



明石创新

NEEQ : 832924

明石创新技术集团股份有限公司

BRIGHT STONE INNOVATION TECHNOLOGY GROUP CO., LTD



半年度报告

2022

公司半年度大事记

- 1、2022年2月，公司旗下宏远氧业的宏冠牌载人压力舱产品获得“好品山东”荣誉称号；
- 2、2022年3月，公司旗下明石微纳牵头建设的山东省微纳传感技术与智能应用制造业创新中心通过山东省工业和信息化厅的认定；
- 3、2022年4月，公司旗下明石微纳、核晶陶瓷被烟台市工业和信息化局认定为烟台市“专精特新”中小企业；
- 4、2022年4月，公司旗下明石微纳、桑尼橡胶被烟台市工业和信息化局认定为烟台市工业设计中心；
- 5、2022年5月，公司旗下宏远氧业、明石微纳被烟台市工信局评为2022年市智能工厂数字化车间典型场景；
- 6、2022年5月，公司旗下核晶陶瓷技术质量部被山东省总工会评为山东省工人先锋号；
- 7、2022年5月，公司旗下桑尼橡胶再次进入全国水利系统招标产品重点采购目录；
- 8、2022年5月，公司旗下明石微纳高端医疗器械用压力传感器研发及应用项目被山东省工业和信息化厅评选为山东省2022年电子信息行业重点领域解决方案和应用示范项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件.....	26
第五节	股份变动和融资.....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	34
第七节	财务会计报告.....	37
第八节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐焕新、主管会计工作负责人孙佳梅及会计机构负责人（会计主管人员）张昌红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 未按要求披露的事项及原因

<p>根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的企事业单位均需经过保密资格审查认证。医疗板块公司取得了三级保密资格单位证书，需采取各项有限措施保守国家秘密。申请豁免披露前五大客户中上述客户具体名称，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。</p>
--

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实业经营风险	<p>报告期内，由于公司旗下实业子公司较多，业务领域涉及医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材料等多个领域，各领域会受宏观经济下行、国家相关政策调整、国际贸易摩擦、市场价格波动等因素以及新冠疫情的影响，从而增加由于宏观经济因素与市场波动导致实业经营风险的实业经营风险。</p> <p>报告期内，公司持续拓展微纳传感技术等新的技术领域和产业领域、不断加强对旗下实业子公司的管理，完善其内部治理，加强风险控制。公司不断加大研发投入，持续改善现有产品和开发新产品，优化产品结构，增强核心竞争力，从而最大程度上避免因宏观经济下行与市场波动导致的实业经营风险。</p>

人才流失风险	<p>报告期内，公司仍然存在人才流失的风险。公司处于人才密集型和技术密集型行业，稳定的专业队伍对公司的持续发展至关重要，也是公司能够保持业绩稳定和细分行业领先地位的重要因素，公司在多年的经营中，培养了一支专业能力强、市场经验丰富、管理水平较高的人才队伍。</p> <p>报告期内，公司根据发展需要，参照行业标准，制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，已有的专业队伍相对稳定，并通过设立院士工作站和研究院、与高等院校和研究所建立紧密合作关系、委托培养和联合培养等方式，引进及培养后续人才队伍，优化人才结构。</p>
报告期内对参股企业投资收益存在依赖风险	<p>报告期内，公司对参股企业投资收益存在依赖的风险仍然存在。公司对直接投资的联营企业万达集团按权益法核算长期股权投资，因联营企业经营情况良好，导致权益法核算的投资收益占公司净利润比例较高。</p> <p>报告期内，公司不断提升医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材料、微纳传感等各领域实业子公司的经营业绩，从而提高其利润贡献的比例，逐步降低对单一参股企业的依赖程度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、明石创新	指	明石创新技术集团股份有限公司
万达集团	指	万达集团股份有限公司
宏远氧业	指	烟台宏远氧业股份有限公司
同兴实业、同兴集团	指	核工业烟台同兴实业集团有限公司
产业技术研究院	指	明石创新产业技术研究院有限公司
载人压力舱研究院	指	烟台宏远载人压力舱工程技术研究院有限公司
明石微纳院	指	明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司
陶瓷研究院	指	山东核晶陶瓷新材料产业技术研究院有限公司，曾用名“明石创新（烟台）陶瓷新材料产业技术研究院有限公司”
核晶陶瓷	指	烟台核晶陶瓷新材料有限公司
桑尼环保	指	烟台桑尼核星环保设备有限公司
桑尼橡胶	指	烟台桑尼橡胶有限公司
湖州核汇	指	湖州核汇机械有限公司
过滤科技	指	烟台同兴过滤科技有限公司
星禾设备	指	烟台星禾过滤分离设备有限公司
德尔达	指	山东德尔达投资有限公司
核顺运输	指	烟台核顺货物运输有限公司

明石智能	指	烟台明石智能技术有限公司，曾用名“烟台朗欣航空技术有限公司”
核众新材	指	烟台核众新材料科技股份有限公司
润星环保	指	烟台润星环保科技发展有限公司
明石海外	指	明石海外投资管理有限公司
明石国际	指	明石国际投资有限公司
明石投资	指	明石投资管理有限公司
海洋明石	指	山东海洋明石产业基金管理有限公司
中科明石	指	中科明石（深圳）基金管理有限公司
国创微纳	指	山东国创微纳制造研究院有限公司
微纳发展	指	山东省微纳传感产业发展有限公司
三会	指	明石创新股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
长城证券	指	长城证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	明石创新技术集团股份有限公司
英文名称及缩写	BRIGHT STONE INNOVATION TECHNOLOGY GROUP CO., LTD -
证券简称	明石创新
证券代码	832924
法定代表人	唐焕新

二、联系方式

董事会秘书姓名	朱惠
联系地址	北京市海淀区海淀北二街10号4层0407
电话	010-82868577
传真	010-60190322
电子邮箱	mscx@chinabrightstone.com
公司网址	http://www.chinabrightstone.com
办公地址	北京市海淀区海淀北二街10号4层0407
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年11月22日
挂牌时间	2015年7月22日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	环保专用设备、医疗健康设备、陶瓷新材料、微纳传感技术的开发、生产、销售与技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	3,788,561,611
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高少臣先生、唐焕新女士）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高少臣先生、唐焕新女士、高峰先生），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087187164382	否
注册地址	北京市海淀区海淀北二街 10 号 4 层 0407	否
注册资本（元）	3,788,561,611	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	364,999,395.02	409,320,631.94	-10.83%
毛利率%	29.73%	30.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	203,806,434.94	229,149,213.64	-11.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	199,434,563.03	224,635,288.66	-11.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.33%	2.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.28%	2.71%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,680,173,572.54	10,306,922,290.81	3.62%
负债总计	1,472,673,356.06	1,309,561,336.13	12.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,847,566,692.59	8,643,702,212.22	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.28	2.63%
资产负债率%（母公司）	1.27%	1.22%	-
资产负债率%（合并）	13.79%	12.71%	-
流动比率	1.26	1.28	-
利息保障倍数	21.31	19.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,322,952.46	34,506,192.46	-44.00%
应收账款周转率	0.82	0.91	-
存货周转率	0.40	0.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.62%	1.94%	-
营业收入增长率%	-10.83%	15.39%	-
净利润增长率%	-11.27%	21.28%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	645,543.65
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,955,979.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
债务重组损益	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	852,183.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,894.11
非经常性损益合计	5,732,600.78
减：所得税影响数	665,327.11
少数股东权益影响额（税后）	695,401.76
非经常性损益净额	4,371,871.91

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

明石创新是以先进制造业为主线、以技术创新驱动产业发展为核心模式的创新型工业企业集团，业务主要涵盖医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材料、微纳传感技术等领域。秉承“深耕产业，守正创新，以技术创新引领产业发展”的经营理念，公司不断加大研发投入，强化自主创新能力，逐步构建了以产业技术研究院为引领的研发体系，在各产业板块建设了专业研究院、院士工作站、设计院、技术研发中心、工业设计中心、工程实验室等研发创新平台，积极与高等院校及科研院所深化产学研合作，以技术赋能产业发展，为企业发展注入创新动力，构建技术创新驱动产业发展新格局。

1、医疗健康设备领域

在医疗健康设备领域，本公司旗下宏远氧业拥有医疗器械生产经营资质（III类）和特种设备制造资质，是国内载人压力容器行业的领军者。公司作为医用氧舱和气压过渡舱细分行业的龙头企业，产品具有较高的品牌认可度和客户美誉度，主要产品包括医用氧舱、微压舱、气压过渡舱、军用加/减压舱、试验舱、潜水装备等。其中，医用氧舱是采用空气、氧气等为压力介质，用于人员在舱内进行治疗的载人压力容器，主要应用于医院及相关医疗机构；微压舱是在医用氧舱的基础上衍生的一款提供微压环境的设备，具备多样的应用场景，包括医疗、保健、养生、体育等，产品多元，操作难度低；气压过渡舱是一种具有多个舱室并能进行加减压操作和舱内环境显示、控制功能的载人压力容器，是盾构机的重要配套设备。报告期内，公司研究院的研发团队设计完成两款模块化微压舱和一款保健舱，并申请了援藏科技项目，目前已获山东省科技厅立项。

报告期内，宏远氧业被烟台市工业和信息化局评为“烟台市工业企业‘一企一技术’研发中心”，被山东省市场监督管理局评为“2021年度山东省高端品牌培育企业”，被山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行评为“山东省瞪羚企业”，被山东省人力资源和社会保障厅评为“山东省专家服务基地”，被工业和信息化部评为“国家级重点‘专精特新’小巨人企业”、“国家级工业设计中心”，被山东省人力资源和社会保障厅评为“山东省专家服务基地”，被烟台市生物医药评审委员会评为烟台市生物医药创新明星企业。

2、环保专用设备领域

在环保专用设备领域，公司旗下同兴实业生产的过滤分离成套设备广泛应用于环保、新能源、食品医药、电力化工、冶金矿山等领域，同兴实业是世界上产能最大、配套最全的真空带式过滤机制造商之一，产品出口 50 多个国家和地区。同兴实业自主研发的新型立式全自动压滤机成功应用于新能源锂电

池行业，相继与三星、LG、POSCO、ECOPRO、BM、宁德时代、容百科技、巴斯夫、华友钴业、当升科技、贝特瑞、国轩高科、长远锂科、万华化学、巴莫科技、中伟新材料等国际知名锂电企业达成战略合作，这是我国固液过滤分离设备在锂电池行业应用的新突破，标志着同兴实业固液过滤分离设备在锂电池行业应用已取得领先地位。同兴实业旗下桑尼环保公司是国内最大的脱硫真空皮带脱水机生产企业，占据国内 FGD 脱硫领域约 70% 市场份额，自主研发的 GNZ 中心传动高效浓密机产品整体水平达到国内领先水平。报告期内，桑尼环保被烟台市工信局评为烟台市工业企业“一企一技术”研发中心。

同兴实业旗下桑尼橡胶是集橡胶制品、橡胶带制品、水工产品、城市防洪产品、海工产品于一体的高新技术企业。自主研发的生态气囊支撑坝是具有完全自主知识产权的水工装备产品，相关产品及技术入选《水利先进实用技术重点推广指导目录》，水工产品主要专注于橡胶水坝、气囊支撑坝（气盾坝）、液压坝、农田灌溉自动控制闸门；橡胶带制品主要专注于过滤带、输送带；城市防洪产品主要专注于新型城市防洪墙、组合防洪，墙、自动升降防洪门等产品；海工产品专注于围油栏、气动橡胶护舷、橡胶防波堤、海上拖曳油囊等产品。前述产品广泛应用于河道景观、核电安保、电站蓄水、水利防洪、河道清淤等领域。截至目前，公司已在多领域建设了 100 多个气盾坝的样板工程。

3、陶瓷新材料领域

在陶瓷新材料领域，公司旗下核晶陶瓷主要从事熔融石英坩埚、陶瓷过滤板、微孔陶瓷滤膜、纳米氧化锆粉体等陶瓷新材料产品的研发和制造。在熔融石英坩埚产品领域，核晶陶瓷通过提质增效、内部挖潜、外部拓宽应用领域等方式应对单晶对多晶铸锭的市场空间挤压，目前公司熔融石英坩埚不仅国内市场占有率由行业前三跃居行业第一，而且在多个新场景得到不断增量的应用。如公司新型大尺寸坩埚产品跨越单多晶之分，可应用于产业链上游，目前已批量出货，全面推广后将抢抓光伏行业新一轮发展机遇，成为公司新的利润增长点；公司研发的适用于铸锭单晶生产所用的铸锭单晶坩埚，产品对铸锭单晶品质提升发挥了重要作用，为其在 HJT 异质结电池技术上的应用提供了基础保障，后续产品用量将随着铸锭单晶的推广而得到较明显增长；其他提纯及硅料处理场景，突破了熔融石英坩埚应用领域的局限性，后续销量将得到稳步提升。核晶陶瓷与西安交通大学教育部电子陶瓷与器件重要实验室联合研发的“微孔陶瓷滤膜”产品性能居于国际领先水平，已启动大规模量产准备及国际推广工作。陶瓷新材料板块的氧化锆粉体项目已经正式投产，其生产的纳米氧化锆粉体可运用到齿科医疗、氧传感器、固态电池隔膜、智能穿戴等领域。

4、微纳传感技术领域

在微纳传感技术领域，明石微纳是微纳传感技术产业板块高端研发平台与核心产业化企业，主要为医疗、工业等领域研发和供应替代进口的压力传感器、气体传感器等多种传感器、仪器终端及系统解决

方案。明石微纳对标行业先进的 CIDM 模式，形成了芯片、传感器、系统解决方案、仪器终端、智能技术等五大事业部，报告期内，明石微纳经过技术攻关，在高性能微差压（500Pa）压力传感器核心芯片、氧化锆固态电解质氧传感器、石墨烯基 MEMS 气体传感器等领域的技术研发和产品开发方面，取得阶段性进展。在烟台建有“智能传感器封装测试线”，具备 DIP、SOP、LGA、微模组等多种工艺封测能力，构建了涵盖研发设计、封装测试、系统应用的完整产业链，致力于发展为世界一流的传感器制造商和系统集成解决方案供应商。

