



山东国瓷功能材料股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人张曦、主管会计工作负责人许少梅及会计机构负责人(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、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 5 |
| 第三节 董事会报告..... | 8 |
| 第四节 重要事项 | 20 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 29 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 34 |
| 第七节 财务报告 | 36 |
| 第八节 备查文件目录..... | 115 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------|---|-----------------------------|
| 公司/本公司 | 指 | 山东国瓷功能材料股份有限公司 |
| 股东、股东大会 | 指 | 山东国瓷功能材料股份有限公司股东、股东大会 |
| 董事、董事会 | 指 | 山东国瓷功能材料股份有限公司董事、董事会 |
| 监事、监事会 | 指 | 山东国瓷功能材料股份有限公司监事、监事会 |
| 盈泰石油 | 指 | 东营市盈泰石油科技有限公司 |
| 宝利佳 | 指 | 宝利佳有限公司，注册于香港 |
| 北京通达 | 指 | 北京市通达宝德科技发展有限公司 |
| 东营奥远 | 指 | 东营奥远工贸有限责任公司 |
| 东营智汇 | 指 | 东营智汇企业管理咨询有限公司 |
| 青岛朗固德 | 指 | 青岛朗固德技术贸易有限公司 |
| 中科宏易（香港） | 指 | 中科宏易（香港）投资管理有限公司，注册于香港 |
| 国瓷康立泰 | 指 | 山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 |
| 三水康立泰 | 指 | 佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司 |
| 国瓷鑫美宇 | 指 | 山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司 |
| 国瓷（美国） | 指 | Sinocera Technology USA Inc |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|-------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 国瓷材料 | 股票代码 | 300285 |
| 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 | | |
| 注册地址 | 山东省东营市东营区辽河路 24 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 257091 | | |
| 办公地址 | 山东省东营市东营区辽河路 24 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 257091 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.sinocera.com.cn | | |
| 电子信箱 | sinocera@sinocera.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|--|------|------|-------------|
|--|------|------|-------------|

| | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 242,159,142.14 | 148,015,045.78 | 63.60% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 39,855,820.52 | 26,438,868.32 | 50.75% |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 34,253,802.87 | 23,584,623.14 | 45.24% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -15,354,717.84 | -4,939,251.60 | -187.02% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.0603 | -0.0391 | -54.22% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1566 | 0.1044 | 50.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1561 | 0.1044 | 49.52% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.39% | 3.98% | 1.41% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 4.63% | 3.55% | 1.08% |
| | 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） | 1,024,007,243.26 | 918,108,409.60 | 11.53% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 747,193,533.75 | 720,061,513.23 | 3.77% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 2.9362 | 5.2821 | -44.41% |

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 16,820.77 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,646,529.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,713.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,018,118.77 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 51,927.53 | |
| 合计 | 5,602,017.65 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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。

七、重大风险提示

1、客户较为集中的风险

本公司所生产产品均属于高技术、高壁垒行业，全球产业分布较为集中，其中MLCC行业尤为集中，MLCC生产的集中必然带来对于电子陶瓷材料需求的相对集中。报告期内公司的客户较为集中，若出现一个或多个客户突然与公司解约，或发生不可预见情况导致其对本公司产品的需求量大幅降低，则可能给公司销售带来不利影响。

2、产品质量风险

本公司生产的产品主要应用于高端电子产品及其他元器件的生产制造，产品的质量将直接影响到终端电子整机及其他产品的性能及质量水平，因此下游厂商对于本公司产品的质量要求极为严格。未来公司生产规模还将持续扩大，产品种类也将不断增加，公司的产品质量控制水平及管理措施若无法随之提高，则可能出现产品质量事故，造成客户退货乃至客户流失、公司市场声誉受损等不利情况。

3、原材料价格波动风险

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

4、产品价格下降的风险

本公司的产品主要包括MLCC基础粉和配方粉、微波介质材料、纳米级复合氧化锆、高纯超细氧化铝以及喷墨打印用陶瓷墨水等，属于先进的陶瓷材料，技术含量较高，长期以来被日本、欧美等厂商垄断，大部分产品中国大陆地区只有本公司大批生产，未来随着产能逐步扩大、市场开拓力度加大，产品的市场占有率将逐步提高，在这一过程中不排除公司会主动让利于客户，以进一步提升竞争力增加市场份额，同时在产品更新换代的过程中，为了推出新产品而趋于逐渐被替代的老产品，也可能会面临降价的风险。

5、汇率风险

公司产品近几年来凭借较高的性价比优势，与诸多国际知名厂商建立合作关系。因此公司未来出口销售比例仍有可能上升。随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币兑美元、日元有继续升值的可能性。若人民币兑美元、日元的汇率仍持续上升，在此种情况下，则公司因价格优势带来的市场竞争力将有所削弱，产品销售量及利润率可能受到一定的负面影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年，公司继续以无机非金属材料的研发、生产及销售为主线，逐渐形成了电子陶瓷材料、陶瓷墨水、纳米级复合氧化锆材料以及高纯超细氧化铝材料等四大业务单元，公司生产和销售能力在不断提高，抵御风险的能力有效增强。

公司管理层紧密围绕着年初既定的发展战略目标，贯彻董事会的战略部署，较好地完成了各项工作，继续保持健康、快速的发展态势。公司牢牢把握市场竞争走势，持续夯实和深化在新材料领域的核心竞争力，进一步巩固和挖掘市场份额，持续改进公司运营管理体系；同时，公司加大环保投入，贯彻环保理念与EHS管理规范，构建更具环境亲和力的生产体系，打造更安全环保、更先进高效的综合性生产平台，确保公司主营业务的长期稳定增长以及盈利能力的持续提升。

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动员工的积极性和创造性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，公司推出了员工持股计划。报告期内，公布了非公开发行业股票的预案。员工通过上证国瓷1号定向计划认购相应的股份。

报告期，公司自行研发的新产品纳米复合氧化锆快速放量，陶瓷墨水进一步提升产能，扩大市场占有率。受益于这两项业务的增长，公司业绩有了明显提升。2015年上半年，公司累计实现营业收入24,215.91万元，同比增长63.60%，归属于上市公司股东的净利润3,985.58万元，同比增长50.75%。

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 | 242,159,142.14 | 148,015,045.78 | 63.60% | 纳米氧化锆和陶瓷墨水销量增加 |
| 营业成本 | 142,171,288.64 | 92,994,285.05 | 52.88% | 纳米氧化锆和陶瓷墨水产销量增加 |
| 销售费用 | 10,791,045.94 | 3,433,808.41 | 214.26% | 市场开拓费用增加 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| 管理费用 | 35,667,443.01 | 22,256,978.04 | 60.25% | 公司规模增加及研发支出增加 |
| 财务费用 | -484,372.94 | -2,400,310.34 | 79.82% | 银行贷款利息支出增加 |
| 所得税费用 | 9,993,438.94 | 4,870,235.20 | 105.19% | 利润总额增加 |
| 研发投入 | 16,650,197.73 | 8,662,771.69 | 92.20% | 氧化锆系列和陶瓷墨水系列新品研发投入增加 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,354,717.84 | -4,939,251.60 | -210.87% | 应收账款增加，票据回款比例大 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,713,521.16 | -60,327,185.63 | -12.24% | 购建固定资产支出增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,871,786.63 | -15,749,755.05 | 289.67% | 银行借款增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -52,573,921.35 | -80,381,748.58 | 34.59% | 银行借款增加 |
| 营业税金及附加 | 1,209,765.04 | 909,825.86 | 32.97% | 应交增值税增加所致 |
| 资产减值损失 | 3,338,736.12 | 881,152.72 | 278.91% | 应收账款增加相应坏账准备增加 |
| 营业外收入 | 6,680,806.55 | 3,358,305.50 | 98.93% | 政府补贴收入增加 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

一方面，公司加快纳米复合氧化锆的产线建设，扩充了产能，增加了产量，不断推出新产品，开拓新客户；另一方面，优化公司销售模式，借助业绩考核和绩效评价体系，对国瓷康立泰销售团队进行梳理和优化，实现片区销售和市场服务一体化模式，并且增上新设备，提高墨水产能和市场占有率，在多地设立办事处和仓库，使产品迅速覆盖全国市场，并开始销往国外，通过一系列措施，产销量有了大幅度的提升。

2015年上半年，公司累计实现营业收入24,215.91万元，同比增长63.60%，其中电子陶瓷系列产品实现收入10,804.28万元，同比增加1.62%，纳米氧化锆产品实现收入2,049.49万元，同比增长326.17%，建筑陶瓷系列产品实现收入10,802.73万元，同比增长198.79%，新增产品高纯纳米氧化铝实现销售收入559.41万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司自2005年成立至2012年上市，主营业务为包括高纯纳米钛酸钡基础粉、MLCC配方粉在内的电子陶瓷材料。2012年上市以来，公司一方面立足于传统优势产品电子陶瓷材料的研发、生产和销售，努力将公

司发展为领先的电子陶瓷材料供应商之一；另一方面，公司通过自主研发、对外合作等多种方式，不断丰富完善产品结构，努力将公司打造为先进陶瓷材料的产业化基地。

2014年1月，公司与佛山市康立泰无机化工有限公司共同合资设立山东国瓷康立泰新材料科技有限公司，从事建筑陶瓷材料的研发、生产和销售；2014年1月，公司自行研发采用水热法生产的纳米级复合氧化锆材料通过客户验证；2014年9月，公司与淄博鑫美宇氧化铝有限公司共同合资设立山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司进行高纯超细氧化铝材料的研发、生产和销售。

目前，公司已形成电子陶瓷材料、喷墨打印用陶瓷墨水、纳米级复合氧化锆材料以及高纯超细氧化铝材料等四大业务单元。

2015年上半年，公司累计实现营业收入24,215.91万元，同比增长63.60%，归属于上市公司股东的净利润3,985.58万元，同比增长50.75%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
|---------------|----------------|---------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 电子陶瓷系列产 品 | 108,042,750.84 | 65,162,203.12 | 39.69% | 1.62% | -0.20% | 1.10% |
| 建筑陶瓷系列产 品 | 108,027,234.38 | 63,185,508.37 | 41.51% | 198.79% | 160.48% | 8.60% |
| 纳米氧化锆系列 产品 | 20,494,933.78 | 10,531,109.57 | 48.62% | 326.17% | 255.62% | 10.20% |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

2014年度公司使用超募资金5,400万元增资国瓷康立泰，增上喷墨打印陶瓷墨水产线，且一期项目年内投产，2015年上半年公司为扩大市场占有率，进行了扩产，并采取一系列措施进行开拓市场。另一方面公司自行研发的新产品纳米复合氧化锆快速放量，使得公司业绩有了较大提升。目前公司已形成电子陶瓷材料、喷墨打印用陶瓷墨水、纳米级复合氧化锆材料以及高纯超细氧化铝材料等四大业务单元。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

随着公司业务的发展，公司前五名供应商的结构发生了变化，2015年上半年，前五大供应商采购金额 4,510.52万元，占公司原材料采购金额的比例为 35.75%。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司前五名客户的营业收入合计7,904.48万元，占营业总收入的比例为32.64%，较上年度下降16.44%。随着公司业务多元化拓展，公司对主要客户的依赖风险有所下降。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

| 序号 | 在研项目 | 研发目标 | 进展情况 |
|----|-----------------------|--|-------|
| 1 | 高密度LED用氧化铝饼料开发 | 提升氧化铝饼料密度 ≥ 3.90 ，使得蓝宝石单晶生长效率更高，成本更低。 | 客户验证中 |
| 2 | 高耐热型 γ 氧化铝粉体开发 | 提升 γ 氧化铝在高温状态下抗老化能力 | 客户验证中 |
| 3 | 高透性氧化锆粉体开发 | 提升氧化锆成型陶瓷的透性 | 客户验证中 |
| 4 | 彩色氧化锆粉体开发 | 制作各种色泽艳丽，玉质优良的彩色氧化锆粉体 | 客户验证中 |
| 5 | 水性陶瓷墨水的开发 | 解决陶瓷墨水与陶瓷生产过程中施釉不相兼容的问题 | 研发中 |
| 6 | 环保型陶瓷墨水溶剂的开发 | 解决陶瓷墨水在生产和使用过程中有机排放物对环境污染的问题 | 中试应用中 |

| | | | |
|---|----------------|-------------------------|-----|
| 7 | 薄层高容MLCC配方粉的开发 | 解决流延厚度1.5微米以下MLCC配方粉的开发 | 研发中 |
|---|----------------|-------------------------|-----|

