

公司代码：600206

公司简称：有研新材

# 有研新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨海、主管会计工作负责人杨阳及会计机构负责人（会计主管人员）陈华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	有研新材料股份有限公司2023年半年度财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿



功能材料	指	具有优良的电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化学、生物医学功能，特殊的物理、化学、生物学效应，能完成功能相互转化，主要用来制造各种功能元器件而被广泛应用于各类高科技领域的高新技术材料
发光材料	指	各种形式能量激发下能发光的物质。按激发能量方式不同分为光致发光材料、阴极射线发光材料、电致发光材料、化学发光材料、X 射线发光材料、放射性发光材料等
磁性材料	指	因内部原子电子自旋方向有序排列而具有磁性的物质，广义还包括可应用其磁性和磁效应的弱磁性及反铁磁性物质。
光电材料	指	用于制造各种光电设备（主要包括各种主、被动光电传感器光信息处理和存储装置及光通信等）的材料，主要包括红外材料、激光材料、光纤材料、非线性光学材料等
靶材	指	靶材是磁控溅射沉积薄膜的材料源
LED	指	发光二极管
医疗类产品	指	II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料，III 类：III-6877-1 血管内导管，III-6846-1 植入器材；2017 版分类目录：II 类 II-17-06 口腔义齿制作材料，II-17-07 口腔正畸材料及制品，III 类：III-13-07 心血管植入物，III-13-09 整形及普通外科植入物
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	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 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	有研新材料股份有限公司
公司的中文简称	有研新材
公司的外文名称	Grinm Advanced Materials Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Griam
公司的法定代表人	杨海

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨阳	闫缓
联系地址	北京市西城区德胜门外大街13号院1号合生财富广场1601	北京市西城区德胜门外大街13号院1号合生财富广场1601
电话	010-62369559	010-62023601
传真	010-62362059	010-62362059
电子信箱	stock@griam.cn	yanhuan@griam.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区北三环中路43号
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	北京市西城区德胜门外大街13号院1号合生财富广场1601
公司办公地址的邮政编码	100088
公司网址	www.griam.cn
电子信箱	stock@griam.cn
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区德胜门外大街13号院1号合生财富广场1601有研新材料股份有限公司
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	有研新材	600206	有研硅股

#### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	李祝善、逯敏

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,647,922,242.03	7,406,641,167.64	-23.75
归属于上市公司股东的净利润	52,857,854.48	189,254,419.77	-72.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	37,982,700.78	183,181,857.98	-79.27
经营活动产生的现金流量净额	-301,322,329.96	-1,122,801,815.57	73.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,606,227,462.30	3,628,434,871.60	-0.61
总资产	5,759,321,610.54	5,540,654,327.84	3.95

##### （二）主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)

基本每股收益（元/股）	0.062	0.224	-72.32
稀释每股收益（元/股）	0.062	0.224	-72.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.045	0.216	-79.17
加权平均净资产收益率（%）	1.45	5.40	减少3.95个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.04	5.23	减少4.19个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-601,911.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	14,103,320.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融	5,857,126.25	

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,304.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,302,165.47	
少数股东权益影响额（税后）	-1,179,911.28	
合计	14,875,153.70	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务定位在具有巨大发展潜力的高纯金属靶材、先进稀土材料、特种红外光学及光电材料、生物医用材料等多个战略性新材料领域，将公司产业分为电磁光医四个板块，其中电板块主要包括集成电路用薄膜材料、贵金属等业务，磁板块包括稀土金属、磁性材料及磁体等业务，光板块包括特种红外光学、发光材料等业务，医板块包括生物医用材料及口腔医疗器械等业务。产品主要应用于新一代信息技术、高端装备制造、节能环保、生物医用材料等战略性新兴产业，满足国民经济发展需要。

##### （1）电子薄膜材料及贵金属

集成电路产业作为电子信息产业的核心，报告期内仍保持快速发展的态势。逻辑芯片方面，2022 年台积电、三星 3nm 制程已经量产，同时公布了 2nm 先进制程，预计将于 2025 年量产。存储芯片方面，国外三星、海力士、美光等占据主要市场份额，国内长江存储、合肥长鑫在 NAND-Flash、



DRAM 等领域实现突破，目前 DDR5 和 3D NAND 已经量产，同时也在研发新的工艺。模拟芯片也在不断快速发展，其中电源管理 IC，专用模拟芯片和信号转换器组件等以及 MEMS RF 射频产品将成为模拟 IC 市场成长的主要推动力。先进封装方面，随着集成电路制程工艺接近物理尺寸极限，为有效降低成本、进一步提升芯片性能、丰富芯片功能，多芯片集成、2.5D/3D 堆叠等技术也成为现阶段先进封装的主流技术路径。

在数字经济的驱动下，国产化替代进程加速，使得集成电路产业对各种高纯金属材料及溅射靶材的需求量持续增长。同时新能源及新能源车等绿色低碳产业的发展，对集成电路及功率器件的需求增加，也给靶材产业带来新的增量。尽管 2022 年半导体产业开始周期性下行，2023 年上半年半导体市场持续低迷，但是，国内市场在新能源汽车、通讯基站等应用领域的迅速发展下，市场规模亦呈现快速增长的态势，国内晶圆代工厂中芯国际、华虹半导体、晶合集成、中芯集成等积极扩充成熟制程技术与产能规划，提升产业链的自主性，扩产 28nm 等成熟制程计划，将为具有成熟产品的国产材料公司带来新的增长机遇；另一方面，随着云计算、人工智能、智能汽车和 5G 等领域的创新发展，市场对高端制程芯片的需求也在稳步增长。短期来看，受地缘政治与逆全球化趋势影响，部分集成电路关键材料进口受到限制，由此促进了国内半导体先进材料的研发与生产，也为集成电路材料国产化提供了广阔空间，未来高纯金属薄膜材料产品市场需求可观。铂族金属产品受到下游产业链如燃油车替代等趋势的影响，出现市场需求萎缩的情况。

## （2）稀土材料

稀土可以大幅提高产品的质量和性能，被誉为现代工业的“维生素”。稀土永磁、发光、催化等稀土功能材料支撑着新一代信息技术、先进轨道交通、节能与新能源汽车、高性能医疗器械、航空航天与现代武器装备等战略性新兴产业相关高技术领域的高质量发展。2023 年上半年，下游需求不及预期，国内稀土价格走势下滑，稀土行情大幅走低。资源供应量方面，2023 年，工信部、自然资源部下达的第一批稀土开采、冶炼分离总量控制指标分别为 12 万吨、11.5 万吨。其中，轻稀土开采总量指标为 10.91 吨，较 2022 年第一批增长 22%；中重稀土开采总量指标为 1.1 吨，较 2022 年第一批减少 4.7%。应用市场方面，新能源行业不断发展，给国内稀土行业带来一定的支撑，但整体市场供需出现矛盾，稀土应用最大的磁性材料领域，全国烧结钕铁硼毛坯产量增长不及预期，多家企业开工率不足。

## （3）红外光学及光电材料

红外热成像技术通过被动接受目标的红外热辐射来实现观察、识别和导引，具有全天候工作、目标识别能力强、抗干扰性强且隐蔽性好等特点，在各个领域发挥着越来越重要的作用。伴随全球信息化、智能化的高速发展，红外热成像技术的应用迈入快速增长阶段。市场方面，除了传统应用行业外，未来将有更多新兴市场会成为红外热成像市场新的增长点，包括汽车辅助夜视、安防监控和工业视觉等，市场增量较为可观。红外材料、镜片、镜头作为红外热像仪等整机产品的必需原材料及配件，其需求量也将同步增长。公司生产的锗晶体、CVD ZnS、CVD ZnSe 及

硫系红外玻璃等材料及在材料基础上进行深加工后的光学元件和镜头，是红外光学系统关键且必需的组成部分，市场前景良好。

#### （4）生物医用材料

在口腔正畸领域，国产替代趋势明显。2022年12月29日陕西省关于省际联盟（区、兵团）口腔正畸托槽集中带量采购中选结果公示，32家企业的572个产品中标，隐形矫治产品国内厂商积极参与，外资龙头出现落榜情况，国产替代有望加速。在镍钛形状记忆合金材料方面，高性能镍钛形状记忆合金材料主要依赖进口，随着中美贸易摩擦，采购周期加长，面临“卡脖子”的问题；国家《“十四五”医疗装备产业发展规划》在产业基础攻关行动中，明确提出要开展高精度、高表面质量镍钛合金丝、棒、管材开发，促进国产高端医疗器械的快速稳定发展，为高性能镍钛形状记忆合金材料国产化提供了广阔空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司自成立以来经过多年的发展与积淀，在科技创新能力、人才队伍建设、产业规模发展与区域布局、行业品牌及影响力、拥有资源及获取能力等方面持续得到加强，有效形成综合优势，这一综合优势及其创造价值的潜力构成了有研新材独有的核心竞争能力。

### 1、科技创新能力方面

公司传承中国有研六十余年的科研实力，建立起完整的技术创新体系，拥有稀土国家工程研究中心和集成电路关键材料国家工程研究中心两个国家级科研平台；多家下属子公司被授予国家级企业技术中心、企业博士后科研工作站，并与多所国内外知名院校、科研机构和企业联合建立了行业技术创新研究院。公司拥有一支由中国工程院院士领衔、享受国务院特殊津贴行业知名专家和四十余名博士为核心的研发团队，自主创新取得丰硕成果。

报告期内，公司及下属子公司有国家及地方政府各类科技项目立项8项，验收/结题5项。承担国家级关键核心技术攻关任务6项；1项成果获北京市科技进步二等奖；审定7项国家标准、12项行业标准；授权23项国家发明专利，12项国际专利。

### 2、规模化的产业平台优势

自1999年发行上市以来，公司利用自身多年的积累，始终坚持高力度投入推动科研成果在公司内部快速工程化产业化。截至目前，公司各核心业务板块均处于所在细分行业的领先梯队，成为国内有色金属新材料领域产品技术门类全、装备水平高、质量保障能力强的产业平台之一，具备技术、资金与产业规模综合优势，为公司未来产业拓展打下坚实基础。

有研新材中长期战略确立致力于成为全球有重要影响力的企业，践行成为新材料创造价值的领军者、高科技造福人类的践行者的战略目标，聚焦电、磁、光、医四大板块，建立起产业经营、资本运营“双轮驱动”的运营体系，协同发展。产业经营是公司的基本面和生命线，公司将以“电、磁、光、医”为发展方向，充分发挥资本平台优势，加大资源整合力度，统筹谋划开展收购兼并

与对外合资合作，推动各产业板块纵向延伸产业链、横向实现行业优势企业强强联合，巩固公司在战略新兴产业新材料与制品领域的领先地位。

### 3、横向纵向一体化推进，产品种类丰富、协同性强

公司电磁光医各板块产品种类不断的优化提升，扩产扩能加快横向一体化，强化原材料保障力度，向终端客户延伸，逐步实现纵向一体化；各板块技术协同增强，打通板块边界，孵化共性产品，降低研发周期，加快推向市场；强化客户协同，共享客户资源，通过客户产品的生态布局，增强客户粘性，拓宽公司产品护城河，提高进入门槛。

电板块，聚焦在微电子薄膜材料、稀贵金属功能材料、铂族金属材料领域，集中力量持续推广 12 英寸高端靶材产品，进一步提升铜、钴、贵金属靶材等重点产品占比，提升高端靶材在公司产品中的地位。磁板块，烧结钕铁硼、粘结磁体等领域齐头并进，为客户提供多领域全方位的磁材产品解决方案，广泛应用于手机扬声器、受话器、摄像头马达、VCM、TWS 耳机、智能音响、微电机、传感器等领域。与此同时，重点布局磁性材料用稀土金属、合金及稀土钕镨靶材产业，构建了稀土磁性材料全产业链、创新链协同效应。光板块，在原特种红外光学材料的基础上，从材料向组件器件延伸，搭建光电产业群。凭借技术优势和进口替代政策支持硫化锌在国内应用处于领先地位。医板块，在系列传统固定正畸产品基础上，整合先进技术及内外部研发团队，重点开发数字化定制口腔正畸系列产品，高性能镍钛生物医用材料实现批量化生产销售，山东镍钛丝材生产基地，保障后续产业扩容的需求。

### 4、良好的品牌形象及资源获取能力

经过多年的发展和积淀，公司在所处行业内部、产业链上下游、资本市场、政府部门及社会上树立了良好的品牌形象和商业信誉，凭借卓越的技术能力、优良的质量管理能力、良好的企业运营能力与相关方建立了良好、长期的互信、互动协作关系，为企业发展营造良好发展环境。所属重要子公司有研亿金、有研稀土、有研国晶辉等均是运营 20 年以上的企业，与行业上下游客户建立了深厚、稳定的合作关系，具备良好的品牌效应；同时公司具有很强的技术开发实力，从事的业务具有很强的开创性，多款产品涉及进口替代，代表国家水平；多年的经营中，公司与下游客户建立良好的产投研合作模式，实现技术不断迭代升级，在客户中有很高的信任度和认可度，以及不可替代性。

公司下属子公司是行业协会及学会的重要成员单位，相关产品标准的主要制定者；公司积极参与行业协会、学会的相关活动，能及时获得行业发展趋势及产品的技术更新情况，以指导或调整公司研发方向和产品布局；公司积极参与政府主导的行业政策和产品标准制定，保证公司相关产品发展方向与国家政策一致，助力公司及时配合国家需求进行产品布局。

### 5、前瞻性的区域布局优势

公司响应国家政策号召，配合北京市相关要求，产业基地布局优化调整，以京津冀地区为核心，依据产业需求，全国范围内进行优化配置；在公司总部（北京市核心区）设立研发中心，招揽高端人才；在昌平、廊坊燕郊等北京周边设立靶材、稀土材料产品制造基地，降低人工成本；

在山东乐陵设立光电原材料保障基地,实现原材料及时供应,涉及危化品安全合法合规运营生产;在山东德州、山东荣成、山东莱西设立靶材、磁材扩产基地,支持地方新旧动能产业转换,获得税收、人才、土地等政策支持;在四川乐山设立稀土基础材料生产加工基地,基于当地丰富电力资源、临近资源所在地、较低人工成本,保障稀土磁材关键材料稳定供应。同时,响应国家经济“双循环”战略,积极谋划国际化布局,目前已在韩国、日本、新加坡、中国台湾等地建立授权代理商,目前运营状况良好,成为公司开展国际市场拓展和国际间合作的桥头堡。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内,公司经营班子紧紧围绕公司战略目标,加大科技投入,积极开拓市场,激发各类人才创新创造活力,全力应对市场环境变化,保障企业经营各项工作扎实有序推进。现将 2023 年上半年经营情况总结如下:

#### 1、聚焦聚力科技创新,推进高水平的科研能力

报告期内,有研新材积极参与谋划科技战略布局,获批了国家科技部、工信部和地方政府等多个重点专项,报告期内累计争项72项,立项8项,结题验收5项。承担国家级关键核心技术攻关任务6项:《12英寸高纯钽靶材研发》、《5G 高端滤波器用铝钨合金靶材研发》、《XX 硅单晶研制》、《XX 硫系玻璃研制》、《XXZnSe 研制及高纯镉能谱仪工程化技术研究》以及《离子型稀土矿绿色高效浸萃一体化新技术实施项目》。获北京市科学技术进步二等奖一项:先进集成电路制造用超高纯铜及铜合金靶材关键技术与产业化项目;获河北省科学技术进步三等奖一项:空间电源系统用4英寸低位错镉单晶产业化开发;获第五届中国先进技术转化应用大赛优胜奖2项:多光谱 CVD ZnS 功能窗口产业化项目、探测器用高纯镉单晶研制。报告期内,公司及下属子公司共审定7项国家标准、12项行业标准;授权23项国家发明专利,12项国际专利。在稀土绿色冶炼分离技术领域,碳酸氢镁法分离提纯新技术应用于甘肃稀土11,000吨生产线,实现连续稳定运行;在科技平台建设方面,积极推进稀土原创策源地建设工作;有研国晶辉荣获河北省创新型中小企业、廊坊开发区高质量优秀企业,加入中国电子材料行业协会半导体材料分会、特种有色金属材料创新联盟和河北省军民融合产业促进协会。

在新产品开发方面,电板块,高纯钴是集成电路先进逻辑芯片及存储芯片的关键支撑材料之一,12英寸高纯钴靶和钴阳极产品突破关键技术,性能达到国际先进水平,相关产品用于比铜互连更先进的尖端制程纳米互连,该项科技成果在中关村论坛成果展隆重发布;持续推进钽靶工艺优化,产品已交付客户验证;持续推进先进存储用钨及钨合金等靶材开发,铝钨及其它特种合金靶材全面突破关键制备技术,技术水平在国内保持领先水平,为国内外高端射频芯片企业供货;此外,在贵金属功能材料领域,电子装联材料、贵金属超细丝材等高端新材料进一步优化生产工艺,产品性能国内领先,正在加大市场开拓。磁板块,根据技术发展趋势及市场需求变化,积极开发满足新领域新应用需求的新产品,扩大稀土在特种钢、集成电路等领域的新应用;在新能源领域,高纯硫化锂项目取得阶段性进展,已实现产品小批量稳定制备。光板块,持续推进非制冷

红外镜头组件产品研发设计，进一步扩大镜头系列产品类型；持续推进红外用大直径锗单晶、硅单晶工艺开发，已进行小批量生产。医板块，成功研发高性能钛合金 TMA 牙弓丝医疗器械，突破 TMA 正畸丝微纳化均匀微观组织、高表面质量及优异力学性能关键技术工艺，产品已通过临床客户验证，已提交医疗器械注册审评。

## 2、聚焦聚力战略推进，优化高端产品产业布局

报告期内，有研新材战略规划稳步推进，产品产业布局成效显著。电板块，靶材扩产项目昌平厂区产线改造完成，有效带动靶材产能完成阶段性提升目标；山东德州建设项目持续推进，1-4#厂房全面竣工，截至 6 月底完成主要设备安装调试，预计三季度末通线生产。磁板块，积极打造稀土原创技术策源地，持续推进磁材产品、高端发光材料等扩产扩能，不断优化细分领域产品结构，加强工业电机用磁体扩产和市场开拓。光板块，持续推进红外光学产业链向下游延伸，加快镜头产品研发设计和市场开拓，不断提升市场占有率。医板块，持续推进第三代数字化定制正畸矫治系统的开发，突破无托槽矫治器产品关键技术，构建数字化“固定+隐形”的新业态模式。

## 3、聚焦聚力产品优势，开拓市场新局面

报告期内，有研新材各业务板块攻坚克难，积极应对严峻复杂的经营环境。电板块，受半导体行业影响，自 2022 年第四季度开始薄膜材料市场持续低迷，二季度薄膜产品销量较一季度有所回升。今年上半年靶材产品销量同比下降 11%，主要集中在 4 寸、6 寸靶材；铜系列靶材持续开拓市场，满足客户需求；公司积极制定市场推广计划，加大市场开拓，销售收入同比增加 10%；销售的靶材产品中，8-12 英寸靶材销量占比进一步提升；公司积极推进产品验证，上半年累计有 50 余款靶材通过客户验证，百余款仍处于验证阶段。受贵金属价格波动影响，铂族金属业务销售收入下降明显。磁板块，受稀土价格快速下跌，国内需求不及预期的影响，上半年营业收入、净利润较去年同期都明显下降；公司积极开拓海外市场及国内来料加工业务，大力推进磁体产业发展，持续加强电声磁体、工业电机磁体市场开拓，各应用领域客户结构进一步优化。光板块，积极开拓市场，订单数量及新客户成交情况都有所增加；II-VI 产品销售收入同比增长明显；大力开发光学镜头（组件）产品市场，销售收入同比翻番。医板块，上半年口腔医疗器械市场逐渐复苏，公司固定正畸托槽产品销量同比增长 20%；持续加强数字化定制口腔产品的推广，加大大客户开发力度，北京、山东等地大型连锁口腔医院签订年度协议。

## 4、聚焦聚力提高生产效能，打造高质量的管理能力

报告期内，有研新材立足企业实际，加强成本管控，实施科技创新，加强生产流程的自动化改造，提高运营效率，多举措持续推进降本增效。电板块，发展智能制造，加强生产流程的自动化改造，提高运营效率；优化生产工艺，加强自主检测，提高产品良率，多举措持续推进降本增效。磁板块，金属钽加工工艺进一步优化，加工效率及周期进一步优化，产品成材率及周转率同比进一步提高，加工成本进一步降低。光板块，不断优化生产工艺、强化过程检验，提高重点型号产品合格率；优化人员结构，合理组织生产，提高生产效率。医板块，优化公司本部方丝产线，方丝年产能提升 50%，进一步夯实客户需求保障能力。

## 5、聚焦聚力产业需求，全面提升人才培养质量

有研新材坚持把人才“第一资源”作为推动产业发展的第一动力，加大人才引进、培养和使用力度，着力开发人才资源，提升各类人才的潜力素质。报告期内，有研新材持续开展青年科技领军人才培养计划，优选具有较大发展潜力的优秀青年科研骨干，8名青年科技领军人才入选培养计划，并为其制定“一人一策”培养方案，着重培养成行业内具有知名度和影响力的青年科技领军人才。持续推进青年人才职业发展规划项目，明确人才所处职业生涯发展阶段，梳理人才所处阶段及下一阶段应该具备的知识、技能，并对个人的知识、技能水平进行评价，切实帮忙青年员工做好职业规划。有研新材重视各类人才培养建设，启动“赋能·向未来”有研新材青年人才培养计划，组织专业技术人员培训、金牌班组长及人力资源管理等一系列有针对性的专业技术培训。

报告期内，黄小卫院士获2022年度“央企楷模”称号、“爱思维尔”2022中国高被引学者称号，高彤宇入选第八届中国科协青年人才托举工程，张永奇获中国稀土学会杰出工程师，张艳岭入选中央企业“大国工匠”培养计划，张艳岭、程军分别获2023年全国机械冶金建材行业职工创新成果展示活动一等奖、三等奖、高纯稀土金属材料创新工作室获示范性创新工作室。

## 6、聚焦聚力有效激励约束机制，持续推进超额利润分享计划

为进一步深化国有企业改革，做强做优做大国有经济，增强国有经济竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力，加快推动国有控股上市公司分配体制改革，公司于2021年推出了超额利润分享方案。根据《2022年超额利润分享实施细则》要求，2022年公司超额利润分享的目标利润为24,507万元，根据信永中和会计师事务所出具的《有研新材2022年度审计报告》，公司2022年度实际利润为27,807.85万元，可计提的超额奖励为990.25万元。根据《超额利润分享方案（2021-2024年）》要求，公司制定并经第八届董事会第二十四次会议审议通过了《2022年超额利润分享兑现方案》，对公司221名管理、技术、营销、业务等核心骨干进行超额利润奖励，激励人数占公司在岗职工总人数的10.34%；截至目前，公司已经完成2021年度超额利润分享第二期和2022年度超额利润分享第一期奖金的发放工作。通过超额利润分享这一中长期激励措施，对公司充分激发核心骨干人才的创新创造动能，有效推动高新技术产业化和科技成果转化，大力提升公司经营业绩，加快公司改革发展步伐均起到有效的促进作用。

## 7、聚焦聚力安全生产责任，为企业可持续发展保驾护航

报告期内，有研新材严格落实全员安全生产责任制，坚决守住环境保护底线和安全生产红线。制定落实有研新材环境保护管理基础年行动方案，摸清企业生态环境保护与节约能源基础情况底数，为推动企业可持续发展打好基础；制定落实有研新材安全管理强化年行动方案，明确31项重点工作任务清单，“抓领导、抓落实、抓技防”，持续推进本质安全水平提升；完善安环管理人员绩效考核办法，切实加强安全环保管理人才队伍建设；深入开展风险辨识和事故隐患排查治理，持续推进双重预防机制动态更新和有效运行，确保安全风险受控在控；开展多轮安全综合检查和专项检查，借助外部专家力量提升检查专业度，紧盯重大隐患、重大风险和问题整改，实现对8

家全级次生产科研单位的安环检查全覆盖；通过组织安全沙龙和培训、举办消防应急技能比武大赛、深入开展隐患排查等多种举措，开展主题为“人人讲安全，个个会应急”的“安全月”活动，推广安全目视化工作，加强安全文化建设，营造良好的安全氛围。

### 8、聚焦聚力企业文化建设，以优秀文化助推高质量发展

有研新材一直将企业文化建设作为企业凝心聚力、强基固本的工程，目的是通过企业文化团结员工、凝聚员工、激励员工，为公司的发展提供不竭的动力。通过文化建设，提升了员工的思想和素质，凝聚了公司的力量，调动了员工的学习和建设公司的热情，推动了公司各项工作的持续、稳定、健康发展。在报告期内，有研新材开展了多项评优活动，包括评选“最美劳动者”、“优秀员工”、“优秀干部”、“优秀新员工”、“优秀团队”等，以此激励员工的积极性和创造力。同时，通过公司网站、微信公众号、上市公司信息披露平台等渠道积极宣传有研新材的文化特色，展示公司的企业定位、愿景使命、企业理念、员工风貌等内容，传递“以人为本”的理念，宣传公司的发展成果和精神文明建设等工作。有研新材还组织开展了一系列主题节日活动，如“心怀感恩，与爱童行”，丰富了员工的业余文化生活，增强了员工的集体荣誉感和凝聚力，同时弘扬了积极进取、团结协作的精神。通过以上努力，有研新材借助企业文化建设，推动公司高质量发展，提高员工的综合素质，凝聚员工的力量，从而取得了持续、稳定、健康的发展。

### 9、聚焦聚力公司治理，助力提高上市公司质量

报告期内，有研新材积极探索，深化改革，聚焦重点难点狠抓改革攻坚，为公司高质量发展注入强劲动力。公司股东大会、党委会、董事会、经理层等治理主体的权责边界清晰，构建了权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的法人治理机制。下属重要子企业实现董事会应建尽建、外部董事占多数全覆盖。全面落实全级次所属公司经理层成员任期制和契约化管理，不断激发经理层活力、动力。持续加强内控建设，一是推进内控体系管理评审常态化，带领各级所属公司深入开展内控管理评审工作，全面分析、总结合规管理工作，努力突破重点难点问题，统筹协调管理提升手段，强化公司内部控制和风险管控。二是开展子公司内控梳理专项工作，以有研亿金为试点开展体系融合专项工作，推进所属二级公司建立、更新内控手册。三是深入推进主要负责人履行法治建设第一责任人职责工作机制，加强法律审核工作，保证三项法律审核 100%；开展法治宣传活动，以多种形式传播法律知识，弘扬法治精神。通过以上措施，进一步夯实了公司治理基础，优化了治理水平，推动公司治理与公司管理水平持续提升。

### 10、聚焦聚力党建工作，全面提高思想站位

报告期内，公司党委坚持以政治建设为统领，全面落实“第一议题”制度和“两个一以贯之”，严格落实党的组织生活各项制度，及时学习贯彻上级文件、落实重要工作部署、研究“三重一大”事项。立足“三新一高”，牢记“国之大事”，全面强化科技创新，深化体制机制改革，防范化解重大风险，以高质量党建引领保障高质量发展。公司党委扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育活动，以“我为群众办实事”制度化常态化长效化为抓手，推动党建与中心业务深度融合取得实际成效，巩固拓展“党建+中心”工作成果，提升党建品牌引领力和组织力，

确保党在公司治理体系中充分发挥“把方向、管大局、保落实”的领导核心作用。公司各级党组织一以贯之地增强政治功能和组织功能，加强三基建设，广泛组织全体党员干部参加党的二十大精神和党的知识培训学习。公司党委通过中心组学习、新闻宣传报道、企业文化建设等，强化党对意识形态工作的领导地位，使得意识形态工作责任制落得更实更细。坚持党建与群团工作“同部署、同落实、同检查”，规范健全工会、共青团组织，充分发挥桥梁纽带作用，使广大干部职工群众对公司的归属感、认同感、使命感更加坚强有力，获得感、幸福感、安全感更加充实、可持续。公司党委召开党建暨党风廉政建设和反腐败工作会，逐级签订党风廉政建设责任书、廉洁从业承诺书，制定有研新材党委《2023 年党建工作要点》、《2023 年党风廉政建设和反腐败工作要点》，不断完善有研新材“不能腐”体制机制建设，加强对“一把手”和领导班子的监督，开展党风廉政建设主题月活动，开展对山东有研国晶辉党支部政治巡察，推进全面从严治党持续走向深入。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,647,922,242.03	7,406,641,167.64	-23.75
营业成本	5,344,571,637.19	6,974,577,238.52	-23.37
销售费用	19,342,403.77	16,002,861.03	20.87
管理费用	97,695,431.50	85,838,609.34	13.81
财务费用	8,872,383.42	14,930,428.40	-40.58
研发费用	87,366,990.20	77,724,030.45	12.41
经营活动产生的现金流量净额	-301,322,329.96	-1,122,801,815.57	73.16
投资活动产生的现金流量净额	-440,301,469.52	238,122,347.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	43,038,050.82	468,337,132.51	-90.81

营业收入变动原因说明：主要为本期稀土材料产品以及铂族金属产品原材料价格下降导致产品收入同比有所下降。

营业成本变动原因说明：主要是随营业收入减少相应的营业成本也有所减少。

销售费用变动原因说明：主要为本期发生的代理费以及办公费用同比增加。

管理费用变动原因说明：主要为本期为职工薪酬以及办公费用同比增加。

财务费用变动原因说明：主要为本期利息收入以及汇兑损益同比增加。

研发费用变动原因说明：主要为由于公司围绕主营业务进一步加大了研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期购买商品支付的现金流减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为公司理财产品投资的变化以及工程项目支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期取得借款收到的现金减少。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用



## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	431,492,729.60	7.49	1,118,646,278.53	20.19	-61.43	主要为期末购买理财产品增加以及工程项目支出增加
交易性金融资产	120,156,986.30	2.09	0.00	0.00	不适用	主要为期末购买结构性存款等理财产品增加
应收账款	703,948,713.23	12.22	395,552,583.66	7.14	77.97	主要系期末货款尚在回款期
应收款项融资	70,017,930.41	1.22	138,621,152.64	2.50	-49.49	主要系本期银行承兑汇票减少
预付款项	75,091,593.92	1.30	152,178,236.55	2.75	-50.66	主要系本期预付材料款项减少
在建工程	274,476,225.54	4.77	133,748,050.23	2.41	105.22	主要系本期工程项目支出增加
其他非流动资产	103,214,208.89	1.79	76,187,227.69	1.38	35.47	主要为预付设备款增加
应付票据	125,483,801.03	2.18	71,945,035.91	1.30	74.42	主要系本期使用票据结算方式增加
应交税费	8,641,316.19	0.15	39,473,842.35	0.71	-78.11	主要系本期缴纳期初的增值税、企业所得税以及附加税等
其他应付款	105,891,343.95	1.84	62,007,844.11	1.12	70.77	主要系本期子公司尚未发放的应付股利增加
一年内到期的非流动负债	169,685,598.12	2.95	95,708,932.58	1.73	77.29	主要系本期一年内到期的长期借款增加
长期应付款	211,991,830.93	3.68	141,989,432.36	2.56	49.30	主要系本期的科研经费到款增加

其他说明

无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13,281,725.73	票据保证金
应收票据	18,767,870.28	票据质押
固定资产	209,098,106.42	贷款抵押
无形资产	23,575,400.12	贷款抵押
在建工程	9,456,548.06	贷款抵押
合计	274,179,650.61	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

根据公司战略发展需要，为进一步强化优势领域，提高市场占有率，公司积极推进有研亿金靶材扩产项目。报告期内，完成投资 15,583 万元，累计完成投资 34,758 万元，工程进度达到 80%以上。靶材扩产项目昌平厂区产线改造完成，有效带动靶材产能完成阶段性提升目标；山东德州建设项目持续推进，1-4#厂房全面竣工，截至 6 月底完成主要设备安装调试，预计三季度末通线生产。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	0	156,986.30			854,000,000.00	734,000,000.00		120,156,986.30
应收款项融资	138,621,152.64						-68,603,222.23	70,017,930.41
其他权益工具投资	46,649,236.69						5,330,358.71	51,979,595.40
其他非流动金融资产	123,738,925.10	-1,452,341.81						122,286,583.29
合计	309,009,314.43	-1,295,355.51			854,000,000.00	734,000,000.00	-63,272,863.52	364,441,095.40

## 证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2014年11月，有研新材参与设立并购基金——北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）（原北京华盖鼎盛新材料股权投资基金，以下简称“并购基金”），总金额7亿元，有研新材作为LP，认购份额5000万元，份额比例为7.15%，各合伙人等比例实缴出资，有研新材实缴金额1500万元。2021年11月，经审议并购基金延期2年，至2023年11月。报告期内，经审议，为实现收益最大化，并购基金延期至2026年11月。

衍生品投资情况

适用 不适用

### **(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

2023 年 5 月，公司董事会审议通过《关于公司出售控股子公司有研稀土部分股权的议案》，同意有研新材向中国稀土集团有限公司转让有研稀土 38.7244%股权，向中国有研科技集团有限公司转让有研稀土 5%股权，转让完成后，有研新材仍是有研稀土第一大股东，对其合并财务报表。本次股权出售是围绕稀土材料产业链重点环节和关键要素开展的专业化整合，以固链补链强链塑链为目标，提高产业链供应链韧性，符合国家重点发展方向及有研新材的发展战略规划。该事项尚需获得国资部门的审批。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产（单位：元）	净资产（单位：元）	净利润（单位：元）
有研亿金	制造业	主要从事微电子光电子用超高纯金属原材料、薄膜新材料，以及贵金属材料及制品的研发和生产。主要产品包括高纯金属靶材、蒸镀材料、贵金属合金和化合物等。	84,600.00 万元	2,449,406,718.16	1,573,616,512.25	67,354,158.65
有研稀土	制造业	主要从事稀土及其相关材料的研究、开发与生产，拥有从稀土矿山到稀土功能材料的完整产业链，主要产品包括稀土化合物、稀土金属、稀土合金、稀土磁性材料和稀土发光材料等。	13,303.0241 万元	2,492,058,191.45	1,249,888,815.05	-36,399,616.44
有研国晶辉	制造业	主要从事红外光学材料及光纤用高纯材料的研究、开发、生产和销售；相关技术开发、技术转让和技术咨询服务。	30,858 万元	607,873,626.15	466,218,922.51	20,771,555.14
有研医疗	制造业	II-6863-7 金属,陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料, III 类: III-6877-1 血管内导管, III-6846-1 植入器材; 2017 版分类目录: II 类 II-17-06 口腔义齿制作材料, II-17-07 口腔正畸材料及制品,III 类: III-13-07 心血管植入物, III-13-09 整形及普通外科植入物; 销售金属材料; 技术推广服务; 货物进出口、代理进出口、技术进出口。	4,000.00 万元	87,796,013.16	53,966,765.44	306,265.97
山东有研国晶辉	制造业	电子专用材料制造; 电子专用材料研发; 电子专用材料销售; 有色金属合金制造; 有色金属合金销售; 稀土功能材料销售; 新型金属功能材料销售; 新材料技术研发; 国内贸易代理。	26,900 万元	312,530,324.25	266,736,954.52	4,240,131.94

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观环境的不确定风险**

国际政治局势持续动荡，全球经济放缓、通胀高企，海外地缘政治风险仍在继续，西方国家对半导体关键技术、设备的封锁等因素给企业经营带来一定的不确定影响。

应对措施：公司在国内外宏观环境复杂多变的背景下，不断提升治理水平，围绕主营业务稳健发展，积极优化产业结构，提升产品性能，提高市场占有率和产品盈利能力；同时积极布局新方向，开拓行业新赛道寻找新的利润增长点。

**2、原材料供应及价格波动的风险**

公司主要原材料为各种有色金属，其中部分为大宗商品，原料价格的反复波动会大幅影响公司生产成本，降低产品毛利。而原料价格的快速下跌可能对公司存量资产带来跌价损失，对公司经营业绩的影响存有不确定性。

应对措施：公司与上游供应商建立战略合作关系、开发多家供应商、产品与主要原料实行价格联动、原材料库存/生产/销售的高效协调管理等措施，有效化解原材料价格波动带来的影响；公司将继续立足成本管理，通过技术创新，自动化智能化升级，节能降耗，提高员工及设备效率，降低单位成本。同时加强行业研究、价格走势分析、延伸产业链、加强上下游协同等工作，增强对市场整体行情的把握以制定合理的生产和经营策略。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 6 日	上海证券报、证券日报、上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 7 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券报、证券日报、上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 19 日	2022 年年度股东大会决议

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一) 2023 年第一次临时股东大会审议议案情况如下:

## 1、关于增选汪礼敏先生为公司董事的议案

(二) 2022 年年度股东大会审议议案情况如下:

- 1、2022 年度董事会工作报告
- 2、2022 年度监事会工作报告
- 3、2022 年度独立董事述职报告
- 4、2022 年年度报告全文及摘要
- 5、2022 年度财务决算报告
- 6、2023 年度财务预算报告
- 7、关于使用自有资金进行投资理财的议案
- 8、2022 年度利润分配预案
- 9、2022 年度日常关联交易情况和预计 2023 年度日常关联交易情况的议案
- 10、关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案
- 11、2022 年度投资计划
- 12、关于公司董事、监事、高级管理人员 2022 年度绩效奖金的议案

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
毛昌辉	董事	离任
汪礼敏	董事	选举

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 2 月 16 日，毛昌辉先生因工作原因向公司董事会递交了辞职报告，辞去公司董事会董事及专门委员会相关职务；2023 年 3 月 16 日，公司 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增选汪礼敏先生为公司董事的议案》，选举汪礼敏先生为公司第八届董事会董事，任期与本届董事会任期一致。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用



**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

2021年12月，公司第八届董事会第五次会议审议通过《超额利润分享方案（2021-2024年）》，确定中长期激励方案及2021年度目标利润；报告期内，第八届董事会第二十四次会议审议通过了《2022年超额利润分享兑现方案》，计提超额奖励990.25万元，对公司221名管理、技术、营销、业务等核心骨干进行超额利润奖励，激励人数占公司在岗职工总人数的10.34%；截至目前，公司已经完成2021年度超额利润分享第二期和2022年度超额利润分享第一期奖金的发放工作。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司认真落实习近平生态文明思想和《中华人民共和国环境保护法》的总体要求，制定了《环境保护管理规定》，明确规定了企业应履行的环境保护责任。公司严格执行环境保护设施与建设项目主体同时设计、同时施工、同时投入使用，鼓励和支持稀土绿色提取分离技术等从源头上消除污染的技术开发项目，积极推广使用清洁工艺、技术，普及环境保护知识，鼓励实施 ISO14000 环境管理体系认证、清洁生产和绿色工厂体系建设，提高环境保护水平，降低污染物排放。有研新材所属生产科研公司均按照国家《排污许可管理条例》相关要求开展排污申报和管理工作，各项排放指标均满足 GB8978 以及企业当地排放要求。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司高度重视生态保护和污染防治工作，报告期内投入节能环保费用 200 余万元，用于项目环境评价、化学品存放区防渗漏改造、废水环保处理设备购置、废气集中收集与活性炭过滤改造、环保系统维护、废水废气噪音检测和开发节能环保工艺等方面，危险废物均交由具备资质的单位转运处置，三废排放得到有效控制，较好的履行了环境保护责任。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司积极响应国家碳达峰碳中和的战略决策，积极推动产业布局和调整升级、加大节能资金投入、促进环保节能技术开发应用。通过推进水资源循环利用、实施自来水管道分级加装计量表工程、提升产品单炉产量降低用电单耗、推广产品短流程制备工艺和改进工艺降低产品的材料单耗等举措，2023 年以来公司节能减碳工作取得明显成效。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

有研新材积极落实与贵州思南县茶山村帮扶协议相关措施，选派优秀干部挂职思南，接续推动定点帮扶工作再上新台阶。公司全级次持续开展消费帮扶，并组织 3 名在读研究生赴贵州思南参加支教，助力推进乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	有研集团	1、在上市公司本次重组完成后，有研总院及关联企业将尽量避免与上市公司之间的关联交易。对于上市公司能够通过市场第三方进行的交易，将由上市公司与市场第三方之间进行，对于上市公司根据经济便利原则需要与有研总院及关联企业发生的交易或者根据生产经营需要无法避免的关联交易，将由具体的关联交易各方严格按照市场原则商定公允、合理的交易价格，在就所有交易条件磋商达成一致后签订书面关联交易协议或合同。2、对于上市公司无法避免的关联交易，上市公司需按照公司章程及其内部控制制度关于关联交易的决策程序以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所现行有效及不时发布的有关规范性文件规定，将有关关联交易事项提交上市公司董事会及（或）股东大会有效表决通过后，方能生效执行。在董事会会议审议关联交易事项时，有研总院的关联董事将严格履行回避义务，有关关联交易事项将由非关联董事有效表决后方能生效；在股东大会审议有关关联交易事项时，有研总院将回避对关联交易事项的表决，关联交易事项将提交出席会议的非关联股东表决。对于需要独立董事发表独立意见或需聘请独立财务顾问发表意见的关联交易事项，将由独立董事或聘请的独立财务顾问发表独立审核意见。在有关关联交易事项严格遵守有关规定履行必要的决策程序后，由上市公司按照信息披露规定予以披露。	2013年6月6日-长期	否	是		
	解决	有研	(1) 有研总院将督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽快办理完毕相关房屋所有证；(2) 有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；(3) 在本次交易完成后，除发	2013年8	否	是		

土地等产权瑕疵	集团	生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研总院将积极在内部安排生产经营用房予以解决，如有研总院内部无适宜的房产，则尽力协助标的企业找寻合适房产；（4）在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研总院将在实际损失发生之日起两个月内以现金方式予以补偿。	月13日-长期				
解决同业竞争	有研集团	1、有研总院承诺严格遵守《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规和《有研新材料股份有限公司章程》的规定，将来也不以任何形式（包括但不限于直接经营或与他人合资、合作、参股经营）从事与有研新材构成竞争的业务。2、如有研总院及（或）其关联公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与有研新材的主营业务有竞争或可能有竞争，则有研总院及（或）其关联公司将立即通知有研新材，赋予有研新材获取该商业机会的优先权。	2013年6月6日-长期	否	是		
其他	有研新材	对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研新材将积极督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、在本次交易完成后，有研新材将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；3、在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研新材将积极协调有研总院等交易对方予以安排生产用房，保证标的企业的正常经营；4、在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研新材将积极协调有研总院等交易对方取得相应赔偿，保证标的企业和有研新材的利益不受侵害。	2013年8月13日-长期	否	是		
其他	有研集团	对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研总院将积极督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；3、在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研总院将积极在内部安排生产经营用房予以解决，如有研总院内部无适宜房产，则尽力协助标的企业找寻合适房产；4、在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研总院将在实际损失发生之日起两个月内以现金方式予以补偿。	2013年8月13日-长期	否	是		
其他	有研	本次重组完成后，有研总院承诺与有研新材在人员、资产、财务、机构、业务上做到“五分开”，保证有研新材人员独立、资产独立、财务独立、机构独立和业务独立。遵守中国证券监督管理委	2013年6	否	是		

	集团	员会和上海证券交易所的有关规定，保证有研新材规范运作。上述承诺在有研新材有效存续且有研总院作为有研新材控股股东期间持续有效。	月6日-长期				
	其他	有研集团	《保证上市公司独立性和规范关联交易的承诺》：将对有研新材的房屋、设备租赁关系保持连续性，确保发行人正常的生产经营需要；同时保持租金稳定，遵循公开、公平、公正的原则，双方交易价格按照市场价格结算，不损害有研新材及中小股东利益，不影响发行人的独立性。	2011年11月10日-长期	否	是	
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	有研集团	1、截止本承诺出具之日，有研总院及其控制的其他企业所从事的业务均不与有研新材构成实质性同业竞争。2、有研总院及有研总院控制的其他企业今后不会在中国境内外任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对有研新材主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。3、如有研总院、有研总院控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与有研新材主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，有研总院将及时告知有研新材，使该等业务机会具备转移给有研新材的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给有研新材。若有研新材放弃优先权，应将该等业务机会转让给无关联的第三方。4、如果有研新材根据其战略规划，未来需要扩大业务范围时，有研总院将放弃从事与有研新材增加的业务相同的业务。5、有研总院不会利用对有研新材的控股股东地位及控制性影响进行损害有研新材及其股东合法权益的经营活动。	2012年9月10日-长期	否	是	
	解决关联交易	有研集团	1、有研总院将尽量减少和规范有研总院及有研总院控制的其他企业与有研新材间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害有研新材及其股东利益的行为，并将督促有研新材履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《有研新材料股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、有研总院将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《有研新材料股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在有研新材股东大会以及董事会对有关涉及有研总院事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、有研总院及有研总院控制的其他企业和有研新材就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年9月10日-长期	否	是	
	其他	有研集团	《关于专利转让及后续事项承诺》：关于有研总院将其持有及与有研新材共同持有的专利技术中的权利份额转让与有研新材的事项，承诺如下：1、自上述专利转让事项完成时起，除另有约定情况外，有研总院不再与有研新材及其子公司共同申请专利，由有研新材及其子公司自行申请专利并享有所有权。2、上述专利转让给有研新材之后，有研总院不再享有上述专利的全部权利，有研	2013年1月16日-	否	是	

