

有研金属复合材料（北京）股份公司

2024 年度、2023 年度、2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-133

审计报告

XYZH/2025BJAA16B0706

有研金属复合材料（北京）股份公司

有研金属复合材料（北京）股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了有研金属复合材料（北京）股份公司（以下简称有研复材）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有研复材 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于有研复材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 销售收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、34 营业收入、营业成本所示，2024 年度、2023 年度、2022 年度有研复材营业收入分别为 60,963.98 万元、49,796.87 万元、41,435.41 万元，报告期增幅明显。考虑	针对有研复材销售收入确认事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： (1)了解、评价和测试了有研复材与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；



到收入对有研复材财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将公司收入的确认识别为关键审计事项。	（2）对营业收入实施了分析程序，与历史同期的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； （3）对报告期内记录的交易选取样本检查销售合同，根据样本核对销售订单、出库单、运输单、验收单/提单、发票等，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价有研复材收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、发运记录、验收单/提单等其他支持性文件，评价收入是否记录在正确的期间； （5）针对重大客户进行函证及走访，确认收入的真实性； （6）采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据。
2. 应收账款坏账准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、3 应收账款所示，2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 31,894.26 万元、23,421.09 万元、15,602.97 万元，应收账款坏账准备分别为 1,062.00 万元、764.99 万元、501.16 万元，报告期增幅明显。考虑到应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。	针对有研复材应收账款坏账准备计提事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： （1）了解、评价和测试了有研复材与应收账款坏账准备计提相关内部控制的设计、执行及运行有效性； （2）分析了应收账款坏账准备计提估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断、客户的收款历史和还款能力等； （3）与同行业公司应收账款坏账准备的计提比例进行了比较； （4）获取了应收账款坏账准备计提计算表，抽样进行了应收账款的账龄测试，确认坏账准备计提方法是否按照政策执行，重新测算了计提金额是否准确； （5）选取样本对应收账款实施函证程



	序，并检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差。
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估有研复材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算有研复材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有研复材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有研复材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有研复材不能持续经营。



（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就有研复材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

苏俊超

（项目合伙人）



中国注册会计师：

张欣



中国 北京

二〇二五年五月八日





合并资产负债表

编制单位: 中复新材料(北京)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
流动资产:				
货币资金	五、1	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	35,235,772.38	30,479,049.57	36,600,725.25
应收账款	五、3	308,322,664.17	226,561,015.30	151,018,104.95
应收款项融资	五、4	9,636,746.48	9,971,378.54	3,573,831.22
预付款项	五、5	6,836,591.00	2,351,190.33	3,212,157.34
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	5,016,586.42	4,286,103.88	52,089,441.25
其中: 应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	171,418,916.79	120,681,212.46	104,393,504.24
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	6,694,465.86	4,110,156.13	7,411,346.74
流动资产合计		672,451,993.86	486,857,911.28	365,736,683.50
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	197,277,177.64	175,680,450.32	154,524,765.65
在建工程	五、10	4,095,485.12	7,537,030.83	3,479,038.11
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	32,439,484.17	34,105,151.68	4,754,974.13
无形资产	五、12	39,565,107.76	37,684,584.31	41,219,687.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	2,559,142.26	1,241,852.98	944,026.76
递延所得税资产	五、14	8,169,039.95	7,427,097.23	2,169,384.53
其他非流动资产	五、15	131,486,143.47	4,793,793.76	3,530,074.16
非流动资产合计		415,591,580.37	268,469,961.11	210,621,951.32
资产总计		1,088,043,574.23	755,327,872.39	576,358,634.82

法定代表人:

樊建中
中复新材料(北京)股份有限公司
樊建中印

主管会计工作负责人:

赵彩霞
赵彩霞印

会计机构负责人:

陈巍
陈巍印



合并资产负债表（续）

编制单位：中复神鹰复合材料(北京)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
流动负债：				
短期借款	五、17	33,420,000.00	62,900,000.00	17,010,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	13,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	五、19	217,390,098.49	159,660,001.25	77,543,944.00
预收款项	五、20	283,620.00	231,155.96	231,155.96
合同负债	五、21	1,853,000.20	2,557,344.56	3,884,913.00
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	五、22	9,635,322.68	9,434,790.90	11,122,460.45
应交税费	五、23	3,215,667.01	6,412,702.43	11,816,585.92
其他应付款	五、24	15,073,770.03	14,867,275.10	91,510,144.72
其中：应付利息				
应付股利		1,593,321.34	5,674,987.67	43,207,488.42
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	五、25	6,656,719.61	5,763,800.85	4,092,858.64
其他流动负债	五、26	154,090.15	343,329.14	89,456.47
流动负债合计		300,682,288.17	266,170,400.19	217,301,519.16
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、27	28,019,167.52	28,993,977.00	764,898.18
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	2,634,471.61	5,711,084.12	7,989,007.91
递延所得税负债	五、14	5,582,545.67	5,283,690.34	713,246.12
其他非流动负债				
非流动负债合计		36,236,184.80	39,988,751.46	9,467,152.21
负 债 合 计		336,918,472.97	306,159,151.65	226,768,671.37
股东权益：				
股本	五、29	371,238,468.00	201,030,475.00	180,933,475.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	254,028,276.79	81,251,262.00	47,946,525.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、31	3,900,236.53	1,170,743.36	
盈余公积	五、32	4,163,696.28	9,353,047.34	5,122,381.03
一般风险准备				
未分配利润	五、33	112,655,875.49	107,581,673.72	73,882,659.81
归属于母公司股东权益合计		745,986,553.09	400,387,201.42	307,885,040.84
少数股东权益		5,138,548.17	48,781,519.32	41,704,922.61
股东权益合计		751,125,101.26	449,168,720.74	349,589,963.45
负债和股东权益总计		1,088,043,574.23	755,327,872.39	576,358,634.82

