

公司代码：600206

公司简称：有研新材

有研新材料股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人熊柏青、主管会计工作负责人赵彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）韦有柱声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、重大风险提示
无
- 十、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	公司业务概要	9
第四节	经营情况的讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	普通股股份变动及股东情况	35
第七节	优先股相关情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	37
第九节	公司债券相关情况	39
第十节	财务报告	39
第十一节	备查文件目录	177

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
有研半导体	指	有研半导体材料有限公司，曾用名国泰半导体材料有限公司
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
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
有研医疗	指	有研医疗器械（北京）有限公司
北京博拓康泰	指	北京博拓康泰医疗器械有限公司
北京有泽医疗	指	北京有泽医疗科技有限公司
北京有润医疗	指	北京有润医疗器械有限公司
翠铂林	指	北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司
有研稀土	指	有研稀土新材料股份有限公司
有研光电	指	有研光电新材料有限责任公司
乐山有研	指	乐山有研稀土新材料有限公司
廊坊关西	指	廊坊关西磁性材料有限公司
国科稀土	指	国科稀土新材料有限公司
国晶辉	指	北京国晶辉红外光学科技有限公司
有研总院	指	北京有色金属研究总院
有研集团	指	有研科技集团有限公司，曾用名北京有色金属研究总院
山东有研	指	山东有研新材料科技有限公司
会计师、立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（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、铀、钼、钽、钷 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、铽、钇、钪、

		铈、钷、铽、镝、钕、钐、铕、钆、铈、镧，以及铪和钇 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。
硅单晶抛光片、硅片	指	用高纯度的多晶硅在单晶炉内拉制单晶硅，经切割、研磨、抛光等工艺后成为硅抛光片（硅片），该产品广泛应用于集成电路、分立器件制造等。
靶材	指	靶材是磁控溅射沉积薄膜的材料源
白光 LED	指	白光发光二极管
医疗类产品	指	III-6846-1 植入器材、III-6846-4 支架；II 类：II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料、II-6863-10 正畸材料
报告期、本期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨海	闫缓

联系地址	北京市海淀区北三环中路43号	北京市海淀区北三环中路43号
电话	010-62369559	010-62369559
传真	010-62362059	010-62362059
电子信箱	stock@griam.cn	yanhuan@griam.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区北三环中路43号
公司注册地址的邮政编码	100088
公司办公地址	北京市海淀区北三环中路43号
公司办公地址的邮政编码	100088
公司网址	www.griam.cn
电子信箱	stock@griam.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区北三环中路43号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

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
	签字的保荐代表人姓名	陈龙飞、庄云志
	持续督导的期间	2013 年 4 月 17 日至募投项目完成年末

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,858,007,826.93	2,222,285,773.84	73.61
归属于上市公司股东的净利润	40,281,010.06	36,816,845.85	9.41
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	17,287,411.91	12,927,756.46	33.72
经营活动产生的现金流量净额	-316,541,357.00	-237,449,855.16	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	2,988,423,645.28	2,945,835,054.45	1.45
总资产	3,530,375,789.61	3,509,808,116.12	0.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.048	0.043	11.63
稀释每股收益(元/股)	0.048	0.043	11.63
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.02	0.015	33.33
加权平均净资产收益率(%)	1.36	1.28	增加0.08个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	0.58	0.45	增加0.13个百 分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-78,093.59	

越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8, 335, 467. 00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4, 534, 921. 16	
单独进行减值测试的应收		

款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,822.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,190,456.71	
少数股东权益影响额	-1,110,827.37	
所得税影响额	-2,019,147.84	
合计	22,993,598.15	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司的主要业务

公司主要从事超高纯金属及稀贵金属材料、微电子光电子用薄膜材料、高端稀土功能材料、红外光学及光纤材料、生物医用材料等新材料的研发与生产。产品主要应用于新一代信息技术、新能源及新能源汽车、节能环保、医疗器械等战略性新兴产业领域，满足国民经济发展和国防科技工业建设需要。

2、公司的经营模式

公司生产和销售的主要产品定位于有色金属新材料领域，居于产业链中上游，在行业内（特别是国内）处于领导者地位。由于公司的产品具有多品种、小批量、高水平等特点，为了有效降低经营风险，公司始终坚持以市场为导向，以产业为核心，以创新和资本为驱动，紧抓产业培育、技术升级、进口替代等机遇，采取产品多元化经

营模式，产品覆盖微电子、光电子、新能源及节能环保、生命健康等多个领域，为客户提供更多、更有价值的产品和服务。

在竞争战略方面，公司积极推进内外部资源整合，提升品牌价值和产业价值，参与全球资源优化配置，致力于成为全球领先的电、磁、光新材料提供者，并根据产业、技术发展趋势，充分挖掘产业链生态价值，适时丰富产业领域，向电子信息、新能源、节能环保、科技服务等领域延伸，扩大产业规模，打造新材料、特种加工、器件组件、应用服务一体化产业平台。

3、行业情况说明

微电子光电子用薄膜材料、稀有金属及贵金属方面：

中国已成为全球最大的集成电路消费国与进口国，但国内集成电路行业发展与国际比较仍然滞后。据中国电子材料行业协会的预计，全球靶材的市场规模 2019 年将超过 150 亿美元。随着 12 英寸晶圆厂普及，2017-2020 年间国内将投产多座 12 英寸半导体厂，预测国内靶材的市场规模增速将超过 15%。目前国内靶材企业与国际同行的技术差距逐渐缩小，市场竞争力不断增强。随着中国集成电路产业的发展，国内企业拥有更多的竞争优势。公司作为国内重要的半导体材料领军企业之一，目前已实现自超高纯金属到靶材一体化运营，在超高纯金属、铜靶材、铜铝合金靶材、钴靶材、镍铂合金靶材等产品上实现了技术突破，8-12 英寸靶材产品在市场上稳步推进，目前已成为台积电、格罗方德、英特尔、中芯国际、长江存储等在内的众多国际一流集成电路企业的稳定供应商。

在稀土材料方面：

2019 年上半年，稀土市场瞬息万变，首先是 2019 年 5 月，习近平总书记在江西赣州考察时实地调研稀土企业，并就推动稀土产业绿色可持续发展做出重要指示；其次，中国海关全面禁止进口缅甸稀土矿，导致离子型稀土矿大幅减少，中重稀土价格上涨；其三，稀土作为中国的优势战略资源，受中美贸易摩擦影响，价格上涨。此外，受国家相关政策推动，以及商家对后市的预期，稀土价格上涨通道形成轻重稀土表现不一的现象，其中中重稀土涨幅最大，最高价较年初上涨幅度在 60%以上。一季度稀土市场整体表现两极分化，轻稀土镨钕系列产品价格持续下滑，中重稀土产品镝铽为首的氧化物及金属一路上涨；二季度稀土市场整体表现轻稀土强势反弹，中重稀土价格延续上涨。公司凭借长期以来在稀土高效清洁制备、资源综合利用和高端稀土功能

材料等方面的持续投入和科技创新，预计将继续以技术领先、质量优异、品牌优势等占领一定的市场先机。

红外光学及光电材料、光纤材料方面：

2019 年上半年，受中美贸易摩擦影响，红外锗市场增速放缓，行业总体形势不及预期，但长远来看仍将保持稳定增长的态势。伴随着红外热成像技术的广泛应用和光电设备高端化、功能化的发展趋势，红外锗材料的应用仍被长期看好，预计年复合增长率为 10%。公司拥有国内最大规模的红外锗单晶生产线，凭借先进的生产技术和稳定的产品质量占据全球约 25% 市场份额。

贰陆晶体红外产品领域，国内对硫化锌的需求呈稳定增长态势，随着技术稳定性提升，公司红外产业持续发展，国内大型窗口国产化进程加速，需求量较大。

光纤用锗材料领域，经历了上半年光纤光缆市场波动期之后，随着国家今年 6 月 5G 牌照的落地，网络建设全面提速和铺开，光纤光缆市场迎来转机，未来五年市场需求将会出现稳定的增长趋势。

生物医用材料：

2019 年上半年，我国的医疗器械市场仍然保持两位数的复合增长率，除美国和日本外，中国为代表的新兴市场成为全球最具潜力的医疗器械市场。医疗器械行业作为技术和资金密集型的朝阳行业，受到国家的重点扶持。上半年国家出台了医疗器械唯一标识制度（UDI），将物流、供应链、监管部门、医院等信息系统互联互通，从而实现医疗器械的全过程、全网追溯，推行医疗器械全生命周期管理；医疗器械“注册人”制度在之前上海、天津试点的基础上，扩大至全国 21 个省份，这一制度的实施可实现医疗器械产品注册和生产许可的“解绑”，对企业的资金压力、人员规模、建厂时间都得到了很大缓解，对推动企业产品创新与加快上市进度有重要意义。此外，国家对医药及医疗器械行业的监管、整治力度持续加强，“两票制”、招投标政策等不断加严，这些对国内医疗器械行业的发展具有相当的影响力，将促进医药及医疗器械行业乱象的整治，促进行业内的兼并重组与资源整合，给具有竞争力的企业带来更多契机。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

1、 人才队伍高端，研发能力雄厚

公司始终坚持以人为本的发展理念，注重人才培养和梯队建设，近年来更是加大力度开展优秀人才引入，持续推进“鹰巢人才培养计划”，对进一步促进科技型人力资源建设，激发创新活力产生积极推动作用。

公司所从事的产业领域的综合研发实力均处于国内领先、国际先进水平。有研亿金是国内规模最大、材料种类最齐全的高端电子信息材料研发制造企业，产品包括全系列高纯金属材料、溅射靶材和蒸发镀膜材料，是国内唯一具备从超高纯原材料到溅射靶材、蒸发膜材垂直一体化研发和生产的产业化平台；有研稀土是我国稀土工业技术的主要发源地，拥有两位中国工程院院士领衔的高层次科研及新产品开发团队，产业定位为行业高端产品，产品主要服务于国内外高端客户；有研光电是我国先进半导体材料和红外光学材料的重要研发中心和生产基地，拥有全球领先的红外锗单晶生产线，是全球红外光学锗片和红外 LED 衬底片的主要供应商；有研国晶辉光纤用锗材料产品的国内市场占有率约为 50%，是国内目前唯一可批量生产大尺寸 CVD ZnS 产品的单位，对于推动我国先进红外技术的发展起到了关键作用；有研医疗致力于医疗器械及生物医用材料的研发、生产、销售，主要产品涵盖口腔、植介入和钛镍合金三大板块，技术水平在国内处于领先地位，拥有成熟的医疗器械产品生产线和完善的医用产品质量管理体系，具有较好的研发能力和行业口碑。

2、 资产结构优化，资本实力较强

公司围绕“电、磁、光、医”四大战略板块，推动高质量发展，建设价值型高科技企业。电板块主要聚焦于半导体薄膜材料及稀贵金属功能材料领域，磁板块主要聚焦于稀土材料、磁体以及相关稀土功能材料，光板块主要聚焦于红外光学材料、器件组件及光纤用材料等，医板块主要聚焦于生物医用材料及医疗器械产品。基于公司发展战略，布局重点产业方向，积极推进公司内部资源的整合优化和外部的项目对接，为公司技术跃升和产业扩张奠定了坚实的基础。目前，公司的各产业板块资金充裕，满足产业发展所需的建设资金和流动资金的需求，产业发展步入良性轨道。随着公司基础设施、设备完善，产能得到一定程度提升，自动化程度和产品质量控制水平都得

到提高。2019年高纯靶材产业化基地建设、红外光学产业能力提升建设都取得了显著成效。

3、品牌优势

经过多年努力，公司在行业中建立了良好的企业形象和商业品牌，已和国内外多家行业内领先企业建立了长期稳定的合作关系。公司是国内最早从事高端溅射靶材、特种稀土功能材料、高性能光电材料研究和生产的企业，多年来一直深耕于全球主要市场，目前公司已开拓出了庞大的客户群体。凭借恪守商业信誉、严把产品质量的经营理念，公司产品得到了国内外客户的广泛认同。2019年上半年，有研亿金公司通过“国家知识产权优势企业”复审，获得“2018年度中国半导体材料十强企业”荣誉称号；连续成为中关村“商标品牌试点单位”和“标准化试点单位”；有研稀土获“国家知识产权示范企业”和“工信部知识产权运营试点企业”，获批稀土工业节能与绿色发展评价中心，被中国稀土行业协会评为AAA级信用企业；有研光电在研国家及省部级项目4项，在编国家标准5项，申报1项河北省重大科技成果转化项目，2项河北省科技计划项目获得批复；有研国晶辉积极开展红外材料的基础研究、重大工程应用和产业化建设，技术水平处于国内领先地位，承担国家科技计划20多项，课题成果已应用于多个国家重点任务的研制和生产；有研医疗获北京市知识产权局授予的“北京市专利试点单位”荣誉称号。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

今年以来，我国经济形势总体平稳、稳中有变、变中有忧。总体上由高速增长阶段稳步向高质量发展阶段迈进，经济发展质量在持续改善；与此同时，美国挑起的贸易摩擦影响扩大，经济运行面临的风险和挑战也增多，经济发展面临着很大的不确定性。