			新材及其子公司为上述专利的合法持有人。3、上述专利所有权权属清晰，专利证书/申请文件齐备，上述专利不存在抵押、质押、担保等他项权利，有研总院与有研新材间不存在相关纠纷。4、自上述专利转让事项完成时起，有研总院自愿放弃就上述专利及其转让事项的追索、提起诉讼等权利，保证不与有研新材及其子公司就专利转让事项发生相关纠纷。	长期				
其他对公司中小股东所作承诺	其他	有研集团	《保证上市公司独立性和规范关联交易的承诺》：将对有研新材的房屋、设备租赁关系保持连续性，确保发行人正常的生产经营需要；同时保持租金稳定，遵循公开、公平、公正的原则，双方交易价格按照市场价格结算，不损害有研新材及中小股东利益，不影响发行人的独立性。	2011年11月10日-长期	否	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年5月，公司董事会审议通过《关于公司出售控股子公司有研稀土部分股权的议案》，同意有研新材向中国稀土集团有限公司转让有研稀土38.7244%股权，向中国有研科技集团有限公司转让有研稀土5%股权，转让完成后，有研新材仍是有研稀土第一大股东，对其合并财务报表。本次股权出售是围绕稀土材料产业链重点环节和关键要素开展的专业化整合，以固链补链强链塑链为目标，提高产业链供应链韧性，符合国家重点发展方向及有研新材的发展战略规划。该事项尚需获得国资部门的审批。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币



出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
有研新材	有研工程技术研究院有限公司	房屋租赁	37,354.13			37,354.13	市场价格	37,354.13	是	股东的子公司
有研新材	有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	房屋租赁	70,825.69			70,825.69	市场价格	70,825.69	是	股东的子公司
中国有研科技集团有限公司	有研新材	房屋租赁	-256,477.95			-256,477.95	市场价格	-256,477.95	是	控股股东

租赁情况说明  
无。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							329,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							329,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.5								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							为建设三级子公司有研稀土高技术“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向二级子公司有研稀土发放贷款								

7,300.00万元，委托贷款期限从2016年7月7日起至2026年7月6日止，贷款年利率为1.20%。该贷款由二级子公司有研国晶辉（原担保方有研光电2021年已与二级子公司有研国晶辉吸收合并，其担保义务由吸收合并后的有研国晶辉承继）提供连带责任担保，由有研稀土高技术以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保，本期归还借款900.00万元，贷款期末余额 3,250.00万元。

本公司子公司有研亿金新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于2021年12月24日、2022年4月28日、2022年5月31日向国家开发银行北京市分行分别贷款10,000.00万元、6,000.00万元和9,000.00万元，贷款期限分别为2021年12月24日至2026年12月23日、2022年4月28日至2026年12月23日、2022年5月31日至2026年12月23日，贷款利率2023年1月1日到2023年2月28日是2.85%（LPR1Y-85BP），2023年3月1日到2023年6月30日是2.8%

（LPR1Y-85BP），担保方式为保证借款，该贷款由有研亿金、有研新材共同承担连带还款责任，本期期末余额23,500.00万元。

本公司子公司有研国晶辉新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年3月28日、2023年4月10日、2023年5月12日、2023年5月26日分别向国家开发银行北京市分行贷款1,000.00万元、2,000.00万元、1,000.00万元、1,000.00万元，贷款期限为2023年3月28日至2028年3月27日，贷款利率2023年为2.65%（LPR1Y-100BP），担保方式为保证借款，该贷款由有研国晶辉、有研新材共同承担连带还款责任，期末贷款余额5,000.00万元。

本公司子公司有研医疗器械（北京）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年3月27日向国家开发银行北京市分行贷款1,150.00万元，贷款期限为2023年3月27日至2028年3月26日，贷款利率2023年为2.65%（LPR1Y-100BP），担保方式为保证借款，该贷款由有研医疗、有研新材共同承担连带还款责任，期末贷款余额1,150.00万元。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	85,408
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
中国有研科技集团有限公司		280,098,368	33.09	0	无		国有法 人
广东粤财信托有限公司— 粤财信托·粤中3号集合 资金信托计划		16,988,100	2.01	0	未知		未知
中国稀有稀土股份有限公 司		13,340,000	1.58	0	未知		国有法 人

国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	9,809,500	1.16	0	未知	未知
香港中央结算有限公司	8,462,608	1.00	0	未知	未知
郑强	5,037,500	0.60	0	未知	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	4,774,317	0.56	0	未知	未知
李香香	3,652,500	0.43	0	未知	未知
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	3,180,300	0.38	0	未知	未知
钱蒋发	2,539,100	0.30	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
中国有研科技集团有限公司	280,098,368	人民币普通股	280,098,368		
广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中3号集合资金信托计划	16,988,100	人民币普通股	16,988,100		
中国稀有稀土股份有限公司	13,340,000	人民币普通股	13,340,000		
国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金	9,809,500	人民币普通股	9,809,500		
香港中央结算有限公司	8,462,608	人民币普通股	8,462,608		
郑强	5,037,500	人民币普通股	5,037,500		
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	4,774,317	人民币普通股	4,774,317		
李香香	3,652,500	人民币普通股	3,652,500		
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	3,180,300	人民币普通股	3,180,300		
钱蒋发	2,539,100	人民币普通股	2,539,100		
前十名股东中回购专户情况说明	无				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中国有研科技集团有限公司与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系,也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 有研新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	431,492,729.60	1,118,646,278.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	120,156,986.30	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	105,773,014.46	150,607,191.41
应收账款	七、5	703,948,713.23	395,552,583.66
应收款项融资	七、6	70,017,930.41	138,621,152.64
预付款项	七、7	75,091,593.92	152,178,236.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	7,464,711.64	8,337,469.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,527,158,119.23	1,191,473,108.75
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	七、13	878,235,788.16	711,911,529.83
流动资产合计		3,919,339,586.95	3,867,327,551.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	51,979,595.40	46,649,236.69
其他非流动金融资产	七、19	122,286,583.29	123,738,925.10
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,077,101,647.43	1,074,470,906.27
在建工程	七、22	274,476,225.54	133,748,050.23
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	18,168,167.71	21,379,983.98
无形资产	七、26	129,635,893.89	133,269,391.38
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	49,104,361.95	51,511,821.61
递延所得税资产	七、30	14,015,339.49	12,371,233.63
其他非流动资产	七、31	103,214,208.89	76,187,227.69
非流动资产合计		1,839,982,023.59	1,673,326,776.58
资产总计		5,759,321,610.54	5,540,654,327.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	471,418,747.56	370,623,083.75
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	七、35	125,483,801.03	71,945,035.91
应付账款	七、36	262,806,086.28	278,023,909.23
预收款项			
合同负债	七、38	39,480,739.35	45,009,134.65
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	七、39	67,830,843.05	84,529,097.35
应交税费	七、40	8,641,316.19	39,473,842.35
其他应付款	七、41	105,891,343.95	62,007,844.11
其中：应付利息			
应付股利		22,551,263.36	
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	七、43	169,685,598.12	95,708,932.58
其他流动负债	七、44	6,008,764.45	5,860,299.59
流动负债合计		1,257,247,239.98	1,053,181,179.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	400,000,000.00	391,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,253,301.45	13,115,182.36
长期应付款	七、48	211,991,830.93	141,989,432.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30	9,087,359.16	9,151,530.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		632,332,491.54	555,256,145.01



负债合计		1,889,579,731.52	1,608,437,324.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	846,553,332.00	846,553,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,482,811,860.76	1,482,811,860.76
减：库存股			
其他综合收益	七、57	18,423,784.60	18,174,643.02
专项储备	七、58	5,954,714.51	
盈余公积	七、59	96,168,209.61	96,168,209.61
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,156,315,560.82	1,184,726,826.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,606,227,462.30	3,628,434,871.60
少数股东权益		263,514,416.72	303,782,131.71
所有者权益（或股东权益）合计		3,869,741,879.02	3,932,217,003.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,759,321,610.54	5,540,654,327.84

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：有研新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,007,479.02	1,081,462,755.76
交易性金融资产		10,001,643.84	
衍生金融资产			
应收票据		31,232,507.11	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		7,919,513.01	11,715,106.06
其他应收款	十七、2	433,701,812.14	719,484.73
其中：应收利息			
应收股利		177,448,736.64	
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		10,698,905.20	671,357,506.51
流动资产合计		718,561,860.32	1,765,254,853.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,032,524,221.63	2,786,524,221.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		17,258,099.40	17,258,099.40
投资性房地产			
固定资产		7,769,124.42	8,492,437.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		191,363.36	1,339,543.46
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,180.26	181,821.98
递延所得税资产		847,790.49	847,790.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,058,671,779.56	2,814,643,914.40
资产总计		3,777,233,639.88	4,579,898,767.46
<b>流动负债：</b>			
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			99,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,907,729.01	6,427,449.75
应交税费		123,669.68	350,766.13
其他应付款		474,946,230.76	1,622,818,826.76
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			1,210,401.62
其他流动负债			
流动负债合计		478,977,629.45	1,630,906,944.26
<b>非流动负债：</b>			
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		588,878.21	576,620.33
其他非流动负债			

非流动负债合计		588,878.21	576,620.33
负债合计		479,566,507.66	1,631,483,564.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		846,553,332.00	846,553,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,945,192,500.32	1,945,192,500.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,480,699.73	59,480,699.73
未分配利润		446,440,600.17	97,188,670.82
所有者权益（或股东权益）合计		3,297,667,132.22	2,948,415,202.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,777,233,639.88	4,579,898,767.46

公司负责人：杨海

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：陈华

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	5,647,922,242.03	7,406,641,167.64
其中：营业收入	七、61	5,647,922,242.03	7,406,641,167.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,567,069,995.72	7,180,295,875.65
其中：营业成本	七、61	5,344,571,637.19	6,974,577,238.52
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	七、62	9,221,149.64	11,222,707.91
销售费用	七、63	19,342,403.77	16,002,861.03
管理费用	七、64	97,695,431.50	85,838,609.34
研发费用	七、65	87,366,990.20	77,724,030.45
财务费用	七、66	8,872,383.42	14,930,428.40
其中：利息费用		13,946,143.85	12,646,678.66
利息收入		3,441,653.24	1,661,618.57
加：其他收益	七、67	14,103,320.75	7,230,811.19
投资收益（损失以“—”号填	七、68	9,288,223.27	3,259,617.93

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		5,580,654.95	1,282,149.67
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）	七、70	-1,124,197.02	-2,274,922.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	232,618.09	-683,351.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-38,072,550.53	-573,932.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	43,174.12	408,507.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,322,834.99	233,712,022.09
加：营业外收入	七、74	176,016.20	103,292.53
减：营业外支出	七、75	822,406.87	781,794.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,676,444.32	233,033,519.88
减：所得税费用	七、76	19,028,967.15	35,713,703.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,647,477.17	197,319,816.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,647,477.17	197,319,816.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,857,854.48	189,254,419.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,210,377.31	8,065,396.92
六、其他综合收益的税后净额		280,803.90	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、77	249,141.58	
（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	七、77	249,141.58	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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		31,662.32	
七、综合收益总额		45,928,281.07	197,319,816.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,106,996.06	189,254,419.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,178,714.99	8,065,396.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.062	0.224
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.062	0.224

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

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	644,756.22	644,756.22
减：营业成本	十七、4	644,756.51	644,946.83
税金及附加		3,062.32	19,038.40
销售费用			
管理费用		7,718,670.06	4,827,511.41
研发费用		4,150,585.29	4,577,917.28
财务费用		250,619.23	-7,601,363.63
其中：利息费用		7,812,809.98	8,858,972.44
利息收入		7,569,613.23	16,534,557.87
加：其他收益		123,621.73	143,674.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	442,483,591.06	98,541,603.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		369,519.98	593,742.78
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		49,031.50	-2,385,692.27

“－”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）		430,533,307.10	94,476,291.27
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		430,533,307.10	94,476,291.27
减：所得税费用		12,257.88	-5,269,179.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		430,521,049.22	99,745,470.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		430,521,049.22	99,745,470.93
（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			
（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		430,521,049.22	99,745,470.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,875,083,680.68	7,629,416,054.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,040,297.22	64,616,603.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	198,611,855.01	90,670,779.01
经营活动现金流入小计		6,103,735,832.91	7,784,703,437.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,051,424,638.55	8,514,055,887.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		189,236,520.25	172,160,729.50
支付的各项税费		77,148,531.86	132,563,614.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	87,248,472.21	88,725,021.42
经营活动现金流出小计		6,405,058,162.87	8,907,505,252.99
经营活动产生的现金流量净额		-301,322,329.96	-1,122,801,815.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,290,489,741.00	8,948,969,000.00
取得投资收益收到的现金		6,649,175.60	20,764,579.61
处置固定资产、无形资产和其		153,140.00	1,876,839.69

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,297,292,056.60	8,971,610,419.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,908,832.09	83,111,001.36
投资支付的现金		21,573,684,694.03	8,650,377,070.88
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,737,593,526.12	8,733,488,072.24
投资活动产生的现金流量净额		-440,301,469.52	238,122,347.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		386,220,259.00	1,099,126,278.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		386,220,259.00	1,099,126,278.35
偿还债务支付的现金		235,002,758.34	490,081,407.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,756,726.13	86,583,683.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,900,000.00	4,969,613.70
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	3,422,723.71	54,124,055.39
筹资活动现金流出小计		343,182,208.18	630,789,145.84
筹资活动产生的现金流量净额		43,038,050.82	468,337,132.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		896,930.45	1,654,352.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-697,688,818.21	-414,687,983.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,899,822.08	1,275,519,423.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		418,211,003.87	860,831,440.27

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

#### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		607,145.45	1,028,574.54
收到的税费返还			222,607.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,470,936.39	6,334,994.56
经营活动现金流入小计		6,078,081.84	7,586,177.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,904,162.99	11,180,678.25
支付的各项税费		2,561.07	18,638.40
支付其他与经营活动有关的现金		4,500,461.12	9,235,364.73
经营活动现金流出小计		14,407,185.18	20,434,681.38
经营活动产生的现金流量净额		-8,329,103.34	-12,848,504.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,969,332,000.00	3,935,515,000.00
取得投资收益收到的现金		233,895,932.12	79,106,524.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		56,585,900.00	395,255,538.88
投资活动现金流入小计		3,259,813,832.12	4,409,877,063.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,000.00	75,000.00
投资支付的现金		2,564,972,000.00	3,536,896,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		305,000,000.00	1,245,160,000.00
投资活动现金流出小计		2,870,002,000.00	4,782,131,000.00
投资活动产生的现金流量净额		389,811,832.12	-372,253,936.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		81,269,119.87	71,976,450.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,156,669,083.17	392,240,063.83
筹资活动现金流出小计		1,237,938,203.04	464,216,514.57
筹资活动产生的现金流量		-1,237,938,203.04	-464,216,514.57

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197.52	258.69
五、现金及现金等价物净增加额		-856,455,276.74	-849,318,696.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,081,462,755.76	1,236,299,261.42
六、期末现金及现金等价物余额		225,007,479.02	386,980,564.80

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	846,553,332.00				1,482,811,860.76		18,174,643.02		96,168,209.61		1,184,726,826.21		3,628,434,871.60	303,782,131.71	3,932,217,003.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	846,553,332.00				1,482,811,860.76		18,174,643.02		96,168,209.61		1,184,726,826.21		3,628,434,871.60	303,782,131.71	3,932,217,003.31
三、本期增减变动金额（减少以							249,141.58	5,954,714.51			-28,411,265.39		-22,207,409.30	-40,267,714.99	-62,475,124.29