通过深度产学研融合，明石微纳在微纳传感技术、纳米材料、控制系统与算法三大领域集聚了高端创新资源。先后与西安交通大学共建了“西安交通大学(烟台)智能传感技术与系统研究院”，联合中国科学院蒋庄德院士团队，开展微纳传感技术与系统研发；与天津大学纳米颗粒与纳米系统国际研究中心共建了“天津大学·明石创新纳米材料联合实验室”，联合天津大学马雷教授团队开展石墨烯电子器件、精密仪器研发；与上海交通大学安德森·林奎斯特院士团队合作建设院士工作站及控制系统与算法研究中心，合作开展控制系统与算法研发。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 36,499.94 万元，与上年同期相比降低 10.83%；利润总额为 21,527.76 万元，与上年同期相比降低 10.65%；净利润为 21,008.12 万元，与上年同期相比降低 11.27%。

报告期内公司总资产、净资产，与年初相比都有所增长；营业收入、净利润与上年同期相比有所下降，主要原因为：

公司总资产为 1,068,017.36 万元，与年初相比增长 3.62%，净资产为 920,750.02 万元，与年初相比增长 2.34%，由于对联营公司万达集团确认的投资收益 20,240.45 万元，导致公司合并报表的总资产和净资产与年初相比均有所增长。

公司本期的营业收入为 36,499.94 万元，与上年同期相比降低 10.83%，主要原因系：环保、医疗板块营业收入较去年同期下降，2022 年上半年受疫情影响，导致设备验收进度缓慢，收入确认减少；公司本期的净利润为 21,008.12 万元，与上年同期相比降低 11.27%。净利润减少主要原因为：公司持有万达集团 23.98%的股权，本期确认投资收益 20,240.45 万元，较上年同期减少 2,892.72 万元。

报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 1,932.29 万元，比去年同期降低 44.00%，主要原因是本期受 2022 年上半年疫情影响，不能发货以及到现场安装调试，公司设备的发货款以及验收款回收降低，货款较上年同期减少 3,142 万元所致；投资活动产生的现金流净额为 1,195.01 万元，比去年同期降低 62.00%，主要系本期购买理财产品投资支付的现金较上年同期增加 6,384 万元所致；筹资活动产生的现金流净额为-1,342.99 万元，较去年同期增长 86.36%，主要是本期较上年同期支付的其他筹资款金额减少所致。

（二） 行业情况

公司业务主要涉及医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材料、微纳传感技术等战略性新兴产业领域。《中国制造 2025》指出，要促进药品医疗器械产业结构调整和技术创新，提高产业竞争力；要促进高端装备与新材料产业突破发展，引领中国制造新跨越。

1、医疗健康设备行业

公司涉及医疗健康领域的业务主要在医疗器械方面。为打破外资医疗器械企业占据国内市场的局面，近年来国家多个部门释放了加快医疗器械国产化进程的信号，工信部提出 2020 年、2025 年、2030 年县级医院国产中高端医疗器械占有率分别达 50%、70%和 95%的产业发展目标。受益于分级诊疗、鼓励研发创新、进口替代等政策，2021 年国内医疗器械行业继续快速发展，增速仍维持在高位，2018-2021 年国内医疗器械市场规模年复合增长率为 17.29%，高于全球平均增速；未来医改的进一步推进，将加剧国内医疗器械行业的竞争，同时也给国产医疗器械企业带来发展机遇。为鼓励医疗器械的研究与创新，2021 年 3 月，国家食品药品监管部门发布了《创新医疗器械特别审批程序》和《关于简化医疗器械重新注册申报资料的规定》，并表示未来将对创新医疗器械实行优先审批、开通绿色通道。

2、环保专用设备行业

近年来，随着我国经济的快速发展，国家对环保的重视程度越来越高，出台了一系列促进环保产业发展的政策法规，环保产业已经变成国家的支柱型产业，环境治理市场的需求迅速得到释放，环保产业也得到了飞速发展，近年来，我国环保产业技术创新活跃，技术装备水平明显提升。目前我国环境保护专用设备行业在关键技术和关键设备方面仍存在薄弱环节，创新能力不强，产品低端同质化竞争严重，创新机制不健全，产学研用有机结合的技术创新体系建设进展迟缓。随着环保产业在“十四五”中扮演的角色越来越重要，将构建工业绿色低碳转型与工业赋能绿色发展相互促进、深度融合的现代化产业格局。壮大绿色环保战略性新兴产业，优化重点区域绿色低碳布局。增加绿色低碳产品、绿色环保装备供给，引导绿色消费，创造新需求，培育新模式，构建绿色增长新引擎，为经济社会各领域绿色低碳转型提供坚实保障。

索尼橡胶的产品主要应用于水环境治理行业。“十四五”时期是加快水利改革发展的关键期，“党的十九届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》对水利作出系列重要部署，涵盖重大工程建设、优化水资源配置、水旱灾害防御、河长制湖长制、农业水利设施建设、病险水库除险加固、堤防和蓄滞洪区建设等方面，未来几年水利和河道治理工程将呈现出新一轮的开发高潮。中央财经委员会第十一次会议强调全面加强基础设施建设、构建现代化基础设施体系。国务院办公厅印发的《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的建议》水利建设是支持的重要领域之一，预计相关项目会有大幅增长，给公司水工装备产品带来新的需求。此外，城市防洪系列产品在国外均已广泛使用，在国内还未推广开来。索尼橡胶生产的新型城市防洪墙已率先成功应用在浙江余姚，引起强烈反响，被当地市民及广大网友称为“最强城市防洪装备”。该产品市场空间极广，利润率较高，索尼橡胶已具备批量生产的能力，有望成为公司极为可观的新的利润增长点。

3、陶瓷新材料行业

核晶陶瓷的熔融石英坩埚属于光伏产业链上游的关键耗材，主要应用于光伏多晶硅铸锭，新开发的新型大尺寸坩埚和铸锭单晶坩埚亦能应用于光伏单晶铸锭。2019 年以来，国家能源局发布了《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》等政策，支持光伏行业向去补贴以及市场化转变，随着技术进步、光伏制造成本的持续下降，光伏发电上网电价呈持续下降趋势，且逐步与传统上网电价趋同，未来光伏市场将由政策驱动转向市场驱动。近两年随着碳达峰等目标的提出，光伏行业发展迅猛，国内市场和国际市场潜在需求旺盛，整个市场规模预期会持续增长。光伏行业需求具有多层次性，虽然行业内因技术发展的起伏呈现单晶技术路线对多晶铸锭技术路线的单向市场空间挤压，单多晶市场占比接近九比一，但随着硅料价格的上涨以及铸锭单晶等技术的提升，单多晶市场格局也在不断发生变化，多晶铸锭技术的市场空间有所增长，熔融石英坩埚的应用领域也在逐渐拓展。

核晶陶瓷已经完成中试的微孔陶瓷滤膜等产品，在过滤分离领域包括生物与医药、化工、矿山、食

品饮料等行业中已开展较为成熟的应用，市场需求稳定。同时，陶瓷膜为核心的膜分离技术工艺在国内的应用普及率仍总体较低，主要为国外公司所垄断，未来可拓展空间广阔。

陶瓷新材料板块近期投产的纳米氧化锆粉体产品，在齿科医疗、氧传感器、固态电池隔膜、智能穿戴等领域均有不断增长的需求。

4、微纳传感技术行业

近年来国家出台系列政策，从关键技术研发、产业应用等角度大力支持微纳传感技术行业发展。为全面提升智能传感器产业核心竞争力，推动产业发展，保障信息安全，山东省工信厅发布《推动智能传感器产业发展行动计划（征求意见稿）》。《山东省十四五规划》将“国家微纳制造创新中心暨烟台人工智能产研院”列入重大数字产业培育工程。在技术方面，政策重点支持基于新型传感器、传感器核心器件、传感器集成应用、智能感知、智能控制、微纳制造等关键技术的研发攻关；在应用领域方面，政策重点推进工业制造、数控机床、机器人、汽车、航空、农业机械、可穿戴设备、物联网、VR/AR 等领域的传感器发展与产业化。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中也明确强调“构建集污水、垃圾、固废、危废、医废处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系”。明石微纳院的气体、水质监测产品可在石油、化工、电力、消防等行业场景进行应用，为江、海、湖，城市、农村河道提供水质监测，而明石微纳全光谱法在线监测技术更是可以稳定应用于河流、湖泊、自来水厂、饮用水网络等应用领域。

当前，由于多种传感器芯片（例如高精度压力传感器芯片）的关键工艺受制于人，行业大部分传感器企业实际上更多的是在购买传感器芯片或模块后针对应用进行封装和测试，形成终端产品和系统集成，行业企业存在设计、应用两头强，核心部件关键工艺中间弱的情况非常明显。随着国家政策的支持力度的不断加大，本行业领域不断强化产学研协同创新，我国传感器进口替代正在加速，国内企业将更多的掌握微纳传感器关键技术，产品技术水平达到国际先进水平。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	311,974,532.28	2.92%	239,555,670.83	2.32%	30.23%
应收票据	84,045,229.24	0.79%	51,813,298.47	0.50%	62.21%
应收账款	429,859,566.64	4.02%	460,876,667.29	4.47%	-6.73%
交易性金融资产	73,765,025.34	0.69%	71,601,997.89	0.69%	3.02%
预付款项	38,701,538.67	0.36%	35,786,644.56	0.35%	8.15%
其他应收款	35,552,560.83	0.33%	35,258,421.86	0.34%	0.83%
存货	685,890,516.93	6.42%	596,977,505.58	5.79%	14.89%
合同资产	61,764,246.35	0.58%	61,542,479.79	0.60%	0.36%
其他流动资产	8,478,759.40	0.08%	4,271,000.03	0.04%	98.52%
长期股权投资	7,930,684,842.72	74.26%	7,742,415,947.84	75.12%	2.43%
其他权益工具投资	95,526,885.28	0.89%	106,939,281.39	1.04%	-10.67%
投资性房地产	14,644,964.13	0.14%	15,130,463.01	0.15%	-3.21%
固定资产	340,721,902.88	3.19%	345,496,743.58	3.35%	-1.38%

在建工程	27,020,990.70	0.25%	15,368,495.45	0.15%	75.82%
使用权资产	305,035.22	0.00%	641,718.44	0.01%	-52.47%
无形资产	180,336,911.84	1.69%	156,534,752.79	1.52%	15.21%
商誉	310,973,192.51	2.91%	310,973,192.51	3.02%	0.00%
长期待摊费用	6,033,988.33	0.06%	6,069,945.69	0.06%	-0.59%
递延所得税资产	39,793,111.28	0.37%	43,446,042.09	0.42%	-8.41%
短期借款	260,965,257.39	2.44%	223,700,000.00	2.17%	16.66%
应付票据	250,945,845.20	2.35%	205,880,176.80	2.00%	21.89%
应付账款	243,384,754.25	2.28%	197,352,267.23	1.91%	23.33%
预收款项	251,607.19	0.00%	365,251.69	0.00%	-31.11%
合同负债	401,334,676.35	3.76%	380,492,772.31	3.69%	5.48%
应付职工薪酬	14,155,416.33	0.13%	15,987,518.34	0.16%	-11.46%
应交税费	21,815,501.05	0.20%	24,940,928.22	0.24%	-12.53%
其他应付款	48,204,569.04	0.45%	71,590,842.65	0.69%	-32.67%
一年内到期的非流动负债	40,264,962.11	0.38%	40,529,240.72	0.39%	-0.65%
其他流动负债	98,020,981.13	0.92%	64,420,596.67	0.63%	52.16%
长期借款	59,970,000.00	0.56%	49,980,000.00	0.48%	19.99%
递延收益	18,439,933.34	0.17%	18,947,933.34	0.18%	-2.68%
递延所得税负债	14,919,852.68	0.14%	15,373,808.16	0.15%	-2.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末较本期期初增长62.21%，主要是本期作为贷款收到的银行承兑汇票主要用于支付供应商货款，背书转让的承兑汇票到期日在2022年6月30日以后的较多，期末已背书未终止确认的银行承兑汇票较期初增加1531万元所致；
- 2、在建工程期末较本期期初增长75.82%，主要是医疗健康板块公司的新厂区项目，在建工程较期初增加938万元所致；
- 3、使用权资产较本期期初降低52.47%，主要是本期房租租赁摊销33万元所致；
- 4、其他流动资产期末较本期期初增长98.52%，主要是预缴税金期末较本期期初增加606万元所致；
- 5、其他流动负债较本期期初增长52.16%，主要是期末已背书未到期的应收票据较本期期初增加1531万元，待转销项税较本期期初增加1828万元所致；
- 6、其他应付款较本期期初降低32.67%，主要是本期期初暂估的费用1560万元在本期支付所致；
- 7、应收款项融资较本期期初降低34.11%，主要是应收票据按照信用等级转为应收款项融资的金额较本期期初减少212万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	364,999,395.02	-	409,320,631.94	-	-10.83%

