

公司代码：600206

公司简称：有研新材

有研新材料股份有限公司

2021 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、准确、完整，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、公司负责人王兴权、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

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈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.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
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2021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
--------	---

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	III-6846-1 植入器材、III-6846-4 支架；II类：II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料
报告期、本期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020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	王兴权

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨海	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	010-62369559
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	曹彬、逯敏
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
	名称	上海荣正投资咨询股份有限公司
	办公地址	上海市长宁区新华路660号301室(万宝国际商务中心B栋)
	签字财务顾问主办人姓名	何志聪
	持续督导的期间	2017年12月5日至项目完成年末

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	7,628,356,774.36	5,089,689,971.16	49.88
归属于上市公司股东的净利润	141,969,229.61	66,475,680.91	113.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	106,728,195.87	39,093,898.32	173.00
经营活动产生的现金流量净额	-346,280,027.49	-327,273,690.19	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,307,848,934.80	3,250,724,910.71	1.76
总资产	4,652,078,484.60	4,262,151,668.74	9.15

(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)	0.168	0.079	112.66
稀释每股收益(元/股)	0.168	0.079	112.66

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.126	0.046	173.91
加权平均净资产收益率(%)	4.27	2.0	增加2.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.21	1.18	增加2.03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	-649,719.85	
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	8,398,885.87	
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	5,191,791.84	
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	6,673.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,032,931.28	
少数股东权益影响额	-1,718,847.91	
所得税影响额	-3,020,680.69	
合计	35,241,033.74	

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

公司主营业务包括电磁光医四个板块，主要从事信息功能材料及其产品的研发制造及技术服务，主要包括微电子光电子用超高纯金属靶材及蒸发料；稀贵金属材料；稀土绿色冶金分离技术、高纯/超高纯稀土金属、稀土磁性材料、发光材料；红外光学材料及光纤材料；生物医用材料。产品主要应用于新一代信息技术、新能源及新能源汽车、高端装备制造、节能环保、生物医药等战略性新兴产业领域，满足国民经济发展和国防科技工业建设需要。各板块所属行业及业务情况介绍如下：

1. 微电子光电子薄膜材料及贵金属

我国集成电路产业近年快速发展，目前国内已量产的 12 英寸晶圆厂共有 20 家，产能约在 105 万片/月。超高纯金属溅射靶材作为集成电路生产制备中核心关键材料，在逻辑芯片、存储器、功率器件及智能传感器等关键芯片器件的制造中不可或缺。国内靶材企业与国际同行的技术差距逐渐缩小，市场竞争力不断增强，在我国乃至全球所占市场份额不断提升。

铂族金属在现代工业和高科技产业中发挥着越来越重要的作用，铂族金属市场分布较为广泛，按行业可大致分为：汽车催化剂，石油催化剂，医药催化剂，玻璃纤维，珠宝首饰等行业。其中汽车催化剂行业对铂族金属的需求占到了 60%以上，对铂族金属中钯和铑的需求更是占到了 80%和 90%以上。2021 年以来随着国内疫情得到良好控制，汽车行业复苏现象明显，而且随着汽车行业国 VI B 标准的全面推行，单车铂族金属装载率也有所提高；但与此同时，汽车行业芯片全球性短缺问题也日益突显，影响汽车催化剂用铂族金属需求。整体来看，2021 年上半年，汽车催化剂行业总需求量约与 2019 年持平。未来随着氢能产业的培育和发展，铂族金属的用量将有望增加。我公司铂族金属销售量也与 2019 年相当，但由于铂族金属价格大幅上涨，销售收入有明显提高。

2. 稀土金属、磁性材料及发光材料

稀土是全球公认的关键战略资源，被誉为“现代工业维生素”和“21 世纪新材料宝库”，广泛应用于航空航天、电子信息、智能装备、新能源及新能源车、节能环保等战略性新兴产业，对

发展现代高新技术和国防尖端产业、改造提升传统产业等发挥着不可替代的关键作用。2019年5月20日,习近平总书记在江西视察稀土产业时指示:稀土是重要的战略资源,也是不可再生资源。要加大科技创新工作力度,不断提高开发利用技术水平,延伸产业链,提高附加值,加强项目环境保护,实现绿色发展、可持续发展。这为下一阶段稀土行业加快推进发展模式转变,实现创新驱动高质量发展指明了方向。

2021年上半年稀土市场波动较大,价格整体趋于上扬态势,年初急速、大幅上涨后随之出现较大回调,到6月末稀土价格又开始反弹上涨。前期上涨的主要原因在于供应紧张,消费增长,导致供需发生结构性变化,供需差距缩小,促使稀土价格大幅上涨。随后下游资金紧张,采购能力下降,以消耗库存为主,稀土价格回调,持续到6月底,需求量开始增加,支持稀土价格上涨。预计下半年供需格局仍处于偏紧的趋势,下游消费继续增加,下半年稀土价格处于高位的可能性较大。出口方面,从数据来看,稀土出口依旧处于增长态势,国际上对中国产的中重稀土需求量依旧不断增长。其中,稀土永磁产品出口大幅增加,预计2021年全年也将是增长态势。国内方面,随着“碳达峰、碳中和”目标战略的推行,稀土磁性材料、发光材料等在新能源汽车、节能电机、节能照明等的应用将得到更快发展,表现出广阔的发展前景。

3. 红外光学、光电材料、光纤材料

在军民两用双轮驱动下,红外光学市场将在较长时间期内保持增长趋势。随着“十四五”开局初年、国防和军队现代化新“三步走”起步之初,自主国产化及信息化和智能武器装备市场需求不断壮大,中国红外光学成像技术全面推广,大口径红外锗镜头、军工用红外光学材料、红外镜头市场需求将在较长时间期内较大增长;汽车红外夜视辅助、红外安防监控、个人健康和消费电子等领域将大量采用红外热成像系统,红外光学材料在军用和民用市场中的需求均持续稳定增长,目前新冠疫情尚未完全控制,红外测温设备市场、红外测温镜头及测温材料的市场需求大幅增长。作为红外光学系统不可或缺的关键材料,锗晶体、CVD ZnS、CVD ZnSe及硫系红外玻璃等均具有良好的市场前景。以低位锗锗作为衬底的神化镓三结太阳能电池广泛应用于卫星、飞船等空间装备的电源中,“十四五”期间国内需求将大幅增长。

4. 生物医用材料

医疗器械行业在大健康行业蓬勃发展的背景下,保持健康发展态势。“十三五”时期,我国建立了比较完善的扶持医疗器械产业宏观政策体系,扶持医疗器械科技创新发展的产业政策力度、广度逐渐加大,促进了健康产业迅猛发展。同时,国家在监管、深化医改,两票制和带量采购等政策从局部试点到更大范围铺开。2020年底,在国地两级带量采购政策大力实施的同时,国家部委相继出台相关政策,鼓励推动治理体系完善、医工合作体系成熟、创新研发实力强劲、渠道布局广泛、海内外市场准入能力优异的医疗器械龙头企业加快推进医疗装备产业高质量发展,推动制造强国和健康中国建设。

在国家政策的带动下,市场非常看好自费耗材及有望实现以量补价领域的创新高值耗材,也将引导有基础的高值耗材生产企业走向创新,推动产业创新升级。随着人民健康意识的提高,对

于口腔医疗服务的需求迅速增加，青少年正畸普及化和成人正畸带动年临床病例持续增长率 10% 以上。目前，患者接受牙医治疗受到专业医生数量的限制。同时，在消费升级的大环境下，对更加专业化、个性化的口腔医疗服务需求不断上升。精密加工制造技术、数字化诊疗技术、互联网技术等口腔医疗领域随之得到深入应用，口腔器械制造和诊疗的数字化已开始快速发展，并成为未来发展的重要趋势。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 产业结构布局清晰

电板块，前期建设的高纯金属靶材产业化建设项目已完全达产，同时通过管理提升、流程优化，产量大幅提升，主营业务收入显著增长，重点产品铜系靶材及阳极、钴靶材等在重要芯片厂保持稳定批量供应，占据主力供应商地位。2021 年上半年规划靶材产业扩产项目，以进一步提升产能，匹配市场旺盛需求。

磁板块，公司磁性材料覆盖面广，包括异方性磁性材料、烧结磁体材料、粘结钕铁硼材料等，协同作用明显，能够为客户提供全方位的钕铁硼磁性材料应用的解决方案；研发实力强，工程化转化快，可以为顾客提供定制化的高质量的服务。

光板块，继续推动产业链延伸，扩建光学加工生产线，实施对廊坊光电园区厂房的升级改造并已投入使用，生产规模大幅提升；同时，以光学加工为牵引丰富产品类型、促进材料产业链发展、进一步提升光学镜片及红外镜头产能。

医板块，积极布局数字化口腔器械领域，2021 年上半年数字化正畸新产品支抗钉种植导板、二代正畸托槽定位导板陆续完成设计定型，正式上市。同时，数字化中心网站平台不断升级更新，医工交互平台功能更多样，界面更友好，专业医生、医疗机构用户数量大幅增加，同比增长约 30%。

公司在山东建成有研新材料创新及成果转化基地，为超高纯金属靶材、红外光学材料及医疗器械产品提供超高纯铜/钴/贵金属、硫化锌/硒化锌晶体、镍钛形状记忆合金等基础材料，为实现超高纯靶材垂直一体化及稀贵金属回收利用，保障红外光学材料及口腔正畸器械等原材料供应方面打下坚实基础。

2. 科技创新能力突出

报告期内，公司积极参与谋划科技战略布局，参与编制科技部重点研发计划“稀土新材料”和“战略性矿产资源开发利用”重点专项实施方案、2021 年申报指南等、策划国防科工委 JG 项目十四五规划项目、策划并组织完成国家发改委项目方案等。获批了科技部重大专项和重点专项、国防科工委项目、发改委产业规划项目等多项项目，为公司持续发展提供创新动力为公司持续发展提供创新动力。公司累计科研到款 2,161 万元，获得国家及省部级科研项目立项 18 项，项目验收/结题 15 项。承担国资委 1025 专项、国防科工局等“卡脖子”关键核心技术攻关任务 8 项；1 项技术成果获省部级一等奖；审定的国行标 18 项，授权发明专利 26 项、国外专利 8 项。

报告期内，有研稀土主导的稀土国家工程研究中心、有研亿金参与的集成电路关键材料国家工程研究中心平台入选首批新序列国家工程研究中心（国家发改委对原 89 家工程技术研究中心进行优化整合重组，仅 38 家纳入新序列管理）；有研亿金获评北京市“专精特新”中小企业，完成了 2021 年国家技术创新示范企业的相关复评工作；有研稀土被认定为国家企业技术中心，检测中心获得 CNAS 认可；有研光电获评河北省技术创新示范企业、河北省“专精特新”示范企业。

电板块，通过对超高纯材料制备、组织性能的有效调控、高可靠焊接及复杂尺寸精密加工等核心技术的不断突破，12 英寸镍铂靶材、12 英寸新品高纯钛靶、12 英寸高纯铜溅射环在 2020 年通过验证，2021 年上半年已向多家客户批量供货；12 英寸高纯钴靶材、12 英寸钴阳极、8 英寸高纯钨靶在国内外多家主流厂商通过验证，并取得小批量销售订单。2021 年上半年，公司紧抓产业迭代机遇，积极推进产品研发，根据客户与市场需求，重新梳理了三十余款重点大尺寸靶材积极开展攻关开发，用于 7 纳米及更低线宽的铜、钴等高端核心靶材取得重要进展。“极大规模集成电路用 12 英寸超高纯铜靶材”入选国资委科创局发布的《中央企业科技创新成果推荐目录（2020 年版）》。

磁板块，以北京本部研发创新为中心，依托稀土国家工程研究中心、国家企业技术中心、雄安稀土功能材料创新中心、先进稀土材料公共技术服务平台、有研稀土（荣成）磁性材料研究院等平台的科技创新能力，开发高性能稀土金属，布局“电声+电机”磁体产业，推进新产品开发、磁性能基本理论和产品微观结构方面的研究。磁性材料制备加工核心技术不断进步，自动化程度不断提升，为有特殊要求的客户定制开发出了多种高性能，高精度的磁性材料产品，并迅速将其转入量产，在多个领域持续拓展。2021 年上半年，在新一代绿色环保镀膜技术取代传统电镀工艺，制备高性能磁体取得积极成效，实现产品质量提升，有效保障公司绿色可持续发展；公司高端磁体研发成功，树立 VCM 领域技术新标杆，成为头部客户独家新产品供应商。

光板块，依托河北省红外窗口材料技术创新中心、河北省企业技术中心等研发平台，加大技术、资金等资源投入，增强持续创新能力，突破了高度分散的尖晶石粉体表面改性技术，解决了红外光学镜头设计开发过程中加工、装调等难题，实现了大口径 ZnS 头罩的规模化生产；低位错锆单晶产品突破缺陷控制关键技术，优化生产工艺，生产效率大幅提升，产品实现批量销售；突破 12 英寸以上大直径红外锆单晶生长核心技术，产品性能达到国际先进水平。