党的十九大确立了习近平新时代中国特色社会主义思想，为我们的发展提供了纲领性指引；中央经济工作会议明确稳中求进的总基调，为企业科技创新、提升核心竞争力水平提供了机遇。同时，公司控股股东有研科技集团完成了公司制改制，开启了新时代新的发展机遇，面对新形势，公司将继续推动全面深化改革，特别是产业升级，大力推动战略新兴相关产业纵深发展。

面对相对复杂的经济形势，公司深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，认真贯彻落实有研集团的决策部署，牢固树立新发展理念，深化改革举措。在中长期发展战略推动过程中，进一步聚焦发展方向；以创新引领科技和研发，以资本带动产业发展，积极稳步推进战略落地；进一步增强集团管控能力和内部融合度，提高经营发展质量。2019年上半年各项工作稳步推进，各项经营业绩考核指标按年度计划逐一推进。

1、企业经营总体情况

公司围绕年初的企业经营目标积极开展各项工作：加强成本管理，开展结构性降成本等提质增效活动严控企业开支；加大人才培养，持续推进鹰巢计划等一系列人才激励措施；加速新产品开发，积极开拓市场，努力提高市场占有率。报告期内，公司总体经营状况良好，电磁光医四大主营产业持续发展，实现营业收入 38.6 亿元，利润总额 5,283 万元，经济效益有所提升。

2、战略落地

围绕公司中长期发展规划，扎实推进电磁光医四大主营产业发展。电板块业务稳中求进，销售额与利润均创造近年来新高，主营产品厚积薄发，数款新品实现技术突破，重点优势产品推进顺利，8英寸产品批量供货，12英寸多款产品通过验证，主打产品已大比例占据市场份额，实现稳定销售；磁板块持续发展，快冷厚带、磁粉产品出货量持续提升，利润水平大幅提升，中重稀土金属及靶材继续保持行业优势地位，离子型稀土原矿高效浸萃一体化技术、低碳低盐无氨氮分离提纯稀土新工艺等绿色冶炼分离提纯新技术继续在六大稀土集团所属企业推广应用；光板块各项业务领域的拓展较快，锗产品市场占有率进一步提升，红外特种材料扩产项目进展顺利，公司持续加大对红外光学加工的投资力度，进一步向产业链下游延伸；医板块能力持续提升，不锈钢正畸丝实现国内供货，口腔正畸、植介入、镍钛合金材料主要产品生产工艺不断改善，实现销量和产量两个方面的提升，销售团队不断壮大，大大提升了公司销售渠道方面的力量，给国内、国际市场的快速开拓提供有力的支撑。

3、科研创新

报告期内，公司各板块科研创新工作稳步推进。电板块，在研国家及省部级科研项目13项，项目进展顺利，同时多个重点科技项目在国家及北京市立项；在编技术标准35项，其中重要国家及行业标准3项；围绕市场需求及趋势，持续加大新产品、新技术及其市场开发力度，多款铜系列靶材通过验证并批量销售，近二十款新产品在客

户端送样认证，新品技术全面突破，多个项目实现顺利验收。磁板块，在编标准（包括牵头和参加）34项，其中国际标准7项，国家标准9项，行业标准17项，团体标准1项；多款磁粉新品开发成功，获得多个海外重要客户评价认定。光板块，在研国家及省部级项目5项，在编国家标准6项；有研国晶辉获得河北省科技小巨人企业、廊坊市专精特新中小企业资质认定。医疗板块，公司在研国家及省部级科研项目2项，项目进展顺利；在编技术标准8项，均为国家及行业标准8项；取得授权专利7项；公司围绕医疗器械应用领域市场需求及发展趋势，持续加大对新产品、新技术及其市场开发力度，不锈钢正畸丝实现国内市场供货，口腔数字化3D打印产品启动技术调研、论证。

4、市场开拓

公司加快产业发展平台建设，拓宽资源整合能力，优化经营策略，积极提升市场份额。电板块方面，12寸靶材产品的国内外销售份额持续提升，12寸阳极产品陆续取得批量订单，市场占有率逐级递升。磁板块方面，磁粉及稀土金属靶材等重点产品销售量增速明显，同比上升均在20%以上；光板块方面，加强国内锆产品市场开拓力度，销量同比增长48%，其中，民用领域增长尤为明显，2019年上半年较去年全年增长14%；欧洲市场开拓取得新进展，销量同比增长15%；特种红外材料销量及收入达到同期历史最好水平，国内市场销售稳步增长，国外市场开拓成效显著，国外产品销售收入同比增加30%；光纤锆材料产品方面，上半年顺利通过新开发客户的产品验证，已批量供应，同时与国内新上预制棒项目规模较大的几家公司谈判达成初步合作意向，将在下半年进行产品试用。医疗板块方面，通过加强销售渠道建设及自身产能提升，口腔、植介入、镍钛合金三大主产品板块销量增速明显，有研品牌口腔正畸托槽及附件营业收入快速的增长，较同期增加49%。

5、产业基地建设

持续推进重点产业基地项目的建设。截止2019年6月，靶材扩产建设项目，新建综合楼及附属厂房完成现场验收并投入使用，进一步扩大产业化发展；燕郊基地建设项目，建筑工程已基本完成；红外光学制造生产线持续扩建，光学镀膜车间投入使用；大型晶体生长设备、中型热等静压机和精密光学加工设备陆续投入使用，生产能力得到显著提升；有研新材料创新及成果转化基地厂房建设项目完成总图布置，项目在稳步推进中。

6、人才队伍建设

公司将人才建设作为公司发展战略的重要内容，搭建岗位管理体系，为各岗位规划了清晰的人才成长通道，完善员工职业发展路径，定位未来，确保人员激励与成长；注重深化人才使用的考核机制、竞争机制、激励机制和约束机制，激励各类人才争先创优、提高业绩的积极性。继续推行“鹰巢人才培养计划”，对进一步促进科技型人力资源建设，激发创新活力产生积极推动作用。充分调动和激发人才队伍的积极性、主动性、创造性，鲜明树立重视干重实绩的用人导向，深入推动干部年轻化。报告期内，公司于敦波教授获得“河北省第八批省管优秀专家”称号；冯宗玉教授获得“2018-2019年度西城优秀人才-拔尖团队”称号；赵龙胜高工获得“2018-2019年度西城优秀人才-骨干个人”称号，有研稀土精细化工事业部被中华全国总工会命名为“全国工人先锋号”。

7、党建工作

在有研科技集团党委的领导下，有研新材党委坚持把政治建设摆在首位，不断强化创新理论武装，加快推进国有企业治理现代化，培育高素质专业化干部队伍，持续塑造坚强战斗堡垒，切实推动基层党组织全面过硬，持续推进党风廉政建设和反腐败斗争，持续强化宣传思想工作，充分发挥统战群团作用，积极开展“不忘初心、牢记使命”主题教育。报告期内，组织学习了《习近平新时代中国特色社会主义思想学习纲要》、《党政领导干部选拔任用工作条例》等；采用参加培训、专题研讨、学习强国 APP、党课、读书角等多种方式深入学习，组织中心组加强党的建设和选人用人和防范化解重大风险专题学习。不断强化理论武装，增强政治定力；加强作风建设，激发责任意识；强化基层组织建设，有效提升组织力，增强战斗堡垒作用。

(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	3,858,007,826.93	2,222,285,773.84	73.61
营业成本	3,688,211,495.50	2,085,694,470.12	76.83
销售费用	26,677,703.18	22,661,102.15	17.72
管理费用	56,035,345.86	47,645,294.47	17.61
财务费用	803,358.23	149,719.81	436.57
研发费用	49,202,621.77	41,716,040.73	17.95
经营活动产生的现金流量净额	-316,541,357.00	-237,449,855.16	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-111,640,686.20	-149,102,813.45	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	6,939,902.19	32,832,519.87	(78.86)

营业收入变动原因说明:主要是市场开拓效果显著,销售订单大幅增长所致,其中铂族金属业务增长明显。

营业成本变动原因说明:与营业收入同比增加,其中铂族金属业务毛利较低导致营业成本增长大于营业收入的增长。

销售费用变动原因说明:本期新增子公司市场开拓推广费用的增加。

管理费用变动原因说明:主要是同比增加子公司以及职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明:主要是汇率变动导致汇兑收益下降。

研发费用变动原因说明:公司一直整合利用现有研发资源,积极开展产业盈利能力强、具有一定前瞻性和基础性的产品的合作开发力度,加大科研争项力度,加强协同创新,努力突破和掌握一批关键技术,在实施中国制造 2025、工业强基、智能制造和绿色制造工程中切实发挥作用,确保 2019 年重点研发计划项目落地。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:采购原材料、预付采购款等支付现金较多,导致经营性现金流出所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司结构性理财资金的变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上年同期收到股权激励款。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	162,330,828.33	4.60	583,523,901.64	16.63	(72.18)	主要是购买商品等经营性支出较大以及结构性存款等投资支付增加
交易性金融资产	297,166,666.91	8.42				主要是执行新金融工具准则，科目重分类所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			264,557,291.77	7.54	(100.00)	主要是执行新金融工具准则，科目重分类所致。
应收账款	368,046,990.41	10.43	187,352,825.47	5.34	96.45	营业收入增幅较大，季度末集中交货且国内客户回款期较长
预付款项	118,594,149.39	3.36	66,746,400.54	1.90	77.68	预付采购款增加
存货	684,994,112.83	19.40	523,103,774.06	14.90	30.95	营业收入增幅较大，公司备货增加
可供出售金融资产		0.00	308,369,966.39	8.79	(100.00)	执行新金融工具准则，科目重分类所致。
其他权益工具投资	20,969,966.39	0.59				执行新金融工具准则，科目重分类所致。
其他非流动金融资产	287,400,000.00	8.14				执行新金融工具准则，科目重分类所致。

短期借款	20,000,000.00	0.57	1,969,388.89	0.06	915.54	本期取得银行借款
应付职工薪酬	24,545,496.57	0.70	38,315,849.83	1.09	(35.94)	本期支付已计提的绩效考核奖金
应交税费	11,342,884.83	0.32	20,579,491.48	0.59	(44.88)	本期上交期初应交增值税、所得税等税款
递延所得税负债	1,905,746.64	0.05	933,863.92	0.03	104.07	主要是本期新购部分设备加速折旧一次扣除，因暂时性差异确认递延所得税负债

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

为建设国科稀土“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向有研稀土发放贷款 7,300 万元，委托贷款期限从 2016 年 7 月 7 日起至 2026 年 7 月 6 日止，贷款年利率为 1.20%。该贷款由有研光电提供连带责任担保，由国科稀土以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保，贷款期末余额 6,700 万元。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	264,557,291.77	297,166,666.91	32,609,375.14	4,534,921.16

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产（单位：元）	净资产（单位：元）	净利润（单位：元）
有研亿金	制造业	主要从事微电子、光电子用薄膜新材料，生物医用新材料，以及贵金属材料的研发和生产。主要产品包括高纯金属靶材、蒸镀材料、口腔正畸器材、医疗介入支架和贵金属合金、化合物等。	20,000.00 万元	835,170,282.76	631,846,312.81	23,539,506.38
有研稀土	制造业	主要从事稀土及其相关材料的研究、开发与生产，拥有从稀土矿山到稀土功能材料的完整产业链，主要产品包括稀土化合物、稀土金属、稀土合金、稀土磁性材料和稀土发光材料	13,303.0241 万元	1,469,254,773.96	1,330,877,052.24	14,064,460.44

		等。				
有研光电	制造业	主要从事半导体及光电材料、功能材料、高纯金属的生产、销售以及相关产品、技术和设备的开发、转让、咨询；货物及技术进出口。	23,000.00 万元	375,339,728.15	341,327,649.50	-6,394,029.92
有研国晶辉	制造业	主要从事红外光学材料及光纤用高纯材料的研究、开发、生产和销售；相关技术开发、技术转让和技术咨询服务。	6,000 万元	164,164,636.11	100,633,398.40	9,357,737.18
有研医疗	制造业	生产医疗器械III类：III-6846-1 植入器材，III-6846-4 支架，II类：II-6863-7 金属，陶瓷类义齿材料，II-6863-10 正畸材料；批发医疗器械III类：介入器材，植入材料和人工器官等。	1615.375979 万元	86,971,780.75	40,890,988.54	-972,104.69

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

报告期内，公司新注册了山东有研新材料科技有限公司。

二、其他披露事项

(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二)可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济形势不确定风险

2019 年，国际经济形势复杂，世界经济整体增速趋于下降。中美贸易摩擦加剧，一定程度上对出口美国产品形成阻碍，也间接影响到国内客户（终端需求为美国客户）的产品采购。公司部分外销产品受国际形势和贸易摩擦影响，存在销量下滑风险，尤其是对稀土行业和市场产生的重大影响，未来稀土价格变化也更为复杂。我公司持续加强对行业发展趋势的监控和研究，并制定相应的应对措施。