营业成本	256,481,813.31	70.27%	283,931,146.53	69.37%	-9.67%
毛利率	29.73%	-	30.63%	-	-
销售费用	39,993,081.33	10.96%	44,043,133.67	10.76%	-9.20%
管理费用	44,194,724.87	12.11%	51,323,025.82	12.54%	-13.89%
研发费用	25,405,782.74	6.96%	19,860,251.58	4.85%	27.92%
财务费用	8,917,238.31	2.44%	9,863,077.68	2.41%	-9.59%
信用减值损失	22,403,407.76	6.14%	-4,206,933.21	-1.03%	632.54%
资产减值损失	-197,855.26	-0.05%			-100%
其他收益	3,955,979.73	1.08%	12,196,499.50	2.98%	-67.56%
投资收益	203,256,657.76	55.69%	235,770,678.82	57.60%	-13.79%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	214,998,686.65	58.90%	239,688,517.13	58.56%	-10.30%
营业外收入	2,507,218.41	0.69%	3,020,718.16	0.74%	-17.00%
营业外支出	2,228,324.30	0.61%	1,781,491.53	0.44%	25.08%
净利润	210,081,216.37	57.56%	236,753,781.16	57.84%	-11.27%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期降低比率为10.83%，营业成本较上期降低比率为9.57%，主要是2022年上半年国内疫情严重，阻碍了公司的设备到客户现场的安装调试，收入确认减少所致；
- 2、管理费用较上期降低比率为13.89%，主要是公司自2021年起实施减员增效策略，2022年上半年员工人数同比减少，职工薪酬较上年同期减少373万元；
- 3、研发费用较上期增长比率为27.92%，主要是本期公司增加了微纳传感技术项目、陶瓷新材料项目的研发力度，研发费用直接投入较上期增加763万元所致；
- 4、信用减值损失较上期增长比率为632.54%，主要是环保板块水工装备的项目，主要涉及市政工程项目，回款周期较长，以前年度计提的1369万元坏账准备在2022年上半年收回所致；
- 5、资产减值损失较上期降低比率为100%，主要是本期对存货进行跌价测试，对有减值迹象的在产品计提了19万元的存货跌价准备；
- 6、其他收益较上期降低比率为67.56%，主要是本期政府补助同比减少824万元所致；
- 7、投资收益较上期降低比率为13.79%，主要是本期对万达集团确认的投资收益较上年同期减少2893万元。
- 8、营业外支出较上期增长25.08%，主要是应收账款核销导致营业外支出增加35万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	359,914,016.66	402,060,914.51	-10.48%
其他业务收入	5,085,378.36	7,259,717.43	-29.95%
主营业务成本	254,289,303.01	281,343,795.27	-9.62%
其他业务成本	2,192,510.30	2,587,351.26	-15.26%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
环保专用设备	213,109,407.96	148,859,099.46	30.15%	-6.00%	-12.83%	5.47%
医疗健康设备	109,130,556.02	75,128,843.57	31.16%	-24.66%	-12.44%	-9.61%
陶瓷新材料设备	36,654,814.24	30,301,359.98	17.33%	21.38%	22.30%	-0.63%
其他	6,104,616.80	2,192,510.30	64.08%	-15.91%	-15.26%	-0.28%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
国内	310,886,588.59	223,500,700.14	28.11%	-17.89%	-15.94%	-1.66%
国外	54,112,806.43	32,981,113.17	39.05%	76.15%	82.83%	-2.23%

收入构成变动的的原因：

公司内销收入降低，主要是 2022 年上半年国内疫情严重，影响了公司设备的验收进度，收入确认项目减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,322,952.46	34,506,192.46	-44.00%
投资活动产生的现金流量净额	11,950,169.97	31,449,712.98	62.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,429,989.81	-98,484,614.66	86.36%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 1,932.29 万元，比去年同期降低 44.00%，主要原因是本期受 2022 年上半年疫情影响，不能发货以及到现场安装调试，公司设备的发货款以及验收款回收降低，货款较上年同期减少 3142 万元所致；

投资活动产生的现金流净额为 1,195.01 万元，比去年同期降低 62.00%，主要系本期购买理财产品投资支付的现金较上年同期增加 6384 万元所致；

筹资活动产生的现金流净额为-1,342.99万元，比去年同期增长86.36%，主要是取得借款收到的现金项目本期较上年同期较增加5010万元，偿还债务支付的现金本期较上年同期减少2655万元所致；

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台宏远氧业股份有限公司	子公司	医用高压氧舱、气压过渡舱、潜水减压舱等载人压力舱	公司主营业务	开展业务	22,727,291.00	705,267,596.12	705,267,596.12	110,540,905.06	11,986,936.24
核工业烟台同兴实业集团有限公司	子公司	过滤器、压滤机等过滤与分离机械	公司主营业务	开展业务	100,000,000.00	1,114,342,225.59	117,162,427.32	152,276,314.47	7,846,349.15
烟台桑尼核星环保设备有限公司	子公司	浓密机、脱水机等环保设备	公司主营业务	开展业务	20,998,301.00	623,078,303.84	251,559,854.94	63,704,517.18	-3,948,633.37

公司									
烟台核陶瓷新材料有限公司	子公司	熔融石英坩埚、陶瓷过滤板等陶瓷新材料产品	公司主营业务	开展业务	55,000,000.00	230,205,540.52	141,496,477.45	42,210,009.13	2,996,691.34
烟台桑尼橡胶有限公司	子公司	气盾坝、橡胶坝、橡胶带等	公司主营业务	开展业务	55,555,500.00	292,587,029.60	166,935,189.34	24,588,490.11	4,171,064.49
明石创新产技术研究院有限公司	子公司	围绕各实体产业的技术主体	为主营业务提供技术支持	技术研发平台	50,625,000.00	77,240,419.55	54,538,674.77	56,603.77	-3,078,411.95
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	子公司	微纳传感器的研发、设计、生产与销售	新业务	新技术研发、新产品开发	40,000,000.00	45,872,634.35	11,074,633.38	1,795,825.13	-2,733,658.17
明石投资管理有限公司	子公司	股权投资、投资管理	正在收缩的业	存续项目管理	100,000,000.00	112,449,775.80	106,542,787.88	0.00	-1,367,196.62

			务						
万 达 集 团 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	石化、 橡胶、 轮胎、 电缆、 电子 等	无	长期 投资	294,714,406.00	48,229,962,129.87	30,013,826,511.38	20,116,942,407.46	904,603,208.33

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

公司合并范围内的子公司明石投资管理有限公司、山东海洋明石产业基金管理有限公司、中科明石（深圳）基金管理有限公司均系中国证券投资基金业协会登记的私募基金管理人。

截至 2022 年 6 月 30 日，以明石投资作为管理人的基金 10 支，以其子公司作为管理人的基金 2 支；公司合并范围内的私募基金管理人在管存续基金认缴总额为 15.42 亿元，实缴总额为 5.12 亿元，以自有资产跟投于自身所管理的基金份额为 973.14 万元。公司合并范围内的私募基金管理人自成立以来，累计投资项目共 31 个，累计投资金额约为 32.61 亿元；目前在管投资项目为 11 个，在管项目的投资金额约为 3.09 亿元。

后续公司合并范围内的私募基金管理人只对目前存续的实缴基金规模进行管理，不再要求认缴出资的合伙人实缴到位。

本报告期，公司合并范围内私募基金管理人未取得收入。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金 获取收入 占总收入 的比例
私募证券投资基金	-	-	-	-	-
私募股权、创业投资基金	1,541,925,000	512,209,574	308,802,357	2,952,694,546.83	0%
其他类型基金	-	-	-	-	-

注：由于项目退出并分配后，基金的实缴出资随之减少，以上“认缴金额”、“实缴金额”均为当前工商登记金额，“已退出投资”包含退出分配并完成基金相应实缴出资减资的项目。

（二）对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
-	-	-	-	-	-	-

注：公司合并范围内的私募基金管理人自 2019 年以来，未设立新的基金、未投资新的项目，主要系存续基金的管理，报告期内，公司合并范围内的私募基金管理人所管理的基金未贡献营业收入。

（三）新设立基金情况

1、新设基金情况

适用 不适用

2、新增结构化基金产品

适用 不适用

3、新设立基金募集推介方式

适用 不适用

（四）基金投资情况

1、基金投资项目基本情况

报告期内，公司合并范围内的私募基金管理人，没有设立新的基金、没有投资新的项目，主要负责存续基金的管理。公司合并范围内的私募基金管理人设有专门的投资管理部，负责开展项目的投后管理工作。在通常情况下，投资管理部的员工负责对被投资项目进行投后跟进，如发生例外事项，风险控制部将及时介入，与投资管理部共同进行信息收集、情况分析、提出解决方案，同时将例外情况快速向投资该项目的基金的基金委员会进行反馈。如发生重大投后例外事项，则由风险控制部与投资管理部共同进行信息收集并第一时间向投资决策委员会进行反馈，由其给出决策意见。

公司合并范围内的私募基金管理人派出董事或高管有 2 家，纯财务投资有 9 家。

公司合并范围内私募基金管理人针对部分已投资项目设置了对赌和回购条款，并对相关事项进行了约定，如已投资企业未达到约定的要求，基金将有权执行相关对赌条款和回购条款。但大股东或企业是否有能力履行对赌或回购条款中的相关义务不能确定，如不能履行，基金的业绩和利益将受到一定影响。

公司合并范围内的私募基金管理人自成立以来所管理的基金，累计投资项目共 31 个，累计投资金额约为 32.61 亿元；目前在管投资项目为 11 个，在管项目的投资金额约为 3.09 亿元。

2、重点项目基本情况

项目名称	所属行业	投资基金名称	持股比例%	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
项目 1	商业大数据	明石科远基金	6.74%	2014 年 4 月	转让	否

项目 2	医药	明石德远基金	0.3%	2011 年 1 月	IPO	否
项目 3	血液信息化	明石达远基金	1.51%	2018 年 1 月	新三板	否
项目 4	新能源	明石科远基金/ 上海北斗基金	1.4%	2014 年 3 月	IPO	否
项目 5	金融科技	明石安远基金	0.2%	2017 年 5 月	拟 IPO	否

估值方法：

- 1、已经退出的项目，按实际退出的金额计算；
- 2、已经 IPO 尚未退出的项目，按 2022 年 6 月 30 日的收盘价计算；
- 3、已经新三板挂牌的项目，有交易价格的，按 2022 年 6 月 30 日的收盘价计算，没有交易价格的，按最近一次定增价格计算；
- 4、尚未退出的项目，本着谨慎性原则，按照成本法计算。

（五） 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

报告期内，由于完成项目退出，公司合并范围内的私募基金管理人对基金“北京明石德远创业投资中心（有限合伙）”进行了清算。

（六） 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

（七） 以自有资产投资的情况

适用 不适用

公司合并范围内的子公司明石投资管理有限公司、山东海洋明石产业基金管理有限公司、中科明石（深圳）基金管理有限公司均系中国证券投资基金业协会登记的私募基金管理人。

（1）投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况。

（2）自有资产与受托资产在投资运作方式、报告期内收益方面的差异

公司无自有资产与受托资产在投资运作方式、报告期内收益方面的差异。

（3）报告期内收入分别来自于自有资产管理与受托资产管理的金额及比例

报告期内，来自于自有资产管理与受托资产管理的收入金额均为 0。

（4）公司专业化管理制度的建设和执行情况，信息、决策和风险隔离机制，防范利益输送与利益冲突的机制

公司合并范围内的私募基金管理人设立了投资决策委员会、风险控制委员会，对所管理基金的投资决策、风险控制进行专业化管理。投资决策委员会负责对基金的投资业务进行评审和决策；风险控制委员会负责基金募、投、管、退等主要业务流程与环节的风险识别、评估、防范、控制和管理等工作，对基金业务各环节、各部门、各岗位的合法合规性及风险控制执行情况进行监督和稽查。

为了维护投资人和公司的合法权益，保障基金得到公平待遇，防范利益输送或利益冲突，公司合并范围内的私募基金管理人制订了《投资管理制度》、《股权投资风险控制管理办法》、《基金风险隔离制度》、《风险准备金制度》、《合规管理制度》等一系列投资管理和风险控制制度，建立了严谨、齐备的组织体系和制度体系。基金财产与公司合并范围内的私募基金管理人自有资金相互隔离，对不同投资人的委托资产独立建账、独立核算、分账管理。各机构、部门和岗位职能上保持相对独立性，所有员

工不得违规探知未经授权的基金管理业务信息，对所知悉的基金信息应严格保密，不得利用接触的信息为自己或他人谋取不正当利益。

(5) 公司合并范围内的私募基金管理人所投项目均为财务型投资。

十一、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十二、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

明石创新作为社会共同体中的一员，一方面受益于社会经济的发展，一方面也要对于社会利益承担相应的经济责任、法律责任、道德责任、慈善责任在内的多项社会责任。

公司的经营活动在法律允许范围内追求经济利益最大化，同时可以带动并促进社会形成民主法治、公平正义、安定有序的和谐局面，减少或消除因企业不良行为而引发的社会矛盾，从而维护社会的稳定。公司努力通过技术和管理创新，充分调动各方面积极性，一方面把企业自身做大、做强，另一方面在企业自身得到不断发展的同时，增加更多的就业岗位，创造更多的社会财富，促进社会经济进一步发展，为社会的和谐发展贡献一份力量。

报告期内，公司积极推动微纳传感技术、物联网技术、陶瓷新材料等关键性和前瞻性技术的研发和产业化应用，不仅有助于提升公司自身的技术水平，开拓新的业务领域和培育新的利润增长点，还能为区域、行业技术水平提升作出一定的贡献。

十三、 评价持续经营能力

报告期内，公司克服新冠疫情的在生产经营、交通运输、市场销售等方面带来的严峻挑战，以保障生产经营活动有序开展；管理层、核心技术团队及业务人员队伍稳定，并持续扩充业务团队、优化人才结构；面对不断变化的市场需求，公司积极研发新技术、开发新产品、开拓新市场，并在原有研发体系的基础上，构建了以研究院和设计院为引领的研发体系，为公司的长期可持续发展提供技术支撑；面对新的市场机会，公司利用自身的研发优势和人才优势，在微纳传感技术、陶瓷新材料领域进行产品开发和市场开拓，在报告期内引入优秀研发人员、购置了先进的生产设备，为公司在传感器、陶瓷新材料领域的发展奠定了坚实的基础。因此，公司具备持续经营能力。

十四、 公司面临的风险和应对措施

本报告期内风险及相应防范措施如下：

1、实业经营风险

报告期内，由于公司旗下实业子公司较多，业务领域涉及医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材

料等多个领域，并布局了微纳传感器等新的产业领域，各领域会受宏观经济下行、国家相关政策调整、市场价格波动等因素以及新冠疫情的影响，从而增加由于宏观经济因素与市场波动导致的实业经营风险。