“一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额						249,141.58				52,857,854.48		53,106,996.06	-7,178,714.99	45,928,281.07	
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配										-81,269,119.87		-81,269,119.87	-33,089,000.00	-114,358,119.87	
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所										-81,269,119.87		-81,269,119.87	-33,089,000.00	-114,358,119.87	

有者 (或股 东)的 分配															
4.其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3.盈余 公积弥 补亏损															
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5.其他 综合收 益结转 留存收 益															
6.其他															
(五) 专项储							5,954,714.51						5,954,714.51		5,954,714.51

2023 年半年度报告

备														
1. 本期提取							7,848,099.69					7,848,099.69		7,848,099.69
2. 本期使用							1,893,385.18					1,893,385.18		1,893,385.18
(六) 其他														
四、本期末余额	846,553,332.00				1,482,811,860.76	18,423,784.60	5,954,714.51	96,168,209.61		1,156,315,560.82		3,606,227,462.30	263,514,416.72	3,869,741,879.02

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	846,594,132.00				1,482,878,834.72	13,883,644.32	10,247,967.56		87,405,830.23		995,250,510.47		3,408,493,630.66	274,926,630.53	3,683,420,261.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本	846,594,132.00				1,482,878,834.72	13,883,644.32	10,247,967.56		87,405,830.23		995,250,510.47		3,408,493,630.66	274,926,630.53	3,683,420,261.19

年期初 余额														
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “－” 号填 列）	-40,800.00			719,271.54	-13,883,644.32					117,303,135.27		131,865,251.13	3,124,611.13	134,989,862.26
（一） 综合收 益总额										189,254,419.77		189,254,419.77	8,065,396.92	197,319,816.69
（二） 所有者 投入和 减少资 本	-40,800.00			719,271.54	-13,883,644.32							14,562,115.86	28,827.91	14,590,943.77
1.所有 者投入 的普通 股	-40,800.00			-193,800.00								-234,600.00		-234,600.00
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额				913,071.54								913,071.54	28,827.91	941,899.45
4.其他					-13,883,644.32							13,883,644.32		13,883,644.32
（三） 利润分 配										-71,951,284.50		-71,951,284.50	-4,969,613.70	-76,920,898.20

1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-71,957,033.22		-71,957,033.22	-4,969,613.70	-76,926,646.92	
4. 其他										5,748.72		5,748.72		5,748.72	
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他															





少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										430,521,049.22	430,521,049.22	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-81,269,119.87	-81,269,119.87	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-81,269,119.87	-81,269,119.87	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	846,553,332.00				1,945,192,500.32					59,480,699.73	446,440,600.17	3,297,667,132.22

项目	2022 年半年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益	

	(或股本)	优先股	永续债	其他			合收益	储备			合计
一、上年期末余额	846,594,132.00				1,945,104,592.64	13,883,644.32			50,718,320.35	90,278,540.92	2,918,811,941.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	846,594,132.00				1,945,104,592.64	13,883,644.32			50,718,320.35	90,278,540.92	2,918,811,941.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,800.00				87,907.68	-13,883,644.32				27,794,186.43	41,724,938.43
（一）综合收益总额										99,745,470.93	99,745,470.93
（二）所有者投入和减少资本	-40,800.00				87,907.68	-13,883,644.32					13,930,752.00
1. 所有者投入的普通股	-40,800.00				-193,800.00						-234,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					281,707.68						281,707.68
4. 其他						-13,883,644.32					13,883,644.32
（三）利润分配										-71,951,284.50	-71,951,284.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-71,957,033.22	-71,957,033.22
3. 其他										5,748.72	5,748.72
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	846,553,332.00				1,945,192,500.32				50,718,320.35	118,072,727.35	2,960,536,880.02

公司负责人：杨海 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：陈华

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

有研新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为有研半导体材料股份有限公司，是经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]2号文、3号文、4号文批准，由中国有研科技集团有限公司（以下简称“中国有研”）独家发起，以募集方式设立的公司，公司于1999年1月21日至2月5日向社会公众及证券投资基金首次公开发行人民币普通股6,500万股，并于同年3月19日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码600206。

公司于1999年3月12日领取了国家工商行政管理总局颁发的10000000031337号企业法人营业执照。公司注册地址为北京海淀区北三环中路43号，法定代表人为杨海。公司企业类型为股份有限公司，所属行业系所属行业系电子专用材料制造。

公司主营业务范围为：稀有、稀土、贵金属、有色金属及其合金、锆和化合物单晶及其衍生产品，以及半导体材料、稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料的研究、开发、生产、销售；相关技术开发、转让和咨询服务；相关器件、零部件、仪器、设备的研制；实业投资；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动）

2006年4月，公司股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股股票将获得非流通股股东支付的3.5股股票，计22,750,000股。该股权分置改革方案2006年4月实施完毕后，公司发起人中国有研持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由55.17%减至39.48%。限售条件为获得流通权之日起二十四个月内不上市交易或转让；期满后二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票不超过公司股本总额的百分之十。截至2008年4月17日，中国有研持有公司的57,250,000股有限售条件的流通股中有14,500,000股已转为无限售条件的流通股。2008年6月20日公司控股股东中国有研承诺未来两年内不减持本公司股票。

2008年8月19日公司2007年度股东大会决议通过，按每10股转增5股，以资本公积金向全体股东转增股本总额72,500,000股，每股面值1元，转增基准日为2007年12月31日，股权登记日为2008年7月29日，除权日为2008年7月30日。转增后公司注册资本为217,500,000.00元，已经大信会计师事务所有限公司对本次转增事项进行了审验，并出具了大信京验字（2008）第0035号验资报告。

中国有研于2012年8月31日起通过上海证券交易所交易系统增持公司股份。本次增持前，中国有研持有公司股份86,313,540股，约占公司总股本的39.68%；报告期内，共增持2,119,750股，截至2012年12月31日，中国有研持有公司股份88,433,290股，约占公司总股本的40.66%。

2013年4月，经2012年度第四次临时股东大会决议、国务院国资委产权管理局批复（产权函[2013]15号）和中国证监会核准（证监许可[2013]279号），公司向中国有研非公开发行股票60,349,434股，发行价人民币9.73元/股，发行后公司总股本为277,849,434.00元。此次发行

业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 4 月 11 日出具信会师报字[2013]第 710455 号验资报告予以验证。截至 2013 年 9 月 30 日，中国有研持有公司股份 148,782,724 股，约占公司总股本的 53.55%。

2014 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1 号文件《关于核准有研半导体材料股份有限公司向中国有研等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 110,547,658 股购买中国有研等 9 家法人单位持有的相关资产，同时向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司向中国有研等 9 家法人单位非公开发行股票 110,547,658 股，发行价格为人民币 11.26 元/股，发行后公司股本为 388,397,092.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第 710001 号《验资报告》予以验证。公司向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份 30,992,074 股，发行价格为 11.61 元/股，发行后股本总额为 419,389,166.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第 710009 号验资报告予以验证。

2014 年 3 月 10 日，经中华人民共和国国家工商行政管理总局批准，公司名称变更为有研新材料股份有限公司。

2014 年 5 月，根据公司第五届董事会第五十七次会议及 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司总股本 419,389,166 股为基数，以资本公积向全体股东转增资本，每 10 股转增 10 股。此次资本公积转增股本实施完毕后，公司股本总额增至 838,778,332 股。截至 2014 年 12 月 31 日，中国有研持有公司股份 393,510,668 股，约占公司总股本的 46.91%。

2015 年 1 月，中国有研通过上海证券交易所交易系统出售公司股份，本次转让后，中国有研持有公司 388,510,668 股，占公司总股本的 46.32%。

2015 年 5 月，经国务院国有资产监督管理委员会同意，中国有研通过公开征集受让方的方式协议转让公司股份，本次转让后，中国有研持有公司 305,510,668 股，占公司总股本的 36.42%。

2017 年 12 月 28 日，北京有色金属研究总院改制后，名称变更为“有研科技集团有限公司”。

2017 年 11 月 24 日，公司 2017 年度第三次临时股东大会决议通过了《关于有研新材〈限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会（国资考分[2017]1133 号）文件《关于有研新材料股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》同意及中国证券监督管理委员会备案无异议后实施，该股权激励计划向 127 名激励对象以每股发行价格 5.75 元发行人民币普通股 8,300,000 股。公司于 2018 年 1 月 4 日收到股票激励款 47,725,000.00 元，其中新增注册资本人民币 8,300,000.00 元，溢价部分人民币 39,425,000.00 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 1 月 5 日出具信会师报字[2018]第 ZG10001 号验资报告，并于 2018 年 1 月 17 日完成证券变更登记。公司本次发行后的注册资本为人民币 847,078,332.00 元。

2019年2月20日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，根据回购议案，公司将以授予价格（5.75元/股）回购部分已授予尚未解除限售的限制性股票共计21.36万股。回购完毕后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司总股本由847,078,332股减少至846,864,732股，公司注册资本也相应由847,078,332.00元减少为846,864,732.00元。

2019年7月30日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于限制性股票第二批回购注销方案和调整第一批限制性股票回购注销方案的议案》，同意公司以授予价格（5.75元/股）新增回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票18.34万股。回购完毕后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司总股本将由846,864,732股减少至846,681,332股，公司注册资本也相应由846,864,732.00元减少为846,681,332.00元。截至2019年10月31日，第一批及第二批回购的限制性股票注销已完成。

2019年7月，根据中国有研第一届董事会第五十次会议，同意将其持有公司3%的股权换购央企创新驱动ETF，2019年9月转让完成后控股股东中国有研持有公司股权33.08%。

2020年1月19日，公司第七届董事会第十八次临时会议审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司以授予价格（5.75元/股）新增回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票6.04万股。回购完毕后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司总股本将由846,681,332股减少至846,620,932股，公司注册资本也相应由846,681,332.00元减少为846,620,932.00元。截至2020年12月31日，第一批、第二批及第三批回购的限制性股票注销已完成。

2021年1月15日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司以授予价格（5.75元/股）回购注销异动人员已获授但尚未解除限售的限制性股票2.68万股。回购完毕后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司总股本将由846,620,932股减少至846,594,132股，公司注册资本也相应由846,620,932.00元减少为846,594,132.00元。

2021年12月10日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司以5.6091元/股价格回购部分已授予尚未解除限售的限制性股票40,800股。回购完毕后，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销，注销完成后，公司总股本由846,594,132股减少至846,553,332股。

2022年11月22日，有研科技集团有限公司名称变更为中国有研科技集团有限公司。截至2023年6月30日，控股股东中国有研持有公司股权为33.09%。

本公司的母公司为中国有研科技集团有限公司。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

序号	子公司名称
1	有研亿金新材料有限公司
2	有研稀土新材料股份有限公司
3	有研国晶辉新材料有限公司
4	有研医疗器械（北京）有限公司
5	山东有研国晶辉新材料有限公司
6	北京华夏金服投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围变化”和“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料的研究、开发、生产、销售等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、折旧与摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、“11. 应收票据”、“12. 应收账款”、“23. 固定资产”、“29. 无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、“44. 重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”。



### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本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。

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

#### 1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为三类: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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：i. 企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。ii. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：i. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。ii. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (2) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对所有金融负债均不得进行重分类。

对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，本公司按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，本公司按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，本公司继续以公允价值计量该金融资产。同时，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转入当期损益。

将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，本公司以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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的，本公司继续以公允价值计量该金融资产。

### (3) 金融工具的终止确认

#### 1) 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 2) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具的减值

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、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、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据、应收账款等，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
非关联方组合	按照预期信用损失率计提减值准备

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法详见本附注四、10(6)“金融工具的减值”。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
非关联方组合	按照预期信用损失率计提减值准备

对于划分为风险组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄分布与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同板块的客户群体发生损失的情况存在显著差异，因此在计算减值准备时区分不同业务板块的客户群体，分别确定损失率。

项目	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.012-1.03
1-2年	0.0817-26.74
2-3年	7.9-85.22
3年以上	70.00-100.00



本公司在资产负债表日计算应收票据、应收账款及其他应收款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款及其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据、应收账款及其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

## 15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、周转材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，除二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司采用计划成本法外均采用加权平均法确定其成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

不适用。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	5%	1.9%-3.8%
机器设备	年限平均法	5-25	5%	3.8%-19%
运输设备	年限平均法	4-20	5%	4.75%-23.75%
办公设备及其他设备	年限平均法	5-12	5%	7.92%-19%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 长期资产减值”。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理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) 使用权资产的减值

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定年限
专有技术	10	预期受益年限
商标权	10	预期受益年限
软件	2-10	预期受益年限
非专利技术	9	预期受益年限



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备的计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产更新改造支出、办公室装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的

评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

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

#### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是

用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给

客户。(5) 客户已接受该商品或服务。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本公司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, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业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: 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; 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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。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)。本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。

#### (1) 与合同成本有关的资产的摊销

本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。

#### (2) 与合同成本有关的资产的减值

本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企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 政府补助分类

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

#### （2） 政府补助确认时点

与资产相关的政府补助，本公司实际收到款项或资产时，确认为递延收益。在相关资产购建完成交付使用时起，按照系统、合理的方法（通常应采用年限平均法，有确凿合理依据的可采取其他方法，并与折旧计提方法匹配），将递延收益在资产预计使用期限，分期结转至损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助确认，本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，在应收或收到时直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间相关成本费用或损失的，收到时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

#### （3） 会计处理方法

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
有研新材料股份有限公司	25
有研国晶辉新材料有限公司	15
北京国晶辉红外光科技有限公司	25
有研亿金新材料有限公司	15
北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司	25
有研亿金新材料（山东）有限公司	25
有研稀土新材料股份有限公司	15
乐山有研稀土新材料有限公司	15
有研稀土高技术有限公司	15
廊坊国嘉磁性材料有限公司	25
有研稀土（青岛）有限公司	25
有研稀土（荣成）有限公司	15
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	25
有研医疗器械（北京）有限公司	15
北京博拓康泰医疗器械有限公司	25
北京有润医疗科技有限公司	25
有研数智科技（河北）有限公司	25
山东有研国晶辉新材料有限公司	25
北京华夏金服投资管理有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司全资子公司有研国晶辉新材料有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202013003249，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）本公司全资子公司有研亿金新材料有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202011000808，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税税率。

（3）本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202011008328，有效期三年，自 2020 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税税率。

（4）本公司三级子公司乐山有研稀土新材料有限公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202251003424，有效期三年，自 2022 年度至 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

（5）本公司三级子公司有研稀土高技术有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202213004085，有效期三年，自 2022 年度至 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(6) 本公司三级子公司有研稀土(荣成)有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局总局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业,证书编号:GR202137004175,有效期三年,自2021年度至2023年度适用15%的企业所得税税率。

(7) 本公司全资子公司有研医疗器械(北京)有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业,证书编号:GR202011002884,有效期三年,自2020年度至2022年度适用15%的企业所得税税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,924.41	13,376.39
银行存款	374,888,688.97	1,115,525,797.00
其他货币资金	56,594,116.22	3,107,105.14
合计	431,492,729.60	1,118,646,278.53
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:

其他货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	13,281,725.73	2,746,456.45
履约保证金		
存出投资款	43,312,390.49	360,648.69
合计	56,594,116.22	3,107,105.14

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	13,281,725.73	2,746,456.45
履约保证金		
合计	13,281,725.73	2,746,456.45

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,156,986.30	
其中:		
权益工具投资		

其他	120,156,986.30	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	120,156,986.30	

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	75,019,486.42	66,828,635.67
商业承兑票据	30,753,528.04	83,778,555.74
合计	105,773,014.46	150,607,191.41

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,767,870.28
商业承兑票据	
合计	18,767,870.28

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,681,384,718.05	
商业承兑票据		
合计	1,681,384,718.05	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	106,052,006.07	100.00	278,991.61	0.26	105,773,014.46	151,391,848.91	100.00	784,657.50	0.52	150,607,191.41
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,052,006.07	100.00	278,991.61	0.26	105,773,014.46	151,391,848.91	100.00	784,657.50	0.52	150,607,191.41
关联方组合										
合计	106,052,006.07	/	278,991.61	/	105,773,014.46	151,391,848.91	/	784,657.50	/	150,607,191.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	75,019,486.42		
商业承兑汇票	31,032,519.65	278,991.61	0.9
合计	106,052,006.07	278,991.61	0.26

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	784,657.50	-505,665.89			278,991.61
合计	784,657.50	-505,665.89			278,991.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	



其中：1 年以内分项	
1 年以内	702,922,405.54
1 年以内小计	702,922,405.54
1 至 2 年	3,929,347.01
2 至 3 年	858,982.94
3 年以上	10,185,803.74
合计	717,896,539.23

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,774,292.47	1.64	11,774,292.47	100.00	0.00	11,716,871.39	2.86	11,716,871.39	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	706,122,246.76	98.36	2,173,533.53	0.31	703,948,713.23	397,886,660.63	97.14	2,334,076.97	0.59	395,552,583.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	705,671,365.11	98.30	2,173,533.53	0.31	703,497,831.58	397,724,260.63	97.10	2,334,076.97	0.59	395,390,183.66
关联方组合	450,881.65	0.06			450,881.65	162,400.00	0.04			162,400.00
合计	717,896,539.23	/	13,947,826.00	/	703,948,713.23	409,603,532.02	/	14,050,948.36	/	395,552,583.66

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西京宇天成科技有限公司	10,075,006.24	10,075,006.24	100.00	预计无法收回
LEE-TECHCO., LTD.	1,588,488.73	1,588,488.73	100.00	预计无法收回
第四军医大学唐都医院	110,797.50	110,797.50	100.00	预计无法收回
合计	11,774,292.47	11,774,292.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	450,881.65		
合计	450,881.65		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,716,871.39	57,421.08				11,774,292.47
按组合计提坏账准备	2,334,076.97	239,456.56		400,000.00		2,173,533.53
合计	14,050,948.36	296,877.64		400,000.00		13,947,826.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	400,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	400,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计	/	400,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	90,881,837.21	12.66	17,790.50
第二名	47,498,550.55	6.62	9,298.04
第三名	16,600,184.00	2.31	170,189.91
第四名	16,100,253.70	2.24	165,064.48
第五名	15,877,045.14	2.21	2,297.50
合计	186,957,870.60	26.04	364,640.43

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,017,930.41	138,621,152.64
应收账款		
合计	70,017,930.41	138,621,152.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	70,077,362.53	93.32	143,325,464.25	94.18
1 至 2 年	3,492,799.18	4.65	5,800,920.41	3.81
2 至 3 年	118,404.86	0.16	183,294.24	0.12
3 年以上	1,403,027.35	1.87	2,868,557.65	1.89
合计	75,091,593.92	100.00	152,178,236.55	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	16,614,816.20	22.13
第二名	6,650,000.00	8.86
第三名	5,491,037.66	7.31
第四名	5,330,000.01	7.10
第五名	3,868,240.00	5.15
合计	37,954,093.87	50.55

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,464,711.64	8,337,469.89
合计	7,464,711.64	8,337,469.89

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,047,766.03
1 年以内小计	5,047,766.03
1 至 2 年	1,757,921.99
2 至 3 年	713,128.85
3 年以上	19,000.00
合计	7,537,816.87

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,616,673.13	2,014,477.59
往来款	2,986,579.74	3,542,180.38
其他	2,934,564.00	2,877,746.99
合计	7,537,816.87	8,434,404.96

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	96,935.07			96,935.07
2023年1月1日余额在本期	96,935.07			96,935.07
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,829.84			-23,829.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	73,105.23			73,105.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	96,935.07	-23,829.84				73,105.23
合计	96,935.07	-23,829.84				73,105.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,751,600.00	1 年以内	23.24	
第二名	往来款项	750,000.00	1 年以内	9.95	
第三名	押金	713,468.85	2-3 年	9.47	5,952.12
第四名	往来款项	609,201.96	1-2 年	8.08	16,338.31
第五名	押金	268,001.00	1-2 年、2-3 年	3.56	900.96
合计	/	4,092,271.81	/	54.30	23,191.39

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	670,034,835.63	3,747,349.46	666,287,486.17	424,033,888.75	3,373,338.43	420,660,550.32
在产品	468,605,680.36	3,155,952.63	465,449,727.73	313,786,897.35	5,947,379.40	307,839,517.95
库存商品	328,737,090.29	26,974,765.10	301,762,325.19	395,611,610.78	9,999,247.35	385,612,363.43
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	17,764,096.35		17,764,096.35	25,160,660.57		25,160,660.57
发出商品	75,972,463.85	77,980.06	75,894,483.79	52,277,996.54	77,980.06	52,200,016.48
合计	1,561,114,166.48	33,956,047.25	1,527,158,119.23	1,210,871,053.99	19,397,945.24	1,191,473,108.75

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,373,338.43	15,974,807.22		15,600,796.19		3,747,349.46
在产品	5,947,379.40	-2,791,426.77				3,155,952.63
库存商品	9,999,247.35	24,889,170.08		7,913,652.33		26,974,765.10
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
发出商品	77,980.06					77,980.06
合计	19,397,945.24	38,072,550.53		23,514,448.52		33,956,047.25

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣增值税进项税额	63,367,975.70	29,942,655.88
国债逆回购、天天利等	806,881,326.94	665,408,381.90
预缴企业所得税	7,986,485.52	16,560,492.05
其他		
合计	878,235,788.16	711,911,529.83

其他说明：

无。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
稀土催化创新研究院(东营)有限公司	1,130,063.41	1,226,914.15
中稀(四川)稀土有限公司	13,148,295.44	13,141,802.71
江苏国盛新材料有限公司	32,701,236.55	32,280,519.83
湖南国磁动力科技有限公司	5,000,000.00	
合计	51,979,595.40	46,649,236.69

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
稀土催化创新研究院(东营)有限公司		-353,085.85			非交易目的持有	
中稀(四川)稀土有限公司		1,141,802.71			非交易目的持有	
江苏国盛新材料有限公司	2,306,900.00	25,617,453.44			非交易目的持有	
湖南国磁动力科技有限公司		0.00			非交易目的持有	
合计	2,306,900.00	26,406,170.30				

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	122,286,583.29	123,738,925.10
其中：权益工具投资	122,286,583.29	123,738,925.10
合计	122,286,583.29	123,738,925.10

其他说明：

无。

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用。

### 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,077,101,647.43	1,074,470,906.27
固定资产清理		
合计	1,077,101,647.43	1,074,470,906.27

其他说明：

无。

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	672,928,282.52	760,468,872.47	14,250,414.05	32,025,956.32	1,479,673,525.36
2. 本期增加金额	513,841.93	51,156,397.15	454,283.20	511,830.43	52,636,352.71
(1) 购置	513,841.93	31,699,350.49	454,283.20	511,830.43	33,179,306.05
(2) 在建工程转入		19,457,046.66			19,457,046.66
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		6,744,336.33		47,043.03	6,791,379.36
(1) 处置或报废		6,744,336.33		28,619.24	6,772,955.57
(2) 其他				18,423.79	18,423.79
4. 期末余额	673,442,124.45	804,880,933.29	14,704,697.25	32,490,743.72	1,525,518,498.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	95,348,044.15	293,253,522.35	8,596,323.18	6,728,983.57	403,926,873.25
2. 本期增加金额	10,322,507.76	36,821,785.69	538,280.50	499,740.03	48,182,313.98
(1) 计提	10,322,507.76	36,821,785.69	538,280.50	499,740.03	48,182,313.98
3. 本期减少金额		4,934,700.75		27,188.28	4,961,889.03
(1) 处置或报废		4,934,700.75		27,188.28	4,961,889.03
(2) 其他					
4. 期末余额	105,670,551.91	325,140,607.29	9,134,603.68	7,201,535.32	447,147,298.20
三、减值准备					
1. 期初余额		1,274,503.57		1,242.27	1,275,745.84
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		6,192.76			6,192.76
(1) 处置或报废		6,192.76			6,192.76
(2) 其他					
4. 期末余额		1,268,310.81		1,242.27	1,269,553.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	567,771,572.54	478,472,015.19	5,570,093.57	25,287,966.13	1,077,101,647.43
2. 期初账面价值	577,580,238.37	465,940,846.55	5,654,090.87	25,295,730.48	1,074,470,906.27

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	274,476,225.54	133,748,050.23
工程物资		
合计	274,476,225.54	133,748,050.23

其他说明：

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
靶材扩产项目	646,000,000.00	106,117,864.79	149,683,942.32	16,395,221.51		239,406,585.60	54	80				自筹
高端集成电路靶材用超高纯铜、钽材料和高纯镍铂合金靶材	3,900,000.00	2,672,566.39			1,238,938.05	1,433,628.34	77	77				自筹
高端可靠性电子封装用AuSn20预成型焊片产业化项目	4,980,000.00	1,681,415.94	1,519,469.02			3,200,884.96	73	73				自筹
稀土化合物车间工程	15,810,000.00	4,024,930.36	11,353,432.32	190,091.59		15,188,271.09	96.07	96.07				自筹



高纯稀土化合物生产洁净间工程	3,906,000.00	3,292,035.32		1,865,486.67		1,426,548.65	36.52	36.52				自筹
HDDR 炉设计制作	2,172,900.00	2,101,316.63	64,601.77			2,165,918.40	99.68	99.68				自筹
合计	676,768,900.00	119,890,129.43	162,621,445.43	18,450,799.77	1,238,938.05	262,821,837.04	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,475,643.06	4,723,856.64	33,199,499.70
2. 本期增加金额	614,981.87		614,981.87
(1) 租入	614,981.87		614,981.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合同变更			
4. 期末余额	29,090,624.93	4,723,856.64	33,814,481.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,538,915.77	1,280,599.95	11,819,515.72
2. 本期增加金额	2,723,539.75	1,103,258.39	3,826,798.14
(1) 计提	2,723,539.75	1,103,258.39	3,826,798.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,262,455.52	2,383,858.34	15,646,313.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,828,169.41	2,339,998.30	18,168,167.71
2. 期初账面价值	17,936,727.29	3,443,256.69	21,379,983.98

其他说明：  
无。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	132,684,723.74	13,481,572.75	17,552,500.00	870,886.79	4,033,188.03	168,622,871.31
2. 本期增加金额					409,433.97	409,433.97
(1) 购置					409,433.97	409,433.97
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,747,223.96					1,747,223.96
(1) 处置	1,747,223.96					1,747,223.96
(2) 其他						
4. 期末余额	130,937,499.78	13,481,572.75	17,552,500.00	870,886.79	4,442,622.00	167,285,081.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,148,504.15	12,151,625.91	11,389,999.96	580,141.20	1,082,794.26	35,353,065.48
2. 本期增加金额	1,368,632.10	309,110.79	397,499.99	43,994.34	199,766.60	2,319,003.82
(1) 计提	1,368,632.10	309,110.79	397,499.99	43,994.34	199,766.60	2,319,003.82
3. 本期减少金额	23,296.32					23,296.32
(1) 处置	23,296.32					23,296.32
4. 期末余额	11,493,839.93	12,460,736.70	11,787,499.95	624,135.54	1,282,560.86	37,648,772.98
三、减值准备						
1. 期初余额					414.45	414.45
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额					414.45	414.45
四、账面价值						
1. 期末账面价值	119,443,659.85	1,020,836.05	5,765,000.05	246,751.25	3,159,646.69	129,635,893.89
2. 期初账面价值	122,536,219.59	1,329,946.84	6,162,500.04	290,745.59	2,949,979.32	133,269,391.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购北京博拓康泰医疗器械有限公司	5,882,212.38					5,882,212.38
合计	5,882,212.38					5,882,212.38

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京博拓康泰医疗器械有限公司	5,882,212.38					5,882,212.38
合计	5,882,212.38					5,882,212.38

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本公司以长期资产组合及相关业务做为资产组。具体包含长期资产；与牙科材料和器械销售相关的业务资质、企业信誉、积累的销售经验、客户关系等无形资产及相关业务的价值。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造工程款	47,815,571.62	2,144,358.25	4,090,193.32		45,869,736.55
技术服务维护	1,878,888.76		289,352.29		1,589,536.47
装修费	1,817,361.23		172,272.30		1,645,088.93
合计	51,511,821.61	2,144,358.25	4,551,817.91		49,104,361.95

其他说明：

无。

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,524,695.35	7,986,409.98	35,604,989.76	5,552,149.49
内部交易未实现利润	7,653,742.73	1,442,085.71	12,921,440.28	2,232,240.34
可抵扣亏损				
金融资产公允价值变动	1,628,674.50	334,297.74	1,628,674.50	334,297.74
应付职工薪酬	25,620,169.58	4,252,546.06	25,620,169.58	4,252,546.06
合计	84,427,282.16	14,015,339.49	75,775,274.12	12,371,233.63

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融资产公允价值变动	49,572,897.28	7,837,671.33	50,115,228.83	7,901,842.46
加速折旧一次扣除	8,331,252.20	1,249,687.83	8,331,252.20	1,249,687.83
合计	57,904,149.48	9,087,359.16	58,446,481.03	9,151,530.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,656.72	1,656.72
可抵扣亏损	112,585,902.81	68,191,788.01
合计	112,587,559.53	68,193,444.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	400,174.04	400,174.04	
2024 年	339,750.95	339,694.95	
2025 年	35,403,152.46	27,676,298.20	
2026 年	20,431,336.03	28,079,356.34	
2027 年	35,547,556.52	11,696,264.48	
2028 年	20,463,932.81		
合计	112,585,902.81	68,191,788.01	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
设备采购款	93,325,545.91		93,325,545.91	68,294,273.49		68,294,273.49
预付工程款	2,212,712.98		2,212,712.98	217,004.20		217,004.20
其他	7,675,950.00		7,675,950.00	7,675,950.00		7,675,950.00
合计	103,214,208.89		103,214,208.89	76,187,227.69		76,187,227.69



其他说明：

无。

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	471,418,747.56	370,623,083.75
合计	471,418,747.56	370,623,083.75

短期借款分类的说明：

注1：本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于2023年2月27日至2023年6月30日，陆续向招商银行进行贷款，贷款期限均在1年以内，贷款利率为2.75%，担保方式为信用借款，期末贷款含息余额合计906,731,70.24元。