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

一、国家产业政策鼓励先进陶瓷材料产业发展

近年来，国家出台了一系列政策鼓励国内先进陶瓷材料产业发展。

2008年，国家科技部、财政部、税务总局联合下发的《国家重点支持的高新技术领域》将高性能功能陶瓷制造技术列为国家重点支持发展领域。

2010年，国务院颁布《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，表示国家将“大力发展稀土功能材料、高性能膜材料、特种玻璃、功能陶瓷、半导体照明材料等新型功能材料”。

2011年，工信部发布的《建筑卫生陶瓷工业“十二五”发展规划》指出，鼓励创意设计，加强文化艺术等在陶瓷产品设计中应用，推进以研发和工业设计为核心的产品创新，在陶瓷砖花色图案等方面不断取得进展；支持以企业为主体、市场为导向、产学研用相结合的技术创新体系，围绕行业共性、基础性重大问题，协同研发新产品、新材料、新工艺和新装备，技术研发与技术改造重点包括：新型色釉料和陶瓷装饰用喷墨印刷技术装备等。

2013年，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修订）》将应用于工业、医学、电子、航空航天等领域的特种陶瓷生产及技术、装备开发；陶瓷清洁生产及综合利用技术开发列为鼓励类。

2013年，国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》将“热电陶瓷材料，压电陶瓷材料，铁电陶瓷材料，介电陶瓷材料，超导陶瓷材料”及“透明氧化铝材料，高纯氧化锆材料，新型超硬材料（氮化硅、氮化硼、碳化硼），陶瓷纤维复合材料，氧化锆增韧陶瓷、人造宝石”等陶瓷材料列为重点产品。

二、国瓷材料在先进陶瓷材料领域具备较强的技术实力和产业基础

国瓷材料是继日本堺化学之后国内首家、全球第二家成功运用水热工艺批量生产纳米钛酸钡粉体的厂家，也是中国大陆地区规模最大的批量生产并对外销售MLCC电子陶瓷材料的厂家。公司应用水热法批量化生产高纯度、纳米级钛酸钡的研发成果填补了国内MLCC电子陶瓷材料行业的空白，打破了日本在这一领域

长期的垄断地位，为我国MLCC行业的发展奠定了基础。

2012年上市以来，公司围绕先进陶瓷材料相关领域，一方面依托多年研发及规模化生产经验，持续利用自主研发的技术优势推陈出新，丰富产品结构；另一方面公司从技术创新到管理创新与资本运营模式创新，进行产业整合，努力将公司打造为新材料的人才聚集平台、技术创新平台、产业整合平台。

2014年1月，公司与佛山康立泰共同合资设立国瓷康立泰从事建筑陶瓷材料的研发、生产和销售；2014年1月，公司自行研发采用水热法生产的纳米级复合氧化锆材料通过客户验证；2014年9月，公司与淄博鑫美宇共同合资设立国瓷鑫美宇进行高纯超细氧化铝材料的研发、生产和销售。

目前，公司已形成电子陶瓷材料、喷墨打印用陶瓷墨水、纳米级复合氧化锆材料以及高纯超细氧化铝材料等四大业务单元，产品及业务规模不断扩大，产品体系持续完备。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司积极执行2015年度经营计划，报告期内产品研发、业务拓展、投资发展和内部运营管理等方面的工作有序进行。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、客户较为集中的风险

本公司所生产产品均属于高技术、高壁垒行业，全球产业分布较为集中，其中MLCC行业尤为集中，MLCC生产的集中必然带来对于电子陶瓷材料需求的相对集中。报告期内公司的客户较为集中，若出现一个或多个客户突然与公司解约，或发生不可预见情况导致其对本公司产品的需求量大幅降低，则可能给公司销售带来不利影响。

采取的措施：公司多年来同主要客户建立了良好的、稳固的合作关系，自成立至今没有一家客户流失。公司在持续稳固原有客户关系的同时加强新市场、新渠道的开拓，持续完善销售渠道管理和客户服务体系，在维护重点客户的同时，加大开发其他潜在的优质客户，提升市场占有率、扩大客户群。

2、产品质量风险

本公司生产的产品主要应用于高端电子产品及其他元器件的生产制造，产品的质量将直接影响到终端电子整机及其他产品的性能及质量水平，因此下游厂商对于本公司产品的质量要求极为严格。未来公司生产规模还将持续扩大，产品种类也将不断增加，公司的产品质量控制水平及管理措施若无法随之提高，则可能出现产品质量事故，造成客户退货乃至客户流失、公司市场声誉受损等不利情况。

采取的措施：公司自成立以来一直将产品的质量管理作为重中之重。始终坚持“以人为本、质量第一、持续创新、客户满意”的质量方针，成立了完善的品质管理部门，建设一流的分析测试中心，拥有国内外先进的分析测试设备百余台，引入国际先进质量管理方法和理念，坚持全面质量管理，对生产全过程

进行标准化管理，对每个工序的产品进行质量检验，提高全员质量意识。本报告期内公司又加强了生产自动化水平的提升，降低了人为误操作的风险，进一步提升产品质量管理。

3、原材料价格波动风险

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

采取的措施：一方面通过公司采购部门积极拓展业务渠道，加强公司对供应链管理的能力，增强同供应商的议价能力，进一步控制采购成本；另一方面通过管理水平的提升、工艺技术的创新来提高原材料利用率，控制生产成本，提升公司的盈利能力。

4、产品价格下降的风险，

本公司的产品主要包括MLCC基础粉和配方粉、微波介质材料、纳米级复合氧化锆、高纯超细氧化铝以及喷墨打印用陶瓷墨水等，属于先进的陶瓷材料，技术含量较高，长期以来被日本、欧美等厂商垄断，大部分产品中国大陆地区只有本公司大批生产，未来随着产能逐步扩大、市场开拓力度加大，产品的市场占有率将逐步提高，在这一过程中不排除公司会主动让利于客户，以进一步提升竞争力增加市场份额，同时在产品更新换代的过程中，为了推出新产品而趋于逐渐被替代的老产品，也可能会面临降价的风险。

采取的措施：公司将持续加大产品研发力度，不断推出更多的适应不同客户需求MLCC用新产品，公司自成立至今每年都有3-5款不同规格的MLCC用新产品推向市场，也有部分产品主动淘汰，目前形成规模销售的有30多种不同规格产品，新产品的不断推出既迎合了市场需求又保持了较高的毛利率，在一定程度上冲减老产品价格下降对公司整体盈利能力的影响。

5、汇率风险

公司产品近几年来凭借较高的性价比优势，与诸多国际知名厂商建立合作关系。因此公司未来出口销售比例仍有可能上升。随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币兑美元、日元有继续升值的可能性。若人民币兑美元、日元的汇率仍持续上升，在此种情况下，则公司因价格优势带来的市场竞争力将有所削弱，产品销售量及利润率可能受到一定的负面影响。

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

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|---|---------------|
| 募集资金总额 | 36,611.08 |
| 报告期投入募集资金总额 | 3,675.27 |
| 已累计投入募集资金总额 | 38,126.77 注 1 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>报告期内公司严格按照《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、公司《募集资金管理办法及与券商、银行签属的《募集资金三方监管协议》及相关规定使用、存放和管理募集资金。</p> <p>一、募集资金到位情况：公司实际收到的募集资金净额为人民币 36,611.08 万元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为 17,001.00 万元，超募资金为 19,610.08 万元。</p> <p>二、公司募集资金使用情况：公司实际累计已使用募集资金 38,126.77 万元，其中本上半年共计使用募集资金 709.27 万元；山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目使用 709.27 万元；上半年使用超募资金补充募投项目资金 2,966.00 万元；其中补充年产 1,500 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 1,500.00 万元；补充山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目 1,466.00 万元；</p> <p>三、募集资金余额及存放情况：本报告期募集资金利息收入扣除手续费后累计净额为 2.87 万元，截止报告期末募集资金账户余额为零。</p> <p>四、募集资金使用及披露中存在的问题：公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。</p> <p>注 1： 已累计使用募集资金总额 38,126.77 万元较募集资金总额 36,611.08 万元超出 1,515.69 万元，为募集资金利息收入扣除收续费差额。截至报告期末，年产 1,500 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目累计投入金额 20,839.93 万元，其中募集资金投入 13,444.20 万元，超募资金实际补充投入 1,500.00 万元，自有资金投入 5,895.73 万元；山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目累计投入金额 5,632.58 万元，其中募集资金投入 4,166.58 万元，超募资金补充投入 1,466.00 万元；</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日 | 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 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|--------------|-----------|---------------|----------|--------------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 期 | | | | 化 |
|---------------------------|--|--------|--------|----------|-----------|---------|------------------|----------|----------|----|----|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 年产 1500 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 否 | 13,101 | 13,101 | 0 | 13,444.2 | 100.00% | 2016 年 06 月 30 日 | 1,316.94 | 4,475.86 | 否 | 否 |
| 山东省电子陶瓷材料工程研究中心项目 | 否 | 3,900 | 3,900 | 709.27 | 4,166.57 | 100.00% | 2016 年 12 月 31 日 | | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 17,001 | 17,001 | 709.27 | 17,610.77 | -- | -- | 1,316.94 | 4,475.86 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| ERP 信息化管理项目 | | | | | 450 | | | | | | |
| 对控股子公司国瓷康立泰增资 | | | | | 5,400 | | | | | | |
| 补充募投项目资金 | | | | 2,966 | 2,966 | | | | | | |
| 归还银行贷款（如有） | -- | | | | 3,900 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | | | | 7,800 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | | | 2,966 | 20,516 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 17,001 | 17,001 | 3,675.27 | 38,126.77 | -- | -- | 1,316.94 | 4,475.86 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 年产 1500 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目实际达到产出较晚，原计划的投资总额及材料、设备、人工均上涨及产品售价降价因素影响，项目未能达到预计效益。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 | | | | | | | | | | |
| | 公司实际超募资金为 19,610.08 万元。报告期内，超募资金使用情况如下：2015 年 4 月 9 日经公司第二届董事会第二十二次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 2,966 万元用于补充募投项目资金缺口，其中年产 1,500 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 1,500 万元；山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目 1,466 万元。截止报告期末，公司首次发行超募资金已经全部使用完毕。 | | | | | | | | | | |
| 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 公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,570.00 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 为减少公司财务费用，提高募集资金使用的效率，公司运用部分闲置募集资金补充流动资金。本报告期内补充流动资金情况如下： 1、2014 年 8 月 17 日，经公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500.00 万元用于暂时补充流动资金，该项资金于 2015 年 1 月 14 日归还至募集资金专用账户。 2、2015 年 1 月 27 日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500.00 万元用于暂时补充流动资金，该项资金于 2015 年 4 月 8 日归还至募集资金专用账户。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 截止 2015 年 6 月 30 日募集资金已经使用完毕，专用账户余额为零。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 无 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。 |

(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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。2015年5月15日经公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，以公司2014年12月31日的的总股本12,723.80万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时向全体股

东按每 10 股派收现金股利人民币 1.00元（含税），合计派发现金红利1,272.38万元。该分配方案已于2015年6月12日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

| 报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
|---|------------------|
| 公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。公司前期投资的项目处于运营初期，后续还需要进一步投资。 | 用于公司及子公司的日常生产经营。 |

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

为了促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，2012年10月14日，公司第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第十次会议分别审议通过了《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》、《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》和《关于提请股东大会审议公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对《股权激励计划》发表了独立意见，认为获授股票期权的激励对象的主体资格合法、有效。上述《股权激励计划》报中国证监会备案。

2012年12月21日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》、《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股

票期权授权日2012年12月24日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理激励计划所必须的全部事宜。

2012年12月22日，公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十二次会议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。同日，独立董事就《股权激励计划》发表了独立意见，认为获授股票期权的激励对象的主体资格合法、有效。

2012年12月31日，公司披露了《关于股票期权激励计划首次授予完成登记的公告》，完成了首次授予股票期权的登记工作。

（二）股权激励的调整情况

2013年12月10日公司召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司A股股票期权激励计划行权价格、授予数量及注销部分激励对象期权的议案》。经过调整及注销，《激励计划》所涉激励对象及授予数量调整如下：