医板块，数字化正畸新产品支抗钉种植导板、二代正畸托槽定位导板陆续完成设计定型，并正式上市。其中，支抗钉种植导板为国内首创，临床验证效果良好；二代正畸托槽定位导板采用软硬双模结构设计，3D 打印制造，保证托槽粘接精度同时提升粘接效率。此外，钛镍丝材产品中，医用根管锉用钛镍丝材已实现技术突破，已向客户小批量供货。

3. 人才优势显著

公司始终坚持人才是第一资源的理念，努力营造有为有位、充分竞争的人才发展环境，激发人才队伍动力活力，人力资源工作紧紧围绕公司生产经营目标开展，持续加强人力资源管理的科

学性、有效性，有力保证公司正常的生产和工作秩序，积极搭建人才培养平台，努力拓宽人才培养渠道，持续提升人才综合素质。

公司现有职工 2000 余人，其中工程院院士 2 名，全国创新争先奖 1 人，中国优秀科技工作者 1 人，全国杰出工程师 4 人，享受国务院特殊津贴专家 9 人，全国技术能手 2 人。公司具有冶金工程、材料科学与工程博士学位培养点，分析化学、矿物加工工程硕士学位培养点，现有博硕士生导师 34 名，在读硕博研究生 47 名。

公司始终高度重视人力资源开发和员工的教育培训工作，把培训工作规划纳入公司的整体发展规划之中，把实施“人才强企”战略作为公司可持续发展的重要措施，把优化人员结构、提高职工素质与企业发展目标紧密结合，强调以人才牵引企业发展，以企业发展推动人才脱颖而出，最终相互促进，向前发展。

报告期内张艳岭获得“全国技术能手”称号、罗阳入选 2020 年度威海市产业领军人才、刘苏在 2020 年全国有色金属行业班组长综合管理技能竞赛中获个人二等奖。

4. 企业品牌优势提升

电板块，有研亿金参与组建集成电路关键材料集成电路国家工程研究中心，借助国家大力发展集成电路产业的东风，继续与国内核心企业积极推进国产化进程，多次荣获中国半导体行业协会“半导体材料十强企业”和北京市著名商标称号，拥有北京市高纯金属溅射靶材工程技术研究中心，目前是国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，并和国内外多家企业、大学和科研机构建立了长期稳定的合作关系，在国内外市场具有较高的知名度。

磁板块，有研稀土拥有稀土国家工程研究中心、国家企业技术中心，经过多年努力，公司在行业中建立了良好的企业形象和商业品牌，多个系列产品继续处于行业领先地位；凭借恪守商业信誉、严把产品质量关的经营理念，积极为客户开发高品质产品，提供全方位技术服务，“有研稀土”品牌得到了国内外客户的广泛认同。

光板块，有研国晶辉在贰陆晶体、硫系玻璃等红外光学材料方面制备技术水平和性能指标已全面满足客户使用要求，实现了多款产品的批量生产，提高了国产材料在市场上的竞争力，扩大了我国红外光学材料在军工等高端领域的应用，以需求为导向，提升市场占有率；以质量为基石在下游客户群体中树立了良好的口碑和品牌。上半年在原客户合格供方基础上完成光学加工增项工作，获得航空 X 厂优秀供应商、获得航天 X 所最佳质量奖。有研光电红外锗产品质量得到全球客户的广泛认可，市场占有率处于全球第一梯队，具有较高的知名度，近年来多次获得国内外客户授予的“优秀供应商”称号。

医板块，有研医疗近年来通过不断加大新产品开发力度，已形成正畸丝、自锁托槽、正畸附件、3D 打印个性化定制四大类口腔正畸产品族，持有一类、二类口腔正畸方向医疗器械产品注册证 12 个，是国内拥有口腔固定正畸全系列产品，且唯一自主拥有从原材料到正畸丝完成生产线的企业。有研医疗实现了从传统正畸到数字化正畸的产业升级，并搭建起集线上定制、医工交互、

培训宣传为一体的线上系统服务平台，线下充分发挥学术优势，形成线上线下立体化市场推广模式。公司已跻身国内一线固定正畸器械制造和服务商。

三、经营情况的讨论与分析

1. 公司治理方面

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》，认真落实法人治理结构，强化内部监管，规范上市公司运作，提升上市公司治理水平。上半年，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，有序推进各项工作，顺利完成2020年年度报告、2021年第一季度报告的编制和披露，完成2020年度利润分配方案的制定、审批与执行，各类会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议内容及信息披露符合法律法规和《公司章程》的规定。

报告期内，完成公司董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，会议选举王兴权先生为第八届董事会董事长，选举李彦利先生、江轩先生、杨海先生为董事，选举吴玲女士、曹磊女士、夏鹏先生为独立董事；选举刘显清先生为第八届监事会主席，尹娇女士为监事，董孟阳先生为职工监事；聘任杨海先生为公司总经理、董事会秘书，于敦波先生、庞欣先生为公司副总经理，杨阳女士为副总经理、财务总监，汪雪艳女士为总法律顾问。

报告期内，公司完成2020年度内控内审、风险控制管理工作监督评价、内控评价，事中审计及投资后评价审计工作，进一步加强公司风险内控体系完善与监督，开展违规投资经营追责体系“回头看”工作，加强对公司重点项目法律审查工作，对新设子公司山东有研开展内控体系建设，保障公司各项业务规范运作。

2. 市场开拓方面

公司各板块以市场化眼光深度分析、布局各板块业务，通过多重方式增进与客户交流，增加客户粘性。

电板块，紧抓市场机遇，薄膜材料销售业绩大幅增长，上半年销售收入、毛利较去年同期增长80%。铂族金属业务销售额同比增加40%。

磁板块，努力争夺市场，扩大市场份额。稀土磁性材料相关产品市场销量与去年相比大幅上升，金属钽、镉等中重金属及靶材产量同比增长1.5倍，高性能LED荧光粉销量也实现翻倍。

光板块，积极开拓国内外市场，大力承接光学加工业务，并受国家推进国产化替代政策利好影响，红外板块产品收入与毛利额均较上年同期增长近30%。锆产品日本市场销量同比增长57%。

医板块，通过举办“有研正畸四十年”主题口腔高效矫治论坛、积极参加中国国际口腔设备材料展览会，大幅提升公司影响力，自产口腔正畸产品上半年营业收入较去年同期增长72%。积极开拓北京区域终端市场，终端销售收入与毛利同比分别增长183%、154%。

4. 科技开发方面

有研新材充分发挥创新引领作用，优化科技创新环境、持续激发科技创新活力、加速提升科技创新实力，集中力量建平台、聚人才、促转化，有力的科技支撑为提升企业创新能力、培育壮

大主导产业、优化提升传统产业提供保障。出台《科技创新基金管理办法》，2021 年设立科技创新专项基金，进一步加大科技创新方面的自主投入，充分发挥人才和技术优势，提升公司技术创新水平，加快科研成果转化，增强市场竞争力，支持符合公司产业战略发展方向的重点新技术新产品的开发。该办法同时加强对科技创新基金项目的规范化过程管理，对科技投入情况进行及时、有效的监督和考核，提高资金使用效率。首期科技创新基金评审项目 14 项，共 8 项进入首批支持行列。

经过多年的技术深耕，公司铝系靶材 24 项 8-12 英寸晶圆用大尺寸靶材获新品评审认定；攻克大尺寸 Ti/Cu 合金扩散焊接工艺，实现全系列靶材覆盖；超高纯铜靶材和铜磷阳极系列新产品市场占有率稳步提升，产品通过各大先进半导体厂验证并实现批量稳定供货；铜锰靶材突破关键技术壁垒，成为国内首家实现大批量供应铜锰靶材生产厂家。成功开发微纳电子、集成电路等用高纯稀土金属及靶材，形成钽镱旋转靶、高纯金属钨、高纯金属钼及钼靶等新产品，钽镱旋转靶材引领行业应用。研发成功具有行业领先水平的高性能稀土永磁材料，为声学产品迈入 5G、6G 时代轻薄化奠定技术基础。成功拉制出直径 350mm 的大直径红外锗单晶、 $\Phi 102*300\text{mm}$ 无位错单晶，成功研发 3 英寸碲化镓单晶。红外探测用大口径 CVD 硫化锌头罩达到量产，研制成功大尺寸高均匀、高透过、低吸收的硒化锌激光窗口材料，设计开发出多款镜头，通过客户验证。第一款口腔数字化产品——口腔正畸间接粘接系统上市。该产品是将通过病人口腔信息进行数字模型转化，并借助专业数字化分析软件对病患案例进行仿真模拟设计，采用 3D 打印技术制备出正畸定位导板。上市以来获得临床医生充分肯定，实现了医板块从传统正畸产品到数字化正畸产品的产业升级。

由于多项关键核心技术得到突破，在国务院国资委向全社会发布《中央企业科技创新成果推荐目录（2020 年版）》中，有研新材在关键材料和先进工艺领域共发布了 3 项科技创新成果：在关键零部件领域发布了极大规模集成电路用 12 英寸超高纯铜靶材、高性能白光 LED 荧光粉等 2 项技术产品；在先进工艺领域发布了离子型稀土矿绿色高效浸萃一体化技术。

5. 投资并购和产业布局

报告期内，有研新材料创新及成果转化基地项目土建工程全部完工，高纯铜、高纯钴已经投产，红外光学材料、四氯化锗等生产线已经进入调试阶段，预计 2021 年底前，所有生产线实现投产；投产后，将大幅提高高纯金属靶材、红外和光纤材料等前端材料制备能力，为产业可持续发展创造良好条件，为产业空间拓展提供强有力支撑；有研稀土（荣成）公司和有研稀土（青岛）公司高性能烧结钕铁硼项目，完成了磁体生产工艺改进、装备自动化水平的提升，建立了多元化的客户群体，项目上半年营收和利润实现快速增长，同比增长 50%，显著提高公司行业地位；基于红外光学市场需求持续旺盛，公司持续加大红外光学下游产品投资，扩大红外光学生产线，组建红外镜头系统生产线，实现了公司从红外光学材料到镜头组件系统的全产业链布局。

电板块，鉴于半导体板块的快速发展，中长期内产业处于供不应求的状态，公司加快推进高纯靶材扩产项目，建设完成后，公司将实现靶材产品规模化生产，产量和利润同步提升。

磁板块，扩充下游烧结钕铁硼产品规模，进一步提升钕铁硼产能，强化公司行业地位；通过产业链的重新布局调整，重点支持高技术、高附加值等产品投入，提升公司技术地位、提高公司资源利用率。

光板块，推动内部资源重新组合，充分发挥产品协同性、提高共性技术开发，提高组织管理效率；加大研发投入解决卡脖子技术，开发产品应用领域。

6. 党建工作情况

有研新材党委认真落实“第一议题”制度，深入贯彻两个“一以贯之”，有效发挥党委“把方向、管大局、保落实”的重要作用。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，有力保证了党内政治生活质量。公司各级党组织深入开展党史学习教育，通过中心组学习、观影观展、参观红色基地等多种方式认真学习习近平总书记重要讲话精神和经典著作，各级党组织书记深入基层一线讲党课，扎实开展“我为群众办实事”实践活动。认真落实国资委党委第六巡视组反馈意见整改，严格执行巡视整改销号制度，整改按期完成率100%。开展对有研医疗党支部巡察，推动巡察全覆盖。

在推进全面从严治党方面，有研新材党委召开党风廉政建设和反腐败工作暨警示教育大会，逐级签订党风廉政建设责任、廉洁从业承诺书，持续加强全面从严治党制度建设，制定了有研新材党委《2021年全面从严治党主要工作任务》和《党风廉政建设和反腐败工作要点》，完善“不能腐”体制机制工作手册、对标差异和改进计划。实现党委党风廉政建设协调小组工作常态化，以党内监督带动业务监督的大监督格局初步建立。

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	7,628,356,774.36	5,089,689,971.16	49.88
营业成本	7,288,641,935.56	4,871,222,737.99	49.63
销售费用	23,287,911.03	21,899,430.77	6.34
管理费用	84,131,728.36	62,084,449.28	35.51
财务费用	7,975,935.02	7,579,056.04	5.24
研发费用	69,820,484.23	51,774,018.12	34.86
经营活动产生的现金流量净额	-346,280,027.49	-327,273,690.19	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-91,283,103.69	-271,437,250.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	34,458,610.53	279,025,805.45	-87.65

营业收入变动原因说明：公司各板块主要产品较同期均有所提升，其中电板块业务增幅较大。

营业成本变动原因说明：主要是随营业收入增加相应的增加营业成本。

销售费用变动原因说明：主要是本期销售收入增加引起的运费、代理费有所增长，同时办公费有所下降。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬、折旧摊销和办公费同比增加。

财务费用变动原因说明：主要是本期新增借款以及开具信用证导致利息支出、手续费增加。

研发费用变动原因说明：主要是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：本期公司随着业务增加，采购原材料、预付采购款等支付现金较多，导致经营性现金流出较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是国债逆回购、银行保本理财的投资较同期有所减少，同时收到处置部分基金收益以及处置三级子公司款项导致投资活动现金流净额有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期取得借款和支付借款，同时支付股利导致筹资活动现金流量净额有所减少。