注2：公司子公司有研稀土新材料股份有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于2023年2月13日至2023年6月30日，陆续向中国农业银行进行贷款，贷款期限均在1年以内，贷款利率为2.70%，担保方式为信用借款，期末贷款含息余额合计302,636,593.77元。

注3：本公司子公司有研医疗器械（北京）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2022年6月28日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行贷款10,000,000.00元，到期日2023年6月27日，贷款利率2.6%，担保方式为信用借款，公司于2023年6月13日还款，并于2023年6月16日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行续贷10,000,000.00元，到期日2024年6月15日，贷款利率2.35%，担保方式为信用借款，期末该贷款含息余额为10,007,222.22元。

注4：本公司子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年2月22日向中信银行股份有限公司贷款20,000,000.00元，到期日2023年8月25日，贷款利率3.65%，担保方式为信用借款，期末该贷款含息余额20,020,277.78元。

注5：本公司子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年2月23日向中国工商银行股份有限公司贷款10,000,000.00元，到期日2024年2月22日，贷款利率3.40%，担保方式为信用借款，期末该贷款含息余额10,009,444.44元。

注6：本公司子公司有研稀土（青岛）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年2月17日向中信银行青岛绍兴路支行贷款8,000,000.00元，到期日2023年8月16日，贷款利率3.7%，担保方式为信用借款，期末该贷款含息余额8,007,400.00元。

注7：本公司子公司有研稀土（青岛）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年6月2日向中信银行青岛绍兴路支行贷款20,000,000.00元，到期日2023年11月28日，贷款利率3.85%，担保方式为信用借款，期末该贷款含息余额20,062,028.00元。

注 8: 本公司子公司有研国晶辉新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金, 2023 年 6 月 27 日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行贷款 10,000,000.00 元, 到期日 2024 年 6 月 26 日, 贷款利率 2.35%, 担保方式为信用借款, 期末该贷款含息余额为 10,002,611.11 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	125,483,801.03	71,945,035.91
合计	125,483,801.03	71,945,035.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	246,188,400.84	254,344,661.35
1-2 年 (含 2 年)	8,859,666.63	14,974,932.66
2-3 年 (含 3 年)	3,394,866.49	5,537,819.47
3 年以上	4,363,152.32	3,166,495.75
合计	262,806,086.28	278,023,909.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,616,453.90	43,739,127.17
预收服务费	1,864,285.45	1,270,007.48
合计	39,480,739.35	45,009,134.65

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,740,417.11	146,817,632.45	163,977,966.21	65,580,083.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,788,680.24	21,538,013.36	21,454,833.87	1,871,859.73
三、辞退福利		1,082,458.98	703,559.01	378,899.97
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	84,529,097.35	169,438,104.79	186,136,359.09	67,830,843.05

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,037,847.21	113,750,613.92	131,662,095.96	45,126,365.17
二、职工福利费		7,639,887.95	7,639,887.95	
三、社会保险费	4,872,499.59	12,445,223.86	12,177,996.99	5,139,726.46
其中：医疗保险费	4,457,286.12	9,876,526.03	9,713,710.46	4,620,101.69
工伤保险费	408,475.84	1,111,327.09	1,006,971.49	512,831.44

生育保险费	6,737.63	45,569.40	45,513.70	6,793.33
其他		1,411,801.34	1,411,801.34	
四、住房公积金	30,680.00	9,626,087.38	9,619,853.52	36,913.86
五、工会经费和职工教育经费	14,799,390.31	2,768,873.89	2,291,186.34	15,277,077.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		586,945.45	586,945.45	
合计	82,740,417.11	146,817,632.45	163,977,966.21	65,580,083.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,740,488.46	15,965,834.55	15,935,830.75	1,770,492.26
2、失业保险费	43,963.20	576,402.02	570,120.46	50,244.76
3、企业年金缴费	4,228.58	4,995,776.79	4,948,882.66	51,122.71
4、其他				
合计	1,788,680.24	21,538,013.36	21,454,833.87	1,871,859.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,791,562.65	21,553,080.72
消费税		
营业税		
企业所得税	4,291,221.70	11,641,543.89
个人所得税	545,298.77	1,944,336.63
城市维护建设税	82,324.54	1,270,192.01
教育费附加	39,145.59	554,491.50
地方教育费附加	27,548.75	371,112.71
印花税	1,158,677.14	1,335,190.79
土地使用税	285,839.69	382,989.39
房产税	419,697.36	419,896.71
其他税费		1,008.00
合计	8,641,316.19	39,473,842.35

其他说明：

无。

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	22,551,263.36	
其他应付款	83,340,080.59	62,007,844.11
合计	105,891,343.95	62,007,844.11

其他说明：  
无。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,551,263.36	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
合计	22,551,263.36	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
不适用。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,078,848.32	4,625,080.08
应付关联公司款项	39,976,245.71	40,256,244.49
应付暂收款	478,329.05	976,295.11
代扣代缴款项	1,335,843.29	2,584,141.27
技术奖酬金	9,433,788.16	5,831,333.68
其他	20,037,026.06	7,734,749.48
合计	83,340,080.59	62,007,844.11

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国有研科技集团有限公司	39,976,245.71	未到还款期
合计	39,976,245.71	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	164,000,000.00	89,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	5,685,598.12	6,708,932.58
合计	169,685,598.12	95,708,932.58

其他说明：

无。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	6,008,764.45	5,447,896.79
长短期借款利息		412,402.80
合计	6,008,764.45	5,860,299.59

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	32,500,000.00	37,000,000.00

保证借款	296,500,000.00	255,000,000.00
信用借款	235,000,000.00	188,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	164,000,000.00	89,000,000.00
合计	400,000,000.00	391,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：为建设三级子公司有研稀土高技术有限公司（原国科稀土新材料有限公司）“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向二级子公司有研稀土新材料股份有限公司发放贷款 7,300.00 万元，委托贷款期限从 2016 年 7 月 7 日起至 2026 年 7 月 6 日止，贷款年利率为 1.20%。该贷款由二级子公司有研国晶辉新材料有限公司提供连带责任担保，由有研稀土高技术有限公司以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保，本期归还借款 900.00 万元，累计归还借款 4,050.00 万元，期末余额 3,250.00 万元，其中一年以内到期金额为 900.00 万元。

注 2：本公司子公司有研亿金新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 31 日向国家开发银行北京市分行分别贷款 10,000.00 万元、6,000.00 万元和 9,000.00 万元，贷款期限分别为 2021 年 12 月 24 日至 2026 年 12 月 23 日、2022 年 4 月 28 日至 2026 年 12 月 23 日、2022 年 5 月 31 日至 2026 年 12 月 23 日，贷款利率 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 2 月 28 日是 2.85%（LPR1Y-85BP），2023 年 3 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日是 2.8%（LPR1Y-85BP），担保方式为保证借款，该贷款由有研亿金、有研新材共同承担连带还款责任，本期期末余额 23,500.00 万元，其中一年以内到期金额为 5,000.00 万元。

注 3：本公司子公司有研亿金新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2022 年 6 月 28 日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行贷款 10,000.00 万元，贷款期限为 2022 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日，贷款利率 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 23 日为 2.85%（LPR1Y-85BP），2023 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 23 日为 2.7%（LPR1Y-85BP），担保方式为信用借款，本期期末余额 10,000.00 万元，其中一年以内到期金额为 10,000.00 万元。

注 4：本公司子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2022 年 10 月 18 日向中国民生银行股份有限公司贷款 1.00 亿元，于 2022 年 10 月 18 日、2022 年 12 月 20 日、2023 年 2 月 20 日分别提取 6,500.00 万元、2,300.00 万元、1,200.00 万。贷款期限为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日，其中 8,800 万贷款利率为利率 3.7%，1,200.00 万贷款利率为 3.65%，担保方式为信用借款，期末余额 9,500.00 万元，其中一年以内到期金额为 500.00 万元。

注 5：本公司子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023 年 6 月 7 日向中信银行股份有限公司贷款 4,000.00 万元，到期日 2024 年 12 月 4 日，贷款利率 3.85%，担保方式为信用借款，期末余额 4,000.00 万元。

注 6: 本公司子公司有研国晶辉新材料有限公司为补充日常生产经营所需营运资金, 2023 年 3 月 28 日、2023 年 4 月 10 日、2023 年 5 月 12 日、2023 年 5 月 26 日分别向国家开发银行北京市分行贷款 1,000.00 万元、2,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元, 贷款期限为 2023 年 3 月 28 日至 2028 年 3 月 27 日, 贷款利率 2023 年为 2.65% (LPR1Y-100BP), 担保方式为保证借款, 该贷款由有研国晶辉、有研新材共同承担连带还款责任, 期末贷款余额 5,000.00 万元。

注 7: 本公司子公司有研医疗器械(北京)有限公司为补充日常生产经营所需营运资金, 2023 年 3 月 27 日向国家开发银行北京市分行贷款 1,150.00 万元, 贷款期限为 2023 年 3 月 27 日至 2028 年 3 月 26 日, 贷款利率 2023 年为 2.65% (LPR1Y-100BP), 担保方式为保证借款, 该贷款由有研医疗、有研新材共同承担连带还款责任, 期末贷款余额 1,150.00 万元。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,253,301.45	13,115,182.36
合计	11,253,301.45	13,115,182.36



其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	211,991,830.93	141,989,432.36
合计	211,991,830.93	141,989,432.36

其他说明：

无。

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项科研经费	118,850,058.58	150,694,866.44	80,064,237.17	189,480,687.85	国家课题
财政补助	23,139,373.78	1,555,000.00	2,183,230.70	22,511,143.08	运营及设备补贴
合计	141,989,432.36	152,249,866.44	82,247,467.87	211,991,830.93	/

其他说明：

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	846,553,332.00						846,553,332.00

其他说明：

无。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,477,135,721.83			1,477,135,721.83
其他资本公积	5,676,138.93			5,676,138.93
合计	1,482,811,860.76			1,482,811,860.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	18,174,643.02	330,358.71			49,554.81	249,141.58	31,662.32	18,423,784.60
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	18,174,643.02	330,358.71			49,554.81	249,141.58	31,662.32	18,423,784.60
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	18,174,643.02	330,358.71			49,554.81	249,141.58	31,662.32	18,423,784.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,848,099.69	1,893,385.18	5,954,714.51
合计		7,848,099.69	1,893,385.18	5,954,714.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,063,616.17			96,063,616.17
任意盈余公积	104,593.44			104,593.44
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	96,168,209.61			96,168,209.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,184,726,826.21	995,250,510.47
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	1,184,726,826.21	995,250,510.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	52,857,854.48	270,189,979.62
减:提取法定盈余公积		8,762,379.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,269,119.87	71,957,033.22
转作股本的普通股股利		
其他		-5,748.72
期末未分配利润	1,156,315,560.82	1,184,726,826.21

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,591,409,969.60	5,296,513,673.86	7,375,133,997.67	6,945,763,787.04
其他业务	56,512,272.43	48,057,963.33	31,507,169.97	28,813,451.48
合计	5,647,922,242.03	5,344,571,637.19	7,406,641,167.64	6,974,577,238.52

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无。

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	702,901.21	1,601,135.02
教育费附加	527,374.45	1,170,415.82
水资源税	3,401.42	6,617.49
房产税	2,989,022.57	2,620,277.53
土地使用税	1,152,540.91	1,076,333.78
车船使用税	12,325.31	14,802.56
印花税	3,827,476.32	4,641,044.65
其他	6,107.45	92,081.06
合计	9,221,149.64	11,222,707.91

其他说明：

无。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,718,682.69	11,418,880.14
办公费用	5,377,390.31	2,419,800.85
代理费	1,897,344.55	650,781.12
样品及产品损耗	1,130,435.78	762,530.02
折旧费	200,842.74	209,152.13
其他费用	1,017,707.70	541,716.77
合计	19,342,403.77	16,002,861.03

其他说明：

无。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,125,474.96	54,652,155.56
折旧与摊销	12,003,930.80	12,931,179.70
办公费用	9,794,587.70	7,504,813.31
中介咨询费	1,642,219.85	2,369,639.23
租赁费	2,647,354.03	3,971,936.87
其他费用	6,481,864.16	4,408,884.67
合计	97,695,431.50	85,838,609.34

其他说明：

无。

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	53,177,999.54	45,073,567.76
职工薪酬	18,556,547.94	21,272,734.71
设备使用费	3,345,419.23	2,385,614.29
燃料动力费	7,551,099.98	5,000,654.54
出版鉴定专利费	597,968.81	632,907.87
国内差旅费	769,364.62	122,311.47
修缮费	344,776.15	273,238.73
分析测试费	849,212.56	664,162.17
房屋占用费	464,278.32	786,957.93
专家咨询费	89,672.09	237,212.06
其他费用	1,620,650.96	1,274,668.92
合计	87,366,990.20	77,724,030.45

其他说明：

无。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,946,143.85	12,646,678.66
减：利息收入	3,441,653.24	-1,661,618.57
汇兑损益	-2,037,556.65	3,217,817.87
银行手续费等	405,449.46	727,550.44
合计	8,872,383.42	14,930,428.40

其他说明：

无。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	13,860,381.70	6,990,448.51
个税返还	242,939.05	240,362.68
合计	14,103,320.75	7,230,811.19

其他说明：

无。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,306,900.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,580,654.95	1,282,149.67
理财结构性存款等取得的投资收益	1,400,668.32	1,977,468.26
合计	9,288,223.27	3,259,617.93

其他说明：

无。



**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	328,144.79	311,374.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-1,452,341.81	-2,586,296.38
合计	-1,124,197.02	-2,274,922.27

其他说明：

无。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	505,665.89	151,141.10
应收账款坏账损失	-296,877.64	-827,191.35
其他应收款坏账损失	23,829.84	-7,301.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	232,618.09	-683,351.75

其他说明：

无。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,072,550.53	-573,932.10
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-38,072,550.53	-573,932.10

其他说明：

无。

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	15,501.76	408,507.10
无形资产处置利得	27,672.36	
合计	43,174.12	408,507.10

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	112,323.06	89,431.27	112,323.06
其中：固定资产处置利得	112,323.06	89,431.27	112,323.06
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他利得	63,693.14	13,861.26	63,693.14
合计	176,016.20	103,292.53	176,016.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

			的金额
非流动资产处置损失合计	757,409.12	501,794.82	757,409.12
其中：固定资产处置损失	757,409.12	501,794.82	757,409.12
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	18,423.79	140,000.00	18,423.79
其他	46,573.96	139,999.92	46,573.96
合计	822,406.87	781,794.74	822,406.87

其他说明：

无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,870,009.64	39,408,030.67
递延所得税费用	-1,841,042.49	-3,694,327.48
合计	19,028,967.15	35,713,703.19

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	64,676,444.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,169,111.10
子公司适用不同税率的影响	-4,111,181.59
调整以前期间所得税的影响	222,955.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	837,080.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,368,989.64
研究开发费加计扣除的纳税影响	-80,930.26
其他	-377,057.91
所得税费用	19,028,967.15

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,440,514.54	1,661,618.57
政府补助	12,072,111.99	4,264,101.82
科研补助经费	169,422,678.37	72,832,229.67
往来款	13,143,415.96	11,497,587.23
其他收入	533,134.15	415,241.72
合计	198,611,855.01	90,670,779.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	57,828,749.72	50,363,426.24
销售费用	4,496,038.05	5,163,292.88
管理费用	18,283,230.75	20,644,508.00
科研支出	5,388,245.79	11,377,727.98
财务费用	1,131,390.87	1,026,951.00
其他支出	120,817.03	149,115.32
合计	87,248,472.21	88,725,021.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