报告期内，公司持续拓展微纳传感技术领域、不断加强对旗下实业子公司的管理，完善其内部治理，加强风险控制。公司不断加大研发投入，持续改善现有产品和开发新产品，优化产品结构，增强核心竞争力，并积极开拓国际市场，从而最大程度上避免因宏观经济下行与市场波动导致的实业经营风险。

2、人才流失风险

报告期内，公司仍然存在人才流失的风险。公司处于人才密集型和技术密集型行业，稳定的专业队伍对公司的持续发展至关重要，也是公司能够保持业绩稳定和细分行业领先地位的重要因素，公司在多年的经营中，培养了一支专业能力强、市场经验丰富、管理水平较高的人才队伍。

报告期内，公司根据发展需要，参照行业标准，制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策，已有的专业队伍相对稳定，并通过设立院士工作站和研究院及与高等院校、研究所建立紧密合作关系等方式，引进及培养后续人才队伍，优化人才结构。

3、报告期内对参股企业投资收益存在依赖的风险

报告期内，公司对参股企业投资收益存在依赖的风险仍然存在。公司对直接投资的联营企业万达集团按权益法核算长期股权投资，因联营企业经营情况良好，导致权益法核算的投资收益占公司净利润比例较高。

报告期内，公司不断提升医疗健康设备、环保专用设备、陶瓷新材料、微纳传感技术等各领域实业子公司的经营业绩，从而提高其利润贡献的比例，逐步降低对单一参股企业的依赖程度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	42,293,546.66	7,845,457.12	50,139,003.78	0.54%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	桑尼橡胶	9,000,000.00		9,000,000.00	2022年6月14日	2022年12月14日	连带	已事前及时履行
2	桑尼橡胶	6,000,000.00		6,000,000.00	2022年6月16日	2022年12月16日	连带	已事前及时履行
3	桑尼橡胶	685,000.00		685,000.00	2022年6月13日	2022年12月22日	连带	已事前及时履行
4	桑尼橡胶	270,000.00		270,000.00	2021年10月27日	2022年10月26日	连带	已事前及时履行
5	桑尼橡胶	45,000.00		45,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	连带	已事前及时履行
6	同兴实业	40,000,000.00		40,000,000.00	2022年1月17日	2025年1月17日	连带	已事前及时履行
7	同兴实业	48,000,000.00		48,000,000.00	2021年6月15日	2022年6月8日	连带	已事前及时履行
8	核晶陶瓷	10,000,000.00		10,000,000.00	2021年10月25日	2022年9月6日	连带	已事前及时履行
9	核晶陶瓷	33,000,000.00		33,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月28日	连带	已事前及时履行
10	桑尼环保	33,000,000.00		33,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月28日	连带	已事前及时履行
11	桑尼环保	28,000,000.00		28,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月27日	连带	已事前及时履行
12	桑尼环保	20,000,000.00		19,041,064.60	2022年6月	2022年12	连带	已事前

					23日	月22日		及时履行
13	宏远氧业	36,000,000.00		1,865,257.39	2022年6月23日	2023年5月30日	连带	已事前及时履行
14	宏远氧业	80,000,000.00		5,000,000.00	2021年9月23日	2024年9月22日	连带	已事前及时履行
总计	-	344,000,000.00		233,906,321.99	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	344,000,000.00	233,906,321.99
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	88,000,000.00	88,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

上述担保对象均为公司合并报表范围内的控股公司，公司对其偿债能力有充分的了解，财务风险处于可控制的范围内，不存在可能承担连带清偿责任的情况；公司及控股子公司不存在对外担保的情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	400,000,000.00	40,000,000.00
-------	----------------	---------------

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2015年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他	2015年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2015年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月21日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
其他	2015年4月21日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2015年4月21日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

<p>1、承诺事项一</p> <p>承诺人：实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员</p> <p>承诺事项：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对明石创新构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对明石创新有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与明石创新存在同业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；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。</p> <p>2、承诺事项二</p> <p>承诺人：董事、监事及高级管理人员</p> <p>承诺事项：担任明石创新董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与明石创新现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与明石创新现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与明石创新发生任何形式的同业竞争。不向其他业务与明石创新相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本人对明石创新的控制关系或其他关系，进行损害明石创新及明石创新其他股东利益的活动。</p> <p>履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。</p> <p>3、承诺事项三</p>

承诺人：公司全体股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项：尽可能减少和规范与股份公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理。不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议。

履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	抵押	183,599,859.73	1.72%	保证金、保函保证金及专户资金、银行承兑保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	115,558,874.21	1.08%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	45,886,502.84	0.43%	抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	17,074,195.74	0.16%	抵押
总计	-	-	362,119,432.52	3.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,011,400,589	26.70%	0	1,011,400,589	26.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	0%	-	-	0%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,777,161,022	73.30%	0	2,777,161,022	73.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,706,062,021	71.43%	0	2,706,062,021	71.43%

	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,788,561,611	-	0	3,788,561,611	-
普通股股东人数		858				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高少臣	1,743,767,135	0	1,743,767,135	46.0272	962,294,886	0	0	0
2	唐焕新	962,294,886	9,012,051	971,306,937	25.6379	962,294,886	9,012,051	0	0
3	胡轩	174,200,000	0	174,200,000	4.5981	0	174,200,000	0	0
4	刘翅莉	178,361,480	-7,000,000	171,361,480	4.5231	0	178,361,480	0	0
5	龚健	153,475,670	0	153,475,670	4.051	0	153,475,670	0	0
6	北京明石昊远资产管理中心（有限合伙）	64,254,800	0	64,254,800	1.696	0	64,254,800	0	0
7	赵平	50,500,848	0	50,500,848	1.333	50,500,848	0	0	0
8	李宽厚	47,125,173	-11,549,801	35,575,372	0.939	0	47,125,173	0	0
9	程良凯	33,989,595	151,200	34,140,795	0.9012	0	33,989,595	0	0
10	国投瑞银资本—北京银行—国投瑞银资本中财创业新三板1号专项资产管理计划	30,412,371	0	30,412,371	0.8027	0	30,412,371	0	0
合计		3,438,381,958	-	3,428,995,408	90.51%	1,975,090,620	690,831,140	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐焕新与高少臣为母子关系，高少臣为唐焕新之子；赵平为唐焕新配偶高峰弟妻。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为唐焕新和高少臣，合计持有本公司股份 2,715,074,072 股，持股比例为 71.67%，为自然人股东。公司实际控制人为唐焕新、高少臣和高峰。

唐焕新，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京市第十四届人大代表，天津大学机械制造工艺与设备专业学士。1990 年 9 月至 2000 年 9 月，任烟台东方电子信息产业集团公司工艺处研究所工程师；2000 年 9 月至 2015 年 4 月，任明石创新投资集团有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任明石投资管理有限公司执行董事；2015 年 4 月至 2021 年 10 月，任明石创新技术集团股份有限公司董事长；2015 年 4 月至今，任明石创新技术集团股份有限公司董事；2015 年 4 月至 2019 年 3 月、2020 年 1 月至今，任明石创新技术集团股份有限公司总经理。

高少臣，男，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学应用数学专业学士，香港中文大学工商管理硕士。2019 年 3 月至 2020 年 1 月，任明石创新技术集团股份有限公司总经理；2015 年 4 月至今，任明石创新技术集团股份有限公司董事；2022 年 3 月至今任明石创新技术集团股份有限公司董事长。

高峰，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。西安交通大学管理学博士，中国投资协会创业投资专业委员会联席会长，国家“千人计划”评审专家。1989 年 7 月至 2002 年 5 月，任烟台东方电子信息产业集团公司董事、副总经理，2003 年 6 月至今，任明石创新技术集团股份有限公司投资决策委员会主任，2015 年 12 月至 2022 年 3 月，任烟台宏远氧业股份有限公司董事长，2016 年 6 月至 2022 年 6 月，任核工业烟台同兴实业集团有限公司董事长兼总经理，2019 年 3 月至 2022 年 4 月，任明石创新产业技术研究院有限公司、明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司执行董事兼总经理；2021 年 10 月至 2022 年 3 月，任明石创新技术集团股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高少臣	董事长	男	1993年2月	2022年3月25日	2024年10月20日
唐焕新	董事	女	1968年3月	2021年10月21日	2024年10月20日
陈重	董事	男	1956年4月	2021年10月21日	2024年10月20日
李诚鑫	董事	女	1992年8月	2022年3月25日	2024年10月20日
李珊	董事	女	1980年9月	2021年10月21日	2024年10月20日
贾春遐	董事	男	1964年7月	2021年10月21日	2024年10月20日
高源	董事	男	1988年2月	2021年10月21日	2024年10月20日
曹仁波	监事	男	1978年11月	2021年10月21日	2024年10月20日
王永新	监事会主席	男	1988年2月	2021年10月21日	2024年10月20日
史乐	职工代表监事	女	1988年8月	2021年10月21日	2024年10月20日
唐焕新	总经理	女	1968年3月	2021年10月21日	2024年10月20日
李珊	副总经理	女	1980年9月	2021年10月21日	2024年10月20日
樊柯	副总经理	男	1984年7月	2021年10月21日	2024年10月20日
段刚	副总经理	男	1974年2月	2021年10月21日	2022年8月26日
孙佳梅	财务负责人	女	1988年7月	2021年10月21日	2024年10月20日
朱惠	董事会秘书	女	1989年11月	2021年10月21日	2024年10月20日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长高少臣先生与总经理唐焕新女士系母子关系，为公司控股股东；董事长高少臣先生与董事李诚鑫女士为夫妻关系。高少臣先生与唐焕新女士为公司实际控制人。

除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他相互间关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高少臣	董事长	1,743,767,135	0.00	1,743,767,135	46.03%	0.00	0.00
唐焕新	董事、总经理	962,294,886	9,012,051	971,306,937	25.64%	0.00	0.00
合计	-	2,706,062,021	-	2,715,074,072	71.67%	0.00	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高峰	董事长	离任	-	离任
高少臣	董事	新任	董事长	聘任
李诚鑫	-	新任	董事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李诚鑫，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国哥伦比亚大学金融经济学理学硕士。2017年8月至2019年1月任北京鸿道投资管理有限责任公司行业研究员；2019年1月至2020年8月任明石投资管理有限公司行业研究员；2020年9月至今任烟台宏远铝业股份有限公司董事会秘书。2022年3月至今任明石创新技术集团股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	189	59	18	230
生产人员	882	84	64	902
销售人员	204	17	19	202
技术人员	202	21	21	202
售后服务人员	117	3	10	110
财务人员	77	4	44	37
员工总计	1,671	188	176	1,683

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	68	62
本科	348	338
专科	356	363
专科以下	894	916
员工总计	1,671	1,683

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、**人员变动：**报告期内，根据现有人员结构本着“高素质、年轻化、可调配”原则，进行人才引进和优化人才结构。为便于管理，将所有仓储人员划归行政管理人员统一管理。对全员(尤其是关键岗位员工)进行盘点识别，从绩效表现、发展潜力、离职风险、离职影响等维度，突出关键贡献、关键历练、关键素质，通过历史业绩贡献和未来发展贡献预判结合得评价机制，进行盘点识别。根据识别结果，培养关注优秀员工，持续淘汰不符合企业文化及岗位要求、绩效表现差的员工。报告期内，订单增长较大，产量增加迅速，为保证交货及时性，增加生产人员引进，提升产能，同时为确保质量稳定性，逐步取消劳务派遣人员，降低外包数量。

2、**人员培训：**针对岗位贡献分析，精准赋能，从岗位所需完成贡献入手，分析达成岗位贡献所需技能和知识，对于所需技能和知识系统组织开展人才精准赋能，通过培训、教练式培养，OJT 教导，同时增加主题专案历练，提升员工核心能力，提升员工人效产出，从而降低企业成本。

3、**薪酬绩效政策：**报告期内，完善分配的原则，兼顾合理性、公平性、竞争性，适度增加绩效所占薪酬比重，打造绩效氛围，发挥绩效聚焦引导性作用，激励员工在岗位做出更大贡献，也获得更多利益和成就感。公司严格遵守国家法律法规及时办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，同时做好员工福利和关怀工作。

4、报告期内公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	311,974,532.28	239,555,670.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	73,765,025.34	71,601,997.89
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	84,045,229.24	51,813,298.47
应收账款	六（四）	429,859,566.64	460,876,667.29
应收款项融资	六（五）	4,099,771.97	6,222,021.72
预付款项	六（六）	38,701,538.67	35,786,644.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	35,552,560.83	35,258,421.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	685,890,516.93	596,977,505.58
合同资产	六（九）	61,764,246.35	61,542,479.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（十）	8,478,759.40	4,271,000.03
流动资产合计		1,734,131,747.65	1,563,905,708.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十一）	7,930,684,842.72	7,742,415,947.84
其他权益工具投资	六（十二）	95,526,885.28	106,939,281.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（十三）	14,644,964.13	15,130,463.01

