

公司代码：600206

公司简称：有研新材

# 有研新材料股份有限公司 2025 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人艾磊、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）周斯雅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

无

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 ..... 8

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 23

第五节 重要事项 ..... 25

第六节 股份变动及股东情况 ..... 35

第七节 债券相关情况 ..... 39

第八节 财务报告 ..... 40

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 有研新材料股份有限公司2025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 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义           |   |                                                           |
|------------------|---|-----------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、有研新材      | 指 | 有研新材料股份有限公司                                               |
| 有研半导体材料股份有限公司    | 指 | 公司更名前名称                                                   |
| 有研硅股             | 指 | 公司更名前的股票简称及公司简称                                           |
| 有研亿金             | 指 | 有研亿金新材料有限公司，曾用名有研亿金新材料股份有限公司                              |
| 翠铂林              | 指 | 北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司                                       |
| 有研亿金（山东）         | 指 | 有研亿金新材料(山东)有限公司                                           |
| 有研稀土             | 指 | 有研稀土新材料股份有限公司                                             |
| 有研高技术            | 指 | 有研稀土高技术有限公司，曾用名国科稀土新材料有限公司                                |
| 乐山稀土             | 指 | 乐山有研稀土新材料有限公司                                             |
| 廊坊国嘉             | 指 | 廊坊国嘉磁性材料有限公司                                              |
| 荣成稀土             | 指 | 有研稀土（荣成）有限公司                                              |
| 青岛稀土             | 指 | 有研稀土（青岛）有限公司                                              |
| 雄安稀土             | 指 | 雄安稀土功能材料创新中心有限公司                                          |
| 有研国晶辉            | 指 | 有研国晶辉新材料有限公司，曾用名国宇半导体材料有限责任公司                             |
| 北京国晶辉            | 指 | 北京国晶辉红外光学科技有限公司                                           |
| 有研医疗             | 指 | 有研医疗器械（北京）有限公司                                            |
| 博拓康泰             | 指 | 北京博拓康泰医疗器械有限公司                                            |
| 有润医疗             | 指 | 北京有润医疗科技有限公司                                              |
| 有研数智             | 指 | 有研数智科技（河北）有限公司                                            |
| 山东有研国晶辉          | 指 | 山东有研国晶辉新材料有限公司                                            |
| 华夏金服             | 指 | 北京华夏金服投资管理有限公司                                            |
| 中国有研             | 指 | 中国有研科技集团有限公司，曾用名有研科技集团有限公司、北京有色金属研究总院                     |
| 会计师、信永中和会计师、审计机构 | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）                                        |
| 国务院国资委           | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会                                            |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会                                               |
| 上交所              | 指 | 上海证券交易所                                                   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                              |
| 重大资产重组           | 指 | 有研新材于 2014 年 1 月完成的，向特定对象发行股份购买资产并配套融资暨关联交易               |
| 重大资产出售           | 指 | 有研新材于 2014 年 12 月完成的向有研总院出售硅板块全部资产和负债暨关联交易                |
| 有色金属             | 指 | 化学元素周期表中除铁、铬、锰三种金属元素以外的所有金属元素的统称                          |
| 贵金属              | 指 | 金、银、铂、钨、铌、钽、铈、钼 8 个金属的统称                                  |
| 稀土               | 指 | 化学元素周期表中镧系元素——镧、铈、镨、钕、钷、钐、铕、钆、铽、镱、铪、铒、铊、镥，以及钪和钇 17 种元素的统称 |
| 新材料              | 指 | 一般指新出现的具有优异性能和特殊功能的材料，或是传统材料改进后性能明显提高和产生新功能的材料            |
| 功能材料             | 指 | 具有优良的电学、磁学、光学、热学、声学、力学、化                                  |

|             |   |                                                                                                                                                                              |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |   | 学、生物医学功能，特殊的物理、化学、生物学效应，能完成功能相互转化，主要用来制造各种功能元器件而被广泛应用于各类高科技领域的高新技术材料                                                                                                         |
| 发光材料        | 指 | 各种形式能量激发下能发光的物质。按激发能量方式不同分为光致发光材料、阴极射线发光材料、电致发光材料、化学发光材料、X 射线发光材料、放射性发光材料等                                                                                                   |
| 磁性材料        | 指 | 因内部原子电子自旋方向有序排列而具有磁性的物质，广义还包括可应用其磁性和磁效应的弱磁性及反铁磁性物质                                                                                                                           |
| 光电材料        | 指 | 用于制造各种光电设备（主要包括各种主、被动光电传感器光信息处理和存储装置及光通信等）的材料，主要包括红外材料、激光材料、光纤材料、非线性光学材料等                                                                                                    |
| 靶材          | 指 | 靶材是磁控溅射沉积薄膜的材料源                                                                                                                                                              |
| LED         | 指 | 发光二极管                                                                                                                                                                        |
| 医疗类产品       | 指 | II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料，III 类：III-6877-1 血管内导管，III-6846-1 植入器材；2017 版分类目录：II 类 II-17-06 口腔义齿制作材料，II-17-07 口腔正畸材料及制品，III 类：III-13-07 心血管植入物，III-13-09 整形及普通外科植入物 |
| 报告期、本期、本报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                                                                                                              |
| 上期、上年同期     | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 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   | GrinmAdvancedMaterialsCo.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Griam                          |
| 公司的法定代表人  | 艾磊                             |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表                      |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 姓名   | 杨阳                          | 闫缓                          |
| 联系地址 | 北京市西城区新街口外大街2号D座有研科技创新中心18层 | 北京市西城区新街口外大街2号D座有研科技创新中心18层 |
| 电话   | 010-62369559                | 010-62023601                |
| 传真   | 010-62362059                | 010-62362059                |
| 电子信箱 | stock@griam.cn              | yanhuan@griam.cn            |

### 三、 基本情况变更简介

|        |                |
|--------|----------------|
| 公司注册地址 | 北京市海淀区北三环中路43号 |
|--------|----------------|

|               |                                 |
|---------------|---------------------------------|
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                               |
| 公司办公地址        | 北京市西城区新街口外大街2号D座有研科技创新中心18层1801 |
| 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  | 北京市海淀区北三环中路43号                  |

#### 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   | 北京市西城区新街口外大街2号D座有研科技创新中心18层1801有研新材料股份有限公司 |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                                          |

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

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

#### 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<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入                   | 4,095,602,630.65 | 4,538,734,120.27 | -9.76           |
| 利润总额                   | 118,937,221.46   | 29,056,327.61    | 309.33          |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 130,127,397.51   | 40,860,473.12    | 218.47          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 122,499,739.45   | 28,647,300.70    | 327.61          |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -225,058,063.40  | -953,177,100.93  | 不适用             |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 3,957,085,223.19 | 3,917,378,324.37 | 1.01            |
| 总资产                    | 6,794,013,479.93 | 6,503,356,155.69 | 4.47            |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年同<br>期增减(%) |
|-------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.154          | 0.048 | 220.83             |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.154          | 0.048 | 220.83             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.145          | 0.034 | 326.47             |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.27           | 1.08  | 增加2.19个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.08           | 0.76  | 增加2.32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) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -647,915.69   |         |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,948,658.38  |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -2,042,021.92 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 6,239,472.36  |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |         |
| 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                 |               |         |
| 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                                          |               |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |         |
| 债务重组损益                                                               |               |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等                                     |               |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益                                                 |               |         |

|                                        |              |  |
|----------------------------------------|--------------|--|
| 产生的一次性影响                               |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |  |
| 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       |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |  |
| 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                     | 2,209,356.37 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |              |  |
| 减：所得税影响额                               | 2,867,888.22 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 1,212,003.22 |  |
| 合计                                     | 7,627,658.06 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

#### 十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

#### 十一、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

##### （1）电子薄膜及贵金属材料

我国集成电路产业保持快速发展态势，市场规模持续扩大，技术实力显著增强。技术层面，随着集成电路制程逐渐逼近物理极限，未来芯片发展将更加注重材料创新、架构重构和工艺突破等多维度技术变革。其中，半导体薄膜材料作为芯片制造的核心基础材料，在2025年上半年展现出上升趋势，特别是在铜锰、钴、钽等高纯度金属靶材、绝缘介质薄膜和先进封装材料等领域取得显著突破。高纯铜合金、钴、钽等靶材在先进制程芯片互连中的应用比例持续提升，满足7nm



及以下工艺节点对材料纯度和均匀性的严苛要求；原子层沉积(ALD)和化学气相沉积(CVD)技术推动的高性能绝缘介质薄膜不断优化芯片性能和功耗表现。

市场驱动方面，2025年上半年AI技术规模化应用进一步深化，大模型训练与推理需求爆发式增长带动高性能芯片市场持续扩容，进而拉动了高带宽存储器(HBM)和专用加速器芯片对高性能薄膜材料的需求。

供应链格局方面，受地缘政治风险加剧和经济区域化趋势影响，全球半导体供应链安全考量持续提升，产业格局正从传统的成本效率导向逐步转向供应链安全与本土内循环并重的新模式。在此背景下，我国半导体薄膜材料产业迎来重要发展机遇，本土企业在高纯金属靶材国产化替代方面取得突破性进展，多数产品已实现12英寸晶圆制造线的批量应用；同时，国家集成电路产业投资基金三期加大对关键材料领域的支持力度，推动产业链上下游协同创新。这一转变为我国集成电路薄膜材料产业带来了新的发展机遇与挑战，也为实现产业链安全可控奠定了坚实基础。

在国内一系列政策扶持与资金注入的强劲助力下，集成电路产业链的国产化进程整体呈现出稳步上扬态势，国产化水平持续攀升。为紧密契合先进逻辑芯片、先进存储芯片、先进封装技术等各应用领域的发展步伐，集成电路材料研发生产企业积极响应下游客户对于新材料、新技术以及产能扩充的迫切需求，在市场拓展、产品开发以及产能建设等方面不断加大投入力度。经过产业链各方的协同奋进、共同努力，集成电路用高纯溅射靶材的国产化率已成功达到较高水准。报告期内，公司持续发力推进先进制程集成电路用12英寸靶材技术的提升工作，超高纯铜锰、钴、钼、镍铂等优势靶材销售持续增长，保持优势地位；超高纯钨及钨合金、钒、氧化铝等特种金属及非金属靶材成功通过先进存储、高端器件等客户的严格验证，填补国内空白，并已开启批量供货模式。与此同时，公司进一步优化铝、钛等靶材产品的性能指标，提高产品良率，全方位增强产品的市场竞争力。

## （2）稀土材料

稀土有工业“维生素”之称，因其卓越的光、电、磁等物理特性，能与其他材料组成品种繁多、性能各异的新型材料，提高产品质量和性能，被广泛运用在冶金工业、石油化工、玻璃陶瓷等领域中，覆盖磁性材料、发光材料、催化材料、抛光材料等下游应用产业。

2025年2月19日，国家工信部发布《稀土开采和稀土冶炼分离总量调控管理办法（暂行）（公开征求意见稿）》和《稀土产品信息追溯管理办法（暂行）（公开征求意见稿）》，从稀土总量调控和产品信息追溯等方面进一步细化行业规范管理；2025年4月4日，国家商务部、海关总署发布公告（2025年第18号），对部分中重稀土相关物项实施出口管制，目的是更好维护国家安全和利益，履行防扩散等国际义务。2025年6月20日，国家商务部宣布将依法依规优化稀土出口许可审批流程，以“中国速度”为全球产业链注入稳定剂。

市场价格方面，2025年开年市场经过一轮上涨，然后快速回调，又拉涨回，价格总体趋于稳定。应用市场方面，人形机器人成为2025年新的应用点，部分科技巨头纷纷宣布人形机器人量产计划，为高性能钕铁硼磁材开辟了全新的需求蓝海。据行业测算，每台人形机器人约需消耗3.5-5kg

高性能钕铁硼磁材，随着技术进步和功能复杂化，这一数字还将持续提升。预计到2027年，全球人形机器人产量将达到50万台，对高性能钕铁硼的新增需求将激增150%，达到2500吨，成为增长最快的应用领域。

### （3）红外光学及光电材料

红外光学材料是红外光学设备的核心组成部分，广泛应用于航空航天、医疗、工业和通信等领域。锗（Ge）、硫化锌（ZnS）、硒化锌（ZnSe）及硫系红外玻璃等关键材料在红外成像、探测与跟踪领域具有不可替代的作用。随着全球信息化、智能化进程加速，医疗成像、自动驾驶、无人驾驶飞行器等新兴领域将成为红外热成像市场的重要增长点，红外光学及光电材料作为红外热像仪等整机设备必需的原材料与关键配件，应用前景广阔。公司生产的锗单晶、硅单晶、硫化锌、硒化锌及硫系玻璃等基础材料，以及基于这些材料深加工而成的光学元件与组件，是构建红外光学系统的核心部件，市场前景良好。但是，国家对锗相关产品的出口管制政策对公司营收产生一定影响；国内红外产品市场竞争趋于白热化，公司积极调整销售策略，以保障市场份额。

### （4）生物医用材料

在口腔正畸领域，当前宏观环境的不确定性为行业带来若干挑战，行业面临消费需求疲软与经济复苏不及预期的双重压力，可能导致非刚需性正畸消费意愿减弱，或消费者选择性支出及高价正畸解决方案减少等多种情况，引发市场规模增速显著放缓。同时，国家集采、降费等政策调控已传导至正畸领域，行业进入深度调整期。但中国错颌畸形患病人数超过10亿人，基数大，而参与正畸项目人员仅几百万人，市场渗透率低，中国正畸市场长期仍具有较大成长空间。在镍钛形状记忆合金材料方面，高性能镍钛形状记忆合金材料主要依赖进口，国家《“十四五”医疗设备产业发展规划》在产业基础攻关行动中，明确提出要开展高精度、高表面质量镍钛合金材料开发，促进国产高端医疗器械的快速稳定发展；同时，镍钛形状记忆合金在高端消费电子产品领域应用更加广泛；均为高性能镍钛形状记忆合金材料提供了广阔发展空间。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年经营情况总结如下：

### 1、聚焦聚力科技创新，推进高水平的科研能力

报告期内有研新材进一步聚焦主责主业，强化重点领域布局，精准把握新材料产业链发展方向，加快关键核心技术突破。上半年，“稀土矿的冶炼分离方法(ZL201510276646.7)”获中国专利金奖，“高性能耐热稀土粘结磁粉制备关键技术及产业化”获河北省科学技术奖二等奖，“基于镁盐-有机酸体系的离子型稀土矿绿色高效协同浸取基础和应用”获中国稀土科学技术奖二等奖，“高端电子信息用贵金属功能材料的关键技术开发与应用”获2024年度中国黄金协会科学技术奖特等奖。上半年，公司及下属子公司有国家及地方政府各类科技项目立项23项，验收/结题17项。

新参与制定 28 项标准，其中 5 项国家标准、22 项行业标准；授权国外发明专利 9 件、国家发明专利 12 件。绿色冶炼分离技术持续推广应用，在广西、福建建成的 2 条 500 吨 REO/年规模离子型稀土矿绿色高效浸萃一体化技术实施工程连续稳定运行。进一步优化开发镁盐体系选择性超常富集等产业化技术及大型装备，拟在江西、广西建设 1000 吨 REO/年规模浸萃一体化生产线，为离子型稀土矿山全面绿色规模化开发提供产业化技术模板。

在新产品、技术开发方面，电板块，持续推进提升先进制程集成电路用 12 英寸靶材技术，铜及铜合金、钴、镍铂、钽等系列靶材均通过多家先进逻辑、先进存储客户验证，实现批量应用；12 英寸高纯钽靶取得技术突破，在先进封装 TSV 领域通过验证并开始大批量应用，在铜互连领域持续稳定供货，高纯钽靶份额持续攀升；12 英寸高纯钴靶制备技术进一步提升，微观组织均匀性和表面处理水平达到国际先进水平，靶材制备样件正在先进制程客户端验证使用中。在贵金属功能材料领域，贵金属装联材料、医用贵金属材料、贵金属浆料及粉体材料等高端新材料进一步优化工艺技术，提高产品竞争力。磁板块，稀土钢用合金通过多家钢铁企业应用评价，实现小批量应用；稀土永磁材料方面关键制备技术持续提升，开发出多款智能装备专用产品满足终端应用需求。光板块，开发成功硫化锌小头罩自动化精磨加工技术，小头罩产能提高 20%以上；设计优化大变倍比、大焦距连续变焦长波非制冷镜头，优化全硫系长波非制冷镜头，提供客户验证；ZnS 窗口电磁屏蔽金属网栅工艺成熟度获得较大提升，成功交付客户；高纯锗单晶进一步固化了制备全流程工艺，可稳定批量生产 13N 高纯锗单晶。医板块，成功开发系列不同成分设计的低相变温度、高弹性、高疲劳的钛镍合金丝材，多种规格光亮带材，应用于医疗器械及智能穿戴电子消费品领域，销量持续提升。

## 2、聚焦聚力战略推进，优化高端产品产业布局

报告期内，有研新材战略规划稳步推进，产品产业布局成效显著。电板块，靶材扩产项目昌平生产线有序运转；山东德州项目引入自动化设备及信息化管理系统，持续搭建起多条自动化生产线，涉及热处理、机加工、清洗等多个工序，产品生产效率及质量一致性持续提高；完成铜系靶、钴靶及阳极、钽靶全流程转产，实现 12 英寸高端靶材产能快速提升。磁板块，稀土资源绿色提取分离技术持续在中国稀土集团、中国北方稀土所属企业广泛推广，入选中华国际科学交流基金会“科技成果转化双推双促工程”2025 年新动能百优项目；与国内头部钢企项目合作成效显著，已开展工业中试；聚焦主责主业，转让了硫化锂业务相关资产，与上海洗霸科技股份有限公司共同出资设立合资公司，共同推进硫化锂相关产业发展。光板块，紧抓行业发展机遇，积极推广新产品如红外硅、金属网栅、高纯锗等产品销售，争取市场份额；推进红外光学产业链向下游延伸，加大光学元件、红外镜头产品市场营销力度，提升市场占有率；优化全硫系长波非制冷镜头，满足客户多样化需求，提高产品市场竞争力和占有率。医板块，持续优化无托槽矫治器方案设计流程与制造工艺，缩短方案提交周期和产品制造周期；成功开发系列不同成分设计的低相变温度、高弹性、高疲劳的钛镍合金丝材，应用于国内知名品牌，推动公司业务成功进入 3C 产品产业链。

## 3、聚焦聚力产品优势，开拓市场新局面

报告期内，有研新材始终以强化效益目标为市场开拓的切入点，深入研判市场需求，全方位发力开发市场，内外部市场不断取得新进展，多类产品销量创历史新高。电板块，随着全球半导体需求延续回暖态势，AI算力需求爆发式增长对高性能芯片的持续拉动，铜锰、铜铝，钽，钴等高端靶材产品需求旺盛。公司加快产能释放节奏，加速推进产品验证，提高12英寸高端靶材在先进制程芯片制造领域的应用渗透。上半年，公司新增送样产品63款，在验证产品163款，77款通过验证实现批量销售；海外市场方面，公司加强与重点区域客户的战略合作，针对欧美、日韩等高附加值市场优化供应链响应速度，提升本地化服务能力；同时把握东南亚市场新建FAB厂验证机遇，进一步扩大市场份额。此外，公司将密切关注国际贸易政策变化，加强与海关等政府部门的协同及合规管理，保障出口业务稳定性，持续提升全球市场竞争力。高性能、超精密金锡预成型焊片产业规模持续提升，市场占有率逐步提升；电子浆料粉体与同期基本持平，进一步寻求新增长方向；医用贵金属材料销量快速增长，市场占有率和行业影响力进一步提高。磁板块，持续深耕消费电子、微特电机等领域，聚焦智能、节能、绿色等应用，积极拓展智能家电、汽车电机、电动工具、人形机器人等领域，积极拓展市场。光板块，积极开拓国内市场，承接II-VI产品批量订单，达成订单额9000余万元；促进锗产品出口许可证审批，实现国外锗产品销售收入近4000万元，同比增幅显著；大力开发光学镜头（组件）产品市场，销售收入同比增长16%。医板块，克服经济下行压力，适时调整市场推广规划及销售政策，固定正畸托槽产品销量同比增长123%；高性能镍钛光亮丝、光亮带材保持与客户的紧密沟通，积极及时配合客户产品的开发验证，销量同比增长172%。