1、关于注销公司激励计划部分激励对象的期权及调整授予数量

由于公司原激励对象肖伟因个人原因离职，根据《激励计划》其已不具备激励对象资格，公司董事会决定取消此人的激励对象资格并注销已授予其的股票期权共1万份。

公司激励计划的激励对象总数由73人调整为72人，授予数量由206万份调整为205万份。

2、由于公司权益分派情况对公司激励计划的授予数量和行权价格进行调整

公司2012年年度股东大会审议通过了公司2012年度权益分派情况：以截止2012年末公司总股本6,240万股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金；2013年第三次股东大会审议通过了2013年半年度权益分派情况：以截止2013年6月30日公司总股本6,240万股为基数，以资本公积转增股本向全体股东每10股转增10股。

根据《激励计划》的规定，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

根据公司股东大会的授权，董事会对公司股票期权的行权价格、授予数量进行调整，经调整后的授予期权的行权价格为16.125元、授予数量为410万份。

公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本126,440,000股为基数，向全体股东每10股派1.493166元人民币现金。根据《激励计划》的规定，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。根据公司股东大会的授权，董事会对公司股票期权的行权价格进行调整，经调整后的授予期权的行权价格为15.976元。

（三）公司股权激励的行权情况

1、公司《股票期权激励计划》的规定，获授股票期权的行权条件：

本计划等待期内，经审计的归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

首次行权的业绩条件为：2012年度净利润较2011年度净利润增长率不低于30%，且净资产收益率不低于9%；第二次行权的业绩条件为：2013年度净利润较2011年度净利润增长率不低于62.5%，且净资产收益率不低于9.5%；第三次行权的业绩条件为：2014年度净利润较2011年度净利润增长率不低于120%，且净资产收益率不低于10.5%。

以上净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，净资产指标考虑公司实施现金股利分配的影响；若公司发生再融资行为，则融资当年以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。

2、根据公司2012年年度报告中披露的数据，2012年相对于2011年的扣除非经常性损益后的净利润增长率为60.28%。2012度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为12.51%。公司第一期股票期权行权条件已满足。

3、根据公司《激励计划》的有关规定，自2013年12月24日起，公司首次授予且满足行权条件的激励对象进入第一个行权期可行权阶段。经公司独立董事、监事会和薪酬与考核委员会核查，公司72名激励对象符合公司《激励计划》规定的第一个行权期可行权条件。2013年12月10日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司A股股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。本次符合行权条件的72名激励对象中68名申请行权。

4、经公司董事会申请，深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年1月2日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的68名激励对象的106.4万份股票期权予以行权。本次行权股份的上市流通日为2014年1月6日，68名激励对象本次行权所获得的106.4万股股份无锁定期；

5、2014年4月，符合股权激励计划第一个行权期条件的张兵等4名高管提出行权申请，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年5月13日为激励计划第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的4名激励对象的57.60万份股票期权予以行权。按《证券法》第四十七条和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》关于董事、监事、高级管理人员禁止短线交易的相关规定，该部分股份自上市之日起6个月内不得卖出，高管所持本公司股份在任职期间每年转让不超过其总数的25%，故上述股份上市流通日为2014年11月14日。

6、根据2013年年报中披露的数据：2013年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为

66,061,240.53元，净利润较2011年增长率为71.51%，高于股权激励所设定的62.5%，满足条件。公司2013年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为11.13%，高于激励计划设定的9.5%，第二期行权条件满足。

7、2014年11月30日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司A股股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》。本次符合行权条件的72名激励对象中68名申请行权，此68名申请行权人员均在前次公告人员名单中。经公司董事会申请，深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年12月25日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的68名激励对象的79.8万份股票期权予以行权。

8、根据公司股权激励计划草案中第八项第（一）条款第3项公司业绩考核条件的相关规定：首期股权激励第3次行权业绩条件为：2014年度净利润较2011年度净利润增长率不低于120%，且净资产收益率不低于10.5%。2014年度公司经审计的扣非后净利润为5,698.40万元，较2011年度增长47.95%，扣非后净资产收益率为8.45%，不能满足股权激励第三期行权条件。

股权激励事项临时报告披露网站查询：

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露索引 |
|------------------------------------|-------------|----------|
| 《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》 | 2012年10月15日 | |
| A股股票期权激励计划（草案）摘要 | 2012年10月15日 | |
| A股股票期权激励计划实施考核办法（草案） | 2012年10月15日 | |
| A股股票期权激励计划激励对象名单及分配情况 | 2012年10月15日 | |
| 第一届董事会第十四次会议决议公告 | 2012年10月15日 | 2012-040 |
| 第一届监事会第十次会议决议公告 | 2012年10月15日 | 2012-039 |
| 独立董事关于公司A股股票期权激励计划（草案）的独立意见 | 2012年10月15日 | |
| 北京市共和律师事务所关于公司A股股票期权激励计划（草案）的法律意见书 | 2012年10月15日 | |
| 关于股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告 | 2012年12月06日 | 2012-047 |
| A股股票期权激励计划之独立财务顾问报告 | 2012年12月06日 | |
| 2012年第四次临时股东大会决议公告 | 2012年12月21日 | |
| 第一届董事会第十六次会议决议公告 | 2012年12月24日 | 2012-050 |
| 第一届监事会第十二次会议决议公告 | 2012年12月24日 | 2012-051 |
| 北京市共和律师事务所关于公司A股股票期权激励计划授予事项的法律意见书 | 2012年12月24日 | |
| 独立董事关于公司向激励对象授予股票期权的独立意见 | 2012年12月24日 | |

| | | |
|---|-------------|----------|
| 关于向激励对象授予股票期权的公告 | 2012年12月24日 | 2012-052 |
| 股票期权登记完成公告 | 2012年12月31日 | 2012-053 |
| 第二届监事会第五次会议决议公告 | 2013年12月10日 | 2013-047 |
| 第二届董事会第六次会议决议公告 | 2013年12月10日 | 2013-048 |
| 关于公司A股股票期权激励计划调整及注销事项的公告 | 2013年12月10日 | 2013-049 |
| 关于公司A股股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的公告 | 2013年12月10日 | 2013-050 |
| A股股票期权激励计划激励对象名单（调整后） | 2013年12月10日 | |
| 关于公司A股股票期权激励计划相关事项的独立意见 | 2013年12月10日 | |
| 关于公司股权激励计划调整及第一个行权期可行权相关事项之法律意见书 | 2013年12月10日 | |
| 薪酬委员会关于公司激励计划的授予对象第一个行权期符合行权条件的审核意见 | 2013年12月10日 | |
| A股股票期权激励计划第一个行权期行权情况公告 | 2013年12月31日 | 2013-053 |
| A股股票期权激励计划第一个行权期行权情况公告 | 2014年5月12日 | 2014-031 |
| 第二届监事会第十二次会议决议公告 | 2014年12月1日 | 2014-068 |
| 第二届董事会第十九次会议决议公告 | 2014年12月1日 | 2014-069 |
| 关于公司A股股票期权激励计划调整的公告 | 2014年12月1日 | 2014-070 |
| 关于公司A股股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件的公告 | 2014年12月1日 | 2014-071 |
| 北京天达共和律师事务所关于公司A股股票期权激励计划调整及第二个行权期可行权相关事项的法律意见书 | 2014年12月1日 | |
| 关于公司A股股票期权激励计划相关事项的独立意见 | 2014年12月1日 | |
| 公司A股股票期权激励计划第二个行权期行权情况公告 | 2014年12月26日 | 2014-072 |
| | | |

四、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收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 委托金额 | 委托起始日期 | 委托终止日期 | 报酬的确定方式 | 实际收益 | 期末余额 | 是否履行必要程序 |
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|
| | | | | | | | |

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-------------------|---|---|------------------|---------------------------------|------------|
| 股权激励承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东及作为公司的董事、监事、高级管理人员 | 一、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺 1、本公司上市前的全体股东分别承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。2、担任本公司董事、监事、高级管理人员并间接持有公司股份的张曦、刘美娜、张兵、张帆、孙来贵、周焕涛、宋锡滨、司留启承诺，其间接持有的公司股份，自首次公开发行股票上市之日起，每年转让的股份不超过本人间接持有的发行人股份总数的 25%；首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人间接持有的本公司股份。二、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。三、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 | 2011 年 07 月 20 日 | 1、自愿锁定股份的承诺为上市后 3 年，2、其余承诺长期有效。 | 严格按照相关规定履行 |

| | | | | |
|----------------------|---|--|--|--|
| | <p>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。”东营市盈泰石油科技有限公司实际控制人、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。”四、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其员工补缴社会保险及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 | | | |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司非公开发行股票的情况

公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过非公开发行股票方案，公司拟向张曦、庄丽、上海证券-国瓷1 号定向资产管理计划（以下简称“上证国瓷1 号定向计划”）等3 名对象发行股票数量不超过 21,965,951 股，发行价格为36.42 元/股，募集资金总额不超过80,000 万元人民币（详见公司2015 年6 月8 日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 刊登的《非公开发行A 股股票预案》）。因公司实施 2014 年年度权益分配方案，公司第二届董事会第二十六次会议、2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》，对本次非公开发行股票的发行价格及发行数量做出相应的调整：发行股票发行价格由36.42 元/股调整为18.16 元/股，发行数量由不超过21,965,951 股调整为不超过44,052,862 股。该事项尚需通过中国证监会等相关部门批准，尚存在不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 94,032,000 | 73.90% | | | 6,117,323 | -87,914,677 | -81,797,354 | 12,234,646 | 4.80% |
| 3、其他内资持股 | 70,632,000 | 55.51% | | | 6,117,323 | -64,514,677 | -58,397,354 | 12,234,646 | 4.80% |
| 其中：境内法人持股 | 70,200,000 | 55.17% | | | | -70,200,000 | -70,200,000 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 432,000 | 0.34% | | | 6,117,323 | 5,685,323 | 11,802,646 | 12,234,646 | 4.80% |
| 4、外资持股 | 23,400,000 | 18.39% | | | | -23,400,000 | -23,400,000 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 23,400,000 | 18.39% | | | | -23,400,000 | -23,400,000 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 33,206,000 | 26.10% | | | 121,120,677 | 87,914,677 | 209,035,354 | 242,241,354 | 95.19% |
| 1、人民币普通股 | 33,206,000 | 26.10% | | | 121,120,677 | 87,914,677 | 209,035,354 | 242,241,354 | 95.19% |
| 三、股份总数 | 127,238,000 | 100.00% | | | 127,238,000 | 0 | 127,238,000 | 254,476,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年5月15日经公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股，同时向全体股东按每10股派收现金股利人民币1.00元(含税)，合计派发现金红利1,272.38万元。该分配方案已于2015年6月12日实施完毕，本次权益分派后，公司总股本由12,723.8万股增至为25,447.6万股。

股份变动的的原因

适用 不适用

2015年5月15日经公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股，同时向全体股东按每 10 股派收现金股利人民币 1.00元(含税)，合计派发现金红利1,272.38万元。该分配方案已于2015年6月12日实施完毕，本次权益分派后，公司总股本由12,723.8万股增至为25,447.6万股。另外，2015年1月13日，公司限售股解除限售，相关股份性质由有限售条件股变更为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2015年5月15日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股，同时向全体股东按每 10 股派收现金股利人民币 1.00元(含税)，合计派发现金红利1,272.38万元。该分配方案已于2015年6月12日实施完毕，本次权益分派后，公司总股本由12,723.8万股增至为25,447.6万股。

股份变动的过户情况

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

2015年5月15日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股，公司总股本由12,723.8万股增至为25,447.6万股。按照调整后股本计算公司2014年度基本每股收益为0.25元、稀释每股收益为0.25元、归属于公司普通股股东的每股净资产为2.83元。