固定资产	六（十四）	340,721,902.88	345,496,743.58
在建工程	六（十五）	27,020,990.70	15,368,495.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十六）	305,035.22	641,718.44
无形资产	六（十七）	180,336,911.84	156,534,752.79
开发支出			
商誉	六（十八）	310,973,192.51	310,973,192.51
长期待摊费用	六（十九）	6,033,988.33	6,069,945.69
递延所得税资产	六（二十）	39,793,111.28	43,446,042.09
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		8,946,041,824.89	8,743,016,582.79
资产总计		10,680,173,572.54	10,306,922,290.81
流动负债：			
短期借款	六（二十一）	260,965,257.39	223,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十二）	250,945,845.20	205,880,176.80
应付账款	六（二十三）	243,384,754.25	197,352,267.23
预收款项	六（二十四）	251,607.19	365,251.69
合同负债	六（二十五）	401,334,676.35	380,492,772.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十六）	14,155,416.33	15,987,518.34
应交税费	六（二十七）	21,815,501.05	24,940,928.22
其他应付款	六（二十八）	48,204,569.04	71,590,842.65
其中：应付利息			44,366.67
应付股利		5,064,730.84	5,064,730.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十九）	40,264,962.11	40,529,240.72
其他流动负债	六（三十）	98,020,981.13	64,420,596.67
流动负债合计		1,379,343,570.04	1,225,259,594.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（三十一）	59,970,000.00	49,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（三十二）	18,439,933.34	18,947,933.34
递延所得税负债	六（二十）	14,919,852.68	15,373,808.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,329,786.02	84,301,741.50
负债合计		1,472,673,356.06	1,309,561,336.13
所有者权益：			
股本	六（三十三）	3,788,561,611.00	3,788,561,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（三十四）	1,278,146,938.83	1,278,146,938.83
减：库存股			
其他综合收益	六（三十五）	-70,138,828.18	-70,196,873.61
专项储备	六（三十六）	8,248,087.97	8,248,087.97
盈余公积	六（三十七）	353,957,224.84	353,957,224.84
一般风险准备			
未分配利润	六（三十八）	3,488,791,658.13	3,284,985,223.19
归属于母公司所有者权益合计		8,847,566,692.59	8,643,702,212.22
少数股东权益		359,933,523.89	353,658,742.46
所有者权益合计		9,207,500,216.48	8,997,360,954.68
负债和所有者权益合计		10,680,173,572.54	10,306,922,290.81

法定代表人：唐焕新

主管会计工作负责人：孙佳梅

会计机构负责人：张昌红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		548,896.84	953,806.04
交易性金融资产		24,000,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,460,000.00	1,400,000.00
其他应收款	八（一）	60,006,867.32	59,013,133.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,318.15	
流动资产合计		86,075,082.31	72,366,939.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（二）	8,635,948,315.72	8,442,679,420.84
其他权益工具投资		9,586,205.06	9,436,205.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,970,043.80	2,970,043.80
固定资产		828,634.93	921,685.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,315.20	226,430.42
无形资产		3,228,843.50	3,294,791.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,866.30	79,006.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,652,626,224.51	8,459,607,584.50
资产总计		8,738,701,306.82	8,531,974,523.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		28,301,886.90	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		175,970.80	151,084.02
应交税费		0.00	143,774.13
其他应付款		82,516,835.07	75,522,634.22
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,832.07	28,301,886.90
其他流动负债			183,214.14
流动负债合计		111,085,524.84	104,302,593.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		111,085,524.84	104,302,593.41
所有者权益：			
股本		3,788,561,611.00	3,788,561,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,182,462,283.92	1,182,462,283.92
减：库存股			
其他综合收益		-56,196,452.12	-56,196,452.12
专项储备			
盈余公积		351,185,222.44	351,185,222.44
一般风险准备			
未分配利润		3,361,603,116.74	3,161,659,264.98
所有者权益合计		8,627,615,781.98	8,427,671,930.22
负债和所有者权益合计		8,738,701,306.82	8,531,974,523.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		364,999,395.02	409,320,631.94
其中：营业收入	六（三十	364,999,395.02	409,320,631.94

	九)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		380,064,442.01	413,392,359.92
其中：营业成本	六（三十九）	256,481,813.31	283,931,146.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（四十）	5,071,801.45	4,371,724.64
销售费用	六（四十一）	39,993,081.33	44,043,133.67
管理费用	六（四十二）	44,194,724.87	51,323,025.82
研发费用	六（四十三）	25,405,782.74	19,860,251.58
财务费用	六（四十四）	8,917,238.31	9,863,077.68
其中：利息费用		10,586,127.19	11,062,007.20
利息收入		1,403,800.97	1,121,206.54
加：其他收益	六（四十五）	3,955,979.73	12,196,499.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十六）	203,256,657.76	235,770,678.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,404,474.47	231,331,721.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十七）	22,403,407.76	-4,206,933.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十八）	-197,855.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十九）	645,543.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,998,686.65	239,688,517.13
加：营业外收入	六（五十）	2,507,218.41	3,020,718.16

减：营业外支出	六（五十一）	2,228,324.30	1,781,491.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,277,580.76	240,927,743.76
减：所得税费用	六（五十二）	5,196,364.40	4,173,962.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,081,216.36	236,753,781.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		210,081,216.36	236,753,781.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,274,781.42	7,604,567.52
2.归属于母公司所有者的净利润		203,806,434.94	229,149,213.64
六、其他综合收益的税后净额		58,045.43	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,045.43	
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		58,045.43	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		210,139,261.79	236,753,781.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		203,864,480.37	229,149,213.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,274,781.42	7,604,567.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：唐焕新

主管会计工作负责人：孙佳梅

会计机构负责人：张昌红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		17,252.89	
销售费用			
管理费用		2,452,603.72	2,894,027.42
研发费用			
财务费用		3,350.70	2,396.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	1,249.22
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三）	202,410,157.18	231,820,140.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,404,474.47	231,331,721.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,936,949.87	228,924,965.91
加：营业外收入		25,332.57	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,962,282.44	228,924,965.91
减：所得税费用		18,430.68	108,159.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,943,851.76	228,816,806.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,943,851.76	228,816,806.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		199,943,851.76	228,816,806.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		351,274,396.77	319,848,679.28
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,438,098.72	335,786.10
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十四）	32,572,894.30	127,517,584.94
经营活动现金流入小计		386,285,389.79	447,702,050.32
购买商品、接受劳务支付的现金		108,044,551.55	106,386,873.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		102,470,582.07	103,508,123.28
支付的各项税费		18,945,715.73	32,040,767.23
支付其他与经营活动有关的现金		137,501,587.98	171,260,093.94
经营活动现金流出小计		366,962,437.33	413,195,857.86
经营活动产生的现金流量净额		19,322,952.46	34,506,192.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		361,954,912.38	339,230,412.81
取得投资收益收到的现金		17,222,276.97	5,581,422.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,982.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,050,000.00	667,097.28
收到其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	14,523,201.54
投资活动现金流入小计		391,601,172.00	360,002,134.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,430,772.35	56,991,509.70
投资支付的现金		344,220,229.68	257,650,911.70
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			13,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		379,651,002.03	328,552,421.40
投资活动产生的现金流量净额		11,950,169.97	31,449,712.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
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		283,000,000.00	232,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十四）	145,793,849.84	472,060,467.98
筹资活动现金流入小计		428,793,849.84	704,960,467.98
偿还债务支付的现金		255,360,000.00	281,912,365.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,705,969.45	10,325,078.23
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		177,157,870.20	511,207,638.89
筹资活动现金流出小计		442,223,839.65	803,445,082.64
筹资活动产生的现金流量净额		-13,429,989.81	-98,484,614.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,105.57	
五、现金及现金等价物净增加额		17,795,027.05	-32,528,709.22
加：期初现金及现金等价物余额		110,579,645.50	126,140,740.98
六、期末现金及现金等价物余额		128,374,672.55	93,612,031.76

法定代表人：唐焕新

主管会计工作负责人：孙佳梅

会计机构负责人：张昌红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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			
收到的税费返还		13,162.68	1,249.22
收到其他与经营活动有关的现金		54,440.63	407,366.71
经营活动现金流入小计		67,603.31	408,615.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,046,810.33	919,604.39
支付的各项税费		223,945.69	384,770.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,190,581.26	2,216,310.64
经营活动现金流出小计		2,461,337.28	3,520,685.13
经营活动产生的现金流量净额		-2,393,733.97	-3,112,069.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	67,600,791.67
取得投资收益收到的现金		14,138,824.77	132,228.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			991,638.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,138,824.77	68,724,658.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		14,150,000.00	30,503,755.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流出小计		14,150,000.00	44,413,755.38
投资活动产生的现金流量净额		988,824.77	24,310,903.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	100,680,000.00
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	100,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	-20,680,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,595,090.80	518,834.20

加：期初现金及现金等价物余额		953,806.04	568,052.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,548,896.84	1,086,886.35

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

明石创新技术集团股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

明石创新技术集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为明石创新投资集团股份有限公司，由自然人高少臣、唐焕新、刘翹莉、胡轩、龚建、北京明石昊远资产管理中心（有限合伙）、赵平、李宽厚、王英、国投瑞银资本-北京银行-国投瑞银资本中财创业新三板 1 号专项资产管理计划共同出资设立，成立于 1999 年 11 月 22 日，注册资本为 378,856.1611 万元。2015 年 7 月 6 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券代码：832924。

公司注册地址：北京市海淀区海淀北二街 10 号 4 层 0407；

法定代表人：唐焕新；

统一社会信用代码：911101087187164382

经营范围：医疗健康设备、环保专用设备、过滤分离设备、电气自动化设备、工业自动化装置、橡胶新材料、陶瓷新材料、传感器、集成电路、半导体器件、仪器仪表的技术开发、技术服务；信息系统集成服务；销售机械设备；软件开发；产品设计；货物进出口；投资管理；资产管理；项目投资；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准报出。

本年度的合并财务报表范围详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定

编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为未来 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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。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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方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相关管理费用，

应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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，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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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的近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

A、以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C、不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D、以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B、当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：应收关联方的款项

对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0。

组合 2：账龄组合

对于账龄组合的应收款项坏账准备计算方法如下：

工业实体板块		投资板块	
账龄	应收账款预期风险损失率 (%)	账龄	应收账款预期风险损失率 (%)
1 年以内	5	1 年以内	0
1-2 年	10	1-2 年	1
2-3 年	30	2-3 年	5
3-4 年	50	3-4 年	20
4-5 年	80	4-5 年	50
5 年以上	100	5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

组合 1：其他应收关联方的款项

组合 2：保证金、押金及备用金组合

组合 3：其他组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、存货

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10、金融资产减值 B 应收账款”执行。

13、持有待售资产和处置组

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、5 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以

及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	5-8	5.00	11.88-19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

17、在建工程

本公司在建工程以自营方式建造。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、使用权资产

（1）使用权资产的确认和初始计量

使用权资产，是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁确认使用权资产。

本公司使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③公司发生的初始直接费用；④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。如果公司确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁，是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（4）售后租回交易

本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。其中：

①售后租回交易中的资产转让属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向本公司提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。在进行上述调整时，公司基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

②售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特

许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序
本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

(1) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，

进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25、租赁负债

(1) 租赁负债的确认和初始计量

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁确认租赁负债。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 租赁负债的后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法

（1） 工业实体板块

设备销售，不需要安装调试的设备，以设备从公司发出，经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入；需要安装调试的设备，以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入；

出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后确认收入配件销售，在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入；

设备维修改造，收入确认依据为客户验收报告，收入确认时点为客户验收确认。

（2） 投资板块

基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者有限合伙实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。

① 基金管理费收入

受托资产管理手续费及佣金收入按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本公司享有的收入，按权责发生制原则确认。

② 投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

29、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，公司为履行合同发生的成本，不属于其他公司会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。合同取得成本，公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同取得成本，公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关公司会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承

租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定周期性利率算租赁负债在租赁期内个期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在开始日，不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- ①价值不高的机器设备
- ②运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16.00%、13.00%、 6.00%、3.00%
城市维护建设税	已缴流转税	7.00%
教育费附加	已缴流转税	5.00%
地方教育费附加	已缴流转税	3.00%

企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
-------	--------	---------------

重要的子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
烟台宏远氧业股份有限公司（简称“宏远氧业”）	15.00%
核工业烟台同兴实业集团有限公司（简称“同兴实业”）	15.00%
烟台桑尼橡胶有限公司（简称“桑尼橡胶”）	15.00%
烟台核晶陶瓷新材料有限公司（简称“核晶陶瓷”）	15.00%
烟台桑尼核星环保设备有限公司（简称“桑尼环保”）	15.00%
湖州核汇机械有限公司（简称“湖州核汇”）	15.00%
烟台同兴过滤科技有限公司（简称“过滤科技”）	20.00%
明石创新产业技术研究院有限公司（简称“产业技术研究院”）	25%
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司（简称“明石微纳院”）	25%
明石投资管理有限公司（简称“明石投资”）	25%

2、税收优惠及批文

1、宏远氧业：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2019年11月28日签发的编号为GR201937002159的高新技术企业证书，有效期3年，公司从2019年11月28日至2022年11月28日，减按15%的税率征收企业所得税。

2、同兴实业：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2021年12月7日签发的编号为GR202137000479号的高新技术企业证书，有效期3年，公司从2021年1月1日至2023年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

3、桑尼橡胶：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2019年11月28日签发的编号为GR201937001758号的高新技术企业证书，有效期3年，公司从2019年11月28日至2022年11月28日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

4、核晶陶瓷：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地

方税务局于2020年12月28日签发的编号为GR202037001782高新技术企业证书，有效期3年，公司从2020年12月28日至2023年12月28年，减按15%的税率征收企业所得税。

5、桑尼环保：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2019年11月28日签发的编号为GR201937001586高新技术企业证书，有效期3年，公司从2019年1月1日至2022年12月31年，减按15%的税率征收企业所得税。

6、湖州核汇：根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局于2020年12月1日签发的编号为GR202033001010的高新技术企业证书，有效期3年，本公司从2020年12月1日至2023年11月30日，减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。境外公司按照当地相关税收政策缴纳相应税款。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年6月30日；“本年”指2022年1-6月，“上年”指2021年1-6月。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	80,426.42	59,901.96
银行存款	128,294,246.13	110,066,562.91
其他货币资金	183,599,859.73	129,429,205.96
合计	311,974,532.28	239,555,670.83
其中：存放在境外的款项总额		

注释：期末受限的货币资金余额为183,599,859.73元。

其他货币资金明细

银行承兑汇票保证金	122,686,213.55	99,097,483.52
信用证保证金	31,177,050.64	25,423,751.67
保函保证金	29,736,595.54	2,911,717.68
监管户资金	-	1,886,023.41
其他	-	110,229.68
合计	183,599,859.73	129,429,205.96

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	73,765,025.34	71,601,997.89
其中：银行理财	73,765,025.34	71,601,997.89
合计	73,765,025.34	71,601,997.89

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,136,247.54	17,388,727.38
商业承兑汇票	18,308,927.98	37,239,128.92
减：坏账准备	1,399,946.28	2,814,557.83
合计	84,045,229.24	51,813,298.47