2、需求端波动的风险

受宏观经济以及国家政策调控等因素影响，公司产品销量可能会受到影响，新产品研发创新速度偏慢，政策的影响可能对公司持续经营将产生一定的风险。整体半导体行业与 2018 年同期相比下降约 30%；光纤产品销售受光纤光缆市场需求萎缩的影响，销量减少，5G 的实现及规模铺设还需较长一段时间，市场需求增速缓慢。同时面临竞争对手低价竞争的局势，给公司经营方面带来一定盈利压力。公司积极调整销售策略，应对市场变化，在保障市场份额的前提下争取产品利润的最大化。公司也积极推进产业发展和新产品开发进程，寻找新的经济增长点，增强企业竞争力。

3、优秀人才队伍流失的风险

由于经营状况及工资总额限制等因素，薪酬水平竞争力相对不高，可能影响企业对优秀人才的吸引力。2019 年上半年公司加大关键人员培养，评估现有人员能力和特点，找准定位，提供人员定制化职业发展路径与平台，增加员工与企业共同发展进步的归属感；同时，探索股权激励、员工持股等多重激励方式，以留住现有人才并激发他们的最大潜能。

(三)其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn	2019 年 2 月 21 日
2018 年度股东大会	2019 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 5 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

无

三、 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相	解决关联交易	有研集团	在上市公司本次重组完成后，有研总院及关联企业将尽量避免与上市公司之间的关联交易。对于上市公司能够通过市场第三方进行的交易，将由上市公司与市场第三方之间进行，对于上市公司根据经济便利原则需要与有研总院及关联企业发生的交易或者根据生产经营需要无法避免的关联交易，将由具体的关联交易各方严格按照市场原则商定公允、合理的交易价格，在就所有交易条件磋商达成一致后签订书面关联交易协议或合同。2、对于上市公司无法避免的关联交易，上市公司需按照公司章程及其内部控制制度关于关联交易的决策程序以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所现行有效及	2013年6月6日-长期	否	是		

关 的 承 诺			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。					
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日起两个月内以现金方式予以补偿。	2013 年 8 月 13 日-长 期	否	是		
解决 同业 竞争	有研 集团		1、有研总院承诺严格遵守《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规和《有研新材料股份有限公司章程》的规定，将来也不以任何形式（包括但不限于直接经营或与他人合资、合作、参股经营）从事与有研新材构成竞争的业务。2、如有研总院及（或）其关联公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与有研新材的主营业务有竞争或可能有竞争，则有研总院及（或）其关联公司将立即通知有研新材，赋予有研新材获取该商业机会的优先权。	2013 年 6 月 6 日-长 期	否	是		
其他	有研 新材		对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研新材将积极督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、在本次交易	2013 年 8 月 13 日-长	否	是		

			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。	期				
	其他	有研集团	对于本次重组标的企业资产中存在的部分未取得房屋所有权证房屋及建筑物，承诺如下：1、在本次交易完成后，有研总院将积极督促和协助有研亿金、有研稀土和有研光电尽早办理完毕相关房屋所有权证；2、有研总院将切实维护标的企业此类房产的资产安全性和合法权益；3、在本次交易完成后，除发生不可抗力事项外，如因未及时办理完毕前述房屋所有权证，影响标的企业的正常经营，有研总院将积极在内部安排生产经营用房予以解决，如有研总院内部无适宜房产，则尽力协助标的企业找寻合适房产；4、在本次交易完成后，除不可抗力外，若因标的企业在取得房产证前不能继续以原有方式占有、使用相关房产而导致标的企业遭受损失，有研总院将在实际损失发生之日起两个月内以现金方式予以补偿。	2013年8月13日-长期	否	是		
	其他	有研集团	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-长期	否	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-长期	否	是		
与	解决	有研	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	2012年	否	是		

再融资相关的承诺	同业竞争	集团	与有研新材构成实质性同业竞争。2、有研总院及有研总院控制的其他企业今后不会在中国境内外任何地方和以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对有研新材主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。3、如有研总院、有研总院控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与有研新材主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，有研总院将及时告知有研新材，使该等业务机会具备转移给有研新材的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给有研新材。若有研新材放弃优先权，应将该等业务机会转让给无关联的第三方。4、如果有研新材根据其战略规划，未来需要扩大业务范围时，有研总院将放弃从事与有研新材增加的业务相同的业务。5、有研总院不会利用对有研新材的控股股东地位及控制性影响进行损害有研新材及其股东合法权益的经营活动。	9月10日-长期				
	解决关联交易	有研集团	1、有研总院将尽量减少和规范有研总院及有研总院控制的其他企业与有研新材间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害有研新材及其股东利益的行为，并将督促有研新材履行合法决策程序，按照《上海证券交易所股票上市规则》和《有研新材料股份有限公司章程》等的规定履行信息披露义务。3、有研总院将严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《有研新材料股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利，在有研新材股东大会以及董事会对有关涉及有研总院事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。4、有研总院及有研总院控制的其他企业和有研新材就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2012年9月10日-长期	否	是		
	其他	有研集团	《关于专利转让及后续事项承诺》：关于有研总院将其持有及与有研新材共同持有的专利技术中的权利份额转让与有研新材的事项，承诺如下：1、自上述专利转让事项完成时起，除另有约定情况外，有研总院不再与有研新材	2013年1月16日-长	否	是		

			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、担保等其他项权利，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。	期				
其他对公司中小股东所作承诺	其他	有研集团	《保证上市公司独立性和规范关联交易的承诺》：将对有研新材的房屋、设备租赁关系保持连续性，确保发行人正常的生产经营需要；同时保持租金稳定，遵循公开、公平、公正的原则，双方交易价格按照市场价格结算，不损害有研新材及中小股东利益，不影响发行人的独立性。	2011年11月10日-长期	否	是		

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司自 2012 年起至今已经与立信会计师事务所（特殊普通合伙）合作 7 年，作为公司的外部审计机构，立信会计师事务所的审计工作恪尽职守，遵循独立、客观、公允、公正的执业准则，严格履行审计职责，保证了公司各项审计工作的顺利完成。在此，向立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司持续、健康发展做出的贡献表示真挚的感谢。

为便于 2019 年度审计工作的顺利进行，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。年度审计包含年度财务审计和内部控制审计，2019 年的审计费用为 113 万元人民币。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 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

七、 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、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

八、 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

九、 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

事项概述	查询索引
第七届董事会第八次会议审议通过《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》，因 2018 年度分红等事项，截至本报告期末尚未完成回购、注销工作，公司总股本不变。	http://www.sse.com.cn

(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

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)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
有研科技集团有限公司	有研新材料股份有限公司	房屋租赁	1,530,557.87			-1,530,557.87	市场价格	-1,530,557.87	是	控股股东
北京兴友经贸公司	有研新材料股份有限公司	房屋租赁	49,196.80			-49,196.80	市场价格	-49,196.80	是	股东的子公司
有研工程技术研究院有限公司	有研新材料股份有限公司	设备租赁费	30,031.86			-30,031.86	市场价格	-30,031.86	是	股东的子公司

租赁情况说明

无

2 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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）						67,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						67,000,000							

担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.90
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	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为响应党的号召，深入推进精准扶贫工作，有力有效帮助贫困群众脱贫致富，根据上级党委的相关政策和统一部署，公司主要从产业发展带动地方经济脱贫、解决就业脱贫、教育脱贫等维度，结合公司实际情况，开展定点帮扶工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2019 年上半年，公司根据控股股东有研科技集团对定点帮扶地区思南县的扶贫工作的具体指导和要求，与当地县委、县政府加强沟通，根据当地工作需要开展扶贫工作。同时，公司继续通过子公司乐山有研在乐山峨边彝族自治县通过开展解决就业脱贫、教育脱贫等多种模式的脱贫方式，积极履行企业参与精准扶贫的社会责任。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

2019 上半年，公司加强扶贫工作人力资源配置，选派一名 80 后年轻干部接替担任贵州省思南县茶山村驻村第一书记，加强了扶贫点组织建设，配强了帮扶队伍；增

强教育扶贫手段和力度，配合集团组织选派优秀研究生到扶贫安置点开展暑期支教；配合集团工会积极创新开展消费扶贫，将扶贫点的优秀农副产品推荐至职工内部倡导消费扶贫。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续坚持产业发展带动地方经济脱贫、解决就业脱贫、教育脱贫等方式开展精准扶贫工作。在有研科技集团党委的领导和部署下，积极研究扶贫工作问题、做好资金规划，配强组织队伍，尽量做到工作前置，确保扶贫资源及时到位。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见附注会计政策变更部分。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	95,067
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
有研科技集团有 限公司		305,510,668	36.07	0	无		国有法 人
中国稀有稀土股 份有限公司		20,000,000	2.36	0	无		国有法 人

广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中3号集合资金信托计划		17,500,000	2.07	0	未知	未知
郑观次		14,368,045	1.70	0	未知	未知
闫立辉		9,155,900	1.08	0	未知	未知
方争		3,388,300	0.40	0	未知	未知
香港中央结算有限公司		3,338,699	0.39	0	未知	未知
谢漠良		2,661,400	0.31	0	未知	未知
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金		2,655,300	0.31	0	未知	未知
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金11号证券投资单一资金信托		2,500,000	0.30	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
有研科技集团有限公司	305,510,668	人民币普通股	305,510,668
中国稀有稀土股份有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
广东粤财信托有限公司—粤财信托·粤中3号集合资金信托计划	17,500,000	人民币普通股	17,500,000
郑观次	14,368,045	人民币普通股	14,368,045
闫立辉	9,155,900	人民币普通股	9,155,900
方争	3,388,300	人民币普通股	3,388,300
香港中央结算有限公司	3,338,699	人民币普通股	3,338,699
谢漠良	2,661,400	人民币普通股	2,661,400
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	2,655,300	人民币普通股	2,655,300
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金11号证券投资单一资金信托	2,500,000	人民币普通股	2,500,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东有研科技集团有限公司与上述其他无限售流通股股东不存在关联关系。本公司不知上述其他无限售条件的股东之间有无关联关系，也不知其相互间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
熊柏青	董事	0	0	0	不适用
李彦利	董事	0	0	0	不适用
邱洪生	独立董事	0	0	0	不适用
曹磊	独立董事	0	0	0	不适用
夏鹏	独立董事	0	0	0	不适用
王兴权	董事	185,000	185,000	0	不适用
周厚旭	董事	0	0	0	不适用
刘显清	监事	0	0	0	不适用
黄倬	监事	0	0	0	不适用
仇江涛	监事	0	0	0	不适用
上官永恒	高管	120,000	120,000	0	不适用
杨海	高管	140,000	140,000	0	不适用
赵彩霞	高管	120,000	120,000	0	不适用
于敦波	高管	160,000	160,000	0	不适用

庞欣	高管	160,000	160,000	0	不适用
霍承松	高管	120,000	120,000	0	不适用
杨阳	高管	120,000	120,000	0	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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
夏鹏	独立董事	选举
上官永恒	高管	离任
杨海	高管	聘任
于敦波	高管	聘任
庞欣	高管	聘任
霍承松	高管	聘任
杨阳	高管	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

2019年2月20日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于增选夏鹏先生为公司独立董事的议案》，增选夏鹏先生为公司第七届董事会独立董事；2019年4月15日，上官永恒先生因工作原因辞去公司副总经理及董事会秘书职务；2019年5月15日，公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任杨海先生为公司副总经理兼董事会秘书，于敦波先生、庞欣先生、霍承松先生及杨阳女士为公司副总经理。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		162,330,828.33	583,523,901.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		297,166,666.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			264,557,291.77
衍生金融资产			
应收票据		168,000,217.89	234,434,919.57
应收账款		368,046,990.41	187,352,825.47
应收款项融资			
预付款项		118,594,149.39	66,746,400.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,100,477.29	4,293,350.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		684,994,112.83	523,103,774.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		645,200,865.13	608,815,435.94
流动资产合计		2,448,434,308.18	2,472,827,899.84
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			308,369,966.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		20,969,966.39	
其他非流动金融资产		287,400,000.00	
投资性房地产			
固定资产		374,173,874.27	367,442,184.30
在建工程		331,602,745.06	291,456,199.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,980,198.78	33,228,464.36
开发支出			
商誉		5,882,212.38	5,882,212.38
长期待摊费用		3,463,769.49	3,990,012.56
递延所得税资产		5,392,230.50	5,716,100.35
其他非流动资产		19,076,484.56	20,895,076.51
非流动资产合计		1,081,941,481.43	1,036,980,216.28
资产总计		3,530,375,789.61	3,509,808,116.12
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	1,969,388.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,823,516.73	73,079,304.56
预收款项		21,189,185.69	18,543,367.23
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		24,545,496.57	38,315,849.83
应交税费		11,342,884.83	20,579,491.48

其他应付款		102,330,015.21	100,383,039.18
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			
其他流动负债			
流动负债合计		236,231,099.03	252,870,441.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		67,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		69,188,346.84	73,999,022.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,905,746.64	933,863.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		138,094,093.48	144,932,886.15
负债合计		374,325,192.51	397,803,327.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		847,078,332.00	847,078,332.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		1,466,791,681.82	1,459,535,308.89
减：库存股		47,676,030.00	47,725,000.00
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		64,683,386.54	64,683,386.54
一般风险准备		0.00	
未分配利润		657,546,274.92	622,263,027.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,988,423,645.28	2,945,835,054.45
少数股东权益		167,626,951.82	166,169,734.35
所有者权益（或股东		3,156,050,597.10	3,112,004,788.80