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 |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|------|---------|
| 东营市盈泰石油科技有限公司 | 24,182,640 | 24,182,640 | | | 首发限售 | |
| 宝利佳有限公司 | 18,720,000 | 18,720,000 | | | 首发限售 | |
| 北京市通达宝德科技发展有限公司 | 14,468,472 | 14,468,472 | | | 首发限售 | |

| | | | | | | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------|-----------------|
| 司 | | | | | | |
| 东营奥远工贸有 限责任公司 | 13,842,360 | 13,842,360 | | | 首发限售 | |
| 东营智汇企业管 理咨询有限公司 | 12,208,680 | 12,208,680 | | | 首发限售 | |
| 青岛朗固德技术 贸易有限公司 | 5,497,848 | 5,497,848 | | | 首发限售 | |
| 中科宏易（香港） 投资管理有限公司 | 4,680,000 | 4,680,000 | | | 首发限售 | |
| 张兵 | 132,000 | 33,000 | 4,474,894 | 4,573,894 | 高管股份 | 2016年01月01 日 |
| 许少梅 | 114,000 | 28,500 | 85,500 | 171,000 | 高管股份 | 2016年01月01 日 |
| 司留启 | 93,000 | 23,250 | 3,900,376 | 3,970,126 | 高管股份 | 2016年01月01 日 |
| 宋锡滨 | 93,000 | 23,250 | 3,449,876 | 3,519,626 | 高管股份 | 2016年01月01 日 |
| 合计 | 94,032,000 | 93,708,000 | 11,910,646 | 12,234,646 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | | | 6,109 |
|--|---------|--------|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------|-----------|
| 持股 5% 以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限售 条件的股份 数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 东营市盈泰石油 科技有限公司 | 境内非国有法人 | 19.01% | 48,365,280 | 24,182,640 | | 48,365,280 | 质押 | 2,000,000 |
| 北京市通达宝德 科技发展有限公司 | 境内非国有法人 | 9.05% | 23,018,421 | 8,549,949 | | 23,018,421 | | |
| 东营奥远工贸有 限责任公司 | 境内非国有法人 | 8.52% | 21,684,720 | 7,842,360 | | 21,684,720 | | |
| 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 | 境内非国有法人 | 3.73% | 9,500,000 | 6,700,000 | | 9,500,000 | | |

| 基金（LOF） | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--------|------------|-----------|-----------|-----------|--|--|
| 挪威中央银行一自有资金 | 境外法人 | 2.90% | 7,386,169 | 5,576,297 | | 7,386,169 | | |
| 新余德恒投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 2.83% | 7,195,696 | 1,697,848 | | 7,195,696 | | |
| 中国建设银行股份有限公司一富国城镇发展股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.57% | 6,540,000 | 4,759,938 | | 6,540,000 | | |
| 张兵 | 境内自然人 | 2.40% | 6,098,526 | 5,966,526 | 4,573,894 | 1,524,632 | | |
| 中国农业银行一中邮核心成长股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.10% | 5,350,000 | 1,773,400 | | 5,350,000 | | |
| 司留启 | 境内自然人 | 2.08% | 5,293,502 | 5,200,502 | 3,970,126 | 1,323,376 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 东营市盈泰石油科技有限公司 | 48,365,280 | 人民币普通股 | 48,365,280 | | | | | |
| 北京市通达宝德科技发展有限公司 | 23,018,421 | 人民币普通股 | 23,018,421 | | | | | |
| 东营奥远工贸有限责任公司 | 21,684,720 | 人民币普通股 | 21,684,720 | | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司一富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF） | 9,500,000 | 人民币普通股 | 9,500,000 | | | | | |
| 挪威中央银行一自有资金 | 7,386,169 | 人民币普通股 | 7,386,169 | | | | | |
| 新余德恒投资咨询有限公司 | 7,195,696 | 人民币普通股 | 7,195,696 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司一富国城镇发展股票型证券投资基金 | 6,540,000 | 人民币普通股 | 6,540,000 | | | | | |
| 中国农业银行一中邮核心成长股票型证券投资基金 | 5,350,000 | 人民币普通股 | 5,350,000 | | | | | |
| 中国工商银行一南方隆元产业主题股票型证券投资基金 | 3,713,242 | 人民币普通股 | 3,713,242 | | | | | |
| 中国平安人寿保险股份有限公司一 | 3,600,690 | 人民币普通股 | 3,600,690 | | | | | |

| | | | |
|--|----------------------------|--|--|
| 投连一个险投连 | | | |
| 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。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 不适用 | | |

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 张曦 | 董事长 | 现任 | 18,136,980 | 18,136,980 | | 36,273,960 | | | | |
| 刘美娜 | 董事 | 离任 | 918,140 | 283,541 | | 1,201,681 | | | | |
| 姚建芳 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 张兵 | 董事 | 现任 | 4,021,686 | 2,076,840 | | 6,098,526 | | | | |
| 李永彪 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 范建林 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 曲远方 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 肖强 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 秦建民 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 傅北 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 王忠 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 褚亦祥 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 王大伟 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| 许少梅 | 财务总监兼董事会秘书 | 现任 | 114,000 | 57,000 | | 171,000 | | | | |
| 司留启 | 副总经理 | 现任 | 3,498,000 | 1,795,502 | | 5,293,502 | | | | |
| 宋锡滨 | 副总经理 | 现任 | 3,097,556 | 1,595,278 | | 4,692,834 | | | | |
| 合计 | -- | -- | 29,786,362 | 23,945,141 | 0 | 53,731,503 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持有股票 期权数量(份) | 本期获授予股 票期权数量 (份) | 本期已行权股 票期权数量 (份) | 本期注销的股 票期权数量 (份) | 期末持有股票 期权数量(份) |
|-----|----------------|------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| 张兵 | 董事、总经理 | 现任 | 264,000 | | | | 264,000 |
| 许少梅 | 财务总监、董 事会秘书 | 现任 | 228,000 | | | | 228,000 |
| 司留启 | 副总经理 | 现任 | 186,000 | | | | 186,000 |
| 宋锡滨 | 副总经理 | 现任 | 186,000 | | | | 186,000 |
| 合计 | -- | -- | 864,000 | 0 | 0 | 0 | 864,000 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|--------------|
| 刘美娜 | 董事 | 离职 | 2015年03月13日 | 因个人原因辞职 |
| 傅北 | 董事 | 被选举 | 2015年04月27日 | 提名委员会提名，补选董事 |

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

2015 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 | 50,649,242.20 | 94,910,560.84 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,632,301.14 | 8,569,502.95 |
| 应收账款 | 218,836,215.87 | 157,289,676.19 |
| 预付款项 | 27,678,541.88 | 12,153,876.58 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 164,440.64 | 1,377,698.63 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,564,832.55 | 13,101,201.91 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 158,271,903.68 | 141,225,086.40 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 474,797,477.96 | 428,627,603.50 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 339,010,706.74 | 329,105,604.25 |
| 在建工程 | 124,449,272.07 | 65,876,239.38 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 64,413,165.48 | 66,161,570.63 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 4,788,531.55 | 4,788,531.55 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,656,549.01 | 2,009,812.97 |
| 其他非流动资产 | 13,891,540.45 | 21,539,047.32 |
| 非流动资产合计 | 549,209,765.30 | 489,480,806.10 |
| 资产总计 | 1,024,007,243.26 | 918,108,409.60 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 60,900,000.00 | 17,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 18,397,005.80 | 13,701,394.00 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 90,458,877.93 | 75,277,652.98 |
| 预收款项 | 4,534,374.58 | 2,712,821.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,665,380.47 | 4,481,630.81 |
| 应交税费 | 12,610,915.78 | 7,825,222.64 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,394,191.20 | 3,720,721.96 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 196,960,745.76 | 124,719,443.59 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,771,051.34 | 10,533,581.19 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,771,051.34 | 10,533,581.19 |
| 负债合计 | 207,731,797.10 | 135,253,024.78 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 254,476,000.00 | 127,238,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 225,125,485.18 | 352,363,485.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,123,953.58 | 34,123,953.58 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 233,468,094.99 | 206,336,074.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 747,193,533.75 | 720,061,513.23 |
| 少数股东权益 | 69,081,912.41 | 62,793,871.59 |
| 所有者权益合计 | 816,275,446.16 | 782,855,384.82 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,024,007,243.26 | 918,108,409.60 |

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

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 | 28,753,634.57 | 52,086,604.29 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 8,989,701.14 | 7,709,502.95 |
| 应收账款 | 96,435,537.32 | 75,808,409.01 |
| 预付款项 | 11,255,067.49 | 3,216,203.09 |
| 应收利息 | | 1,377,698.63 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,214,947.94 | 14,744,166.52 |
| 存货 | 97,214,409.24 | 94,632,792.52 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 35,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 290,863,297.70 | 294,575,377.01 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 98,165,010.00 | 98,165,010.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 290,210,127.25 | 279,460,069.65 |
| 在建工程 | 94,069,722.21 | 65,195,951.16 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 40,033,448.28 | 40,680,919.02 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 893,199.10 | 726,908.69 |
| 其他非流动资产 | 3,738,850.42 | 15,827,958.11 |
| 非流动资产合计 | 527,110,357.26 | 500,056,816.63 |
| 资产总计 | 817,973,654.96 | 794,632,193.64 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 31,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 9,468,050.00 | 13,701,394.00 |
| 应付账款 | 24,366,379.76 | 40,854,233.22 |
| 预收款项 | 78,213.82 | 111,948.94 |
| 应付职工薪酬 | 2,083,280.01 | 3,146,912.37 |
| 应交税费 | 8,235,381.98 | 5,031,697.69 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,317,133.53 | 3,685,859.60 |
| 划分为持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 81,548,439.10 | 77,532,045.82 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,329,384.67 | 10,041,914.52 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,329,384.67 | 10,041,914.52 |
| 负债合计 | 91,877,823.77 | 87,573,960.34 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 254,476,000.00 | 127,238,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 225,125,485.18 | 352,363,485.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,123,953.58 | 34,123,953.58 |
| 未分配利润 | 212,370,392.43 | 193,332,794.54 |
| 所有者权益合计 | 726,095,831.19 | 707,058,233.30 |
| 负债和所有者权益总计 | 817,973,654.96 | 794,632,193.64 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 242,159,142.14 | 148,015,045.78 |
| 其中：营业收入 | 242,159,142.14 | 148,015,045.78 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 192,693,905.81 | 118,075,739.74 |
| 其中：营业成本 | 142,171,288.64 | 92,994,285.05 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 1,209,765.04 | 909,825.86 |
| 销售费用 | 10,791,045.94 | 3,433,808.41 |
| 管理费用 | 35,667,443.01 | 22,256,978.04 |
| 财务费用 | -484,372.94 | -2,400,310.34 |
| 资产减值损失 | 3,338,736.12 | 881,152.72 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 49,465,236.33 | 29,939,306.04 |
| 加：营业外收入 | 6,680,806.55 | 3,358,305.50 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 25,563.37 | |
| 减：营业外支出 | 8,742.60 | 370.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 8,742.60 | 370.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 56,137,300.28 | 33,297,241.54 |
| 减：所得税费用 | 9,993,438.94 | 4,870,235.20 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 46,143,861.34 | 28,427,006.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 39,855,820.52 | 26,438,868.32 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 少数股东损益 | 6,288,040.82 | 1,988,138.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 46,143,861.34 | 28,427,006.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 39,855,820.52 | 26,438,868.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,288,040.82 | 1,988,138.02 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1566 | 0.1044 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1561 | 0.1044 |