#### 4、聚焦聚力提高生产效能，打造高质量的管理能力

报告期内，有研新材立足企业实际，加强生产流程的自动化改造，加强成本管控，提高运营效率，多举措持续推进降本增效。电板块，持续改善新加工工艺，提高高纯金属制备效率，降本增效效果显著；通过优化焊接工艺，有效提高产品良率，大幅降低成本；开发原材料供应渠道降低采购成本，提高运营效率，提升产品竞争力。磁板块，实现了稀土金属高效制备工艺迭代，提升物料周转速率，有效降低加工成本；持续优化部分产品配方及工艺，提升产品经济效益。光板块，采用套圆方式加工硫化锌圆片，硫化锌平板利用率提高10%。医板块，加速产业研发一体化进程，优化组织架构，提升核心竞争力，进一步提升镍钛丝材产量及成材率，上半年，镍钛丝材产量同比提升超60%。

#### 5、聚焦聚力产业需求，全面提升人才培养质量

报告期内，公司深入贯彻人才强企战略，以“全面提升人才培养质量”为核心目标，系统构建具有行业特色的人才发展体系，为企业高质量发展提供了坚实的人才保障和智力支持。在人才培养体系建设方面，公司坚持系统思维，着力构建科学完善的人才发展生态。以“选、育、用、留”全链条管理为主线，重点打造符合企业发展需求的立体化培养体系。针对不同层级、不同序列人才特点，实施差异化培养方案：对于管理人员，公司重点组织开展领导力专项培养，系统提升管理人员的战略思维和决策能力；对于专业技术人员，依托青年科技领军人才培养工程和项目实践

平台，强化技术攻关和创新能力；对于新入职员工，实施"导师制"培养方案，通过导师的指导帮助使其快速适应岗位要求、掌握工作技能，全方位助力新员工成长。各培养计划既相对独立又有机衔接，形成了层次分明、覆盖全员的人才培养网络。公司坚持"在实践中培养人才"的理念，围绕重大项目、重点任务组建攻坚团队，为优秀人才提供施展才华的舞台。通过建立创新激励机制，鼓励员工在解决实际问题中提升能力。通过实践锻炼，一批业务骨干快速成长，在关键岗位上发挥了重要作用。公司始终将优化人才发展环境作为激发创新活力的关键抓手，通过文化引领+机制保障的双轮驱动模式，为人才成长注入持久动力。一方面着力营造积极向上的文化氛围，另一方面系统完善职业发展双通道体系，既畅通管理序列晋升路径，又拓宽专业技术发展空间，确保各类人才都能找到适合自身特点的发展赛道。同时，持续关注员工身心健康，开展职业发展规划辅导，帮助员工实现与企业共同成长。

#### **6、聚焦聚力安全生产责任，为企业可持续发展保驾护航**

报告期内，公司全级次开展安全生产治本攻坚三年行动，扎实推进安全责任体系建设，全员签订责任清单，共修订安环制度 67 项、操作规程 25 项，安全教育 6390 余人次。加强安全教育培训，组织安全开年第一课、安全意识提升和安全文化建设专项培训，开展关键岗位安全生产应知应会培训考核和抽查检查，开展安全大讲堂 137 次，举办有研新材消防应急比武大赛和安全月主题征文活动；组织开展多轮综合、专家和交叉检查，实现全级次生产科研单位半年全覆盖。组织开展加强劳动防护用品管理专项活动，持续开展有限空间作业、粉尘涉爆、燃气及工业气体三个专项隐患排查治理活动。强化相关方、危险作业和特种作业人员管理，严格安全设施、职业病防护设施“三同时管理”，加强机械化自动化工作，切实提升公司安全水平。

#### **7、聚焦聚力企业文化建设，以优秀文化助推高质量发展**

报告期内，公司企业文化建设紧密围绕新时代高质量发展要求，持续增强文化软实力，为生产经营和团队凝聚提供了坚实支撑。公司始终把强化思想引领作为企业文化建设的首要任务，坚持用党的创新理论武装头脑、指导实践。上半年，公司以"党建引领文化、文化助推发展"为主线，通过组织专题党课、开展红色教育基地实地研学等形式，推动党的二十大和二十届二中、三中全会精神入脑入心、见行见效。特别是结合当前主题教育要求，创新开展一系列活动，让理论学习更加生动鲜活，切实筑牢干部职工的思想根基。注重将理论学习成果转化为推动工作的强大动力，引导全体员工在学思践悟中坚定理想信念，在奋发有为中践行初心使命，激发员工使命担当。在文化宣贯与品牌塑造方面，公司持续构建全方位宣传矩阵，充分发挥新媒体传播优势，以公司官方网站、微信公众号为核心平台，系统性地开展企业文化宣贯工作。通过开设"追光而行、荣耀绽放"专题栏目，深入挖掘和宣传践行企业核心价值观的先进典型，以身边人、身边事诠释文化内涵。有效提升了企业文化的渗透力和品牌影响力。在推动文化融合、服务发展大局方面，公司着力构建文化与经营管理深度融合的长效机制。通过系统性地将核心价值观融入制度体系、业务流程，使文化理念具象化为可执行、可量化的行为规范，成为驱动企业高质量发展的内生动力。

#### **8、聚焦聚力公司治理，助力提高上市公司质量**

报告期内，公司持续落实深化改革提升行动和提高央企控股上市公司质量工作，构建更加高效、透明的治理体系。上半年，公司累计召开三会（含董事会下设专业委员会）17次，累计审议议案97项，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、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。董监高履职方面，公司董事会全体董事勤勉尽责，严格执行各项决议，持续提高公司治理水平，促进了公司各项业务的发展，为公司科学决策和董事会规范运作做了大量的工作；为充分发挥外部董事专业职能，组织参与重大事项事前讨论、深入生产一线调研，及时掌握公司生产经营情况并提供指导性意见建议；组织公司董事、监事、高管参加北京证监局、上交所以及上市公司协会组织的专业培训，提高监管意识和专业水平。信息披露方面，持续加强信息披露质量，信息披露内容真实、准确、完整，应批尽批，上半年累计发布临时公告34项，上传备查文件近百项。投资者关系管理方面，建立了多渠道的投资者沟通机制，组织召开2024年度暨2025年一季度业绩说明会，线上/线下投资者交流200余人次，设置投资者热线电话和互动服务平台，及时回应投资者诉求，加强投资者关系维护。

公司持续深入推进主要负责人履行法治建设第一责任人职责工作机制，加强法律审核工作，保证三项法律审核100%。在合同审核方面，为全面提升合同管理水平，切实防范法律风险，持续深化合同管理，对外签署合同的进程中，严格把关合同审查环节，及时提出专业的法律意见，为管理层的决策提供有力参考。上半年，有研新材及所属公司共审核经济合同约6500份；在规章制度审核方面，坚持严格把关，确保公司内部规章制度的制定全面贯彻“合法、合理、规范、科学”的原则。所有公司层面的规章制度均需经过严格的法律审核程序，以保障其合法性、合理性和规范性，进而推动制度的科学实施。本年度有研新材及所属公司共审核规章制度45项；在重要决策事项审核方面，总法律顾问及首席合规官参与重大问题的讨论、参与重要合同起草、会签内部文件、出具相关法律意见书等重要法律事务工作。本年度有研新材及所属公司共审核重要决策49项，保证了公司重要决策的合法合规性。

公司坚持创新发展理念，结合宏观政策环境、行业发展趋势动态及利益相关方期望诉求，将ESG理念融入公司的发展战略、重大决策和生产经营中在各个环节，充分考虑对环境的影响、对社会的贡献以及对公司治理的要求。上半年，Wind ESG评级数据显示公司2024年度ESG报告评级结果为A级，较上一年度提升两个级别。

**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

### 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

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

#### 1、科技创新能力方面

公司传承有研集团七十余年的科研实力，建立起完整的技术创新体系，拥有稀土国家工程研究中心和集成电路关键材料国家工程研究中心两个国家级科研平台；多家下属子公司被授予国家级企业技术中心、企业博士后科研工作站，并与多所国内外知名院校、科研机构和企业联合建立了行业技术创新研究院。公司拥有一支由中国工程院院士领衔、享受国务院特殊津贴的行业知名专家以及六十余名博士为核心的研发团队，研发人员团队三百余人，自主创新实力雄厚。

#### 2、规模化的产业平台优势

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

有研新材中长期战略确立致力于成为全球有重要影响力的企业，践行成为新材料创造价值的领军者、高科技造福人类的践行者的战略目标，聚焦电、磁、光、医四大板块，建立起产业经营、资本运营“双轮驱动”的运营体系，协同发展。产业经营是公司的基本面和生命线，公司将以“电、磁、光、医”为发展方向，充分发挥资本平台优势，加大资源整合力度，统筹谋划开展收购兼并与对外合资合作，推动各产业板块纵向延伸产业链、横向实现行业优势企业强强联合，巩固公司在战略新兴产业新材料与制品领域的领先地位。

#### 3、横向纵向一体化推进，产品种类丰富、协同性强

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

#### 4、良好的品牌形象及资源获取能力

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

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

#### 5、前瞻性的区域布局优势

公司响应国家政策号召，配合北京市相关要求，产业基地布局优化调整，以京津冀地区为核心，依据产业需求，全国范围内进行优化配置；在公司总部（北京市核心区）设立研发中心，招揽高端人才；在昌平、山东德州、廊坊燕郊等地设立靶材、稀土材料产品制造基地，降低人工成本；在山东乐陵设立光电原材料保障基地，实现原材料及时供应，涉及危化品安全合法合规运营生产；在四川乐山设立稀土基础材料生产加工基地，基于当地丰富电力资源、临近资源所在地、较低人工成本，保障稀土磁材关键材料稳定供应。同时，响应国家经济“双循环”战略，积极谋划国际化布局，目前已在韩国、日本、新加坡、中国台湾等地建立授权代理商，目前运营状况良好，成为公司开展国际市场拓展和国际间合作的桥头堡。

### 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          | 4,095,602,630.65 | 4,538,734,120.27 | -9.76   |
| 营业成本          | 3,770,746,101.16 | 4,297,635,687.40 | -12.26  |
| 销售费用          | 20,651,682.23    | 19,859,760.58    | 3.99    |
| 管理费用          | 79,562,684.47    | 68,773,705.59    | 15.69   |
| 财务费用          | 20,783,324.88    | 15,779,855.37    | 31.71   |
| 研发费用          | 98,964,520.74    | 95,422,657.01    | 3.71    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -225,058,063.40  | -953,177,100.93  | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -316,348,703.72  | -172,118,962.55  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,692,140.56   | 965,683,662.23   | -107.73 |

营业收入变动原因说明：主要系稀土材料和铂族两类产品受销量下降影响营业收入有所下降，其中稀土材料产品收入同比下降12%，铂族产品收入同比下降24%。

营业成本变动原因说明：主要是随营业收入减少相应的营业成本也有所减少。

销售费用变动原因说明：本期销售费用同比变动较小。

管理费用变动原因说明：主要系预提年度绩效奖金同比增加。

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损失增加。

研发费用变动原因说明：本期研发费用同比变动较小。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司理财产品投资的变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期处置子公司有研稀土股权收到的现金增加和本年取得借款收到的现金减少。



**2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、资产及负债状况**

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数            | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                    |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| 货币资金    | 1,192,340,315.12 | 17.55           | 1,809,546,949.92 | 27.82           | -34.11             | 主要系期末持有的国债逆回购等理财产品增加    |
| 交易性金融资产 | 30,088,767.12    | 0.44            | 100,011,945.21   | 1.54            | -69.91             | 主要系期末持有的结构性存款等理财产品减少    |
| 应收票据    | 27,791,001.83    | 0.41            | 124,570,195.42   | 1.92            | -77.69             | 主要系本期使用票据背书付款及票据到期      |
| 应收款项融资  | 110,406,129.60   | 1.63            | 172,091,894.04   | 2.65            | -35.84             | 主要系本期银行承兑汇票减少           |
| 预付款项    | 85,897,231.73    | 1.26            | 35,461,516.51    | 0.55            | 142.23             | 主要系本期预付材料款增加            |
| 存货      | 1,579,826,741.06 | 23.25           | 1,026,190,372.12 | 15.78           | 53.95              | 主要系本期备货增加               |
| 其他流动资产  | 846,972,679.21   | 12.47           | 510,056,812.31   | 7.84            | 66.05              | 主要系期末持有的理财产品增加          |
| 在建工程    | 44,590,420.99    | 0.66            | 20,277,851.03    | 0.31            | 119.90             | 主要系本期工程项目投入增加           |
| 应付票据    | 221,685,197.39   | 3.26            | 20,411,800.00    | 0.31%           | 986.06             | 主要系本期使用票据结算方式增加         |
| 应付账款    | 452,935,076.79   | 6.67            | 313,053,747.54   | 4.81%           | 44.68              | 主要系本期应付货款增加             |
| 合同负债    | 123,272,205.95   | 1.81            | 32,116,898.67    | 0.49%           | 283.82             | 主要系本期预收货款增加             |
| 应交税费    | 9,245,317.95     | 0.14            | 63,233,289.37    | 0.97%           | -85.38             | 主要系本期缴纳期初增值税、所得税等       |
| 其他流动负债  | 15,996,517.02    | 0.24            | 4,624,561.16     | 0.07%           | 245.90             | 主要系本期预收货款增加导致待转销的销项税额增加 |

|      |               |      |               |       |       |                     |
|------|---------------|------|---------------|-------|-------|---------------------|
| 长期借款 | 83,600,000.00 | 1.23 | 54,000,000.00 | 0.83% | 54.81 | 主要系本期生产经营需要长期借款有所增加 |
|------|---------------|------|---------------|-------|-------|---------------------|

其他说明  
无。

**2、 境外资产情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 截至报告期末主要资产受限情况**

☐适用 ☒不适用

**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

2025 年 8 月，公司控股子公司有研稀土与上海洗霸科技股份有限公司共同出资设立了合资公司（公司名称待定，最终以工商部门登记名称为准），新设子公司注册资本为人民币 20,000 万元，其中有研稀土出资 3500 万元，持股 17.5%，共同推进硫化锂相关业务发展。

(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

报告期内，有研亿金靶材扩产项目实际已投资 9,854 万元，累计完成投资 56,206 万元，德州基地已正式投产。

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别      | 期初数            | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期计提的<br>减值 | 本期购买金额           | 本期出售/赎回金额        | 其他变动           | 期末数            |
|-----------|----------------|----------------|-------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产   | 100,011,945.21 | 76,821.91      |                   |             | 2,290,000,000.00 | 2,360,000,000.00 |                | 30,088,767.12  |
| 应收款项融资    | 172,091,894.04 |                |                   |             |                  |                  | -61,685,764.44 | 110,406,129.60 |
| 其他权益工具投资  | 59,961,053.27  |                | 92,289.31         |             |                  |                  |                | 60,053,342.58  |
| 其他非流动金融资产 | 125,901,346.18 | 1,600,711.50   |                   |             |                  |                  |                | 127,502,057.68 |
| 合计        | 457,966,238.70 | 1,677,533.41   | 92,289.31         |             | 2,290,000,000.00 | 2,360,000,000.00 | -61,685,764.44 | 328,050,296.98 |

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

2014 年 12 月 11 日，有研新材与有研鼎盛、华盖鼎盛投资管理（北京）有限公司（后更名为华鼎资本（北京）有限公司，以下简称“华鼎资本”）、锦泰投资有限公司共同出资设立股权投资基金-北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）(以下简称“新基石基金”)，该基金管理人为华鼎资本，有研新材为有限合伙人，认缴出资 5,000 万元，持有新基石基金的份额比例为 7.1428%。存续期内，有研新材累计实缴出资 1,500 万元。2023 年 4 月 28 日，

经新基石基金合伙人大会审议，结合新基石基金整体运作情况，为保证投资人的利益最大化，将新基石基金存续期延长至 2026 年 11 月 5 日。截至报告期末，有研新材根据持有基金的份额累计确认公允价值变动收益 247.31 万元。

衍生品投资情况  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无。

**(五) 重大资产和股权出售**

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司第九届董事会第十三次会议审议通过《有研新材全资子公司有研亿金股权融资项目实施方案》，同意有研亿金以评估基准日 2024 年 9 月 30 日 100%股权对应的净资产值 4,994,265,800.00 元为基准，进行增资扩股。国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司（以下简称“二期基金”）认缴注册资本为人民币 50,818,280.44 元，占增资后有研亿金注册资本 5.67%，二期基金投资总额为人民币 300,000,000.00 元，投资总额超出注册资本的部分 249,181,719.56 元计入资本公积。2025 年 7 月，有研亿金股权融资项目已实施完成，公司对有研亿金持股比例由 100%变更为 94.33%。该事项对半年度财务报表不产生影响。

**(六) 主要控股参股公司分析**

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |      |                    |          |                  |                  |                  |                |                |
|-------------|------|--------------------|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 公司名称        | 公司类型 | 主要业务               | 注册资本     | 总资产              | 净资产              | 营业收入             | 营业利润           | 净利润            |
| 有研亿金        | 子公司  | 主要从事微电子光电子用超高纯金属原材 | 84,600万元 | 2,813,392,092.37 | 2,078,693,073.98 | 3,000,462,876.27 | 172,242,794.61 | 142,131,830.43 |

|         |     |                                                                                                                                                                                                       |               |                  |                |                |                |                |
|---------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         |     | 料、薄膜新材料，以及贵金属材料及制品的研发和生产。主要产品包括高纯金属靶材、蒸镀材料、贵金属合金和化合物等。                                                                                                                                                |               |                  |                |                |                |                |
| 有研稀土    | 子公司 | 主要从事稀土及其相关材料的研究、开发与生产，拥有从稀土矿山到稀土功能材料的完整产业链，主要产品包括稀土化合物、稀土金属、稀土合金、稀土磁性材料和稀土发光材料等。                                                                                                                      | 13,303.0241万元 | 2,260,353,051.42 | 908,098,852.45 | 963,108,213.59 | -68,898,105.39 | -69,018,670.31 |
| 有研国晶辉   | 子公司 | 主要从事红外光学材料及光纤用高纯材料的研究、开发、生产和销售；相关技术开发、技术转让和技术咨询服务。                                                                                                                                                    | 30,858万元      | 569,221,361.89   | 514,669,012.02 | 89,420,553.03  | 14,167,986.56  | 14,213,068.12  |
| 有研医疗    | 子公司 | II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料，III类：III-6877-1 血管内导管，III-6846-1植入器材；2017版分类目录：II类 II-17-06口腔义齿制作材料，II-17-07口腔正畸材料及制品，III类：III-13-07心血管植入物，III-13-09 整形及普通外科植入物；销售金属材料；技术推广服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口。 | 4,000万元       | 99,804,200.21    | 59,795,814.32  | 30,032,376.60  | 1,890,126.78   | 1,914,518.93   |
| 山东有研国晶辉 | 子公司 | 电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；稀土功能材料销售；新型金属功能材料销售；新材料技术研发；国内贸易代理。                                                                                                                      | 26,900万元      | 292,483,619.08   | 278,986,182.75 | 60,910,243.74  | 1,322,927.26   | 537,990.51     |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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、宏观经济波动风险：全球经济增长放缓，导致对有色金属的需求增长放缓；有色金属生产能力的持续提升，加剧了市场竞争；对有色金属相关的功能材料、结构材料以及光电材料等新材料行业可能产生直接影响。

应对措施：按季度跟踪分析行业政策和 PMI 指数，评估对公司的影响；持续推动各子公司定期与客户进行沟通，了解客户的需求和反馈，针对出现的问题，深入分析原因，及时采取应对措施；持续跟踪各业务板块经营状况。

2、原材料价格波动风险：本报告期控股子公司有研稀土因稀土材料价格波动，导致阶段性成本与售价倒挂，对公司业绩产生负面影响。因稀土条例及白名单等行业政策的实施，仍有较大波动的可能性。

应对措施：通过构建“实时监测-分级响应”管理机制，公司可打通从原材料采购到终端销售的价格波动传导路径分析，进行跨部门数据协同与阈值预警，推动子公司加强采购计划与安全库存管理，提高存货周转效率，最大程度压缩风险。

3、客户信用风险：受全球宏观经济环境影响，公司面临客户的失信和经营异常等风险加大，存在部分应收账款无法按时回款的风险。

应对措施：公司加强客户信用管理，包括但不限于加大客户资信调查工作力度，更加严格开展客户信用等级评定及授信工作，对客户授信执行情况加强过程监督，提高业务部门与财务部门、与客户的对账频次等。每月前十大客户的法律诉讼、失信记录、行政处罚、经营异常等违约情况的监测。

### (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案的议案》及相关议案，截至本报告披露日，上交所已正式受理，该事项仍在推进过程中。

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、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 |
|-----|--------|------|
| 夏鹏  | 独立董事   | 离任   |
| 王国平 | 独立董事   | 选举   |
| 杨海  | 董事长    | 离任   |
| 于敦波 | 董事/总经理 | 离任   |
| 艾磊  | 董事长    | 选举   |
| 吕保国 | 董事     | 选举   |
| 吕保国 | 总经理    | 聘任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