限制性股票注销款		228,851.28
租赁负债	3,021,350.52	4,886,942.66
关联方利息支出	401,373.19	401,373.19
归还借款		48,606,888.26
合计	3,422,723.71	54,124,055.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,647,477.17	197,319,816.69
加：资产减值准备	38,072,550.53	573,932.10
信用减值损失	-232,618.09	683,351.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,182,313.98	43,968,694.23
使用权资产摊销	3,826,798.14	3,582,333.80
无形资产摊销	2,319,003.82	1,842,515.19
长期待摊费用摊销	4,551,817.91	3,266,420.72
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）	-43,174.12	408,507.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	645,086.06	-412,363.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,124,197.02	-2,274,922.27
财务费用（收益以“-”号填列）	10,504,490.61	15,581,122.31
投资损失（收益以“-”号填列）	9,288,223.27	-3,259,617.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,644,105.86	2,484,603.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-64,171.13	-4,176,741.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-350,243,112.49	-757,401,824.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,959,019.94	-518,781,734.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,701,913.16	-106,205,909.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-301,322,329.96	-1,122,801,815.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	418,211,003.87	860,831,440.27

减：现金的期初余额	1,115,899,822.08	1,275,519,423.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-697,688,818.21	-414,687,983.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	418,211,003.87	1,115,899,822.08
其中：库存现金	9,924.41	13,376.39
可随时用于支付的银行存款	374,888,688.97	1,115,525,797.00
可随时用于支付的其他货币资金	43,312,390.49	360,648.69
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	418,211,003.87	1,115,899,822.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,281,725.73	票据保证金
应收票据	18,767,870.28	票据质押
固定资产	209,098,106.42	贷款抵押
无形资产	23,575,400.12	贷款抵押

在建工程	9,456,548.06	贷款抵押
合计	274,179,650.61	/

其他说明：

无。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,378,589.34	7.2258	24,413,010.85
欧元			
港币	6,880.00	0.9220	6,343.22
应收账款	-	-	-
其中：美元	8,472,767.37	7.2258	61,222,522.46
欧元			
港币			
应付账款	-	-	-
其中：美元	716,048.67	7.2258	5,174,024.48
欧元	98,825.15	7.8771	778,455.59
日元	15,095,210.00	0.0501	756,179.45

其他说明：

无。

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新材料首批次保费补贴	5,150,000.00	其他收益	5,150,000.00
运营经费补贴	1,614,955.00	其他收益	1,614,955.00
财政贴息	1,445,000.00	其他收益	1,445,000.00
北京市昌平区科技技术委员会高新补贴	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
“高性能 LaBr3:Br 闪烁晶体及其关键制备技术”项目补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00

XXX 发光材料项目补贴	450,000.00	其他收益	450,000.00
2021 年度支持设备更新升级财政补贴	359,600.00	其他收益	359,600.00
工信部强基工程后补助奖补资金	310,000.00	其他收益	310,000.00
北京市经济和信息化局北京市高精尖产业发展专项补贴	270,000.00	其他收益	270,000.00
2023 年北京市知识产权资助金补贴	269,940.96	其他收益	269,940.96
2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金补贴	265,897.00	其他收益	265,897.00
高性能形状记忆合金及智能材料实施方案项目	247,225.78	其他收益	247,225.78
个税返还	242,939.05	其他收益	242,939.05
2022 年高质量发展优秀企业表彰奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
20 万以下项目	1,377,762.96	其他收益	1,377,762.96
合计	14,103,320.75		14,103,320.75

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无。

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有研亿金新材料有限公司	北京市	北京市	稀有和贵金属材料	100.00		企业合并
有研稀土新材料股份有限公司	北京市	北京市	稀土材料	88.7244		企业合并
有研国晶辉新材料有限公司	廊坊市	廊坊市	半导体材料	100.00		投资
有研医疗器械(北京)有限公司	北京市	北京市	医疗产品	100.00		分立
山东有研国晶辉新材料有限公司	德州市	德州市	半导体材料	100.00		投资
北京华夏金服投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例 (%)	东的损益	告分派的股利	益余额
有研稀土新材料股份有限公司	11.2756	-3,707,911.45	28,189,079.20	125,376,341.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有研稀土新材料股份有限公司	1,570,430,730.05	921,627,461.40	2,492,058,191.45	946,410,191.81	295,759,184.59	1,242,169,376.40	1,452,711,687.68	908,939,429.98	2,361,651,117.66	607,029,402.97	213,714,087.11	820,743,490.08

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
有研稀土新材料股份有限公司	1,602,821,478.71	-36,399,616.44	-36,118,812.54	9,701,499.89	2,256,649,759.28	58,937,029.61	58,937,029.61	-373,792,699.59

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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

#### (1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元有关，除本公司的部分子公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额、欧元余额和日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元、港币、欧元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,378,589.34	1,640,638.53
货币资金-港币	6,880.00	6,880.00
应收账款-美元	8,472,767.37	6,773,317.73
应付账款-日元	15,095,210.00	30,001,140.00
应付账款-美元	716,048.67	702,371.14
应付账款-欧元	98,825.15	4,340.00

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。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。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务人民币计价的固定利率合同金额为 73,891.87 万元，浮动利率合同金额为 39,650.00 万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

#### 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			120,156,986.30	120,156,986.30
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			120,156,986.30	120,156,986.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			120,156,986.30	120,156,986.30
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			51,979,595.40	51,979,595.40
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			70,017,930.41	70,017,930.41
(七) 其他非流动金融资产			122,286,583.29	122,286,583.29
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			364,441,095.40	364,441,095.40
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司根据该等上述事项的未来现金流入等进行估值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用



## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国有研科技集团有限公司	北京市	金属、稀有、稀土、贵金属材料及合金材料的生产、研制、销售等	300,000.00 万元	33.09	33.09

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：

无。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。”

□适用 √不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
有研（广东）新材料技术研究院	同一最终控制方
有研兴友科技服务（北京）有限公司	同一最终控制方
国合通用（青岛）测试评价有限公司	同一最终控制方
有研科技发展（廊坊）有限公司	同一最终控制方
北京有研特材科技有限公司	同一最终控制方
有研增材技术有限公司	同一最终控制方
国标（北京）检验认证有限公司	同一最终控制方
北京康普锡威科技有限公司	同一最终控制方
国合通用测试评价认证股份公司	同一最终控制方
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	同一最终控制方
有科期刊出版（北京）有限公司	同一最终控制方
有研金属复材技术有限公司	同一最终控制方
有研工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
有研兴友科技服务（北京）有限公司	同一最终控制方

国联汽车动力电池研究院有限责任公司	其他关联方
-------------------	-------

其他说明  
无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京康普锡威科技有限公司	购买货物	192,303.01		否	
国标（北京）检验认证有限公司	接受劳务	664,292.48		否	636,158.18
有研工程技术研究院有限公司	购买货物	593,609.96		否	145,132.74
有研增材技术有限公司	购买货物	79,646.02		否	
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	购买货物	258,926.75		否	361,565.56
合计		1,788,778.22	15,000,000.00	否	1,142,856.48
国标（北京）检验认证有限公司	接受劳务	664,292.48		否	636,158.18
国合通用（青岛）测试评价有限公司	接受劳务	96,509.43		否	
国合通用测试评价认证股份公司	接受劳务	40,086.79		否	
中国有研科技集团有限公司	接受劳务	256,477.95		否	492,507.00
有研兴友科技服务（北京）有限公司	接受劳务			否	7,130.80
合计		1,057,366.65	25,800,000.00	否	1,135,795.98

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国标（北京）检验认证有限公司	销售商品	3,235.10	76,902.64
国合通用（青岛）测试评价有限公司	销售商品	1,610.63	
有研（广东）新材料技术研究院	销售商品	19,911.50	
有研工程技术研究院有限公司	销售商品	5,435,527.42	7,022,199.82
有研金属复材技术有限公司	销售商品	132,389.38	
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	销售商品	737,261.06	478,318.58
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	提供劳务		23,893.81
中国有研科技集团有限公司	销售商品	410,528.73	414,013.92
中国有研科技集团有限公司	提供劳务	800.00	
有研科技发展（廊坊）有限公司	提供劳务	707,547.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
有研工程技术研究院有限公司	房屋租赁	37,354.13	53,097.35
厦门火炬特种金属材料有限公司	房屋租赁		58,678.90
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	房屋租赁	70,825.69	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国有研科技集团有限公司	房屋租赁					501,556.62	728,038.47	91,098.11	136,533.40		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国有研科技集团有限公司	8,400,000.00	2015-12-08		专项资金委托贷款拨付，同期人民币存款基准利率的 50%
中国有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2022-02-20	2023-02-19	补助资金的委托贷款拨付，同期一年期定期存款基准利率的 50%，
中国有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2023-02-20	2024-02-19	补助资金的委托贷款拨付，同期一年期定期存款基准利率的 50%，为上述借款到期后展期
中国有研科技集团有限公司	12,800,007.18	2014-07-03		国有资本金的委托贷款拨付，年利率 4.35%
拆出				
无。				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	367.08	413.29

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

报告期内，公司向母公司中国有研科技集团有限公司支付借款利息 401,373.19 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	有研工程技术研究院有限公司	298,226.00		141,300.00	
应收账款	国标（北京）检验认证有限公司	298,226.00			
应收账款	有研金属复材技术有限公司	149,600.00			
应收账款	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司			10,600.00	
应收账款	有研（广东）新材料技术研究院			10,500.00	
其他应收款	有研科技发展（廊坊）有限公司	750,000.00			
其他应收款	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	25,733.32			
其他应收款	中国有研科技集团有限公司	70,800.00		70,800.00	
其他应收款	有研工程技术研究院有限公司			250,224.00	
其他应收款	北京有研特材科技有限公司			582,865.32	
预付款项	有研工程技术研究院有限公司	11,766,805.68		4,571,404.57	
预付款项	国标（北京）检验认证有限公司			47,763.00	
预付款项	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	120,000.00			

预付款项	有科期刊出版 (北京)有限公司	5,000.00			
------	--------------------	----------	--	--	--

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国有研科技集团有限公司	468,501.54	425,301.54
应付账款	有研工程技术研究院有限公司	2,299,099.12	908,940.03
应付账款	有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	124,468.99	
应付账款	国标(北京)检验认证有限公司	1,094,344.20	
应付账款	国合通用(青岛)测试评价有限公司	97,358.49	849.06
应付账款	国合通用测试评价认证股份公司		1,886.79
其他应付款	中国有研科技集团有限公司	39,976,245.71	40,256,244.49
合同负债	中国有研科技集团有限公司	4,291,805.10	819,244.34
合同负债	有研工程技术研究院有限公司	98,305.60	
合同负债	有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	25,733.32	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

为建设三级子公司有研稀土高技术有限公司“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向二级子公司有研稀土新材料股份有限公司发放贷款 7,300 万元，贷款年利率为 1.20%。委托贷款期限从 2016 年 7 月 7 日起至 2026 年 7 月 6 日止。该贷款由二级子公司有研国晶辉新材料有限公司（原担保方有研光电新材料有限责任公司本期已与二级子公司有研国晶辉新材料有限公司吸收合并，其担保义务由吸收合并后的有研国晶辉新材料有限公司承继）提供连带责任担保，由有研稀土高技术有限公司以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保。

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用



**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	高纯/超高纯金属材料	稀土材料	红外光学/光纤光电材料	医疗器械材料	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,897,486,025.31	1,602,821,478.71	178,696,015.66	30,932,031.49	644,756.22	62,658,065.36	5,647,922,242.03
其中：对外交易收入							
分部间交易收入							
二、对联营和合营企业的投资收益							
三、资产减值损失		-40,863,977.30	2,791,426.77				-38,072,550.53
四、信用减值损失	-417,156.63	7,169.52	644,766.37	-2,161.17			232,618.09
五、折旧费和摊销	19,554,823.52	30,029,037.62	7,792,680.87	1,196,622.32	1,998,683.52	1,691,914.00	58,879,933.85
六、利润总额	87,107,418.95	-36,449,742.65	24,292,734.66	338,793.57	430,533,307.10	441,146,067.31	64,676,444.32
七、所得税费用	15,513,128.36	-50,126.21	3,521,179.52	32,527.60	12,257.88		19,028,967.15
八、净利润	71,594,290.59	-36,399,616.44	20,771,555.14	306,265.97	430,521,049.22	441,146,067.31	45,647,477.17
九、资产总额	2,761,937,042.41	2,492,058,191.45	607,873,626.15	87,796,013.16	3,777,233,639.88	3,967,576,902.51	5,759,321,610.54
十、负债总额	921,583,575.64	1,242,169,376.40	141,654,703.64	33,829,247.72	479,566,507.66	929,223,679.54	1,889,579,731.52

十一、其他重要的非现金项目							
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额							

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	177,448,736.64	
其他应收款	256,253,075.50	719,484.73
合计	433,701,812.14	719,484.73

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
有研稀土新材料股份有限公司	177,448,736.64	
合计	177,448,736.64	

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	255,545,898.77
1 年以内小计	255,545,898.77
1 至 2 年	
2 至 3 年	713,128.85
3 年以上	
合计	256,259,027.62

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金存量	255,369,750.00	
押金	713,468.85	713,468.85
往来款	175,808.77	11,968.00
合计	256,259,027.62	725,436.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	5,952.12			5,952.12
2023年1月1日余额在本期	5,952.12			5,952.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,952.12			5,952.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,952.12					5,952.12
合计	5,952.12					5,952.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金存量	250,362,500.00	1年以内	97.70	
第二名	资金存量	5,007,250.00	1年以内	1.95	
第三名	押金	713,468.85	2-3年	0.28	5,952.12
第四名	往来款	121,429.09	1年以内	0.05	
合计	/	256,204,647.94	/	99.98	5,952.12

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,032,524,221.63		3,032,524,221.63	2,386,524,221.63		2,386,524,221.63
对联营、合营企业投资						
合计	3,032,524,221.63		3,032,524,221.63	2,386,524,221.63		2,386,524,221.63

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
有研国晶辉新材料有限公司	451,798,631.24			451,798,631.24		
有研亿金新材料有限公司	926,534,161.40	246,000,000.00		1,172,534,161.40		
有研稀土新材料股份有限公司	1,085,345,188.78			1,085,345,188.78		
有研医疗器械（北京）有限公司	53,846,240.21			53,846,240.21		
山东有研国晶辉新材料有限公司	269,000,000.00			269,000,000.00		
合计	2,786,524,221.63	246,000,000.00		3,032,524,221.63		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	644,756.22	644,756.51	644,756.22	644,946.83
合计	644,756.22	644,756.51	644,756.22	644,946.83

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	441,810,920.80	95,970,386.30
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	369,519.98	593,742.78
理财结构性存款等取得的投资收益	303,150.28	1,977,473.96
合计	442,483,591.06	98,541,603.04

其他说明：

无。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-601,911.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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	14,103,320.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,857,126.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,304.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,302,165.47	
少数股东权益影响额（税后）	-1,179,911.28	
合计	14,875,153.70	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.045	0.045

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨海

董事会批准报送日期：2023年8月26日

## 修订信息

适用 不适用