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

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 128,869,568.56 | 111,859,930.65 |
| 减：营业成本 | 76,025,196.63 | 68,736,749.69 |
| 营业税金及附加 | 750,550.09 | 820,597.52 |
| 销售费用 | 3,424,681.80 | 2,271,311.05 |
| 管理费用 | 19,194,035.56 | 19,506,016.54 |
| 财务费用 | -1,719,854.11 | -3,061,357.53 |
| 资产减值损失 | 1,108,602.79 | 472,748.45 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 30,086,355.80 | 23,113,864.93 |
| 加：营业外收入 | 6,505,243.18 | 3,358,305.50 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 6,271.01 | 370.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 6,271.01 | 370.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 36,585,327.97 | 26,471,800.43 |
| 减：所得税费用 | 4,823,930.08 | 3,015,139.13 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 31,761,397.89 | 23,456,661.30 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 31,761,397.89 | 23,456,661.30 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1248 | 0.0926 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1244 | 0.0926 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 161,410,313.86 | 108,591,835.63 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 601,095.19 | 3,483,367.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,702,123.37 | 7,251,396.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 172,713,532.42 | 119,326,600.01 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 132,747,377.74 | 90,561,099.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 28,433,165.63 | 18,800,847.13 |
| 支付的各项税费 | 16,579,403.72 | 6,916,593.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 10,308,303.17 | 7,987,311.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 188,068,250.26 | 124,265,851.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,354,717.84 | -4,939,251.60 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 4,025,700.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 4,025,700.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 71,081,096.16 | 60,327,185.63 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 658,125.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 71,739,221.16 | 60,327,185.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,713,521.16 | -60,327,185.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,288,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 54,900,000.00 | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 54,900,000.00 | 9,288,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,919,567.07 | 20,037,755.05 |
| 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 | 108,646.30 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,028,213.37 | 25,037,755.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 29,871,786.63 | -15,749,755.05 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 622,531.02 | 634,443.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -52,573,921.35 | -80,381,748.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 88,059,863.84 | 217,767,909.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 35,485,942.49 | 137,386,160.52 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 86,399,247.24 | 85,405,255.18 |
| 收到的税费返还 | 601,095.19 | 3,483,367.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,761,165.77 | 7,126,165.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 96,761,508.20 | 96,014,788.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 58,253,420.71 | 44,937,415.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19,618,154.60 | 15,629,314.91 |
| 支付的各项税费 | 7,730,151.19 | 7,238,927.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,826,586.08 | 4,657,306.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 91,428,312.58 | 72,462,963.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,333,195.62 | 23,551,824.66 |
| 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 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 39,189,237.61 | |
| 投资活动现金流入小计 | 39,189,237.61 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 53,538,863.02 | 34,943,751.67 |
| 投资支付的现金 | | 54,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 20,658,125.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 74,196,988.02 | 88,943,751.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,007,750.41 | -88,943,751.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,288,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 31,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,000,000.00 | 9,288,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,538,692.22 | 18,879,590.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 8,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 24,538,692.22 | 26,879,590.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,461,307.78 | -17,591,590.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 496,630.38 | 634,443.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -22,716,616.63 | -82,349,074.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 45,235,907.29 | 207,767,909.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 22,519,290.66 | 125,418,834.84 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | | 206,336,074.47 | 62,793,871.59 | 782,855,384.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | | 206,336,074.47 | 62,793,871.59 | 782,855,384.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 127,238,000.00 | | | | -127,238,000.00 | | | | | | 27,132,020.52 | 6,288,040.82 | 33,420,061.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 39,855,820.52 | 6,288,040.82 | 46,143,861.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -12,723,800.00 | | -12,723,800.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -12,723,800.00 | | -12,723,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 127,238,000.00 | | | | -127,238,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 127,238,000.00 | | | | -127,238,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 254,476,000.00 | | | | 225,125,485.18 | | | | 34,123,953.58 | | 233,468,094.99 | 69,081,912.41 | 816,275,446.16 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 125,864,000.00 | | | | 326,540,637.18 | | | | 29,093,991.78 | | 166,942,729.21 | 4,000,000.00 | 652,441,358.17 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | 125,864,000.00 | | | | 326,540,637.18 | | | | 29,093,991.78 | | 166,942,729.21 | 4,000,000.00 | 652,441,358.17 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 1,374,000.00 | | | | 25,822,848.00 | | | | 5,029,961.80 | | 39,393,345.26 | 58,793,871.59 | 130,414,026.65 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 63,302,897.96 | 9,080,871.59 | 72,383,769.55 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 1,374,000.00 | | | | 25,822,848.00 | | | | | | | 49,713,000.00 | 76,909,848.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,374,000.00 | | | | 20,662,848.00 | | | | | | | 49,713,000.00 | 71,749,848.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,160,000.00 | | | | | | | | 5,160,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 5,029,961.80 | | -23,909,552.70 | | -18,879,590.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,029,961.80 | | -5,029,961.80 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -18,879,590.90 | | -18,879,590.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | | 206,336,074.47 | 62,793,871.59 | 782,855,384.82 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | 193,332,794.54 | 707,058,233.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | 193,332,794.54 | 707,058,233.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 127,238,000.00 | | | | -127,238,000.00 | | | | | 19,037,597.89 | 19,037,597.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 31,761,397.89 | 31,761,397.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -12,723,800.00 | -12,723,800.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或 股东）的分配 | | | | | | | | | | -12,723,800.00 | -12,723,800.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益 内部结转 | 127,238,000.00 | | | | | -127,238,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 资本（或股本） | 127,238,000.00 | | | | | -127,238,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 254,476,000.00 | | | | | 225,125,485.18 | | | | 34,123,953.58 | 212,370,392.43 | 726,095,831.19 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配 利润 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 125,864,000.00 | | | | 326,540,637.18 | | | | 29,093,991.78 | 166,942,729.21 | 648,441,358.17 |
| 加：会计政策 变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差 错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 125,864,000.00 | | | | 326,540,637.18 | | | | 29,093,991.78 | 166,942,729.21 | 648,441,358.17 |
| 三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列） | 1,374,000.00 | | | | 25,822,848.00 | | | | 5,029,961.80 | 26,390,065.33 | 58,616,875.13 |
| （一）综合收益总 | | | | | | | | | | 50,299,065.33 | 50,299,065.33 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 额 | | | | | | | | | | 618.03 | 8.03 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 1,374,000.00 | | | | 25,822,848.00 | | | | | | 27,196,848.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,374,000.00 | | | | 20,662,848.00 | | | | | | 22,036,848.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,016,000.00 | | | | | | 5,160,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 5,029,961.80 | -23,909,552.70 | -18,879,590.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,029,961.80 | -5,029,961.80 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -18,879,590.90 | -18,879,590.90 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 127,238,000.00 | | | | 352,363,485.18 | | | | 34,123,953.58 | 193,332,794.54 | 707,058,233.30 |

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、公司基本情况

山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为在山东国瓷功能材料有限公司基础

上整体变更设立的股份有限公司，经山东省商务厅鲁商务外资字[2010]343号文批准，并取得山东省工商行政管理局颁发的编号为“370500400001069号”《企业法人营业执照》。2012年1月13日在深圳证券交易所上市，所属行业为化学原料和化学制品制造业类。本公司大股东为东营市盈泰石油科技有限公司，无实际控制人。

2011年12月，根据公司2010年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]2027号”文关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复，公司于2012年1月发行社会公众股1,560万股，每股26元。

2013年9月，根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以2013年6月30日的总股本6,240万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,240万股，变更后的注册资本人民币12,480万元。

2013年12月，根据公司第二届董事会第六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币106.40万元，由孙玄玄、应红、骆光恒、丁志勇等68名公司职工以每股16.125元认购106.40万股。变更后注册资本为人民币12,586.40万元。

2014年5月，根据公司第二届董事会第六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币57.60万元，由张兵、许少梅、宋锡滨、司留启4名高级管理人员以每股16.125元认购57.60万股。变更后注册资本为人民币12,644.00万元。

2014年12月，根据公司第二届董事会第十九次会议决议规定，公司申请增加注册资本79.80万元，由孙玄玄、应红、骆光恒、丁志勇等68名公司职工以每股15.976元认购79.80万股。变更后注册资本为人民币12,723.80万元。

2015年5月，根据公司2014年度股东大会决议，以2014年12月31日的总股本12,723.80万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额12,723.80万股，变更后的注册资本人民币25,447.60万元。

2、公司注册资本情况

截止2015年6月30日，本公司累计发行股本总数25,447.60万股，注册资本为25,447.60万元（贰亿伍仟肆佰肆拾柒万陆仟元整）。

3、公司的注册地址及办公地址

公司注册地址及办公地址：山东省东营市东营区辽河路24号。

4、法定代表人

法定代表人：张曦。

5、公司的业务性质及经营范围

本公司经营范围：生产、销售特种陶瓷粉体材料（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务，进出口贸易（以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）。

6、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月11日批准报出。

1. 合并财务报表范围

公司拥有子公司：山东国瓷康立泰新材料科技有限公司（拥有全资子公司佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司（以下简称“三水康立泰”））、山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司、Sinocera Technology USA Inc。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|---|
| 山东国瓷康立泰新材料科技有限公司（以下简称“国瓷康立泰”） |
| 山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司（以下简称“国瓷鑫美宇”） |
| Sinocera Technology USA Inc（以下简称“国瓷（美国）”） |

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围：

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

合并程序：

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损

超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可

供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项应收款项余额在 100 万以上的，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---------------------------|----------|
| 账龄分析法和合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

存货的分类：

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

发出存货的计价方法：

存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认

A、成本法核算的长期股权投资

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

B、权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注三（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

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：a、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b、公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d、租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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

18、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a、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；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3)暂停资本化期间

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

(4)借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资

产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如

果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 销售商品收入确认一般原则

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

(2) 具体原则

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

一般出口业务按照合同或订单的约定，将货物办理完出口报关手续、取得提单，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式

方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后

的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|----------|-----|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 营业税 | 按应税营业税计征 | 5% |

| | | |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
|-------|--------|---------|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 山东国瓷康立泰新材料科技有限公司（以下简称“国瓷康立泰”） | 25% |
| 山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司（以下简称“国瓷鑫美宇”） | 25% |
| 佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司（以下简称“三水康立泰”） | 25% |

2、税收优惠

根据2011年10月31日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GF201137000410，有效期为三年。

根据2014年10月31日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201437000012，有效期为三年。

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

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 | 44,403.97 | 78,183.46 |
| 银行存款 | 35,441,538.52 | 87,981,680.38 |
| 其他货币资金 | 15,163,299.71 | 6,850,697.00 |
| 合计 | 50,649,242.20 | 94,910,560.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,093,831.14 | 5,612,523.53 |

其他说明

其中使用受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 银行承兑保证金 | 15,163,299.71 | 6,850,697.00 |
| 合计 | 15,163,299.71 | 6,850,697.00 |

2、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 | 11,932,301.14 | 8,569,502.95 |
| 商业承兑票据 | 700,000.00 | |
| 合计 | 12,632,301.14 | 8,569,502.95 |

(2) 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 | 35,301,704.12 | |
| 合计 | 35,301,704.12 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 230,993,500.33 | 100.00% | 12,157,284.46 | 5.26% | 218,836,215.87 | 165,779,693.26 | 100.00% | 8,490,017.07 | 5.12% | 157,289,676.19 |
| 合计 | 230,993,500.33 | 100.00% | 12,157,284.46 | 5.26% | 218,836,215.87 | 165,779,693.26 | 100.00% | 8,490,017.07 | 5.12% | 157,289,676.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 1 年以内小计 | 219,783,671.02 | 10,989,183.55 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 11,092,034.38 | 1,109,203.44 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 117,794.93 | 58,897.47 | 50.00% |
| 合计 | 230,993,500.33 | 12,157,284.46 | 5.26% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,590,903.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,923,635.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 应收对象 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前5名汇总金额 | 85,610,840.00 | 37.06 | 4,280,542.00 |

4、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 | 27,336,433.54 | 98.77% | 11,982,941.16 | 98.59% |
| 1 至 2 年 | 252,583.34 | 0.91% | 170,935.42 | 1.41% |
| 2 至 3 年 | 89,525.00 | 0.32% | | |
| 合计 | 27,678,541.88 | -- | 12,153,876.58 | -- |

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

| 预付对象 | 期末余额 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 期末余额 | 占预付账款余额合计数的比例 |
| 期末余额前5名汇总金额 | 15,898,430.13 | 57.45% |

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 定期存款 | | 1,377,698.63 |
| 质押借款 | 164,440.64 | |
| 合计 | 164,440.64 | 1,377,698.63 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,011,380.60 | 100.00% | 446,548.05 | 6.37% | 6,564,832.55 | 13,876,281.23 | 100.00% | 775,079.32 | 5.59% | 13,101,201.91 |
| 合计 | 7,011,380.60 | 100.00% | 446,548.05 | 6.37% | 6,564,832.55 | 13,876,281.23 | 100.00% | 775,079.32 | 5.59% | 13,101,201.91 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 5,106,040.19 | 255,202.01 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,903,310.41 | 190,331.04 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,030.00 | 1,015.00 | 50.00% |
| 合计 | 7,011,380.60 | 446,548.05 | 6.37% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 351,179.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 679,710.80 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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 |
|---------|--------------|---------------|
| 经营业务类借款 | 7,011,380.60 | 13,876,281.23 |
| 合计 | 7,011,380.60 | 13,876,281.23 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|------|-------------------|--------------|----|------------------|------------|
| | 期末余额前 5 名汇 总金额 | 4,589,923.25 | | 65.46% | 306,996.16 |
| 合计 | -- | 4,589,923.25 | -- | 65.46% | 306,996.16 |