夏鹏先生担任公司独立董事满六年，根据相关规定，不再满足继续担任独立董事的条件，离任后不再担任公司任何职务；杨海先生、于敦波先生因工作原因分别辞去公司董事长、董事、总经理职务，选举艾磊先生、吕保国先生为公司董事长、董事，并聘任吕保国先生为公司总经理。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、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

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

|                             |         |                                                                                                                   |
|-----------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量<br>(个) |         | 4                                                                                                                 |
| 序号                          | 企业名称    | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                   |
| 1                           | 有研高技术   | <a href="http://121.29.48.71:8080/#/fill/yearR">http://121.29.48.71:8080/#/fill/yearR</a>                         |
| 2                           | 乐山稀土    | <a href="https://103.203.219.138:8082/eps/">https://103.203.219.138:8082/eps/</a>                                 |
| 3                           | 荣成稀土    | <a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a> |
| 4                           | 山东有研国晶辉 | <a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a> |

其他说明

√适用 □不适用

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

## 五、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

报告期内，公司持续深化巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，积极履行企业社会责任。公司创新帮扶模式，将企业资源优势与乡村发展需求紧密结合，通过党建共建、消费帮扶等多元路径助力乡村振兴。在党建共建领域，推动基层党组织结对帮扶，通过联合主题党日、党员技术帮扶等活动，强化党建引领作用。在消费帮扶方面，不仅通过员工福利采购、食堂定向采购等方式建立稳定销售渠道，更借助企业电商平台为帮扶产品拓展市场。公司将持续完善乡村振兴长效机制，深化产业、人才、文化等多维度帮扶举措，推动帮扶工作向更高质量、更可持续方向发展。我们将始终秉持责任担当，在全面推进乡村振兴的伟大实践中贡献企业力量，实现社会价值与企业发展的良性互动。



第五节 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            | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易    | 有研集团 | 1、在上市公司本次重组完成后，有研总院及关联企业将尽量避免与上市公司之间的关联交易。对于上市公司能够通过市场第三方进行的交易，将由上市公司与市场第三方之间进行，对于上市公司根据经济便利原则需要与有研总院及关联企业发生的交易或者根据生产经营需要无法避免的关联交易，将由具体的关联交易各方严格按照市场原则商定公允、合理的交易价格，在就所有交易条件磋商达成一致后签订书面关联交易协议或合同。2、对于上市公司无法避免的关联交易，上市公司需按照公司章程及其内部控制制度关于关联交易的决策程序以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所现行有效及不时发布的有关规范性文件规定，将有关关联交易事项提交上市公司董事会及（或）股东大会有效表决通过后，方能生效执行。在董事会会议审议关联交易事项时，有研总院的关联董事将严格履行回避义务，有关关联交易事项将由非关联董事有效表决后方能生效；在股东大会审议有关关联交易事项时，有研总院将回避对关联交易事项的表决，关联交易事项将提交出席会议的非关联股东表决。对于需要独立董事发表独立意见或需聘请独立财务顾问发表意见的关联交易事项，将由独立董事或聘请的独立财务顾问发表独立审核意见。在有关关联交易事项严格遵守有关规定履行必要的决策程序后，由上市公司按照信息披露规定予以披露。 | 2013 年 6 月 6 日  | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |
|              | 解决土地等产权瑕疵 | 有研集团 | （1）有研总院将督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽快办理完毕相关房屋所有证；（2）有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；（3）在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，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                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2013 年 8 月 13 日 | 否       | 长期   | 是        |                      |                 |

|     |        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |   |    |   |  |  |
|-----|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|----|---|--|--|
|     |        |      | 日起两个月内以现金方式予以补偿。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |   |    |   |  |  |
|     | 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   | 否 | 长期 | 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  | 否 | 长期 | 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  | 否 | 长期 | 是 |  |  |
|     | 其他     | 有研集团 | 本次重组完成后，有研总院承诺与有研新材在人员、资产、财务、机构、业务上做到“五分开”，保证有研新材人员独立、资产独立、财务独立、机构独立和业务独立。遵守中国证券监督管理委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。                                                                                                                                                                                     | 2013 年 6 月 6 日   | 否 | 长期 | 是 |  |  |
|     | 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 | 否 | 长期 | 是 |  |  |
| 与再融 | 解决同业   | 有研集  | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2012 年           | 否 | 长期 | 是 |  |  |

|                        |        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |   |    |   |  |  |
|------------------------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----|---|--|--|
| 资相关的承诺<br>(2013年非公开发行) | 竞争     | 团    | 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。 | 9月10日      |   |    |   |  |  |
|                        | 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 | 否 | 长期 | 是 |  |  |
|                        | 其他     | 有研集团 | 《关于专利转让及后续事项承诺》：关于有研总院将其持有及与有研新材共同持有的专利技术中的权利份额转让与有研新材的事项，承诺如下：1、自上述专利转让事项完成时起，除另有约定情况外，有研总院不再与有研新材及其子公司共同申请专利，由有研新材及其子公司自行申请专利并享有所有权。2、上述专利转让给有研新材之后，有研总院不再享有上述专利的全部权利，有研新材及其子公司为上述专利的合法持有人。3、上述专利所有权权属清晰，专利证书/申请文件齐备，上述专利不存在抵押、质押、担保等他项权利，有研总院与有研新材间不存在相关纠纷。4、自上述专利转让事项完成时起，有研总院自愿放弃就上述专利及其转让事项的追索、提起诉讼等权利，保证不与有研新材及其子公司就专利转让事项发生相关纠纷。                                                  | 2013年1月16日 | 否 | 长期 | 是 |  |  |
| 与再融资相关的承诺<br>(2024年度向  | 认购资格   | 有研集团 | 截至本承诺出具之日，中国有研具备作为本次向特定对象发行股票认购对象的主体资格，不存在《上市公司收购管理办法》第六条规定的不得收购上市公司的情形，不存在数额较大债务到期未清偿且处于持续状态的情形，最近3年不存在重大违法行为、涉嫌有重大违法行为或者严重的证券市场失信行为，亦不存在法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。中国有研作为有研新                                                                                                                                                                                                      | 2025年6月11日 | 否 | 长期 | 是 |  |  |

|               |                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |   |                              |   |  |  |
|---------------|------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|------------------------------|---|--|--|
| 特定对象发行 A 股股票) |                  |        | 材的控股股东，不存在严重损害上市公司利益或者投资者合法权益的重大违法行为。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |   |                              |   |  |  |
|               | 特定期间不存在减持情况或减持计划 | 有研集团   | 1、本公司及本公司控制的下属子公司在有研新材本次发行董事会决议日前六个月至本承诺函出具之日不存在以任何形式直接或间接减持有研新材股票的情况。2、本公司及本公司控制的下属子公司自本承诺函出具之日至有研新材本次发行完成后六个月内不会以任何形式直接或间接减持持有的有研新材股票，包括在本次发行前已持有的股份及通过本次发行取得的股份，并将严格遵守《中华人民共和国证券法》关于买卖上市公司股票的相关规定，不通过任何方式进行违反《中华人民共和国证券法》第四十四条等相关规定的行为。3、本公司及本公司控制的下属子公司不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条等法律法规规定的情形。4、若本公司及本公司控制的下属子公司违反上述承诺减持有研新材股票，本公司及本公司控制的下属子公司因此获得的收益全部归有研新材所有，并依法承担由此产生的法律责任。如给有研新材和其他投资者造成损失的，本公司及控制的下属子公司将依法承担赔偿责任。 | 2025 年 6 月 11 日 | 否 | 自承诺出具日至向特定对象发行 A 股股票完成后 6 个月 | 是 |  |  |
|               | 认购股份锁定期          | 有研集团   | 1、本公司承诺所认购的有研新材本次发行的股份自新增股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。法律法规对限售期另有规定的，依其规定。若前述限售期安排与监管机构最新监管意见不符，则本公司将对限售期安排进行相应调整。2、自本次发行结束之日起至股份锁定期届满之日止，本公司就所认购的本次发行的 A 股股份，由于分配股票股利、资本公积转增股本等形式所衍生取得的股份亦应遵守上述股票锁定安排。若中国证券监督管理委员会、上海证券交易所后续对豁免要约收购、限售期的规定进行修订，则本次发行之股票锁定安排将相应进行调整。3、上述锁定期届满后，上述股份的转让和交易将按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行，本公司将遵守本承诺函所作承诺及中国法律法规关于短线交易、内幕交易及信息披露等相关规定。4、若因本公司违反本承诺函项下承诺内容而导致有研新材或其他股东受到损失的，本公司愿意依法承担相应的赔偿责任。      | 2025 年 6 月 11 日 | 否 | 自向特定对象发行 A 股股票发行结束之日起 36 个月  | 是 |  |  |
|               | 摊薄即期回报采取填补措施     | 有研集团   | 1、中国有研严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定，不越权干预有研新材的经营管理活动，不侵占有研新材的利益；2、自本承诺函出具之日起至本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，且上述承诺不能满足该等规定时，中国有研承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；3、中国有研承诺切实履行有研新材制定的有关填补回报措施以及中国有研对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若中国有研违反该等承诺并给有研新材或者投资者造成损失的，中国有研愿意依法承担责任，并同意接受中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对中国有研作出相关处罚或采取相关管理措施。                                                            | 2025 年 6 月 11 日 | 否 | 长期                           | 是 |  |  |
|               | 摊薄即期回报采取         | 有研新材全体 | 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2025 年 6 月 11 日 | 否 | 长期                           | 是 |  |  |

|  |                                   |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |   |    |   |  |  |
|--|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|----|---|--|--|
|  | 填补措施                              | 董事、高级管理人员 | 司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺拟公布的股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担责任，并同意接受中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。 | 日               |   |    |   |  |  |
|  | 不存在直接或间接通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿 | 有研新材      | 公司不存在向本次发行的发行对象中国有研科技集团有限公司作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，本次发行认购对象中国有研科技集团有限公司的认购资金来源于自有或自筹资金，不存在直接或间接通过利益相关方向中国有研科技集团有限公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形，亦不存在以代持、信托持股等方式谋取不正当利益或向其他相关利益主体输送利益的情形，未违反《上市公司证券发行注册管理办法》第六十六条、《证券发行与承销管理办法》第三十八条等有关法律、法规及规范性文件的规定。                                                                                                                                             | 2025 年 6 月 11 日 | 否 | 长期 | 是 |  |  |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 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

(一) 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<br>名称 | 租赁方名<br>称 | 租赁<br>资产<br>情况 | 租赁资产涉<br>及金额 | 租赁<br>起始<br>日 | 租赁<br>终止<br>日 | 租赁<br>收益 | 租赁<br>收益<br>确定 | 租赁收益对公<br>司影响 | 是否<br>关联<br>交易 | 关联<br>关系 |
|-----------|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|----------|
|-----------|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|----------|

|            |                     |      |                  |  |  |  |      |                  |   |        |
|------------|---------------------|------|------------------|--|--|--|------|------------------|---|--------|
|            |                     |      |                  |  |  |  | 依据   |                  |   |        |
| 中国有研集团有限公司 | 有研新材                | 房屋租赁 | -3, 228, 702. 05 |  |  |  | 市场价格 | -3, 228, 702. 05 | 是 | 控股股东   |
| 有研新材       | 有研工程技术研究院有限公司       | 房屋租赁 | 74, 708. 26      |  |  |  | 市场价格 | 74, 708. 26      | 是 | 股东的子公司 |
| 有研新材       | 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 房屋租赁 | 35, 422. 02      |  |  |  | 市场价格 | 35, 422. 02      | 是 | 股东的子公司 |

租赁情况说明  
无。



(二) 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）                  |             |      |      |               |       |       | 128,500,000.00                                                                                                                               |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |                                                                                                                                              |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 128,500,000.00                                                                                                                               |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |               |       |       | 3.25                                                                                                                                         |       |         |            |        |        |       |          |      |
| 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                             |             |      |      |               |       |       | 本公司二级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，2021年12月24日向国家开发银行北京市分行贷款25,000.00万元，贷款期限为2021年12月24日至2026年12月23日，贷款利率2025年1月1日至2月28日利率为2.6%(LPR1Y-85BP)， |       |         |            |        |        |       |          |      |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>3月1日至6月30日利率为2.25%（LPR1Y-85BP），借款方式为保证借款，该贷款由有研亿金、有研新材共同承担连带还款责任，截至2025年6月末，该贷款本金余额11,250.00万元，未偿还本金中一年以内到期金额为7,250.00万元。</p> <p>本公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023年3月27日向国家开发银行北京市分行贷款2,000.00万元，分两年提取，2023年3月27日提取1,150.00万元，2024年分9次共提取850.00万元。总的贷款期限为2023年3月27日至2028年3月26日，贷款利率在2025年为2.10%（LPR1Y-100BP），借款方式为保证借款，该贷款由有研医疗、有研新材共同承担连带还款责任，截至2025年6月末，该贷款本金余额1,600.00万元，未偿还本金中一年以内到期金额为200.00万元。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 163,533 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0       |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份） |    |        |    |   |            |     |
|------------------------|----|--------|----|---|------------|-----|
| 股东名称                   | 报告 | 期末持股数量 | 比例 | 持 | 质押、标记或冻结情况 | 股东性 |

| （全称）                                       | 期内<br>增减 |             | (%)   | 有<br>有<br>有限<br>售<br>条<br>件<br>股<br>份<br>数<br>量 | 股份状态 | 数量 | 质    |
|--------------------------------------------|----------|-------------|-------|-------------------------------------------------|------|----|------|
| 中国有研科技集团有限公司                               |          | 280,098,368 | 33.09 | 0                                               | 无    |    | 国有法人 |
| 广东粤财信托有限公司－粤财信托·粤中3号单一资金信托计划               |          | 14,709,059  | 1.74  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 中国稀有稀土股份有限公司                               |          | 13,340,000  | 1.58  | 0                                               | 未知   |    | 国有法人 |
| 国泰君安证券股份有限公司－国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金 |          | 6,278,052   | 0.74  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 香港中央结算有限公司                                 |          | 5,808,623   | 0.69  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金         |          | 5,476,804   | 0.65  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 王斌                                         |          | 3,296,600   | 0.39  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 招商银行股份有限公司－华夏中证1000 交易型开放式指数证券投资基金         |          | 3,224,143   | 0.38  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 中国建设银行股份有限公司－嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金        |          | 3,019,359   | 0.36  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |
| 广发证券股份有限公司－国泰中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金     |          | 2,707,500   | 0.32  | 0                                               | 未知   |    | 未知   |

| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                |                                                                                                           |         |             |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 股东名称                                       | 持有无限售条件流通股的数量                                                                                             | 股份种类及数量 |             |
|                                            |                                                                                                           | 种类      | 数量          |
| 中国有研科技集团有限公司                               | 280,098,368                                                                                               | 人民币普通股  | 280,098,368 |
| 广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中3号单一资金信托计划               | 14,709,059                                                                                                | 人民币普通股  | 14,709,059  |
| 中国稀有稀土股份有限公司                               | 13,340,000                                                                                                | 人民币普通股  | 13,340,000  |
| 国泰君安证券股份有限公司—国联安中证全指半导体产品与设备交易型开放式指数证券投资基金 | 6,278,052                                                                                                 | 人民币普通股  | 6,278,052   |
| 香港中央结算有限公司                                 | 5,808,623                                                                                                 | 人民币普通股  | 5,808,623   |
| 招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金          | 5,476,804                                                                                                 | 人民币普通股  | 5,476,804   |
| 王斌                                         | 3,296,600                                                                                                 | 人民币普通股  | 3,296,600   |
| 招商银行股份有限公司—华夏中证1000交易型开放式指数证券投资基金          | 3,224,143                                                                                                 | 人民币普通股  | 3,224,143   |
| 中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金        | 3,019,359                                                                                                 | 人民币普通股  | 3,019,359   |
| 广发证券股份有限公司—国泰中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金     | 2,707,500                                                                                                 | 人民币普通股  | 2,707,500   |
| 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                           | 公司第一大股东中国有研科技集团有限公司与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |         |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                        | 无                                                                                                         |         |             |

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

### 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |      |                  |                  |
| 货币资金                    | 七、1  | 1,192,340,315.12 | 1,809,546,949.92 |
| 结算备付金                   |      |                  |                  |
| 拆出资金                    |      |                  |                  |
| 交易性金融资产                 | 七、2  | 30,088,767.12    | 100,011,945.21   |
| 衍生金融资产                  |      |                  |                  |
| 应收票据                    | 七、4  | 27,791,001.83    | 124,570,195.42   |
| 应收账款                    | 七、5  | 988,511,832.28   | 804,276,241.12   |
| 应收款项融资                  | 七、7  | 110,406,129.60   | 172,091,894.04   |
| 预付款项                    | 七、8  | 85,897,231.73    | 35,461,516.51    |
| 应收保费                    |      |                  |                  |
| 应收分保账款                  |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金               |      |                  |                  |
| 其他应收款                   | 七、9  | 6,049,036.96     | 6,830,051.48     |
| 其中：应收利息                 |      |                  |                  |
| 应收股利                    |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产                |      |                  |                  |
| 存货                      | 七、10 | 1,579,826,741.06 | 1,026,190,372.12 |
| 其中：数据资源                 |      |                  |                  |
| 合同资产                    |      |                  |                  |
| 持有待售资产                  |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产             | 七、12 | 104,568.71       | 101,073.37       |
| 其他流动资产                  | 七、13 | 846,972,679.21   | 510,056,812.31   |
| 流动资产合计                  |      | 4,867,988,303.62 | 4,589,137,051.50 |
| <strong>非流动资产：</strong> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                 |      |                  |                  |
| 债权投资                    |      |                  |                  |
| 其他债权投资                  |      |                  |                  |
| 长期应收款                   | 七、16 | 1,717,961.37     | 1,847,073.40     |
| 长期股权投资                  |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资                | 七、18 | 60,053,342.58    | 59,961,053.27    |
| 其他非流动金融资产               | 七、19 | 127,502,057.68   | 125,901,346.18   |
| 投资性房地产                  |      |                  |                  |
| 固定资产                    | 七、21 | 1,420,785,353.87 | 1,411,484,100.02 |
| 在建工程                    | 七、22 | 44,590,420.99    | 20,277,851.03    |
| 生产性生物资产                 |      |                  |                  |



|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 49,130,094.60    | 54,442,062.18    |
| 无形资产          | 七、26 | 111,328,988.00   | 121,663,614.76   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            | 七、27 |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 47,777,449.29    | 55,139,686.29    |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 26,171,165.87    | 27,348,331.17    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 36,968,342.06    | 36,153,985.89    |
| 非流动资产合计       |      | 1,926,025,176.31 | 1,914,219,104.19 |
| 资产总计          |      | 6,794,013,479.93 | 6,503,356,155.69 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 662,525,264.91   | 711,438,441.10   |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          | 七、35 | 221,685,197.39   | 20,411,800.00    |
| 应付账款          | 七、36 | 452,935,076.79   | 313,053,747.54   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 123,272,205.95   | 32,116,898.67    |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 51,465,432.79    | 40,179,836.03    |
| 应交税费          | 七、40 | 9,245,317.95     | 63,233,289.37    |
| 其他应付款         | 七、41 | 360,642,129.28   | 346,640,873.83   |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 156,969,126.15   | 222,611,501.38   |
| 其他流动负债        | 七、44 | 15,996,517.02    | 4,624,561.16     |
| 流动负债合计        |      | 2,054,736,268.23 | 1,754,310,949.08 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 83,600,000.00    | 54,000,000.00    |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 41,459,674.41    | 45,216,499.75    |
| 长期应付款         | 七、48 | 126,641,548.54   | 157,417,020.51   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          |      |                  |                  |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 22,870,150.62    | 21,941,956.97    |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 274,571,373.57   | 278,575,477.23   |
| 负债合计                 |      | 2,329,307,641.80 | 2,032,886,426.31 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 846,553,332.00   | 846,553,332.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 1,591,376,531.25 | 1,591,376,531.25 |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               | 七、57 | 16,271,802.24    | 16,236,501.57    |
| 专项储备                 | 七、58 | 8,370,993.08     | 6,552,479.25     |
| 盈余公积                 | 七、59 | 141,373,318.82   | 141,373,318.82   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 1,353,139,245.80 | 1,315,286,161.48 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 3,957,085,223.19 | 3,917,378,324.37 |
| 少数股东权益               |      | 507,620,614.94   | 553,091,405.01   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 4,464,705,838.13 | 4,470,469,729.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 6,794,013,479.93 | 6,503,356,155.69 |