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,043,365.36	3.29	19,243,642.52	96.01
按组合计提坏账准备的应收账款	588,840,500.68	96.71	159,780,656.87	27.13
其中：组合 1：工业板块账龄组合	588,840,500.68	96.71	159,780,656.87	27.13
组合 2：投资板块账龄组合				
合计	608,883,866.04	100.00	179,024,299.39	29.40

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,649,750.98	3.12	19,850,028.14	96.13
按组合计提坏账准备的应收账款	640,614,785.48	96.88	180,537,841.03	28.18
其中：组合 1：账龄组合	640,614,785.48	96.88	180,537,841.03	28.18
组合 2：投资板块账龄组合				
合计	661,264,536.46	100.00	200,387,869.17	30.30

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中机(新乡)成套设备有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
浙江浙大网新环境工程有限公司	2,090,200.00	2,090,200.00	5年以上	100.00	预计无法收回
河北宁远新能源科技有限公司	1,551,698.86	1,551,698.86	3-4年	100.00	预计无法收回
常州本真光伏科技有限公司	888,066.15	888,066.15	3-4年 607,650.00; 4-5年 280,416.15	100.00	预计无法收回
南方环保工程有限公司	763,043.00	763,043.00	5年以上	100.00	预计无法收回

浙江浙大网新机电科技集团有限公司	747,500.00	747,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
瑞丽景成医院有限公司	700,000.00	210,000.00	1-2年	30.00	预计无法收回
北京国信恒润能源环境工程技术有限公司	686,000.00	686,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山东三融环保工程有限公司	630,990.00	630,990.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山东大海新能源发展有限公司	607,061.11	607,061.11	5年以上	100.00	预计无法收回
小额合计	2,652,779.22	2,343,056.38	4-5年, 5年以上	88.32	预计无法收回
合计	20,043,365.36	19,243,642.52		96.01	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 工业实体板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	285,050,718.96	5.00	14,252,535.94	299,053,649.69	5.00	14,952,682.48
1至2年	102,142,745.62	10.00	10,214,274.56	106,750,490.51	10.00	10,675,049.06
2至3年	62,927,008.44	30.00	18,878,102.53	71,037,652.59	30.00	21,311,295.79
3至4年	33,446,128.95	50.00	16,723,064.48	44,911,403.49	50.00	22,455,701.74
4至5年	27,806,096.72	80.00	22,244,877.38	38,592,386.15	80.00	30,873,908.91
5年以上	77,467,801.99	100.00	77,467,801.99	80,269,203.05	100.00	80,269,203.05
合计	588,840,500.68	27.13	159,780,656.87	640,614,785.48	28.18	180,537,841.03

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期核销的坏账 106,203.09 元，转回坏账准备金额为 21,363,569.78 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	28,026,204.83	4.63%	1,250,907.59
上海隧道工程有限公司	15,903,420.00	2.63%	745,191.45
中国铁建重工集团股份有限公司	10,027,146.74	1.66%	322,283.86
冷湖滨地钾肥有限责任公司	8,054,000.00	1.33%	8,054,000.00
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	7,757,950.00	1.28%	387,897.50
合计	69,768,721.57	11.53%	2,318,382.90

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,099,771.97	6,222,021.72
合计	4,099,771.97	6,222,021.72

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,960,334.52	80.00	26,438,922.90	73.88
1至2年	1,662,686.40	4.30	5,190,750.96	14.50
2至3年	2,420,967.09	6.26	1,404,985.54	3.93
3年以上	3,657,550.66	9.45	2,751,985.16	7.69
合计	38,701,538.67	100.00	35,786,644.56	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	5,850,000.00	15.12
秦皇岛曼国化工机械有限公司	2,081,780.00	5.38
山东美迪宇能医疗科技股份有限公司	1,014,350.00	2.62
江苏盛博不锈钢有限公司	789,339.40	2.04
烟台环亚环保科技有限公司	726,000.00	1.88
合计	10,461,469.40	27.03

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	45,056,280.27	44,559,376.77
减：坏账准备	9,503,719.44	9,300,954.91
合计	35,552,560.83	35,258,421.86

1. 应收股利

无

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	28,400,468.47	18,608,907.04
备用金	2,539,462.51	3,208,134.43
保证金	11,660,567.03	11,855,752.04
押金	672,108.00	728,188.00
其他	1,783,674.26	10,158,395.26
减：坏账准备	9,503,719.44	9,300,954.91
合计	35,552,560.83	35,258,421.86

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	22,230,776.32	49.34	23,991,644.49	53.84
1至2年	15,236,790.48	33.82	13,817,918.58	31.01
2至3年	2,283,947.19	5.07	2,814,081.81	6.32
3至4年	1,531,190.76	3.40	557,985.38	1.25
4至5年	540,929.28	1.20	1,991,852.39	4.47
5年以上	3,232,646.84	7.17	1,385,894.12	3.11
合计	45,056,280.87	100.00	44,559,376.77	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,550,954.91	-	2,750,000.00	9,300,954.91
期初余额在本期重新评估后	6,550,954.91	-	2,750,000.00	9,300,954.91
本期计提	202,764.53			202,764.53
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,753,719.44		2,750,000.00	9,503,719.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
烟台景昊置业有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内	16.65	375,000.00
江西星禾投资股份有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	3.33	150,000.00
大连医科大学附属第三医院	保证金	1,015,000.00	5 年以上	2.25	1,015,000.00
中交天和机械设备制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.22	100,000.00
雅安市茗城实业有限公司	往来款	9,90,753.50	2-3 年	2.20	297,226.05
合计		12,005,753.50		26.65	1,937,226.05

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	158,011,251.31	3,398,573.80	154,612,677.51	124,640,188.12	3,398,573.80	121,241,614.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	343,435.29		343,435.29	342,027.80		342,027.80
委托加工材料	343,435.29		343,435.29	342,027.80		342,027.80
自制半成品及在产品	355,042,722.74	12,710,251.55	341,285,591.19	338,799,060.86	12,512,396.29	325,239,784.57
产成品（库存商品）	278,473.15	12,036,466.19	278,473.15	334,230.44	12,036,466.19	334,230.44
合计	714,035,808.47	28,145,291.54	685,890,516.93	624,924,941.86	27,947,436.28	596,977,505.58

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,398,573.80				3,398,573.80
自制半成品及在产品	12,512,396.29	197,855.26			12,710,251.55
产成品（库存商品）	12,036,466.19				12,036,466.19
合计	27,947,436.28	197,855.26			28,145,291.54

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
账龄组合计提坏账准备的合同资产	76,201,229.55	14,436,983.21	61,764,246.35	75,913,657.04	14,371,177.25	61,542,479.79
合计	76,201,229.55	14,436,983.21	61,764,246.35	75,913,657.04	14,371,177.25	61,542,479.79

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1年以内	33,891,117.40	5.00%	1,694,555.87	21,641,100.66	5.00	1,082,055.03
1-2年	11,630,593.71	10.00%	1,163,059.37	26,741,262.47	10.00	2,674,126.25
2-3年	18,801,956.28	30.00%	5,640,586.88	15,753,254.91	30.00	4,725,976.47
3-4年	11,877,562.16	50.00%	5,938,781.08	11,778,039.00	50.00	5,889,019.50
合计	76,201,229.55		14,436,983.21	75,913,657.04		14,371,177.25

(3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 65,805.96 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,844,131.13	3,681,648.32
预缴税金	6,138,138.85	71,774.58
待认证进项税额	346,977.39	327,640.53
其他	149,512.03	189,936.60
合计	8,478,759.40	4,271,000.03

(十一) 长期股权投资

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、联营企业											
万达集团股份有限公司	7,742,415,947.84			202,404,474.48			14,135,579.60			7,930,684,842.72	
合计	7,742,415,947.84			202,404,474.48			14,135,579.60			7,930,684,842.72	

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的 股利收入	本期累计利得和损失从其他综合 收益转入留存收益的金额	转入原因
Donghe Ltd	21,828,529.80	25,950,624.00	25,950,624.00			
山东栖霞农村商业银行营业部	44,370,000.00	43,193,595.24	34,443,153.71			
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	12,967,664.81	12,111,480.00	12,111,480.00			
大业创智互动传媒股份有限公司	33,432,739.22	7,026,205.06	7,026,205.06			
北京明石德远创业投资中心（有限合伙）	2,097,916.42	2,941,954.58			36,713.93	处置
烟台德越投资中心（有限合伙）	1,953,600.00	1,953,600.00	1,953,600.00			

烟台德投投资中心（有限合伙）	1,769,526.00	2,419,526.00	2,419,526.00		
烟台德卓投资中心（有限合伙）	978,063.00	978,063.00	978,063.00		
北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	1,676,262.14	651,118.98	651,118.98		
烟台明石达远投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	359,841.36	359,841.36		
烟台德诺投资中心（有限合伙）	610,000.00	610,000.00	610,000.00		
烟台德达投资中心（有限合伙）	140,000.00	140,000.00	140,000.00		
烟台德致投资中心（有限合伙）	10,000.00	3,070,000.00	3,070,000.00		
烟台德华投资中心（有限合伙）	10,000.00	2,560,000.00	2,560,000.00		
烟台德莱投资中心（有限合伙）	560,000.00	560,000.00	690,000.00		
成都天翔环境股份有限公司	3,273.17	3,273.17	3,273.17		
烟台德赢投资中心（有限合伙）	2,410,000.00	2,410,000.00	2,560,000.00		
合计	125,817,574.56	106,939,281.39	95,526,885.28		

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,577,644.94	12,727,290.80	27,304,935.74
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,577,644.94	12,727,290.80	27,304,935.74
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,361,600.73	2,812,872.00	12,174,472.73
2. 本期增加金额	350,826.18	134,672.70	485,498.88
(1) 计提或摊销	350,826.18	134,672.70	485,498.88
(2) 固定资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,712,426.91	2,947,544.70	12,659,971.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,865,218.03	9,779,746.10	14,644,964.13
2. 期初账面价值	5,216,044.21	9,914,418.80	15,130,463.01

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	347,101,225.88	351,876,066.58
固定资产清理		
减：减值准备	6,379,323.00	6,379,323.00
合计	340,721,902.88	345,496,743.58

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	382,535,756.41	202,822,913.51	29,554,977.65	16,814,996.46	26,906,465.26	658,635,109.29
2、本年增加金额		9,228,731.32	2,052,516.86	2,508,056.54	1,579,447.68	15,368,752.40
(1) 购置		9,228,731.32	2,052,516.86	2,508,056.54	1,579,447.68	15,368,752.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		1,763,093.71	1,531,965.56	56,436.02		3,351,495.29
(1) 处置或报废		1,763,093.71	1,531,965.56	56,436.02		3,351,495.29
(2) 企业合并减少						
4、年末余额	382,535,756.41	210,288,551.12	30,075,528.95	19,266,616.98	28,485,912.94	670,652,366.40
二、累计折旧						
1、年初余额	120,618,158.38	130,990,424.97	23,355,496.32	10,527,101.87	21,267,861.17	306,759,042.71
2、本年增加金额	9,242,171.07	5,704,395.61	1,797,022.36	998,428.29	1,203,204.49	18,945,221.82
(1) 计提	9,242,171.07	5,704,395.61	1,797,022.36	998,428.29	1,203,204.49	18,945,221.82
(2) 企业合并增加						

3、本年减少金额		758472.78	49880.02	1344771.21		2,153,124.01
(1) 处置或报废		758,472.78	49,880.02	1,344,771.21		2,153,124.01
(2) 企业合并减少						
4、年末余额	129,860,329.45	135,936,347.80	25,102,638.66	10,180,758.95	22,471,065.66	323,551,140.52
三、减值准备						
1、年初余额		6,379,323.00				6,379,323.00
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并增加						
4、年末余额		6,379,323.00				6,379,323.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	252,675,426.97	67,972,880.32	4,972,890.29	9,085,858.03	6,014,847.28	340,721,902.88
2、年初账面价值	261,917,598.03	65,453,165.54	6,199,481.33	6,287,894.59	5,638,604.09	345,496,743.58

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	27,020,990.70	15,368,495.45
减：减值准备		
合计	27,020,990.70	15,368,495.45

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
新厂区建设(18-SS-001)	22,965,966.28		22,965,966.28	13,584,169.59		13,584,169.59
高压医用氧舱研发及产业基地化项目	3,159,519.84		3,159,519.84	1,486,025.85		1,486,025.85
其他小额	895,504.58		895,504.58	298,300.01		298,300.01
合计	27,020,990.70		27,020,990.70	15,368,495.45		15,368,495.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
新厂区建设(18-SS-001)	14,000 万元	13,584,169.59	9,381,796.69			22,965,966.28
合计	14,000 万元	13,584,169.59	9,381,796.69			22,965,966.28

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
新厂区建设(18-SS-001)	86.94	86.94				自筹资金

(十六) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房租租赁	641,718.44	1,411,600.12	336,683.22	305,035.22
合计	641,718.44	1,411,600.12	336,683.22	305,035.22

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	173,176,150.26	8,954,000.00	6,606,645.47	188,736,795.73
2、本年增加金额	27,335,955.00		52,444.25	27,388,399.25
(1) 新增	27,335,955.00		52,444.25	27,388,399.25

3、本年减少金额				
(1) 转入其他资产科目				
(2) 企业处置减少				
4、年末余额	200,512,105.26	8,954,000.00	6,659,089.72	216,125,194.98
二、累计摊销				
1、年初余额	22,086,753.70	7,889,223.28	2,226,065.96	32,202,042.94
2、本年增加金额	2,842,599.68	270,000.00	473,640.53	3,586,240.21
(1) 计提	2,842,599.68	270,000.00	473,640.53	3,586,240.21
3、本年减少金额				
(1) 转入其他资产科目				
(2) 企业处置减少				
4、年末余额	24,929,353.38	8,159,223.28	2,699,706.49	35,788,283.15
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	175,582,751.89	794,776.72	3,959,383.23	180,336,911.84
2、年初账面价值	151,089,396.56	1,064,776.72	4,380,579.51	156,534,752.79