法定代表人：

樊建中
中复神鹰
印建

主管会计工作负责人：

郭彩霞
郭彩霞
印彩

会计机构负责人：

陈巍
陈巍
印巍



母公司资产负债表

编制单位：有研金属复合材料(北京)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
流动资产				
货币资金		123,972,162.96	83,263,294.03	47,739.11
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		30,552,513.53	25,652,754.54	28,745,933.33
应收账款	十六、1	242,922,881.40	154,091,679.78	80,137,774.43
应收款项融资		142,680.50	5,109,600.00	
预付款项		24,750,249.08	6,636,528.31	2,455,282.15
其他应收款	十六、2	98,745,513.01	21,703,885.01	35,613,894.18
其中：应收利息				
应收股利		3,461,632.14		
存货		102,841,236.46	58,839,085.19	23,461,222.83
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,438,572.81		7,473.58
流动资产合计		625,365,809.75	355,296,826.86	170,469,319.61
非流动资产				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	282,341,773.07	145,593,198.07	141,093,198.07
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		24,929,558.57	25,355,759.17	19,240,427.15
在建工程		1,829,113.44	4,026,548.77	2,641,593.03
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		23,502,534.21	30,467,584.16	3,044,448.73
无形资产		6,178,680.94	3,663,519.67	6,341,060.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,494,095.95	6,026,209.12	1,039,264.95
其他非流动资产		19,154.87	198,830.09	2,480,114.16
非流动资产合计		344,294,911.05	215,331,649.05	175,880,106.15
资产总计		969,660,720.80	570,628,475.91	346,349,425.76

法定代表人：

樊建中
中樊印建

主管会计工作负责人：

陈巍
陈巍印

会计机构负责人：

陈巍
陈巍印



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 河南金隆复合材料(北京)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:				
短期借款		10,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		13,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款		150,814,977.81	112,604,776.37	45,814,581.60
预收款项				
合同负债		1,426,593.72	2,359,016.36	562,076.16
应付职工薪酬		4,917,226.90	3,681,447.43	4,629,370.34
应交税费		931,957.27	3,630,941.59	4,390,719.56
其他应付款		45,977,909.23	28,172,452.62	1,097,297.32
其中: 应付利息				
应付股利			949,007.27	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,443,902.27	4,411,107.51	3,044,448.73
其他流动负债		107,682.35	317,897.88	33,497.90
流动负债合计		231,620,249.55	185,177,639.76	69,571,991.61
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		21,284,966.30	26,587,927.69	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		2,634,471.61	5,711,084.12	7,989,007.91
递延所得税负债		3,525,380.13	4,570,137.62	456,667.31
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,444,818.04	36,869,149.43	8,445,675.22
负 债 合 计		259,065,067.59	222,046,789.19	78,017,666.83
股东权益:				
股本		371,238,468.00	201,030,475.00	180,933,475.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		294,456,743.13	85,253,213.07	51,948,476.07
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,240,687.48	490,534.93	
盈余公积		4,163,696.28	9,353,047.34	5,122,381.03
未分配利润		39,496,058.32	52,454,416.38	30,327,426.83
股东权益合计		710,595,653.21	348,581,686.72	268,331,758.93
负债和股东权益总计		969,660,720.80	570,628,475.91	346,349,425.76

法定代表人:

樊建中
樊建中印

主管会计工作负责人:

赵霞
赵霞印

会计机构负责人:

陈巍
陈巍印



合并利润表

编制单位: 有研金属复合材料有限公司(北京)股份公司

单位: 人民币元

项	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		609,639,769.60	497,968,738.12	414,354,053.81
其中:营业收入	五、34	609,639,769.60	497,968,738.12	414,354,053.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		542,250,005.82	437,657,158.62	374,298,880.40
其中:营业成本	五、34	440,548,885.32	356,022,980.10	290,822,784.61
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	4,120,858.17	4,193,732.79	3,528,548.11
销售费用	五、36	11,933,683.27	9,935,770.32	8,240,830.22
管理费用	五、37	32,050,719.06	27,555,500.09	28,265,047.24
研发费用	五、38	52,301,184.90	37,080,217.56	44,870,058.99
财务费用	五、39	1,294,675.10	2,868,957.76	-1,428,388.77
其中:利息费用	五、39	3,545,546.36	3,167,266.14	2,717,128.10
利息收入	五、39	673,940.44	606,552.26	132,593.54
加:其他收益	五、40	13,445,039.88	9,509,050.79	15,426,905.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	429,293.36	76,590.30	-550,866.32
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	五、41	429,293.36		
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-3,557,426.82	-2,389,871.45	-1,590,055.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-1,316,433.04	-3,349,703.58	-344,299.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-174,208.36	1,117,534.90	18,798,463.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		76,216,028.80	65,275,180.46	71,795,319.72
加:营业外收入	五、45	319,776.98	3,126,100.51	12,712,356.79
减:营业外支出	五、46	195,517.37	56,849.06	87,696.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		76,340,288.41	68,344,431.91	84,419,980.28
减:所得税费用	五、47	7,901,810.36	6,430,010.62	9,314,048.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
(一)按经营持续性分类		68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类		68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		65,547,798.77	53,878,687.49	58,305,523.21
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,890,679.28	8,035,733.80	16,800,408.08
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额				
7.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		68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
归属于母公司股东的综合收益总额		65,547,798.77	53,878,687.49	58,305,523.21
归属于少数股东的综合收益总额		2,890,679.28	8,035,733.80	16,800,408.08
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		0.20		
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位:有研金属复合材料(北京)股份公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	365,392,026.05	239,562,487.74	145,390,438.61
减:营业成本	十六、4	256,205,334.06	151,426,110.39	76,237,465.05
税金及附加		1,362,080.98	939,416.51	1,013,068.94
销售费用		8,387,569.69	6,580,932.31	4,810,863.31
管理费用		18,768,401.41	15,620,286.85	19,495,213.03
研发费用		41,099,437.58	28,692,632.26	34,188,072.82
财务费用		91,993.73	563,636.63	362,105.27
其中:利息费用		2,123,086.20	1,271,623.82	410,821.40
利息收入		2,043,523.30	717,359.69	54,156.65
加:其他收益		12,714,412.42	7,979,415.43	14,668,531.94
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	3,890,925.50	5,996,541.96	
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	十六、5	429,293.36		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,432,389.34	-2,123,648.40	-1,423,628.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,119,799.29	-3,201,367.80	-70,052.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)		184,010.16	1,117,534.90	1,761.53
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,714,368.05	45,507,948.88	22,460,262.57
加:营业外收入		13,053.27	3,574.55	200,005.29
减:营业外支出		87,246.13	195.16	40,662.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,640,175.19	45,511,328.27	22,619,604.89
减:所得税费用		4,124,936.25	3,204,665.14	1,373,006.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,515,238.94	42,306,663.13	21,246,597.90
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,515,238.94	42,306,663.13	21,246,597.90
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		47,515,238.94	42,306,663.13	21,246,597.90

法定代表人:

樊建中
中樊印建

主管会计工作负责人:

李霞
霞赵印彩

会计机构负责人:

陈巍



合并现金流量表

编制单位:有研金属复合材料(北京)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度	2022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		473,584,097.31	457,344,434.68	411,473,077.75
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		14,917,327.85	21,134,250.00	17,932,783.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	18,356,287.83	20,439,894.92	51,954,095.22
经营活动现金流入小计		506,857,712.99	498,918,579.60	481,359,956.37
购买商品、接受劳务支付的现金		353,333,778.75	287,627,871.73	338,495,761.85
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(适用新三板/北交所)				
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		94,792,417.33	79,961,623.59	67,269,785.06
支付的各项税费		34,185,488.76	36,154,042.72	24,786,897.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	31,606,726.75	28,875,996.66	28,993,028.98
经营活动现金流出小计		513,918,411.59	432,619,534.70	459,545,472.92
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-7,060,698.60	66,299,044.90	21,814,483.45
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	五、48	1,618,531,000.00		
取得投资收益收到的现金		455,014.48		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	80,000.00	20,650,930.69
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	五、48		48,982,536.74	5,815,644.30
投资活动现金流入小计		1,619,001,014.48	49,062,536.74	26,466,574.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,147,523.65	33,891,306.78	19,512,627.69
投资支付的现金	五、48	1,618,531,000.00		
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	五、48			21,987,833.87
投资活动现金流出小计		1,764,678,523.65	33,891,306.78	41,500,461.56
投资活动产生的现金流量净额		-145,677,509.17	15,171,229.96	-15,033,886.57
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		232,500,000.00	57,311,454.00	30,880,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	1,500,000.00	
取得借款所收到的现金		33,420,000.00	71,700,000.00	17,010,000.00
发行债券收到的现金(适用新三板/北交所)				
收到其他与筹资活动有关的现金				20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		265,920,000.00	129,011,454.00	67,890,000.00
偿还债务所支付的现金		62,700,000.00	26,010,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,753,589.67	58,185,625.60	49,117,393.99
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		4,794,093.45	41,204,391.63	39,883,282.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	2,863,974.48	45,305,884.50	21,916,853.71
筹资活动现金流出小计		72,317,564.15	129,501,510.10	78,034,247.70
筹资活动产生的现金流量净额		193,602,435.85	-490,056.10	-10,144,247.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,217.61	13.81	6,069.32
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	40,872,445.69	80,980,232.57	-3,357,581.50
加:期初现金及现金等价物余额	五、49	88,417,805.07	7,437,572.50	10,795,154.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50

法定代表人:

樊建中
中樊印建

主管会计工作负责人:

赵霞
霞赵印彩

会计机构负责人:

陈巍
陈巍



母公司现金流量表

编制单位:有研金复复合材料(北京)股份公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度	2022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		212,735,901.86	196,182,676.01	102,522,067.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,164,139.81	18,149,615.26	34,712,814.84
经营活动现金流入小计		228,900,041.67	214,332,291.27	137,234,881.96
购买商品、接受劳务支付的现金		198,574,874.76	136,497,911.34	67,153,149.30
支付给职工以及为职工支付的现金		48,009,655.72	45,480,929.52	40,479,761.07
支付的各项税费		17,225,303.02	12,767,830.50	11,032,490.58
支付其他与经营活动有关的现金		33,532,790.98	21,966,464.72	23,788,757.90
经营活动现金流出小计		297,342,624.48	216,713,136.08	142,454,158.85
经营活动产生的现金流量净额		-68,442,582.81	-2,380,844.81	-5,219,276.89
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		1,618,531,000.00		
取得投资收益收到的现金		455,014.48	5,996,541.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00	80,000.00
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		85,048,414.73	34,937,321.72	38,473.27
投资活动现金流入小计		1,704,034,429.21	41,013,863.68	118,473.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,768.54	6,585,631.75	8,012,194.69
投资支付的现金		1,671,531,000.00	4,500,000.00	872,771.00
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		160,000,000.00	20,000,000.00	21,987,833.87
投资活动现金流出小计		1,833,310,768.54	31,085,631.75	30,872,799.56
投资活动产生的现金流量净额		-129,276,339.33	9,928,231.93	-30,754,326.29
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		230,000,000.00	55,811,454.00	30,880,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金(适用新三板/北交所)				
收到其他与筹资活动有关的现金		25,699,844.62	22,299,836.30	
筹资活动现金流入小计		265,699,844.62	104,111,290.30	40,880,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		916,132.78	15,197,152.20	6,855,135.16
支付其他与筹资活动有关的现金		355,920.77	3,245,970.30	3,500.95
筹资活动现金流出小计		27,272,053.55	28,443,122.50	6,858,636.11
筹资活动产生的现金流量净额		238,427,791.07	75,668,167.80	34,021,363.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		40,708,868.93	83,215,554.92	-1,952,239.29
加: 期初现金及现金等价物余额		83,263,294.03	47,739.11	1,999,978.40
六、期末现金及现金等价物余额		123,972,162.96	83,263,294.03	47,739.11

法定代表人:

樊建中
樊建中印

主管会计工作负责人:

赵彩霞
赵彩霞印

会计机构负责人:

陈巍
陈巍印



合并股东权益变动表

2023年度															单位：人民币元	
归属于母公司股东权益																
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债 其他													
一、上年年末余额	180,533,475.00			47,946,525.00				5,122,381.03		73,882,659.81		307,885,040.84	41,704,922.61	349,589,963.45		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年末余额	180,533,475.00			47,946,525.00				5,122,381.03		73,882,659.81		307,885,040.84	41,704,922.61	349,589,963.45		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,097,000.00			33,304,737.00			1,170,743.36	4,230,666.31		33,699,013.91		92,502,180.58	7,076,596.71	99,578,757.29		
（一）综合收益总额										53,878,687.49		53,878,687.49	8,035,733.80	61,914,421.29		
（二）股东投入和减少资本	20,097,000.00			33,304,737.00								53,401,737.00	1,500,000.00	54,901,737.00		
1. 股东投入的普通股	20,097,000.00			33,304,737.00								53,401,737.00	1,500,000.00	54,901,737.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配								4,230,666.31		-20,179,673.58		-15,949,007.27	-2,760,090.57	-18,709,097.84		
1. 提取盈余公积								4,230,666.31		-4,230,666.31						
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配										-15,949,007.27		-15,949,007.27	-2,760,090.57	-18,709,097.84		
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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							1,170,743.36					1,170,743.36	300,953.48	1,471,696.84		
1. 本年提取							4,168,154.15					4,168,154.15	835,372.43	5,003,526.58		
2. 本年使用							2,997,410.79					2,997,410.79	534,418.95	3,531,829.74		
（六）其他																
四、本年年末余额	201,030,475.00			81,251,262.00			1,170,743.36	9,352,047.34		107,581,673.72		400,387,201.42	48,781,519.32	449,168,720.74		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度														单位：人民币元	
项	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债										其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00			78,000,000.00				2,997,721.24		17,701,796.39		218,699,517.63	24,904,514.53	243,604,032.16	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	120,000,000.00			78,000,000.00				2,997,721.24		17,701,796.39		218,699,517.63	24,904,514.53	243,604,032.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,933,475.00			-30,053,475.00				2,124,659.79		56,180,863.42		89,185,523.21	16,800,408.08	105,985,931.29	
（一）综合收益总额										56,305,523.21		56,305,523.21	16,800,408.08	75,105,931.29	
（二）股东投入和减少资本	60,933,475.00			-30,053,475.00								30,880,000.00		30,880,000.00	
1. 股东投入的普通股	60,933,475.00			45,397,228.57								106,330,703.57		106,330,703.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他				-75,450,703.57								-75,450,703.57		-75,450,703.57	
（三）利润分配								2,124,659.79		-2,124,659.79					
1. 提取盈余公积								2,124,659.79		-2,124,659.79					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	180,933,475.00			47,946,525.00				5,122,381.03		73,882,659.81		307,885,040.84	41,704,922.61	349,589,963.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