公司负责人：艾磊                      主管会计工作负责人：杨阳              会计机构负责人：周斯雅

母公司资产负债表

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 1,068,402,552.11 | 1,786,533,215.40 |
| 交易性金融资产      |      |                  | 100,011,945.21   |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  | 478,858.61       |
| 应收账款         |      |                  |                  |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 574,012.25       | 622,232.49       |
| 其他应收款        | 十九、2 | 200,552,818.28   |                  |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 存货           |      |                  |                  |
| 其中：数据资源      |      |                  |                  |
| 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        |      | 689,589,182.84   | 436,351,059.54   |
| 流动资产合计        |      | 1,959,118,565.48 | 2,323,997,311.25 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 2,497,653,688.02 | 2,497,653,688.02 |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      | 17,473,116.33    | 16,754,975.41    |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 11,325,966.43    | 12,337,761.77    |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 43,053,838.87    | 45,923,822.48    |
| 无形资产          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 11,308,559.08    | 12,156,166.75    |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 2,580,815,168.73 | 2,584,826,414.43 |
| 资产总计          |      | 4,539,933,734.21 | 4,908,823,725.68 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      |                  |                  |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 4,424.78         | 4,424.78         |
| 应付职工薪酬        |      | 536,143.01       | 548,816.58       |
| 应交税费          |      | 264,933.48       | 105,658.81       |
| 其他应付款         |      | 1,352,234,042.63 | 1,645,870,567.22 |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 3,730,610.30     | 3,967,353.01     |
| 其他流动负债        |      | 575.22           | 575.22           |
| 流动负债合计        |      | 1,356,770,729.42 | 1,650,497,395.62 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      |                  |                  |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 40,603,625.96    | 43,757,313.96    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 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              |  | 12,453,238.80    | 12,196,200.78    |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 53,056,864.76    | 55,953,514.74    |
| 负债合计                 |  | 1,409,827,594.18 | 1,706,450,910.36 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 846,553,332.00   | 846,553,332.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,945,192,500.32 | 1,945,192,500.32 |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 104,685,808.94   | 104,685,808.94   |
| 未分配利润                |  | 233,674,498.77   | 305,941,174.06   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 3,130,106,140.03 | 3,202,372,815.32 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 4,539,933,734.21 | 4,908,823,725.68 |

公司负责人：艾磊                      主管会计工作负责人：杨阳                      会计机构负责人：周斯雅

合并利润表  
2025 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 4,095,602,630.65 | 4,538,734,120.27 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 4,095,602,630.65 | 4,538,734,120.27 |
| 利息收入        |      |                  |                  |
| 已赚保费        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                  |
| 二、营业总成本     |      | 4,000,489,094.64 | 4,507,679,326.92 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 3,770,746,101.16 | 4,297,635,687.40 |
| 利息支出        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出    |      |                  |                  |
| 退保金         |      |                  |                  |
| 赔付支出净额      |      |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                  |                  |
| 保单红利支出      |      |                  |                  |
| 分保费用        |      |                  |                  |
| 税金及附加       | 七、62 | 9,780,781.16     | 10,207,660.97    |
| 销售费用        | 七、63 | 20,651,682.23    | 19,859,760.58    |
| 管理费用        | 七、64 | 79,562,684.47    | 68,773,705.59    |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 研发费用                          | 七、65 | 98,964,520.74  | 95,422,657.01  |
| 财务费用                          | 七、66 | 20,783,324.88  | 15,779,855.37  |
| 其中：利息费用                       |      | 18,020,703.84  | 22,562,027.28  |
| 利息收入                          |      | 2,142,773.83   | 3,816,224.77   |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 40,642,546.67  | 25,273,925.95  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 七、68 | 2,715,765.03   | 9,751,838.69   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 5,421,220.90   | 5,421,220.90   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           | 七、70 | 1,481,685.41   | 1,657,718.71   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -2,509,844.03  | -2,186,401.59  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -20,067,908.31 | -36,029,116.12 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 七、73 | -651,950.35    | 29,814.58      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 116,723,830.43 | 29,552,573.57  |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 2,358,825.71   | 67,534.92      |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 145,434.68     | 563,780.88     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 118,937,221.46 | 29,056,327.61  |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 34,275,521.18  | 26,014,269.43  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 84,661,700.28  | 3,042,058.18   |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |      | 84,661,700.28  | 3,042,058.18   |
| 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）    |      | 130,127,397.51 | 40,860,473.12  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | -45,465,697.23 | -37,818,414.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | 78,445.90      | -2,230,502.26  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | 35,300.67      | -1,156,620.31  |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             | 七、77 | 35,300.67      | -1,156,620.31  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             | 七、77 | 35,300.67      | -1,156,620.31  |
| （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 |  | 43,145.23      | -1,073,881.95  |
| 七、综合收益总额                |  | 84,740,146.18  | 811,555.92     |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 130,162,698.18 | 39,703,852.81  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -45,422,552.00 | -38,892,296.89 |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.154          | 0.048          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.154          | 0.048          |

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：艾磊

主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：周斯雅

### 母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2025 年半年度     | 2024 年半年度     |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十七、4 | 939,251.64    | 939,251.64    |
| 减：营业成本                        | 十七、4 | 888,519.24    | 883,769.04    |
| 税金及附加                         |      | 37,043.97     | 36,917.33     |
| 销售费用                          |      |               |               |
| 管理费用                          |      | 10,093,524.42 | 9,646,980.16  |
| 研发费用                          |      | 148,248.52    | 670,950.95    |
| 财务费用                          |      | 3,750,055.03  | 2,741,973.34  |
| 其中：利息费用                       |      | 7,271,302.31  | 8,381,078.20  |
| 利息收入                          |      | 3,527,268.89  | 5,652,888.30  |
| 加：其他收益                        |      | 76,895.30     | 68,062.54     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十七、5 | 31,119,016.53 | 54,880,015.39 |
| 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） |      | 3,462,714.01  | 2,041,037.66  |
| 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）           |      | 3,898,135.70  | 1,225,225.33  |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |  |               | 17,306.48     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |  |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |  | 21,115,907.99 | 43,149,270.56 |
| 加：营业外收入                |  |               |               |
| 减：营业外支出                |  | 3,624.40      | 3,280.80      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | 21,112,283.59 | 43,145,989.76 |
| 减：所得税费用                |  | 1,104,645.69  | -65,742.27    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 20,007,637.90 | 43,211,732.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 20,007,637.90 | 43,211,732.03 |
| （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               |  | 20,007,637.90 | 43,211,732.03 |
| 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：艾磊

主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：周斯雅

## 合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2025年半年度          | 2024年半年度          |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 4,258,970,135.26  | 4,508,312,154.83  |
| 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                   |      | 21,168,957.09     | 30,243,135.01     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 114,225,333.80    | 50,706,280.01     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 4,394,364,426.15  | 4,589,261,569.85  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 4,288,186,124.73  | 5,214,617,960.81  |
| 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            |      | 174,896,754.98    | 188,521,089.62    |
| 支付的各项税费                   |      | 80,798,142.13     | 89,802,076.20     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 75,541,467.71     | 49,497,544.15     |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,619,422,489.55  | 5,542,438,670.78  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -225,058,063.40   | -953,177,100.93   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 12,624,600,662.59 | 12,428,416,250.69 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 9,815,289.58      | 12,614,646.08     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 35,990,260.00     | 156,991.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 12,670,406,212.17 | 12,441,187,887.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 77,759,383.30     | 72,278,814.50     |
| 投资支付的现金                   |      | 12,908,995,532.59 | 12,541,028,035.82 |
| 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                |      | 12,986,754,915.89 | 12,613,306,850.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -316,348,703.72   | -172,118,962.55   |



|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  | 583,992,773.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 736,519,703.80   | 1,327,167,417.03 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 736,519,703.80   | 1,911,160,190.03 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 692,110,347.93   | 805,140,110.53   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 109,324,557.38   | 131,662,737.69   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 9,776,939.05     | 8,673,679.58     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 811,211,844.36   | 945,476,527.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -74,692,140.56   | 965,683,662.23   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -1,107,727.12    | 3,105,115.61     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -617,206,634.80  | -156,507,285.64  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,809,546,949.92 | 1,532,416,096.51 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,192,340,315.12 | 1,375,908,810.87 |

公司负责人：艾磊                      主管会计工作负责人：杨阳    会计机构负责人：周斯雅

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2025年半年度         | 2024年半年度         |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,049,574.54     | 1,049,574.54     |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,839,661.71     | 12,299,769.38    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,889,236.25     | 13,349,343.92    |
| 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            |    | 5,953,945.80     | 8,437,729.62     |
| 支付的各项税费                   |    | 46,617.03        | 45,995.39        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,107,628.27     | 4,706,581.47     |
| 经营活动现金流出小计                |    | 11,108,191.10    | 13,190,306.48    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -6,218,954.85    | 159,037.44       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 4,262,600,000.00 | 3,317,904,533.61 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 31,286,888.38    | 108,775,075.58   |
| 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            |    | 2,816,666.66     | 58,439,400.00    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 4,296,703,555.04 | 3,485,119,009.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           |    |                  | 130,000.00       |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 期资产支付的现金                  |  |                  |                  |
| 投资支付的现金                   |  | 4,412,600,000.00 | 2,799,097,988.94 |
| 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            |  | 200,000,000.00   | 250,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 4,612,600,000.00 | 3,049,227,988.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -315,896,444.96  | 435,891,020.25   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 92,274,313.19    | 116,824,359.82   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 303,740,853.35   | 489,892,279.96   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 396,015,166.54   | 606,716,639.78   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -396,015,166.54  | -606,716,639.78  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -96.94           | 44.44            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -718,130,663.29  | -170,666,537.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,786,533,215.40 | 1,503,892,147.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,068,402,552.11 | 1,333,225,610.20 |

公司负责人：艾磊

主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：周斯雅

合并所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|---------------|--------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：<br>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 |                  |                | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 846,553,332.00 |        |     |    | 1,591,376,531.25 |           | 16,236,501.57 | 6,552,479.25 | 141,373,318.82 |        | 1,315,286,161.48 |    | 3,917,378,324.37 | 553,091,405.01 | 4,470,469,729.38 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 846,553,332.00 |        |     |    | 1,591,376,531.25 |           | 16,236,501.57 | 6,552,479.25 | 141,373,318.82 |        | 1,315,286,161.48 |    | 3,917,378,324.37 | 553,091,405.01 | 4,470,469,729.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |           | 35,300.67     | 1,818,513.83 |                |        | 37,853,084.32    |    | 39,706,898.82    | -45,470,790.07 | -5,763,891.25    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           | 35,300.67     |              |                |        | 130,127,397.51   |    | 130,162,698.18   | -45,422,552.00 | 84,740,146.18    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |           |               |              |                |        | -92,274,313.19   |    | -92,274,313.19   | -55,267.90     | -92,329,581.09   |

|                    |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |                  |                |                  |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|--|
| 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    |                |  |  |  |                  |  |               |              | -92,274,313.19 |  | -92,274,313.19   | -55,267.90       | -92,329,581.09 |                  |  |
| 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            |                |  |  |  |                  |  | 1,818,513.83  |              |                |  | 1,818,513.83     | 7,029.83         | 1,825,543.66   |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  | 8,455,432.91  |              |                |  | 8,455,432.91     | 5,341,168.58     | 13,796,601.49  |                  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  | 6,636,919.08  |              |                |  | 6,636,919.08     | 5,334,138.75     | 11,971,057.83  |                  |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |                  |                |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,591,376,531.25 |  | 16,271,802.24 | 8,370,993.08 | 141,373,318.82 |  | 1,353,139,245.80 | 3,957,085,223.19 | 507,620,614.94 | 4,464,705,838.13 |  |

| 项目 | 2024 年半年度   |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |        |         |    |    |
|----|-------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|--------|---------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |    |    |
|    | 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 | 小计 |
|    |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |        |         |    |    |

|                       |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,482,811,860.76 |  | 15,918,169.29 | 2,328,671.90 | 137,500,857.91 |  | 1,288,293,296.42 |  | 3,773,406,188.28 | 257,289,063.90 | 4,030,695,252.18 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,482,811,860.76 |  | 15,918,169.29 | 2,328,671.90 | 137,500,857.91 |  | 1,288,293,296.42 |  | 3,773,406,188.28 | 257,289,063.90 | 4,030,695,252.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 108,564,670.49   |  | -1,156,620.31 | 2,786,021.55 |                |  | -75,963,886.70   |  | 34,230,185.03    | 437,059,706.16 | 471,289,891.19   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | -1,156,620.31 |              |                |  | 40,860,473.12    |  | 39,703,852.81    | -38,892,296.89 | 811,555.92       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 108,564,670.49   |  |               |              |                |  |                  |  | 108,564,670.49   | 475,428,102.51 | 583,992,773.00   |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  | 108,564,670.49   |  |               |              |                |  |                  |  | 108,564,670.49   | 475,428,102.51 | 583,992,773.00   |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  | -116,824,359.82  |  | -116,824,359.82  |                | -116,824,359.82  |
| 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        |                |  |  |  |                  |  |               |              |                |  | -116,824,359.82  |  | -116,824,359.82  |                | -116,824,359.82  |
| 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            |                |  |  |  |                  |               | 2,786,021.55  |                |  |                  |  | 2,786,021.55     | 523,900.54     | 3,309,922.09     |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               | 10,327,102.26 |                |  |                  |  | 10,327,102.26    | 4,094,269.13   | 14,421,371.39    |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               | 7,541,080.71  |                |  |                  |  | 7,541,080.71     | 3,570,368.59   | 11,111,449.30    |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |               |               |                |  |                  |  |                  |                |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,591,376,531.25 | 14,761,548.98 | 5,114,693.45  | 137,500,857.91 |  | 1,212,329,409.72 |  | 3,807,636,373.31 | 694,348,770.06 | 4,501,985,143.37 |  |

公司负责人：艾磊

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：周斯雅

母公司所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2025 年半年度     |         |         |    |      |       |        |      |      |       |             |
|----|---------------|---------|---------|----|------|-------|--------|------|------|-------|-------------|
|    | 实收资本<br>(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<br>合计 |
|    |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |             |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,945,192,500.32 |  |  |  | 104,685,808.94 | 305,941,174.06 | 3,202,372,815.32 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,945,192,500.32 |  |  |  | 104,685,808.94 | 305,941,174.06 | 3,202,372,815.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -72,266,675.29 | -72,266,675.29   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | 20,007,637.90  | 20,007,637.90    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -92,274,313.19 | -92,274,313.19   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |  |                | -92,274,313.19 | -92,274,313.19   |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 1．资本公积转               |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 增资本（或股本）          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 6．其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 1．本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 2．本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| （六）其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,945,192,500.32 |  |  |  | 104,685,808.94 | 233,674,498.77 | 3,130,106,140.03 |

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(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 | 846,553,332.00 |        |     |    | 1,945,192,500.32 |       |        |      | 100,813,348.03 | 387,913,385.66 | 3,280,472,566.01 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余  | 846,553,332.00 |        |     |    | 1,945,192,500.32 |       |        |      | 100,813,348.03 | 387,913,385.66 | 3,280,472,566.01 |



|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|-----------------|
| 额                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -73,612,627.79  | -73,612,627.79  |
| (一) 综合收益总额            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 43,211,732.03   | 43,211,732.03   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 1. 所有者投入的普通股          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| (三) 利润分配              |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -116,824,359.82 | -116,824,359.82 |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -116,824,359.82 | -116,824,359.82 |
| 3. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| (四) 所有者权益内部结转         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |
| 4. 设定受益计              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |                 |

|                         |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
|-------------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 划变动额结转<br>留存收益          |                |  |  |  |                  |  |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>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<br>额            | 846,553,332.00 |  |  |  | 1,945,192,500.32 |  |  |  | 100,813,348.03 | 314,300,757.87 | 3,206,859,938.22 |

公司负责人：艾磊

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：周斯雅

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

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

公司于1999年3月12日领取了国家工商行政管理总局颁发的10000000031337号企业法人营业执照。公司注册地址为北京海淀区北三环中路43号，法定代表人为艾磊。公司企业类型为股份有限公司，所属行业为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，公司发起人中国有研持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由55.17%减至39.48%。限售条件为获得流通权之日起二十四个月内不上市交易或转让；期满后二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票不超过公司股本总额的百分之十。截至2008年4月17日，中国有研持有公司的57,250,000股有限售条件的流通股中有14,500,000股已转为无限售条件的流通股。2008年6月20日公司控股股东中国有研承诺未来两年内不减持本公司股票。

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

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

2013年4月，经2012年度第四次临时股东大会决议、国务院国资委产权管理局批复（产权函（2013）15号）和中国证监会核准（证监许可[2013]279号），公司向中国有研非公开发行股票60,349,434股，发行价人民币9.73元/股，发行后公司总股本为277,849,434.00元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年4月11日出具信会师报字[2013]

第 710455 号验资报告予以验证。截至 2013 年 9 月 30 日，中国有研持有公司股份 148,782,724 股，约占公司总股本的 53.55%。

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

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

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

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

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

2017 年 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，根据中国有研第一届董事会第五十次会议，同意将其持有公司 3%的股权换购央企创新驱动 ETF，2019 年 9 月转让完成后控股股东中国有研持有公司股权 33.08%。

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

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，控股股东中国有研持有公司股权为 33.09%。

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 30 日批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司主要从事稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料的研究、开发、生产、销售等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、折旧与摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、“12. 应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备”“21. 固定资产”“26. 无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、“39. 重要会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目               | 重要性标准                           |
|------------------|---------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提坏账准备金额占各类应收款项总额的 10%以上      |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上      |
| 重要的应付账款          | 单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上 |
| 重要的其他应付款         | 单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上 |
| 重要的在建工程          | 单个项目的预算金额大于合并净资产总额的 10%         |

**6、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。

**7、控制的判断标准和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，对上期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。

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用



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。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

#### 1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （2）金融工具的重分类

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

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

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

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

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

将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，本公司继续以公允价值计量该金融资产。同时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

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

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

### **(3) 金融工具的终止确认**

#### **1) 金融资产的终止确认**

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

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

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

## 2) 金融负债的终止确认

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

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

## （4）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## （6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

具体如下：

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、11（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） | 0.004-1.6289   |
| 1-2 年        | 0.3893-23.6072 |

| 项目    | 预期信用损失率（%）     |
|-------|----------------|
| 2-3 年 | 2.1363-49.3519 |
| 3 年以上 | 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。

## 12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

## 13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

## 14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## 15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本附注五、11（6）“金融工具的减值”。

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17、 合同资产**

√适用 □不适用

**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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19、长期股权投资**

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注五、11“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、27.“长期资产减值”。

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法  
不适用。

## 21、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

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率         |
|-----------|------|---------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物    | 直线法  | 15-50   | 5%    | 1.90%-11.88% |
| 机器设备      | 直线法  | 1-25    | 5%    | 3.80%-19.00% |
| 运输设备      | 直线法  | 4-20    | 5%    | 4.75%-23.75% |
| 办公设备及其他设备 | 直线法  | 5-15    | 0%-5% | 6.33%-19.00% |

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27.“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

☒适用 ☐不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目        | 结转固定资产的标准        |
|-----------|------------------|
| 房屋及建筑物    | 实际开始使用/完工验收孰早    |
| 机器设备      | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 |
| 运输设备      | 实际开始使用/获得证书孰早    |
| 办公设备及其他设备 | 实际开始使用/完成安装并验收孰早 |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果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。

## 24、生物资产

☐适用 ☒不适用

## 25、油气资产

☐适用 ☒不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

#### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

#### (2) 无形资产的摊销

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据              |
|-------|-----------|-----------------|
| 土地使用权 | 50        | 法定年限            |
| 专有技术  | 10        | 专利权期限/预计使用期限孰短  |
| 商标权   | 10        | 商标权期限/预计使用期限孰短  |
| 软件    | 2-10      | 软件使用年限/预计使用年限孰短 |
| 非专利技术 | 10        | 技术迭代周期/预计使用年限孰短 |

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司的研发投入为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、研发材料、折旧费用、燃料动力费等，于发生时计入当期损益。

**27、长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

**(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）**

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**(2) 商誉减值**

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

本公司的长期待摊费用包括固定资产更新改造支出、办公室装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

## 29、合同负债

√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。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 31、预计负债

√适用 □不适用



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

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

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

## 32、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。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本公司已向客户转让商品或服务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）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。本公司已收或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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）销售商品收入

本公司商品销售主要为稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料等产品的销售。销售商品主要属于某一时点履行的履约义务。

境内商品销售，通常情况下本公司按照合同约定将产品运至约定的交货地点，由购买方确认合格签收时确认收入；对于根据合同约定先发货至客户仓库的供应商管理库存业务，本公司在客户领用时确认收入；本公司按照合同约定由购买方自提的，于购买方提货时确认收入。

境外商品销售，本公司主要适用 EXW、FOB、CFR 和 CIF 的国际贸易条款。根据相关贸易条款，承运人提货时客户取得商品控制权，本公司在承运人提货时确认收入。不同贸易模式下，承