权益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3, 530, 375, 789. 61	3, 509, 808, 116. 12

法定代表人:熊柏青
韦有柱

主管会计工作负责人:赵彩霞

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		22, 732, 655. 97	485, 657, 510. 35
交易性金融资产		43, 601, 431. 29	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6, 869, 254. 93	7, 941, 675. 00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1, 318, 906. 67	1, 246, 666. 67
其他应收款		153, 847, 591. 28	30, 383, 456. 67
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		372, 305, 507. 45	377, 212, 610. 35
流动资产合计		600, 675, 347. 59	902, 441, 919. 04
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			205, 900, 000. 00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2, 075, 797, 981. 42	2, 075, 097, 981. 42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		205, 900, 000. 00	

投资性房地产			
固定资产		885,020.87	688,802.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,493.63	389,974.85
递延所得税资产		63,687.00	63,687.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,282,744,182.92	2,282,140,446.19
资产总计		2,883,419,530.51	3,184,582,365.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		376,676.12	377,738.34
预收款项		13,166.67	
应付职工薪酬		838,826.14	3,279,280.98
应交税费		527,256.80	1,843,735.38
其他应付款		89,056,257.49	403,385,265.81
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			
其他流动负债			
流动负债合计		90,812,183.22	408,886,020.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,310,000.00	2,310,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		51,357.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,361,357.82	2,310,000.00
负债合计		93,173,541.04	411,196,020.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		847,078,332.00	847,078,332.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		1,942,088,564.99	1,940,975,475.11
减：库存股		47,676,030.00	47,725,000.00
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		27,995,876.66	27,995,876.66
未分配利润		20,759,245.82	5,061,660.95
所有者权益（或股东权益）合计		2,790,245,989.47	2,773,386,344.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,883,419,530.51	3,184,582,365.23

法定代表人：熊柏青
韦有柱

主管会计工作负责人：赵彩霞

会计机构负责人：

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		3,858,007,826.93	2,222,285,773.84
其中：营业收入		3,858,007,826.93	2,222,285,773.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,825,647,748.50	2,200,883,381.38
其中：营业成本		3,688,211,495.50	2,085,694,470.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,717,223.96	3,016,754.10
销售费用		26,677,703.18	22,661,102.15
管理费用		56,035,345.86	47,645,294.47
研发费用		49,202,621.77	41,716,040.73
财务费用		803,358.23	149,719.81
其中：利息费用		1,052,803.63	1,049,980.13
利息收入		666,618.85	810,917.16
加：其他收益		3,027,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		16,512,002.73	21,696,826.00
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）			
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）		1,213,375.14	150,983.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,751,947.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,902,399.00	-2,540,819.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-101,132.61	3,371,848.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,357,877.60	44,081,231.12
加：营业外收入		5,476,776.02	1,472,341.87
减：营业外支出		5,347.92	921,319.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,829,305.70	44,632,253.35
减：所得税费用		10,296,148.37	6,525,523.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,533,157.33	38,106,729.95
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,533,157.33	38,106,729.95

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）		40,281,010.06	36,816,845.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,252,147.27	1,289,884.10
六、其他综合收益的税后净额			-2,392,277.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,392,277.71
（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			-2,392,277.71
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			-2,392,277.71
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,533,157.33	35,714,452.24

归属于母公司所有者的综合收益总额		40,281,010.06	34,424,568.14
归属于少数股东的综合收益总额		2,252,147.27	1,289,884.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.048	0.043
（二）稀释每股收益(元/股)		0.048	0.043

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。

法定代表人：熊柏青 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		56,752.87	
减：营业成本		11,007.84	
税金及附加		2,334.10	20.00
销售费用			
管理费用		7,985,959.39	7,967,292.44
研发费用			2,600,000.00
财务费用		-1,041,185.53	-2,502,983.39
其中：利息费用		368,554.87	265,688.33
利息收入		1,419,117.62	1,643,526.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		27,768,701.49	24,588,323.87
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）			
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）		205,431.29	979,486.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以			-1,295.52

“-”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)		21,072,769.85	17,502,186.24
加:营业外收入			0.71
减:营业外支出			20.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,072,769.85	17,502,166.95
减:所得税费用		377,422.82	-35,289.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,695,347.03	17,537,456.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,695,347.03	17,537,456.81
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,695,347.03	17,537,456.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：熊柏青 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,109,720,950.40	2,373,849,684.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,108,555.30	9,532,173.20
收到其他与经营活动有关的现金		31,330,118.78	24,855,725.30
经营活动现金流入小计		4,146,159,624.48	2,408,237,582.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,260,248,417.36	2,484,161,178.38

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,819,090.36	93,376,342.49
支付的各项税费		35,614,251.91	25,285,118.01
支付其他与经营活动有关的现金		56,019,221.85	42,864,799.21
经营活动现金流出小计		4,462,700,981.48	2,645,687,438.09
经营活动产生的现金流量净额		-316,541,357.00	-237,449,855.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,582,473,000.00	4,086,234,000.00
取得投资收益收到的现金		16,647,101.04	19,302,061.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,850.00	9,168,295.00
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		6,599,214,951.04	4,114,704,356.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,986,637.24	70,957,170.35
投资支付的现金		6,633,869,000.00	4,192,850,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,710,855,637.24	4,263,807,170.35
投资活动产生的现金流量净额		-111,640,686.20	-149,102,813.45
三、筹资活动产生的现金流			

量：			
吸收投资收到的现金			23,882,500.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	33,882,500.00
偿还债务支付的现金		4,969,388.89	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,862,508.92	1,049,980.13
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		1,228,200.00	
筹资活动现金流出小计		13,060,097.81	1,049,980.13
筹资活动产生的现金流量净额		6,939,902.19	32,832,519.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,096,527.08	-462,557.26
五、现金及现金等价物净增加额		-422,338,668.09	-354,182,706.00
加：期初现金及现金等价物余额		583,521,238.09	726,805,617.02
六、期末现金及现金等价物余额		161,182,570.00	372,622,911.02

法定代表人：熊柏青 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,634,431.85	1,656,637.66
经营活动现金流入小		2,713,431.85	1,656,637.66

计			
购买商品、接受劳务支付的现金			1,013,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,299,272.01	4,839,208.57
支付的各项税费		1,809,739.02	40.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,811,311.46	7,395,906.05
经营活动现金流出小计		12,920,322.49	13,248,954.62
经营活动产生的现金流量净额		-10,206,890.64	-11,592,316.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,111,292,000.00	1,888,409,389.48
取得投资收益收到的现金		28,841,121.56	8,318,696.60
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		35,000,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,175,133,121.56	1,971,728,086.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,813.66	101,998.85
投资支付的现金		2,150,388,000.00	2,001,762,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		157,420,000.00	131,580,000.00
投资活动现金流出小计		2,308,171,813.66	2,133,443,998.85
投资活动产生的现金流量净额		-133,038,692.10	-161,715,912.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,882,500.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			28,882,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,383,330.36	282,701.66
支付其他与筹资活动有关的现金		314,296,243.56	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		319,679,573.92	5,282,701.66
筹资活动产生的现金流量净额		-319,679,573.92	23,599,798.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307.50	1,131,742.94
五、现金及现金等价物净增加额		-462,924,849.16	-148,576,688.45
加：期初现金及现金等价物余额		485,657,505.13	294,583,426.83
六、期末现金及现金等价物余额		22,732,655.97	146,006,738.38

法定代表人：熊柏青 主管会计工作负责人：赵彩霞 会计机构负责人：韦有柱

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	847,078 ,332.00	0.00	0.00	0.00	1,459,5 35,308. 89	47,725, 000.00		0. 00	64,683 ,386.5 4	0.00	622,26 3,027. 02	⁰ 2,945, 835,05 4.45	166,16 9,734. 35	3,112, 004,78 8.80
加: 会计政策 变更														0.00
前期差 错更正														0.00
同一控 制下企业合 并														0.00
其他														0.00
二、本年期初 余额	847,078 ,332.00	0.00	0.00	0.00	1,459,5 35,308. 89	47,725, 000.00	0.00	0. 00	64,683 ,386.5 4	0.00	622,26 3,027. 02	⁰ 2,945, 835,05 4.45	166,16 9,734. 35	3,112, 004,78 8.80
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	7,256,3 72.93	-48,970 .00	0.00	0. 00	0.00	0.00	35,283 ,247.9 0	⁰ 42,58 8,590 .83	1,457, 217.47	44,045 ,808.3 0
(一)综合收 益总额											40,281 ,010.0 6	⁰ 40,281, 010.06	2,252, 147.27	42,533 ,157.3 3

(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	7,256,372.93	-48,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	7,305,342.93	0.00	7,305,342.93
1. 所有者投入的普通股															0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,256,372.93	-48,970.00						0	7,305,342.93		7,305,342.93
4. 其他															0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,997,762.16	0	-4,997,762.16	-794,929.80	-5,792,691.96
1. 提取盈余公积											0.00				0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,997,762.16		-4,997,762.16	-794,929.80	-5,792,691.96
4. 其他															0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)															0.00
2. 盈余公积转增资本(或															0.00

股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
(五)专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	847,078,332.00	0.00	0.00	0.00	1,466,791,681.82	47,676,030.00	0.00	0.00	64,683,386.54	0.00	657,546,274.92	2,988,423,645.28	167,626,951.82	3,156,050,597.10	

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	838,778,332.00	0.00	0.00	0.00	1,404,486,866.89	0.00	2,392,277.71	0.00	64,120,979.77	0.00	543,857,652.20	2,853,636,108.57	164,441,133.79	3,018,077,242.36		

加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
同一控制下企业合并															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	838,778,332.00	0.00	0.00	0.00	1,404,486,866.89	0.00	2,392,277.71	0.00	64,120,979.77	0.00	543,857,652.20	2,853,636,108.57	164,441,133.79	3,018,077,242.36	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,300,000.00	0.00	0.00	0.00	47,298,399.94	47,725,000.00	-2,392,277.71	0.00	0.00	0.00	36,816,845.85	42,297,968.08	1,289,884.10	43,587,852.18	
(一)综合收益总额							-2,392,277.71				36,816,845.85	34,424,568.14	1,289,884.10	35,714,452.24	
(二)所有者投入和减少资本	8,300,000.00	0.00	0.00	0.00	47,298,399.94	47,725,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,873,399.94	0.00	7,873,399.94	
1. 所有者投入的普通股	8,300,000.00											8,300,000.00		8,300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00	

3. 股份支付计入所有者权益的金额					47,298,399.94								47,298,399.94		47,298,399.94
4. 其他						47,725,000.00							-47,725,000.00		-47,725,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
1. 提取盈余公积											0.00				0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者(或股东)的分配															0.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00
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	847,078,332.00	0.00	0.00	0.00	1,451,785,266.83	47,725,000.00	0.00	0.00	64,120,979.77	0.00	580,674,498.05		2,895,934,076.65	165,731,017.89	3,061,665,094.54		

法定代表人：熊柏青

主管会计工作负责人：赵彩霞

会计机构负责人：韦有柱

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	847,078,332.00				1,940,975,475.11	47,725,000.00			27,995,876.66	5,061,660.95	2,773,386,344.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	847,078,332.00	0.00	0.00	0.00	1,940,975,475.11	47,725,000.00	0.00	0.00	27,995,876.66	5,061,660.95	2,773,386,344.72

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,113,08 9.88	-48,970. 00	0.00	0.00	0.00	15,697, 584.87	16,859,6 44.75
(一) 综合收益总额										20,695, 347.03	20,695,3 47.03
(二) 所有者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,113,08 9.88	-48,970. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,162,05 9.88
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					1,113,08 9.88	-48,970. 00					1,162,05 9.88
4. 其他											
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,997, 762.16	-4,997,7 62.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-4,997, 762.16	-4,997,7 62.16
3. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	847,078,332.00	0.00	0.00	0.00	1,942,088,564.99	47,676,030.00	0.00	0.00	27,995,876.66	20,759,245.82	2,790,245,989.47	

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	838,778,332.00				1,898,856,451.66				27,433,469.89	-39,651,231.40	2,725,417,022.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	838,778,332.00	0.00	0.00	0.00	1,898,856,451.66	0.00	0.00	0.00	27,433,469.89	-39,651,231.40	2,725,417,022.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,300,000.00	0.00	0.00	0.00	40,544,350.84	47,725,000.00	0.00	0.00	0.00	17,537,456.81	18,656,807.65
(一) 综合收益总额										17,537,456.81	17,537,456.81
(二) 所有者投入和减少资本	8,300,000.00	0.00	0.00	0.00	40,544,350.84	47,725,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,119,350.84
1. 所有者投入的普通股	8,300,000.00										8,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,544,350.84						40,544,350.84
4. 其他						47,725,000.00					-47,725,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	847,078,332.00	0.00	0.00	0.00	1,939,400,802.50	47,725,000.00	0.00	0.00	27,433,469.89	-22,113,774.59	2,744,073,829.80