樊建中

李永刚

陈巍





母公司股东权益变动表

项 目		2024年度										其他	股东权益 合计
		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			
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		201,030,475.00				85,253,213.07		490,534.93	9,353,047.34	52,454,416.38			348,581,686.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		201,030,475.00				85,253,213.07		490,534.93	9,353,047.34	52,454,416.38			348,581,686.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		170,207,993.00				209,203,530.06		750,152.55	-5,189,351.06	-12,958,358.06			362,013,986.49
（一）综合收益总额										47,515,238.94			47,515,238.94
（二）股东投入和减少资本		81,238,468.00				232,510,107.00							313,748,575.00
1. 股东投入的普通股		81,238,468.00				232,510,107.00							313,748,575.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,751,523.89	-4,751,523.89			
1. 提取盈余公积									4,751,523.89	-4,751,523.89			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转		88,969,525.00				-23,306,576.94			-9,940,874.95	-55,722,073.11			
1. 资本公积转增股本		23,306,576.94				-23,306,576.94							
2. 盈余公积转增股本		9,940,874.95							-9,940,874.95				
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		55,722,073.11								-55,722,073.11			
（五）专项储备								750,152.55					750,152.55
1. 本年提取								2,594,583.60					2,594,583.60
2. 本年使用								1,844,431.05					1,844,431.05
（六）其他													
四、本年年末余额		371,238,468.00				294,456,743.13		1,240,687.48	4,163,696.28	39,496,058.32			710,595,653.21

法定代表人：

樊建中
樊建中印

主管会计工作负责人：

李少霞
李少霞印

会计机构负责人：

陈巍
陈巍印



母公司股东权益变动表

编制单位: 首钢京唐钢铁联合有限责任公司

单位: 人民币元

	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,933,475.00				51,948,476.07				5,122,381.03	30,327,426.83		268,331,758.93
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	180,933,475.00				51,948,476.07				5,122,381.03	30,327,426.83		268,331,758.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,097,000.00				33,304,737.00			490,534.93	4,230,666.31	22,126,989.55		80,249,927.79
(一) 综合收益总额										42,306,663.13		42,306,663.13
(二) 股东投入和减少资本	20,097,000.00				33,304,737.00							53,401,737.00
1. 股东投入的普通股	20,097,000.00				33,304,737.00							53,401,737.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									4,230,666.31	-20,179,673.58		-15,949,007.27
2. 对股东的分配									4,230,666.31	-4,230,666.31		
3. 其他										-15,949,007.27		-15,949,007.27
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								490,534.93				490,534.93
1. 本年提取								1,989,002.19				1,989,002.19
2. 本年使用								1,498,467.26				1,498,467.26
(六) 其他												
四、本年年末余额	201,030,475.00				85,253,213.07			490,534.93	9,353,047.34	52,454,416.38		348,581,686.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

樊建中 樊建中印 樊建中印 樊建中印



母公司股东权益变动表

编制单位：有研金隅复合材料(北京)股份有限公司

单位：人民币元

	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				6,551,247.50				2,997,721.24	11,205,488.72		140,754,457.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				6,551,247.50				2,997,721.24	11,205,488.72		140,754,457.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,933,475.00				45,397,228.57				2,124,659.79	19,121,938.11		127,577,301.47
（一）综合收益总额										21,246,597.90		21,246,597.90
（二）股东投入和减少资本	60,933,475.00				45,397,228.57							106,330,703.57
1. 股东投入的普通股	60,933,475.00				45,397,228.57							106,330,703.57
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,124,659.79	-2,124,659.79		
2. 对股东的分配									2,124,659.79	-2,124,659.79		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	180,933,475.00				51,948,476.07				5,122,381.03	30,327,426.83		268,331,758.93

法定代表人：

樊建中

主管会计工作负责人：

陈彩霞

会计机构负责人：

陈彩霞



一、公司的基本情况

有研金属复合材料（北京）股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京市怀柔区市场监督管理局批准，由有研科技集团有限公司（2022 年 11 月 22 日，名称变更为中国有研科技集团有限公司）和有研工程技术研究院有限公司共同出资 6,000.00 万元组建的有限责任公司，成立于 2019 年 09 月 19 日。公司以 2024 年 1 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2024 年 5 月 23 日取得北京市怀柔区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110116MA01MPDX9U），注册资本 29,000.00 万元，注册地及总部办公地址为北京市怀柔区雁栖经济开发区兴科东大街 11 号。2024 年 6 月 18 日，公司完成股权融资，注册资本变更为 37,123.8468 万元。

本公司属有色金属压延加工行业，经营范围：有色金属合金制造；有色金属压延加工；锻件及粉末冶金制品制造；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。本公司主要产品包括金属基复合材料、双金属复合材料、特种铝合金制品和其他特种合金制品、特种铜合金制品等。

本财务报表于 2025 年 5 月 8 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。本财务报表以持续经营假设为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。



2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、6.1.（3）	单项计提坏账的应收款项均单独披露
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	五、19.（2） 五、24.2（2）	金额超过≥100 万元

6. 同一控制下的企业合并会计处理方法

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、



少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异以及对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

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。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：交易对象关系、金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。



本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

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

1) 应收票据

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

2) 应收账款

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	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



组合分类	预期信用损失会计估计政策
其他组合	按照预期信用损失率计提减值准备

3) 其他应收款

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	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
其他组合	按照预期信用损失率计提减值准备

对于划分为风险组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄分布与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对



应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司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；②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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有



的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要为对子公司的投资。

(1) 投资成本的确定

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

(2) 后续计量

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损



益，与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
2	机器设备	3-10	0-10	9.00-33.33
3	运输工具	5	5-10	18.00-19.00
4	办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：