运人提货的时点不同。在国际贸易中，EXW 模式下，卖方在其所在处所（工厂、工场、仓库等）将货物提供给买方时，为承运人提货的时点。FOB、CFR 和 CIF 模式下，当货物（在卖方的港口）装载上船时，商品的控制权从卖方转移到买方，为承运人提货的时点。

EXW 模式下，本公司于其工厂直接向客户交付商品，商品后续的运输及报关均由买方承担，因此本公司于承运人提货时确认收入。FOB、CFR 和 CIF 模式下，本公司于离境口岸当商品装船或装机时完成向客户交付商品，本公司于取得报关单/提单时确认收入。

## （2）提供服务收入

本公司提供服务收入主要为受托加工服务、授予知识产权许可服务或技术服务等。

受托加工服务主要属于某一时点履行的履约义务，在加工服务完成，将加工完成后的产品运至约定的交货地点，由购买方确认合格签收时确认加工服务收入。

授予知识产权许可服务或技术服务，首先根据合同内容判断是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

## 35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

### （1）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

### （1） 政府补助分类

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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、期末）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。

### 37、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。

### 38、租赁

☒适用 ☐不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

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

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

**(2) 公允价值计量**

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(3) 安全生产费**

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

**40、重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

**(2). 重要会计估计变更**

☐适用 ☒不适用

**(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

☐适用 ☒不适用

**41、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 | 13、9、6 |
| 消费税     |                                                         |        |
| 营业税     |                                                         |        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 7、5    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25、15  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3      |
| 地方教育附加  | 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      | 15       |
| 有研亿金新材料有限公司         | 15       |
| 北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司 | 25       |
| 有研亿金新材料（山东）有限公司     | 25       |
| 有研稀土新材料股份有限公司       | 15       |
| 乐山有研稀土新材料有限公司       | 15       |
| 有研稀土高技术有限公司         | 15       |
| 廊坊国嘉磁性材料有限公司        | 25       |
| 有研稀土（青岛）有限公司        | 25       |
| 有研稀土（荣成）有限公司        | 15       |
| 雄安稀土功能材料创新中心有限公司    | 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       |
| 有研数智科技（河北）有限公司      | 25       |
| 北京华夏金服投资管理有限公司      | 25       |

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

#### 1. 所得税

（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、河北省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202313002530，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司全资子公司山东有研国晶辉新材料有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202337009256，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

(3) 本公司全资子公司有研亿金新材料有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GS202311000115，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

(4) 本公司控股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、北京市国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202311005612，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

(5) 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、四川省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202251003424，有效期三年，自 2022 年 11 月至 2025 年 11 月适用 15%的企业所得税税率。

(6) 本公司三级子公司有研稀土高技术有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202213004085，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

(7) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR202437000542，有效期三年，自 2024 年度至 2026 年度适用 15%的企业所得税税率。

(8) 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、北京市国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GS202311000019，有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度适用 15%的企业所得税税率。

## 2. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。子公司有研亿金新材料有限公司为集成电路企业，适用此加计抵减政策。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，子公司有研医疗器械（北京）有限公司、有研国晶辉新材料有限公司、山东有研国晶辉新材料有限公司、有研稀土新材料股份有限公司、有研稀土高技术有限公司、有研稀土（荣成）有限公司享受前述增值税加计抵减政策。

## 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          | 37,809.50        | 10,778.61        |
| 银行存款          | 1,140,337,807.95 | 1,775,420,077.71 |
| 其他货币资金        | 51,964,697.67    | 34,116,093.60    |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 1,192,340,315.12 | 1,809,546,949.92 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

其他说明

其他货币资金明细：

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 承兑汇票保证金 |               |               |
| 存出投资款   | 51,964,697.67 | 34,116,093.60 |
| 合计      | 51,964,697.67 | 34,116,093.60 |

## 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           | 指定理由和依据 |
|--------------------------|---------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 30,088,767.12 | 100,011,945.21 | /       |
| 其中：                      |               |                |         |
| 债务工具投资                   |               |                | /       |
| 权益工具投资                   |               |                | /       |
| 衍生金融工具                   |               |                | /       |
| 其他（银行短期理财）               | 30,088,767.12 | 100,011,945.21 | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |                |         |
| 其中：                      |               |                |         |
| 债务工具投资                   |               |                |         |
| 混合工具投资                   |               |                |         |
| 其他                       |               |                |         |
| 合计                       | 30,088,767.12 | 100,011,945.21 | /       |

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 | 14,034,315.56 | 61,208,425.96  |
| 商业承兑票据 | 13,756,686.27 | 63,361,769.46  |
| 合计     | 27,791,001.83 | 124,570,195.42 |

(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 | 872,204,692.76 |           |
| 商业承兑票据 |                |           |
| 合计     | 872,204,692.76 |           |

(4). 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            | 28,017,423.39 | 100.00 | 226,421.56 | 0.81    | 27,791,001.83 | 125,344,642.03 | 100.00 | 774,446.61 | 0.62    | 124,570,195.42 |
| 其中：                  |               |        |            |         |               |                |        |            |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 28,017,423.39 | 100.00 | 226,421.56 | 0.81    | 27,791,001.83 | 125,344,642.03 | 100.00 | 774,446.61 | 0.62    | 124,570,195.42 |
| 合计                   | 28,017,423.39 | /      | 226,421.56 | /       | 27,791,001.83 | 125,344,642.03 | /      | 774,446.61 | /       | 124,570,195.42 |

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

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（%） |
| 银行承兑汇票 | 14,034,315.56 |            |         |
| 商业承兑汇票 | 13,983,107.83 | 226,421.56 | 1.62    |
| 合计     | 28,017,423.39 | 226,421.56 | 1.62    |

组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

#### (5). 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 | 774,446.61 | -548,025.05 |       |       |      | 226,421.56 |
| 合计        | 774,446.61 | -548,025.05 |       |       |      | 226,421.56 |

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。

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐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           | 期初账面余额         |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 962,093,433.77   | 785,413,232.64 |
|              |                  |                |
| 1 年以内（含 1 年） | 962,093,433.77   | 785,413,232.64 |
| 1 至 2 年      | 35,398,192.86    | 27,705,881.18  |
| 2 至 3 年      | 4,312,210.28     | 2,423,027.88   |
| 3 年以上        | 13,338,618.07    | 12,306,884.27  |
| 合计           | 1,015,142,454.98 | 827,849,025.97 |

(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<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|                      | 金额               | 比例(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备            | 15,861,525.29    | 1.56  | 15,861,525.29 | 100.00      |                | 15,869,706.45  | 1.92  | 15,869,706.45 | 100.00      |                |
| 其中：                  |                  |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
|                      |                  |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
|                      |                  |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
| 按组合计提坏账准备            | 999,280,929.69   | 98.44 | 10,769,097.41 | 1.08        | 988,511,832.28 | 811,979,319.52 | 98.08 | 7,703,078.40  | 0.95        | 804,276,241.12 |
| 其中：                  |                  |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 997,196,307.29   | 98.23 | 10,769,097.41 | 1.08        | 986,427,209.88 | 811,895,319.52 | 98.07 | 7,703,078.40  | 0.95        | 804,192,241.12 |
| 关联方组合                | 2,084,622.40     | 0.21  |               |             | 2,084,622.40   | 84,000.00      | 0.01  |               |             | 84,000.00      |
| 合计                   | 1,015,142,454.98 | /     | 26,630,622.70 | /           | 988,511,832.28 | 827,849,025.97 | /     | 23,572,784.85 | /           | 804,276,241.12 |



按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称                | 期末余额          |               |          |        |
|-------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 山西京宇天成科技有限公司      | 10,075,006.24 | 10,075,006.24 | 100.00   | 预计无法收回 |
| LEE-TECHCO., LTD. | 1,573,715.77  | 1,573,715.77  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 重庆优睿科技有限公司        | 1,130,913.56  | 1,130,913.56  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 富通集团(嘉善)通信技术有限公司  | 1,106,000.00  | 1,106,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 成都富通光通信技术有限公司     | 821,185.00    | 821,185.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江富通光纤技术有限公司      | 652,331.80    | 652,331.80    | 100.00   | 预计无法收回 |
| BelGan BV         | 391,575.42    | 391,575.42    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 第四军医大学唐都医院        | 110,797.50    | 110,797.50    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                | 15,861,525.29 | 15,861,525.29 | 100.00   | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 2,084,622.40 |      |          |
| 合计    | 2,084,622.40 |      |          |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|-----------|-------|-------|------|---------------|
|           |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 15,869,706.45 | -8,181.16 |       |       |      | 15,861,525.29 |

|               |               |              |  |  |  |               |
|---------------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 按组合计提<br>坏账准备 | 7,703,078.40  | 3,066,019.01 |  |  |  | 10,769,097.41 |
| 合计            | 23,572,784.85 | 3,057,837.85 |  |  |  | 26,630,622.70 |

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。

(4). 本期实际核销的应收账款情况  
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况  
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况  
☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币 |                |          |                |                         |              |
|-------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 单位名称        | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
| 第一名         | 52,820,889.57  |          | 52,820,889.57  | 5.20                    | 4,228.11     |
| 第二名         | 41,468,760.30  |          | 41,468,760.30  | 4.09                    | 5,773,381.44 |
| 第三名         | 29,227,415.19  |          | 29,227,415.19  | 2.88                    | 81,938.97    |
| 第四名         | 27,444,401.40  |          | 27,444,401.40  | 2.70                    | 76,940.29    |
| 第五名         | 25,034,089.63  |          | 25,034,089.63  | 2.47                    | 70,182.99    |
| 合计          | 175,995,556.09 |          | 175,995,556.09 | 17.34                   | 6,006,671.80 |

其他说明  
无。

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

6、 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). 按坏账计提方法分类披露  
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不涉及。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

☐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

其他说明:

不涉及。

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 110,406,129.60 | 172,091,894.04 |
| 应收账款 |                |                |
| 合计   | 110,406,129.60 | 172,091,894.04 |

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√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 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 380,683,299.69 |           |
| 合计     | 380,683,299.69 |           |

## (4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 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

其他说明：

无。

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

## (7). 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

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、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   | 83,214,842.58 | 96.88  | 32,222,322.34 | 90.87  |
| 1 至 2 年 | 1,511,442.86  | 1.76   | 1,954,804.13  | 5.51   |
| 2 至 3 年 | 435,010.75    | 0.51   | 395,554.95    | 1.11   |
| 3 年以上   | 735,935.54    | 0.86   | 888,835.09    | 2.51   |
| 合计      | 85,897,231.73 | 100.00 | 35,461,516.51 | 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

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名  | 21,662,593.21 | 25.22               |
| 第二名  | 5,331,191.30  | 6.21                |
| 第三名  | 4,255,000.00  | 4.95                |
| 第四名  | 3,449,302.65  | 4.02                |
| 第五名  | 2,999,775.49  | 3.49                |
| 合计   | 37,697,862.65 | 43.89               |

其他说明:  
无。

其他说明  
□适用 √不适用

## 9、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 | 6,049,036.96 | 6,830,051.48 |
| 合计    | 6,049,036.96 | 6,830,051.48 |

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (5). 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

其他说明：

不涉及。

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5). 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

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,525,861.92 | 5,927,271.74 |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              |               |               |
| 1 年以内（含 1 年） | 5,525,861.92  | 5,927,271.74  |
| 1 至 2 年      | 500,504.00    | 600,438.19    |
| 2 至 3 年      | 272,027.56    | 716,073.53    |
| 3 年以上        | 11,337,472.52 | 11,174,623.52 |
| 合计           | 17,635,866.00 | 18,418,406.98 |

## (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 | 12,644,047.46 | 12,535,751.00 |
| 往来款    | 3,634,577.49  | 3,651,546.00  |
| 其他     | 1,357,241.05  | 2,231,109.98  |
| 合计     | 17,635,866.00 | 18,418,406.98 |

## (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) |               |
| 2025年1月1日余额    | 3,408,405.50 |                      | 8,179,950.00         | 11,588,355.50 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| —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           | -1,526.46    |                      |                      | -1,526.46     |
| 本期转回           |              |                      |                      |               |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2025年6月30日余额   | 3,406,879.04 |                      | 8,179,950.00         | 11,586,829.04 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例无。

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 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 8,179,950.00  |           |       |       |      | 8,179,950.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 3,408,405.50  | -1,526.46 |       |       |      | 3,406,879.04  |
| 合计        | 11,588,355.50 | -1,526.46 |       |       |      | 11,586,829.04 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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 | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额      |
|------|---------------|---------------------|-------|------|---------------|
| 第一名  | 7,675,950.00  | 43.52               | 保证金   | 3年以上 | 7,675,950.00  |
| 第二名  | 4,000,000.00  | 22.68               | 保证金   | 1年以内 | 320.18        |
| 第三名  | 1,148,378.98  | 6.51                | 往来款项  | 3年以上 | 1,148,378.98  |
| 第四名  | 1,097,830.81  | 6.22                | 加工费   | 3年以上 | 1,097,830.81  |
| 第五名  | 504,000.00    | 2.86                | 货款    | 3年以上 | 504,000.00    |
| 合计   | 14,426,159.79 | 81.79               | /     | /    | 10,426,479.97 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、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/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             |
|---------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 原材料     | 505,229,787.99   | 11,824,978.19             | 493,404,809.80   | 214,406,492.03   | 10,934,234.08             | 203,472,257.95   |
| 在产品     | 402,572,021.88   | 6,695,263.30              | 395,876,758.58   | 363,457,680.29   | 36,244,264.10             | 327,213,416.19   |
| 库存商品    | 513,373,268.33   | 26,335,918.38             | 487,037,349.95   | 411,934,290.52   | 32,250,601.08             | 379,683,689.44   |
| 周转材料    |                  |                           |                  |                  |                           |                  |
| 消耗性生物资产 |                  |                           |                  |                  |                           |                  |
| 合同履约成本  |                  |                           |                  |                  |                           |                  |
| 委托加工物资  | 13,251,630.19    |                           | 13,251,630.19    | 18,320,854.23    | 1,366,039.02              | 16,954,815.21    |
| 发出商品    | 190,641,445.28   | 385,252.74                | 190,256,192.54   | 109,831,240.21   | 10,965,046.88             | 98,866,193.33    |
| 合计      | 1,625,068,153.67 | 45,241,412.61             | 1,579,826,741.06 | 1,117,950,557.28 | 91,760,185.16             | 1,026,190,372.12 |

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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     | 10,934,234.08 | 3,835,159.86   |    | 2,944,415.75  |    | 11,824,978.19 |
| 在产品     | 36,244,264.10 | -12,240,010.36 |    | 17,308,990.44 |    | 6,695,263.30  |
| 库存商品    | 32,250,601.08 | 17,157,022.76  |    | 23,071,705.46 |    | 26,335,918.38 |
| 周转材料    |               |                |    |               |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |                |    |               |    |               |
| 合同履约成本  |               |                |    |               |    |               |
| 发出商品    | 10,965,046.88 | 12,001,558.87  |    | 22,581,353.01 |    | 385,252.74    |
| 委托加工物资  | 1,366,039.02  | -685,822.82    |    | 680,216.20    |    |               |
| 合计      | 91,760,185.16 | 20,067,908.31  |    | 66,586,680.86 |    | 45,241,412.61 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 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

**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

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 一年内到期的债权投资   |            |            |
| 一年内到期的其他债权投资 |            |            |
| 一年内到期的长期应收款  | 104,568.71 | 101,073.37 |
| 合计           | 104,568.71 | 101,073.37 |

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无。

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 合同取得成本     |                |                |
| 应收退货成本     |                |                |
| 未抵扣增值税进项税额 | 52,989,041.24  | 45,010,817.37  |
| 工银理财、添利宝等  | 778,588,334.24 | 431,094,679.15 |
| 预缴企业所得税    | 9,716,961.59   | 5,875,977.64   |
| 增值税留抵税额    | 5,583,246.95   | 1,541,852.08   |
| 其他         | 95,095.19      | 26,533,486.07  |
| 合计         | 846,972,679.21 | 510,056,812.31 |

其他说明：  
无。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额         |          |              | 期初余额         |          |              | 折现率区间       |
|---------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|-------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值         |             |
| 融资租赁款         | 1,827,653.90 | 5,123.82 | 1,822,530.08 | 1,951,712.90 | 3,566.13 | 1,948,146.77 | 2.19%-6.96% |
| 其中：未实现融资收益    | 216,593.92   | 607.22   | 215,986.70   | 251,826.94   | 505.86   | 251,321.08   |             |
| 分期收款销售商品      |              |          |              |              |          |              |             |
| 分期收款提供劳务      |              |          |              |              |          |              |             |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 104,568.71   |          | 104,568.71   | 101,073.37   |          | 101,073.37   |             |
| 合计            | 1,723,085.19 | 5,123.82 | 1,717,961.37 | 1,850,639.53 | 3,566.13 | 1,847,073.40 | /           |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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) |          |
| 2025年1月1日余额    | 3,566.13     |                      |                      | 3,566.13 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |          |
| —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           | 1,557.69     |                      |                      | 1,557.69 |
| 本期转回           |              |                      |                      |          |
| 本期转销           |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 2025年6月30日余额   | 5,123.82     |                      |                      | 5,123.82 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无。

对本期发生损失准备变动的长期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

### **(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

其他说明：  
无。

### **(4). 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况  
☐适用 ☒不适用

核销说明：  
☐适用 ☒不适用

其他说明：  
☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

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                    | 期初<br>余额      | 本期增减变动           |                  |                       |                       |        | 期末<br>余额      | 本期确<br>认的股<br>利收入 | 累 计 计 入 其 他<br>综 合 收 益 的 利<br>得 | 累计计入其他<br>综合收益的损失 | 指定为以公<br>允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 |
|-----------------------|---------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|
|                       |               | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 本期计入其他<br>综合收益的利<br>得 | 本期计入其他<br>综合收益的损<br>失 | 其<br>他 |               |                   |                                 |                   |                                           |
| 中稀（四川）稀土有限公司          | 13,282,630.88 |                  |                  |                       | 47,465.47             |        | 13,235,165.41 |                   | 1,235,165.41                    |                   | 非交易目的<br>持有                               |
| 江苏省国盛稀土有限公司           | 30,858,929.20 |                  |                  |                       | 969,983.05            |        | 29,888,946.15 |                   | 20,918,979.76                   |                   | 非交易目的<br>持有                               |
| 稀土催化创新研究院(东营)<br>有限公司 | 1,525,235.34  |                  |                  |                       | 233,354.96            |        | 1,291,880.38  |                   |                                 | 288,119.62        | 非交易目的<br>持有                               |
| 湖南国磁动力科技有限公司          | 4,667,953.03  |                  |                  |                       | 180,500.87            |        | 4,487,452.16  |                   |                                 | 512,547.84        | 非交易目的<br>持有                               |
| 赣州齐飞新材料有限公司           | 9,626,304.82  |                  |                  | 1,523,593.66          |                       |        | 11,149,898.48 |                   |                                 | 373,695.18        | 非交易目的<br>持有                               |
| 合计                    | 59,961,053.27 |                  |                  | 1,523,593.66          | 1,431,304.35          |        | 60,053,342.58 |                   | 22,154,145.17                   | 1,174,362.64      | /                                         |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

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 | 127,502,057.68 | 125,901,346.18 |
| 其中：债务工具投资                 |                |                |
| 权益工具投资                    | 127,502,057.68 | 125,901,346.18 |
| 衍生金融资产                    |                |                |
| 混合工具投资                    |                |                |
| 其他                        |                |                |
| 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 |                |                |
| 其中：债务工具投资                 |                |                |
| 混合工具投资                    |                |                |
| 其他                        |                |                |
| 合计                        | 127,502,057.68 | 125,901,346.18 |

其他说明：

无。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用。

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,420,785,353.87 | 1,411,484,100.02 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,420,785,353.87 | 1,411,484,100.02 |

