



山东国瓷功能材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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肖强及会计机构负责人(会计主管人员)王连针声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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..... | 10 |
| 第四节 重要事项..... | 25 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 37 |
| 第七节 财务报告..... | 39 |
| 第八节 备查文件目录..... | 146 |

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 |
| 汇隆盈泰 | 指 | 新余汇隆盈泰投资管理有限公司 |
| 新余赛瑞祥 | 指 | 新余赛瑞祥投资管理有限公司 |
| 东营奥远 | 指 | 东营奥远工贸有限责任公司 |
| 国瓷康立泰 | 指 | 山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 |
| 三水康立泰 | 指 | 佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司 |
| 佛山康立泰 | 指 | 佛山市康立泰无机化工有限公司 |
| 国瓷鑫美宇 | 指 | 山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司 |
| 淄博鑫美宇 | 指 | 淄博鑫美宇氧化铝有限公司 |
| 国瓷（美国） | 指 | Sinocera Technology USA Inc |
| 深圳爱尔创 | 指 | 深圳爱尔创科技股份有限公司 |
| 上海涌瓷 | 指 | 上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙） |
| 王子制陶 | 指 | 宜兴王子制陶有限公司 |
| 泓源光电 | 指 | 江苏泓源光电科技股份有限公司 |

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.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》 |
| 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） | 283,743,603.50 | 242,159,142.14 | 17.17% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 54,239,365.11 | 39,855,820.52 | 36.09% |
| 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） | 47,847,949.30 | 34,253,802.87 | 39.69% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 61,635,490.43 | -15,354,717.84 | 501.41% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.2060 | -0.0603 | 441.63% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.20 | 0.16 | 25.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.20 | 0.16 | 25.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.44% | 5.39% | -0.95% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 3.92% | 4.63% | -0.71% |
| | 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） | 1,878,590,883.81 | 1,186,747,164.24 | 58.30% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,612,246,467.76 | 800,118,414.22 | 101.50% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.3894 | 3.1335 | 71.99% |

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） | -81,090.71 | |
| 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） | 9,750,147.62 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,251,950.17 | |
| 减：所得税影响额 | 2,008,701.75 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 16,989.18 | |
| 合计 | 6,391,415.81 | -- |

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

公司产品除 MLCC配方粉外，增加了氧化锆、氧化铝、陶瓷墨水等产品，提升了企业整体抵御风险的能力，虽然客户的集中度呈现出不断下降的趋势，但是若出现一个或多个大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：公司多年来同新老客户建立了良好的、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。另外2016年公司继续以无机非金属材料的研究、生产及销售为主线，利用募集资金的资本优势，进一步扩大产能，充实产业链，目前公司生产和销售能力不断提高，抵御风险的能力有效增强。

(2) 产品质量风险

本公司生产的特种陶瓷产品配合许多国际知名厂商，有着众多高性能、高可靠性的应用要求。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；另一方面公司采购部门积极拓展业务渠道，加强了公司对供应链管理的能力，增强了同供应商的议价能力，进一步控制采购成本，提升了公司的盈利能力。

（4）产品价格下降的风险

随着公司产能逐步扩大、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：一方面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新产品，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，在一定程度上可以冲减老产品价格下降对公司整体盈利能力的影响；另一方面，公司将继续推进精细化管理，加强生产成本管控，维持产品毛利率水平。

（5）募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目投产后，有利于公司进一步扩充产能、提高技术水平、完善产品结构、提升产品质量。另一方面，新项目的投产也会对公司组织管理水平和市场营销水平提出新的要求，若公司组织管理水平和市场营销水平不能跟上，将可能导致公司产品销售达不到预期目标，对本次募集资金投资项目的收益产生不利影响。本次募集资金投资项目建成后，按公司现行的会计政策测算，将每年新增大量的固定资产折旧及无形资产摊销，这些费用可通过提升经营业绩和项目利润予以消化。但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，则公司存在因折旧和摊销费用增加而导致的经营业绩不能持续增长甚至无法增长的风险。此外，募投项目在实施过程中也将存在一定的不确定性，可能导致无法按时、按质达到计划进度的风险。

采取的措施：公司一方面加强内部控制，进一步健全管理制度，提升公司的管理水平。另一方面加大市场开拓力度，在巩固既有市场的基础上深度挖掘有发展潜力的市场资源，争取在较短的时间内有较大的突破，以保证有足够的市场订单来消化募投项目释放的产能，目前公司的市场占有率逐步提高。

（6）汇率波动的风险

公司产品在占据国内市场的同时，也在不断开拓国际市场，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、日元有可能继续升值。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将受到一定的影响。

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。

（7）对外投资的风险

公司在内部加快新产品研发、扩张生产能力、加大市场开拓力度的同时，也在积极布局收购兼并的产业整合，如果在收购兼并以及整合的过程中不能有效评估和控制投资风险，不能有效的整合投资标的资源，会阻碍公司的发展，并影响公司整体战略的实现。

采取的措施：加强企业内部管控，建立完善的投资评估管理制度规范，优化人才队伍，引进专业的投资管理、海外并购等相关领域的人才。

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

2016年上半年，公司继续以无机非金属材料的研究、生产及销售为主线，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。

报告期内，公司实现营业收入28,374.36万元，比上年同期增长17.17%，实现营业利润6,149.46万元，比上年同期增长24.32%；归属于上市公司股东的净利润5,423.94万元，比上年同期增长36.09%。

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。

公司内升式增长的同时也在积极布局外延式的并购，打造新材料的人才聚集平台、技术创新平台、产业整合平台。2016年4月，公司进行了重大资产重组，拟以发行股份及支付现金的方式收购宜兴王子制陶有限公司100%的股权。王子制陶专业从事蜂窝陶瓷的研发、生产与销售业务，产品主要用于汽车尾气催化剂载体、颗粒捕捉器等，具备较强的技术优势和良好的客户资源，在行业内处于领先地位。本次交易完成收购后，公司将进入催化剂载体行业，抓住汽车尾气排放治理的行业发展机遇，充分发挥本公司与标的公司的竞争优势，进军环保行业，培育新的利润增长点，为中国大气污染治理做出贡献，给投资者创造价值。2016年6月，公司与泓源光电签署了股权收购协议，拟以自有资金12,240万元收购泓源光电100%的股权，泓源光电所生产的太阳能电池导电背铝浆料、背银浆料、正银浆料均属于无机金属电子浆料的一部分，而无机金属电子浆料是公司战略发展和布局的领域，也是公司技术中心研发的产品之一，通过本次收购，使公司自主研发的金属电子浆料产品得到转化，并能够快速的实现产业化生产，进而使公司由无机非金属材料领域进入到无机金属材料领域，业务范围得到进一步拓展，公司的盈利能力、抗风险能力进一步加强。

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 | 283,743,603.50 | 242,159,142.14 | 17.17% | |
| 营业成本 | 170,333,553.58 | 142,171,288.64 | 19.81% | |
| 销售费用 | 13,021,724.28 | 10,791,045.94 | 20.67% | |
| 管理费用 | 42,223,828.37 | 35,667,443.01 | 18.38% | |
| 财务费用 | -2,640,415.68 | -484,372.94 | -445.12% | 报告期提前偿还银行借款，利息支出减少 |
| 所得税费用 | 9,230,987.65 | 9,993,438.94 | -7.63% | |
| 研发投入 | 19,602,843.23 | 16,650,197.73 | 17.73% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,635,490.43 | -15,354,717.84 | 501.41% | 公司加强客户和供应商管控，加大票据结算，使经营活动现金流增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -88,136,877.16 | -67,713,521.16 | -30.16% | 报告期重大资产收购王子制陶及投资泓源光电按协议约定支付首期款项 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 584,028,804.63 | 29,871,786.63 | 1,855.12% | 非公开发行股票收到募集资金 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 557,705,682.04 | -52,573,921.35 | 1,160.80% | 经营活动现金流入增加及非公开发行收到募集资金 |
| 营业税金及附加 | 2,028,119.75 | 1,209,765.04 | 67.65% | 报告期销售收入增加及固定资产进项税减少带动应交增值税增加所致。 |
| 资产减值损失 | 1,749,628.98 | 3,338,736.12 | -47.60% | 报告期应收账款净增加额较去年同期减少，坏账准备相应减少 |
| 营业外收入 | 10,196,310.30 | 6,680,806.55 | 52.62% | 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

公司业绩增长主要来自于纳米级复合氧化锆和喷墨打印用陶瓷墨水业务量的增加。一方面，公司率先突破国外技术垄断，掌握了先进的生产技术，实现了纳米级复合氧化锆的产业化生产，并积极的开拓市场，产品逐步替代进口。为了应对不断提升的市场需求，公司加速产能扩充，利用资本市场的优势，以非公开发行方式募集项目资金，保证项目扩产的资金需求。纳米级复合氧化锆产品产能的提高带动销量、收入及

利润提升；另一方面，公司凭借“技术+渠道”优势，优化陶瓷墨水的销售模式，实现片区销售和市场服务一体化模式，增上新设备，提高了陶瓷墨水的产能和市场占有率；公司进一步优化产品结构，加强产品质量管理和提升，成立专项小组推进新产品的研发，发挥IE优势推进精益生产，整合资源，提高人均效率。2016年上半年，公司累计实现营业收入28,374.36万元，同比增长17.17%，其中电子陶瓷系列产品实现收入10,963.62万元，同比增长1.47%，纳米氧化锆产品实现收入4,016.73万元，同比增长95.99%，建筑陶瓷系列产品实现收入12,312.82万元，同比增长13.98%，高纯纳米氧化铝实现销售收入1,003.06万元，同比增长79.31%。

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，推向市场；

2014年9月，公司与淄博鑫美宇共同合资设立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。

2015年7月，公司投资3,000万元与上海涌铨共同设立上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙），充分利用上海涌铨的投资管理经验和金融资本的专业优势，抓住国内新兴产业并购重组快速发展的机遇，为公司未来发展储备更多并购标的，加快公司的产业布局，为公司可持续、快速、健康发展提供保障。

2015年11月，公司投资8,250万元参股深圳爱尔创，向产业链下游布局。深圳爱尔创致力于发展医疗齿科陶瓷、光通讯器件两大产业，是中国产销量最大的齿科用氧化锆技术陶瓷专业制造厂商，是国内最早推行数字化口腔、3D打印义齿的领先企业，也是公司纳米级复合氧化锆产品的主要客户之一。

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。

2016年上半年，公司累计实现营业收入28,374.36万元，同比增长17.17%，归属于上市公司股东的

净利润5,423.94万元，同比增长36.09%。

(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 | 109,636,177.01 | 68,815,991.40 | 37.23% | 1.47% | 5.61% | -2.46% |
| 建筑陶瓷系列产品 | 123,128,247.37 | 72,520,412.58 | 41.10% | 13.98% | 14.77% | -0.41% |
| 纳米氧化锆系列产品 | 40,167,332.79 | 21,510,720.69 | 46.45% | 95.99% | 104.26% | -2.17% |

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

报告期，公司加快产能提升，进一步扩充和开拓市场，带动纳米级复合氧化锆产品销量、收入及利润的提升；另一方面，公司参股的深圳爱尔创业务开展良好，上半年贡献净利润446.74万元。

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

2016年4月，经公司董事会、股东大会审议通过，公司拟以发行股份及支付现金的方式向CHENYI QIU（中文名：陈易秋）购买其持有的宜兴王子制陶有限公司的100%股权，目前正在报证监会审批中。王子制陶专业从事蜂窝陶瓷的研发、生产与销售业务，产品主要用于汽车尾气催化剂载体、颗粒捕捉器等，具备较强的技术优势和良好的客户资源，是汽车尾气排放治理领域中蜂窝陶瓷产品的国内龙头企业，具有技术研发、生产工艺、客户资源等的竞争优势。根据王子制陶实际控制人关于标的公司的业绩承诺：2016年至2018年，实现扣除非经常性损益后的净利润分别不低于5,000万元、6,000万元和7,200万元。在宏观经济环境