项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	完成安装调试达到设计要求并完成试生产

15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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



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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定年限
专利权及非专利技术	10	预期受益年限
软件	5	预期受益年限
特许权	3-10	法定年限

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用及其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时



入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

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

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

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

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。



短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资



产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司



将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。5) 客户已接受该商品或服务。

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

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



本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入和提供服务收入。

1) 销售商品收入

本公司商品销售主要为金属基复合材料和特种合金加工制品等产品的销售。销售商品主要属于某一时点履行的履约义务。

境内商品销售，通常情况下本公司按照合同约定将产品运至约定的交货地点，由购买方确认合格验收时确认收入。

境外商品销售，对于根据合同约定先发货至国外客户仓库的商品，本公司在客户实际领用时确认收入；FOB、CFR 和 CIF 的国际业务，承运人提货时客户取得商品控制权，本公司在承运人提货时确认收入。

2) 提供服务收入

本公司提供服务收入主要为受托加工服务或技术研发服务等。

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

技术研发服务，首先根据合同内容判断是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三、“16. 使用权资产”以及“22. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。



(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 终止经营

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

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



28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（“解释 16 号”）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	说明①
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容。	说明②
本公司自 2024 年 12 月执行财政部发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目”。	说明③

说明①:

根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）的要求明确对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

说明②:

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据财政部有关要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明③:

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

度提前执行。根据财政部有关要求，公司自印发之日起执行，执行该项会计政策不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
有研金属复合材料（北京）股份公司	15
厦门火炬特种金属材料有限公司	15
有研金属复合材料（廊坊）有限公司	25
有研金属复材（忻州）有限公司	25
有研金属复合材料（东莞）有限公司	25
北京有研特材科技有限公司	25

2. 税收优惠

（1）本公司属于高新技术企业，于 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业认定，有效期三年，即 2021 年至 2023 年适用 15%的企业所得税税率；2024 年 10 月 29 日通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，编号为 GR202411001443，有效期三年，即 2024 年至 2026 年适用 15%的企业所得税税率。

本公司子公司厦门火炬特种金属材料有限公司属于高新技术企业，于 2020 年 10 月 21 日取得高新技术企业认定，有效期三年，即 2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率；2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，获得新的高新技术企业证书，编号为 GR202335100824，有效期三年，即 2023 年至 2025 年适用 15%的企业所得税税率。



(2) 依据财税[2021]12 号及[2022]13 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，三级子公司北京有研特材科技有限公司于 2022 年度享受该税收优惠。依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，均执行减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。二级子公司有研金属复合材料(东莞)有限公司于 2023 年度享受该税收优惠，三级子公司北京有研特材科技有限公司于 2023 年度、2024 年度享受该税收优惠。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司及子公司厦门火炬特种金属材料有限公司享受该税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	208.39	5,537.00	3,892.01
银行存款	129,287,417.95	86,710,251.63	5,808,254.35
其他货币资金	2,624.42	1,702,016.44	1,625,426.14
存放财务公司存款			
合计	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50
其中：存放在境外的款项总额			

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,555,206.86	11,276,183.73	9,259,095.76
商业承兑汇票	22,680,565.52	19,202,865.84	27,341,629.49
合计	35,235,772.38	30,479,049.57	36,600,725.25



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,435,830.01	100.00	1,200,057.63	3.29	35,235,772.38
其中：银行承兑汇票	12,555,206.86	34.46			12,555,206.86
商业承兑汇票	23,880,623.15	65.54	1,200,057.63	5.03	22,680,565.52
合计	36,435,830.01	100.00	1,200,057.63	3.29	35,235,772.38

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,287,811.42	100.00	808,761.85	2.58	30,479,049.57
其中：银行承兑汇票	11,276,183.73	36.04			11,276,183.73
商业承兑汇票	20,011,627.69	63.96	808,761.85	4.04	19,202,865.84
合计	31,287,811.42	100.00	808,761.85	2.58	30,479,049.57

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,701,962.25	100.00	1,101,237.00	2.92	36,600,725.25
其中：银行承兑汇票	9,259,095.76	24.56			9,259,095.76
商业承兑汇票	28,442,866.49	75.44	1,101,237.00	3.87	27,341,629.49
合计	37,701,962.25	100.00	1,101,237.00	2.92	36,600,725.25

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	808,761.85	391,295.78				1,200,057.63
合计	808,761.85	391,295.78				1,200,057.63



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	1,101,237.00	-292,475.15				808,761.85
合计	1,101,237.00	-292,475.15				808,761.85

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	595,820.17	505,416.83				1,101,237.00
合计	595,820.17	505,416.83				1,101,237.00

（4）报告期已质押的应收票据

项目	期末已质押金额		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		200,000.00	
商业承兑汇票			
合计		200,000.00	

（5）报告期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		8,162,209.61
商业承兑汇票		14,976,519.20
合计		23,138,728.81

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,233,333.70
商业承兑汇票		14,283,563.54
合计		20,516,897.24



（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5,545,000.00
商业承兑汇票		4,782,338.44
合计		10,327,338.44