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宏远氧业	260,093,074.67					260,093,074.67
同兴实业	46,267,625.10					46,267,625.10
湖州核汇	16,180,543.37					16,180,543.37
核众新材料	7,437,164.11					7,437,164.11
明石智能	4,612,492.74					4,612,492.74
润星环保	1,270,200.20					1,270,200.20
星禾分离	817,717.68					817,717.68
核顺运输	225,998.72					225,998.72
合计	336,904,816.59					336,904,816.59

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖州核汇	16,180,543.37					16,180,543.37
核众新材料	7,437,164.11					7,437,164.11
润星环保	1,270,200.20					1,270,200.20
星禾分离	817,717.68					817,717.68
核顺运输	225,998.72					225,998.72
合计	25,931,624.08					25,931,624.08

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊费用	6,069,945.69	1,723,521.40	1,711,204.80	48,273.96	6,033,988.33
合计	6,069,945.69	1,723,521.40	1,711,204.80	48,273.96	6,033,988.33

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用和资产减值准备	32,199,968.17	212,258,737.40	35,843,867.75	237,113,274.62
递延收益	977,600.00	6,517,333.34	977,600.00	6,517,333.34
公允价值变动	6,615,543.11	33,857,544.53	6,624,574.34	34,083,662.23
小计	39,793,111.28	252,633,615.27	43,446,042.09	277,714,270.19
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,776,916.07	18,865,593.25	3,776,916.07	18,865,593.25
非同一控制企业合并资产评估增值	685,253.53	4,568,356.85	11,596,892.09	69,513,043.59
小计	4,462,169.60	23,433,950.10	15,373,808.16	88,378,636.84

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	173,700,000.00
保证借款	185,965,257.39	30,000,000.00
质押借款	55,000,000.00	10,000,000.00

信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	260,965,257.39	223,700,000.00

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,789,106.80	166,763,000.00
商业承兑汇票		
信用证	21,156,738.40	39,117,176.80
合计	250,945,845.20	205,880,176.80

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	192,830,645.13	156,594,194.25
1年以上	50,554,109.12	40,758,072.98
合计	243,384,754.25	197,352,267.23

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
西安来迪商贸有限责任公司	1,647,500.00	未结算
江苏科凯新材料科技有限公司	1,357,806.10	未结算
湖州核华环保科技有限公司	710,000.00	未结算
德州众和自动化机械有限公司	365,000.00	未结算
合计	3,715,306.10	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	51,355.50	165,000.00
1 年以上	200,251.69	200,251.69
合计	251,607.19	365,251.69

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	401,334,676.35	380,492,772.31
合计	401,334,676.35	380,492,772.31

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	15,959,247.54	99,819,700.38	101,663,150.94	14,115,796.98
离职后福利-设定提存计划	28,270.80	6,604,933.58	6,593,585.03	39,619.35
辞退福利		380,873.43	380,873.43	
一年内到期的其他福利				
合计	15,987,518.34	106,805,507.39	108,637,609.40	14,155,416.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,348,181.85	88,347,013.84	90,196,668.42	8,498,527.27
职工福利费	5,535,980.90	1,944,576.94	1,945,556.94	5,535,000.90
社会保险费	17,188.79	6,658,376.66	6,655,664.64	19,900.81
其中：医疗保险费	16,744.96	3,329,025.18	3,326,337.50	19,432.64
工伤保险费	443.83	518,996.03	518,971.69	468.17
生育保险费		2,810,355.45	2,810,355.45	
住房公积金	57,896.00	2,865,001.20	2,860,529.20	62,368.00

工会经费和职工教育经费		4,731.74	4,731.74	
合计	15,959,247.54	99,819,700.38	101,663,150.94	14,115,796.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,338.72	6,258,710.13	6,247,705.49	38,343.36
失业保险费	932.08	346,223.45	345,879.54	1,275.99
合计	28,270.80	6,604,933.58	6,593,585.03	39,619.35

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	15,855,060.86	18,127,244.47
企业所得税	1,576,375.69	2,034,839.35
房产税	964,116.27	1,253,238.31
土地使用税	1,056,818.52	1,315,088.84
个人所得税	182,195.06	269,043.36
城市维护建设税	1,240,848.32	1,078,470.21
教育费附加	881,597.46	769,913.71
其他税费	55,391.37	91,411.47
资源税	3,097.50	1,678.50
合计	21,815,501.05	24,940,928.22

(二十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	5,064,730.84	44,366.67
其他应付款项	43,139,838.20	5,064,730.84
合计	48,204,569.04	66,481,745.14

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利-桑尼集团有限公司	5,064,730.84	5,064,730.84	支付时间未定
合计	5,064,730.84	5,064,730.84	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	40,371,220.77	62,547,920.91
押金	540,090.00	663,290.00

代收代付款	167,979.47	67,958.89
其他	2,060,547.96	3,202,575.34
合计	43,139,838.20	66,481,745.14

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
Leading Domain Development Limited	20,164,961.25	未满足支付条件
刘克利	1,121,960.25	未满足支付条件
唐焕春	1,250,000.00	未满足支付条件
山东汇东矿业科技有限公司	124,140.00	未满足支付条件
潍坊兴合工程项目管理有限公司	100,000.00	未满足支付条件
合计	22,761,061.50	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,010,000.00	40,010,000.00
一年内到期的长期应付款	90,832.07	183,214.14
一年内到期的其他长期负债	164,130.04	336,026.58
合计	40,264,962.11	40,529,240.72

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	49,661,479.78	31,378,848.87
已背书未到期的应收票据	48,359,501.35	33,041,747.80
合计	98,020,981.13	64,420,596.67

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率
信用借款	59,970,000.00	49,980,000.00	8.00%
合计	59,970,000.00	49,980,000.00	

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	18,947,933.34		508,000.00	18,439,933.34	与资产相关的政府补助
合计	18,947,933.34		508,000.00	18,439,933.34	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多晶硅铸锭高性能石英陶瓷坩埚研究及产业	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
提质增效升级专项资金	2,833,333.34		225,000.00		2,608,333.34	与资产相关
翠屏土地补贴	3,384,000.00		233,000.00		3,151,000.00	与资产相关
芝罘区财政局	12,430,600.00				12,430,600.00	与资产相关
合计	18,947,933.34		508,000.00		18,439,933.34	

(三十三) 股本

项目	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	3,788,561,611.00						3,788,561,611.00

(三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,267,924,661.58			1,267,924,661.58
二、其他资本公积	10,222,277.25			10,222,277.25
合计	1,278,146,938.83			1,278,146,938.83

(三十五) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-70,307,418.56			58,045.43				-70,249,373.13
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-70,307,418.56			58,045.43				-70,249,373.13
二、将重分类进损益的其 他综合收益	110,544.95							110,544.95
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-320,797.26							-320,797.26
金融资产重分类计入其他 综合收益的金额	454,482.43							454,482.43
外币财务报表折算差额	-23,140.22							-23,140.22
其他综合收益合计	-70,196,873.61			58,045.43				-70,138,828.18

(三十六) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	8,248,087.97			8,248,087.97	
合计	8,248,087.97			8,248,087.97	

(三十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	351,362,401.29			351,362,401.29
企业发展基金	2,594,823.55			2,594,823.55
合计	353,957,224.84			353,957,224.84

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,284,985,223.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,284,985,223.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,806,434.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-
期末未分配利润	3,488,791,658.13	

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	359,914,016.66	254,289,303.01	402,060,914.51	281,343,795.27
其中：产品销售	359,914,016.66	254,289,303.01	401,769,160.44	281,343,795.27
投资管理			291,754.07	
二、其他业务小计	5,085,378.36	2,192,510.30	7,259,717.43	2,587,351.26
其中：材料销售及出租	5,085,378.36	2,192,510.30	7,259,717.43	2,587,351.26
合计	364,999,395.02	256,481,813.31	409,320,631.94	283,931,146.53

2. 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保专用设备	213,109,407.96	148,859,099.46	226,711,515.77	170,762,313.83
医疗健康设备	109,130,556.02	75,128,843.57	144,858,608.01	85,805,791.34
陶瓷新材料设备	36,654,814.24	30,301,359.98	30,199,036.66	24,775,690.10
投资管理			291,754.07	
其他	6,104,616.80	2,192,510.30	7,259,717.43	2,587,351.26
合计	364,999,395.02	256,481,813.31	409,320,631.94	283,931,146.53

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,286,903.51	1,512,001.58
土地使用税	1,397,554.28	945,924.49
城市维护建设税	1,256,649.02	1,007,077.85
教育费附加	895,862.35	447,894.67
印花税	186,285.80	157,322.17
其他	48,546.49	301,503.88
合计	5,071,801.45	4,371,724.64

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,790,910.09	27,303,296.14
差旅费	4,227,180.51	6,642,856.75
业务招待费	1,718,113.40	2,501,133.21
服务费	1,488,291.84	1,384,268.24
质保费	1,534,198.72	1,075,377.61
办公费	717,656.72	757,063.71
广告费	319,920.33	377,520.35
中介服务费	66,890.40	358,329.05
运输费	42,254.07	8,807.09
其他	2,087,665.25	3,634,481.52

合计	39,993,081.33	44,043,133.67
----	---------------	---------------

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,289,215.75	26,022,013.99
折旧费	6,938,101.30	5,406,064.60
聘请中介机构费	587,811.76	2,338,048.83
办公费	1,479,982.24	3,191,762.39
差旅费	308,113.66	956,745.17
房租	611,987.21	1,406,890.58
招待费	2,702,460.42	2,944,509.37
无形资产摊销	2,186,411.01	1,925,062.96
服务费	1,918,008.44	2,263,228.18
车辆费用	1,123,050.79	1,064,537.54
维修费	876,963.74	730,962.15
其他	3,172,618.56	3,073,200.06
合计	44,194,724.87	51,323,025.82

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,234,726.73	10,681,425.42
直接投入	11,711,498.73	7,637,925.31
折旧费	1,172,851.79	599,549.00
设计费	41,450.71	336,562.78
调试检验加工费		41,981.14
其他费用	245,254.78	562,807.93
合计	25,405,782.74	19,860,251.58

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,586,127.19	11,062,007.20
减：利息收入	1,403,800.97	1,121,206.54
汇兑损失	54,096.22	121,141.61
减：汇兑收益	801,332.11	590,066.17
手续费支出	482,147.98	391,201.58

合计	8,917,238.31	9,863,077.68
----	--------------	--------------

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
多晶硅铸锭高性能石英陶瓷坩埚研究及产业	50,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,500.00		与收益相关
研发费用补助		213,000.00	与收益相关
翠屏土地补贴	233,000.00	233,000.00	与收益相关
提质增效升级专项资金	225,000.00	225,000.00	与收益相关
20 年省级工业转型发展资金一般专项		3,000,000.00	与收益相关
收到烟台科技局-新型研发机构补助 科研项目		2,000,000.00	与收益相关
收到经发科创局先进制造业企业扶持资金		1,650,000.00	与收益相关
以工代训补贴	77,500.00	1,307,500.00	与收益相关
烟台市药品和医疗器械创新产品奖励		463,600.00	与资产相关
紧缺人才项目资金	600,000.00	1,400,000.00	与资产相关
瞪羚企业奖励资金		600,000.00	与资产相关
科技创新发展资金		200,000.00	与资产相关
科技局 2021 年科技创新发展计划项目资金		200,000.00	与收益相关
烟台科技局补助-省级以上创新平台奖补 科研项目		200,000.00	与收益相关
烟台市科技局省级以上创新平台奖金		200,000.00	与收益相关
高新技术企业土地税减免	158,601.60		与收益相关
新材料保险	1,524,000.00		与收益相关
收西交大-国家重点研发计划资金	685,700.00		与收益相关
收高效毕业生一次性吸纳就业补贴一般专项款	68,587.10		与资产相关
烟台市科学技术局 多功能高低压舱群研发补贴	200,000.00		与收益相关
其他小额	122,091.03	254,399.50	与收益相关
合计	3,955,979.73	12,196,499.50	

(四十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	202,404,474.48	231,331,721.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置子（孙）公司产生的投资收益		313,130.67
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
银行理财收益	815,469.36	2,900,403.55
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,225,423.58
处置其他权益工具投资的投资收益	36,713.93	
合计	203,256,657.76	235,770,678.82

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,414,611.55	129,938.91
应收账款信用减值损失	21,257,366.69	-3,866,983.43
其他应收款信用减值损失	-202,764.53	782,662.34
合同资产信用减值损失	-65,805.96	-1,252,551.03
合计	22,403,407.76	-4,206,933.21

(四十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-197,855.26	
合同资产减值损失		
商誉减值损失		
固定资产减值损失		
合计	-197,855.26	

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	645,543.65	
合计	645,543.65	

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助			
债务重组利得			
其他	2,507,218.41	3,020,718.16	2,507,218.41
合计	2,507,218.41	3,020,718.16	2,507,218.41

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
对外捐赠		5,000.00	
非流动资产损坏报废损失		32,832.47	
债务重组损失			
其他	2,228,324.30	1,743,659.06	2,228,324.30
合计	2,228,324.30	1,781,491.53	2,228,324.30

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,543,371.09	4,278,396.06
递延所得税费用	3,652,993.31	-104,433.46
合计	5,196,364.40	4,173,962.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	215,277,580.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,295,289.55
子公司适用不同税率的影响	-327,249.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,228,324.30
税法允许扣除的项目的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,196,364.40

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	137,501,587.98	127,517,584.94
其中：收到的其他往来款	132,141,807.28	114,707,878.90
收到银行存款利息	1,403,800.97	1,121,206.54
收到的政府补助款	3,955,979.73	11,688,499.50
支付其他与经营活动有关的现金	137,501,587.98	171,260,093.94
其中：支付的其他往来款	134,649,246.86	164,864,574.06
支付的办公经营费	2,197,638.96	3,948,826.10