基本保持不变、公司经营状况不发生重大变化等假设条件下，本次交易完成后，上市公司财务状况和盈利能力将获得增强。报告期内公司已经按协议约定支付首期投资款2,800.00万元。

2016年6月，经公司董事会审议通过，公司以自有资金人民币12,240万元收购江苏泓源光电科技股份有限公司100%股权。泓源光电所生产的太阳能电池导电背铝浆料、背银浆料、正银浆料均属于无机金属电子浆料的一部分，而无机金属电子浆料是公司战略发展和布局的领域，也是公司技术中心研发的产品之一，通过本次收购，使公司自主研发的金属电子浆料产品得到转化，并能够快速实现产业化生产，进而使公司由无机非金属材料领域进入到无机金属材料领域，业务范围得到进一步拓展，公司的盈利能力、抗风险能力进一步加强。本次收购完成后，公司将拥有泓源光电100%的股权，泓源光电预计2016年、2017年、2018年扣非后净利润分别不低于2,000万元、3,000万元、4,000万元，能增厚公司总体业务规模，提高公司利润水平，具有良好的经济效益。报告期内公司已按协议支付首期投资款3,060万元。

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，报告期前五大供应商采购金额4,726.76万元，占公司原材料采购金额的比例为27.04%。

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10,457.30万元，占营业总收入的比例为36.85%，较上年度同期增长4.21%。

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

报告期内公司工程技术中心的实力进一步增强，电子陶瓷材料、纳米级复合氧化锆材料、高纯超细氧化铝材料以及喷墨打印用陶瓷墨水产品的研究开发持续加强，生产工艺不断创新，成本持续下降，新规格的产品不断推向市场。

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

(1) 国家产业政策鼓励新材料产业发展

近年来，国家出台了一系列政策鼓励国内新材料产业发展。

2013年，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（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，超导电陶瓷材料”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。

作为我国七大战略新兴产业和“中国制造2025”重点发展的十大领域之一，新材料是整个制造业转型升级的产业基础。一直以来，我国对新材料产业的发展高度重视，出台了众多推动新材料产业发展的措施。促使我国新材料产业整体升级，为制造业和实体经济发展奠定产业基础，为制造业整体转型升级寻找后续发展的可持续动力。

(2) 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。

公司上市以来，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。

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，通过收购王子制陶和泓源光电，将业务范围延伸到催化剂和电子浆料领域，逐步布局金属材料行业，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

2016年上半年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，为公司下一步的快速发展打下基础。报告期内，公司实现营业收入28,374.36万元，比上年同期增长17.17%，实现营业利润6,149.46万元，比上年同期增长24.32%；归属于上市公司股东的净利润5,423.94万元，比上年同期增长36.09%。报告期内，根据年度经营计划，公司重点工作开展情况如下：

（1）集团组织架构改革

公司根据年初定的发展目标，公司对现有组织架构进行了梳理，实行集团化的管理模式，成立电陶事业部、锆材事业部、铝材事业部等，将各事业部、子公司、办事处作为下属单位统筹管理。制定了各分子公司及事业部管理办法，规范集团各职能部门管理原则和职责划分。进一步深入推进全员绩效考核和目标责任管理工作，强化工作效率，提升总体执行能力；全面推行生产、销售、财务一体化的ERP管理系统，强化控股子公司风险管控和应收账款管控，将财务管理重心从核算型向管理型转型。

（2）实施重大资产重组，拟收购王子制陶

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买CHEN YI QIU持有的王子制陶100%股权，交易金额为56,000万元。其中以发行股份方式购买王子制陶40%的股份，共发行股份8,074,982股支付交易对价22,400万元，发行股份购买资产的发行价格不低于27.74元/股。以支付现金的方式购买王子制陶60%的股份，共支付现金33,600万元。本次交易构成上市公司重大资产重组。王子制陶承诺 2016 年度、2017 年度和2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 5,000 万元、人民币 6,000 万元和人民币 7,200 万元。本议案尚需中国证监会审核通过。

（3）拟全资收购泓源光电

拟使用自有资金12,240万元收购江苏泓源光电科技股份有限公司100%股权。泓源光电致力于太阳能导电背铝浆料、背银浆料、正银浆料的研发、生产和销售。泓源光电预计2016年、2017年、2018年扣非后净利润分别不低于2000万元、3000万元、4000万元。公司以电子浆料为起点，逐步布局金属材料行业。

（4）加大研发投入

报告期内，公司继续加大研发投入，充实技术力量，推动技术和产品不断升级，并优化研发管理体系。2016年上半年，公司研发投入1,883.30万元，占半年度营业总收入的6.64%，在新产品开发方面取得了一定的成就。公司拟在上海设立全资子公司，重点进行电子材料、催化剂材料、环保材料、热喷涂材料、特种陶瓷等方面的研究开发，充分利用长三角的区位优势，吸引更多高端的优秀人才加盟，使公司在新产品研发、业务扩展、人才招聘等方面获得更好的竞争优势，提升公司综合竞争实力，推进公司的可持续发展。

(5) 加强内部控制管理

报告期内，公司继续推进信息化系统建设和使用，根据管理需求搭建、优化信息化平台，实现企业内部信息的安全、有效沟通，提高企业的规范性运作，实现高效管理。利用SAP系统将客户管理、采购管理、资产管理、营销管理、制造管理、财务管控等纳入信息化系统实行管控。并重点从预算管理、绩效考核、信息系统控制、募集资金管理等方面加强内部控制活动。报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善内控制度，全面开展内部审计工作，加强风险监控，建立适应资本市场要求和公司业务发展的风险防范机制。

(6) 非公开发行股票

2015年4月29日，公司启动了非公开发行股票事宜，向张曦、庄丽、上海证券国瓷一号员工持股计划3个认购对象实际发行4381万股，实际募集资金净额7.87亿元，锁定期36个月，该非公开发行方案于2016年1月19日通过证监会审核，截至2016年4月1日，募集资金已全部到账，发行股份完成登记。

(7) 投资者关系管理

报告期内，公司建立了多渠道、多元化的投资者沟通模式，通过投资者热线、互动易平台、网上业绩说明会、现场面对面的交流等与投资者保持良好互动。对于投资者的现场调研，公司根据《投资者关系管理制度》的要求，建立了完备的投资者关系管理档案，详细地做好接待资料存档工作，并按要求合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场调研活动，及时将调研记录披露在深交所“互动易”平台上，确保所有投资者均可以及时、公平获悉公司有关信息。

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，也可能面临降价的风险。

采取的措施：一方面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新产品，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，在一定程度上可以冲减老产品价格下降对公司整体盈利能力的影响；另一方面，公司将继续推进精细化管理，加强生产成本管控，维持产品毛利率水平。

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。

6、募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目投产后，有利于公司进一步扩充产能、提高技术水平、完善产品结构、提升产品质量。另一方面，新项目的投产也会对公司组织管理水平和市场营销水平提出新的要求，若公司组织管理水平和市场营销水平不能跟上，将可能导致公司产品销售达不到预期目标，对本次募集资金投资项目的收益产生不利影响。本次募集资金投资项目建成后，按公司现行的会计政策测算，将每年新增大量的固定资产折旧及无形资产摊销，这些费用可通过提升经营业绩和项目利润予以消化。但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，则公司存在因折旧和摊销费用增加而导致的经营业绩不能持续增长甚至无法增长的风险。此外，募投项目在实施过程中也将存在一定的不确定性，可能导致无法按时、按质达到计划进度的风险。

采取的措施：公司一方面加强内部控制，进一步健全管理制度，提升公司的管理水平。另一方面加大市场开拓力度，在巩固既有市场的基础上深度挖掘有发展潜力的市场资源，争取在较短的时间内有较大的突破，以保证有足够的市场订单来消化募投项目释放的产能，目前公司的市场占有率逐步提高。

7、对外投资的风险

公司在内部加快新产品研发、扩张生产能力、加大市场开拓力度的同时，也在积极布局收购兼并的产业整合，如果在收购兼并以及整合的过程中不能有效评估和控制投资风险，不能有效的整合投资标的资源，会阻碍公司的发展，并影响公司整体战略的实现。

采取的措施：加强企业内部管控，建立完善的投资评估管理制度规范，优化人才队伍，引进专业的投资管理、海外并购等相关领域的人才。

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 | 115,398.08 |
| 报告期投入募集资金总额 | 25,418.93 |
| 已累计投入募集资金总额 | 63,546.41 |

募集资金总体使用情况说明

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》、《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。

一、募集资金到位情况

1、首发募集资金到位情况：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。

2、非公开发行股票募集资金到位情况：经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】133 号文《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准文件，公司于 2016 年 3 月向张曦、庄丽、上证国瓷 1 号定向计划等 3 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 43,810,571 股，发行价格为 18.16 元/股，募集资金总额为人民币 79,560 万元，扣除发行费用后募集资金净额 78,787 万元。

二、公司募集资金使用情况

1、首发募集资金使用情况：截至 2015 年 12 月 31 日止，首发募集资金已全部使用完毕，专用账户已销户。

2、非公开发行股票募集资金使用情况：截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际累计已使用募集资金 25,418.93 万元，其中 2016 年上半年共使用募集资金 25,418.93 万元：年产 3,500 吨纳米级复合氧化锆材料项目使用 1,082.82 万元；年产 5,000 吨高纯超细氧化铝材料项目使用 2,226.83 万元；研究中心升级项目使用 109.28 万元；暂时补充流动资金 22,000 万元。2016 年上半年募集资金利息收入扣除手续费后净额为 93.48 万元。截至 2016 年 6 月 30 日止，募集资金专用账户余额 53,461.55 万元。

三、募集资金余额及存放情况

截止 2016 年 6 月 30 日公司非公开发行股票募集资金余额 53,461.55 万元，并分别存放于指定专用账户。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照相关法律、法规和公司规定使用和保管募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(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期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1.年产 1500 吨多层陶瓷电容器粉体材料项目(首发) | 否 | 13,101 | 13,101 | | 13,444.2 | 100.00% | 2016 年 06 月 30 日 | 913.85 | 6,255.31 | 是 | 否 |
| 2.山东省电子陶瓷材料工程研究中心项目(首发) | 否 | 3,900 | 3,900 | | 4,166.57 | 100.00% | 2016 年 12 月 31 日 | | | 不适用 | 否 |
| 3.年产 3500 吨纳米复合氧化锆材料项 | 否 | 38,393.5 | 38,393.5 | 1,082.82 | 1,082.82 | 2.82% | 2017 年 12 月 31 日 | 613.11 | 613.11 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|-----------|----------|-------|------------------|----------|----------|-----|----|
| 目（非公开） | | | | | | | 日 | | | | |
| 4.年产 5000 吨高纯超细氧化铝材料项目（非公开） | 否 | 35,393.5 | 35,393.5 | 2,226.83 | 2,226.83 | 6.29% | 2017 年 12 月 31 日 | 100.75 | 100.75 | 否 | 否 |
| 5.研究中心升级项目（非公开） | 否 | 5,000 | 5,000 | 109.28 | 109.28 | 2.19% | 2017 年 12 月 31 日 | | | 不适用 | 否 |
| 6.补充流动资金 | 否 | | | 22,000 | 22,000 | | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 95,788 | 95,788 | 25,418.93 | 43,029.7 | -- | -- | 1,627.71 | 6,969.17 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 1.ERP 信息化管理项目 | | | | | 450 | | | | | | |
| 2.对子公司增资 | | | | | 5,400 | | | | | | |
| 3.补充募投资项目资金 | | | | | 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 | -- | | | | 20,516 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 95,788 | 95,788 | 25,418.93 | 63,545.7 | -- | -- | 1,627.71 | 6,969.17 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 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 公司首发超募资金已全部使用完毕。2016 年上半年无超募资金。 | | | | | | | | | | |
| 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 公司以首次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；以非公开发行募集资金 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 况 | 置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,898.40 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 为降低公司财务成本，提高募集资金使用效率，促进公司生产经营的发展及经济效益的提升，经公司 2016 年 4 月 24 日第二届董事会第三十七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金 22,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过 12 个月。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 首次募集资金已全部使用完毕，专用账户已销户。非公开发行募集资金余额按规定专户存储。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(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。2016年5月10日经公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本299,150,571股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金(含税)，合计派发现金红利2,991.51万元，该分配方案已于2016年6月17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 2016 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