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	308,690,381.13	227,057,502.30	152,062,305.15
1-2 年	6,219,478.62	6,578,992.79	3,836,723.86
2-3 年	3,587,611.88	463,699.47	
3-4 年	351,419.47		
4-5 年			129,234.99
5 年以上	93,731.44	110,674.99	1,440.00
合计	318,942,622.54	234,210,869.55	156,029,704.00

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	318,942,622.54	100.00	10,619,958.37	3.33	308,322,664.17
其中：账龄分析组合	318,942,622.54	100.00	10,619,958.37	3.33	308,322,664.17
合计	318,942,622.54	100.00	10,619,958.37	3.33	308,322,664.17



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	234,210,869.55	100.00	7,649,854.25	3.27	226,561,015.30
其中：账龄分析组合	234,210,869.55	100.00	7,649,854.25	3.27	226,561,015.30
合计	234,210,869.55	100.00	7,649,854.25	3.27	226,561,015.30

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	156,029,704.00	100.00	5,011,599.05	3.21	151,018,104.95
其中：账龄分析组合	156,029,704.00	100.00	5,011,599.05	3.21	151,018,104.95
合计	156,029,704.00	100.00	5,011,599.05	3.21	151,018,104.95

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	308,690,381.13	9,260,711.44	3.00
1-2 年	6,219,478.62	621,947.87	10.00
2-3 年	3,587,611.88	538,141.78	15.00
3-4 年	351,419.47	105,425.84	30.00
4-5 年			
5 年以上	93,731.44	93,731.44	100.00
合计	318,942,622.54	10,619,958.37	—



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	227,057,502.30	6,811,725.06	3.00
1-2 年	6,578,992.79	657,899.28	10.00
2-3 年	463,699.47	69,554.92	15.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	110,674.99	110,674.99	100.00
合计	234,210,869.55	7,649,854.25	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	152,062,305.15	4,561,869.16	3.00
1-2 年	3,836,723.86	383,672.39	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	129,234.99	64,617.50	50.00
5 年以上	1,440.00	1,440.00	100.00
合计	156,029,704.00	5,011,599.05	—

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,649,854.25	2,970,116.04		11.92		10,619,958.37
合计	7,649,854.25	2,970,116.04		11.92		10,619,958.37



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,011,599.05	2,638,477.39		222.19		7,649,854.25
合计	5,011,599.05	2,638,477.39		222.19		7,649,854.25

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,213,802.64	878,781.48	25,765.61	80,985.07	25,765.61	5,011,599.05
合计	4,213,802.64	878,781.48	25,765.61	80,985.07	25,765.61	5,011,599.05

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
周口耕德电子有限公司	90,254,735.11	28.30	2,707,642.05
航空工业集团下属子公司 A1	44,584,800.01	13.98	1,337,544.00
General Materials LLC	23,720,725.49	7.44	711,621.76
惠州比亚迪电子有限公司	9,605,321.44	3.01	288,159.64
航空工业集团下属研究院 A2	8,751,855.00	2.74	262,555.65
合计	176,917,437.05	55.47	5,307,523.10



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	44,570,337.69	19.03	1,337,110.13
航空工业集团下属子公司 A1	38,628,708.03	16.49	1,158,861.24
General Materials LLC	30,536,360.61	13.04	916,090.82
中国东方电气集团有限公司下属子公司 B1	13,357,730.00	5.70	400,731.90
陆逊梯卡华宏(东莞)眼镜有限公司	8,811,543.04	3.76	264,346.29
合计	135,904,679.37	58.02	4,077,140.38

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
General Materials LLC	28,797,987.22	18.46	863,939.62
航空工业集团下属子公司 A1	23,232,479.65	14.89	696,974.39
中国有研科技集团有限公司	11,564,358.52	7.41	450,164.40
航空工业集团下属研究院 A3	10,250,000.00	6.57	307,500.00
江苏京沂电器有限公司	7,240,810.17	4.64	217,224.31
合计	81,085,635.56	51.97	2,535,802.72

（5）报告期实际核销的应收账款

项目	2024 年度核销金额
实际核销的应收账款	11.92

（续）

项目	2023 年度核销金额
实际核销的应收账款	222.19



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2022 年度核销金额
实际核销的应收账款	80,985.07

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	9,636,746.48	9,971,378.54	3,573,831.22
合计	9,636,746.48	9,971,378.54	3,573,831.22

（2）期末已质押的应收款项融资

无

（3）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	23,333,644.54	
合计	23,333,644.54	

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	18,512,912.13	
合计	18,512,912.13	

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,517,814.38	
合计	10,517,814.38	

（4）其他说明

无



5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,836,591.00	100.00	2,345,890.33	99.77	3,212,157.34	100.00
1—2 年			5,300.00	0.23		
2—3 年						
3 年以上						
合计	6,836,591.00	100.00	2,351,190.33	100.00	3,212,157.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江乐翔贸易有限公司	1,119,000.00	1 年以内	16.37
上杭县紫金金属资源有限公司	763,062.08	1 年以内	11.16
上海乐邦金属材料有限公司	665,971.00	1 年以内	9.74
三河市百川新能源有限公司	384,569.28	1 年以内	5.63
宝武特冶钛金科技有限公司	325,000.00	1 年以内	4.75
合计	3,257,602.36	—	47.65