法定代表人：熊柏青

主管会计工作负责人：赵彩霞

会计机构负责人：韦有柱

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

公司于1999年3月12日领取了国家工商行政管理总局颁发的10000000031337号企业法人营业执照。公司注册地址为北京海淀区北三环中路43号，法定代表人为熊柏青，公司注册资本为847,078,332.00元（截至2019年6月30日止）。公司企业类型为股份有限公司，所属行业系有色金属冶炼和压延加工业。

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

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

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

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

2013年4月，经2012年度第四次临时股东大会决议、国务院国资委产权管理局批复（产权函【2013】15号）和中国证监会核准（证监许可【2013】279号），公司向有研集团非公开发行股

票 60,349,434 股，发行价人民币 9.73 元/股，发行后公司总股本为 277,849,434.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 4 月 11 日出具信会师报字【2013】第 710455 号验资报告予以验证。截止 2013 年 9 月 30 日，有研集团持有公司股份 148,782,724 股，约占公司总股本的 53.55%。

2014 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1 号文件《关于核准有研半导体材料股份有限公司向有研集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 110,547,658 股购买有研集团等 9 家法人单位持有的相关资产，同时向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司向有研集团等 9 家法人单位非公开发行股票 110,547,658 股，发行价格为人民币 11.26 元/股，发行后公司股本为 388,397,092.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第 710001 号《验资报告》予以验证。公司向新华基金管理有限公司等 8 名特定对象非公开发行股份 30,992,074 股，发行价格为 11.61 元/股，发行后股本总额为 419,389,166.00 元。此次发行业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]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。截止 2014 年 12 月 31 日，有研集团持有公司股份 393,510,668 股，约占公司总股本的 46.91%。

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

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

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

本公司于 2017 年 11 月 24 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会决议通过了《关于有研新材<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会（国资考分[2017]1133 号）文件《关于有研新材料股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》同意及中国证券监督管理委员会备案无异议后实施，该股权激励计划向 127 名激励对象以每股发行价格 5.75 元发行人民币普通股 8,300,000.00 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 股。

2019 年 2 月 20 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，分别审议通过《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,公司将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 847,078,332 股减少至 846,864,732 股,公司注册资本也相应由 847,078,332 元减少为 846,864,732 元。截至报告日,尚未完成注销手续。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
有研国晶辉新材料有限公司
有研亿金新材料有限公司
有研医疗器械(北京)有限公司
有研稀土新材料股份有限公司
有研光电新材料有限责任公司
北京华夏金服投资管理有限公司
有研新材(香港)投资管理有限公司
山东有研新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司主要从事稀土材料、稀有材料、贵金属材料、光电材料的研究、开发、生产、销售等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对坏账准备计提、折旧与摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、“(十) 应收票据、应收款项及其他应收款坏账准备”、“(十四) 固定资产”、

“（十七）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，请参阅本附注三、“（二十九）重要会计政策和会计估计的变更”。

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

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方

可分割的部分)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

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。

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

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

本公司对于分类为以摊余成本计量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、租

赁应收款、发行的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以外的贷款承诺和财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见应收账款的确定方法及会计处理方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。这里的信用损失，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。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额为 1000 万元（含）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

本公司依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上评估信用风险。

1) 应收票据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
应收票据组合	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

2) 应收账款

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	按照预期损失率计提减值准备

3) 其他应收款

基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征，将其他应收款划分为不同的组合，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
备用金、职工借款等组合	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	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

见应收账款的确定方法及会计处理方法。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时除下述子公司外均按加权平均法计价。

二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司采用计划成本法确定其发出成本；三级子公司北京有泽医疗科技有限公司采用个别成本法确定其发出成本。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

21. 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

无

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

他设备				
-----	--	--	--	--

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法：

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序: 公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

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

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

29. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限：长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

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

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

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付

的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 预计负债

适用 不适用

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 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，详见本附注“十一、股份支付”。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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(2) 确认时点

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

与资产相关的政府补助确认时点：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。

(3) 会计处理

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

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**(1). 经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 套期会计

1) 套期保值的分类：

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

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

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

2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

性要求：

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

被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

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

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

3) 套期会计处理方法：

公允价值套期：

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

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

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

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

现金流量套期：

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

现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

境外经营净投资套期：

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

(3) 国家科研课题业务

本公司作为有色金属材料及应用的综合性研究开发和销售的企业，申请和承接稀土材料、高纯/超高纯金属材料、光电材料、医疗器械的研发是本公司的一项经常性业务。在承接国家科研课题后，本公司利用国家拨付的课题资金完成研发任务，在规定时间内向课题任务发布人交付研究成果。在课题资金使用方面，本公司按照相关规定要做到专项专用，并接受课题发布人的过程监督和结果审核。

按照《企业会计准则应用指南》的规定，本公司对上述科研课题资金采用如下会计处理方法：

1) 收到国家课题资金时，计入“专项应付款”科目；

2) 课题项目通过国家验收后，对于课题项目形成资产的部分及验收后不需返还的结余资金，由专项应付款转入“资本公积-其他资本公积”科目；对于课题项目未形成资产的部分，核销“专项应付款”。

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

其他说明：

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(以下简称新金融工具准则), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则和通知, 对会计政策相关内容进行调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日下发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司 2019 年度中期财务报表执行该通知要求, 对部分科目列报进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类: 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。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司按照新金融工具准则的规定, 除某些特定情形外, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(2) 财务报表格式调整

资产负债表: 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目; 所有者权益项下新增“专项储备”项目; 新增“应收款项融资”。

利润表: 将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”, 并移至“公允价值变动收益”项目后; 增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

所有者权益变动表: 增加“专项储备”。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	583,523,901.64	583,523,901.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		264,557,291.77	264,557,291.77

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	264,557,291.77		-264,557,291.77
衍生金融资产			
应收票据	234,434,919.57	234,434,919.57	
应收账款	187,352,825.47	187,352,825.47	
应收款项融资			
预付款项	66,746,400.54	66,746,400.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,293,350.85	4,293,350.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	523,103,774.06	523,103,774.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	608,815,435.94	608,815,435.94	
流动资产合计	2,472,827,899.84	2,472,827,899.84	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	308,369,966.39		-308,369,966.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		20,969,966.39	20,969,966.39
其他非流动金融资产		287,400,000.00	287,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	367,442,184.30	367,442,184.30	
在建工程	291,456,199.43	291,456,199.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,228,464.36	33,228,464.36	
开发支出			
商誉	5,882,212.38	5,882,212.38	
长期待摊费用	3,990,012.56	3,990,012.56	
递延所得税资产	5,716,100.35	5,716,100.35	
其他非流动资产	20,895,076.51	20,895,076.51	

非流动资产合计	1,036,980,216.28	1,036,980,216.28	
资产总计	3,509,808,116.12	3,509,808,116.12	
流动负债：			
短期借款	1,969,388.89	1,969,388.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,079,304.56	73,079,304.56	
预收款项	18,543,367.23	18,543,367.23	
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	38,315,849.83	38,315,849.83	
应交税费	20,579,491.48	20,579,491.48	
其他应付款	100,383,039.18	100,383,039.18	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	252,870,441.17	252,870,441.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	73,999,022.23	73,999,022.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	933,863.92	933,863.92	
其他非流动负债			

非流动负债合计	144,932,886.15	144,932,886.15	
负债合计	397,803,327.32	397,803,327.32	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	847,078,332.00	847,078,332.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,459,535,308.89	1,459,535,308.89	
减：库存股	47,725,000.00	47,725,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,683,386.54	64,683,386.54	
一般风险准备			
未分配利润	622,263,027.02	622,263,027.02	
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合计	2,945,835,054.45	2,945,835,054.45	
少数股东权益	166,169,734.35	166,169,734.35	
所有者权益（或股东 权益）合计	3,112,004,788.80	3,112,004,788.80	
负债和所有者权 益（或股东权益）总计	3,509,808,116.12	3,509,808,116.12	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,657,510.35	485,657,510.35	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,941,675.00	7,941,675.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,246,666.67	1,246,666.67	
其他应收款	30,383,456.67	30,383,456.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	377,212,610.35	377,212,610.35	
流动资产合计	902,441,919.04	902,441,919.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	205,900,000.00		-205,900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,075,097,981.42	2,075,097,981.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		205,900,000.00	205,900,000.00
投资性房地产			
固定资产	688,802.92	688,802.92	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	389,974.85	389,974.85	
递延所得税资产	63,687.00	63,687.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,282,140,446.19	2,282,140,446.19	
资产总计	3,184,582,365.23	3,184,582,365.23	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	377,738.34	377,738.34	
预收款项			
应付职工薪酬	3,279,280.98	3,279,280.98	
应交税费	1,843,735.38	1,843,735.38	
其他应付款	403,385,265.81	403,385,265.81	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	408,886,020.51	408,886,020.51	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,310,000.00	2,310,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,310,000.00	2,310,000.00	
负债合计	411,196,020.51	411,196,020.51	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	847,078,332.00	847,078,332.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,940,975,475.11	1,940,975,475.11	
减：库存股	47,725,000.00	47,725,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,995,876.66	27,995,876.66	
未分配利润	5,061,660.95	5,061,660.95	
所有者权益（或股东权益）合计	2,773,386,344.72	2,773,386,344.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,184,582,365.23	3,184,582,365.23	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：

以公允价值计量分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报为“交易性金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具

准则规定，将长期持有、非交易性的权益投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”，报表列报为“其他权益工具投资”项目；将业务模式（持有意图）不符合“非交易性”特征的权益工具投资，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”，报表列报为“其他非流动金融资产”项目。减值准备计提方法由“已发生损失模型”改为“预期损失模型”，本公司原有的坏账准备计提方法是按照信用风险特征组合、单项认定等方法，也是依据对应收款项未来预期可回收情况进行损失预计，故本期首次执行新金融工具准则不再追溯调整前期比较数据。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

本公司根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

①合并资产负债表：

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	调整前	调整后
应收票据和应收账款	421,787,745.04	
应收票据		234,434,919.57
应收账款		187,352,825.47
应付票据和应付账款	73,079,304.56	
应付票据		
应付账款		73,079,304.56

②母公司资产负债表：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	调整前	调整后
应收票据和应收账款	7,941,675.00	
应收票据		7,941,675.00
应收账款		
应付票据和应付账款	377,738.34	
应付票据		
应付账款		377,738.34

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	16、13

	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

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
有研亿金新材料有限公司	15
有研医疗器械（北京）有限公司	15
有研稀土新材料股份有限公司	15
有研光电新材料有限责任公司	25
北京国晶辉红外光科技有限公司	25
北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司	25
北京有泽医疗科技有限公司	25
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
廊坊关西磁性材料有限公司	25
乐山有研稀土新材料有限公司	15
国科稀土新材料有限公司	25
廊坊国嘉磁性材料有限公司	25
山东有研新材料科技有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司全资子公司有研国晶辉新材料有限公司 2017 年度被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：

GR201713000339，有效期三年，自 2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

(2) 本公司全资子公司有研亿金新材料有限公司 2017 年度继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：

GR201711003300，有效期三年，自 2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

(3) 本公司全资子公司有研医疗器械（北京）有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：

GR201711000152，有效期三年，自 2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

(4) 本公司子公司有研稀土新材料股份有限公司 2017 年度继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：

CR201711003935，有效期三年，自 2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,925.98	111,841.69
银行存款	160,947,658.35	559,131,820.81
其他货币资金	1,264,244.00	24,280,239.14
合计	162,330,828.33	583,523,901.64
其中：存放在境外的款项总额	1,172,550.00	1,177,095.00

其他说明：

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		5.22
履约保证金	2,658.33	2,658.33
银河证券不受限资金	115,985.67	24,277,575.59
外汇交易保证金	1,145,600.00	
合计	1,264,244.00	24,280,239.14

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

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		5.22
履约保证金	2,658.33	2,658.33
外汇交易保证金	1,145,600.00	
合计	1,148,258.33	2,663.55

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,166,666.91	264,557,291.77
其中：		
债务工具投资	297,166,666.91	264,557,291.77
权益工具投资		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	297,166,666.91	264,557,291.77

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	135,814,145.18	191,483,199.97
商业承兑票据	32,186,072.71	42,951,719.60
合计	168,000,217.89	234,434,919.57

(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	81,231,553.50	
商业承兑票据		
合计	81,231,553.50	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	353,938,217.77
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	353,938,217.77
1 至 2 年	1,016,804.00
2 至 3 年	17,160,962.46
3 年以上	
3 至 4 年	9,347,897.25
4 至 5 年	156,675.18
5 年以上	757,178.58
合计	382,377,735.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	382,377,735.24	100	14,330,744.83	3.75	368,046,990.41	198,914,020.04	100.00	11,561,194.57	5.81	187,352,825.47
其中：										
(1) 关联方组合	1,007,000.00	0.26			1,007,000.00	29,718.00	0.01			29,718.00
(2) 非关联方组合	381,370,735.24	99.74	14,330,744.83	3.76	367,039,990.41	198,884,302.04	99.99	11,561,194.57	5.81	187,323,107.47
合计	382,377,735.24	/	14,330,744.83	/	368,046,990.41	198,914,020.04	/	11,561,194.57		187,352,825.47