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格(万元) | 进展情况(注2) | 对公司经营的影响(注3) | 对公司损益的影响(注4) | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期(注5) | 披露索引 |
|------------|----------|----------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------------------|---------|----------------------|-------------|----------|
| 国瓷材料 | 王子制陶 | 56,000 | 已经公司董事会、股东大会审议通过,已报中国证监会审批中 | | | | 否 | | 2016年04月30日 | 2016-032 |
| 国瓷材料 | 泓源光电 | 12,240 | 已经公司董事会审议通过 | | | | 否 | | 2016年06月13日 | 2016-047 |

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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 上市前, 公司或持有公司股份 5%以上 (含 5%) 的股东 | <p>一、避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免未来可能发生的同业竞争, 公司 7 个上市前法人股东承诺: 本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与山东国瓷功能材料股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争关系的业务及活动, 或拥有与山东国瓷功能材料股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺, 愿向山东国瓷功能材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。</p> <p>二、关于关联交易的承诺本公司</p> <p>7 个上市前法人股东就与本公司的关联交易作出如下承诺: " (1) 本公司及其控制的企业将尽量避免与发行</p> | 2011 年 07 月 20 日 | 长期有效 | 严格按照相关规定履行。 |

| | | | | |
|----|---|------------------|---|-------------|
| | <p>人之间发生关联交易；(2) 如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。</p> <p>本公司董事长张曦就与本公司的关联交易作出如下承诺："(1) 本人及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易；(2) 如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。"</p> <p>三、缴纳社会保险及住房公积金的承诺</p> <p>公司 7 个上市前法人股东承诺：若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为其员工补缴社会保险金及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。</p> | | | |
| 张曦 | <p>一、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>本人及其本人控制的其他企业未在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与国瓷材料相同、相似或在商业上构成竞争关系的业务及活动，不存在拥有与国瓷材料存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益的情形，亦不存在以任何其他形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权的情形。本人及其本人控制的其他企业将不会单独或与其他自然人、法人、非法人组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理或借贷的形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与国瓷材料具有实质性竞争或可能具有实质性竞争的业务活动。当出现本人或本人控制的其</p> | 2015 年 11 月 15 日 | 1、关于避免同业竞争的承诺长期有效；2、不向认购对象提供/财务资助或者补偿的承诺至本次再融资发行完成；3、 | 严格按照相关规定履行。 |

| | | | |
|--|--|---|--|
| | <p>他企业从事与国瓷材料构成实质性同业竞争的业务活动之情形时，应国瓷材料要求，本人或本人控制的其他企业将在合理期间内及时地将其在与国瓷材料存在实质性同业竞争关系的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。</p> <p>二、不向认购对象提供财务资助或者补偿的承诺</p> <p>本人及本人控制的企业以及其他关联方不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律、法规之规定的情形，且承诺将不会违反上述有关法律、法规之规定，以直接或间接的形式对本次非公开发行的发行对象、上海证券-国瓷 1 号定向资产管理计划及其委托人提供财务资助或者补偿。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> <p>三、不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本人未与国瓷材料任一股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为。本次非公开发行后，本人将直接持有国瓷材料股份从而成为其股东，基于此，本人承诺将独立行使股东权利，未来不会与国瓷材料其他股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> <p>四、不减持公司股票的承诺</p> <p>本人在本次非公开发行的定价基准日前六个月内不存在减持国瓷材料股份的情况，自本次非公开发行的定价基准日至本次非公开发行之股票上市之日起 6 个月内不存在减持国瓷材料股份的计划，不会进行国瓷材料股份的减持，之后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。本人若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> <p>五、股份锁定的承诺</p> <p>本人认购的国瓷材料本次非公开发行的股票自新增股份上市首日起三十六个月内不进行转让。若该锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，将根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，前述锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。若国瓷材料在锁定期内实施转增或送红股分配，则本人因此获得的新增股份亦同样遵守上述限售期约定。</p> | <p>不存在一致行动关系的承诺长期有效； 4、不减持公司股票的承诺为 6 个月。5、股份锁定的承诺，有效期 2016.4.1-2019.4.1</p> | |
|--|--|---|--|

| | | | | | |
|----------------------|---|---|------------------|-------------|-------------|
| | 国瓷材料 | <p>一、不向认购对象提供财务资助或者补偿的承诺</p> <p>本公司及本公司控制的企业以及其他关联方不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律、法规之规定的情形，且承诺将不会违反上述有关法律、法规之规定，以直接或间接的形式对本次非公开发行的发行对象、上海证券-国瓷 1 号定向资产管理计划及其委托人提供财务资助或者补偿。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> <p>二、不存在结构化融资的承诺</p> <p>国瓷材料第一期员工持股计划之参加对象均以自有资金或合法筹集资金出资，不包括任何杠杆融资结构化设计产品，且各参加对象之间不存在分级或其他结构化安排。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> | 2015 年 11 月 15 日 | 至本次再融资发行完成。 | 严格按照相关规定履行。 |
| | 持有国瓷材料 5% 以上股份的主要股东新余赛瑞祥投资管理有限公司和东营奥远工贸有限责任公司 | <p>不存在一致行动关系的承诺</p> <p>本公司独立行使股东权利，未与国瓷材料任一其他股东签订任何一致行动协议或实施任何其他可能促使国瓷材料数名股东共同行使股东权利从而实际控制国瓷材料的行为，也未有一致行动的背景、意思表示或实质行为。本公司承诺，未来将保证独立行使股东权利，不会与国瓷材料其他任一股东签署一致行动协议或于私下达成一致行动的意思表示。本公司若违反上述承诺，将承担相应的法律责任。</p> | 2015 年 11 月 15 日 | 长期有效。 | 严格按照相关规定履行。 |
| 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 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 | 49,156,606 | 19.25% | 43,810,571 | | | -39,751 | 43,770,820 | 92,927,426 | 31.06% |
| 3、其他内资持股 | 49,156,606 | 19.25% | 43,810,571 | | | -39,751 | 43,770,820 | 92,927,426 | 31.06% |
| 其中：境内法人持股 | | | 7,577,092 | | | | 7,577,092 | 7,577,092 | 2.53% |
| 境内自然人持股 | 49,156,606 | 19.25% | 36,233,479 | | | -39,751 | 36,193,728 | 85,350,334 | 28.53% |
| 二、无限售条件股份 | 206,183,394 | 80.75% | | | | 39,751 | 39,751 | 206,223,145 | 68.94% |
| 1、人民币普通股 | 206,183,394 | 80.75% | | | | 39,751 | 39,751 | 206,223,145 | 68.94% |
| 三、股份总数 | 255,340,000 | 100.00% | 43,810,571 | 0 | 0 | 0 | 43,810,571 | 299,150,571 | 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

2016年1月19日证监许可[2016]133号《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，本次共发行股份数43,810,571股，该股份已于2016年3月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预登记托管手续，于2016年4月1日在深圳证券交易所上市，公司总股本变更为299,150,571股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年3月31日，公司披露了《非公开发行 A 股股票发行情况报告书》。本次非公开发行完成后，公司新增股份数 43,810,571 股，发行价格为18.16 元/股，该股份已于 2016 年 3 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预登记托管手续，于 2016 年 4 月 1 日在深圳证券交易所上市，公司总股本变更为299,150,571股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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

2016年3月31日，公司披露了《非公开发行 A 股股票发行情况报告书》。本次非公开发行完成后，公司新增股份数 43,810,571 股，该股份已于 2016 年 3 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预登记托管手续，于 2016 年 4 月 1 日在深圳证券交易所上市，公司总股本变更为 299,150,571股。

本次非公开发行完成后，公司的总资产与净资产总额将相应增加，资产负债率将有所下降，有利于增强抵御财务风险的能力，为公司进一步发展奠定坚实基础。募集资金将用于公司主营业务，募集资金投资项目实施完成后带来的收入仍为公司原有主营业务收入，业务结构不会因本次发行发生变化，本次非公开发行股份也不会对公司2015年度基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产指标产生影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|----------|------------|------------|---------------------------------------|--|
| 张曦 | 36,273,960 | 0 | 25,220,264 | 61,494,224 | 定向增发限售 25,220,264； 高管限售 36,273,960 | 定向增发限售 25,220,264 股， 2019 年 4 月 1 日 解禁；高管限售 36,273,960 股， 2017 年 1 月 1 日 |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|--------|------------|------------|--------|-------------------|
| | | | | | | 重新计算。 |
| 庄丽 | 0 | 0 | 11,013,215 | 11,013,215 | 定向增发限售 | 2019年4月1日 |
| 山东国瓷功能材料股份有限公司-第一期员工持股计划 | 0 | 0 | 7,577,092 | 7,577,092 | 定向增发限售 | 2019年4月1日 |
| 张兵 | 4,771,894 | 0 | 0 | 4,771,894 | 高管限售 | 2017年1月1日 重新计算 |
| 许少梅 | 342,000 | 39,750 | 0 | 302,250 | 高管限售 | 2017年1月1日 重新计算 |
| 司留启 | 4,109,626 | 0 | 0 | 4,109,626 | 高管限售 | 2017年1月1日 重新计算 |
| 宋锡滨 | 3,659,126 | 1 | 0 | 3,659,125 | 高管限售 | 2017年1月1日 重新计算 |
| 合计 | 49,156,606 | 39,751 | 43,810,571 | 92,927,426 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 7,288 | | | | | | | |
|------------------------------|---------|--------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 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 |
| 张曦 | 境内自然人 | 24.60% | 73,585,544 | | 61,494,224 | 12,091,320 | 质押 | 46,000,000 |
| 东营奥远工贸有限责任公司 | 境内非国有法人 | 7.25% | 21,684,720 | | | 21,684,720 | | |
| 新余赛瑞祥投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 5.60% | 16,750,000 | | | 16,750,000 | | |
| 庄丽 | 境内自然人 | 3.68% | 11,013,215 | | 11,013,215 | | 质押 | 11,000,000 |
| 中国建设银行股份有限公司-富国城镇发展股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 3.01% | 9,000,055 | | | 9,000,055 | | |
| 山东国瓷功能材料股份有限公司-第一期员工持股计划 | 境内非国有法人 | 2.53% | 7,577,092 | | 7,577,092 | | | |

| 张兵 | 境内自然人 | 2.13% | 6,362,526 | | 4,771,894 | 1,590,632 | 质押 | 4,000,000 |
|--|---|--------|------------|--|-----------|-----------|----|-----------|
| 挪威中央银行一自有资金 | | 2.05% | 6,144,327 | | | 6,144,327 | | |
| 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) | 境内非国有法人 | 2.01% | 6,000,000 | | | 6,000,000 | | |
| 司留启 | 境内自然人 | 1.83% | 5,479,502 | | 4,109,626 | 1,369,876 | 质押 | 2,000,000 |
| 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) | 庄丽因参加公司非公开发行成为公司前 10 名股东,其所持股份已于 2016 年 4 月 1 日在深圳证券交易所上市,限售期为新增股份上市之日起 36 个月,预计上市流通时间为 2019 年 4 月 1 日。 | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 东营奥远工贸有限责任公司 | 21,684,720 | 人民币普通股 | 21,684,720 | | | | | |
| 新余赛瑞祥投资管理有限公司 | 16,750,000 | 人民币普通股 | 16,750,000 | | | | | |
| 张曦 | 12,091,320 | 人民币普通股 | 12,091,320 | | | | | |
| 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 | 9,000,055 | 人民币普通股 | 9,000,055 | | | | | |
| 挪威中央银行一自有资金 | 6,144,327 | 人民币普通股 | 6,144,327 | | | | | |
| 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) | 6,000,000 | 人民币普通股 | 6,000,000 | | | | | |
| 中国工商银行一汇添富成长焦点混合型证券投资基金 | 4,690,102 | 人民币普通股 | 4,690,102 | | | | | |
| 兴业银行股份有限公司一工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金 | 4,503,807 | 人民币普通股 | 4,503,807 | | | | | |
| 中国民生银行股份有限公司一东方精选混合型开放式证券投资基金 | 4,495,091 | 人民币普通股 | 4,495,091 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司一工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金 | 3,800,666 | 人民币普通股 | 3,800,666 | | | | | |
| 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 | 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。 | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------|-----|
| 说明 | |
| 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

| | |
|----------|------------------|
| 新实际控制人名称 | 张曦 |
| 新实际控制人性质 | 境内自然人 |
| 变更日期 | 2016 年 04 月 01 日 |
| 指定网站查询索引 | 2016-014 |
| 指定网站披露日期 | 2016 年 03 月 31 日 |