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	332,410,337.29	7.15	738,591,325.67	17.33	-54.99	主要是购买原材料等经营性支出增加
应收款项	598,012,057.33	12.85	291,986,092.37	6.85	104.81	营业收入大幅增长且国内客户回款期较长
存货	1,230,553,426.57	26.45	813,574,801.55	19.09	51.25	公司原材料备货增加
应收款项融资	76,692,913.73	1.65	135,430,240.52	3.18	-43.37	主要是本期应收票据到期承兑、背书转让及贴现减少所致

预付款项	152,159,370.17	3.27	109,045,378.72	2.56	39.54	公司采购原材料未结算款项增加
使用权资产	4,635,143.11	0.10				本期新准则调整增加
长期待摊费用	20,298,046.14	0.44	8,041,678.99	0.19	152.41	本期增加了厂房改造费用摊销
其他非流动资产	114,364,539.71	2.46	44,970,261.57	1.06	154.31	主要本期采购设备款增加
短期借款	147,360,330.00	3.17				本期取得了短期银行借款
应付账款	329,026,846.24	7.07	97,981,509.76	2.30	235.81	本期采购原材料增加及未到付款期
应交税费	21,964,999.97	0.47	38,745,166.71	0.91	-43.31	主要是本期缴纳期初增值税、所得税等
租赁负债	1,550,113.14	0.03				本期新准则调整增加
库存股	14,112,495.60	0.30	29,460,763.92	0.69	-52.10	限制性股票解除限售

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

为建设三级子公司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”，国科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，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光电新材料有限责任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 450 万元，贷款期末余额 5,050 万元。

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

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	89,020,900.00	97,020,900.00
应收款项融资	76,692,913.73	135,430,240.52
其他权益工具投资	33,647,666.03	33,647,666.03
其他非流动金融资产	269,473,287.93	303,124,378.04

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司在北京产权交易所挂牌转让所持有的北京有泽医疗科技有限公司 50.9804%股权及北京有卓正联医疗科技有限公司 100%股权，2021 年 1 月 13 日收到北京登记结算有限公司转付摘牌交易款 3,920.93 万元，并完成相关交割手续。

(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（单位：万元）	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、光电子用薄膜新材料，生物医用新材料，以及贵金属材料的研发和生产。主要产品包括高纯金属靶材、蒸镀材料、贵金属合金、化合物等。	20,000.00	1,778,221,086.01	839,426,966.02	94,428,994.55
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	2,132,371,445.53	1,432,837,099.11	24,961,648.38
有研光电	制造业	主要从事半导体及光电材料、功能材料、高纯金属的生产、销售以及相关产品、技术和设备的开发、转让、咨询；货物及技术进出口。	23,000.00	382,685,693.84	335,608,438.59	-9,436,791.05
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。	7,858.00	216,256,864.73	142,229,311.75	14,747,509.39
有研医疗	制造业	生产医疗器械III类：III-6846-1 植入器材，III-6846-4 支架，II类：II-6863-7 金属，陶瓷类材料，II-6863-10 正畸材料；批发医疗器械III类：介入器材，植入材料和人工器官等。	1,615.375979	52,938,299.70	23,835,614.73	4,170,902.26

(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. 宏观经济不确定风险

受新冠肺炎疫情及中美科技脱钩等因素的影响，中国及全球主要经济体宏观经济增长的不确定性可能直接影响与有色金属相关的功能材料、结构材料、光电材料以及其他新材料行业。如果未能及时辨别宏观经济增长放缓、停滞甚至下行的趋势，合理评估这种趋势对公司及公司主要客户的影响并从战略及经营层面提前应对，可能导致公司在未来的经营发展中处于不利地位，进而影响公司在特定商业环境下保持或提高收入和收益率的能力。

应对措施：公司立足以内循环为主的内外双循环发展格局，密切关注经济动态，积极开拓市场，同时推动子公司不断采取措施降本增效；持续提升创新能力，做好基于各产业领域的前沿技术及新产品开发，积极参与国家重大工程和卡脖子工程任务，进一步提升行业技术地位和培育有影响力的科技成果；持续做好产业结构调整和资源优化配置，紧紧抓住国产化等发展良机，加大产业投资力度，提高产能，扩展市场，在各领域细分市场占据主导地位。

2. 原材料及销售价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料（包括稀土、贵金属、稀散金属）的价格存在较大幅度波动的风险，对公司稳健经营将产生一定的影响。受市场供求状况的变动、疫情影响、竞争对手的策略调整、国家收储的变化、公司的产品竞争能力等多个因素的影响，公司的产品销售价格可能会出现波动。

应对措施：在应对原材料价格波动方面，铂族金属坚持以销定采原则，为控制价格风险，只在有销售订单的情况下，采购对应原材料，不得提前采购或拖后采购；在稀土原材料方面，与大型稀土原料供应商签订长期稳定供应合同，保证大部分生产原料的使用需求，同时采取零星采购及时补充开发多家供应商、提前锁定部分原材料、原材料库存/生产/销售的高效协调管理等措施，降低原材料价格波动影响。

在产品销售价格波动方面，与国外信誉良好的客户签订主要产品的长期合同，同时加大国内销售力度；加大客户走访频次，了解竞争对手信息及行业动态，开发新客户提高市场占有率。公司将继续立足成本管理，通过技术创新，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
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 31 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 1 日	2020 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

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
熊柏青	董事长	离任
王兴权	董事长	选举
邱洪生	独立董事	离任
吴玲	独立董事	选举
杨海	董事	选举
王兴权	总经理	离任
杨海	总经理	聘任
赵彩霞	财务总监	离任
霍承松	副总经理	离任
杨阳	财务总监	聘任
仇江涛	职工监事	离任
董孟阳	职工监事	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

公司第七届董事会、监事会及高级管理人员于 2021 年 4 月 15 日届满,需履行换届选举程序;独立董事邱洪生先生已经连续担任两届,按照相关规定不应继续担任公司独立董事。

2021 年 4 月 15 日,公司召开第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十八次会议,分别审议通过《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》并提请 2020 年度股东大会审议。

2021 年 5 月 27 日,公司召开 2021 年第一次职工代表大会,选举董孟阳先生为公司第八届监事会职工监事,原职工监事仇江涛先生因工作原因,不再继续担任。

2021 年 5 月 31 日,公司召开 2020 年年度股东大会,审议通过《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》和《关于选举监事的议案》,同意选举李彦利先生、王兴权先生、江轩先生、杨海先生当选为公司第八届董事会董事,选举吴玲女士、曹磊女士、夏鹏先生当选为公司

第八届董事会独立董事，选举刘显清先生、尹娇女士当选为公司第八届监事会监事；原董事长熊柏青先生因工作原因，不再继续担任。

2021 年 5 月 31 日，公司召开第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，选举王兴权先生为公司第八届董事会董事长，选举刘显清先生为第八届监事会主席，并聘任杨海先生为公司总经理、董事会秘书，聘任于敦波先生、庞欣先生为公司副总经理，聘任杨阳女士为公司副总经理、财务总监，聘任汪雪艳女士为公司总法律顾问；原财务总监赵彩霞女士和副总经理霍承松先生因工作原因，不再继续担任相应职务。

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）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
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

股权激励情况

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

第五节 环境与社会 responsibility

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

(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

(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

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

有研新材积极支持贵州省思南县茶山村驻村第一书记曾佳同志工作，其被思南县人民政府记三等功一次，并在有研集团扶贫工作报告会上分享了一线扶贫工作经历。所属公司与茶山村签署了后续帮扶协议，持续开展消费帮扶，落实“四不摘”政策，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	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		
	解决土地等资产	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	2013年8月	否	是		

权瑕疵	集团	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。	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	2013年6月	否	是		

		集团	证券监督管理委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。	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	2013年1月16日-	否	是		

		团	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

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的外部审计机构，在开展 2020 年年度审计工作过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公允、公正的执业准则，严格履行审计职责，保证了公司各项审计工作的顺利完成。

为便于 2021 年度审计工作的顺利进行，公司 2020 年度股东大会审议通过继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。年度审计包含年度财务审计和内部控制审计，2021 年的审计费用为 123 万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

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

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
有研科技集团有限公司	有研新材	房屋租赁	622,625.25			-622,625.25	市场价格	-622,625.25	是	控股股东
有研兴友科技服务(北京)有限公司	有研新材	房屋租赁	23,974.32			-23,974.32	市场价格	-23,974.32	是	股东的子公司
有研兴友科技服务(北京)有限公司	有研新材	设备租赁	63,173.79			-63,173.79	市场价格	-63,173.79	是	股东的子公司
有研新材	有研工程技术研究院有限公司	房屋租赁	181,415.93			181,415.93	市场价格	181,415.93	是	股东的子公司
有研新材	厦门炬特种金属材料有限公司	房屋租赁	58,678.90			58,678.90	市场价格	58,678.90	是	股东的子公司

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）							50,500,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							50,500,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.41								
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光电新材料有限责任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450.00万元，累计归还借款2,250.00万元，贷款期末余额5,050万元。
--	--

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	5,143,200	0.61				-2,627,200	-2,627,200	2,516,000	0.30
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,143,200	0.61				-2,627,200	-2,627,200	2,516,000	0.30
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	841,477,732	99.39				2,600,400	2,600,400	844,078,132	99.70
1、人民币普通股	841,477,732	99.39				2,600,400	2,600,400	844,078,132	99.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	846,620,932	100.00				-26,800	-26,800	846,594,132	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

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《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》和《关于公司2017年限制性股票激励计划第二期解除限售条件成就的议案》，同意回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票26,800股，回购价格为5.7281元/股。回购注销完成后，公司总股本由846,620,932股变更为846,594,132股；同意公司2017年限制性股票激励计划第二个解除限售期的解除限售条件成就，公司激励对象主体资格合法、有效，同意对119名激励对象第二个解除限售期的2,600,400股限制性股票解除限售。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司激励对象	5,143,200	2,600,400	-26,800	2,516,000	限制性股票未解锁	2021年1月27日
合计	5,143,200	2,600,400	-26,800	2,516,000	/	/

二、股东情况**（一）股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	92,335
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
有研科技集团有限公司		280,098,368	33.18	0	无	0	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		17,457,400	2.07	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

李红		6,928,500	0.82	0	未知		未知
中国银行股份有限公司—国泰CES半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金		4,707,900	0.56	0	未知		未知
香港中央结算有限公司		4,504,962	0.53	0	未知		未知
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		3,599,200	0.43	0	未知		未知
中国银河证券股份有限公司—华泰柏瑞中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金		2,804,700	0.33	0	未知		未知
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金		2,764,647	0.33	0	未知		未知
李建华		2,748,500	0.33	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				
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	17,457,400	人民币普通股	17,457,400				
中国稀有稀土股份有限公司	13,340,000	人民币普通股	13,340,000				
李红	6,928,500	人民币普通股	6,928,500				
中国银行股份有限公司—国泰CES半导体芯片行业交易型开放式指数证券投资基金	4,707,900	人民币普通股	4,707,900				
香港中央结算有限公司	4,504,962	人民币普通股	4,504,962				
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	3,599,200	人民币普通股	3,599,200				
中国银河证券股份有限公司—华泰柏瑞中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	2,804,700	人民币普通股	2,804,700				
中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金	2,764,647	人民币普通股	2,764,647				
李建华	2,748,500	人民币普通股	2,748,500				
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

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
王兴权	董事	120,600	0	59,400	61,200	61,200
杨海	高管	93,800	0	46,200	47,600	47,600
于敦波	高管	107,200	0	52,800	54,400	54,400
庞欣	高管	107,200	0	52,800	54,400	54,400
杨阳	高管	80,400	0	39,600	40,800	40,800
汪雪艳	高管	80,400	0	39,600	40,800	40,800
董孟阳	监事	13,400	0	6,600	6,800	6,800
合计	/	603,000	0	297,000	306,000	306,000

(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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		332,410,337.29	738,591,325.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		89,020,900.00	97,020,900.00
衍生金融资产			
应收票据		121,719,876.10	161,399,466.44
应收账款		598,012,057.33	291,986,092.37
应收款项融资		76,692,913.73	135,430,240.52
预付款项		152,159,370.17	109,045,378.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,973,592.78	8,245,427.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,230,553,426.57	813,574,801.55
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		544,541,851.17	453,001,407.42
流动资产合计		3,153,084,325.14	2,808,295,040.03
非流动资产：			
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		33,647,666.03	33,647,666.03
其他非流动金融资产		269,473,287.93	303,124,378.04
投资性房地产			
固定资产		849,248,073.41	861,757,597.83
在建工程		116,453,833.80	107,354,748.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,635,143.11	
无形资产		79,923,292.92	81,311,931.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,298,046.14	8,041,678.99
递延所得税资产		10,950,276.41	13,648,366.23
其他非流动资产		114,364,539.71	44,970,261.57
非流动资产合计		1,498,994,159.46	1,453,856,628.71
资产总计		4,652,078,484.60	4,262,151,668.74
流动负债：			
短期借款		147,360,330.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		329,026,846.24	97,981,509.76
预收款项			
合同负债		69,963,036.86	55,580,760.77
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		42,984,909.68	42,507,115.53
应交税费		21,964,999.97	38,745,166.71
其他应付款		128,347,558.52	166,363,676.96
其中：应付利息			
应付股利		5,637,800.00	5,637,800.00
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		111,602,067.26	109,000,000.00
其他流动负债		8,480,113.40	6,771,672.12
流动负债合计		859,729,861.93	516,949,901.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		141,500,000.00	166,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,550,113.14	
长期应付款		69,275,752.44	68,214,854.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,246,570.84	8,810,888.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,572,436.42	243,025,742.87