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,107,033.46 | | 32,107,033.46 | 21,821,387.47 | | 21,821,387.47 |
| 在产品 | 61,796,286.55 | | 61,796,286.55 | 62,315,099.39 | | 62,315,099.39 |
| 库存商品 | 60,730,179.87 | 713,855.10 | 60,016,324.77 | 52,054,078.16 | 713,855.10 | 51,340,223.06 |
| 周转材料 | 4,140,705.93 | | 4,140,705.93 | 3,870,360.71 | | 3,870,360.71 |
| 发出商品 | 211,552.97 | | 211,552.97 | 1,878,015.77 | | 1,878,015.77 |
| 合计 | 158,985,758.78 | 713,855.10 | 158,271,903.68 | 141,938,941.50 | 713,855.10 | 141,225,086.40 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 713,855.10 | | | | | 713,855.10 |
| 合计 | 713,855.10 | | | | | 713,855.10 |

计提存货跌价准备的依据和原因说明：公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 厂房装修 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 196,123,207.68 | 179,847,667.54 | 3,346,097.46 | 4,815,508.27 | 2,807,973.41 | 386,940,454.36 |
| 2.本期增加金额 | 2,828,540.00 | 23,775,094.43 | | 322,401.73 | | 26,926,036.16 |
| (1) 购置 | 2,825,540.00 | 18,592,997.27 | | 322,401.73 | | 21,743,939.00 |
| (2) 在建工程转入 | | 5,182,097.16 | | | | 5,182,097.16 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 5,115,080.17 | 136,514.96 | 25,653.52 | 2,807,973.41 | 5,277,248.65 |
| (1) 处置或报废 | | 5,115,080.17 | 136,514.96 | 25,653.52 | | 5,277,248.65 |
| 4.期末余额 | 198,951,747.68 | 198,507,681.80 | 3,209,582.50 | 5,112,256.48 | 2,807,973.41 | 408,589,241.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,553,688.93 | 40,021,990.34 | 2,040,784.98 | 2,299,315.90 | 919,069.96 | 57,834,850.11 |
| 2.本期增加金额 | 3,697,282.84 | 8,358,760.63 | 198,408.31 | 451,204.46 | 67,995.62 | 12,773,651.86 |
| (1) 计提 | 3,697,282.84 | 8,358,760.63 | 198,408.31 | 451,204.46 | 67,995.62 | 12,773,651.86 |
| 3.本期减少金额 | | 884,076.87 | 122,863.46 | 23,026.51 | | 1,029,966.84 |
| (1) 处置或报废 | | 884,076.87 | 122,863.46 | 23,026.51 | | 1,029,966.84 |
| 4.期末余额 | 16,250,971.77 | 47,496,674.10 | 2,116,329.83 | 2,727,493.85 | 987,065.58 | 69,578,535.14 |
| 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) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 182,700,775.91 | 151,011,007.70 | | 2,384,762.63 | 1,820,907.83 | 339,010,706.74 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 183,569,518.75 | 139,825,677.20 | | 2,516,192.37 | 1,888,903.45 | 329,105,604.25 |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|

(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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

备注：本期度计提折旧额12,773,651.86元；截至2015年6月30日用于抵押或担保的固定资产详见附注五（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 2号厂房 | 9,964,638.84 | | 9,964,638.84 | 9,876,804.49 | | 9,876,804.49 |
| 3号厂房 | 8,687,392.23 | | 8,687,392.23 | 7,027,172.31 | | 7,027,172.31 |
| 在安装设备 | 105,797,241.00 | | 105,797,241.00 | 48,972,262.58 | | 48,972,262.58 |
| 合计 | 124,449,272.07 | | 124,449,272.07 | 65,876,239.38 | | 65,876,239.38 |

(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 |
|-------|-----|---------------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 2号厂房 | | 9,876,804.49 | 87,834.35 | | | 9,964,638.84 | | | | | | 募股资金 |
| 3号厂房 | | 7,027,172.31 | 1,660,219.92 | | | 8,687,392.23 | | | | | | 其他 |
| 在安装设备 | | 48,972,262.58 | 62,007,075.58 | 5,182,097.16 | | 105,797,241.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 65,876,239.38 | 63,755,129.85 | 5,182,097.16 | | 124,449,272.07 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

报告期末对在建工程进行减值测试，未发现减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 41,640,533.76 | 10,700,000.00 | 16,538,687.00 | 3,999,713.69 | 72,878,934.45 |
| 2.本期增加金额 | 11,032.00 | | | | |
| (1) 购置 | 11,032.00 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 41,651,565.76 | 10,700,000.00 | 16,538,687.00 | 3,999,713.69 | 72,889,966.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,321,048.65 | 137,500.01 | 1,653,868.71 | 2,604,946.45 | 6,717,363.82 |
| 2.本期增加金额 | 388,477.14 | 270,000.00 | 826,934.36 | 274,025.65 | 1,759,437.15 |
| (1) 计提 | 388,477.14 | 270,000.00 | 826,934.36 | 274,025.65 | 1,759,437.15 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 2,709,525.79 | 407,500.01 | 2,480,803.07 | 2,878,972.10 | 8,476,800.97 |
| 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 | 38,942,039.97 | 10,292,499.99 | 14,057,883.93 | 1,120,741.59 | 64,413,165.48 |
| 2.期初账面价值 | 39,319,485.11 | 10,562,499.99 | 14,884,818.29 | 1,394,767.24 | 66,161,570.63 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

本期计提摊销额1,759,437.15元；截止2015年6月30日用于抵押或担保的无形资产详见附注五（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

11、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 |
|-----------------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | | | | | |
| 佛山市三水区康 立泰无机合成材 料有限公司 | 4,788,531.55 | | | | | 4,788,531.55 |

| | | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 4,788,531.55 | | | | 4,788,531.55 |
|----|--------------|--|--|--|--------------|

(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 |
|-------------------------|------|------|------|------|
| | | | | |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

经进行减值测试，商誉的公允价值高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

12、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 | 13,008,060.29 | 2,656,549.01 | 9,977,675.02 | 2,009,812.97 |
| 合计 | 13,008,060.29 | 2,656,549.01 | 9,977,675.02 | 2,009,812.97 |

(2) 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 | | 2,656,549.01 | | 2,009,812.97 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 309,627.32 | 1,276.47 |
| 合计 | 309,627.32 | 1,276.47 |

13、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 购建长期资产预付款 | 13,891,540.45 | 21,539,047.32 |
| 合计 | 13,891,540.45 | 21,539,047.32 |

其他说明：

期末购建长期资产预付款减少主要是因为报告期内预付的设备已到货结算。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | |
| 委托借款 | 23,900,000.00 | |
| 合计 | 60,900,000.00 | 17,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

15、衍生金融负债

适用 不适用

16、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,397,005.80 | 13,701,394.00 |
| 合计 | 18,397,005.80 | 13,701,394.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 86,434,569.30 | 65,651,486.10 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 3,525,226.12 | 8,849,975.06 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 488,192.51 | 427,166.96 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 10,890.00 | 349,024.86 |
| 合计 | 90,458,877.93 | 75,277,652.98 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

本报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,534,374.58 | 2,712,821.20 |
| 合计 | 4,534,374.58 | 2,712,821.20 |

19、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 | 4,481,630.81 | 26,865,091.44 | 27,718,494.28 | 3,628,227.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,665,375.70 | 2,628,223.20 | 37,152.50 |
| 合计 | 4,481,630.81 | 29,530,467.14 | 30,346,717.48 | 3,665,380.47 |

(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 | 4,481,630.81 | 24,158,234.31 | 25,247,663.66 | 3,392,201.46 |
| 2、职工福利费 | | 459,580.24 | 459,580.24 | |
| 3、社会保险费 | | 680,139.43 | 665,568.93 | 14,570.50 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金 | | 1,378,459.46 | 1,157,003.45 | 221,456.01 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 188,678.00 | 188,678.00 | |
| 合计 | 4,481,630.81 | 26,865,091.44 | 27,718,494.28 | 3,628,227.97 |

(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 | | 2,526,928.79 | 2,491,802.79 | 35,126.00 |
| 2、失业保险费 | | 138,446.91 | 136,420.41 | 2,026.50 |
| 合计 | | 2,665,375.70 | 2,628,223.20 | 37,152.50 |

其他说明：

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 增值税 | 2,705,953.75 | -614,207.61 |
| 营业税 | -20,325.65 | 164,980.84 |
| 企业所得税 | 8,595,403.77 | 6,409,897.80 |
| 个人所得税 | 58,810.12 | 47,298.62 |
| 城市维护建设税 | 199,591.32 | 203,697.07 |
| 房产税 | 324,963.22 | 190,670.24 |
| 土地使用税 | 538,419.59 | 538,419.59 |
| 教育费附加 | 139,299.98 | 145,497.92 |
| 地方水利建设基金 | 22,591.88 | 27,072.43 |
| 印花税 | 9,558.03 | 7,995.50 |
| 契税 | | 650,000.00 |
| 其他 | 36,649.77 | 53,900.24 |
| 合计 | 12,610,915.78 | 7,825,222.64 |

其他说明：

21、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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 收员工股权激励代扣代缴个税 | 5,876,324.15 | 3,567,440.75 |
| 其他 | 517,867.05 | 153,281.21 |
| 合计 | 6,394,191.20 | 3,720,721.96 |

22、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 | 10,533,581.19 | 6,884,000.00 | 6,646,529.85 | 10,771,051.34 | 与资产相关 |
| 合计 | 10,533,581.19 | 6,884,000.00 | 6,646,529.85 | 10,771,051.34 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 1,755,318.13 | | 250,000.00 | | 1,505,318.13 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 135,000.00 | | 10,000.00 | | 125,000.00 | 与资产相关 |
| 超薄介质(小于 2 微米)高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目 | 68,000.00 | | 6,000.00 | | 62,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 1,380,250.00 | | 135,000.00 | | 1,245,250.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 81,333.33 | | 8,000.00 | | 73,333.33 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目 | 150,000.00 | | 15,000.00 | | 135,000.00 | 与资产相关 |
| 超薄介质(小于 2 微米)高介电常数 X5R 型陶瓷材 | 51,466.67 | | 5,000.00 | | 46,466.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 料项目 | | | | | | |
| 省高新技术自主创新工程 | 208,333.33 | | 25,000.00 | | 183,333.33 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 100,000.00 | | 10,000.00 | | 90,000.00 | 与资产相关 |
| 水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目 | 85,000.00 | | 10,000.00 | | 75,000.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 212,500.00 | | 25,000.00 | | 187,500.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 52,000.00 | | 6,500.00 | | 45,500.00 | 与资产相关 |
| 山东省电子陶瓷材料工程实验室 | 420,000.00 | | 30,000.00 | | 390,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 160,416.67 | | 12,500.00 | | 147,916.67 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 319,497.39 | | 92,374.35 | | 227,123.04 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 3,600,000.00 | | 180,000.00 | | 3,420,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 272,799.00 | | 15,155.50 | | 257,643.50 | 与资产相关 |
| 2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目 | 990,000.00 | | 55,000.00 | | 935,000.00 | 与资产相关 |
| 陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化 | 491,666.67 | | 50,000.00 | | 441,666.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| 2014 年科学技术发展计划项目经费的通知/一种纳米氧化锆粉体超临界水热合成方法 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 与资产相关 |
| 2014 年度软件及服务外包专项扶持资金 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 与收益相关 |
| 东开管字(2015)2 号关于拨付 2014 年度省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 广东著名商标补助 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 与收益相关 |
| 高稳定高 Q 值微波介质陶瓷材料 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料 | | 400,000.00 | 20,000.00 | | 380,000.00 | 与资产相关 |
| 多层陶瓷电容器用粉体材料产业化 | | 2,100,000.00 | 1,302,000.00 | | 798,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1500 吨光电级复合材料关键技术开发及应用项目 | | 250,000.00 | 250,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2015 年专利资助资金 | | 4,000.00 | 4,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2013 年度名牌产品奖励资金 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 与收益相关 |
| 标准化战略资助奖金 | | 150,000.00 | 150,000.00 | | | 与收益相关 |
| 2014 年度节能减排专项资金 | | 180,000.00 | 180,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 10,533,581.19 | 6,884,000.00 | 6,646,529.85 | | 10,771,051.34 | -- |