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授予限制性股票数量 | 本期被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授予限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|----------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 张曦 | 董事长 | 现任 | 48,365,280 | 25,220,264 | 0 | 76,585,544 | | | | |
| 姚建芳 | 副董事长 | 现任 | 0 | | 0 | 0 | | | | |
| 张兵 | 董事、总经理 | 现任 | 6,362,526 | | 0 | 6,362,526 | | | | |
| 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 | 财务总监 | 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 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 399,000 | 4,000 | 0 | 403,000 | | | | |
| 司留启 | 副总经理 | 现任 | 5,479,502 | | 0 | 5,479,502 | | | | |
| 宋锡滨 | 副总经理 | 现任 | 4,878,834 | | 0 | 4,878,834 | | | | |
| 秦建民 | 董事 | 现任 | 0 | | 0 | 0 | | | | |
| 盛利军 | 独立董事 | 现任 | 0 | | 0 | 0 | | | | |
| 傅北 | 董事 | 现任 | 0 | | 0 | 0 | | | | |
| 合计 | -- | -- | 65,485,142 | 25,224,264 | 0 | 93,709,406 | 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 |
| 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 |
| 许少梅 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 228,000 | | | | 228,000 |
| 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 |
|----|-------|----|-------------|---|
| 肖强 | 财务总监 | 聘任 | 2016年01月10日 | 经第二届董事会第三十五次会议审议，同意聘任肖强先生为公司财务总监，任期自本次董事会通过之日起至第二届董事会任期结束日为止。 |

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

2016 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 | 669,178,459.91 | 99,052,696.42 |
| 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 | 168,683.54 | 165,183.28 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 49,053,410.08 | 22,981,196.12 |
| 应收账款 | 258,163,153.11 | 257,441,379.10 |
| 预付款项 | 11,363,034.62 | 6,787,702.66 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 3,049,612.18 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 11,144,119.77 | 5,953,281.72 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 128,315,262.65 | 121,940,766.24 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,130,435,735.86 | 514,322,205.54 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 88,633,308.27 | 84,165,914.94 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 400,225,223.91 | 406,237,923.12 |
| 在建工程 | 94,468,677.75 | 67,528,577.88 |
| 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 | 61,206,549.04 | 62,868,861.33 |
| 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 | 3,927,373.31 | 3,587,761.17 |
| 其他非流动资产 | 64,905,484.12 | 13,247,388.71 |
| 非流动资产合计 | 748,155,147.95 | 672,424,958.70 |
| 资产总计 | 1,878,590,883.81 | 1,186,747,164.24 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 6,000,000.00 | 170,900,000.00 |
| 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 | 58,263,415.70 | 19,999,492.20 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 86,548,820.50 | 76,072,432.09 |
| 预收款项 | 3,813,580.01 | 3,416,111.15 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,305,617.59 | 5,495,171.54 |
| 应交税费 | 11,708,275.79 | 4,379,317.64 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 5,237,397.99 | 8,502,835.31 |
| 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 | 176,877,107.58 | 288,765,359.93 |
| 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 | 21,506,895.61 | 22,697,543.23 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 21,506,895.61 | 22,697,543.23 |
| 负债合计 | 198,384,003.19 | 311,462,903.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 299,150,571.00 | 255,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 975,113,091.71 | 231,119,917.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 41,134,593.76 | 41,134,593.76 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 296,848,211.29 | 272,523,903.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,612,246,467.76 | 800,118,414.22 |
| 少数股东权益 | 67,960,412.86 | 75,165,846.86 |
| 所有者权益合计 | 1,680,206,880.62 | 875,284,261.08 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,878,590,883.81 | 1,186,747,164.24 |

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 647,362,744.01 | 71,529,141.50 |
| 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 | 41,472,375.11 | 18,222,369.08 |
| 应收账款 | 102,151,942.16 | 104,796,947.32 |
| 预付款项 | 4,028,045.40 | 4,269,115.21 |
| 应收利息 | 3,049,612.18 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,375,551.48 | 1,151,109.19 |
| 存货 | 86,027,909.26 | 77,950,071.26 |
| 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 | 54,500,000.00 | 62,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 944,968,179.60 | 339,918,753.56 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 200,445,063.80 | 182,330,924.94 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 337,548,378.94 | 333,799,271.35 |
| 在建工程 | 94,048,969.74 | 47,091,734.42 |
| 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 | 39,000,222.21 | 39,556,631.87 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,156,459.72 | 1,171,896.78 |
| 其他非流动资产 | 63,771,175.15 | 9,786,268.88 |
| 非流动资产合计 | 765,970,269.56 | 643,736,728.24 |
| 资产总计 | 1,710,938,449.16 | 983,655,481.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 151,000,000.00 |
| 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 | 37,305,423.20 | 6,317,594.00 |
| 应付账款 | 60,237,318.52 | 17,718,153.72 |
| 预收款项 | 65,966.12 | 38,961.60 |
| 应付职工薪酬 | 3,594,466.26 | 3,507,088.08 |
| 应交税费 | 8,337,823.17 | 4,010,883.29 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,472,389.53 | 7,457,657.43 |
| 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 | 114,013,386.80 | 190,050,338.12 |
| 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 | 21,165,228.94 | 22,305,876.56 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 21,165,228.94 | 22,305,876.56 |
| 负债合计 | 135,178,615.74 | 212,356,214.68 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 299,150,571.00 | 255,340,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 975,113,091.71 | 231,119,917.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 41,134,593.76 | 41,134,593.76 |
| 未分配利润 | 260,361,576.95 | 243,704,756.18 |
| 所有者权益合计 | 1,575,759,833.42 | 771,299,267.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,710,938,449.16 | 983,655,481.80 |

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 | 283,743,603.50 | 242,159,142.14 |
| 其中：营业收入 | 283,743,603.50 | 242,159,142.14 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 226,716,439.28 | 192,693,905.81 |
| 其中：营业成本 | 170,333,553.58 | 142,171,288.64 |
| 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 | 2,028,119.75 | 1,209,765.04 |
| 销售费用 | 13,021,724.28 | 10,791,045.94 |
| 管理费用 | 42,223,828.37 | 35,667,443.01 |
| 财务费用 | -2,640,415.68 | -484,372.94 |
| 资产减值损失 | 1,749,628.98 | 3,338,736.12 |
| 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） | 4,467,393.33 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,467,393.33 | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 61,494,557.55 | 49,465,236.33 |
| 加：营业外收入 | 10,196,310.30 | 6,680,806.55 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 149,545.31 | 25,563.37 |
| 减：营业外支出 | 1,779,203.56 | 8,742.60 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 230,636.02 | 8,742.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 69,911,664.29 | 56,137,300.28 |
| 减：所得税费用 | 9,230,987.65 | 9,993,438.94 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 60,680,676.64 | 46,143,861.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 54,239,365.11 | 39,855,820.52 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 少数股东损益 | 6,441,311.53 | 6,288,040.82 |
| 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 | 60,680,676.64 | 46,143,861.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 54,239,365.11 | 39,855,820.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,441,311.53 | 6,288,040.82 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.20 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益 | 0.20 | 0.16 |

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

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：肖强

会计机构负责人：王连针

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 165,307,696.70 | 128,869,568.56 |
| 减：营业成本 | 101,455,468.52 | 76,025,196.63 |
| 营业税金及附加 | 755,368.08 | 750,550.09 |
| 销售费用 | 3,162,770.65 | 3,424,681.80 |
| 管理费用 | 24,464,202.21 | 19,194,035.56 |
| 财务费用 | -4,537,171.23 | -1,719,854.11 |
| 资产减值损失 | -102,913.74 | 1,108,602.79 |
| 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） | 4,467,393.33 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,467,393.33 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 44,577,365.54 | 30,086,355.80 |
| 加：营业外收入 | 10,146,310.30 | 6,505,243.18 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 149,545.31 | |
| 减：营业外支出 | 1,565,528.96 | 6,271.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 16,993.26 | 6,271.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 53,158,146.88 | 36,585,327.97 |
| 减：所得税费用 | 6,586,269.01 | 4,823,930.08 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 46,571,877.87 | 31,761,397.89 |
| 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 | 46,571,877.87 | 31,761,397.89 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.17 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益 | 0.17 | 0.12 |

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 | 215,295,495.58 | 161,410,313.86 |
| 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 | 3,936,330.87 | 601,095.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,492,054.18 | 10,702,123.37 |
| 经营活动现金流入小计 | 226,723,880.63 | 172,713,532.42 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 93,554,283.90 | 132,747,377.74 |
| 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 | 33,438,606.44 | 28,433,165.63 |
| 支付的各项税费 | 22,799,590.99 | 16,579,403.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,295,908.87 | 10,308,303.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 165,088,390.20 | 188,068,250.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,635,490.43 | -15,354,717.84 |
| 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 | 17,722,199.81 | 71,081,096.16 |
| 投资支付的现金 | 58,600,000.01 | |
| 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 | 11,701,979.41 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 112,697.93 | 658,125.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 88,136,877.16 | 71,739,221.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -88,136,877.16 | -67,713,521.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 788,400,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 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 | 788,400,000.00 | 54,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 151,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,227,737.15 | 13,919,567.07 |
| 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 | 21,143,458.22 | 108,646.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 204,371,195.37 | 25,028,213.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 584,028,804.63 | 29,871,786.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 178,264.14 | 622,531.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 557,705,682.04 | -52,573,921.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79,755,602.42 | 88,059,863.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 637,461,284.46 | 35,485,942.49 |

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 | 121,593,550.11 | 86,399,247.24 |
| 收到的税费返还 | 3,936,330.87 | 601,095.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,523,288.33 | 9,761,165.77 |
| 经营活动现金流入小计 | 132,053,169.31 | 96,761,508.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 44,543,345.87 | 58,253,420.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,440,011.07 | 19,618,154.60 |
| 支付的各项税费 | 8,687,480.73 | 7,730,151.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,518,320.93 | 5,826,586.08 |
| 经营活动现金流出小计 | 84,189,158.60 | 91,428,312.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,864,010.71 | 5,333,195.62 |
| 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 | 32,926,882.75 | 39,189,237.61 |
| 投资活动现金流入小计 | 32,926,882.75 | 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 | 25,835,188.28 | 53,538,863.02 |
| 投资支付的现金 | 58,600,000.01 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 11,701,979.41 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22,810,293.52 | 20,658,125.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 118,947,461.22 | 74,196,988.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,020,578.47 | -35,007,750.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 788,400,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 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 | 788,400,000.00 | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 151,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,063,642.14 | 13,538,692.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,479,663.70 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 189,543,305.84 | 24,538,692.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 598,856,694.16 | 6,461,307.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 212,890.91 | 496,630.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 560,913,017.31 | -22,716,616.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 65,211,547.50 | 45,235,907.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 626,124,564.81 | 22,519,290.66 |