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    | 897,237,526.86 | 1,054,038,896.61 | 15,363,798.71 | 48,047,103.67 | 2,014,687,325.85 |
| 2. 本期增加金额  | 1,881,558.94   | 95,218,272.40    |               | 965,655.29    | 98,065,486.63    |
| (1) 购置     | 1,778,747.61   | 21,172,830.86    |               | 247,655.29    | 23,199,233.76    |
| (2) 在建工程转入 | 102,811.33     | 74,045,441.54    |               | 718,000.00    | 74,866,252.87    |
| (3) 企业合并增  |                |                  |               |               |                  |

|           |                |                  |               |               |                  |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 加         |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 | 29,446,674.40  | 2,262,066.70     |               | 146,973.21    | 31,855,714.31    |
| (1) 处置或报废 | 29,446,674.40  | 2,262,066.70     |               | 146,973.21    | 31,855,714.31    |
| (2) 其他转出  |                |                  |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 869,672,411.40 | 1,146,995,102.31 | 15,363,798.71 | 48,865,785.75 | 2,080,897,098.17 |
| 二、累计折旧    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 145,232,664.26 | 433,707,172.20   | 10,093,880.21 | 9,661,897.67  | 598,695,614.34   |
| 2. 本期增加金额 | 13,159,674.03  | 49,464,371.71    | 471,770.16    | 1,485,661.78  | 64,581,477.68    |
| (1) 计提    | 13,159,674.03  | 49,464,371.71    | 471,770.16    | 1,485,661.78  | 64,581,477.68    |
| 3. 本期减少金额 | 5,967,301.30   | 1,635,491.10     |               | 65,949.16     | 7,668,741.56     |
| (1) 处置或报废 | 5,967,301.30   | 1,635,491.10     |               | 65,949.16     | 7,668,741.56     |
| (2) 其他    |                |                  |               |               |                  |
| 4. 期末余额   | 152,425,036.99 | 481,536,052.81   | 10,565,650.37 | 11,081,610.29 | 655,608,350.46   |
| 三、减值准备    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   |                | 4,504,774.01     |               | 2,837.48      | 4,507,611.49     |
| 2. 本期增加金额 |                |                  |               |               |                  |
| (1) 计提    |                |                  |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 4,217.65         |               |               | 4,217.65         |
| (1) 处置或报废 |                | 4,217.65         |               |               | 4,217.65         |
| 4. 期末余额   |                | 4,500,556.36     |               | 2,837.48      | 4,503,393.84     |
| 四、账面价值    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 717,247,374.41 | 660,958,493.14   | 4,798,148.34  | 37,781,337.98 | 1,420,785,353.87 |
| 2. 期初账面价值 | 752,004,862.60 | 615,826,950.40   | 5,269,918.50  | 38,382,368.52 | 1,411,484,100.02 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□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 | 44,590,420.99 | 20,277,851.03 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 44,590,420.99 | 20,277,851.03 |

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 | 44,590,420.99 |      | 44,590,420.99 | 20,277,851.03 |      | 20,277,851.03 |
| 合计   | 44,590,420.99 |      | 44,590,420.99 | 20,277,851.03 |      | 20,277,851.03 |

(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<br>资产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 靶材扩产项目                           | 646,900,000 | 12,703,739.29 | 85,819,040.04 | 73,795,530.04  |                  | 24,727,249.29 | 86.13                  | 95.00    |                   |                      |                     | 自筹   |
| 先进稀土材料<br>产业公共技术<br>服务平台扩建<br>项目 | 42,000,000  | 2,279,787.86  | 9,681,906.67  |                |                  | 11,961,694.53 | 53.98                  | 53.98    |                   |                      |                     | 自筹   |
| 合计                               | 688,900,000 | 14,983,527.15 | 95,500,946.71 | 73,795,530.04  |                  | 36,688,943.82 | /                      | /        |                   |                      | /                   | /    |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 |               |               |
| 1.期初余额 | 75,244,031.63 | 75,244,031.63 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额  | 1,028,864.49  | 1,028,864.49  |
| (1) 租入    | 1,028,864.49  | 1,028,864.49  |
| 3.本期减少金额  | 1,950,571.32  | 1,950,571.32  |
| (1) 处置或报废 | 1,652,674.14  | 1,652,674.14  |
| (2) 其他    | 297,897.18    | 297,897.18    |
| 4.期末余额    | 74,322,324.80 | 74,322,324.80 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1.期初余额    | 20,801,969.45 | 20,801,969.45 |
| 2.本期增加金额  | 4,987,059.71  | 4,987,059.71  |
| (1) 计提    | 4,987,059.71  | 4,987,059.71  |
| 3.本期减少金额  | 596,798.96    | 596,798.96    |
| (1) 处置    | 596,798.96    | 596,798.96    |
| 4.期末余额    | 25,192,230.20 | 25,192,230.20 |
| 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  | 49,130,094.60 | 49,130,094.60 |
| 2.期初账面价值  | 54,442,062.18 | 54,442,062.18 |

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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    | 123,338,599.26 | 13,481,572.75 | 870,886.79 | 18,012,500.00 | 8,943,792.41 | 164,647,351.21 |
| 2. 本期增加金额  |                |               |            |               | 88,495.58    | 88,495.58      |
| (1) 购置     |                |               |            |               | 88,495.58    | 88,495.58      |
| (2) 内部研发   |                |               |            |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |            |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  | 9,114,074.85   |               | 9,000.00   |               |              | 9,123,074.85   |
| (1) 处置     | 9,114,074.85   |               | 9,000.00   |               |              | 9,123,074.85   |
| (2) 其他     |                |               |            |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 114,224,524.41 | 13,481,572.75 | 861,886.79 | 18,012,500.00 | 9,032,287.99 | 155,612,771.94 |
| 二、累计摊销     |                |               |            |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 13,617,498.09  | 13,439,587.56 | 755,968.56 | 12,999,166.56 | 2,171,101.23 | 42,983,322.00  |

|           |                |               |            |               |              |                |
|-----------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 1,198,606.28   | 6,073.20      | 43,094.34  | 712,500.31    | 499,093.25   | 2,459,367.38   |
| (1) 计提    | 1,198,606.28   | 6,073.20      | 43,094.34  | 712,500.31    | 499,093.25   | 2,459,367.38   |
| 3. 本期减少金额 | 1,150,319.89   |               | 9,000.00   |               |              | 1,159,319.89   |
| (1) 处置    | 1,150,319.89   |               | 9,000.00   |               |              | 1,159,319.89   |
| (2) 其他    |                |               |            |               |              |                |
| 4. 期末余额   | 13,665,784.48  | 13,445,660.76 | 790,062.90 | 13,711,666.87 | 2,670,194.48 | 44,283,369.49  |
| 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 | 100,558,739.93 | 35,911.99     | 71,823.89  | 4,300,833.13  | 6,361,679.06 | 111,328,988.00 |
| 2. 期初账面价值 | 109,721,101.17 | 41,985.19     | 114,918.23 | 5,013,333.44  | 6,772,276.73 | 121,663,614.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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 |

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**□适用 ☒ 不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 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). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 ☒ 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☒ 不适用

其他说明：

□适用 ☒ 不适用**28、长期待摊费用**☒ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 改造工程款  | 52,245,140.63 | 1,297,702.36 | 5,923,314.34 | 2,358,097.34 | 45,261,431.31 |
| 技术服务维护 | 817,433.97    |              | 201,192.11   |              | 616,241.86    |
| 装修费    | 2,077,111.69  |              | 177,335.57   |              | 1,899,776.12  |
| 合计     | 55,139,686.29 | 1,297,702.36 | 6,301,842.02 | 2,358,097.34 | 47,777,449.29 |

其他说明：

无。



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

√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         | 59,292,524.97  | 10,308,205.55 | 56,961,910.68  | 8,714,080.60  |
| 内部交易未实现利润      | 12,144,341.13  | 1,839,059.76  | 26,133,044.57  | 4,356,460.37  |
| 可抵扣亏损          |                |               |                |               |
| 新租赁准则-租赁负债税会差异 | 54,749,973.32  | 12,781,487.90 | 54,453,925.14  | 13,035,377.51 |
| 应付职工薪酬         | 6,244,263.84   | 936,639.56    | 6,244,263.89   | 936,639.59    |
| 金融资产公允价值变动     | 1,438,487.24   | 305,773.10    | 1,438,487.24   | 305,773.10    |
| 合计             | 133,869,590.50 | 26,171,165.87 | 145,231,631.52 | 27,348,331.17 |

**(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      | 57,128,443.52  | 9,394,952.26  | 51,864,346.48  | 8,219,660.03  |
| 加速折旧一次扣除        | 5,918,373.20   | 887,755.98    | 5,918,373.20   | 887,755.98    |
| 新租赁准则-使用权资产税会差异 | 54,725,369.62  | 12,587,442.38 | 54,459,370.97  | 12,834,540.96 |
| 合计              | 117,772,186.34 | 22,870,150.62 | 112,242,090.65 | 21,941,956.97 |

**(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 | 28,906,365.96  | 75,245,453.51  |
| 可抵扣亏损    | 519,858,768.92 | 455,734,678.35 |
| 合计       | 548,765,134.88 | 530,980,131.86 |

注 1、三级子公司北京博拓康泰医疗器械有限公司与商誉相关的资产组计提减值，其中固定资产计提减值准备 1,242.27 元、无形资产计提减值准备 414.45 元，该部分固定资产减值准备及无形资产减值准备不确认递延所得税资产。

注 2、二级子公司有研稀土新材料股份有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异共计 10,315,952.41 元，系应收账款坏账准备 1,453,722.33 元，其他应收款坏账准备 131,963.14 元，长期应收款坏账准备 2,270.48 元，存货跌价准备 8,727,996.46 元；三级子公司有研稀土（荣成）有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 17,099,257.21 元，系应收账款坏账准备 1,313,563.97 元，其他应收款坏账准备 9,134,871.91 元，存货跌价准备 6,650,821.33 元；三级子公司有研稀土（青岛）有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 1,489,499.62 元，系应收账款坏账准备 4,210.77 元，其他应收款坏账准备 1,485,288.85 元。上述子公司基于对未来期间应纳税所得额的预期，对上述可抵扣暂时性差异暂不确认递延所得税资产。

#### (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 |                |                |    |
| 2025 年 |                | 34,398,690.43  |    |
| 2026 年 | 17,207,222.89  | 18,313,712.13  |    |
| 2027 年 | 6,935,122.13   | 6,935,122.13   |    |
| 2028 年 | 104,900,056.47 | 94,589,624.86  |    |
| 2029 年 | 304,060,142.25 | 301,497,528.80 |    |
| 2030 年 | 86,756,225.18  |                |    |
| 合计     | 519,858,768.92 | 455,734,678.35 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

#### 30、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  | 32,984,943.68 |      | 32,984,943.68 | 36,124,881.69 |      | 36,124,881.69 |
| 预付工程款  | 3,983,398.38  |      | 3,983,398.38  | 29,104.20     |      | 29,104.20     |
| 合计     | 36,968,342.06 |      | 36,968,342.06 | 36,153,985.89 |      | 36,153,985.89 |

其他说明：

无。

**31、所有权或使用权受限资产**

□适用 √不适用

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 | 662,525,264.91 | 711,438,441.10 |
| 合计   | 662,525,264.91 | 711,438,441.10 |

短期借款分类的说明：

(1) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2025 年 2 月 24 日、2025 年 2 月 25 日、2025 年 3 月 3 日、2025 年 3 月 14 日、2025 年 4 月 17 日、2025 年 5 月 6 日向招商银行股份有限公司北京分行累计贷款 85,240,850.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.30%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 188,318,350.00 元。

(2) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，分别于 2025 年 1 月 17 日、2025 年 2 月 21 日向中国农业银行股份有限公司北京万寿路支行贷款 50,000,000.00 元，到期日分别为 2026 年 1 月 15 日和 2026 年 2 月 20 日，以上贷款于 2025 年 6 月 9 日提前还款，借款方式均为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额 0.00 元。

(3) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2025 年 3 月 21 日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行贷款 50,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率 2.25%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 50,000,000.00 元。

(4) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司于 2025 年 4 月 21 日、2025 年 5 月 9 日、2025 年 5 月 13 日、2025 年 5 月 16 日累计向中国民生银行股份有限公司北京分行贷款 178,303,900.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.30%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 178,303,900.00 元。

(5) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司分别于 2025 年 2 月 26 日、2025 年 3 月 10 日向兴业银行股份有限公司北京上地支行贷款 38,796,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.30%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 38,796,000.00 元。

(6) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司于 2025 年 2 月 17 日、2025 年 4 月 3 日、2025 年 4 月 10 日、2025 年 4 月 17 日向上海浦东发展银行股份有限公司北京和平里支行贷款 64,172,500.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.27%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 64,172,500.00 元。

(7) 本公司三级子公司有研稀土高技术有限公司分别于 2025 年 3 月 20 日、2025 年 4 月 21 日向中国工商银行股份有限公司廊坊燕郊支行贷款 39,928,300.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.30%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 39,928,300.00 元。

(8) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2025 年 4 月 18 日向中信银行股份有限公司威海分行贷款 40,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.90%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 40,000,000.00 元。

(9) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2025 年 4 月 24 日向中信银行股份有限公司威海分行贷款 20,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.90%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 20,000,000.00 元。

(10) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2024 年 10 月 10 日向民生银行股份有限公司威海分行贷款 20,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 3.05%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 20,000,000.00 元。

(11) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2024 年 12 月 13 日向中信银行股份有限公司威海分行贷款 10,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 3.00%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 10,000,000.00 元。

(12) 本公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2025 年 6 月 12 日向中国工商银行股份有限公司北京海淀支行贷款 10,000,000.00 元，贷款期限均在 1 年以内，贷款利率为 2.11%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月 30 日该贷款余额含息合计为 10,005,561.11 元。

(13) 本公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司资产负债表日已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 3,000,653.80 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 银行承兑汇票 | 221,685,197.39 | 20,411,800.00 |
| 合计     | 221,685,197.39 | 20,411,800.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。到期未付的原因是：无。

**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） | 426,862,994.45 | 285,189,482.08 |
| 1-2 年（含 2 年） | 17,880,491.01  | 17,936,131.87  |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,055,396.22   | 4,416,800.57   |
| 3 年以上        | 5,136,195.11   | 5,511,333.02   |
| 合计           | 452,935,076.79 | 313,053,747.54 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款**

√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 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 6,758,925.06  | 未到结算期     |
| 第二名 | 3,342,300.00  | 未到结算期     |
| 第三名 | 1,403,877.99  | 未到结算期     |
| 第四名 | 1,180,752.62  | 未到结算期     |
| 第五名 | 946,584.50    | 未到结算期     |
| 合计  | 13,632,440.17 | /         |

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

## (3). 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

## 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  | 123,064,011.31 | 32,116,898.67 |
| 预收服务费 | 208,194.64     |               |
| 合计    | 123,272,205.95 | 32,116,898.67 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 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         | 37,857,180.45 | 166,001,347.07 | 154,384,298.28 | 49,474,229.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,322,655.58  | 25,372,370.39  | 25,703,822.42  | 1,991,203.55  |
| 三、辞退福利         |               | 529,802.01     | 529,802.01     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 40,179,836.03 | 191,903,519.47 | 180,617,922.71 | 51,465,432.79 |

## (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 | 15,130,899.88 | 125,569,744.88 | 113,763,393.05 | 26,937,251.71 |
| 二、职工福利费       |               | 9,489,634.88   | 9,489,634.88   |               |
| 三、社会保险费       | 2,475,196.28  | 14,985,779.39  | 15,304,678.33  | 2,156,297.34  |
| 其中：医疗保险费      | 2,008,251.95  | 11,260,678.15  | 11,529,831.38  | 1,739,098.72  |
| 工伤保险费         | 458,529.56    | 674,134.56     | 723,593.71     | 409,070.41    |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费         | 8,414.77      | 161,786.83     | 162,073.39     | 8,128.21      |
| 其他            |               | 2,889,179.85   | 2,889,179.85   |               |
| 四、住房公积金       | 62,046.31     | 12,058,815.52  | 12,091,781.83  | 29,080.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,189,037.98 | 3,010,501.80   | 2,847,939.59   | 20,351,600.19 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 886,870.60     | 886,870.60     |               |
| 合计            | 37,857,180.45 | 166,001,347.07 | 154,384,298.28 | 49,474,229.24 |

## (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 | 2,219,184.71 | 18,608,393.57 | 18,928,431.60 | 1,899,146.68 |
| 2、失业保险费  | 55,600.48    | 673,310.45    | 679,543.57    | 49,367.36    |
| 3、企业年金缴费 | 47,870.39    | 6,090,666.37  | 6,095,847.25  | 42,689.51    |
| 合计       | 2,322,655.58 | 25,372,370.39 | 25,703,822.42 | 1,991,203.55 |

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     | 3,851,967.70 | 48,698,118.24 |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     |              |               |
| 企业所得税   | 1,208,230.53 | 7,223,862.32  |
| 个人所得税   | 456,900.18   | 1,564,022.55  |
| 城市维护建设税 | 132,436.30   | 1,283,091.14  |
| 教育费附加   | 85,406.89    | 579,278.61    |
| 地方教育附加  | 13,205.88    | 339,882.34    |
| 印花税     | 1,714,714.03 | 1,526,934.82  |
| 土地使用税   | 287,512.21   | 442,558.24    |
| 房产税     | 906,348.61   | 987,079.52    |
| 其他税费    | 588,595.62   | 588,461.59    |
| 合计      | 9,245,317.95 | 63,233,289.37 |

其他说明：

无。

## 41、其他应付款

## (1). 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  |                |                |
| 其他应付款 | 360,642,129.28 | 346,640,873.83 |
| 合计    | 360,642,129.28 | 346,640,873.83 |

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 往来款      | 6,357,016.57   | 3,276,424.64   |
| 应付关联公司款项 | 320,071,029.40 | 320,251,531.27 |
| 应付暂收款    | 972,675.64     | 2,142,683.97   |
| 代扣代缴款项   | 2,157,387.93   | 2,177,244.99   |
| 技术奖励金    | 1,780,997.31   | 1,266,549.00   |
| 预提费用     | 13,097,860.25  | 11,935,591.59  |
| 保证金及押金   | 13,322,435.05  | 2,889,906.09   |
| 其他       | 2,882,727.13   | 2,700,942.28   |
| 合计       | 360,642,129.28 | 346,640,873.83 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 中国有研科技集团有限公司 | 320,071,029.40 | 未到结算期     |
| 合计           | 320,071,029.40 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款  | 149,900,000.00 | 213,100,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |                |                |
| 1年内到期的长期应付款 |                |                |



|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 7,069,126.15   | 9,511,501.38   |
| 合计          | 156,969,126.15 | 222,611,501.38 |

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   | 15,903,312.14 | 4,278,050.62 |
| 长期借款应计利息 | 93,204.88     | 346,510.54   |
| 合计       | 15,996,517.02 | 4,624,561.16 |

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         |                |                |
| 保证借款         | 128,500,000.00 | 130,000,000.00 |
| 信用借款         | 105,000,000.00 | 137,100,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 149,900,000.00 | 213,100,000.00 |
| 合计           | 83,600,000.00  | 54,000,000.00  |

长期借款分类的说明：

(1) 本公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2025 年 3 月 14 日向中信银行股份有限公司威海分行贷款 30,000,000.00 元，到期日 2026 年 9 月 13 日，贷款利率为 2.80%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 30,000,000.00 元，未偿还本金中一年以内到期金额为 40.00 万元。

(2) 公司三级子公司有研稀土（荣成）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，于 2022 年 10 月至 2023 年 2 月向民生银行股份有限公司威海分行贷款 100,000,000.00 元，到期日 2025 年 10 月 18 日，贷款利率为 3.65%-3.7%，借款方式为信用借款。截至 2025 年 6 月末，该贷款余额合计 75,000,000.00 元，未偿还本金中一年以内到期金额为 7,500.00 万元。

(3) 公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司为补充日常生产经营所需营运资金，2023 年 3 月 27 日向国家开发银行北京市分行贷款 2,000.00 万元，分两年提取，2023 年 3 月 27 日提

取 1,150.00 万元, 2024 年分 9 次共提取 850.00 万元。总的贷款期限为 2023 年 3 月 27 日至 2028 年 3 月 26 日, 贷款利率在 2025 年为 2.10% (LPR1Y-100BP), 借款方式为保证借款, 该贷款由有研医疗、有研新材共同承担连带还款责任, 截至 2025 年 6 月末, 该贷款余额 1,600 万元, 未偿还本金中一年以内到期金额为 200.00 万元。

(4) 本公司二级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, 2021 年 12 月 24 日向国家开发银行北京市分行贷款 25,000.00 万元, 贷款期限为 2021 年 12 月 24 日至 2026 年 12 月 23 日, 贷款利率 2025 年 1 月 1 日至 2 月 28 日利率为 2.6% (LPR1Y-85BP), 3 月 1 日至 6 月 30 日利率为 2.25% (LPR1Y-85BP), 借款方式为保证借款, 该贷款由有研亿金、有研新材共同承担连带还款责任, 截至 2025 年 6 月末, 该贷款余额 11,250.00 万元, 未偿还本金中一年以内到期金额为 7,250.00 万元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

##### (2). 应付债券的具体情况: (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). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

#### 47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 56,885,801.22 | 64,354,528.38 |
| 减：未确认的融资费用      | 8,357,000.66  | 9,626,527.25  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 7,069,126.15  | 9,511,501.38  |
| 合计              | 41,459,674.41 | 45,216,499.75 |

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 | 126,641,548.54 | 157,417,020.51 |
| 合计    | 126,641,548.54 | 157,417,020.51 |