支付的聘请中介机构费	654,702.16	2,446,693.78
------------	------------	--------------

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	145,793,849.84	472,060,467.98
其中：收到票据贴现及其他往来款	145,793,849.84	472,060,467.98
支付其他与筹资活动有关的现金	177,157,870.20	521,207,638.89
其中：偿还票据兑付及其他往来款	177,157,870.20	521,207,638.89

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	210,081,216.36	236,753,781.16
加：资产减值损失	-197,855.26	
信用减值准备	22,403,407.76	4,206,933.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	19,430,720.70	19,191,293.81
无形资产摊销	3,586,240.21	3,026,539.08
长期待摊费用摊销	1,711,204.80	1,565,852.84
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）	-645,543.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		32,832.47
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,586,127.19	11,057,254.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,256,657.76	-235,770,678.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,652,930.81	-104,433.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	453,955.48	-478,338.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,913,011.35	-68,930,135.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,914,070.65	-51,856,793.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,516,146.52	115,812,084.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,322,952.46	34,506,192.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	128,374,672.55	93,612,031.76

减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	110,579,645.50	126,140,740.98
现金及现金等价物净增加额	17,795,027.05	-32,528,709.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	80,426.42	59,901.96
可随时用于支付的银行存款	128,294,246.13	110,066,562.91
可随时用于支付的其他货币资金		10,229.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,374,672.55	110,136,694.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	183,599,859.73	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	115,558,874.21	借款抵押
无形资产	45,886,502.84	借款抵押
投资性房地产	17,074,195.74	借款抵押
合计	362,119,432.52	--

一、 合并范围的变更

无

二、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宏远铝业	烟台市	烟台市芝罘区	氧舱生产制造等	65.18		非同一控制下的企业合并
同兴实业	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造	82.53		购买
桑尼橡胶	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造		66.85	购买
核晶陶瓷	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造		63.13	购买
桑尼环保	烟台市	烟台市福山区	工业制造		53.64	购买
湖州核汇	湖州市	湖州市开发区	工业制造		75.10	购买
过滤科技	烟台市	烟台市福山区	工业制造		82.53	购买
星禾设备	烟台市	烟台市福山区	工业制造		61.90	购买
明石智能	烟台市	烟台市福山区	工业制造		82.53	购买
核众新材	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造		57.77	购买
润星环保	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造		82.53	购买
德尔达	济南市	济南市章丘区	工业制造		80.22	购买
核顺运输	烟台市	烟台市福山区	工业制造		42.09	购买
烟台晶石新能源科技有限公司	烟台市	烟台市栖霞市	工业制造		63.13	购买
明石创新产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术开发等	100.00		投资设立
山东明石致远先进技术研究院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术服务	100.00		投资设立
明石创新(烟台)工业陶瓷新材料产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市开发区	技术推广及应用服务		100.00	投资设立
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	烟台市	烟台市开发区	技术推广及应用服务		100.00	投资设立
明石创新(烟台)过滤与分离产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市开发区	技术推广及应用服务		100.00	投资设立
烟台桑尼水工装备产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市开发区	水利水电工程		100.00	投资设立
明石创新(烟台)管理创新研究院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		100.00	投资设立

烟台桑尼环境工程设计院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		62.91	投资设立
烟台同兴矿山工程技术设计院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		86.02	投资设立
烟台同兴智能产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		86.02	投资设立
烟台宏远载人压力舱产业技术研究院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		65.18	投资设立
烟台宏远海洋装备工程技术有限公司	烟台市	烟台市开发区	海洋工程装备研发		65.18	投资设立
烟台桑尼水利勘测设计院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		66.85	投资设立
烟台核晶工业陶瓷设计院有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务		70.51	投资设立
山东省微纳传感产业发展有限公司	烟台市	烟台市开发区	技术推广及应用服务		89	投资设立
山东国创微纳制造研究院有限公司	烟台市	烟台市开发区	技术推广及应用服务		89	投资设立
烟台明迪创新产业发展有限公司	烟台市	烟台市芝罘区	技术推广及应用服务	90	3.4	投资设立
明石投资管理有限公司	北京市	北京市海淀区	投资管理	100.00		投资设立
山东海洋明石产业基金管理有限公司	济南市	济南市高新区	对外投资及股权管理等		60.00	非同一控制下的企业合并
中科明石（深圳）基金管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区	受托管理私募基金等		100.00	投资设立
北京明石德远创业投资中心（有限合伙）	北京市	北京市海淀区	对外投资		60%	非同一控制下的企业合并
明石海外投资管理有限公司	英属维尔京群岛		对外投资及股权管理等		100.00	购买
明石国际投资有限公司	英属维尔京群岛		对外投资及股权管理等		100.00	购买
中国明石投资管理集团有限公司	开曼群岛		对外投资及股权管理等		100.00	购买
明石投资管理（香港）有限公司	香港		对外投资及股权管理等		100.00	购买

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	宏远氧业	34.82	4,173,851.20		207,881,557.48
2	同兴实业	17.47	2,008,890.76		151,959,926.94

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏远氧业	413,800,636.53	291,466,959.59	705,267,596.12	279,792,058.79	12,430,600.00	292,222,658.79
同兴实业	986,210,103.53	336,832,772.21	1,323,042,875.74	897,864,178.10	59,970,546.05	957,834,724.15

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宏远氧业	437,416,039.10	288,434,994.36	725,851,033.46	277,751,693.08	17,625,024.02	295,376,717.10
同兴实业	1,098,396,394.14	325,747,879.55	1,424,144,273.69	967,379,280.69	62,343,955.36	1,029,723,236.05

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
宏远氧业	110,540,905.06	11,986,936.24	11,986,936.24	-14,940,801.08	146,202,551.82	30,840,423.24	30,840,423.24	-24,543,328.72
同兴实业	253,524,115.65	11,499,088.49	11,499,088.49	74,705,093.82	265,566,543.71	-16,475,463.20	-16,475,463.20	70,880,875.10

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
万达集团股份有限公司	山东东营	山东东营	石化橡胶制品的生产、加工、销售等	23.98		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	万达集团股份有限公司	万达集团股份有限公司
流动资产	32,390,119,219.36	32,614,338,768.79
其中：现金和现金等价物	5,467,631,061.16	6,274,326,640.28
非流动资产	15,839,842,910.51	16,012,176,786.48
资产合计	48,229,962,129.87	48,626,515,555.27
流动负债	16,727,766,264.67	17,368,491,385.13
非流动负债	1,488,369,353.82	2,137,634,023.50
负债合计	18,216,135,618.49	19,506,125,408.63
少数股东权益	1,725,802,341.98	1,675,951,561.46
归属于母公司股东权益	28,288,024,169.40	27,444,438,585.18
按持股比例计算的净资产份额	6,783,468,195.82	6,581,176,372.73
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,930,684,842.72	7,742,415,947.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,116,942,407.46	19,445,711,169.73
财务费用	248,492,980.92	306,096,775.34
所得税费用	279,806,424.04	341,156,283.36
净利润	904,603,208.33	1,031,511,246.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	904,603,208.33	1,031,511,246.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

三、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。

本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）价格风险

本公司持有的交易性金融资产，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

3、流动性风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

四、 关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为唐焕新和高少臣，合计持有本公司股份 2,706,062,021 股，持股比例为 71.43%，为自然人股东。公司实际控制人为唐焕新、高少臣和高峰。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈重	本公司董事
高源	本公司董事
贾春遐	本公司董事
李珊	本公司董事、副总经理
李诚鑫	本公司董事
曹仁波	监事会主席
王永新	本公司监事
史乐	本公司职工代表监事
樊柯	本公司副总经理
段刚	本公司副总经理
孙佳梅	本公司财务总监
朱惠	本公司董事会秘书
唐纯功	唐焕新父亲
张玉秋	唐焕新母亲
唐焕春	唐焕新弟弟
唐焕玲	唐焕新妹妹
高寿江	高峰父亲
曲焕芝	高峰母亲
高松	高峰哥哥
高青	高峰姐姐
高虹	高峰妹妹
高鹏	高峰弟弟
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石京远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石恒远创业投资中心（有限合伙）	参股基金

北京明石明远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石长远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石天远资产管理中心（有限合伙）	参股基金
北京明石德远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石信远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	参股基金
烟台德赢投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德莱投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德华投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德厚投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德致投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德投投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德达投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德越投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德诺投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德臻投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台德卓投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台大展宏图投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台厚物明德投资中心（有限合伙）	参股合伙企业
烟台明石达远投资中心（有限合伙）	参股基金
烟台明石安远投资中心（有限合伙）	参股基金
启迪明石科技创新股份有限公司	参股企业

（五） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（六） 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	北京明石京远创业投资中心（有限合伙）	26,780.00		26,780.00	
	北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	20,190.17		20,190.17	
	北京明石明远创业投资中心（有限合伙）	12,955.00		12,955.00	
	北京明石恒远创业投资中心（有限合伙）	15,050.00		14,050.00	

	北京明石长远创业投资中心（有限合伙）	13,203.00		4,203.00	
	北京明石天远资产管理中心（有限合伙）	11,816.00		11,816.00	
	北京明石信远创业投资中心（有限合伙）	170,763.04		170,763.04	
	宁波明石安远投资中心（有限合伙）	48,000.00		48,000.00	
	启迪明石科技创新股份有限公司	10,000.00		10,000.00	
	烟台明石达远投资中心（有限合伙）	9,000.00		9,000.00	
	烟台大展宏图投资中心（有限合伙）	4,000.00		4,000.00	
	烟台厚物明德投资中心（有限合伙）	2,500.00		2,500.00	
	烟台德诺投资中心（有限合伙）	65,000.00		65,000.00	
	烟台德华投资中心（有限合伙）	58,000.00		58,000.00	
	烟台德达投资中心（有限合伙）	65,000.00		65,000.00	
	烟台德致投资中心（有限合伙）	105,000.00		105,000.00	
	烟台德厚投资中心（有限合伙）	1,031,000.00		290,000.00	
	烟台德赢投资中心（有限合伙）	10,000.00		10,000.00	
	烟台德卓投资中心（有限合伙）	2,000.00		2,000.00	
	烟台德莱投资中心（有限合伙）	1,000.00		1,000.00	
	烟台德越投资中心（有限合伙）	16,478.45		16,478.45	
	烟台德投投资中心（有限合伙）	1,000.00		1,000.00	
合计		1,698,735.66		947,735.66	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐焕春	1,250,000.00	1,250,000.00
合计		1,250,000.00	1,250,000.00

五、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

六、 资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

七、 其他重要事项

（一） 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个

经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了 2 个报告分部，分别为“分部一：实体经营板块（主要包含医疗健康设备制造和环保专用设备制造）；分部二：投资板块（主要包含投资管理、项目投资、投资咨询）”。这些报告分部是以产品类型、客户类型和业务模式为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	投资板块业务	实体经营板块业务	分部间抵销
一、营业收入	291,754.07	364,999,395.02	
二、营业成本		256,481,813.31	
三、对联营和合营企业的投资收益	202,404,474.47		
四、信用减值损失		22,403,407.76	
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	626,477.91	23,168,621.37	
七、利润总额	198,312,500.91	15,461,794.45	
八、所得税费用	18,430.68	3,674,648.32	
九、净利润	198,294,070.23	11,787,146.13	
十、资产总额	8,436,314,926.28	2,310,856,913.00	-57,885,627.32
十一、负债总额	59,860,388.95	1,479,811,233.86	-57,885,627.32

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	60,006,867.32	59,013,133.09
减：坏账准备		
合计	60,006,867.32	59,013,133.09

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	60,000,601.55	59,006,867.32
购买股权保证金		
代垫公积金、社保	6,265.77	6,265.77
减：坏账准备		
合计	60,006,867.32	59,013,133.09

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	40,251,294.57	67.08	58,997,173.09	99.97
1至2年	19,392,762.75	32.32	1,000.00	0.002
2至3年	1,000.00	0.002	4,960.00	0.01
3至4年	4,960.00	0.01		0.03
4至5年	10,000.00	0.02	10,000.00	0.02
5年以上	346,850.00	0.58		
合计	60,006,867.32	100.00	59,013,133.09	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
核工业烟台同兴实业有限公司	往来款	57,885,627.32	1年以内, 12年	96.47	
明石创新产业技术研究院有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.67	
明石海外投资管理有限公司	往来款	346,850.00	1-2年	0.58	
山东明石致远先进技术研究院有限公司	往来款	680,000.00	1-2年	1.13	
北京市泰华房地产	往来款	78,430.00	1年以内	0.13	

合计		54,758,982.75		91.25	—
----	--	---------------	--	-------	---

(二) 长期股权投资

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	705,263,473.00		705,263,473.00	700,763,473.00		700,763,473.00
对联营、合营企业投资	7,930,684,842.72		7,930,684,842.72	7,742,415,947.84		7,742,415,947.84
合计	8,635,948,315.72		8,635,948,315.72	8,398,752,620.84		8,398,752,620.84

1. 对子公司投资

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
宏远氧业	355,526,400.00			355,526,400.00		
同兴实业	127,069,593.00			127,069,593.00		
明石投资	167,042,480.00			167,042,480.00		
明石创新产业技术研究院	50,625,000.00	5,000,000.00		55,625,000.00		
合计	700,263,473.00	5,000,000.00		705,263,473.00		

2. 对联营、合营企业投资

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		
二、联营企业										
万达集团股份有限公司	7,742,415,947.84			202,404,474.48			14,135,579.60			7,930,684,842.72
小计	202,404,474.48			202,404,474.48			14,135,579.60			7,930,684,842.72
合计	202,404,474.48			202,404,474.48			14,135,579.60			7,930,684,842.72

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	202,404,474.48	231,331,721.02
持有银行理财产品取得的投资收益	5,682.70	488,419.61
债券逆回购收益		
合计	202,410,157.18	231,820,140.63

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	645,543.65	
2. 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）	3,955,979.73	
3. 债务重组损益		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	852,183.29	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	278,894.11	
6. 所得税影响额	-665,327.11	
7. 少数股东影响额	695,401.76	
合计	4,371,871.91	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.33	2.77	0.05	0.06	0.05	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	2.71	0.05	0.06	0.05	0.06

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。