负债合计		1,080,302,298.35	759,975,644.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		846,594,132.00	846,620,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,481,132,500.78	1,480,555,059.83
减：库存股		14,112,495.60	29,460,763.92
其他综合收益		8,369,412.30	8,369,412.30
专项储备			
盈余公积		83,612,748.24	83,612,748.24
一般风险准备			
未分配利润		902,252,637.08	861,027,522.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,307,848,934.80	3,250,724,910.71
少数股东权益		263,927,251.45	251,451,113.31
所有者权益（或股东权益）合计		3,571,776,186.25	3,502,176,024.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,652,078,484.60	4,262,151,668.74

公司负责人：王兴权

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		239,933,760.23	713,246,902.66
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			14,199,701.67
应收账款		16,999.32	
应收款项融资			
预付款项		140,508.48	1,233,463.54
其他应收款		755,393,981.47	310,010,308.41
其中：应收利息			
应收股利			100,362,200.00
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		107,006,052.85	374,750,164.51
流动资产合计		1,132,491,302.35	1,443,440,540.79
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,281,883,981.42	2,178,893,981.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		186,102,609.89	219,753,700.00
投资性房地产			
固定资产		10,452,730.78	11,173,537.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,635,143.11	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		486,326.30	587,597.06
递延所得税资产		349,742.37	1,370,875.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,483,910,533.87	2,411,779,692.00
资产总计		3,616,401,836.22	3,855,220,232.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,240.00	72,240.00
预收款项			
合同负债		11,651.92	11,651.92
应付职工薪酬		3,645,301.10	7,267,960.21
应交税费		109,951.14	164,312.36
其他应付款		707,516,505.85	878,893,545.37
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		2,602,067.26	
其他流动负债		1,514.75	1,514.75
流动负债合计		713,959,232.02	886,411,224.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,550,113.14	
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		2,821,086.61	3,463,425.00
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,371,199.75	3,463,425.00
负债合计		718,330,431.77	889,874,649.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		846,594,132.00	846,620,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,944,661,784.90	1,944,375,258.97
减：库存股		14,112,495.60	29,460,763.92
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,925,238.36	46,925,238.36
未分配利润		74,002,744.79	156,884,917.77
所有者权益（或股东权益）合计		2,898,071,404.45	2,965,345,583.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,616,401,836.22	3,855,220,232.79

公司负责人：王兴权

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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		7,628,356,774.36	5,089,689,971.16
其中：营业收入		7,628,356,774.36	5,089,689,971.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,486,316,343.32	5,021,628,248.30
其中：营业成本		7,288,641,935.56	4,871,222,737.99
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		12,458,349.12	7,068,556.10
销售费用		23,287,911.03	21,899,430.77
管理费用		84,131,728.36	62,084,449.28
研发费用		69,820,484.23	51,774,018.12
财务费用		7,975,935.02	7,579,056.04
其中：利息费用		7,942,915.32	5,707,358.66
利息收入		382,866.49	507,205.54
加：其他收益		8,382,671.37	4,879,085.38
投资收益（损失以“－”号填		32,112,986.58	11,581,126.26

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）		4,164,332.76	3,284,620.32
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）		111,736.54	-1,427,093.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,547.19	-1,421,229.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,724,572.96	-4,725,824.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,161.33	-280,647.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,782,544.05	76,667,139.97
加：营业外收入		317,370.33	4,955,353.69
减：营业外支出		757,766.56	94,579.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,342,147.82	81,527,914.10
减：所得税费用		30,535,690.76	13,202,232.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,806,457.06	68,325,681.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,806,457.06	68,325,681.78
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）		141,969,229.61	66,475,680.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,837,227.45	1,850,000.87
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		145,806,457.06	68,325,681.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		141,969,229.61	66,475,680.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,837,227.45	1,850,000.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.168	0.079
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.168	0.079

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：王兴权

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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		714,667.72	833,535.64
减：营业成本		666,771.77	666,771.77
税金及附加		8,465.30	8,734.35
销售费用			
管理费用		8,233,832.04	7,454,328.30
研发费用		199,564.59	
财务费用		-3,627,731.66	-2,636,767.83
其中：利息费用		11,707,790.97	2,240,884.32
利息收入		15,342,654.79	4,888,992.05
加：其他收益		83,276.85	51,085.38
投资收益（损失以“-”号填列）		21,630,455.67	5,192,942.73
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）		2,868,429.55	284,422.25
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		111,736.54	-107,109.74

“—”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)		344.92	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		17,059,579.66	477,387.42
加:营业外收入			
减:营业外支出		1,840.00	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		17,057,739.66	477,387.42
减:所得税费用		-804,202.15	226,507.01
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		17,861,941.81	250,880.41
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		17,861,941.81	250,880.41
(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		17,861,941.81	250,880.41
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:王兴权

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,214,771,205.67	5,561,413,003.21
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		18,078,743.93	12,533,707.81
收到其他与经营活动有关的现金		25,404,187.09	20,114,653.11
经营活动现金流入小计		8,258,254,136.69	5,594,061,364.13
购买商品、接受劳务支付的现金		8,314,528,868.12	5,728,567,872.29
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		147,168,763.49	132,213,878.67
支付的各项税费		93,981,165.14	39,489,725.96
支付其他与经营活动有关的现金		48,855,367.43	21,063,577.40
经营活动现金流出小计		8,604,534,164.18	5,921,335,054.32
经营活动产生的现金流量净额		-346,280,027.49	-327,273,690.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,176,459,000.00	8,361,658,000.00
取得投资收益收到的现金		26,284,866.75	8,066,828.10
处置固定资产、无形资产和其		619,668.12	207,276.84

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		34,587,708.92	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,237,951,243.79	8,369,932,104.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,110,581.36	73,096,355.60
投资支付的现金		8,238,123,766.12	8,568,273,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,329,234,347.48	8,641,369,355.60
投资活动产生的现金流量净额		-91,283,103.69	-271,437,250.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,550,000.00	56,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,550,000.00	56,000,000.00
取得借款收到的现金		297,677,718.07	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		326,227,718.07	376,000,000.00
偿还债务支付的现金		172,196,541.29	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,929,136.32	26,740,685.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,903,225.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,643,429.93	733,508.85
筹资活动现金流出小计		291,769,107.54	96,974,194.55
筹资活动产生的现金流量净额		34,458,610.53	279,025,805.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,974,594.41	-3,099,363.85
五、现金及现金等价物净增加额		-406,079,115.06	-322,784,499.25
加：期初现金及现金等价物余额		738,489,452.35	504,357,292.78
六、期末现金及现金等价物余额		332,410,337.29	181,572,793.53

公司负责人：王兴权

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		807,574.54	807,574.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,380,383.67	9,185,976.80
经营活动现金流入小计		5,187,958.21	9,993,551.34
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		8,130,145.14	9,751,168.93
支付的各项税费		8,065.30	5,707.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,449,035.33	5,003,311.60
经营活动现金流出小计		11,587,245.77	14,760,187.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,399,287.56	-4,766,636.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,780,723,000.00	1,513,856,000.00
取得投资收益收到的现金		125,304,067.36	4,289,433.55
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		230,526,398.89	250,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,136,553,466.25	1,768,145,433.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,169.00	15,200.00
投资支付的现金		1,585,181,000.00	1,517,812,000.00
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		746,418,376.38	330,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,331,678,545.38	1,847,827,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-195,125,079.13	-79,681,766.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		102,444,908.97	13,545,934.91
支付其他与筹资活动有关的现金		169,343,801.00	287,074,288.77
筹资活动现金流出小计		271,788,709.97	300,620,223.68
筹资活动产生的现金流量		-271,788,709.97	-300,620,223.68

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65.77	121.70
五、现金及现金等价物净增加额		-473,313,142.43	-385,068,504.62
加：期初现金及现金等价物余额		713,246,902.66	490,119,210.17
六、期末现金及现金等价物余额		239,933,760.23	105,050,705.55

公司负责人：王兴权

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	846,620,932.00				1,480,555,059.83	29,460,763.92	8,369,412.30		83,612,748.24		861,027,522.26	3,250,724,910.71	251,451,113.31	3,502,176,024.02	
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	846,620,932.00				1,480,555,059.83	29,460,763.92	8,369,412.30		83,612,748.24		861,027,522.26	3,250,724,910.71	251,451,113.31	3,502,176,024.02	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-26,800.00				577,440.95	-15,348,268.32					41,225,114.82	57,124,024.09	12,476,138.14	69,600,162.23	
(一)综合收益总额											141,969,229.61	141,969,229.61	3,837,227.45	145,806,457.06	

(二) 所有者投入和减少资本	-26,800.00				577,440.95	-15,348,268.32						15,898,909.27	13,516,638.03	29,415,547.30
1. 所有者投入的普通股	-26,800.00				-127,300.00							-154,100.00	12,550,000.00	12,395,900.00
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					1,615,362.12							1,615,362.12	56,016.86	1,671,378.98
4. 其他					-910,621.17	-15,348,268.32						14,437,647.15	910,621.17	15,348,268.32
(三) 利润分配												-100,744,114.79	-4,877,727.34	-105,621,842.13
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												-100,744,701.71	-2,903,225.81	-103,647,927.52
4. 其他												586.92	-1,974,501.53	-1,973,914.61
(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	846,594,132.00			1,481,132,500.78	14,112,495.60	8,369,412.30		83,612,748.24		902,252,637.08		3,307,848,934.80	263,927,251.45	3,571,776,186.25

项目	2020 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															
	实收资	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计					

	本(或股本)	优先股	永续债	其他			他综合收益	项储备		般风险准备	他			
一、上年期末余额	846,681,332.00				1,472,713,526.17	45,165,622.30			66,188,295.84	721,707,039.82		3,062,124,571.53	203,717,766.35	3,265,842,337.88
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、本年初余额	846,681,332.00				1,472,713,526.17	45,165,622.30			66,188,295.84	721,707,039.82		3,062,124,571.53	203,717,766.35	3,265,842,337.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-60,400.00				4,081,725.76	-15,704,858.38				52,930,102.36		72,656,286.50	48,675,789.87	121,332,076.37
(一)综合收益总额										66,475,680.91		66,475,680.91	1,850,000.87	68,325,681.78
(二)所有者投入和减少资本	-60,400.00				4,081,725.76	-15,704,858.38						19,726,184.14	46,825,789.00	66,551,973.14
1.所有者投入的普通股	-60,400.00				-286,900.00							-347,300.00	45,950,000.00	45,602,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所					5,202,112.46							5,202,112.46	42,302.30	5,244,414.76

所有者权益的金额														
4. 其他				-833,486.70	-15,704,858.38						14,871,371.68	833,486.70	15,704,858.38	
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	846,620,932.00			1,476,795,251.93	29,460,763.92		66,188,295.84	774,637,142.18	3,134,780,858.03	252,393,556.22	3,387,174,414.25		

公司负责人：王兴权

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：陈华

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度												
	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	未分配利润	所有者权益合计		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	846,620,932.00				1,944,375,258.97	29,460,763.92			46,925,238.36	156,884,917.77	2,965,345,583.18		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	846,620,932.00				1,944,375,258.97	29,460,763.92			46,925,238.36	156,884,917.77	2,965,345,583.18		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-26,800.00				286,525.93	-15,348,268.32				-82,882,172.98	-67,274,178.73		
(一) 综合收益总额										17,861,941.81	17,861,941.81		

2021 年半年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-26,800.00			286,525.93	-15,348,268.32				15,607,994.25
1. 所有者投入的普通股	-26,800.00			-127,300.00					-154,100.00
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				413,825.93					413,825.93
4. 其他					-15,348,268.32				15,348,268.32
(三) 利润分配								-100,744,114.79	-100,744,114.79
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-100,744,701.71	-100,744,701.71
3. 其他								586.92	586.92
(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	846,594,132.00			1,944,661,784.90	14,112,495.60		46,925,238.36	74,002,744.79	2,898,071,404.45

项目	2020 年半年度
----	-----------

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	846,681,332.00				1,942,369,107.19	45,165,622.30			29,500,785.96	13,610,424.77	2,786,996,027.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	846,681,332.00				1,942,369,107.19	45,165,622.30			29,500,785.96	13,610,424.77	2,786,996,027.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-60,400.00				934,148.96	-15,704,858.38				-13,294,698.14	3,283,909.20
（一）综合收益总额										250,880.41	250,880.41
（二）所有者投入和减少资本	-60,400.00				934,148.96	-15,704,858.38					16,578,607.34
1. 所有者投入的普通股	-60,400.00				-286,900.00						-347,300.00
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					1,221,048.96						1,221,048.96
4. 其他						-15,704,858.38					15,704,858.38
（三）利润分配										-13,545,934.91	-13,545,934.91
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,545,934.91	-13,545,934.91
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										356.36	356.36
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									356.36	356.36	
（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	846,620,932.00				1,943,303,256.15	29,460,763.92			29,500,785.96	315,726.63	2,790,279,936.82