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 | 125,594,069.69 | 101,499,223.58 | 130,601,511.84 | 96,491,781.43  | 国家课题    |
| 财政补助   | 31,822,950.82  |                | 1,673,183.71   | 30,149,767.11  | 运营及设备补贴 |
| 合计     | 157,417,020.51 | 101,499,223.58 | 132,274,695.55 | 126,641,548.54 | /       |

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

## 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 846,553,332.00 |             |    |       |    |    | 846,553,332.00 |

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,585,700,392.32 |      |      | 1,585,700,392.32 |
| 其他资本公积     | 5,676,138.93     |      |      | 5,676,138.93     |
| 合计         | 1,591,376,531.25 |      |      | 1,591,376,531.25 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初<br>余额      | 本期发生金额            |                                |                                  |             |              |               | 期末<br>余额      |
|--------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
|                    |               | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 16,236,501.57 | 92,289.31         |                                |                                  | 13,843.41   | 35,300.67    | 43,145.23     | 16,271,802.24 |
| 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     | 16,236,501.57 | 92,289.31         |                                |                                  | 13,843.41   | 35,300.67    | 43,145.23     | 16,271,802.24 |
| 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           | 16,236,501.57 | 92,289.31         |                                |                                  | 13,843.41   | 35,300.67    | 43,145.23     | 16,271,802.24 |

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

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,552,479.25 | 8,455,432.91 | 6,636,919.08 | 8,370,993.08 |
| 合计    | 6,552,479.25 | 8,455,432.91 | 6,636,919.08 | 8,370,993.08 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 141,268,725.38 |      |      | 141,268,725.38 |
| 任意盈余公积 | 104,593.44     |      |      | 104,593.44     |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 141,373,318.82 |      |      | 141,373,318.82 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,315,286,161.48 | 1,288,293,296.42 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,315,286,161.48 | 1,288,293,296.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 130,127,397.51   | 147,689,685.79   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 3,872,460.91     |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 92,274,313.19    | 116,824,359.82   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,353,139,245.80 | 1,315,286,161.48 |

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 | 4,090,084,296.98 | 3,766,486,036.55 | 4,522,655,746.89 | 4,291,093,386.32 |
| 其他业务 | 5,518,333.67     | 4,260,064.61     | 16,078,373.38    | 6,542,301.08     |
| 合计   | 4,095,602,630.65 | 3,770,746,101.16 | 4,538,734,120.27 | 4,297,635,687.40 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 商品销售 | 交付时       | 预收款项    | 有色金属产品      | 是        | 0                | 保证类质量保证          |
| 提供服务 | 提供服务时     | 预收款项    | 技术服务        | 是        | 0                | 无                |
| 合计   | /         | /       | /           | /        |                  | /                |

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税     |              |               |
| 营业税     |              |               |
| 城市维护建设税 | 812,811.41   | 820,435.92    |
| 教育费附加   | 603,571.72   | 617,064.05    |
| 资源税     | 825.55       | 4,373.05      |
| 房产税     | 3,997,918.58 | 4,028,952.65  |
| 土地使用税   | 1,093,928.10 | 1,374,299.37  |
| 车船使用税   | 13,149.18    | 8,145.60      |
| 印花税     | 3,252,300.16 | 3,348,679.11  |
| 其他      | 6,276.46     | 5,711.22      |
| 合计      | 9,780,781.16 | 10,207,660.97 |

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    | 11,049,941.49 | 10,522,841.52 |
| 办公费用    | 4,489,181.06  | 3,018,760.55  |
| 代理费     | 2,501,929.99  | 2,991,160.81  |
| 差旅费     | 1,184,585.83  | 1,395,386.25  |
| 样品及产品损耗 | 227,620.65    | 456,697.59    |
| 折旧费     | 220,489.33    | 295,518.47    |
| 会议费     | 70,528.31     | 250,386.88    |
| 其他费用    | 907,405.57    | 929,008.51    |
| 合计      | 20,651,682.23 | 19,859,760.58 |

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     | 53,250,271.42 | 43,881,198.43 |
| 折旧与摊销    | 12,552,128.44 | 11,337,380.07 |
| 办公费用     | 5,304,608.93  | 3,679,683.31  |
| 中介咨询费    | 1,858,907.56  | 818,739.73    |
| 租赁费      | 1,618,780.15  | 3,186,506.41  |
| 党建活动费    | 1,313,542.82  | 752,192.87    |
| 差旅费      | 755,690.11    | 699,584.86    |
| 专利费      | 679,695.30    | 716,600.87    |
| 修理费      | 468,307.60    | 489,125.72    |
| 业务招待费    | 457,409.08    | 766,879.69    |
| 安全生产费    | 283,200.42    | 2,021,621.51  |
| 技术服务费    | 203,146.89    | 120,477.00    |
| 残疾人就业保障金 | 165,110.60    | 215,157.72    |
| 其他费用     | 651,885.15    | 88,557.40     |
| 合计       | 79,562,684.47 | 68,773,705.59 |

其他说明：

无。

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 材料费 | 53,868,527.13 | 52,872,938.08 |



|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 24,268,706.31 | 22,759,036.98 |
| 燃料动力费   | 7,176,945.05  | 7,969,255.51  |
| 加工费     | 6,320,413.48  | 3,388,303.63  |
| 设备使用费   | 2,452,250.84  | 4,010,748.59  |
| 分析测试费   | 2,086,226.02  | 764,026.98    |
| 国内差旅费   | 621,822.87    | 269,970.04    |
| 出版鉴定专利费 | 306,813.56    | 254,661.96    |
| 其他费用    | 1,862,815.48  | 3,133,715.24  |
| 合计      | 98,964,520.74 | 95,422,657.01 |

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   | 18,020,703.84 | 22,562,027.28 |
| 减：利息收入 | 2,142,773.83  | 3,816,224.77  |
| 汇兑损益   | 3,796,251.38  | -3,587,449.74 |
| 银行手续费等 | 1,109,143.49  | 621,502.60    |
| 合计     | 20,783,324.88 | 15,779,855.37 |

其他说明：  
无。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助收入       | 5,948,658.38  | 7,365,090.58  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 125,473.81    | 197,606.35    |
| 增值税进项税加计抵减   | 34,568,414.48 | 17,711,229.02 |
| 合计           | 40,642,546.67 | 25,273,925.95 |

其他说明：  
无。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |       |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |       |       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |       |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |       |       |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |       |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |       |       |

|                    |               |              |
|--------------------|---------------|--------------|
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益  |               |              |
| 处置债权投资取得的投资收益      |               |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益    |               |              |
| 债务重组收益             |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 6,239,472.36  | 5,421,220.90 |
| 理财结构性存款等取得的投资收益    | 3,453,147.77  | 4,330,617.79 |
| 黄金、白银套保期货业务投资收益    | -6,976,855.10 |              |
| 合计                 | 2,715,765.03  | 9,751,838.69 |

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              | 76,821.91    | 3,126,290.67 |
| 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              |              | -748,297.68  |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |              |
| 其他非流动金融资产            | 1,600,711.50 | -720,274.28  |
| 其他                   | -195,848.00  |              |
| 合计                   | 1,481,685.41 | 1,657,718.71 |

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   | 548,025.05    | -11,296.09    |
| 应收账款坏账损失   | -3,057,837.85 | -2,157,512.58 |
| 其他应收款坏账损失  | 1,526.46      | -17,592.92    |
| 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  | -1,557.69     |               |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |
| 合计         | -2,509,844.03 | -2,186,401.59 |

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、合同资产减值损失          |                |                |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -20,067,908.31 | -35,244,663.21 |
| 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          |                | -784,452.91    |
| 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                  | -20,067,908.31 | -36,029,116.12 |

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     |
|-------------|---------------|-----------|
| 非流动资产处置收益   | -651,950.35   | 29,814.58 |
| 其中：固定资产处置收益 | 527,262.91    | 29,814.58 |
| 无形资产处置收益    | 1,061,877.51  |           |
| 使用权资产处置收益   | 117,006.57    |           |
| 其他          | -2,358,097.34 |           |
| 合计          | -651,950.35   | 29,814.58 |

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 | 50,849.76    | 26,548.67 | 50,849.76     |
| 其中：固定资产处置利得 | 50,849.76    | 26,548.67 | 50,849.76     |
| 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        |              |           |               |
| 无法支付的款项     | 1,849,648.50 |           | 1,849,648.50  |
| 违约赔偿        | 8,086.00     |           | 8,086.00      |
| 其他利得        | 450,241.45   | 40,986.25 | 450,241.45    |
| 合计          | 2,358,825.71 | 67,534.92 | 2,358,825.71  |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 46,815.10  | 467,692.75 | 46,815.10     |
| 其中：固定资产处置损失 | 46,815.10  | 467,692.75 | 46,815.10     |
| 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        | 3,000.00   | 30,500.00  | 3,000.00      |
| 其他          | 95,619.58  | 65,588.13  | 95,619.58     |
| 合计          | 145,434.68 | 563,780.88 | 145,434.68    |

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 | 32,301,349.94 | 26,384,666.21 |
| 递延所得税费用 | 1,974,171.24  | -370,396.78   |
| 合计      | 34,275,521.18 | 26,014,269.43 |

### (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                           | 118,937,221.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 29,734,305.38  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -6,400,369.90  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,305,926.46   |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 348,084.01     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,540,307.76  |
| 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 | 14,567,719.91  |
| 研发加计扣除                         | -1,739,836.91  |
| 所得税减免优惠的影响                     |                |
| 所得税费用                          | 34,275,521.18  |

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). 与经营活动有关的现金

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   | 2,090,495.87   | 3,975,442.99  |
| 政府补助   | 6,644,606.39   | 8,362,394.82  |
| 科研补助经费 | 92,893,416.72  | 29,530,103.98 |
| 往来款    | 12,590,728.82  | 8,463,036.20  |
| 其他收入   | 6,086.00       | 375,302.02    |
| 合计     | 114,225,333.80 | 50,706,280.01 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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  | 22,566,954.84 | 24,772,082.91 |
| 销售费用 | 4,722,381.01  | 5,058,880.25  |
| 管理费用 | 9,166,328.15  | 9,064,605.60  |
| 科研支出 | 38,189,452.60 | 10,247,036.84 |
| 财务费用 | 893,351.11    | 324,438.55    |
| 其他支出 | 3,000.00      | 30,500.00     |
| 合计   | 75,541,467.71 | 49,497,544.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒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             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 国债逆回购、结构性存款等短期理财 | 12,624,600,662.59 | 12,428,416,250.69 |
| 合计               | 12,624,600,662.59 | 12,428,416,250.69 |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无。

支付的重要的投资活动有关的现金

☒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             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 国债逆回购、结构性存款等短期理财 | 12,908,995,532.59 | 12,541,028,035.82 |
| 其他权益工具投资         |                   | 10,000,000.00     |
| 合计               | 12,908,995,532.59 | 12,551,028,035.82 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无。

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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        |
|-----------|--------------|--------------|
| 关联方借款利息支出 | 3,232,484.46 | 3,141,356.48 |
| 租赁负债      | 6,544,454.59 | 5,532,323.10 |
| 合计        | 9,776,939.05 | 8,673,679.58 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况  
√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             |
|--------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------|------------------|
|                    |                  | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动      |                  |
| 其他应付款（融资相关部分）      | 319,900,007.18   |                |              |                |            | 319,900,007.18   |
| 短期借款               | 710,972,010.00   | 579,519,050.00 | 2,572,631.03 | 628,319,510.00 |            | 664,744,181.03   |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 267,100,000.00   | 30,000,000.00  |              | 63,600,000.00  |            | 233,500,000.00   |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 64,354,528.38    |                |              | 6,544,454.59   | 297,897.18 | 57,512,176.61    |
| 合计                 | 1,362,326,545.56 | 609,519,050.00 | 2,572,631.03 | 698,463,964.59 | 297,897.18 | 1,275,656,364.82 |

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 84,661,700.28    | 3,042,058.18     |
| 加：资产减值准备                         | 20,067,908.31    | 36,029,116.12    |
| 信用减值损失                           | 2,509,844.03     | 2,186,401.59     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 64,581,477.68    | 56,056,897.15    |
| 使用权资产摊销                          | 4,987,059.71     | 4,931,414.06     |
| 无形资产摊销                           | 2,459,367.38     | 2,467,093.41     |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,301,842.02     | 5,633,483.00     |
| 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） | 651,950.35       | -29,814.58       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -4,034.66        | 441,144.08       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -1,481,685.41    | -1,657,718.71    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 16,436,859.66    | 19,131,483.78    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,715,765.03    | -9,751,838.69    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,177,165.30     | -55,494.83       |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 928,193.65       | -610,302.51      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -507,117,596.39  | -555,801,657.53  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -28,045,930.00   | -335,736,425.14  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 109,543,579.72   | -179,452,940.31  |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -225,058,063.40  | -953,177,100.93  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,192,340,315.12 | 1,375,908,810.87 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,809,546,949.92 | 1,532,416,096.51 |
| 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                     | -617,206,634.80  | -156,507,285.64  |

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 1,192,340,315.12 | 1,809,546,949.92 |
| 其中：库存现金                     | 37,809.50        | 10,778.61        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,140,337,807.95 | 1,775,420,077.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 51,964,697.67    | 34,116,093.60    |
| 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              | 1,192,340,315.12 | 1,809,546,949.92 |
| 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 |                  |                  |

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

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、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 | 106,469.12    | 7.1586 | 762,169.84     |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    | 6,880.00      | 0.9120 | 6,274.22       |
| 应收账款  | -             | -      |                |
| 其中：美元 | 14,813,264.41 | 7.1586 | 106,042,234.61 |

|       |               |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 欧元    |               |        |              |
| 港币    |               |        |              |
| 长期借款  | -             | -      |              |
| 其中：美元 |               |        |              |
| 欧元    |               |        |              |
| 港币    |               |        |              |
| 应付账款  | -             | -      |              |
| 其中：美元 | 747,513.41    | 7.1586 | 5,351,149.50 |
| 欧元    | 4,340.00      | 7.8771 | 34,186.61    |
| 日元    | 74,244,216.40 | 0.0496 | 3,682,067.67 |

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

## 82、租赁

### (1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目           | 本期数       | 上期数        |
|--------------|-----------|------------|
| 短期或低价值资产租赁费用 | 40,646.98 | 287,256.15 |
| 合计           | 40,646.98 | 287,256.15 |

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额6,544,454.59 元(单位：元 币种：人民币)

### (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----------|--------------|--------------------------|
| 房屋及设备租赁费 | 1,655,769.51 |                          |
| 合计       | 1,655,769.51 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

☒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         |
|------------|---------------|---------------|
| 研发支出       | 98,964,520.74 | 95,422,657.01 |
| 合计         | 98,964,520.74 | 95,422,657.01 |
| 其中：费用化研发支出 | 98,964,520.74 | 95,422,657.01 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无。

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

### 3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、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

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册资本           | 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   | 308,580,000.00 | 三河市 | 半导体材料    | 100.00  |    | 投资   |
| 山东有研国晶辉新材料有限公司 | 乐陵市   | 269,000,000.00 | 乐陵市 | 半导体材料    | 100.00  |    | 投资   |
| 有研亿金新材料有限公司    | 北京市   | 846,000,000.00 | 北京市 | 稀有和贵金属材料 | 100.00  |    | 企业合并 |
| 有研医疗器械（北京）有限公司 | 北京市   | 40,000,000.00  | 北京市 | 医疗产品     | 100.00  |    | 分立   |
| 有研稀土新材料股份有限公司  | 北京市   | 133,030,241.00 | 北京市 | 稀土材料     | 45.00   |    | 企业合并 |

|                |     |               |     |      |        |  |    |
|----------------|-----|---------------|-----|------|--------|--|----|
| 北京华夏金服投资管理有限公司 | 北京市 | 10,000,000.00 | 北京市 | 投资管理 | 100.00 |  | 投资 |
|----------------|-----|---------------|-----|------|--------|--|----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无。

其他说明：  
无。

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称         | 少数股东持股比例（%） | 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     |
|---------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 有研稀土新材料股份有限公司 | 55%         | -45,472,202.33 |                | 506,915,839.28 |

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 | 1,405,652,718.22 | 854,700,333.20 | 2,260,353,051.42 | 1,237,046,733.11 | 115,207,465.86 | 1,352,254,198.97 | 1,192,372,541.68 | 892,466,552.33 | 2,084,839,094.01 | 989,482,814.80 | 118,326,326.06 | 1,107,809,140.86 |

| 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 | 963,108,213.59 | -69,018,670.31 | -68,940,224.41 | -183,394,495.71 | 1,090,672,801.34 | -100,626,342.47 | -102,856,844.73 | -341,095,231.75 |

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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 5,948,658.38 | 7,365,090.58 |
| 合计    | 5,948,658.38 | 7,365,090.58 |

其他说明：  
无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付款项、长短期借款等，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，使股东及其他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、欧元、日元有关，除本公司的部分子公司以美元、港币、欧元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额、欧元余额和日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。美元、港币、欧元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 货币资金-美元 | 106,469.12      | 101,545.10       |
| 货币资金-港币 | 6,880.00        | 6,880.00         |
| 应收账款-美元 | 14,813,264.41   | 5,601,979.52     |
| 应付账款-美元 | 747,513.41      | 1,153,490.94     |
| 应付账款-欧元 | 4,340.00        | 40,472.48        |
| 应付账款-日元 | 74,244,216.40   | 35,053,918.59    |

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 2025 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 42,902.53 万元，浮动利率合同金额为 23,350.00 万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

## （2）信用风险

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

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

## （3）流动风险

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

## 2、套期

### （1）. 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### （2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### （3）. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 3、 金融资产转移

#### (1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

#### (2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

#### (3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、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                  |            |            | 30,088,767.12  | 30,088,767.12  |
| 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                   |            |            |                |                |
| （3）衍生金融资产                   |            |            |                |                |
| （4）其他                       |            |            | 30,088,767.12  | 30,088,767.12  |
| 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                 |            |            | 60,053,342.58  | 60,053,342.58  |
| （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                   |            |            | 110,406,129.60 | 110,406,129.60 |
| （七）其他非流动金融资产                |            |            | 127,502,057.68 | 127,502,057.68 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |            |            | 328,050,296.98 | 328,050,296.98 |

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

| 单位：万元 币种：人民币 |     |                               |            |                 |                  |
|--------------|-----|-------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质                          | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
| 中国有研科技集团有限公司 | 北京市 | 金属、稀有、稀土、贵金属材料及合金材料的生产、研制、销售等 | 320,000.00 | 33.09           | 33.09            |

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

截至 2025 年 6 月末，母公司中国有研实收资本为 41 亿元，该实收资本已完成实缴，注册资本的工商变更登记手续尚在办理中。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。”

☐适用 ☒不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本企业关系     |
|-----------------------------|-----------------|
| 有研兴友科技服务（北京）有限公司            | 同一母公司           |
| 国合通用（青岛）测试评价有限公司            | 同一最终控制方         |
| 上海有色金属工业技术监测中心有限公司          | 同一最终控制方         |
| 国标（北京）检验认证有限公司              | 同一最终控制方         |
| 北京康普锡威科技有限公司                | 同一最终控制方         |
| 国合通用测试评价认证股份公司              | 同一母公司           |
| 有研（广东）新材料技术研究院              | 同一母公司           |
| 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司         | 同一母公司           |
| 有科期刊出版（北京）有限公司              | 同一母公司           |
| 有研增材技术有限公司                  | 同一最终控制方         |
| 有研纳微新材料（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               | 同一母公司           |
| 有研（佛山）科创有限责任公司              | 同一最终控制方         |
| 有研金属复合材料（北京）股份公司            | 同一母公司           |
| 有研金属复合材料（廊坊）有限公司            | 同一最终控制方         |
| 有研金属复材（忻州）有限公司              | 同一最终控制方         |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司           | 其他关联方           |
| 中国稀土集团国际贸易有限公司              | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（江苏）稀土有限公司                | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（凉山）磁性材料有限公司              | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广西国盛稀土新材料有限公司               | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司             | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（广西）金源稀土新材料有限公司           | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司               | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（凉山）稀土贸易有限公司              | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀金龙（长汀）稀土有限公司              | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广西稀有稀土贸易有限公司                | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| 中稀（微山）稀土新材料有限公司     | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广东省富远稀土有限公司         | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司       | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（深圳）稀有稀土有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 赣州稀土龙南冶炼分离有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（凉山）稀土有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中国稀土集团资源科技股份有限公司    | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀国际贸易有限公司          | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 江苏国盛新材料有限公司         | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀依诺威（山东）磁性材料有限公司   | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 四川省冕宁县方兴稀土有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 山东南稀金石新材料有限公司       | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 江西赣锋锂业集团股份有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广州建丰稀土有限公司          | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中国稀土集团产业发展有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 广晟有色金属股份有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（赣州）稀土有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中国稀有稀土股份有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 山东微山湖稀土有限公司         | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 南方稀土国际贸易有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（福建）稀土矿业有限公司长汀分公司 | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀广西稀土有限公司          | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（山东）稀土有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 龙岩市稀土开发有限公司         | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀（湖南）稀土开发有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 惠州市福益乐永磁科技有限公司      | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 中稀江西稀土有限公司          | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |
| 新丰广晟稀土开发有限公司        | 中国稀土集团有限公司及其子公司 |