其他说明:

23、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 | 127,238,000.00 | | | 127,238,000.00 | | 127,238,000.00 | 254,476,000.00 |

其他说明：

2015年5月份，经公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案和议案》，以2014年末股本127,238,000股为基数，以公积金每10股转增10股。报告期末，该分配方案已实施完毕。

24、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） | 352,363,485.18 | | 127,238,000.00 | 225,125,485.18 |
| 合计 | 352,363,485.18 | | 127,238,000.00 | 225,125,485.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年5月份，经公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案和议案》，以2014年末股本127,238,000股为基数，以公积金每10股转增10股。报告期末，该分配方案已实施完毕。

25、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 | 34,123,953.58 | | | 34,123,953.58 |
| 合计 | 34,123,953.58 | | | 34,123,953.58 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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 | 206,336,074.47 | 166,942,729.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 4,702,238.96 |
| 调整后期初未分配利润 | 206,336,074.47 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 39,855,820.52 | 26,438,868.32 |
| 应付普通股股利 | 12,723,800.00 | 18,879,590.90 |
| 期末未分配利润 | 233,468,094.99 | 174,502,006.63 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、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 | 242,090,595.12 | 142,176,443.18 | 148,015,045.78 | 92,994,285.05 |
| 其他业务 | 68,547.02 | -5,154.54 | | |
| 合计 | 242,159,142.14 | 142,171,288.64 | 148,015,045.78 | 92,994,285.05 |

28、营业税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 营业税 | 184,513.92 | |
| 城市维护建设税 | 553,573.57 | 528,484.26 |
| 教育费附加 | 395,399.70 | 207,305.28 |
| 地方水利建设基金 | 76,277.85 | 174,036.32 |
| 合计 | 1,209,765.04 | 909,825.86 |

其他说明:

29、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,975,706.35 | 695,852.17 |
| 运输费 | 1,742,896.22 | 1,372,076.09 |
| 差旅费 | 883,844.49 | 269,496.76 |
| 销售佣金 | 254,824.72 | 145,437.86 |
| 检测费 | 1,010,145.01 | |
| 市场开拓费 | 4,170,611.11 | |
| 其他费用 | 753,018.04 | 950,945.53 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,791,045.94 | 3,433,808.41 |
|----|---------------|--------------|

其他说明：

本报告期销售费用较上年同期增加214.26%，主要是本报告期纳入合并的子公司增加，销售人员增加，以及新产品及量产产品推广带动市场开拓费用和检测费用增加。

30、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费 | 554,391.58 | 422,543.23 |
| 差旅费 | 1,064,143.54 | 917,270.08 |
| 车辆燃油费 | 117,975.78 | 96,257.44 |
| 租赁费 | 159,600.00 | 5,520.00 |
| 研发费用 | 16,650,197.73 | 8,662,771.69 |
| 职工薪酬 | 8,206,602.07 | 4,778,010.00 |
| 固定资产折旧 | 2,520,647.43 | 1,156,899.24 |
| 无形资产摊销 | 509,707.99 | 514,171.53 |
| 税金 | 1,792,279.17 | 1,092,226.78 |
| 业务招待费 | 432,785.00 | 287,110.70 |
| 中介费用 | 795,754.71 | 622,395.11 |
| 董事会津贴 | 270,000.00 | 270,000.00 |
| 股权激励费用 | | 2,580,000.00 |
| 其他费用 | 2,593,358.01 | 851,802.24 |
| 合计 | 35,667,443.01 | 22,256,978.04 |

其他说明：

本期管理费用较上年同期增长60.25%主要是因为公司规模扩大纳入合并范围的子公司增加，人员增加以及研发投入增加。

31、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 1,310,872.95 | 781,410.82 |
| 减：利息收入 | 1,212,001.99 | 2,377,178.96 |
| 汇兑损失 | -620,880.15 | -782,529.78 |
| 融资费用及银行手续费 | 37,636.25 | -22,012.42 |
| 合计 | -484,372.94 | -2,400,310.34 |

其他说明：

本期财务费用较上年同期增加79.82%主要是因为本期银行借款增加利息支出增加。

32、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 一、坏账损失 | 3,338,736.12 | 881,152.72 |
| 合计 | 3,338,736.12 | 881,152.72 |

其他说明：

本期资产减值损失较上年同期增加278.91%，主要是因为公司业务范围扩大，为研拓市场稳定客户，适当放宽信用额度和信用期，导致应收账款增加，提取的坏账准备金增加。

33、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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 25,563.37 | | 25,563.37 |
| 其中：固定资产处置利得 | 25,563.37 | | 25,563.37 |
| 政府补助 | 6,646,529.85 | 3,358,305.50 | 6,646,529.85 |
| 其他 | 8,713.33 | | 8,713.33 |
| 合计 | 6,680,806.55 | 3,358,305.50 | 6,680,806.55 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 250,000.00 | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目 | 6,000.00 | 6,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 135,000.00 | 1,650,250.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | 8,000.00 | 8,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目 | 15,000.00 | 15,000.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|--|------------|------------|-------|
| 超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目 | 5,000.00 | 5,000.00 | 与资产相关 |
| 省高新技术自主创新工程 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目 | 10,000.00 | 10,000.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 25,000.00 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 6,500.00 | 6,500.00 | 与资产相关 |
| 山东省电子陶瓷材料工程实验室 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 12,500.00 | 12,500.00 | 与资产相关 |
| 高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 92,374.35 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 180,000.00 | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 15,155.50 | 15,155.50 | 与资产相关 |
| 2013 年山东省工程实验室（研究中心）创新能力专项项目 | 55,000.00 | 55,000.00 | 与资产相关 |
| 优势企业培育实施工作 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 东开管字【2013】177 号软件及服务外包扶持资金 | | 269,900.00 | 与收益相关 |
| 东开管字【2013】176 号科学技术发展计划扶持资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 东开管字【2013】176 号科学技术发展计划补贴资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 开发区财政局 2013 年度外贸奖励资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化 | 50,000.00 | | 与资产相关 |
| 2014 年科学技术发展计划项目经费的通知/一种纳米氧化锆粉体超临界水热合成方法 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年度软件及服务外包专 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|--|--------------|--------------|-------|
| 项扶持资金 | | | |
| 东开管字（2015）2 号关于拨付 2014 年度省级信息公共服务平台和两化融合奖励资金 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 广东著名商标补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 高稳定高 Q 值微波介质陶瓷材料 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料 | 20,000.00 | | 与资产相关 |
| 多层陶瓷电容器用粉体材料产业化 | 1,302,000.00 | | 与资产相关 |
| 年产 1500 吨光电级复合材料关键技术开发及应用项目 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年专利资助资金 | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 东开管字（2014）120 号 2013 年度名牌产品奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 东开管[2011]78 号标准化战略资助奖金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2014 年度节能减排专项资金 | 180,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 6,646,529.85 | 3,358,305.50 | -- |

其他说明：

34、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 |
|-------------|----------|--------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 8,742.60 | 370.00 | 8,742.60 |
| 其中：固定资产处置损失 | 8,742.60 | 370.00 | 8,742.60 |
| 合计 | 8,742.60 | 370.00 | 8,742.60 |

其他说明：

35、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 | 10,640,174.98 | 4,941,147.47 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -646,736.04 | -70,912.27 |
| 合计 | 9,993,438.94 | 4,870,235.20 |

(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 | 56,137,300.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,420,595.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,398,589.87 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 681,999.62 |
| 其他影响 | -1,507,745.59 |
| 所得税费用 | 9,993,438.94 |

其他说明

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息收入 | | |
| 收与收益相关的政府补助 | 5,706,000.00 | 869,900.00 |
| 代扣代缴税金 | 2,331,507.60 | 3,567,440.75 |
| 收到银行存款利息收入 | 2,091,259.10 | 2,376,215.05 |
| 其他 | 573,356.67 | 437,840.96 |
| 合计 | 10,702,123.37 | 7,251,396.76 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 支付期间费用 | 10,128,303.17 | 4,718,350.87 |
| 支付保证金 | 180,000.00 | 500,000.00 |
| 支付厂房押金 | | 2,768,961.00 |
| 其他 | | |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,308,303.17 | 7,987,311.87 |
|----|---------------|--------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 收到与资产有关的政府补助 | 1,178,000.00 | |
| 收回借款 | 2,847,700.00 | |
| 合计 | 4,025,700.00 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 支付 3#地相关费用 | 658,125.00 | |
| 合计 | 658,125.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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 |
|-----------|------------|-------|
| 筹资相关的手续费用 | 108,646.30 | |
| 合计 | 108,646.30 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

37、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 | 46,143,861.34 | 28,427,006.34 |
| 加：资产减值准备 | 3,338,736.12 | 1,615,061.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,773,651.86 | 7,957,853.34 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 1,759,437.15 | 927,638.70 |
| 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） | -16,820.77 | -70,116.38 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 73,873.39 | 1,158,164.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -646,736.04 | 70,912.27 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -17,046,817.28 | 3,012,981.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -59,879,337.30 | -34,790,751.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,854,566.31 | -10,928,613.38 |
| 其他 | | -2,319,387.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,354,717.84 | -4,939,251.60 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 35,485,942.49 | 137,386,160.52 |
| 减：现金的期初余额 | 88,059,863.84 | 217,767,909.10 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -52,573,921.35 | -80,381,748.58 |

（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 | 35,485,942.49 | 88,059,863.84 |
| 其中：库存现金 | 44,403.97 | 78,183.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,441,538.52 | 87,981,680.38 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,485,942.49 | 88,059,863.84 |

其他说明：

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 15,163,299.71 | 开立银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 21,673,195.33 | 银行贷款提供抵押担保 |

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 无形资产 | 1,598,719.76 | 银行贷款 提供抵押担保 |
| 合计 | 38,435,214.80 | -- |

其他说明：

39、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 |
|-------|---------------|----------|---------------|
| 其中：美元 | 971,382.03 | 6.1136 | 5,938,638.22 |
| 欧元 | 2.76 | 6.8699 | 18.96 |
| 港币 | 10,212,000.00 | 0.050052 | 511,131.02 |
| 日元 | | | |
| 其中：美元 | 3,896,140.13 | 6.1136 | 23,819,442.27 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 56,515.68 | 6.1136 | 345,514.26 |
| 日元 | 490,800.00 | 0.050052 | 24,565.52 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 44,900.00 | 6.1136 | 274,500.64 |
| 日元 | 279.00 | 0.050052 | 13.96 |
| 预收账款 | 167,468.40 | 6.1136 | 1,023,834.81 |
| 其中：美元 | 167,468.40 | 6.1136 | 1,023,834.81 |

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

公司的全资子公司Sinocera Technology USA Inc采用与本公司相同的记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|---------------|
| --现金 | 0.00 |
| --非现金资产的公允价值 | 0.00 |
| --发行或承担的债务的公允价值 | 0.00 |
| --发行的权益性证券的公允价值 | 0.00 |
| --或有对价的公允价值 | 36,000,000.00 |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 0.00 |
| --其他 | 0.00 |
| 合并成本合计 | 36,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 31,211,468.45 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 4,788,531.55 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(2) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 国瓷康立泰 | 山东省 | 山东省 | 制造业 | 60.00% | | 投资设立 |
| 国瓷鑫美宇 | 山东省 | 山东省 | 制造业 | 70.00% | | 投资设立 |
| 国瓷（美国） | 波士顿市 | 波士顿市 | 销售业 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

合并范围包括国瓷康立泰通过非同一控制方式取得的全资子公司三水康立泰

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| 国瓷康立泰 | 40.00% | 611.84 | | 5,513.71 |
| 国瓷鑫美宇 | 30.00% | 16.96 | | 1,394.48 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| | | |

| 名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|-------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 国瓷康立泰 | 19,682.38 | 9,157.34 | 28,839.72 | 15,011.27 | 44.17 | 15,055.44 | 15,320.39 | 7,461.42 | 22,781.81 | 10,541.70 | 49.17 | 10,590.86 |
| 国瓷鑫美宇 | 2,956.59 | 2,851.48 | 5,808.07 | 1,159.81 | | 1,159.81 | 3,542.61 | 1,088.66 | 4,631.27 | 39.55 | | 39.55 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-----------|----------|----------|-----------|----------|--------|--------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 国瓷康立泰 | 10,802.73 | 1,529.60 | 1,529.60 | -659.38 | 3,615.51 | 497.03 | 497.03 | -3,369.88 |
| 国瓷鑫美宇 | 559.41 | 56.55 | | -1,243.51 | | | | |