公司负责人：王兴权

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，由有研科技集团有限公司（以下简称“有研集团”）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，法定代表人为王兴权，公司注册资本为846,594,132.00元（截至2021年6月30日）。公司企业类型为股份有限公司，所属行业系有色金属冶炼和压延加工业。

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，公司发起人持有研集团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，有研集团持有公司的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日公司控股股东有研集团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。

有研集团于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，有研集团持有公司股份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，有研集团持有公司股份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），公司向有研集团非公开发行股票

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，有研集团持有公司股份 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有研集团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 股购买有研集团等 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。公司向有研集团等 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，有研集团持有公司股份 393,510,668 股，约占公司总股本的 46.91%。

2015 年 1 月，有研集团通过上海证券交易所交易系统出售公司股份，本次转让后，有研集团持有公司 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，有研集团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，有研集团持有公司 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，根据有研集团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有研集团持有公司股权 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》，同意公司以回购价格（5.7281 元/股）新增回购注销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。截至 2021 年 6 月 30 日，第四批回购的限制性股票注销已完成。

本公司的母公司为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 2021 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	有研国晶辉新材料有限公司
2	有研亿金新材料有限公司
3	有研医疗器械（北京）有限公司

序号	子公司名称
4	有研稀土新材料股份有限公司
5	有研光电新材料有限责任公司
6	北京华夏金服投资管理有限公司
7	山东有研新材料科技有限公司
8	山东有研国晶辉新材料有限公司
9	有研新材（香港）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编制基础。

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、“12.应收账款”、“23.固定资产”、“29.无形资产”各项描述。

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之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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

见应收账款的确定方法及会计处理方法。

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

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。

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

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五、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）	0.02-0.63
1-2年	2.2-19.31
2-3年	6.79-66.39
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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

见应收账款的确定方法及会计处理方法。

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

见应收账款的确定方法及会计处理方法。

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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四、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，按本附注四、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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

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

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

本公司于租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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；

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。

本公司使用权资产参照五、23 固定资产有关折旧政策，采用年限平均法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照五、30 长期资产减值所述的原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产的计价方法：

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

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、商誉等非流动非金融资产，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

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司及其子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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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。

(1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

A、租赁的分拆

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

B、租赁变更 租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，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。短期租赁，是指在租赁期开

始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

A、经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

B、融资租赁

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。本公司取得的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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照五、10 金融工具”进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照五、38 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见五、10 金融工具”。

B、作为出租人 售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见五、10 金融工具。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(2) 套期会计

1) 套期保值的分类：

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

套期关系的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司会进行套期关系再平衡。本公司在套期关系再平衡时，首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3) 套期会计处理方法：

公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，本公司按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

现金流量套期：

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益；属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于本条①涉及的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期：

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中属于套期有效的部分计入其他综合收益，属于套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时，计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35 号), 对于修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(简称“新租赁准则”), 实施如下: 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	2021 年 4 月 15 日, 有研新材料股份有限公司(以下简称“公司”)召开第七届董事会第二十六次会议和公司第七届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述会计准则, 确认使用权资产和租赁负债。具体金额见“附注五 44、(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

其他说明:

无。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	738,591,325.67	738,591,325.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	97,020,900.00	97,020,900.00	
衍生金融资产			
应收票据	161,399,466.44	161,399,466.44	
应收账款	291,986,092.37	291,986,092.37	
应收款项融资	135,430,240.52	135,430,240.52	
预付款项	109,045,378.72	108,112,661.78	-932,716.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,245,427.34	8,245,427.34	
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	813,574,801.55	813,574,801.55	
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	453,001,407.42	453,001,407.42	
流动资产合计	2,808,295,040.03	2,807,362,323.09	-932,716.94
非流动资产：			
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	33,647,666.03	33,647,666.03	
其他非流动金融资产	303,124,378.04	303,124,378.04	
投资性房地产			
固定资产	861,757,597.83	861,757,597.83	
在建工程	107,354,748.70	107,354,748.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,793,928.89	5,793,928.89
无形资产	81,311,931.32	81,311,931.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,041,678.99	8,041,678.99	
递延所得税资产	13,648,366.23	13,648,366.23	
其他非流动资产	44,970,261.57	44,970,261.57	
非流动资产合计	1,453,856,628.71	1,459,650,557.60	5,793,928.89
资产总计	4,262,151,668.74	4,267,012,880.69	4,861,211.95
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	97,981,509.76	97,981,509.76	
预收款项			
合同负债	55,580,760.77	55,580,760.77	
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	42,507,115.53	42,507,115.53	
应交税费	38,745,166.71	38,745,166.71	
其他应付款	166,363,676.96	166,363,676.96	
其中：应付利息			
应付股利	5,637,800.00	5,637,800.00	

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	109,000,000.00	110,546,662.65	1,546,662.65
其他流动负债	6,771,672.12	6,771,672.12	
流动负债合计	516,949,901.85	518,496,564.50	1,546,662.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	166,000,000.00	166,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,314,549.30	3,314,549.30
长期应付款	68,214,854.46	68,214,854.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,810,888.41	8,810,888.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	243,025,742.87	246,340,292.17	3,314,549.30
负债合计	759,975,644.72	764,836,856.67	4,861,211.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	846,620,932.00	846,620,932.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,480,555,059.83	1,480,555,059.83	
减：库存股	29,460,763.92	29,460,763.92	
其他综合收益	8,369,412.30	8,369,412.30	
专项储备			
盈余公积	83,612,748.24	83,612,748.24	
一般风险准备			
未分配利润	861,027,522.26	861,027,522.26	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,250,724,910.71	3,250,724,910.71	
少数股东权益	251,451,113.31	251,451,113.31	
所有者权益（或股东权益） 合计	3,502,176,024.02	3,502,176,024.02	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	4,262,151,668.74	4,267,012,880.69	4,861,211.95

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，确认使用权资产和租赁负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	713,246,902.66	713,246,902.66	
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	14,199,701.67	14,199,701.67	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,233,463.54	300,746.60	-932,716.94
其他应收款	310,010,308.41	310,010,308.41	
其中：应收利息			
应收股利	100,362,200.00	100,362,200.00	
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	374,750,164.51	374,750,164.51	
流动资产合计	1,443,440,540.79	1,442,507,823.85	-932,716.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,178,893,981.42	2,178,893,981.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	219,753,700.00	219,753,700.00	
投资性房地产			
固定资产	11,173,537.82	11,173,537.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,793,928.89	5,793,928.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	587,597.06	587,597.06	
递延所得税资产	1,370,875.70	1,370,875.70	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,411,779,692.00	2,417,573,620.89	5,793,928.89
资产总计	3,855,220,232.79	3,860,081,444.74	4,861,211.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	72,240.00	72,240.00	
预收款项			
合同负债	11,651.92	11,651.92	
应付职工薪酬	7,267,960.21	7,267,960.21	

应交税费	164,312.36	164,312.36	
其他应付款	878,893,545.37	878,893,545.37	
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		1,546,662.65	1,546,662.65
其他流动负债	1,514.75	1,514.75	
流动负债合计	886,411,224.61	887,957,887.26	1,546,662.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,314,549.30	3,314,549.30
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	3,463,425.00	3,463,425.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,463,425.00	6,777,974.30	3,314,549.30
负债合计	889,874,649.61	894,735,861.56	4,861,211.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	846,620,932.00	846,620,932.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,944,375,258.97	1,944,375,258.97	
减：库存股	29,460,763.92	29,460,763.92	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,925,238.36	46,925,238.36	
未分配利润	156,884,917.77	156,884,917.77	
所有者权益（或股东权益）合计	2,965,345,583.18	2,965,345,583.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,855,220,232.79	3,860,081,444.74	4,861,211.95

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述会计准则，确认使用权资产和租赁负债。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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%
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%、16.5%、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
山东有研国晶辉新材料有限公司	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
有研稀土新材料股份有限公司	15
廊坊关西磁性材料有限公司	25
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	25
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	25
有研光电新材料有限责任公司	25
北京国晶辉红外光科技有限公司	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
山东有研新材料科技有限公司	25
北京华夏金服投资管理有限公司	25
有研朗洁（江苏）电子科技有限公司	25
有研新材（香港）投资管理有限公司	16.5

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继续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：GR201951001032，有效期三年，自 2019 年度至 2021 年度适用 15%的企业所得税税率。

(5) 本公司三级子公司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：GR201913000388，有效期三年，本公司 2019 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税税率。

(6) 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	106,857.73	67,737.55
银行存款	324,274,503.43	738,060,420.06
其他货币资金	8,028,976.13	463,168.06
合计	332,410,337.29	738,591,325.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
信用保证金		99,214.99
存出投资款	8,028,976.13	361,294.74
履约保证金		2,658.33
合计	8,028,976.13	463,168.06

其他说明：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
信用保证金		99,214.99
履约保证金		2,658.33
合计		101,873.32

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	89,020,900.00	97,020,900.00
其中：		
权益工具投资	6,020,900.00	6,020,900.00
其他（短期理财产品）	83,000,000.00	91,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	89,020,900.00	97,020,900.00

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	86,076,970.60	92,903,947.54
商业承兑票据	35,642,905.50	68,495,518.90
合计	121,719,876.10	161,399,466.44

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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	1,764,319,403.64	
商业承兑票据		
合计	1,764,319,403.64	

(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	121,891,221.01	100.00	171,344.91	0.14	121,719,876.10	161,610,892.09	100.00	211,425.65	0.13	161,399,466.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	121,891,221.01	100.00	171,344.91	0.14	121,719,876.10	161,610,892.09	100.00	211,425.65	0.13	161,399,466.44
合计	121,891,221.01	/	171,344.91	/	121,719,876.10	161,610,892.09	/	211,425.65	/	161,399,466.44

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

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	211,425.65	-40,080.74			171,344.91
合计	211,425.65	-40,080.74			171,344.91

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 年以内小计	596,267,954.36
1 至 2 年	2,506,547.78
2 至 3 年	131,733.90
3 年以上	10,953,351.29
合计	609,859,587.33

(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	10,075,006.24	1.65	10,075,006.24	100.00		10,075,006.24	3.31	10,075,006.24	100.00	
按组合计提坏账准备	599,784,581.09	98.35	1,772,523.76	0.30	598,012,057.33	293,962,623.10	96.69	1,976,530.73	0.67	291,986,092.37
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	599,492,116.77	98.30	1,772,523.76	0.30	597,719,593.01	293,819,623.10	96.64	1,976,530.73	0.67	291,986,092.37
关联方	292,464.32	0.05	292,464.32		292,464.32	143,000.00	0.05			143,000.00
合计	609,859,587.33	/	11,847,530.00	/	598,012,057.33	304,037,629.34	/	12,051,536.97	/	291,986,092.37

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
合计	10,075,006.24	10,075,006.24	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: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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	595,975,490.04	767,112.67	0.13
1-2年	2,506,547.78	367,127.42	14.65
2-3年	131,733.90	23,442.13	17.80
3年以上	878,345.05	614,841.54	70.00
合计	599,492,116.77	1,772,523.76	

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

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)	
2021年1月1日余额	12,051,536.97			12,051,536.97
期初余额在本期:				
—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	173,507.71			173,507.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	377,514.68			377,514.68
2021年6月30日余额	11,847,530.00			11,847,530.00

(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	
按组合计提坏账准备	12,051,536.97	173,507.71			377,514.68	11,847,530.00
合计	12,051,536.97	173,507.71			377,514.68	11,847,530.00

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

(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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	61,834,766.47	10.14	48,837.72
第二名	49,299,573.32	8.08	10,924.16
第三名	28,048,787.14	4.60	22,153.21
第四名	25,149,898.30	4.12	19,863.64
第五名	22,766,455.08	3.73	17,981.17
合计	187,099,480.31	30.67	119,759.90

(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	76,692,913.73	135,430,240.52
应收账款		

合计	76,692,913.73	135,430,240.52
----	---------------	----------------

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	148,672,563.42	97.71	101,852,691.91	94.21
1至2年	582,244.37	0.38	3,536,858.30	3.27
2至3年	1,037,653.90	0.68	2,293,838.18	2.12
3年以上	1,866,908.48	1.23	429,273.39	0.40
合计	152,159,370.17	100.00	108,112,661.78	100.00

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

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)
第一名	42,307,351.63	27.80
第二名	23,300,498.44	15.31
第三名	12,267,404.08	8.06
第四名	7,675,950.00	5.04
第五名	6,612,000.00	4.35
合计	92,163,204.15	60.56

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	7,973,592.78	8,245,427.34
合计	7,973,592.78	8,245,427.34

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 年以内小计	7,861,289.21
1 至 2 年	2,649.91
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	771,160.00
合计	8,640,099.12

(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	5,578,360.00	5,371,160.00
往来款	2,301,445.21	3,109,708.74
备用金	757,420.00	5,000.00
其他	2,873.91	422,944.72