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方                 | 关联交易内容  | 本期发生额                | 获批的交易额度（如适用）    | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额               |
|---------------------|---------|----------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 有研工程技术研究院有限公司       | 购买货物、设备 | 14,713,710.19        |                 |               | 3,823,202.65        |
| 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 购买货物    | 239,389.40           |                 |               | 98,146.01           |
| 国标（北京）检验认证有限公司      | 购买货物    | 17,297.34            |                 |               | 81,997.78           |
| 有研纳微新材料（北京）有限公司     | 购买货物    |                      |                 |               | 25,221.24           |
| <b>合计</b>           |         | <b>14,970,396.93</b> | <b>6,000 万元</b> | <b>否</b>      | <b>4,028,567.68</b> |
| 广西国盛稀土新材料有限公司       | 购买货物    | 1,955,752.21         |                 |               | 23,554,979.46       |

|                    |      |                       |                   |          |                       |
|--------------------|------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------------|
| 中稀（微山）稀土新材料有限公司    | 购买货物 | 12,176,560.68         |                   |          | 8,892,242.96          |
| 中稀（广西）金源稀土新材料有限公司  | 购买货物 | 9,141,592.92          |                   |          | 23,732,168.13         |
| 广西稀有稀土贸易有限公司       | 购买货物 | 3,548,672.58          |                   |          | 4,737,345.12          |
| 中国稀土集团国际贸易有限公司     | 购买货物 | 30,405,309.73         |                   |          | 27,483,185.84         |
| 中国稀土集团资源科技股份有限公司   | 购买货物 | 34,910,973.46         |                   |          |                       |
| 中稀国际贸易有限公司         | 购买货物 | 3,946,902.65          |                   |          | 2,290,491.15          |
| 云南保山稀有稀土有限公司       | 购买货物 | 21,063,716.82         |                   |          |                       |
| 江苏国盛新材料有限公司        | 购买货物 | 2,211,030.96          |                   |          | 1,127,522.13          |
| 山东南稀金石新材料有限公司      | 购买货物 | 16,247,787.60         |                   |          |                       |
| 中稀（永州）稀土新材料有限公司    | 购买货物 | 1,513,274.34          |                   |          |                       |
| 四川省冕宁县方兴稀土有限公司     | 购买货物 | 2,226,548.67          |                   |          |                       |
| 赣州稀土友力科技开发有限公司     | 购买货物 | 9,307,079.64          |                   |          |                       |
| 广东省稀土产业集团有限公司      | 购买货物 | 10,561,946.90         |                   |          |                       |
| 广东省富远稀土有限公司        | 购买货物 | 778,761.06            |                   |          |                       |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司    | 购买货物 | 55,635,840.73         |                   |          |                       |
| 中稀（凉山）稀土有限公司       | 购买货物 |                       |                   |          | 1,743,115.04          |
| 中稀（凉山）磁性材料有限公司     | 购买货物 |                       |                   |          | 32,794,247.79         |
| 中稀依诺威（山东）磁性材料有限公司  | 购买货物 |                       |                   |          | 1,326,232.64          |
| 中稀（江苏）稀土有限公司       | 购买货物 |                       |                   |          | 23,258,349.55         |
| 中稀金龙（长汀）稀土有限公司     | 购买货物 |                       |                   |          | 14,274,336.28         |
| <b>合计</b>          |      | <b>216,116,706.70</b> | <b>150,000 万元</b> | <b>否</b> | <b>165,214,216.09</b> |
| 中国有研科技集团有限公司       | 接受服务 | 298,991.01            |                   |          | 244,560.00            |
| 有研工程技术研究院有限公司      | 接受服务 | 3,656.70              |                   |          | 11,320.75             |
| 国标（北京）检验认证有限公司     | 接受服务 | 2,302,187.15          |                   |          | 2,318,074.00          |
| 国合通用（青岛）测试评价有限公司   | 接受服务 | 226,099.99            |                   |          | 196,896.23            |
| 有科期刊出版（北京）有限公司     | 接受服务 | 37,000.00             |                   |          | 14,500.00             |
| 上海有色金属工业技术监测中心有限公司 | 接受服务 |                       |                   |          | 16,452.82             |
| 有研兴友科技服务（北京）有限公司   | 接受服务 | 2,293.99              |                   |          | 28,345.61             |
| <b>合计</b>          |      | <b>2,870,228.84</b>   | <b>3,100 万元</b>   | <b>否</b> | <b>2,830,149.41</b>   |

## 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         |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 有研金属复合材料（北京）股份公司    | 销售货物   | 529,424.78    | 8,849.56      |
| 有研金属复材（忻州）有限公司      | 销售货物   | 74,304.32     | 50,220.11     |
| 北京康普锡威科技有限公司        | 销售货物   | 1,077,263.54  | 1,651,224.79  |
| 国合通用测试评价认证股份公司      | 销售货物   | 707.96        | 244,460.18    |
| 国合通用（青岛）测试评价有限公司    | 销售货物   | 258.85        | 796.47        |
| 有研工程技术研究院有限公司       | 销售货物   | 875,758.83    | 881,386.02    |
| 上海有色金属工业技术监测中心有限公司  | 销售货物   | 3,057.08      | 530.97        |
| 国标（北京）检验认证有限公司      | 销售货物   | 249,438.06    | 340,888.46    |
| 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 销售货物   | 442,566.39    | 206,504.43    |
| 有研（广东）新材料技术研究院      | 销售货物   | 8,598.23      | 9,292.04      |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司   | 销售货物   | 60,176.99     |               |
| 中稀（微山）稀土新材料有限公司     | 销售货物   | 13,288,715.04 |               |
| 山东南稀金石新材料有限公司       | 销售货物   | 18,535,398.24 |               |
| 中国稀土集团资源科技股份有限公司    | 销售货物   | 11,061.97     | 9,734.52      |
| 中国稀土集团国际贸易有限公司      | 销售货物   | 7,920.37      |               |
| 中稀依诺威（山东）磁性材料有限公司   | 销售货物   | 4,247.79      | 4,338,938.04  |
| 中稀（凉山）稀土有限公司        | 销售货物   |               | 2,053,097.34  |
| 中稀（凉山）稀土贸易有限公司      | 销售货物   |               | 29,787,610.62 |
| 中稀（广西）金源稀土新材料有限公司   | 销售货物   |               | 15,929.20     |
| 中稀（赣州）稀土有限公司        | 销售货物   |               | 2,654.87      |
| 中稀（福建）稀土矿业有限公司长汀分公司 | 销售货物   |               | 1,464,150.94  |



|                   |      |              |              |
|-------------------|------|--------------|--------------|
| 中稀广西稀土有限公司        | 销售货物 |              | 1,464,622.64 |
| 中国有研科技集团有限公司      | 提供劳务 | 2,110,498.04 | 29,927.86    |
| 有研工程技术研究院有限公司     | 提供劳务 | 5,309.73     | 8,642.22     |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 提供劳务 | 40,044.25    |              |
| 中稀（深圳）稀有稀土有限公司    | 提供劳务 | 4,181.14     |              |
| 中国稀土集团国际贸易有限公司    | 提供劳务 | 11,407.16    |              |
| 国标（北京）检验认证有限公司    | 提供劳务 |              | 529,203.54   |
| 国合通用测试评价认证股份公司    | 提供劳务 |              | 283,018.87   |
| 有研金属复合材料（廊坊）有限公司  | 提供劳务 |              | 657,525.63   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称               | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入  |
|---------------------|--------|-----------|------------|
| 有研工程技术研究院有限公司       | 房屋租赁   | 74,708.26 | 189,489.92 |
| 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 房屋租赁   | 35,422.02 | 70,844.04  |

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 | 本期发生额                       |                        |              |              |          | 上期发生额                       |                        |              |              |          |
|--------------|--------|-----------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------|-----------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------|
|              |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产 |
| 中国有研科技集团有限公司 | 房屋租赁   | 40,646.98                   |                        | 5,189,226.01 | 1,000,728.03 |          | 28,571.43                   |                        | 3,410,197.97 | 1,112,661.22 |          |

关联租赁情况说明  
□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方  
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方  
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明  
☐适用 ☒不适用

**(5). 关联方资金拆借**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明                                        |
|--------------|----------------|------------|------------|-------------------------------------------|
| 拆入           |                |            |            |                                           |
| 中国有研科技集团有限公司 | 8,400,000.00   | 2015/12/8  |            | 专项资金委托贷款拨付，同期人民币存款基本利率的 50%               |
| 中国有研科技集团有限公司 | 18,700,000.00  | 2024/2/20  | 2025/2/19  | 补助资金的委托贷款拨付，同期一年期定期存款基准利率的 50%            |
| 中国有研科技集团有限公司 | 18,700,000.00  | 2025/2/20  | 2026/2/19  | 补助资金的委托贷款拨付，同期一年期定期存款基准利率的 50%，为上述借款到期后展期 |
| 中国有研科技集团有限公司 | 12,800,007.18  | 2014/7/3   |            | 国有资本金的委托贷款拨付，年利率 4.35%                    |
| 中国有研科技集团有限公司 | 280,000,000.00 | 2024/12/28 | 2025/12/27 | 年利率 2%，借款到期后展期                            |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆出  |      |     |     |    |
| 无。  |      |     |     |    |
|     |      |     |     |    |

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

☐适用 ☒不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 108.60 | 198.62 |

**(8). 其他关联交易**

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向母公司中国有研科技集团有限公司借款发生的利息费用为 3,210,382.59 元。

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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  | 北京康普锡威科技有限公司        | 1,042,292.40 |          |              |      |
| 应收账款  | 有研金属复合材料（北京）股份公司    | 598,250.00   |          |              |      |
| 应收账款  | 有研工程技术研究院有限公司       | 163,012.50   |          | 84,000.00    |      |
| 应收账款  | 国标（北京）检验认证有限公司      | 275,275.00   |          |              |      |
| 应收账款  | 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 5,500.00     |          |              |      |
| 应收账款  | 上海有色金属工业技术监测中心有限公司  | 3,454.50     |          |              |      |
| 应收账款  | 国合通用（青岛）测试评价有限公司    | 292.50       |          |              |      |
| 应收账款  | 中稀（微山）稀土新材料有限公司     | 3,535,000.00 | 9,910.36 |              |      |
| 应收账款  | 中国稀土集团国际贸易有限公司      | 4,000.00     | 11.21    |              |      |
| 应收账款  | 中国稀土集团资源科技股份有限公司    | 500.00       | 1.40     | 6,000.00     |      |
| 其他应收款 | 有研工程技术研究院有限公司       | 40,716.00    |          | 40,716.00    |      |
| 其他应收款 | 有研金属复合材料（廊坊）有限公司    |              |          | 57,997.50    |      |
| 预付账款  | 中国有研科技集团有限公司        | 201,289.28   |          | 67,481.00    |      |
| 预付账款  | 国标（北京）检验认证有限公司      | 845,138.74   |          | 2,003,216.98 |      |
| 预付账款  | 国合通用（青岛）测试评价有限公司    | 900.00       |          |              |      |
| 预付账款  | 有研工程技术研究院有限公司       | 111,100.00   |          | 109,725.00   |      |
| 预付账款  | 有科期刊出版（北京）有限公司      | 48,000.00    |          | 14,179.25    |      |
| 预付账款  | 四川省冕宁县方兴稀土有限公司      | 918,000.00   |          |              |      |
| 预付账款  | 广东广晟有色金属进出口有限公司     | 4,255,000.00 |          |              |      |

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方                 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 44,513.28      | 13,805.31      |
| 应付账款  | 有研工程技术研究院有限公司       | 2,110,605.17   | 3,006,400.92   |
| 应付账款  | 国标（北京）检验认证有限公司      | 234,703.88     | 497,671.00     |
| 应付账款  | 国合通用（青岛）测试评价有限公司    | 31,933.96      | 66,330.20      |
| 应付账款  | 国联汽车动力电池研究院有限责任公司   | 3,366.50       | 3,366.50       |
| 应付账款  | 有研金属复材（忻州）有限公司      | 560,000.00     | 560,000.00     |
| 应付账款  | 广西国盛稀土新材料有限公司       | 2,060,000.00   | 48,000.00      |
| 应付账款  | 中国稀土集团国际贸易有限公司      | 16,364,318.58  |                |
| 应付账款  | 中稀（广西）金源稀土新材料有限公司   | 7,100,000.00   |                |
| 应付账款  | 中国稀土集团资源科技股份有限公司    | 5,414,400.00   |                |
| 应付账款  | 江苏国盛新材料有限公司         | 212,389.38     | 33,185.84      |
| 应付账款  | 广东广晟有色金属进出口有限公司     | 4,255,000.00   |                |
| 应付账款  | 中稀（微山）稀土新材料有限公司     | 6,704,627.15   | 1,394,711.66   |
| 应付账款  | 国合通用测试评价认证股份公司      |                | 37,735.85      |
| 应付账款  | 广西稀有稀土贸易有限公司        |                | 150,000.00     |
| 其他应付款 | 中国有研科技集团有限公司        | 320,071,029.40 | 320,251,531.27 |

|      |                     |              |              |
|------|---------------------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 有研工程技术研究院有限公司       | 7,000.00     |              |
| 合同负债 | 北京康普锡威科技有限公司        | 1,189,205.23 | 117,600.00   |
| 合同负债 | 中国有研科技集团有限公司        | 1,197,511.15 | 3,986,114.28 |
| 合同负债 | 国标（北京）检验认证有限公司      | 76,000.00    |              |
| 合同负债 | 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 |              | 500.00       |
| 合同负债 | 中稀（凉山）稀土有限公司        |              | 943,396.23   |
| 合同负债 | 中稀江西稀土有限公司          |              | 750,000.00   |
| 合同负债 | 新丰广晟稀土开发有限公司        |              | 500,000.00   |

**(3). 其他项目**

√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       |
|---------|---------------|--------|--------------|
| 其他非流动资产 | 有研工程技术研究院有限公司 |        | 3,300,000.00 |

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具****(1). 明细情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**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**十七、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

2025年6月，公司第九届董事会第十三次会议审议通过了《有研新材全资子公司有研亿金股权融资项目实施方案》，同意有研亿金以评估基准日2024年9月30日100%股权对应的净资产值4,994,265,800.00元为基准，进行增资扩股。截至2025年7月，国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司已与有研亿金签署了《有研亿金新材料有限公司股权融资增资协议》，并按照协议约定将300,000,000.00元的资金存入有研亿金账户，有研亿金股权融资项目已实施完成，公司对有研亿金持股比例由100%变更为94.33%。

2025年6月，公司第九届董事会第十三次会议和2025年第三次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司有研稀土转让硫化锂业务相关资产的议案》，同意控股子公司有研稀土以不低于评估值10,954.24万元，公开挂牌转让硫化锂业务相关资产。2025年7月，公司控股子公司有研稀土收到北京产权交易所发来的“受让资格确认函”和“交易签约通知书”，确认上海洗霸科技股份有限公司符合受让条件，并于2025年7月31日与其签署了相关转让合同。2025年8月，控

股子公司有研稀土已收到该转让业务相关的款项。

## 十八、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、重要债务重组

☐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             | 红外光学材料         | 医疗器械材料        | 其他               | 分部间抵销             | 合计               |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 一、营业收入                    | 3,061,373,120.01 | 963,108,213.59   | 89,420,553.03  | 30,032,376.60 | 939,251.64       | -49,270,884.22    | 4,095,602,630.65 |
| 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                  | -3,780,262.11    | -16,663,726.30   | 376,080.10     |               |                  |                   | -20,067,908.31   |
| 四、信用减值损失                  | -164,636.01      | -5,842.89        | -2,337,395.51  | -1,969.62     | -                |                   | -2,509,844.03    |
| 五、折旧费和摊销                  | 31,767,987.93    | 36,053,544.27    | 7,583,442.73   | 1,334,127.22  | 3,580,257.37     | -1,989,612.73     | 78,329,746.79    |
| 六、利润总额                    | 173,512,015.01   | -68,891,314.03   | 16,431,917.49  | 1,890,126.78  | 21,112,283.59    | -25,117,807.38    | 118,937,221.46   |
| 七、所得税费用                   | 30,842,194.07    | 127,356.28       | 2,218,849.37   | -24,392.15    | 1,104,645.69     | 6,867.92          | 34,275,521.18    |
| 八、净利润                     | 142,669,820.94   | -69,018,670.31   | 14,213,068.12  | 1,914,518.93  | 20,007,637.90    | -25,124,675.30    | 84,661,700.28    |
| 九、资产总额                    | 3,105,875,711.45 | 2,260,353,051.42 | 569,221,361.89 | 99,804,200.21 | 4,539,933,734.21 | -3,781,174,579.25 | 6,794,013,479.93 |
| 十、负债总额                    | 748,196,454.72   | 1,352,254,198.97 | 54,552,349.87  | 40,008,385.89 | 1,409,827,594.18 | -1,275,531,341.83 | 2,329,307,641.80 |
| 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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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

其他说明

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐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  |                |      |
| 其他应收款 | 200,552,818.28 |      |
| 合计    | 200,552,818.28 |      |

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5). 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

其他说明：

无。

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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). 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

(5). 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

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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         | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|--------|
| 1 年以内（含 1 年） | 200,552,818.28 |        |
|              |                |        |
| 1 年以内（含 1 年） | 200,552,818.28 |        |
| 1 至 2 年      |                |        |
| 2 至 3 年      |                |        |
| 3 年以上        |                |        |
| 合计           | 200,552,818.28 |        |

(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 |
|-------|----------------|--------|
| 关联方往来 | 200,552,818.28 |        |
| 押金    |                |        |
| 往来款   |                |        |
| 合计    | 200,552,818.28 |        |

(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

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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 | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|---------------------|-------|-------|----------|
| 第一名  | 200,166,666.67 | 99.81               | 关联方借款 | 1 年以内 |          |
| 第二名  | 386,151.61     | 0.19                | 关联方往来 | 1 年以内 |          |
| 合计   | 200,552,818.28 | 100.00              | /     | /     |          |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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     | 2,497,653,688.02 |      | 2,497,653,688.02 | 2,497,653,688.02 |      | 2,497,653,688.02 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计         | 2,497,653,688.02 |      | 2,497,653,688.02 | 2,497,653,688.02 |      | 2,497,653,688.02 |

(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（账面价值）       | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）       | 减值准备期<br>末余额 |
|----------------|------------------|--------------|--------|------|--------|----|------------------|--------------|
|                |                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 有研国晶辉新材料有限公司   | 451,798,631.24   |              |        |      |        |    | 451,798,631.24   |              |
| 有研亿金新材料有限公司    | 1,172,534,161.40 |              |        |      |        |    | 1,172,534,161.40 |              |
| 有研稀土新材料股份有限公司  | 550,474,655.17   |              |        |      |        |    | 550,474,655.17   |              |
| 有研医疗器械（北京）有限公司 | 53,846,240.21    |              |        |      |        |    | 53,846,240.21    |              |
| 山东有研国晶辉新材料有限公司 | 269,000,000.00   |              |        |      |        |    | 269,000,000.00   |              |
| 合计             | 2,497,653,688.02 |              |        |      |        |    | 2,497,653,688.02 |              |

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额      |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 |            |            |            |            |
| 其他业务 | 939,251.64 | 888,519.24 | 939,251.64 | 883,769.04 |
| 合计   | 939,251.64 | 888,519.24 | 939,251.64 | 883,769.04 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐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  | 25,750,000.00 |               |
| 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 |               | 49,122,239.39 |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |               |               |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |               |
| 债务重组收益               |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益   | 3,462,714.01  | 2,041,037.66  |
| 理财结构性存款等取得的投资收益      | 1,906,302.52  | 3,716,738.34  |
| 合计                   | 31,119,016.53 | 54,880,015.39 |

其他说明：

无。

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、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 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -647,915.69   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,948,658.38  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -2,042,021.92 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 6,239,472.36  |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |    |
| 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                 |               |    |
| 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                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |
| 债务重组损益                                                               |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等                                     |               |    |



|                                        |              |  |
|----------------------------------------|--------------|--|
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |  |
| 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       |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |  |
| 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                     | 2,209,356.37 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |              |  |
| 减：所得税影响额                               | 2,867,888.22 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 1,212,003.22 |  |
| 合计                                     | 7,627,658.06 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

☐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          | 3.27          | 0.154  | 0.154  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.08          | 0.145  | 0.145  |

**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：艾磊

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 30 日

**修订信息**

☐适用 ☒不适用