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 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | | 41,134,593.76 | | 272,523,903.28 | 75,165,846.86 | 875,284,261.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | | 41,134,593.76 | | 272,523,903.28 | 75,165,846.86 | 875,284,261.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 43,810,571.00 | | | | 743,993,174.53 | | | | | | 24,324,308.01 | -7,205,434.00 | 804,922,619.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 54,239,365.11 | 6,441,311.53 | 60,680,676.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 43,810,571.00 | | | | 743,993,174.53 | | | | | | | -13,646,745.53 | 774,157,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 43,810,571.00 | | | | 744,059,429.00 | | | | | | | | 787,870,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -66,254.47 | | | | | | | -13,646,745.53 | -13,713,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -29,915,057.10 | | -29,915,057.10 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -29,915,057.10 | -29,915,057.10 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 299,150,571.00 | | | | 975,113,091.71 | | | 41,134,593.76 | | 296,848,211.29 | 67,960,412.86 | 1,680,206,880.62 | |

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 | 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) | 128,102,000.00 | | | | -121,243,568.00 | | | | 7,010,640.18 | | 66,187,828.81 | 12,371,975.27 | 92,428,876.26 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 85,922,268.99 | 12,371,975.27 | 98,294,244.26 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 864,000.00 | | | | 5,994,432.00 | | | | | | | | 6,858,432.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 864,000.00 | | | | 5,994,432.00 | | | | | | | | 6,858,432.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 7,010,640.18 | | -19,734,440.18 | | -12,723,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,010,640.18 | | -7,010,640.18 | | |
| 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 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | 41,134,593.76 | | 272,523,903.28 | 75,165,846.86 | 875,284,261.08 | |

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 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | 41,134,593.76 | 243,704,756.18 | 771,299,267.12 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | 41,134,593.76 | 243,704,756.18 | 771,299,267.12 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 43,810,571.00 | | | | 743,993,174.53 | | | | 16,656,820.77 | 804,460,566.30 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 46,571,877.87 | 46,571,877.87 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 43,810,571.00 | | | | 743,993,174.53 | | | | | 787,803,745.53 | |
| 1. 股东投入的普通股 | 43,810,571.00 | | | | 744,059,429.00 | | | | | 787,870,000.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | -66,254.47 | | | | | | -66,254.47 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -29,915,057.10 | -29,915,057.10 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -29,915,057.10 | -29,915,057.10 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 299,150,571.00 | | | | 975,113,091.71 | | | | 41,134,593.76 | 260,361,576.95 | 1,575,759,833.42 |

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 | 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） | 128,102,000.00 | | | | -121,243,568.00 | | | | 7,010,640.18 | 50,371,961.64 | 64,241,033.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,106,401.82 | 70,106,401.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 864,000.00 | | | | 5,994,432.00 | | | | | | 6,858,432.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 864,000.00 | | | | 5,994,432.00 | | | | | | 6,858,432.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,010,640.18 | -19,734,440.18 | -12,723,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,010,640.18 | -7,010,640.18 | |
| 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 | 255,340,000.00 | | | | 231,119,917.18 | | | | 41,134,593.76 | 243,704,756.18 | 771,299,267.12 |

三、公司基本情况

1、公司概况

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名贵公司职工以每股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。

2015年6月，公司第二届董事会第二十五次会议通过向特定对象非公开发行股票，发行对象为张曦、庄丽、上海证券-国瓷1号定向资产管理计划，认购金额80,000万元。

2015年6月，公司2015年第三次临时股东大会决议通过向特定对象非公开发行股票方案。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2016年1月19日证监许可[2016]133号《关于核准山东国

瓷功能材料股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 44,052,862 股新股。

2016年3月24日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第410281号审验，公司收到扣除承销和保荐费用后的募集资金78,840.00万元，另外扣除其他发行费用53.00万元，实际募集资金净额78,787.00万元，其中记入股本4,381.06万元，资金公积74,405.94万元。变更后注册资本29,915.06万元。

2、公司注册资本情况

截止2016年6月30日，本公司累计发行股本总数299,150,571股，注册资本为299,150,571元（贰亿玖仟玖佰壹拾伍万零伍佰柒拾壹元）。

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

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2016年8月21日批准报出。

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2016年06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）”） |

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 II）、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

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(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 500 万以上的，并经减值测试后需要单独计提减值准备的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项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 |
|----------------|----------|
| 按照账龄组合计提坏账准备的应 | 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% |
| 3—4 年 | 100.00% | 100.00% |
| 4—5 年 | 100.00% | 100.00% |
| 5 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% |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采

用年限平均法单独计提折旧。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(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

20、油气资产

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

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

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

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

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% |
| 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”） | 15% |
| 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

1) 本公司享受高新技术企业所得税税收优惠政策

本公司根据2014年10月31日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：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，本公司2014年至2016年减按15%的税率征收企业所得税。

2) 国瓷康立泰享受高新技术企业所得税税收优惠政策

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 79,144.61 | 75,532.74 |

| | | |
|---------------|----------------|---------------|
| 银行存款 | 637,382,139.85 | 79,680,069.68 |
| 其他货币资金 | 31,717,175.45 | 19,297,094.00 |
| 合计 | 669,178,459.91 | 99,052,696.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,737,681.89 | 3,252,770.02 |

其他说明

其中期末使用受限制的货币资金3,171.72万元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 168,683.54 | 165,183.28 |
| 权益工具投资 | 168,683.54 | 165,183.28 |
| 合计 | 168,683.54 | 165,183.28 |

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 42,593,410.08 | 22,981,196.12 |
| 商业承兑票据 | 6,460,000.00 | |
| 合计 | 49,053,410.08 | 22,981,196.12 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：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 | 61,250,373.77 | |
| 合计 | 61,250,373.77 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|------|-----------|
| 其他说明 | |

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 274,305,546.16 | 100.00% | 16,142,393.05 | 5.88% | 258,163,153.11 | 271,990,276.40 | 100.00% | 14,548,897.30 | 5.35% | 257,441,379.10 |
| 合计 | 274,305,546.16 | 100.00% | 16,142,393.05 | 5.88% | 258,163,153.11 | 271,990,276.40 | 100.00% | 14,548,897.30 | 5.35% | 257,441,379.10 |

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 | 261,722,792.43 | 13,086,139.63 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 8,253,821.57 | 825,382.15 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 4,196,121.77 | 2,098,060.89 | 50.00% |
| 3 年以上 | 132,810.39 | 132,810.39 | 100.00% |
| 合计 | 274,305,546.16 | 16,142,393.05 | 5.88% |

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 1,593,495.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,278.59万元，占应收账款期末余额合计数的比例30.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额413.93万元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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 | 8,662,707.08 | 76.23% | 6,544,137.37 | 96.41% |
| 1 至 2 年 | 2,681,335.43 | 23.60% | 243,565.29 | 3.59% |
| 2 至 3 年 | 18,992.11 | 0.17% | | |
| 合计 | 11,363,034.62 | -- | 6,787,702.66 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额444.15万元，占预付款项期末余额合计数的比例39.09%。

其他说明：

7、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 | 3,049,612.18 | |
| 合计 | 3,049,612.18 | |

(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：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

9、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 | 12,793,832.69 | 100.00% | 1,649,712.92 | 12.89% | 11,144,119.77 | 7,446,861.41 | 100.00% | 1,493,579.69 | 20.06% | 5,953,281.72 |
| 合计 | 12,793,832.69 | 100.00% | 1,649,712.92 | 12.89% | 11,144,119.77 | 7,446,861.41 | 100.00% | 1,493,579.69 | 20.06% | 5,953,281.72 |

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 | 4,220,936.20 | 210,884.27 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 3,221,586.49 | 322,158.65 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,269,280.00 | 634,640.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 482,030.00 | 482,030.00 | 100.00% |
| 合计 | 9,193,832.69 | 1,649,712.92 | 17.94% |

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

应收政府补助360万已下发文件，预计7月份收到，未计提坏账准备。

(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 156,133.23 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 保证金及经营性借款 | 9,193,832.69 | 7,446,861.41 |
| 应收政府补助 | 3,600,000.00 | |
| 合计 | 12,793,832.69 | 7,446,861.41 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|------------------|------------|
| | 期末余额前 5 名汇总金额 | 9,129,784.86 | | 71.36% | 576,314.24 |
| 合计 | -- | 9,129,784.86 | -- | 71.36% | 576,314.24 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-------------|-----------------------|--------------|-------|---------------|
| 东营市经济开发区财政局 | 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体项目 | 2,600,000.00 | 1 年以内 | 2016.07 |
| 东营市经济开发区财政 | 泰山产业领军人才工程 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 2016.07 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|----|----|
| 局 | 战略性新兴产业创新科技项目 | | | |
| 合计 | -- | 3,600,000.00 | -- | -- |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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 | 31,283,821.30 | 40,639.89 | 29,297,082.07 | 23,725,780.95 | 40,639.89 | 23,685,141.06 |
| 在产品 | 47,770,841.57 | 291,175.51 | 47,479,666.06 | 51,092,310.59 | 291,175.51 | 50,801,135.08 |
| 库存商品 | 46,770,346.90 | 1,665,007.86 | 45,105,339.04 | 46,433,786.88 | 1,665,007.86 | 44,768,779.02 |
| 周转材料 | 4,487,076.14 | | 6,433,175.48 | 2,685,711.08 | | 2,685,711.08 |
| 合计 | 130,312,085.91 | 1,996,823.26 | 128,315,262.65 | 123,937,589.50 | 1,996,823.26 | 121,940,766.24 |

(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 | |
| 原材料 | 40,639.89 | | | | | 40,639.89 |
| 在产品 | 291,175.51 | | | | | 291,175.51 |
| 库存商品 | 1,665,007.86 | | | | | 1,665,007.86 |
| 合计 | 1,996,823.26 | | | | | 1,996,823.26 |

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | 0.00 |

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| | | | | |
|------------|----------|----------|--|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 上海涌瓷投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | | |
| 合计 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | | | | -- | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| | | | | |
|------------|----------|----------|--|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------------|---------------|----------|----------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|------------|----|------|---------------|--|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综合 收益调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳爱尔 创科技股 份有限公 司 | 84,165,914.94 | | | 4,467,393.33 | | | | | | | 88,633,308.27 | |
| 小计 | 84,165,914.94 | | | 4,467,393.33 | | | | | | | 88,633,308.27 | |
| 合计 | 84,165,914.94 | | | 4,467,393.33 | | | | | | | 88,633,308.27 | |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、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 | 219,405,014.72 | 259,269,638.95 | 3,137,150.76 | 5,775,452.45 | 2,974,891.11 | 490,562,147.99 |
| 2.本期增加金额 | | 11,774,294.90 | 4,102.56 | 53,168.99 | | 11,831,566.45 |
| (1) 购置 | | 3,222,723.47 | 4,102.56 | 53,168.99 | | 3,279,995.02 |
| (2) 在建工程转入 | | 8,551,571.43 | | | | 8,551,571.43 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 12,309.00 | 490,882.49 | 850,500.00 | | | 1,353,691.49 |
| (1) 处置或报废 | 12,309.00 | 490,882.49 | 850,500.00 | | | 1,353,691.49 |
| 4.期末余额 | 219,392,705.72 | 270,553,051.36 | 2,290,753.32 | 5,828,621.44 | 2,974,891.11 | 501,040,022.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 21,055,031.85 | 57,081,110.22 | 2,119,667.06 | 2,976,515.21 | 1,091,900.53 | 84,324,224.87 |
| 2.本期增加金额 | 4,527,758.37 | 12,372,089.47 | 146,373.60 | 334,609.61 | 62,092.20 | 17,442,923.25 |
| (1) 计提 | 4,527,758.37 | 12,372,089.47 | 146,373.60 | 334,609.61 | 62,092.20 | 17,442,923.25 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 415,516.14 | 514,608.42 | 22,224.52 | | 952,349.08 |
| (1) 处置或报废 | | 415,516.14 | 514,608.42 | 22,224.52 | | 952,349.08 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 25,582,790.22 | 69,037,683.55 | 1,751,432.24 | 3,288,900.30 | 1,153,992.73 | 100,814,799.04 |
| 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 | 193,809,915.50 | 201,515,367.81 | 539,321.08 | 2,539,721.14 | 1,820,898.38 | 400,225,223.91 |
| 2.期初账面价值 | 198,349,982.87 | 202,188,528.73 | 1,017,483.70 | 2,798,937.24 | 1,882,990.58 | 406,237,923.12 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 190,476,000.00 | 主要是位于东营市泉州路 2 号厂房，正在办理中。 |