合计	8,640,099.12	8,908,813.46
----	--------------	--------------

(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)	
2021年1月1日余额	663,386.12			663,386.12
2021年1月1日余额在本期	663,386.12			663,386.12
--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	3,120.22			3,120.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	666,506.34			666,506.34

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	663,386.12	3,120.22				666,506.34
合计	663,386.12	3,120.22				666,506.34

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	押金	5,000,000.00	1年以内	57.87	1,107.94
第二名	往来款项	1,038,951.75	1年以内	12.02	820.57
第三名	往来款项	445,773.98	1年以内	5.16	352.08
第四名	往来款项	400,000.00	3年以上	4.63	400,000.00
第五名	押金	350,000.00	3年以上	4.05	245,000.00
合计	/	7,234,725.73	/	83.73	647,280.59

(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	547,156,292.83	14,989,562.16	532,166,730.67	242,551,213.32	12,729,769.76	229,821,443.56
在产品	404,097,613.91	12,292,721.96	391,804,891.95	231,485,434.80	9,582,216.77	221,903,218.03
库存商品	243,977,759.64	10,771,992.42	233,205,767.22	299,389,342.12	13,110,087.61	286,279,254.51
周转材料	70,569.17	70,569.17		70,569.17	70,569.17	
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	6,142,580.74	214,434.15	5,928,146.59	6,893,803.81	214,434.15	6,679,369.66

发出商品	67,707,791.35	259,901.21	67,447,890.14	69,151,417.00	259,901.21	68,891,515.79
合计	1,269,152,607.64	38,599,181.07	1,230,553,426.57	849,541,780.22	35,966,978.67	813,574,801.55

(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	12,729,769.76	2,259,792.40				14,989,562.16
在产品	9,582,216.77	2,710,505.19				12,292,721.96
库存商品	13,110,087.61	754,275.37		1,845,646.59	1,246,723.97	10,771,992.42
周转材料	70,569.17					70,569.17
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	214,434.15					214,434.15
发出商品	259,901.21					259,901.21
合计	35,966,978.67	5,724,572.96		1,845,646.59	1,246,723.97	38,599,181.07

(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		
预缴企业所得税	6,116,597.02	4,297,657.93
未抵扣增值税进项税额	43,980,509.45	39,242,061.50
国债逆回购、天天利等	494,152,840.68	409,020,342.47
其他	291,904.02	441,345.52
合计	544,541,851.17	453,001,407.42

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	1,580,000.00	1,580,000.00
中稀（四川）稀土有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
江苏国盛新材料有限公司	20,067,666.03	20,067,666.03
合计	33,647,666.03	33,647,666.03

(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					非交易目的持有	
中稀（四川）稀土有限公司					非交易目的持有	
江苏国盛新材料有限公司		11,097,699.64			非交易目的持有	
合计		11,097,699.64				

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	269,473,287.93	303,124,378.04
合计	269,473,287.93	303,124,378.04

无。

20、投资性房地产

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	849,248,073.41	861,757,597.83
固定资产清理		
合计	849,248,073.41	861,757,597.83

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	526,018,905.31	611,571,312.84	13,807,944.35	18,150,714.17	1,169,548,876.67
2. 本期增加金额	1,284,775.69	27,145,417.25	167,914.42	372,719.03	28,970,826.39
(1) 购置	281,064.87	19,086,208.08	167,914.42	372,719.03	19,907,906.40
(2) 在建工程转入	1,003,710.82	8,059,209.17			9,062,919.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	106,323.98	12,748,062.58	157,945.70	1,098,052.78	14,110,385.04

(1) 处置或报废	106,323.98	8,065,487.75	157,945.70	121,279.03	8,451,036.46
(2) 处置子公司		4,229,504.74		976,773.75	5,206,278.49
(3) 其他转出		453,070.09			453,070.09
4. 期末 余额	527,197,357.02	625,968,667.51	13,817,913.07	17,425,380.42	1,184,409,318.02
二、累计折旧					
1. 期初 余额	57,629,812.46	234,491,347.07	7,257,707.50	8,290,299.81	307,669,166.84
2. 本期 增加金额	8,526,570.68	26,534,841.04	664,052.51	663,360.43	36,388,824.66
(1) 计提	8,526,570.68	26,534,841.04	664,052.51	663,360.43	36,388,824.66
3. 本期 减少金额	84,085.72	7,957,693.11	360,232.10	606,281.18	9,008,292.11
(1) 处置或报废	84,085.72	6,642,097.49	360,232.10	27,108.47	7,113,523.78
(2) 处置子公司		920,861.15		579,172.71	1,500,033.86
(3) 其他		394,734.47			394,734.47
4. 期末 余额	66,072,297.42	253,068,495.00	7,561,527.91	8,347,379.06	335,049,699.39
三、减值准备					
1. 期初 余额		109,087.64		13,024.36	122,112.00
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期 减少金额		1,472.82		9,093.96	10,566.78
(1) 处置或报废				9,093.96	9,093.96
(2) 处置子公司		1,472.82			1,472.82
(3) 其他					
4. 期末 余额		107,614.82		3,930.40	111,545.22
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	461,125,059.60	372,792,557.69	6,256,385.16	9,074,070.96	849,248,073.41
2. 期初 账面价值	468,389,092.85	376,970,878.13	6,550,236.85	9,847,390.00	861,757,597.83

(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	116,453,833.80	107,354,748.70
工程物资		
合计	116,453,833.80	107,354,748.70

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	116,453,833.80		116,453,833.80	107,354,748.70		107,354,748.70
合计	116,453,833.80		116,453,833.80	107,354,748.70		107,354,748.70

(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
有研新材料创新及成果转化厂房建设项目	98,820,000.00	46,437,626.78	16,865,440.37	1,746,291.51		61,556,775.64	62.29	62.29				自筹资金
基建工程	372,250,000.00	26,241,458.81	1,854,709.39	1,186,769.75	584,972.00	26,324,426.45	95	95				自筹资金
光学加工建设	12,600,000.00	12,601,620.17	4,552.64	5,614,159.28	6,992,013.53		100.05	100.05				自筹资金
山东基地生产线建设	42,000,000.00	3,301,424.65	4,323,205.65			7,624,630.30	18.15	18.15				自筹资金
年产30吨集成电路用超高纯铜新材料	3,436,200.00	2,016,331.95				2,016,331.95	58.68	58.68				自筹资金

新一代信息技术用大尺寸高纯稀土金属靶材实施方案	27,000,000.00	951,905.47	2,052,296.96			3,004,202.43	11.13	66.01				国拨、自筹资金
车间改造	2,200,000.00	905,478.15	80,353.98		985,832.13		100	100				自筹资金
构建设备	1,000,000.00	6,799.87	3,300.00	6,094.87	245.00	3,760.00	69.82	69.82				自筹资金
管式氟化炉	480,000.00		464,175.32	464,175.32			96.7	96.7				自筹资金
合计	559,786,200.00	92,462,645.85	25,648,034.31	9,017,490.73	8,563,062.66	100,530,126.77	/	/			/	/

(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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,270,286.23	9,270,286.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,270,286.23	9,270,286.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,476,357.34	3,476,357.34
2. 本期增加金额	1,158,785.78	1,158,785.78
(1) 计提	1,158,785.78	1,158,785.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,635,143.12	4,635,143.12
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	4,635,143.11	4,635,143.11
2. 期初账面价值	5,793,928.89	5,793,928.89

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	商标权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	74,465,323.93	13,488,609.36	870,886.79	17,552,500.00	2,856,222.51	109,233,542.59
2. 本期增加金额					485,880.77	485,880.77
(1) 购置					485,880.77	485,880.77
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					213,675.25	213,675.25
(1) 处置					213,675.25	213,675.25
4. 期末余额	74,465,323.93	13,488,609.36	870,886.79	17,552,500.00	3,128,428.03	109,505,748.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,332,853.46	10,579,003.22	404,163.84	9,999,999.96	605,176.34	27,921,196.82
2. 本期增加金额	803,910.36	361,153.82	44,634.00	397,500.00	130,212.83	1,737,411.01
(1) 计提	803,910.36	361,153.82	44,634.00	397,500.00	130,212.83	1,737,411.01
3. 本期减少金额					76,567.09	76,567.09
(1) 处置					76,567.09	76,567.09
4. 期末余额	7,136,763.82	10,940,157.04	448,797.84	10,397,499.96	658,822.08	29,582,040.74
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	67,328,560.11	2,548,452.32	422,088.95	7,155,000.04	2,469,191.50	79,923,292.92
2. 期初账面价值	68,132,470.47	2,909,606.14	466,722.95	7,552,500.04	2,250,631.72	81,311,931.32

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%

(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	
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

本公司于 2017 年 1 月收购北京博拓康泰医疗器械有限公司，形成商誉人民币 588.22 万元。2020 年 12 月 31 日，本公司评估了上述商誉的可收回金额，已全额计提了资产减值。

(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
砷化镓搬迁项目	1,494,673.01		133,851.30		1,360,821.71
改造工程款	2,707,649.12	13,773,274.21	1,008,632.88		15,472,290.45
技术服务维护	1,972,483.17		192,050.94		1,780,432.23
装修费	1,866,873.69		143,184.44	39,187.50	1,684,501.75
合计	8,041,678.99	13,773,274.21	1,477,719.56	39,187.50	20,298,046.14

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	51,268,773.94	7,759,194.40	47,660,431.17	7,235,880.75
内部交易未实现利润	12,688,264.27	1,980,393.14	13,836,078.35	2,152,565.26
可抵扣亏损				
未支付股权激励费用	6,678,192.47	1,210,688.87	23,173,994.83	4,259,920.22
合计	70,635,230.68	10,950,276.41	84,670,504.35	13,648,366.23

(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	28,615,728.25	5,607,094.30	30,872,998.56	6,171,411.87
加速折旧一次扣除	17,596,510.27	2,639,476.54	17,596,510.27	2,639,476.54
合计	46,212,238.52	8,246,570.84	48,469,508.83	8,810,888.41

(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	107,225.93	1,355,422.68
可抵扣亏损	41,982,933.07	16,126,363.70
合计	42,090,159.00	17,481,786.38

(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
2021年	1,183,141.46	1,183,141.46	
2022年			
2023年		1,135,898.42	
2024年	1,129,972.87	3,945,177.86	
2025年	26,600,039.83	9,862,145.96	
2026年	13,069,778.91		
合计	41,982,933.07	16,126,363.70	/

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	98,443,449.34		98,443,449.34	31,899,167.32		31,899,167.32
预付工程款	8,572,620.58		8,572,620.58	5,985,773.20		5,985,773.20
其他	7,348,469.79		7,348,469.79	7,085,321.05		7,085,321.05
合计	114,364,539.71		114,364,539.71	44,970,261.57		44,970,261.57

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	147,360,330.00	
合计	147,360,330.00	

短期借款分类的说明：
无。

(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

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）	302,243,118.32	77,763,748.56
1-2 年	20,760,734.72	14,794,212.69
2-3 年	1,755,814.00	1,750,305.47
3 年以上	4,267,179.20	3,673,243.04
合计	329,026,846.24	97,981,509.76

(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	62,352,022.22	48,099,934.81
预收加工费	353,982.30	353,982.30
预收土地款	6,666,666.67	6,666,666.67
预收服务费	590,365.67	460,176.99
合计	69,963,036.86	55,580,760.77

(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	42,186,119.27	127,411,749.16	129,499,788.24	40,098,080.19
二、离职后福利-设定提存计划	320,996.26	14,811,463.22	13,659,067.50	1,473,391.98
三、辞退福利		3,734,758.99	2,321,321.48	1,413,437.51
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,657,415.02	1,657,415.02	
合计	42,507,115.53	147,615,386.39	147,137,592.24	42,984,909.68

(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	27,978,689.83	104,287,170.93	106,857,565.80	25,408,294.96
二、职工福利费		5,124,220.84	5,124,220.84	
三、社会保险费	4,427,197.21	8,493,205.55	8,644,939.31	4,275,463.45
其中：医疗保险费	4,120,802.12	6,733,116.12	7,120,311.03	3,733,607.21
工伤保险费	9,299.01	691,753.27	583,072.83	117,979.45
生育保险费	297,096.08	183,388.85	56,608.14	423,876.79
其他		884,947.31	884,947.31	
四、住房公积金	30,680.00	6,433,964.86	6,464,644.86	
五、工会经费和职工教育经费	9,749,552.23	2,259,249.96	1,594,480.41	10,414,321.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		813,937.02	813,937.02	
合计	42,186,119.27	127,411,749.16	129,499,788.24	40,098,080.19

(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	316,775.02	11,115,285.29	9,999,483.03	1,432,577.28
2、失业保险费	4,221.24	448,750.49	450,358.45	2,613.28
3、企业年金缴费		3,247,427.44	3,209,226.02	38,201.42
合计	320,996.26	14,811,463.22	13,659,067.50	1,473,391.98

