,412.59	496,054,676.19	1,329,248,736.40

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）	832,306,090.30	711,770,538.81
1 至 2 年	13,408,376.79	33,527,705.97
2 至 3 年	4,418,511.30	3,016,692.56
3 年以上	55,049.34	54,613.94
3 至 4 年	55,049.34	53,733.94
4 至 5 年		880.00
合计	850,188,027.73	748,369,551.28

(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	850,188,027.73	100.00 %	28,800,685.00	3.39 %	821,387,342.73	748,369,551.28	100.00 %	29,599,192.33	3.96 %	718,770,358.95
其中：										
账龄组合	850,188,027.73	100.00 %	28,800,685.00	3.39 %	821,387,342.73	748,369,551.28	100.00 %	29,599,192.33	3.96 %	718,770,358.95
合计	850,188,027.73	100.00 %	28,800,685.00	3.39 %	821,387,342.73	748,369,551.28	100.00 %	29,599,192.33	3.96 %	718,770,358.95

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
关联方组合	522,407,561.20		

账龄风险组合	327,780,466.53	28,800,685.00	5.51%
合计	850,188,027.73	28,800,685.00	

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	
账龄组合	29,599,192.33	7,159,719.02	7,923,104.96	35,121.39		28,800,685.00
合计	29,599,192.33	7,159,719.02	7,923,104.96	35,121.39		28,800,685.00

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	35,121.39

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 1 名	86,420,455.27		86,420,455.27	10.16%	4,321,022.76
第 2 名	60,178,995.16		60,178,995.16	7.08%	3,008,949.76
第 3 名	42,041,927.60		42,041,927.60	4.95%	2,102,096.40
第 4 名	32,704,001.41		32,704,001.41	3.85%	1,635,200.07
第 5 名	23,999,460.00		23,999,460.00	2.82%	1,199,973.00
合计	245,344,839.44		245,344,839.44	28.86%	12,267,241.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,220,000.00	
其他应收款	57,299,429.60	28,695,471.78
合计	69,519,429.60	28,695,471.78

(1) 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
江苏国瓷金盛陶瓷科技有限公司	12,220,000.00	
合计	12,220,000.00	

(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
关联方组合	7,081,861.82	6,671,161.23
账龄风险组合	337,218.65	83,797.23
保证金、押金、代垫款项组合	12,858,707.10	12,577,194.47
出口退税、增值税退还、政府补助等组合	37,709,700.00	10,000,000.00
合计	57,987,487.57	29,332,152.93

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）	51,675,465.89	28,771,648.06
1 至 2 年	6,281,206.02	537,000.00
2 至 3 年	9,974.00	3,974.00
3 年以上	20,841.66	19,530.87
3 至 4 年	20,841.66	18,030.87
4 至 5 年		1,500.00
合计	57,987,487.57	29,332,152.93

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	57,987,487.57	100.00%	688,057.97	1.19%	57,299,429.60	29,332,152.93	100.00%	636,681.15	2.17%	28,695,471.78
其中：										
账龄组合	57,987,487.57	100.00%	688,057.97	1.19%	57,299,429.60	29,332,152.93	100.00%	636,681.15	2.17%	28,695,471.78
合计	57,987,487.57	100.00%	688,057.97	1.19%	57,299,429.60	29,332,152.93	100.00%	636,681.15	2.17%	28,695,471.78

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
关联方组合	7,081,861.82		
账龄风险组合	337,218.65	21,299.23	6.32%
保证金、押金、代垫款项组合	12,858,707.10	666,758.74	5.19%
出口退税、增值税退还、政府补助等组合	37,709,700.00		
合计	57,987,487.57	688,057.97	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	636,681.15			636,681.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	687,283.06			687,283.06
本期转回	635,906.24			635,906.24
2025 年 6 月 30 日余额	688,057.97			688,057.97

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	
账龄风险组合	7,821.43	46,066.03				53,887.46
保证金、押金、代垫款项组合	628,859.72	5,310.79				634,170.51
合计	636,681.15	51,376.82				688,057.97

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
重大装备攻关专项	政府补助	30,000,000.00	1 年以内	51.74%	
山东省东营市中级人民法院	代垫款	12,028,163.60	1 年以内	20.74%	601,408.18
东营市经济技术开发区管委会	政府补助	7,709,700.00	1 年以内	13.30%	
山东国瓷科博新材料有限公司	关联方往来	5,277,610.17	1 年以内	9.10%	
爱尔创（美国）	关联方往来	1,765,688.38	1 年以内/1-2 年	3.04%	
合计		56,781,162.15		97.92%	601,408.18

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	3,083,998,441.01		3,083,998,441.01	3,078,398,441.01		3,078,398,441.01
对联营、合营企业投资	33,994,224.97		33,994,224.97	61,950,976.44		61,950,976.44
合计	3,117,992,665.98		3,117,992,665.98	3,140,349,417.45		3,140,349,417.45

(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	
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	150,000,000.00						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	
Sinocera Technology USA Inc.	6,168,010.00						6,168,010.00	
海南国瓷新材料有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
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	25,050,000.00		5,550,0				30,600,000.00	

限公司			00.00					
北京国瓷科博科技有限公司	1,300,000,285.71						1,300,000,285.71	
迈捷化工科技（山东）有限公司			50,000.00				50,000.00	
合计	3,078,398,441.01		5,600,000.00				3,083,998,441.01	

(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	53,587,206.30			7,277,270.91	18,499.39	211,209.82		20,896,029.09			25,643,615.51	
稀土催化研究院	7,947,118.66				-58,189.96						7,888,928.70	
宜昌华昊												
东营爱尔创股权投资												
东营铭朝口腔医院	416,651.48				45,029.28						461,680.76	
小计	61,950,976.44			7,277,270.91	5,338.71	211,209.82		20,896,029.09			33,994,224.97	
合计	61,950,976.44			7,277,270.91	5,338.71	211,209.82		20,896,029.09			33,994,224.97	

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	996,634,111.21	679,492,068.03	834,738,587.03	556,512,703.16
其他业务	44,016,537.93	31,199,144.01	32,887,877.58	25,290,084.16
合计	1,040,650,649.14	710,691,212.04	867,626,464.61	581,802,787.32

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	125,176,551.20	118,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,338.71	-2,233,681.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-56,222,216.71
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
合计	125,181,889.91	64,752,658.50

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	-6,321,334.80	
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）	16,035,255.16	
委托他人投资或管理资产的损益	84,695.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,663,247.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,278,781.66	
减：所得税影响额	2,207,740.89	
少数股东权益影响额（税后）	596,579.50	
合计	10,936,324.38	--

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	4.93%	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	4.93%	0.33	0.33

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

2025 年 8 月 19 日