其他说明

20、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 | 31,324,149.70 | | 31,324,149.70 | 15,418,578.77 | | 15,418,578.77 |
| 在安装设备 | 55,198,073.84 | | 55,198,073.84 | 45,811,724.36 | | 45,811,724.36 |
| 硫酸车间 | 2,236,062.75 | | 2,236,062.75 | 1,235,000.00 | | 1,235,000.00 |
| 35KV 变电站 3 厂 | 2,911,641.80 | | 2,911,641.80 | 2,911,641.80 | | 2,911,641.80 |
| 其他 | 2,798,749.66 | | 2,798,749.66 | 2,151,632.95 | | 2,151,632.95 |
| 合计 | 94,468,677.75 | | 94,468,677.75 | 67,528,577.88 | | 67,528,577.88 |

(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 | | 15,418,578.77 | 15,905,570.93 | | | 31,324,149.70 | | | | | | 募股资金 |
| 在安装设备 | | 45,811,724.36 | 17,937,920.91 | 8,551,571.43 | | 55,198,073.84 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|----|----|--|--|--|----|
| 硫铵车间 | 1,235,000.00 | 1,001,062.75 | | | 2,236,062.75 | | | | | | 其他 |
| 35KV 变电站 3 厂 | 2,911,641.80 | | | | 2,911,641.80 | | | | | | 其他 |
| 其他 | 2,151,632.95 | 647,116.71 | | | 2,798,749.66 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 67,528,577.88 | 35,491,671.30 | 8,551,571.43 | | 94,468,677.75 | -- | -- | | | | -- |

(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

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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 | 41,651,565.76 | 11,045,454.20 | 16,538,687.00 | 4,056,469.06 | 73,292,176.02 |
| 2.本期增加金额 | | | | 2,037.74 | 2,037.74 |
| (1) 购置 | | | | 2,037.74 | 2,037.74 |
| (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 | 11,045,454.20 | 16,538,687.00 | 4,058,506.80 | 73,294,213.76 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,158,363.47 | 792,651.41 | 3,307,737.41 | 3,164,562.40 | 10,423,314.69 |
| 2.本期增加金额 | 416,662.19 | 287,272.71 | 826,934.34 | 133,480.79 | 1,664,350.03 |
| (1) 计提 | 416,662.19 | 287,272.71 | 826,934.34 | 133,480.79 | 1,664,350.03 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,575,025.66 | 1,079,924.12 | 4,134,671.75 | 3,298,043.19 | 12,087,664.72 |
| 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 | 38,076,540.10 | 9,965,530.08 | 12,404,015.25 | 760,463.61 | 61,206,549.04 |
| 2.期初账面价值 | 38,493,202.29 | 10,252,802.79 | 13,230,949.59 | 891,906.66 | 62,868,861.33 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

27、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：

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。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

29、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 | 19,788,929.23 | 3,927,373.31 | 18,039,300.25 | 3,107,156.05 |
| 内部交易未实现利润 | | | 1,186,125.76 | 177,918.86 |
| 可抵扣亏损 | | | 1,210,745.02 | 302,686.26 |
| 合计 | 19,788,929.23 | 3,927,373.31 | 20,436,171.03 | 3,587,761.17 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 3,927,373.31 | | 3,587,761.17 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明：

30、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 | 64,905,484.12 | 13,247,388.71 |
| 合计 | 64,905,484.12 | 13,247,388.71 |

其他说明：

购建长期资产预付款较年初增加4.90倍，主要是报告期内根据公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)》，支付购买王子制陶收购总价款的5%，即2,800.00万元；根据《关于收购江苏泓源光电科技股份有限公司100%股权的议案》，支付购买江苏泓源光电总转让价款的25%，即3,060.00万元。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|----------------|
| 质押借款 | | 40,000,000.00 |
| 抵押借款 | 6,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 保证借款 | | 40,000,000.00 |
| 信用借款 | | 40,000,000.00 |
| 委托贷款 | | 13,900,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 170,900,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 780,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 57,483,415.70 | 19,999,492.20 |
| 合计 | 58,263,415.70 | 19,999,492.20 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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） | 82,808,201.12 | 70,943,255.10 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 3,009,098.09 | 4,316,261.94 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 525,951.29 | 389,982.54 |
| 3 年以上 | 205,570.00 | 422,932.51 |
| 合计 | 86,548,820.50 | 76,072,432.09 |

(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：

36、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） | 3,813,580.01 | 3,416,111.15 |
| 合计 | 3,813,580.01 | 3,416,111.15 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

37、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 | 5,040,619.54 | 30,465,563.42 | 30,503,759.79 | 5,002,423.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 454,552.00 | 4,549,817.45 | 4,701,175.03 | 303,194.42 |
| 合计 | 5,495,171.54 | 35,015,380.87 | 35,204,934.82 | 5,305,617.59 |

(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 | 5,040,619.54 | 26,984,616.07 | 27,062,638.28 | 4,962,597.33 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 494,287.14 | 494,287.14 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 0.00 | 1,410,657.41 | 1,388,354.37 | 22,303.04 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 1,145,863.76 | 1,126,831.95 | 19,031.81 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费 | 0.00 | 147,578.17 | 147,578.17 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 117,215.48 | 113,944.25 | 3,271.23 |
| 4、住房公积金 | 0.00 | 1,547,573.20 | 1,530,050.40 | 17,522.80 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 28,429.60 | 28,429.60 | 0.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,040,619.54 | 30,465,563.42 | 30,503,759.79 | 5,002,423.17 |

(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 | 454,552.00 | 4,382,689.54 | 4,536,993.58 | 300,247.96 |
| 2、失业保险费 | 0.00 | 167,127.91 | 164,181.45 | 2,946.46 |
| 合计 | 454,552.00 | 4,549,817.45 | 4,701,175.03 | 303,194.42 |

其他说明：

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 增值税 | 4,816,101.08 | 848,434.84 |
| 营业税 | | 8,222.03 |
| 企业所得税 | 5,267,597.93 | 1,693,791.72 |
| 个人所得税 | 93,796.98 | 108,681.44 |
| 城市维护建设税 | 176,940.66 | 391,135.32 |
| 房产税 | 198,950.42 | 355,779.48 |
| 土地使用税 | 538,419.59 | 538,419.59 |
| 教育费附加 | 125,934.76 | 279,217.86 |
| 地方水利建设基金 | 35,462.42 | 57,015.60 |
| 印花税 | 447,607.12 | 72,567.70 |
| 其他 | 7,464.83 | 26,052.06 |
| 合计 | 11,708,275.79 | 4,379,317.64 |

其他说明：

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 代扣代缴税金 | | 5,785,161.29 |
| 预提费用 | 5,158,440.80 | 2,662,232.16 |
| 其他 | 78,957.19 | 55,441.86 |
| 合计 | 5,237,397.99 | 8,502,835.31 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 22,697,543.23 | | 1,190,647.62 | 21,506,895.61 | 与资产相关 |
| 合计 | 22,697,543.23 | | 1,190,647.62 | 21,506,895.61 | -- |

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 | 1,255,318.13 | | 250,000.00 | | 1,005,318.13 | 与资产相关 |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目 | 115,000.00 | | 10,000.00 | | 105,000.00 | 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 | 56,000.00 | | 6,000.00 | | 50,000.00 | 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 | 1,110,250.00 | | 135,000.00 | | 975,250.00 | 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 | 65,333.33 | | 8,000.00 | | 57,333.33 | 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 | 120,000.00 | | 15,000.00 | | 105,000.00 | 与资产相关 |
| 超薄介质(小于 2 微米)高介电常 | 41,466.67 | | 5,000.00 | | 36,466.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------------------------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 数 X5R 型陶瓷材料项目 | | | | | | |
| 省高新技术自主创新工程 | 158,333.33 | | 25,000.00 | | 133,333.33 | 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 | 80,000.00 | | 10,000.00 | | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 水热法生产 1200 纳米级钛酸钡项目 | 65,000.00 | | 10,000.00 | | 55,000.00 | 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 | 162,500.00 | | 25,000.00 | | 137,500.00 | 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 | 39,000.00 | | 6,500.00 | | 32,500.00 | 与资产相关 |
| 山东省电子陶瓷材料工程实验室 | 360,000.00 | | 30,000.00 | | 330,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 135,416.67 | | 12,500.00 | | 122,916.67 | 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 | 269,497.39 | | 25,000.00 | | 244,497.39 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 3,240,000.00 | | 180,000.00 | | 3,060,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 242,488.00 | | 15,155.50 | | 227,332.50 | 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 | 880,000.00 | | 55,000.00 | | 825,000.00 | 与资产相关 |
| 陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化 | 391,666.67 | | 50,000.00 | | 341,666.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| 2015 年工业转型升级强基工程项目 | 13,550,273.04 | | 297,492.12 | | 13,252,780.92 | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | 360,000.00 | | 20,000.00 | | 340,000.00 | 与资产相关 |
| 财政局补贴配套资金 | | 807,000.00 | 807,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 2015 年科学技术发展计划项目资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 企业高端人才科研经费补助资金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 2015 年到工业强基工程配套资金 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 开发区管委会失业动态监测补贴 | | 2,500.00 | 2,500.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 高端纳米级钛酸钡项目 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 山东省专利奖励资金 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体项目 | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新科技项目 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 排污奖励 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 22,697,543.23 | 8,559,500.00 | 9,750,147.62 | | 21,506,895.61 | -- |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 255,340,000.00 | 43,810,571.00 | | | | 43,810,571.00 | 299,150,571.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 231,119,917.18 | 744,059,429.00 | 66,254.47 | 975,113,091.71 |
| 合计 | 231,119,917.18 | 744,059,429.00 | 66,254.47 | 975,113,091.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年6月，公司第二届董事会第二十五次会议通过向特定对象非公开发行股票，发行对象为张曦、庄丽、上海证券-国瓷1号定向资产管理计划，认购金额80,000万元。

2015年6月，公司2015年第三次临时股东大会决议通过向特定对象非公开发行股票方案。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2016年1月19日证监许可[2016]133号《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过44,052,862股新股。

2016年3月24日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第410281号审验，公司收到扣除承销和保荐费用后的募集资金78,840.00万元，另外扣除其他发行费用53.00万元，实际募集资金净额78,787.00万元，其中记入股本4,381.06万元，资金公积74,405.94万元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 41,134,593.76 | | | 41,134,593.76 |
| 合计 | 41,134,593.76 | | | 41,134,593.76 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 272,523,903.28 | 206,336,074.47 |
| 调整后期初未分配利润 | 272,523,903.28 | 206,336,074.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 54,239,365.11 | 39,855,820.52 |
| 应付普通股股利 | 29,915,057.10 | 12,723,800.00 |
| 期末未分配利润 | 296,848,211.29 | 233,468,094.99 |