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	878,739.00	23,359,985.34
消费税		
营业税		
企业所得税	18,034,248.24	8,473,225.77
个人所得税	182,430.24	891,880.30
城市维护建设税	85,971.72	1,317,368.02
关税	1,142,231.84	1,142,231.84
教育费附加	61,985.36	755,793.39
地方教育费附加	15,552.50	503,862.32
印花税	646,152.34	1,806,389.66
土地使用税	332,780.40	312,921.72
房产税	584,908.33	179,767.11
其他税费		1,741.24
合计	21,964,999.97	38,745,166.71

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	5,637,800.00	5,637,800.00
其他应付款	122,709,758.52	160,725,876.96
合计	128,347,558.52	166,363,676.96

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
应付股利-中国稀有稀土股份有限公司	5,637,800.00	5,637,800.00
合计	5,637,800.00	5,637,800.00

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：

无。

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
1年以内（含1年）	63,409,948.99	82,256,692.80
1-2年（含2年）	3,198,661.78	6,745,625.06
2-3年（含3年）	1,353,833.98	30,872,417.26
3年以上	54,747,313.77	40,851,141.84
合计	122,709,758.52	160,725,876.96

(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
有研科技集团有限公司	40,968,852.03	未到还款期
限制性股票回购义务	14,112,495.60	未到行权期
合计	55,081,347.63	/

其他说明：

√适用 □不适用

一年期以上较大金额主要是收到的股权激励款、有研科技集团的未到期借款。

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年内到期的租赁负债	2,602,067.26	1,546,662.65
1年内到期的长期借款	109,000,000.00	109,000,000.00
合计	111,602,067.26	110,546,662.65

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	8,313,446.72	6,570,005.45

长期借款应计利息	166,666.68	201,666.67
合计	8,480,113.40	6,771,672.12

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	41,500,000.00	46,000,000.00
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	120,000,000.00
合计	141,500,000.00	166,000,000.00

长期借款分类的说明:

无。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

(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光电新材料有限责任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 450.00 万元, 累计归还借款 2,250.00 万元, 未偿还本金中一年以内到期金额为 900.00 万元。

(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, 2020 年 5 月 27 日向国家开发银行北京市分行贷款 30,000.00 万元, 贷款期限为 2020 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 27 日, 贷款利率为 3% (LPR1Y-85BP), 担保方式为信用借款, 有研亿金新材料有限公司于累计归还借款 10,000.00 万元, 未偿还本金中一年以内到期金额为 10,000.00 万元。

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
房屋租赁	1,550,113.14	3,314,549.30
合计	1,550,113.14	3,314,549.30

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	69,275,752.44	68,214,854.46
合计	69,275,752.44	68,214,854.46

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	61,006,859.51	8,030,755.33	7,725,830.89	61,311,783.95	国家课题
财政补助	7,207,994.95	3,156,883.44	2,400,909.90	7,963,968.49	运营及设备补贴
合计	68,214,854.46	11,187,638.77	10,126,740.79	69,275,752.44	/

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	846,620,932.00				-26,800.00	-26,800.00	846,594,132.00

其他说明：

本期因回购注销异动人员已获授但尚未解除限售的 26,800.00 股，导致有限售条件股份减少股本金额 26,800.00 元。

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)	1,448,077,323.03	14,565,236.40	127,300.00	1,462,515,259.43
其他资本公积	32,477,736.80	754,233.72	14,614,729.17	18,617,241.35
合计	1,480,555,059.83	15,319,470.12	14,742,029.17	1,481,132,500.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期因到期限限制性股票 2,600,400 股解禁行权，增加资本公积-股本溢价 14,565,236.40 元，减少因股权激励已累计确认资本公积-其他资本公积 13,704,108.00 元。本期因注销限制性股票 26,800.00 股，减少资本公积-股本溢价 127,300.00 元。

(2) 本期本公司按照 2017 年股权激励授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积金额 1,657,415.02 元，因 2021 年 6 月 30 日股票价格高于 2017 年授予日股票价格减少 2020 年度已确认递延所得税及资本公积 903,181.30 元。

(3) 本期资本公积-其他资本公积因三级子公司有研稀土(青岛)有限公司、有研稀土(荣成)有限公司少数股东增资减少 910,621.17 元。

56、库存股

√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
2017 年度股权激励项目	29,460,763.92		15,348,268.32	14,112,495.60
合计	29,460,763.92		15,348,268.32	14,112,495.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	减：前期计入	减：前期计入	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	他综合收益当期转入损益	他综合收益当期转入留存收益		公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,369,412.30							8,369,412.30
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	8,369,412.30							8,369,412.30
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	8,369,412.30							8,369,412.30

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

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	83,508,154.80			83,508,154.80
任意盈余公积	104,593.44			104,593.44
合计	83,612,748.24			83,612,748.24

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	861,027,522.26	721,707,039.82
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	861,027,522.26	721,707,039.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,969,229.61	170,290,513.39
减：提取法定盈余公积		17,424,452.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,744,701.71	13,545,934.91
转作股本的普通股股利		
其他减少	-586.92	-356.36
期末未分配利润	902,252,637.08	861,027,522.26

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	7,616,393,274.58	7,279,089,436.90	5,067,440,133.40	4,857,071,090.49
其他业务	11,963,499.78	9,552,498.66	22,249,837.76	14,151,647.50
合计	7,628,356,774.36	7,288,641,935.56	5,089,689,971.16	4,871,222,737.99

(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
城市维护建设税	1,987,643.08	1,034,413.03
教育费附加	1,160,599.58	468,587.07
房产税	2,606,324.12	1,082,606.36
土地使用税	1,113,894.94	1,025,734.72
车船使用税	7,272.00	3,968.17
印花税	4,776,896.88	3,138,093.80
地方教育费附加	773,733.05	312,391.39
环境保护税	24,218.92	2,761.56
水资源税	7,766.55	
合计	12,458,349.12	7,068,556.10

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	8,902,172.43	9,044,076.79
办公费用	3,673,810.07	6,263,681.32
运输费	7,074,108.33	4,586,917.02
代理费	1,180,704.23	544,385.75
样品及产品损耗	561,490.76	186,537.22
折旧费	148,331.02	156,260.18
其他费用	1,747,294.19	1,117,572.49
合计	23,287,911.03	21,899,430.77

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	54,675,455.50	40,248,377.89
折旧与摊销	12,963,142.74	7,886,109.43
办公费用	7,344,730.09	4,045,334.82
中介咨询费	1,604,496.23	1,313,592.80
租赁费	863,086.51	2,638,677.51
其他费用	6,680,817.29	5,952,356.83
合计	84,131,728.36	62,084,449.28

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	38,345,943.34	30,891,799.76
职工薪酬	23,525,180.67	16,047,481.51
设备使用费	1,585,472.93	600,580.10
燃料动力费	3,621,153.31	2,129,939.12
出版鉴定专利费	566,806.22	369,316.28
国内差旅费	288,969.61	10,674.92
修缮费	560,510.90	122,188.68
分析测试费	327,996.98	491,773.32
房屋占用费	304,919.68	393,649.38
专家咨询费	180,078.15	55,660.38
其他费用	513,452.44	660,954.67
合计	69,820,484.23	51,774,018.12

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	7,942,915.32	5,707,358.66
减：利息收入	382,866.49	507,205.54
汇兑损益	-704,345.58	2,142,399.48
银行手续费等	1,120,231.77	236,503.44
合计	7,975,935.02	7,579,056.04

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	8,382,671.37	4,879,085.38
合计	8,382,671.37	4,879,085.38

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	8,870,271.19	1,348,600.00
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		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	18,162,660.09	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	4,164,332.76	3,284,620.32
理财结构性存款等取得的投资收益	915,722.54	6,947,905.94
合计	32,112,986.58	11,581,126.26

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	111,736.54	-1,461,372.62
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		34,279.51
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	111,736.54	-1,427,093.11
----	------------	---------------

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	40,080.74	
应收账款坏账损失	-173,507.71	-1,410,733.51
其他应收款坏账损失	-3,120.22	-10,496.13
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	-136,547.19	-1,421,229.64

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	-5,724,572.96	-4,725,824.35
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	-5,724,572.96	-4,725,824.35

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	-4,161.33	-280,647.43
合计	-4,161.33	-280,647.43

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	7,716.81	5,626.95	7,716.81
其中：固定资产处置利得	7,716.81	5,626.95	7,716.81
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	198,489.09	4,756,362.14	198,489.09
其他利得	111,164.43	193,364.60	111,164.43
合计	317,370.33	4,955,353.69	317,370.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
荣成市财政局第一季度贴息款		1,401,545.84	与收益相关
北京市商务局补助款项高质量发展		915,691.00	与收益相关
增值税税金返还	299,797.30	503,838.82	与收益相关
廊坊市科技局对市级研发平台奖励		500,000.00	与收益相关
三河市科学技术和工业信息局 2019 年河北省企业技术中心奖励		500,000.00	与收益相关
北京市昌平区社会保险事业管理中心 2019 年度社保返		204,748.77	与收益相关
其他 20 万以下项目合计	-101,308.21	730,537.71	与收益相关
合计	198,489.09	4,756,362.14	

其他说明：

√适用 □不适用

本期存在政府补助退回，详见“84、政府补助”。

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	653,275.33	80,729.19	653,275.33

失合计			
其中：固定资产处置损失	653,275.33	80,729.19	653,275.33
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		1,997.10	
其他	104,491.23	11,853.27	104,491.23
合计	757,766.56	94,579.56	757,766.56

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	29,708,924.18	13,009,666.80
递延所得税费用	826,766.58	192,565.52
合计	30,535,690.76	13,202,232.32

(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	176,342,147.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,085,536.96
子公司适用不同税率的影响	-9,364,856.50
调整以前期间所得税的影响	-403,780.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	814,783.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,145,637.71
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	3,267,444.72
研究开发费加计扣除的纳税影响	-2,717,799.98
所得税费用	30,535,690.76

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	382,866.49	507,205.54
政府补助	4,880,135.68	5,691,326.86
科研补助经费	8,030,755.33	3,333,000.00
往来款	11,695,914.76	10,349,000.77
赔款所得	5,244.00	12,515.00
保证金收回	409,270.83	221,604.94
合计	25,404,187.09	20,114,653.11

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	19,324,692.58	1,938,168.39
销售费用	10,600,624.93	5,305,991.99
管理费用	11,141,075.84	2,864,977.63
科研支出	5,696,349.12	4,767,897.08
财务费用	2,065,426.49	5,707,358.66
其他支出	27,198.47	479,183.65
合计	48,855,367.43	21,063,577.40

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	153,513.08	346,943.64
租赁负债	1,361,046.28	
关联方利息支出	384,359.86	386,565.21
清算子公司返还投资款	5,744,510.71	
合计	7,643,429.93	733,508.85

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	145,806,457.06	68,325,681.78
加：资产减值准备	5,724,572.96	4,725,824.35
信用减值损失	136,547.19	1,421,229.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,388,824.66	28,920,330.29
使用权资产摊销	1,158,785.78	
无形资产摊销	1,737,411.01	1,282,670.70
长期待摊费用摊销	1,477,719.56	1,535,909.08
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）	4,161.33	280,647.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	645,558.52	75,102.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-111,736.54	1,427,093.11
财务费用（收益以“-”号填列）	8,736,189.76	7,849,758.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,112,986.58	-11,581,126.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,698,089.82	2,683,957.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-564,317.57	46,553.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-421,456,474.01	-329,172,429.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,901,227.06	-211,850,760.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,352,396.62	106,755,868.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-346,280,027.49	-327,273,690.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	332,410,337.29	181,572,793.53
减: 现金的期初余额	738,489,452.35	504,357,292.78
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	-406,079,115.06	-322,784,499.25

(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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,209,300.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,621,591.08
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	34,587,708.92

其他说明:

无。

(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	332,410,337.29	738,489,452.35
其中: 库存现金	106,857.73	67,737.55
可随时用于支付的银行存款	324,274,503.43	738,060,420.06
可随时用于支付的其他货币资金	8,028,976.13	361,294.74
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	332,410,337.29	738,489,452.35
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		
应收票据		
存货		
固定资产	221,430,066.92	贷款抵押
无形资产	24,715,507.16	贷款抵押
在建工程	26,324,426.45	贷款抵押
合计	272,470,000.53	/

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	865,230.10	6.4601	5,589,472.97
欧元			
港币	6,880.00	0.8321	5,724.85
应收账款	-	-	
其中：美元	7,666,506.30	6.4601	49,526,397.35
应付账款	-	-	
其中：美元	620,957.04	6.4601	4,011,444.57
欧元	7,820.65	7.6862	60,111.08
日元	3,860,460.00	0.0584	225,450.86
短期借款	-	-	
其中：美元	5,900,000.00	6.4601	38,114,590.00