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：非关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	352,931,217.77	5,291,244.79	1.50
1 至 2 年	1,016,804.00	50,840.20	5.00
2 至 3 年	17,160,962.46	3,432,192.49	20.00
3 至 4 年	9,347,897.25	4,673,948.63	50.00
4 至 5 年	156,675.18	125,340.14	80.00
5 年以上	757,178.58	757,178.58	100.00
合计	381,370,735.24	14,330,744.83	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,561,194.57	2,769,550.26			14,330,744.83
合计	11,561,194.57	2,769,550.26			14,330,744.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	41,917,036.00	10.96	628,755.54
第二名	26,060,700.00	6.82	390,910.50
第三名	25,605,911.00	6.70	384,088.67
第四名	25,566,467.64	6.69	7,838,393.10
第五名	14,892,120.37	3.89	223,381.81
合计	134,042,235.01	35.06	9,465,529.62

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	109,893,529.92	92.66	61,093,370.15	91.53
1至2年	4,215,243.79	3.55	1,162,099.80	1.74
2至3年	341,896.10	0.29	3,442,911.23	5.16

3 年以上	4,143,479.58	3.50	1,048,019.36	1.57
合计	118,594,149.39	100.00	66,746,400.54	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	34,888,362.83	29.42
第二名	16,250,000.00	13.70
第三名	7,137,611.56	6.02
第四名	6,454,759.18	5.44
第五名	4,020,400.00	3.39
合计	68,751,133.57	57.97

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,100,477.29	4,293,350.85
合计	4,100,477.29	4,293,350.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	4,031,940.03
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,031,940.03
1 至 2 年	3,500.00
2 至 3 年	7,843.90
3 年以上	
3 至 4 年	1,000.00
4 至 5 年	350,000.00
5 年以上	15,000.00
合计	4,409,283.93

(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	2,328,340.96	2,407,248.43
应收赔偿款		1,600,000.00
押金	569,000.00	569,000.00
备用金	855,495.82	19,343.90
暂付往来款	653,797.24	
其他	2,649.91	24,168.33
合计	4,409,283.93	4,619,760.66

(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

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	326,409.81	-17,603.17			308,806.64
合计	326,409.81	-17,603.17			308,806.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	2,328,340.96	1年以内	52.81	
第二名	暂付往来款	653,797.24	1年以内	14.83	
第三名	备用金	847,151.92	1年以内	19.21	8,523.11
第三名	备用金	1,500.00	1-2年	0.03	75.00
第三名	备用金	5,843.90	2-3年	0.13	1,168.78
第三名	备用金	1,000.00	3-4年	0.02	500.00

第四名	押金	202,000.00	1-2 年	4.58	3,100.00
第四名	押金	2,000.00	2-3 年	0.05	400.00
第四名	押金	350,000.00	4-5 年	7.94	280,000.00
第四名	押金	15,000.00	5 年以上	0.34	15,000.00
第五名	其他	2,649.91	1 年以内	0.06	39.75
合计	/	4,409,283.93		100.00	308,806.64

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	317,862,558.58	922,710.70	316,939,847.88	227,124,183.10	1,230,961.85	225,893,221.25
在产品	148,874,441.23	2,325,023.00	146,549,418.23	119,145,050.97	2,808,797.33	116,336,253.64
库存商品	191,273,454.91	10,767,534.87	180,505,920.04	168,844,729.07	13,853,958.57	154,990,770.50
周转材料	223,324.68		223,324.68	219,039.85		219,039.85
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工	8,340,181.69		8,340,181.69	4,533,543.95		4,533,543.95
发出商品	32,510,778.07	75,357.76	32,435,420.31	21,452,321.48	321,376.61	21,130,944.87
合计	699,084,739.16	14,090,626.33	684,994,112.83	541,318,868.42	18,215,094.36	523,103,774.06

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,961.85	1,235,569.13		18,284.28	1,525,536.00	922,710.70
在产品	2,808,797.33				483,774.33	2,325,023.00

库存商品	13,853,958.57	400,303.62		112,069.89	3,374,657.43	10,767,534.87
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
委托加工物资		1,600,375.50		203,495.08	1,396,880.42	
发出商品	321,376.61				246,018.85	75,357.76
合计	18,215,094.36	3,236,248.25		333,849.25	7,026,867.03	14,090,626.33

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、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
纵向科研拨款预支部分	21,626,025.12	21,665,384.48
未抵扣增值税进项税额	36,216,522.83	19,688,777.68
结构性存款	587,000,000.00	567,000,000.00
预缴企业所得税	358,317.18	461,273.78
合计	645,200,865.13	608,815,435.94

其他说明：

“纵向科研拨款预支部分”形成的主要原因如下，2015 年公司及子公司收到工业和信息化部拨付的四个国家课题专项资金共计 3,444.00 万元，该拨款是通过招投标方式确定收款单位，并由工信部与各收款单位签订工业转型升级强基工程合同书，合同书中表明，工信部分别投资公司及子公司“广色域液晶显示 LED 背光源用高性能稀土发光材料及其产业化”项目、“高性能形状记忆合金及智能材料实施方案”项目、“高纯稀土金属、高纯或特殊物性稀土化合物”项目、“稀土磁性材料及器件”项目，上述项目的执行期为 2015 年到 2017 年，2018 年上述项目申请延期，预计 2019 年完成。

截至 2019 年 6 月 30 日，上述项目累计发生支出 2,162.60 万元。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	20,969,966.39	20,969,966.39
合计	20,969,966.39	20,969,966.39

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、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
其他权益工具投资	287,400,000.00	287,400,000.00
合计	287,400,000.00	287,400,000.00

其他说明：

无

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

20、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	374,173,874.27	367,442,184.30
固定资产清理		
合计	374,173,874.27	367,442,184.30

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	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	182,966,709.45	427,668,480.08	11,208,647.19	17,734,193.37	639,578,030.09
2. 本期增加金额	1,964,963.90	26,139,788.01	1,126,570.68	904,964.99	30,136,287.58
(1) 购置	1,964,963.90	15,129,363.18	1,126,570.68	904,964.99	19,125,862.75
(2) 在建工程转入		11,010,424.83			11,010,424.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,288,525.65	1,537,628.52	634,561.34	309,849.57	6,770,565.08
(1) 处置或报废		1,451,141.89	634,561.34	309,849.57	2,395,552.80
(2) 其他	4,288,525.65	86,486.63			4,375,012.28
4. 期末余额	180,643,147.70	452,270,639.57	11,700,656.53	18,329,308.79	662,943,752.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,760,380.25	209,578,715.22	6,233,006.32	9,119,874.07	271,691,975.86
2. 本期增加金额	3,205,957.67	16,119,159.65	444,519.97	859,187.46	20,628,824.75
(1) 计提	3,205,957.67	16,119,159.65	444,519.97	859,187.46	20,628,824.75

3. 本期减少金额	1,760,669.36	1,606,072.69	510,789.72	117,260.45	3,994,792.22
(1) 处置或报废		1,561,566.54	510,789.72	117,260.45	2,189,616.71
(2) 其他	1,760,669.36	44,506.15			1,805,175.51
4. 期末余额	48,205,668.56	224,091,802.18	6,166,736.57	9,861,801.08	288,326,008.39
三、减值准备					
1. 期初余额		430,384.33		13,485.60	443,869.93
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		430,384.33		13,485.60	443,869.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,437,479.14	227,748,453.06	5,533,919.96	8,454,022.11	374,173,874.27
2. 期初账面价值	136,206,329.20	217,659,380.53	4,975,640.87	8,600,833.70	367,442,184.30

说明：本期减少-其他系本公司子公司有研亿金新材料有限公司账面固定资产“L型厂房、东南厂房、箱式电阻炉”由固定资产转入在建工程“高性能功能材料及其制品生产综合楼项目”，转入时固定资产原值4,375,012.28元，累计折旧1,805,175.51元，账面净值为2,569,836.77元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、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	331,602,745.06	291,456,199.43
工程物资		
合计	331,602,745.06	291,456,199.43

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
基建工程	200,797,682.59		200,797,682.59	169,426,862.63		169,426,862.63
高性能功能材料及其制品生产综合楼项目	128,629,180.63		128,629,180.63	119,779,701.67		119,779,701.67
创新及成果转化厂房建设项目	203,778.46		203,778.46			
生产管理信息化系统项目				743,589.75		743,589.75
氢化炉	1,312,201.59		1,312,201.59	1,312,201.59		1,312,201.59
其他	659,901.79		659,901.79	193,843.79		193,843.79
合计	331,602,745.06		331,602,745.06	291,456,199.43		291,456,199.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基建工程	372,250,000.00	169,426,862.63	31,370,819.96			200,797,682.59	53.94	53.94				自有资金
高性能功能材料及其制品生产综合楼项目	336,545,000.00	119,779,701.67	19,859,903.79	11,010,424.83		128,629,180.63	41.49	41.49				自有资金及募集资金
创新及成果转化厂房建设项目			203,778.46			203,778.46						自有资金
生产管理信息化系统项目		743,589.75	500,000.00		1,243,589.75							自有资金
氢化炉		1,312,201.59				1,312,201.59						自有资金
其他		193,843.79	466,058.00			659,901.79						自有资金

合计	708,795,000.00	291,456,199.43	52,400,560.21	11,010,424.83	1,243,589.75	331,602,745.06						
----	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	--	--	--	--	--	--

说明：在建工程其他减少系转入无形资产 1,243,589.75 元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、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	35,659, 641.75	10,081,3 54.72	861,88 6.79	9,602,500. 00	569,414 .45	56,774,7 97.71
2. 本期增 加金额					1,243,5 89.75	1,243,58 9.75
(1) 购置					1,243,5 89.75	1,243,58 9.75
(2) 内部 研发						

(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	35,659,641.75	10,081,354.72	861,886.79	9,602,500.00	1,813,004.20	58,018,387.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,899,139.12	9,699,704.83	229,836.48	9,602,500.00	115,152.92	23,546,333.35
2. 本期增加金额	356,617.98	52,043.10	43,094.34		40,099.91	491,855.33
(1) 计提	356,617.98	52,043.10	43,094.34		40,099.91	491,855.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,255,757.10	9,751,747.93	272,930.82	9,602,500.00	155,252.83	24,038,188.68
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	31,403,884.65	329,606.79	588,955.97		1,657,751.37	33,980,198.78
2. 期初账面价值	31,760,502.63	381,649.89	632,050.31		454,261.53	33,228,464.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

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		
收购北京博拓康 泰医疗器械有限 公司	5,882,21 2.38					5,882,2 12.38
合计	5,882,21 2.38					5,882,2 12.38

(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		
收购北京博拓 康泰医疗器械 有限公司	5,882,212.38					5,882,212.38
合计	5,882,212.38					5,882,212.38

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

本公司评估了资产组相关商誉的可收回金额，无需计提减值准备。资产组未来现金流量基于被投资单位管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定，采用未来现金流量折现方法的主要假设：收入增长率：6%，营业利润率各年递增，区间为 2.29%-2.66%，折现率 14.45%。

(5). 商誉减值测试的影响

□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
高纯材料生产基地建设项目租入固定资产改良支出	1,117,961.93		280,752.96		837,208.97
装修费	699,707.59	129,251.65	340,150.57		488,808.67
改造工程款	142,264.81		38,569.15		103,695.66
砷化镓搬迁项目	2,030,078.23		133,851.30		1,896,226.93
金蝶生产管理系统		141,767.24	3,937.98		137,829.26
合计	3,990,012.56	271,018.89	797,261.96		3,463,769.49

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	29,148,041.98	4,611,882.78	30,520,562.92	4,850,472.03
内部交易未实现利润	1,981,259.93	297,188.99	3,888,975.41	583,346.32
可抵扣亏损				
未支付股权激励费用	1,686,332.26	298,704.65	1,576,848.00	282,282.00
纵向科研经费余额	1,229,693.85	184,454.08		
合计	34,045,328.02	5,392,230.50	35,986,386.33	5,716,100.35

说明：（1）2016年4月，本公司二级子公司有研医疗器械（北京）有限公司自本公司二级子公司有研亿金新材料有限公司分立取得应收账款原值4,678,027.31元、坏账准备71,331.98元，2016年度该部分坏账准备已转销68,160.93元，本报告期该部分坏账准备转销1,509.35元。

截至2019年6月30日尚未转销坏账准备金额1,005.75元，该部分坏账准备不确认递延所得税资产。

（2）2015年7月份三级子公司北京国晶辉红外光学科技有限公司向二级子公司有研国晶辉新材料有限公司出售燕郊分部业务，其中包括应收账款余额13,305,036.45元以及应收账款坏账准备565,844.74元，其他应收款余额437,466.68元以及其他应收款坏账准备612.00元。

截至2019年6月30日上述资产减值准备余额分别为应收账款坏账准备25,000.00元、其他应收款坏账准备0.00元，该部分坏账准备不产生递延所得税资产。

（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				
交易性金融资产公允价值变动	2,770,666.91	692,666.73	1,557,291.77	302,160.21
加速折旧一次扣除	8,084,772.74	1,213,079.91	4,211,358.04	631,703.71

合计	10,855,439.65	1,905,746.64	5,768,649.81	933,863.92
----	---------------	--------------	--------------	------------