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

十、与金融工具相关的风险

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

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

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

公司主要业务为出口业务，为控制客户应收账款风险，购买了出口信用保险。

(二)市场风险

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

(1) 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

(2) 外汇风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(3) 其他价格风险

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 张曦 | 董事长、法定代表人 |
| 张兵 | 董事、总经理 |
| 司留启 | 副总经理 |

| | |
|----------------------|-------------|
| 宋锡滨 | 副总经理 |
| 许少梅 | 董事会秘书兼财务总监 |
| 东营市盈泰石油科技有限公司 | 持股 5% 以上的股东 |
| 宝利佳有限公司*（注 1） | 持股 5% 以上的股东 |
| 北京市通达宝德科技发展有限公司 | 持股 5% 以上的股东 |
| 东营奥远工贸有限责任公司 | 持股 5% 以上的股东 |
| 东营智汇企业管理咨询有限公司*（注 2） | 持股 5% 以上的股东 |

其他说明

注1：报告期内，宝利佳有限公司通过大宗交易减持完国瓷材料的股份，不再属于持股比例超过5%以上的股东。

注2：2015年4月公司接到股东通知，“东营智汇企业管理咨询有限公司”变更为“新余智汇投资管理有限公司”（以下简称“新余智汇”），住所由“山东省东营市东营区登州路69号”迁至“江西省新余市仙女湖区孔目江太阳城”，并已在江西省新余市仙女湖风景名胜区工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，领取了新的营业执照。除上述名称、住所变更外，其余工商登记注册项目未发生变化。

2015年5月，新余智汇将持有的国瓷材料股权还原至张兵、司留启、宋锡滨、王承珍等4名自然人。本次权益变动后，张兵、司留启、宋锡滨、王承珍将直接持有国瓷材料股份，不再通过新余智汇间接持有。报告期末，新余智汇不再持有国瓷材料股份，不再属于持股比例超过5%以上的股东。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 泰石油 盈 | 1,250,000.00 | 2014 年 11 月 28 日 | 2015 年 05 月 28 日 | 是 |
| 泰石油 盈 | 1,195,000.00 | 2014 年 12 月 23 日 | 2015 年 06 月 23 日 | 是 |
| 泰石油 盈 | 2,017,062.00 | 2014 年 08 月 29 日 | 2015 年 02 月 28 日 | 是 |
| 泰石油 盈 | 2,388,635.00 | 2014 年 12 月 23 日 | 2015 年 06 月 23 日 | 是 |
| 泰石油 盈 | 3,300,000.00 | 2015 年 02 月 09 日 | 2015 年 08 月 09 日 | 否 |

关联担保情况说明

(3) 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 | 882,900.00 | 881,600.00 |

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 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一) 主要资产抵押和质押情况

2014年6月26, 本公司取得东营银行济南路支行综合授信额度10,000.00万元, 期限24个月。2014年10月28日, 本公司向东营银行济南路支行取得抵押借款1,100.00万元, 借款期限从2014年10月28日起至2015年4月29日, 借款年利率为5.6%, 该借款已于2015年4月16日归还。2015年4月17日, 本公司向东营银行济南路支行取得抵押借款1,100.00万元, 借款期限从2015年4月17日起至2015年10月17日, 借款1,100.00万元, 借款年利率为5.35%, 本公司以拥有的“东房权证东营区字第043657号”房产和“东(开)国用(2010)第090号”土地提供抵押担保。

2015年1月12日, 本公司向东营银行济南路支行取得信用借款2,000.00万元, 借款期限从2015年1月12日起至2015年7月10日止, 借款年利率为5.6%。

2014年12月8日, 三水康立泰向兴业银行佛山取得600.00万抵押借款, 借款期限从2014年12月5日起至2015年10月15日, 借款年利率5.366667%, 三水康立泰以拥有的“粤房地证字第C6243282号、粤房地证字第C6243283号、粤房地证字第C6243261号、粤房地证字第C6243258号、粤房地证字第C6243276号、粤房地证字第C6243259号、粤房地证字第C6243266号、粤房地证字第C6243262号等”22套商品房合计2,480.50平方米提供抵押担保。

(二)截止2015年6月30日, 本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年7月1日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于共同发起设立合伙企业的议案》，公司拟使用自有资金3000万元与上海涌铎投资管理有限公司、陈金霞、沈静共同发起设立上海涌铎国瓷投资合伙企业(有限合伙)(具体名称以有权工商行政管理机关核准登记为准，以下简称“合伙企业”)，公司持股49.99%。本次对外投资未涉及关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办》规定的重大资产重组事项。详见公司2015-066号公告。

2、2015年7月，经公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，公司拟投资3000万元与GREEN POWER INVESTMENT LTD.合作在山东省东营市共同投资设立山东泓辰电池材料有限公司(具体名称以工商核定为准，以下简称“山东泓辰”)。合资公司注册资本为8751万元，其中山东国瓷功能材料股份有限公司持股比例为35%。主要从事研发、生产、销售新型电池材料业务。详见公司2015-077号公告。

3、2015年，公司参与国家工信部2015年工业转型升级强基工程项目“工程化、产业化项目的关键基础材料项目之片式多层陶瓷电容器用介质材料关键技术研究开发”的招标，并获得立项，同工信部签署了《工业转型升级强基工程合同书》，于近日收到工信部寄来合同书原件，该项目获得了工信部批复的2015年工业转型升级工程强基项目专项扶持资金3800万元，其中2015年拨付资金2057万元，剩余资金于项目完成时一次性拨付。东营经济技术开发区管理委员会《关于给予申报2015年工业转型升级强基工程的函》(东开管字【2015】55号)承诺拨付项目配套资金1900万元。本项目共获得政府扶持资金合计5700万元。

上述配套资金将随着项目实施的进度分批进行拨付，预计对未来的业绩将产生一定的影响。详见公司2015-072号公告。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：MCLL材料业务、氧化锆业务、氧化铝业务及墨水色料业务。由于多个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理多个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果两个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | MLCC 系列 | 氧化锆系列 | 墨水色料系列 | 氧化铝系列 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|---------|-------|--------|-------|-------|----|
|----|---------|-------|--------|-------|-------|----|

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| 营业收入 | 108,374,634.78 | 20,494,933.78 | 108,027,346.38 | 5,594,111.14 | -331,883.94 | 242,159,142.14 |
| 主营营业收入 | 108,034,203.83 | 20,494,933.78 | 108,027,346.38 | 5,534,111.13 | | 242,090,595.12 |
| 其中：对外交易 收入 | 108,034,203.83 | 20,494,933.78 | 108,027,346.38 | 5,534,111.13 | | 242,090,595.12 |
| 其他业务收入 | 340,430.95 | | | 60,000.01 | -331,883.94 | 68,547.02 |
| 分部间收入 | 331,883.94 | | | | -331,883.94 | |
| 营业成本 | 65,494,087.06 | 10,531,109.57 | 63,185,508.37 | 3,292,467.58 | -331,883.94 | 142,171,288.64 |
| 主营营业成本 | 65,167,357.66 | 10,531,109.57 | 63,185,508.37 | 3,292,467.58 | | 142,176,443.18 |
| 其中：对外交易 成本 | 65,167,357.66 | 10,531,109.57 | 63,185,508.37 | 3,292,467.58 | | 142,176,443.18 |
| 其他业务成本 | 326,729.40 | | | | -331,883.94 | -5,154.54 |
| 分部间成本 | 331,883.94 | | | | -331,883.94 | |

2、其他

关于公司非公开发行股票的情况：公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过非公开发行股票方案，公司拟向张曦、庄丽、上海证券-国瓷1 号定向资产管理计划（以下简称“上证国瓷1 号定向计划”）等3 名对象发行股票数量不超过21,965,951 股，发行价格为36.42 元/股，募集资金总额不超过80,000 万元人民币（详见公司2015 年6 月8 日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn 刊登的《非公开发行A 股股票预案》）。因公司实施 2014 年年度权益分配方案，公司第二届董事会第二十六次会议、2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》，对本次非公开发行股票的发行价格及发行数量做出相应的调整：发行股票发行价格由36.42 元/股调整为18.16 元/股，发行数量由不超过21,965,951 股调整为不超过44,052,862 股。该事项尚需通过中国证监会等相关部门批准，尚存在不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 101,510,450.91 | 100.00% | 5,074,913.59 | 5.00% | 96,435,537.32 | 79,798,325.26 | 100.00% | 3,989,916.25 | 5.00% | 75,808,409.01 |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 101,510,450.91 | 100.00% | 5,074,913.59 | 5.00% | 96,435,537.32 | 79,798,325.26 | 100.00% | 3,989,916.25 | 5.00% | 75,808,409.01 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 100,746,021.69 | 5,037,301.09 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 376,125.00 | 37,612.50 | 10.00% |
| 合计 | 101,122,146.69 | 5,074,913.59 | 5.02% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,056,107.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,971,110.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 应收对象 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
| 期末余额前5名汇总金额 | 81,187,880.00 | 79.98 | 4,059,394.00 | 62,947,035.68 | 78.88 | 3,147,351.78 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 13,380,839.94 | 100.00% | 165,892.00 | 1.24% | 13,214,947.94 | 14,886,453.07 | 100.00% | 142,286.55 | 0.96% | 14,744,166.52 |
| 合计 | 13,380,839.94 | 100.00% | 165,892.00 | 1.24% | 13,214,947.94 | 14,886,453.07 | 100.00% | 142,286.55 | 0.96% | 14,744,166.52 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 1,101,839.94 | 54,992.00 | 4.99% |
| 1 至 2 年 | 1,109,000.00 | 110,900.00 | 10.00% |
| 合计 | 2,210,839.94 | 165,892.00 | 7.51% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,442.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 86,836.55 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 资金往来 | 11,170,000.00 | 13,141,222.08 |
| 保证金 | 1,483,000.00 | 1,483,000.00 |
| 其他 | 727,839.94 | 262,230.99 |
| 合计 | 13,380,839.94 | 14,886,453.07 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|------------------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司 | 资金往来 | 7,000,000.00 | 1 年以内 | 52.31% | |
| 山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 | 资金往来 | 4,170,000.00 | 1 年以内 | 31.16% | |
| 东营市开发区财政局 | 保证金 | 1,100,000.00 | 1-2 年 | 8.22% | 110,000.00 |
| 东营经济技术开发区建设局 | 保证金 | 383,000.00 | 1 年以内 | 2.86% | 19,150.00 |
| 合计 | -- | 12,653,000.00 | -- | 94.55% | 129,150.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 98,165,010.00 | | 98,165,010.00 | 98,165,010.00 | | 98,165,010.00 |
| 合计 | 98,165,010.00 | | 98,165,010.00 | 98,165,010.00 | | 98,165,010.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 国瓷康立泰 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | |
| 国瓷鑫美宇 | 31,997,000.00 | | | 31,997,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|--|---------------|--|--|
| 国瓷（美国） | 6,168,010.00 | | | 6,168,010.00 | | |
| 合计 | 98,165,010.00 | | | 98,165,010.00 | | |

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 | 128,529,137.61 | 75,698,467.23 | 111,859,930.65 | 68,736,749.69 |
| 其他业务 | 340,430.95 | 326,729.40 | | |
| 合计 | 128,869,568.56 | 76,025,196.63 | 111,859,930.65 | 68,736,749.69 |

其他说明：

本期营业收入较上年同期增加15.21%，主要是因为自行研发的纳米氧化锆产品销售量增加所致。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 16,820.77 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,646,529.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,713.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,018,118.77 | |
| 少数股东权益影响额 | 51,927.53 | |
| 合计 | 5,602,017.65 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.39% | 0.16 | 0.16 |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.63% | 0.13 | 0.13 |
|-------------------------|-------|------|------|

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

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（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、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。