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 283,743,603.50 | 170,333,553.58 | 242,090,595.12 | 142,176,443.18 |
| 其他业务 | | | 68,547.02 | -5,154.54 |
| 合计 | 283,743,603.50 | 170,333,553.58 | 242,159,142.14 | 142,171,288.64 |

62、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 | 151,539.37 | 184,513.92 |
| 城市维护建设税 | 1,016,646.09 | 553,573.57 |
| 教育费附加 | 726,180.13 | 395,399.70 |
| 地方水利建设基金 | 133,754.16 | 76,277.85 |
| 合计 | 2,028,119.75 | 1,209,765.04 |

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,157,701.83 | 1,975,706.35 |
| 运输费 | 4,069,155.35 | 1,742,896.22 |
| 差旅费 | 1,572,190.70 | 883,844.49 |
| 销售佣金 | 392,126.53 | 254,824.72 |
| 检测费 | 151,740.80 | 1,010,145.01 |
| 市场开拓费 | 4,273,548.89 | 4,170,611.11 |
| 其他费用 | 405,260.18 | 753,018.04 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 13,021,724.28 | 10,791,045.94 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费 | 735,407.05 | 554,391.58 |
| 差旅费 | 888,615.17 | 1,064,143.54 |
| 车辆燃油费 | 62,164.27 | 117,975.78 |
| 租赁费 | 332,665.63 | 159,600.00 |
| 研发费用 | 18,833,040.62 | 16,650,197.73 |
| 职工薪酬 | 10,642,934.81 | 8,206,602.07 |
| 固定资产折旧 | 1,926,778.80 | 2,520,647.43 |
| 无形资产摊销 | 1,654,042.04 | 509,707.99 |
| 税金 | 2,426,281.62 | 1,792,279.17 |
| 业务招待费 | 340,813.54 | 432,785.00 |
| 中介费用 | 144,509.43 | 795,754.71 |
| 董事会津贴 | 270,000.00 | 270,000.00 |
| 其他费用 | 3,966,575.39 | 2,593,358.01 |
| 合计 | 42,223,828.37 | 35,667,443.01 |

其他说明：

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 3,335,090.44 | 1,310,872.95 |
| 减：利息收入 | 5,319,855.62 | 1,212,001.99 |
| 汇兑损失 | -756,596.93 | -620,880.15 |
| 融资费用及银行手续费 | 100,936.43 | 37,636.25 |
| 合计 | -2,640,415.68 | -484,372.94 |

其他说明：

66、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 | 1,749,628.98 | 3,338,736.12 |
| 合计 | 1,749,628.98 | 3,338,736.12 |

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,467,393.33 | |
| 合计 | 4,467,393.33 | |

其他说明：

69、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 | 149,545.31 | 25,563.37 | 149,545.31 |
| 其中：固定资产处置利得 | 149,545.31 | 25,563.37 | 149,545.31 |
| 政府补助 | 9,750,147.62 | 6,646,529.85 | 9,750,147.62 |
| 其他 | 296,617.37 | 8,713.33 | 296,617.37 |
| 合计 | 10,196,310.30 | 6,680,806.55 | 10,196,310.30 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 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 | | | | | | 6,000.00 | 6,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|------------|--------------|-------|
| X5R 型 MLCC 瓷料项目 | | | | | | | | |
| 年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目 | | | | | | 135,000.00 | 135,000.00 | 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 | | | | | | 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 | | | | | | 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 | | | | | | 25,000.00 | 92,374.35 | 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 |
| 陶瓷喷墨打印材料关键技术研发及产业化 | | | | | | 50,000.00 | 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 |
| 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 | 与收益相关 |
| 多层陶瓷电容器用粉体材料产业化 | | | | | | | 1,302,000.00 | 与收益相关 |
| 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 |
| 2015 年工业转型升级强基工程项目 | | | | | | 297,492.12 | | 与资产相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目 | | | | | | 20,000.00 | | 与资产相关 |
| 财政局补贴配套资金 | | | | | | 807,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年科学技术发展计划项目资金 | | | | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业高端人才科研经费补助资金 | | | | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年到工业强基工程配套资金 | | | | | | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 开发区管委会失业动态监测补贴 | | | | | | 2,500.00 | | 与收益相关 |
| 高端纳米级钛酸钡项目 | | | | | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 山东省专利奖励资金 | | | | | | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体项目 | | | | | | 2,600,000.00 | | 与收益相关 |
| 泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新科技项目 | | | | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 排污奖励 | | | | | | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 9,750,147.62 | 6,646,529.85 | -- |

其他说明：

70、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 | 230,636.02 | 8,742.60 | 230,636.02 |
| 其中：固定资产处置损失 | 230,636.02 | 8,742.60 | 230,636.02 |
| 其他 | 1,502,165.84 | | 1,502,165.84 |
| 合计 | 1,779,203.56 | 8,742.60 | 1,779,203.56 |

其他说明：

71、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 | 9,570,599.79 | 10,640,174.98 |
| 递延所得税费用 | -339,612.14 | -646,736.04 |
| 合计 | 9,230,987.65 | 9,993,438.94 |

(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 | 69,911,664.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,486,749.64 |
| 其他 | -1,255,761.99 |
| 所得税费用 | 9,230,987.65 |

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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 |
|--------------|--------------|--------------|
| 收到与收益相关的政府补助 | 4,960,823.08 | 5,706,000.00 |

| | | |
|------------|--------------|---------------|
| 代扣代缴税金 | 3,386.47 | 2,331,507.60 |
| 收到银行存款利息收入 | 1,548,467.01 | 2,091,259.10 |
| 其他 | 979,377.62 | 573,356.67 |
| 合计 | 7,492,054.18 | 10,702,123.37 |

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 | 11,585,659.70 | 10,128,303.17 |
| 支付保证金 | | 180,000.00 |
| 其他 | 3,710,249.17 | |
| 合计 | 15,295,908.87 | 10,308,303.17 |

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 |
| 支付投资相关差旅、中介费 | 112,697.93 | |
| 合计 | 112,697.93 | 658,125.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------|
| 归还借款 | 13,900,000.00 | |
| 股权激励代扣税金 | 5,908,369.83 | |
| 筹资相关的手续费用 | 1,335,088.39 | 108,646.30 |
| 合计 | 21,143,458.22 | 108,646.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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 | 60,680,676.64 | 46,143,861.34 |
| 加：资产减值准备 | 1,749,628.98 | 3,338,736.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,442,923.25 | 12,773,651.86 |
| 无形资产摊销 | 1,664,350.03 | 1,759,437.15 |
| 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） | 81,090.71 | -16,820.77 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,696,570.61 | 73,873.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -339,612.14 | -646,736.04 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -6,374,496.41 | -17,046,817.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -63,388,568.39 | -59,879,337.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 47,422,927.15 | -1,854,566.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,635,490.43 | -15,354,717.84 |
| 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 | 637,461,284.46 | 35,485,942.49 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 79,755,602.42 | 88,059,863.84 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 557,705,682.04 | -52,573,921.35 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 11,701,979.41 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 取得子公司支付的现金净额 | 11,701,979.41 |

其他说明：

公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于同意公司回购山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司剩余 30% 股权，并授权管理层办理此次股权回购事宜的议案》，公司决定以 1,371.30 万元回购山东国瓷鑫美宇氧化铝有限公司（以下简称“国瓷鑫美宇”）剩余 30% 股权。（公告编号：2016-002）2016 年 1 月 18 日，公司与国瓷鑫美宇其他少数股东签署了《股权转让协议》并完成了工商变更登记手续。报告期内公司按照协议约定支付价款 1371.30 万元，其中现金支付 1,170.20 万元，票据支付 201.10 万元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 637,461,284.46 | 79,755,602.42 |
| 其中：库存现金 | 79,144.61 | 75,532.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 637,382,139.85 | 79,680,069.68 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 637,461,284.46 | 79,755,602.42 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 31,717,175.45 | 19,297,094.00 |
|-----------------------------|---------------|---------------|

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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 | 31,717,175.45 | 开立银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 49,702,488.19 | 银行贷款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 1,561,897.04 | 银行贷款提供抵押担保 |
| 合计 | 82,981,560.68 | -- |

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 4,702,927.06 |
| 其中：美元 | 692,343.14 | 6.6312 | 4,591,065.83 |
| 欧元 | 2.55 | 7.375 | 18.81 |
| 日元 | 1,734,233.00 | 0.0645 | 111,842.42 |
| 应收账款 | -- | -- | 22,752,624.90 |
| 其中：美元 | 3,431,147.44 | 6.6312 | 22,752,624.90 |

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。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | | |
|--|-----|------|
| | | |
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 国瓷康立泰 | 40.00% | 6,441,311.53 | | 67,960,412.86 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 流动资 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 | 流动资 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 |
| 国瓷康立泰 | 229,877,352.98 | 86,138,080.91 | 316,015,433.89 | 145,772,735.07 | 341,666,67 | 146,114,401.74 | 211,679,129.39 | 88,292,893.05 | 299,972,022.44 | 145,782,602.44 | 391,666,67 | 146,174,269.11 |

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 | 123,128,247.37 | 16,103,278.82 | 16,103,278.82 | 19,596,005.67 | 108,027,346.38 | 15,296,011.10 | 15,296,011.10 | -6,593,802.05 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳爱尔创科技股份有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | | 25.00% | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015年11月，公司与深圳爱尔创科技股份有限公司（以下简称“深圳爱尔创”）全体股东签订了《增资协议》，公司以增资方式投资人民币8,250.00万元（其中1,500.00万元认缴注册资本），增资完成后，占深圳爱尔创25%的股权。深圳爱尔创董事会成员5人，本公司委派一名董事。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | | |
| 流动资产 | 174,324,928.85 | 161,321,048.36 |
| 非流动资产 | 148,904,655.67 | 146,100,201.70 |
| 资产合计 | 323,229,584.52 | 307,421,250.06 |
| 流动负债 | 33,828,898.82 | 37,126,740.93 |
| 非流动负债 | 24,693,690.71 | 17,841,254.02 |
| 负债合计 | 58,522,589.53 | 54,967,994.95 |
| 少数股东权益 | 3,196,615.07 | |
| 归属于母公司股东权益 | 261,510,379.92 | 252,453,255.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 65,377,594.98 | 63,113,313.78 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 70,629,725.37 | 66,162,332.04 |
| 营业收入 | 79,171,870.76 | 120,337,955.26 |
| 净利润 | 19,892,293.44 | 27,389,446.63 |
| 综合收益总额 | 19,892,293.44 | 27,389,446.63 |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |

| | | |
|-----------------|----|----|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
|-----------------|----|----|

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1) 信用风险

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

公司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。

2) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、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) 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、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张曦。

其他说明：

2016年4月1日，公司非公开发行股票后，张曦持股比例为24.6%，被认定为实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------------------|--------------------|
| 辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称辽宁爱尔创） | 系公司参股公司深圳爱尔创的全资子公司 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|---------------|
| 张曦 | 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 | 副总经理、董事会秘书 |
| 肖强 | 财务总监 |
| 辽宁爱尔创 | 为联营企业深圳爱尔创子公司 |
| 汇隆盈泰 | 张曦控制的其他企业 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

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 |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 辽宁爱尔创 | 销售氧化锆 | 21,439,406.70 | 12,179,639.29 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