(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	26,005.75	26,005.75
可抵扣亏损	17,382,166.17	8,725,717.65
合计	17,408,171.92	8,751,723.40

(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
2019 年			
2020 年	5,458,993.60	6,406,677.77	
2021 年	1,183,141.46	1,183,141.46	
2022 年			
2023 年	2,625,804.78	1,135,898.42	
2024 年	8,114,226.33		
合计	17,382,166.17	8,725,717.65	

其他说明：

□适用 √不适用

30、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	20,000,000.00	1,969,388.89
合计	20,000,000.00	1,969,388.89

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、交易性金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

34、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）	54,689,079.22	68,439,888.33
1-2 年（含 2 年）	1,152,536.96	2,871,470.90
2-3 年（含 3 年）	153,551.65	824,435.49
3 年以上	828,348.90	943,509.84
合计	56,823,516.73	73,079,304.56

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

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）	18,176,097.94	14,867,914.31

1-2 年（含 2 年）	1,381,903.08	1,516,078.77
2-3 年（含 3 年）	302,263.49	708,577.54
3 年以上	1,328,921.18	1,450,796.61
合计	21,189,185.69	18,543,367.23

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、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	37,116,686.08	86,539,525.80	100,334,736.58	23,321,475.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,199,163.75	11,396,105.45	11,371,247.93	1,224,021.27
三、辞退福利		31,357.00	31,357.00	
四、一年内到期的其他福利				
其他		7,256,372.93	7,256,372.93	
合计	38,315,849.83	105,223,361.18	118,993,714.44	24,545,496.57

说明：本公司于 2017 年 11 月 24 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会决议通过了《关于有研新材<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会（国资考分[2017]1133 号）文件《关于有研新材料股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》同意及中国证券监督管理委员会备案无异议后实施，该股权激励计划向 127 名激励对象以每股发行价格 5.75 元发行人民币普通股 8,300,000.00 股。

本年度按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积，金额为 7,256,372.93 元。

(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、	24,503,711.46	66,223,969.7	80,621,827.2	10,105,853.9

津贴和补贴		4	5	5
二、职工福利费		4,800,977.95	4,800,977.95	
三、社会保险费	4,521,706.73	6,766,995.79	7,002,078.05	4,286,624.47
其中：医疗保险费	4,459,534.92	5,858,702.75	6,094,204.5	4,224,033.17
工伤保险费	29,609.40	538,943.12	539,017.54	29,534.98
生育保险费	32,562.41	369,349.92	368,856.01	33,056.32
四、住房公积金	-9,842.00	4,688,308.98	4,657,000.98	21,466.00
五、工会经费和职工教育经费	8,101,109.89	1,454,690.19	648,269.20	8,907,530.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,604,583.15	2,604,583.15	
合计	37,116,686.08	86,539,525.80	100,334,736.58	23,321,475.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,220,486.94	9,426,669.93	9,440,275.60	1,206,881.27
2、失业保险费	8,510.96	397,104.13	396,110.14	9,504.95
3、企业年金缴费	-29,834.15	1,572,331.39	1,534,862.19	7,635.05
合计	1,199,163.75	11,396,105.45	11,371,247.93	1,224,021.27

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	3,567,844.03	10,488,035.94
消费税		
营业税		

企业所得税	4,870,883.94	5,812,415.42
个人所得税	270,748.50	107,687.15
城市维护建设税	95,254.40	655,771.85
印花税	386,563.30	868,728.78
关税	2,059,125.46	2,059,125.46
教育附加	51,162.29	337,777.38
地方教育附加	34,108.18	225,184.93
房产税	4,248.34	21,818.18
环保税	2,946.39	2,946.39
合计	11,342,884.83	20,579,491.48

其他说明：
无

38、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,330,015.21	100,383,039.18
合计	102,330,015.21	100,383,039.18

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,869,626.62	58,779,032.59

1-2 年（含 2 年）	52,994,225.01	947,137.29
2-3 年（含 3 年）	897,186.92	756,862.12
3 年以上	40,568,976.66	39,900,007.18
合计	102,330,015.21	100,383,039.18

账龄超过 1 年的重要其他应付款：一年期以上较大金额主要是收到的股权激励款及有研科技集团的往来款项。

(2).

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、持有待售负债

适用 不适用

40、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

适用 不适用

42、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	67,000,000.00	70,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	67,000,000.00	70,000,000.00

长期借款分类的说明：

为建设三级子公司国科稀土新材料有限公司“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向二级子公司有研稀土新材料股份有限公司发放贷款 7,300 万元，委托贷款期限从 2016 年 7 月 7 日起至 2026 年 7 月 6 日止，贷款年利率为 1.20%。该贷款由二级子公司有研光电新材料有限责任公司提供连带责任担保，由国科稀土新材料有限公司以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

43、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

44、租赁负债

适用 不适用

45、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	69,188,346.84	73,999,022.23
合计	69,188,346.84	73,999,022.23

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
纵向科研经费	73,999,022.23	13,586,053.64	18,396,729.03	69,188,346.84	国家课题
合计	73,999,022.23	13,586,053.64	18,396,729.03	69,188,346.84	

其他说明：

无

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

49、其他非流动负债

□适用 √不适用

50、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	847,078,332	0	0	0	0	0	847,078,332

其他说明：

无

51、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

52、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）	1,434,603,947.03			1,434,603,947.03
其他资本公积	24,931,361.86	7,256,372.93		32,187,734.79
合计	1,459,535,308.89	7,256,372.93		1,466,791,681.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积-股本溢价的变化详见附注一“公司基本情况”。

(2) 本公司于 2017 年 11 月 24 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会决议通过了《关于有

研新材<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会（国资考分[2017]1133号）文件《关于有研新材料股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》同意及中国证券监督管理委员会备案无异议后实施，该股权激励计划向127名激励对象以每股发行价格5.75元发行人民币普通股8,300,000.00股。

本年度按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积，金额为7,256,372.93元。

53、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017年度股权激励项目	47,725,000.00		48,970.00	47,676,030.00
合计	47,725,000.00		48,970.00	47,676,030.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配预案》，以截止2019年5月20日的总股本847,078,332股为基数，每股派发现金红利0.0059元（含税），分配股利中对限制性股份分配股利48,970.00元，相应减少库存股48,970.00元。

54、其他综合收益

适用 不适用

55、专项储备

适用 不适用

56、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	64,578,793.10			64,578,793.10
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	64,683,386.54			64,683,386.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	622,263,027.02	543,857,652.20
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	622,263,027.02	543,857,652.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,281,010.06	36,816,845.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,997,762.16	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	657,546,274.92	580,674,498.05

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

58、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	3,852,956,709.97	3,684,476,142.55	1,580,821,586.95	1,453,858,189.84

务				
其他业务	5,051,116.96	3,735,352.95	641,464,186.89	631,836,280.28
合计	3,858,007,826.93	3,688,211,495.50	2,222,285,773.84	2,085,694,470.12

59、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	710,369.17	549,989.54
教育费附加	334,614.29	257,666.75
资源税		
房产税	925,627.41	740,794.65
土地使用税	594,900.60	484,769.14
车船使用税	8,397.00	3,400.00
印花税	1,913,642.32	804,206.16
地方教育附加	223,076.20	171,777.80
环保税	6,596.97	
河道管理费		4,150.06
合计	4,717,223.96	3,016,754.10

其他说明：

无

60、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	10,246,070.73	9,219,449.15
办公费用	9,587,153.67	5,024,296.25
运输费	3,607,452.00	3,144,771.48
代理费	1,186,086.23	1,613,684.89
折旧费	138,766.75	107,198.94
样品及产品损耗	210,082.75	232,339.90
其他费用	1,702,091.05	3,319,361.54
合计	26,677,703.18	22,661,102.15

其他说明：

无

61、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	38,385,188.59	31,302,754.52
折旧与摊销	4,176,441.36	3,870,605.25
税金		10,157.07
中介咨询费	2,545,313.04	1,961,013.32
办公费用	4,074,548.30	3,891,787.03
租赁费	2,779,633.55	1,755,449.31
其他费用	4,074,221.02	4,853,527.97
合计	56,035,345.86	47,645,294.47

其他说明：

无

62、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	29,165,365.32	26,557,086.10
职工薪酬	14,514,133.99	11,841,781.98
燃料动力费	1,835,201.35	798,812.35
设备使用费	2,106,102.56	873,010.42
出版鉴定专利费	452,141.91	259,042.60
国内差旅费	175,226.60	262,583.18
修缮费	219,207.06	148,495.83
分析测试费	283,820.37	774,648.91
加工费	202,097.20	14,973.76
房屋占用费	95,161.40	70,528.32
专家咨询费	25,408.00	
国际合作交流费	19,800.00	62,993.34
业务费	14,411.39	20,593.01
其他费用	94,544.62	31,490.93
合计	49,202,621.77	41,716,040.73

其他说明：

无

63、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	1,052,803.63	1,049,980.13
减：利息收入	-666,618.85	-810,917.16
汇兑损益	231,333.64	-754,614.36
银行手续费	185,839.81	664,026.20
其他		1,245.00
合计	803,358.23	149,719.81

其他说明：

无

64、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国家知识产权局专利局北京代办处专利补助款	27,900.00	
中关村科技园区西城园管理委员会项目配套资金	2,000,000.00	
三河市工业和信息化局拨工业转型升级以奖代补款	1,000,000.00	
合计	3,027,900.00	

其他说明：

无

65、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		2,394,764.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,321,546.02	11,962,016.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	13,190,456.71	7,340,045.76
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		
合计	16,512,002.73	21,696,826.00

其他说明：

无

66、净敞口套期收益

适用 不适用

67、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	1,213,375.14	150,983.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,213,375.14	150,983.75

其他说明：

无

68、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
应收账款坏账损失	-2,745,550.26	
其他应收款坏账损失	-6,396.83	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-2,751,947.09	

其他说明：

无

69、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,964,170.47
二、存货跌价损失	-2,902,399.00	1,423,351.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,902,399.00	-2,540,819.26

其他说明：

无

70、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
非流动资产处置利得	3,936.24	3,422,005.54
非流动资产处置损失	-105,068.85	-50,157.37
合计	-101,132.61	3,371,848.17

其他说明：

适用 不适用

71、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			
其中：固定资产处置利得			
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	5,307,567.00	1,458,641.00	5,307,567.00
其他利得	169,209.02	13,700.87	169,209.02
合计	5,476,776.02	1,472,341.87	5,476,776.02

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会拨“知识产权”补贴款		164,000.00	与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会拨“中介补贴”款	39,000.00	31,500.00	与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会拨“企业获奖”款	200,000.00	100,000.00	与收益相关
北京市西城区科信委专利资助金	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关

北京市西城区发展和改革委员会能源审计补贴资金		120,000.00	与收益相关
中关村企业信促会中介服务资金		10,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会 2017 年度中关村创新促进资金		276,000.00	与收益相关
北京市商务委员会外贸奖励金		374,191.00	与收益相关
中关村技术专项奖金		100,000.00	与收益相关
昌平区管委会北京市优秀人才培养资助资金		40,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会专利补助款	36,000.00	16,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利补助款	31,600.00	13,950.00	与收益相关
廊坊市科学技术局专利后补助资金		13,000.00	与收益相关
三河市工信局科技创新补助资金	700,000.00		与收益相关
廊坊市科技局对市级研发平台奖励	100,000.00		与收益相关
廊坊市科技局对新认定高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
廊坊市专精特新中小企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
峨边彝族自治县就业局返企业稳岗补助	4,567.00		与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会“专利资助”款	132,000.00		与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会“技术标准”款	600,000.00		与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会专利优秀奖	100,000.00		与收益相关
峨边教育科技体育局教育局转科技型企业奖补资金	20,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	1,330,000.00		与收益相关
峨边县国库集中支付中心春节加班补助	14,400.00		与收益相关
廊坊市开发区经济发展局 2017-2018 年度研发平台奖励资助金	500,000.00		
廊坊市工业和信息化局 2019 年度填补国内	200,000.00		

空白产品项目研发补贴资金			
合计	5,307,567.00	1,458,641.00	

其他说明：

适用 不适用

72、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			
其中：固定资产处置损失			
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			
非流动资产毁损报废损失	5,347.90	77,081.92	5,347.90
其他支出	0.02	844,237.72	0.02
合计	5,347.92	921,319.64	5,347.92

其他说明：

无

73、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	8,787,934.07	7,152,429.53
递延所得税费用	1,508,214.30	-626,906.13
合计	10,296,148.37	6,525,523.40

(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	52,829,305.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,207,326.43
子公司适用不同税率的影响	-4,139,388.86
调整以前期间所得税的影响	-656,460.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,845,154.69
研发加计扣除	
其他	39,516.96
所得税费用	10,296,148.37

其他说明:

适用 不适用**74、其他综合收益**适用 不适用**75、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	666,618.85	810,917.16
政府补助	8,335,467.00	1,458,641.00
科研补助经费	16,994,600.00	12,088,400.00
赔款所得	1,601,600.00	21,328.00
往来款	3,691,827.71	10,476,439.14
保证金收回	40,005.22	
合计	31,330,118.78	24,855,725.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	1,035,649.88	1,068,593.08
业务招待费	1,829,002.18	2,149,525.71
办公费用	7,409,480.92	10,073,490.98
租赁费	3,373,362.16	2,484,564.15
聘请中介机构费用	2,147,580.26	1,572,373.20
差旅费	3,081,721.47	2,391,457.00
咨询费	392,368.38	388,640.12
运输费	3,447,528.74	3,147,679.47
代理费	1,265,636.11	2,986,452.96
科研支出	4,482,756.15	2,717,149.85
往来款	23,417,711.60	13,884,872.69
银行手续费	189,799.24	
广告、宣传、展会费用	1,952,478.58	
党费活动经费	653,851.72	
专项课题经费	194,694.46	
保证金支付	1,145,600.00	
合计	56,019,221.85	42,864,799.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	1,228,200.00	
合计	1,228,200.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,533,157.33	38,106,729.95
加：资产减值准备	5,654,346.09	2,540,819.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,628,824.75	16,102,705.23
无形资产摊销	491,855.33	485,679.53
长期待摊费用摊销	797,261.96	754,583.81
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）	101,132.61	-3,371,848.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,347.90	77,081.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,213,375.14	-150,983.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,284,137.27	295,365.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,512,002.73	-21,696,826.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	323,869.85	-826,058.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	971,882.72	199,152.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,765,870.74	-93,185,875.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,914,338.55	-216,682,598.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,183,958.58	40,757,428.96
其他	7,256,372.93	-855,211.46
经营活动产生的现金流量净额	-316,541,357.00	-237,449,855.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,182,570.00	372,622,911.02
减: 现金的期初余额	583,521,238.09	726,805,617.02
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	-422,338,668.09	-354,182,706.00

(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	161,182,570.00	583,521,238.09
其中: 库存现金	118,925.98	111,841.69
可随时用于支付的银行存款	160,947,658.35	559,131,820.81
可随时用于支付的其他货币资金	115,985.67	24,277,575.59
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	161,182,570.00	583,521,238.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

77、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

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,148,258.33	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	25,855,614.20	抵押担保借款
在建工程	200,797,682.59	抵押担保借款
合计	227,801,555.12	

其他说明：

二级子公司有研稀土新材料股份有限公司长期借款以三级子公司国科稀土新材料股份有限公司在建工程及无形资产抵押担保，贷款期末余额 6,700 万元，详见本附注五、（二十二）长期借款。

79、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			14,755,720.91
其中：美元	2,145,500.00	6.8747	14,749,668.85
欧元			
港币	6,880.00	0.87966	6,052.06
人民币			
人民币			
应收账款			35,478,006.06
其中：美元	5,160,662.44	6.8747	35,478,006.06

欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

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

(2) 本公司三级子公司有研新材控股私人有限公司在卢森堡注册的公司,其主要经营地在卢森堡,记账本位币选择当地货币欧元为记账本位币,未实际出资。

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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

2019年1月23日,公司注册成立全资子公司山东有研新材料科技有限公司,本期纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有研国晶辉新材料有限公司	三河市	三河市	半导体材料	100.00		投资
有研亿金新材料有限公司	北京市	北京市	稀有和贵金属材料	100.00		企业合并
有研医疗器械(北京)有限公司	北京市	北京市	医疗产品	100.00		分立
有研稀土新材料股份有限公司	北京市	北京市	稀土材料	88.7244		企业合并
有研光电新材料有限责任公司	廊坊市	廊坊市	半导体及光电子材料	100.00		企业合并
北京华夏金服投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00		投资
有研新材(香港)投资管理有限公司	香港	香港	半导体材料	100.00		投资
山东有研新材料科技有限公司	乐陵	乐陵	新材料	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：

- 1、北京华夏金服投资管理有限公司、有研新材(香港)投资管理有限公司均未实际出资。
- 2、2019年1月23日,公司注册成立全资子公司山东有研新材料科技有限公司,注册资金1亿元,本期支付投资款700,000.00元。

(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	11.2756	1,828,949.60	794,929.80	149,252,988.97

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	973,193,114.07	496,061,659.89	1,469,254,773.96	45,266,932.66	93,110,789.06	138,377,721.72	1,014,172,258.88	459,157,912.27	1,473,330,171.15	55,389,512.09	96,395,484.02	151,784,996.11

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	624,499,320.96	14,064,460.44	14,064,460.44	-35,779,280.44	630,937,661.20	6,454,015.61	6,454,015.61	-80,999,433.14

其他说明:
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，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。本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	5,160,662.44		5,160,662.44	2,188,655.44		2,188,655.44
应付账款	199,925.93		199,925.93			
合计	5,360,588.37		5,360,588.37	2,188,655.44		2,188,655.44

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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		297,166,666.91		297,166,666.91
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		297,166,666.91		297,166,666.91
(1) 债务工具投资		297,166,666.91		297,166,666.91
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		297,166,666.91		297,166,666.91
(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

期末持有国债逆回购、OTC 业务等本金及按照约定利率、截至期末持有天数计算应享有的收益确定其公允价值。

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
有研科技集团有限公司	北京市	金属、稀有、稀土、贵金属材料及合金材料的生产、研制、销售等	300,000.00	36.07	36.07

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资委

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
北京兴友经贸公司	同一母公司
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
有研博翰（北京）出版有限公司	同一母公司
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
北京有研特材科技有限公司	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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有研科技集团有限公司	综合服务费	196,877.35	134,500.00
有研科技集团有限公司	水电费及取暖		1,074,773.61
有研科技集团有限公司	购买货物		42,523,568.60
有研科技集团有限公司	技术服务	94,339.62	
有研科技集团有限公司	专利费		30,000.00
国标（北京）检验认证有限公司	购买货物	315.00	1,863.25
国标（北京）检验认证有限公司	技术服务		4,853.50
国标（北京）检验认证有限公司	测试费	7,036.98	

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	服务费	26,088.00	
有研博翰（北京）出版有限公司	版面费	45,848.14	22,380.00
有研工程技术研究院有限公司	购买货物	28,017.24	141,500.00
有研工程技术研究院有限公司	加工费		98,619.61
北京兴友经贸公司	综合服务费	355,527.67	319,628.10
北京兴友经贸公司	餐饮服务	912,599.00	
北京兴友经贸公司	水电费及取暖	5,691,032.96	5,352,310.72

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有研科技集团有限公司	销售货物		7,935,644.28
有研科技集团有限公司	技术开发费	350,000.00	
国标（北京）检验认证有限公司	销售货物	60,214.88	67,178.59
北京康普锡威科技有限公司	销售货物		598.29
有研工程技术研究院有限公司	销售货物	3,953,141.26	400,871.63
有研工程技术研究院有限公司	技术开发费	1,110,000.00	
有研工程技术研究院有限公司	测试费	35,415.10	
北京有研特材科技有限公司	销售货物	2,586.21	
国合通用测试评价认证股份公司	销售货物	805.31	

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
有研科技集团有限公司	房屋租赁	1,530,557.87	1,226,516.86
有研科技集团有限公司	设备租赁费		42,000.00
北京兴友经贸公司	房屋租赁	49,196.80	320,274.28
北京兴友经贸公司	设备租赁费		118,874.00
北京兴友经贸公司	车位费		960.00
有研工程技术研究院有限公司	设备租赁费	30,031.86	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
有研科技集团有限公司	8,400,000.00	2015/12/8		专项资金委托贷款拨付，同期人民币存款基本利率的50%
有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2018/2/20	2019/2/19	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%

有研科技集团有限公司	18,700,000.00	2019/2/20	2020/2/19	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
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%
拆出				

(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	431.04	134.08

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

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

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	有研工程技术研究院有限公司	555,000.00		29,718.00	
	有研科技集团有限公司	450,000.00			
	国标(北京)检验认证有限公司	2,000.00			
预付款项					
	有研科技集团有限公司	4,210,241.84		4,013,076.92	

	国标(北京)检验认证有限公司	25,725.00		35,055.00	
	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			9,080.00	
	有研工程技术研究院有限公司	511,500.00			
	国合通用测试评价认证股份公司	60,000.00			
其他应收款					
	有研科技集团有限公司	2,053,077.91		2,407,248.43	
	河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	250,000.00			
	北京兴友经贸公司	25,263.05			

(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			
	有研工程技术研究院有限公司	177,090.04	150,762.67
	有研科技集团有限公司	22,618.55	15,695.47
其他应付款			
	有研科技集团有限公司	40,036,562.43	40,377,020.51
预收款项			
	有研科技集团有限公司	273,531.16	273,531.16
	有研工程技术研究院有限公司	554,000.00	505,800.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,192,014.93 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,256,372.93 元

其他说明

本公司于 2017 年 11 月 24 日召开的 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 8,300,000.00 股。

本期按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积，金额为 7,256,372.93 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

2019 年 2 月 20 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，分别审议通过《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，公司将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 847,078,332 股减少至 846,864,732 股，公司注册资本也相应由 847,078,332 元减少为 846,864,732 元。截至报告日，尚未完成注销手续。

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

为建设三级子公司国科稀土新材料有限公司“先进稀土材料产业公共技术服务平台项目”，国科发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向二级子公司有研稀土新材料股份有限公司发放贷款 7,300 万元，贷款年利率为 1.20%。委托贷款期限从 2016 年 7 月 7 日起至 2026 年 7 月 6 日止。该贷款由二级子公司有研光电新材料有限责任公司提供连带责任担保，由国科稀土新材料有限公司以其拥有的本项目土地及地上建筑物（建设期内为在建工程）提供抵押担保。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、本公司与南京中贵黄金珠宝有限公司（以下简称“南京中贵黄金”）于 2015 年 3 月签订“商标使用授权协议”，允许南京中贵黄金在中国大陆使用“中贵”商标，并向本公司支付相应的费用。但在实际履行中南京中贵黄金并未足额支付。本公司于 2016 年 9 月委托北京市汉达律师事务所向北京仲裁委员会申请了仲裁，截至报告出具日，已庭审完毕等待裁决。

2、本公司长期借款为抵押借款，内容详见本附注五、（二十二）长期借款。

(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

本公司 2019 年 2 月 21 日召开 2019 年第一次临时股东大会决议，会议决议通过关于公司回购注销部分限制性股票的议案，原股权激励对象中崔跃因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消其激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票；根据公司限制性股票激励计划草案规定，对于金桥、张滨、章程、刘书芹四位同志因为工作安排，在集团内部发生工作调动的情况，董事会审议决定回购注销金桥、张滨、章程、刘书芹三分之二（67%）已授予但尚未解除限售的限制性股票。本次共计回购股票数 21.36 万股，股票回购价格 5.75 元。截至报告日，尚未完成注销手续。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司收入及利润绝大部分来自有色金属产品的生产与销售，不存在多种经营或跨地区经营，经济特征相似性较多，公司产品在生产与销售中有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司无报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,847,591.28	30,383,456.67
合计	153,847,591.28	30,383,456.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	153,847,591.28
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	153,847,591.28
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	153,847,591.28

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金拆借	151,882,069.17	28,580,000.00
关联方往来	1,448,977.20	1,803,456.67
其他	516,544.91	
合计	153,847,591.28	30,383,456.67

(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

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联方资金 拆借	80,491,791.66	1年以内	52.50	
第二名	关联方资金 拆借	46,110,985.85	1年以内	30.08	
第三名	关联方资金 拆借	25,279,291.66	1年以内	16.49	
第四名	关联方往来	1,195,980.00	1年以内	0.78	
第五名	关联方往来	227,734.15	1年以内	0.15	
合计		153,305,783.32		100.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	2,075,797,981.42		2,075,797,981.42	2,075,097,981.42		2,075,097,981.42
对联营、 合营企业 投资						
合计	2,075,797,981.42		2,075,797,981.42	2,075,097,981.42		2,075,097,981.42

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有研国晶辉新材料有限公司	74,200,000.00			74,200,000.00		
山东有研新材料科技有限公司		700,000.00		700,000.00		
有研亿金新材料有限公司	526,534,161.40			526,534,161.40		
有研光电新材料有限责任公司	359,018,631.24			359,018,631.24		
有研稀土新材料股份有限公司	1,085,345,188.78			1,085,345,188.78		
有研医疗器械（北京）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	2,075,097,981.42	700,000.00		2,075,797,981.42		

说明：2019年1月23日，公司注册成立全资子公司山东有研新材料科技有限公司，注册资金1亿元，本期支付投资款700,000.00元

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	56,752.87	11,007.84		
合计	56,752.87	11,007.84		

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
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		16,269,627.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	394,475.98	4,047,247.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他	27,374,225.51	4,271,449.47
合计	27,768,701.49	24,588,323.87

其他说明：

报告期内投资收益-其他为保本结构性存款相关的收益及子公司分红。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-78,093.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,335,467.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,534,921.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,822.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,190,456.71	
所得税影响额	-2,019,147.84	
少数股东权益影响额	-1,110,827.37	
合计	22,993,598.15	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.048	0.048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.020	0.020

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	有研新材料股份有限公司2019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

董事长：熊柏青

董事会批准报送日期：2019年8月23日

修订信息

适用 不适用