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

本公司二级子公司有研新材（香港）投资管理有限公司为在香港注册的公司，其主要经营地在香港，记账本位币选择当地货币港币为记账本位币，未实际经营。

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
运营经费补贴	2,377,864.51	其他收益	2,377,864.51
财政贴息款	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
北京市西城区科学技术和信息化局拨 2020 年度西城区财政科技专项项目“汽车轮毂用高性能稀土铝合金关键制备技术”补助资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
乐陵市循环经济示范园项目交通补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
中关村科技园区管理委员会-关于 2019 年度中关村政策支持资金	530,500.00	其他收益	530,500.00
河北省红外光学窗口材料技术创新中心奖励补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
三河市科学技术和信息化局对 2020 年新认定的省级技术创新中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
三河市科学技术和信息化局对 2020 年新认定的国际科技合作基地奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
增值税税金返还	299,797.30	营业外收入	299,797.30
三河市科学技术和信息化局对 2019 年新认定的高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
代扣个人所得税手续费返还	181,223.13	其他收益	181,223.13
三河市科学技术和信息化局对 2020 年新认定的廊坊市企业技术中心奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他 10 万以下项目合计	108,691.79	营业外收入	108,691.79
其他 10 万以下项目合计	85,004.27	其他收益	85,004.27

2. 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
省级国际科技合作基地项目款	210,000.00	政府重复下达补贴

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京有泽医疗科技有限公司	12,880,600.00	50.9804	公开挂牌	2021年1月13日	资产交割完成	298,708.3	0	0	0	0		0
北京有卓正联医疗科技有限公司	26,328,700.00	100.00	公开挂牌	2021年1月13日	资产交割完成	8,439,836.7	0	0	0	0		0

其他说明：

√适用 □不适用

公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司在北京产权交易所挂牌转让所持有的北京有泽医疗科技有限公司 50.9804%股权及北京有卓正联医疗科技有限公司 100%股权，2021年1月13日收到北京登记结算有限公司转付摘牌交易款 3,920.93 万元，并完成相关交割手续。

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

公司本期注销公司：有研朗洁（江苏）电子科技有限公司。

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	
有研国晶辉新材料有限公司	三河市	三河市	半导体材料	100		投资
山东有研国晶辉新材料有限公司	德州市	山东	半导体材料	100		投资
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		企业合并
有研医疗器械(北京)有限公司	北京市	北京市	医疗产品	100		分立
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
有研光电新材料有限责任公司	廊坊市	廊坊市	半导体及光电子材料	100		企业合并
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		投资
山东有研新材料科技有限公司	德州市	山东	新材料	100		投资
有研新材(香港)投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	100		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：

北京华夏金服投资管理有限公司、有研新材(香港)投资管理有限公司未实际出资。

(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	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
有研稀土新材	11.2756	2,680,619.76		148,681,919.67

料股份有限公 司				
-------------	--	--	--	--

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	1,364,006,583.22	768,364,862.31	2,132,371,445.53	622,519,358.74	77,014,987.68	699,534,346.42	1,094,358,364.84	738,691,803.29	1,833,050,168.13	372,120,279.29	79,197,875.24	451,318,154.53

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	1,423,236,595.98	24,961,648.38	24,961,648.38	-134,837,427.93	714,596,200.20	1,128,268.71	1,128,268.71	-41,196,204.40

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。市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司的部分子公司以美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2021年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元、港币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	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	865,230.10	66,167.17
货币资金-港币	6,880.00	6,880.00
应收账款-美元	7,666,506.30	3,007,770.25
应付款项-欧元	7,820.65	
应付款项-日元	3,860,460.00	
应付账款-美元	620,957.04	58,412.66
短期借款-美元	5,900,000.00	
其他应付款-美元		22,669.89

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2021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19,786.03万元，浮动利率合同金额为20,000.00万元。

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。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			89,020,900.00	89,020,900.00
1. 以公允价值计量且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			6,020,900.00	6,020,900.00
(3) 衍生金融资产			83,000,000.00	83,000,000.00
(4) 其他				
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				
(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			76,692,913.73	76,692,913.73
(七) 其他权益工具投资			33,647,666.03	33,647,666.03
(八) 其他非流动金融资产			269,473,287.93	269,473,287.93
持续以公允价值计量的资产总额			468,834,767.69	468,834,767.69
(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(%)
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	33.08	33.08

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

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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
有研兴友科技服务（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
北京有研特材科技有限公司	同一最终控制方
有研粉末新材料股份有限公司	同一最终控制方
北京有研粉末新材料研究院有限公司	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
国合通用（青岛）测试评价有限公司	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
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	最终控制方的关联公司
有研资源环境技术研究院（北京）有限公	同一最终控制方

司	
有科期刊出版（北京）有限公司	同一最终控制方
北京市海淀区北太平庄街道有色金属研究总院社区卫生服务站	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
厦门火炬特种金属材料有限公司	同一最终控制方

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	上期发生额
有研科技集团有限公司	技术服务		2,072,000.00
有研科技集团有限公司	综合服务费	9,200.00	32,400.00
有研科技集团有限公司	购买商品		2,783,185.84
有研科技集团有限公司	接受劳务		729,777.51
有研兴友科技服务（北京）有限公司	接受劳务	2,346,497.06	2,511,128.57
北京有研粉末新材料研究院有限公司	购买商品		22,123.89
国标（北京）检验认证有限公司	接受劳务	171,985.84	8,194.00
国标（北京）检验认证有限公司	购买货物	6,929.20	
国合通用测试评价认证股份公司	接受劳务	56,603.77	
有科期刊出版（北京）有限公司	接受劳务	63,886.92	55,700.00
有研粉末新材料股份有限公司	购买商品		300.88
有研工程技术研究院有限公司	购买商品	5,532,854.84	2,344,723.20
有研工程技术研究院有限公司	接受劳务		59,734.51
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	接受劳务		1,769.91
有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	购买商品	511,681.46	328,458.38
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	接受劳务	22,789.20	

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
有研科技集团有限公司	销售商品	110,845.70	57,800.00
有研科技集团有限公司	提供劳务		393,562.00
北京有研粉末新材料研究院有限公司	销售商品		1,769.91
国标（北京）检验认证有限公司	销售商品	122,637.17	191,991.15
国合通用（青岛）测试评价有限公司	销售商品	194.69	88.5
国合通用测试评价认证股份公司	销售商品		128,367.92

有研工程技术研究院有限公司	销售商品	8,132,253.67	1,752,162.59
有研工程技术研究院有限公司	提供劳务	181,415.93	250,224.00
有研金属复材技术有限公司	销售商品	217,565.78	656,450.98
有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	销售商品	5,726,319.22	1,680,288.52
厦门火炬特种金属材料有限公司	提供劳务	58,678.90	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

无。

(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	181,415.93	250,224.00
厦门火炬特种金属材料有限公司	房屋租赁	58,678.90	

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
有研科技集团有限公司	房屋租赁	622,625.25	949,491.84
有研兴友科技服务(北京)有限公司	房屋租赁	23,974.32	
有研兴友科技服务(北京)有限公司	设备租赁	63,173.79	517,516.00
有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	设备租赁		1,769.91

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				
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，同期人民币存款基本利率的 50%
有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2020-02-20	2021-02-19	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%，
有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2021-02-20	2022-02-19	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
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%

(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	438.23	423.82

(8). 其他关联交易适用 不适用

报告期内，公司向母公司有研科技集团有限公司支付借款利息 384,359.86 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	184,240.00		143,000.00	
	有研金属复材技术有限公司	16,999.32			
	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	91,225.00			
其他应收款					
	有研科技集团有限公司			125,562.00	
预付账款					
	国标（北京）检验认证有限公司	1,710.00			
	有科期刊出版（北京）有限公司	4,800.00			
	有研工程技术研究院有限公司	6,727,500.00		2,288,500.00	
	国合通用测试评价认证股份有限公司			60,000.00	
	有研科技集团有限公司			58,200.00	

(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			
	国标（北京）检验认证有限公司	170,000.00	
	有研工程技术研究院有限公司	1,142,169.61	1,675,459.30
	有研科技集团有限公司	12,222.22	22,618.55
	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	7,389.38	93,601.77
合同负债			
	国标（北京）检验认证有限公司	800.00	
	有研工程技术研究院有限公司	1,400.00	1,238.94
	有研科技集团有限公司	1,907,685.46	1,410,204.57

	司		
	有研资源环境技术研究院（北京）有限公司	372,000.00	
其他应付款			
	有研科技集团有限公司	40,968,852.03	40,497,620.56

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	8,300,000
公司本期行权的各项权益工具总额	2,600,400
公司本期失效的各项权益工具总额	26,800
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.75 元/股，合同剩余期限 5 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,611,863.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,657,415.02

其他说明

公司按照 2017 年度授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积，确认费用和资本公积金额 1,312,200.00 元；2018 年度确认费用和资本公积金额 15,623,442.00 元；2019 年度确认费用金额 13,829,007.00 元，确认资本公积金额 15,098,938.86 元；2020 年度确认费用金额 7,541,370.16 元，确认资本公积金额 8,961,920.36 元，2021 年度 1-6 月确认费用金额 1,657,415.02 元，确认资本公积金额 1,615,362.12 元。

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（原名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 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光电新材料有限责任公司提供连带责任担保，由有研稀土新材料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/光纤材料	光电材料	医疗器械材料	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,059,364,029.61	1,423,236,595.98	56,516,696.51	71,535,320.63	23,824,750.81	714,667.72	6,835,286.90	7,628,356,774.36
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	-3,486,884.39	-2,237,688.57						-5,724,572.96
四、信用减值损失	-36,961.76	-19,526.17	136,277.64	-178,790.06	-37,546.84			-136,547.19
五、折旧费和摊销	8,107,086.76	21,994,095.54	3,079,711.08	5,087,167.85	373,375.44	2,160,813.17	39,508.83	40,762,741.01
六、利润总额	118,116,107.88	29,244,521.69	17,352,119.49	-9,411,981.44	4,231,675.67	16,646,242.21	-163,462.32	176,342,147.82
七、所得税费用	24,360,064.76	4,282,873.31	2,604,610.10	24,809.61	60,773.41	-797,440.43		30,535,690.76
八、净利润	93,756,043.12	24,961,648.38	14,747,509.39	-9,436,791.05	4,170,902.26	17,443,682.64	-163,462.32	145,806,457.06
九、资产总额	1,872,427,327.09	2,132,371,445.53	216,256,864.73	382,685,693.84	52,938,299.70	3,718,592,000.51	3,723,193,146.80	4,652,078,484.60
十、负债总	947,528,499.67	699,534,346.42	74,027,552.98	47,077,255.25	29,102,684.97	719,158,253.71	1,436,126,294.65	1,080,302,298.35

项目	高纯/超高纯金属材料	稀土材料	红外光学/光纤材料	光电材料	医疗器械材料	其他	分部间抵销	合计
额								
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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	16,999.32
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	16,999.32

(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										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
关联方	16,999.32				16,999.32					
合计	16,999.32	/		/	16,999.32		/		/	

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: 关联方

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 (%)
1 年以内	16,999.32		
合计	16,999.32		

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

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		100,362,200.00

其他应收款	755,393,981.47	209,648,108.41
合计	755,393,981.47	310,010,308.41

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
有研亿金新材料有限公司		45,000,000.00
有研稀土新材料股份有限公司		44,362,200.00
有研国晶辉新材料有限公司		6,000,000.00
有研光电新材料有限责任公司		5,000,000.00
合计		100,362,200.00

(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	
1 年以内小计	755,393,981.47
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	755,393,981.47

(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
关联方资金拆借	755,393,981.47	209,648,108.41
合计	755,393,981.47	209,648,108.41

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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
客户一	往来款	320,464,000.00	1年以内	42.42	
客户二	往来款	200,241,666.67	1年以内	26.51	
客户三	往来款	100,130,916.69	1年以内	13.26	
客户四	往来款	50,006,041.67	1年以内	6.62	
客户五	往来款	47,456,734.18	1年以内	6.28	
合计	/	718,299,359.21	/	95.09	

(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	2,281,883,981.42		2,281,883,981.42	2,178,893,981.42		2,178,893,981.42
对联营、合营企业投资						
合计	2,281,883,981.42		2,281,883,981.42	2,178,893,981.42		2,178,893,981.42

(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	92,780,000.00			92,780,000.00		
有研亿金新材料有限公司	526,534,161.40			526,534,161.40		
有研稀土新材料股份有限公司	1,085,345,188.78			1,085,345,188.78		
有研光电新材料有限责任公司	359,018,631.24			359,018,631.24		
有研医疗器械(北京)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东有研新材料科技有限公司	66,206,000.00	36,000,000.00		102,206,000.00		
山东有研	16,000,000.00	70,000,000.00		86,000,000.00		

国晶辉新材料有限公司					
有研朗洁(江苏)电子科技有限公司	3,010,000.00		3,010,000.00		
合计	2,178,893,981.42	106,000,000.00	3,010,000.00	2,281,883,981.42	

(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			118,867.92	
其他业务	714,667.72	666,771.77	714,667.72	666,771.77
合计	714,667.72	666,771.77	833,535.64	666,771.77

(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		
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	6,214.75	
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		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	18,162,660.09	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,868,429.55	284,422.25
理财结构性存款等取得的投资收益	593,151.28	4,908,520.48
合计	21,630,455.67	5,192,942.73

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	-649,719.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,398,885.87	
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	5,191,791.84	
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	6,673.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,032,931.28	
所得税影响额	-3,020,680.69	
少数股东权益影响额	-1,718,847.91	
合计	35,241,033.74	

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	4.27	0.168	0.168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.126	0.126

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：王兴权

董事会批准报送日期：2021年8月23日

修订信息

适用 不适用