说明：公司2015年11月初投资深圳爱尔创，持有其股权25%，深圳爱尔创子公司辽宁爱尔创为本公司关联企业。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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 |
|------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 汇隆盈泰 | 20,000,000.00 | 2015年11月12日 | 2016年11月11日 | 是 |
| 汇隆盈泰 | 20,000,000.00 | 2015年12月02日 | 2016年06月01日 | 是 |
| 汇隆盈泰 | 1,100,000.00 | 2016年01月27日 | 2016年07月27日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 1,000,000.00 | 2016年02月04日 | 2016年08月04日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 859,000.00 | 2016年03月01日 | 2016年09月01日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 2,989,623.00 | 2016年03月17日 | 2016年09月17日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 1,585,000.00 | 2016年04月28日 | 2016年10月28日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 4,423,589.00 | 2016年05月13日 | 2016年11月13日 | 否 |
| 汇隆盈泰 | 3,430,000.00 | 2016年06月17日 | 2016年12月17日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,468,500.00 | 882,900.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------|---------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 辽宁爱尔创 | 13,632,662.40 | 681,633.12 | 8,319,728.45 | 415,986.42 |
| 应收票据 | 辽宁爱尔创 | 6,831,836.05 | | 4,676,366.10 | |

(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

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、主要资产抵押和质押情况

2014年10月28日，本公司与东营银行济南路支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额1,100万元，借款期限自2014年10月28日起至2016年10月20日，借款利率为基准利率，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。截止2016年6月30日，借款已全额归还，相关资产解除质押手续正在办理中。

2015年10月，三水康立泰向兴业银行佛山分行取得600.00万抵押借款，借款期限从2015年10月19日起至2016年10月15日，借款利率为基准利率上浮15.00%，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。

2016年4月13日，国瓷康立泰与青岛银行东营分行办理了1500万元抵押授信，抵押物为公司拥有的生产设备，价值3521万元，动产抵押登记书登记编号为“东开工商抵等字（2016）第0011号”，期限自2016年4月11日起至2017年4月11日。

2、对外投资承诺

（1）合作设立合资公司情况

2015年7月，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于合作设立合资公司的框架协议的议案》。同月，公司与GREEN POWER INVESTMENT LTD.（为宏瀚科技股份有限公司子公司）签订了《合作框架协议》，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（以下简称“山东泓辰”），从事

研发、生产、销售新型电池材料业务。协议主要内容，GREEN POWER INVESTMENT LTD. 将先行成立山东泓辰，并将台湾泓辰材料有限公司（以下简称“台湾泓辰”），台湾泓辰为宏瀚科技股份有限公司全资子公司）并入山东泓辰成为其全资子公司。随后本公司投资人民币3,000万元以增资方式入股山东泓辰，山东泓辰最终持股比例为：GREEN POWER INVESTMENT LTD. 持有65%，本公司持有35%。

2015年11月，山东泓辰经东营市工商行政管理局核准登记设立，注册资本70万美元，法人为陈宏力，住所为东营市辽河路24号。

（2）重大资产投资情况

2016年4月29日，公司第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》。公司以发行股份及支付现金的方式向CHENYIQU（中文名：陈易秋）购买其持有的宜兴王子制陶有限公司的100%股权，并向不超过5名特定对象发行股份募集配套资金，配套募集资金总额不超过人民币16,000万元，募集配套资金成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。本次交易构成重大资产重组。该议案已经公司2016年第一次临时股东大会审议通过。

公司于2016年6月13日收到中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161377号）。中国证监会依法对公司提交的《发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2016年7月1日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161377号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

王子制陶专业从事蜂窝陶瓷的研发、生产与销售业务，产品主要用于汽车尾气催化剂载体、颗粒捕捉器等，具备较强的技术优势和良好的客户资源，是汽车尾气排放领域中蜂窝陶瓷产品的国内龙头企业，具有技术研发、生产工艺、客户资源等的竞争优势。

本次交易完成收购后，公司将进入催化剂载体行业，抓住汽车尾气排放治理的行业发展机遇，延伸陶瓷材料及相关产品的产业链。同时充分发挥本公司与标的公司的竞争优势，进军环保行业，培育新的利润增长点。根据王子制陶实际控制人关于标的公司的业绩承诺：2016年至2018年，实现扣除非经常性损益后的净利润分别不低于5,000万、6,000万和7,200万。在宏观经济环境基本保持不变、公司经营状况不发生重大变化等假设条件下，本次交易完成后，上市公司财务状况和盈利能力将获得增强。

(3) 其他投资情况

2016年6月13日，公司第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于收购江苏泓源光电科技股份有限公司100%股权的议案》。公司拟使用自有资金人民币12,240万元收购自然人股东任向东、任进福、沈阳和杨贵忠以及法人股东益达斯商贸（深圳）有限公司、江阴泓邦投资企业（有限合伙）共同持有的江苏泓源光电科技股份有限公司（以下简称“泓源光电”）100%的股权。上述收购股权完成后，本公司或公司指定的收购方将持有泓源光电100%股权，泓源光电将成为本公司的全资子公司。公司将利用自身技术优势，在短期内迅速扩大正银浆料的生产，取得先发优势，快速占领较高的市场份额并分享较高的市场利润。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|--|----------------|---|
| 重要的对外投资 | 2016年8月6日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于设立上海全资子公司的议案》，拟使用自有资金出资5,000万元人民币在上海设立全资子公司。拟定经营范围：新材料技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，进出口贸易。 | | 该公司将以研发为核心，重点进行电子材料、催化剂材料、环保材料、热喷涂材料、特种陶瓷等方面的研究开发，充分利用长三角的区位优势，更便捷掌握行业前沿的信息，通过调研和预研，准确把握材料相关的新产品、新技术、新方向的脉搏，确保公司研发的方向性和先进性，通过创新持续不断的输出可产业化、市场竞争力强的新产品，不断提高公司在市场的竞争优势，巩固公司的行业地位。因为研发 |

| | | | |
|--|--|--|------------------------------------|
| | | | 项目周期较长，存在较大不确定性，无法估计对财务状况和经营成果的影响。 |
|--|--|--|------------------------------------|

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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：电子陶瓷材料业务、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 | 电陶系列 | 氧化锆系列 | 墨水色料系列 | 氧化铝系列 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 109,636,177.01 | 41,675,196.03 | 123,128,247.37 | 22,999,401.28 | 4,714,196.16 | -18,409,614.35 | 283,743,603.50 |
| 主营营业收入 | 109,636,177.01 | 41,675,196.03 | 123,128,247.37 | 22,999,401.28 | 781,224.89 | -14,476,643.08 | 283,743,603.50 |
| 其中：对外贸易收入 | 109,636,177.01 | 40,167,332.79 | 123,128,247.37 | 10,030,621.44 | 781,224.89 | | 283,743,603.50 |
| 其他业务收入 | | | | | 3,932,971.27 | -3,932,971.27 | |
| 分部间收入 | | 1,507,863.24 | | 12,968,779.84 | 3,932,971.27 | -18,409,614.35 | |
| 营业成本 | 68,815,991.40 | 23,028,336.51 | 72,520,412.58 | 20,455,208.75 | 1,175,142.27 | -15,661,537.93 | 170,333,553.58 |
| 主营营业成本 | 68,815,991.40 | 23,028,336.51 | 72,520,412.58 | 20,455,208.75 | | -14,486,395.66 | 170,333,553.58 |
| 其中：对外交易成本 | 68,815,991.40 | 21,510,720.69 | 72,520,412.58 | 7,486,428.91 | | | 170,333,553.58 |
| 其他业务成本 | | | | | 1,175,142.27 | -1,175,142.27 | |
| 分部间成本 | | 1,517,615.82 | | 12,968,779.84 | 1,175,142.27 | -15,661,537.93 | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 107,495,779.90 | 100.00% | 5,343,837.74 | 4.97% | 102,151,942.16 | 110,334,309.00 | 100.00% | 5,537,361.68 | 5.02% | 104,796,947.32 |
| 合计 | 107,495,779.90 | 100.00% | 5,343,837.74 | 4.97% | 102,151,942.16 | 110,334,309.00 | 100.00% | 5,537,361.68 | 5.02% | 104,796,947.32 |

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 | 106,059,004.90 | 5,302,950.25 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 408,875.00 | 40,887.49 | 10.00% |
| 合计 | 106,467,879.90 | 5,343,837.74 | 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元；本期收回或转回坏账准备金额 193,523.94 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,278.59万元，占应收账款期末余额合计数的比例77.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额413.93万元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 7,068,430.58 | 100.00% | 692,879.10 | 9.80% | 6,375,551.48 | 1,753,378.09 | 100.00% | 602,268.90 | 34.35% | 1,151,109.19 |
| 合计 | 7,068,430.58 | 100.00% | 692,879.10 | 9.80% | 6,375,551.48 | 1,753,378.09 | 100.00% | 602,268.90 | 34.35% | 1,151,109.19 |

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 | 1,951,279.09 | 97,563.95 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 408,151.49 | 40,815.15 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,109,000.00 | 554,500.00 | 50.00% |
| 合计 | 3,468,430.58 | 692,879.10 | 19.98% |

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

政府补助360万已下发文件，预计7月份收到，未计提坏账准备。

(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 90,610.20 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 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 | | 0.00 |
| 保证金 | 1,483,000.00 | 1,483,000.00 |
| 发行费用 | | 218,679.25 |
| 备用金 | 897,293.72 | 51,698.84 |
| 项目相关中介费 | 1,088,136.86 | |
| 应收政府补助 | 3,600,000.00 | |
| 合计 | 7,068,430.58 | 1,753,378.09 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|--------------|---------|------------------|------------|
| 东营经济开发区财政局 | 应收政府补助 | 3,600,000.00 | 1 年以内 | 50.93% | |
| 东营经济开发区财政局 | 土地保证金 | 1,100,000.00 | 2-3 年 | 15.56% | 550,000.00 |
| 重大资产投资项目中介费 | 中介费 | 1,088,136.86 | 1 年以内 | 15.39% | 10,933.96 |
| 东营经济技术开发区建设局 | 农民工保证金 | 383,000.00 | 1 至 2 年 | 5.42% | 38,300.00 |
| 李大植/韩国 | 检测费 | 199,671.81 | 1 年以内 | 2.82% | 9,983.59 |
| 合计 | -- | 6,370,808.67 | -- | 90.12% | 609,217.55 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-------------|-------------------------|--------------|-------|---------------|
| 东营市经济开发区财政局 | 年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体项目 | 2,600,000.00 | 1 年以内 | 2016.07 |
| 东营市经济开发区财政局 | 泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新科技项目 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 2016.07 |
| 合计 | -- | 3,600,000.00 | -- | -- |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 111,811,755.53 | | 111,811,755.53 | 98,165,010.00 | | 98,165,010.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 88,633,308.27 | | 88,633,308.27 | 84,165,914.94 | | 84,165,914.94 |
| 合计 | 200,445,063.80 | | 200,445,063.80 | 182,330,924.94 | | 182,330,924.94 |

(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 | 13,646,745.53 | | 45,643,745.53 | | |
| 国瓷（美国） | 6,168,010.00 | | | 6,168,010.00 | | |
| 合计 | 98,165,010.00 | 13,646,745.53 | | 111,811,755.53 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳爱尔 创科技股 份有限公 司 | 84,165,91 4.94 | | | 4,467,393 .33 | | | | | | 88,633,30 8.27 | |
| 小计 | 84,165,91 4.94 | | | 4,467,393 .33 | | | | | | 88,633,30 8.27 | |
| 合计 | 84,165,91 4.94 | | | 4,467,393 .33 | | | | | | 88,633,30 8.27 | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 165,307,696.70 | 101,455,468.52 | 128,529,137.61 | 75,698,467.23 |
| 其他业务 | | | 340,430.95 | 326,729.40 |
| 合计 | 165,307,696.70 | 101,455,468.52 | 128,869,568.56 | 76,025,196.63 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,467,393.33 | |
| 合计 | 4,467,393.33 | |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -81,090.71 | |
| 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） | 9,750,147.62 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,251,950.17 | |
| 减：所得税影响额 | 2,008,701.75 | |
| 少数股东权益影响额 | 16,989.18 | |
| 合计 | 6,391,415.81 | -- |

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 | 4.44% | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.92% | 0.17 | 0.17 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 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、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东国瓷功能材料股份有限公司

法定代表人签字：张曦

2016年8月23日