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡连海铝业有限公司	372,569.36	1 年以内	15.85
宝武特冶钛金科技有限公司	325,000.00	1 年以内	13.82
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	242,325.58	1 年以内	10.31
三河市百川新能源有限公司	238,621.66	1 年以内	10.15
西北铝业有限责任公司	181,877.53	1 年以内	7.74
合计	1,360,394.13	—	57.87



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安三角防务股份有限公司	1,542,393.54	1 年以内	48.02
三河市百川新能源有限公司	311,926.61	1 年以内	9.71
抚顺特殊钢股份有限公司	261,100.00	1 年以内	8.13
忻州市开发区通汇建设发展有 限责任公司	86,807.63	1 年以内	2.70
北京瑞研国际贸易有限公司	77,326.30	1 年以内	2.41
合计	2,279,554.08	—	70.97

6. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,016,586.42	4,286,103.88	52,089,441.26
合计	5,016,586.42	4,286,103.88	52,089,441.26

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收出口退税款	3,135,393.18	3,782,576.44	3,056,066.52
往来款项	1,426,316.78	214,232.66	49,090,378.75
保证金及押金	983,193.02	640,096.34	251,428.34
备用金	20,000.00	1,500.00	
信用减值准备	-548,316.56	-352,301.56	- 308,432.35
合计	5,016,586.42	4,286,103.88	52,089,441.26

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,984,008.58	4,304,577.10	52,120,045.27
1-2 年	248,666.06	57,000.00	127,828.34
2-3 年	57,000.00	126,828.34	
3-4 年	125,228.34		50,000.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
4-5 年		50,000.00	
5 年以上	150,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	5,564,902.98	4,638,405.44	52,397,873.61

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	216,768.00	3.90	216,768.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,348,134.98	96.10	331,548.56	6.20	5,016,586.42
其中：按账龄计提坏账	5,348,134.98	96.10	331,548.56	6.20	5,016,586.42
其他组合					
合计	5,564,902.98	100.00	548,316.56	9.85	5,016,586.42

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,400.00	1.86	86,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,552,005.44	98.14	265,901.56	5.84	4,286,103.88
其中：按账龄计提坏账	4,552,005.44	98.14	265,901.56	5.84	4,286,103.88
其他组合					
合计	4,638,405.44	100.00	352,301.56	7.60	4,286,103.88

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,400.00	0.16	86,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	52,311,473.61	99.84	222,032.35	0.42	52,089,441.26
其中：按账龄计提坏账	3,621,078.91	6.92	222,032.35	6.13	3,399,046.56
其他组合	48,690,394.70	92.92			48,690,394.70
合计	52,397,873.61	100.00	308,432.35	0.59	52,089,441.26



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
东莞市本为电子科技有限公司	130,368.00	130,368.00	100.00	违约无法收回
合计	216,768.00	216,768.00	100.00	—

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
合计	86,400.00	86,400.00	100.00	—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
合计	86,400.00	86,400.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①采用账龄计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,984,008.58	149,520.25	3.00
1-2 年(含 2 年)	118,298.06	11,829.81	10.00
2-3 年(含 3 年)	57,000.00	8,550.00	15.00
3-4 年(含 4 年)	38,828.34	11,648.50	30.00
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	5,348,134.98	331,548.56	—



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,304,577.10	129,137.31	3.00
1-2 年(含 2 年)	57,000.00	5,700.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	40,428.34	6,064.25	15.00
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	4,552,005.44	265,901.56	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,429,650.57	102,889.52	3.00
1-2 年(含 2 年)	41,428.34	4,142.83	10.00
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	3,621,078.91	222,032.35	—

②采用其他组合计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
资金归集款			
合计			

（续）

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
资金归集款			
合计			



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
资金归集款	48,690,394.70		
合计	48,690,394.70		

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日 余额	265,901.56		86,400.00	352,301.56
2023 年 12 月 31 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	65,647.00		130,368.00	196,015.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	331,548.56		216,768.00	548,316.56

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日 余额	222,032.35		86,400.00	308,432.35



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	43,869.21			43,869.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	265,901.56		86,400.00	352,301.56

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日 余额	76,809.15		12,123.34	88,932.49
2021 年 12 月 31 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	145,223.20		86,400.00	231,623.20
本期转回				
本期转销				
本期核销			12,123.34	12,123.34



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	222,032.35		86,400.00	308,432.35

（4）报告期实际核销的其他应收款

项目	2024 年度核销金额
实际核销的其他应收款	

（续）

项目	2023 年度核销金额
实际核销的其他应收款	

（续）

项目	2022 年度核销金额
实际核销的其他应收款	12,123.34

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
天津安泰科 商贸有限公司	材料款	12,123.34	无法收回	内部决议	否
合计	—	12,123.34	—	—	—

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款期 末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例	其他应收款 坏账准备期 末余额
国税局第三直属税务分局	3,135,393.18	56.34	94,061.80
RHEEM SALES COMPANY INC.	1,118,316.78	20.10	33,549.50
东莞市横沥迅翔五金水暖器材 贸易部	476,862.00	8.57	14,305.86



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	其他应收款坏账准备期末余额
东莞市本为电子科技有限公司	130,368.00	2.34	130,368.00
厦门华润燃气有限公司	100,000.00	1.80	100,000.00
合计	4,960,939.96	89.15	372,285.16

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	其他应收款坏账准备期末余额
国税局第三直属税务分局	3,782,576.44	81.55	113,477.30
中电商务（北京）有限公司	200,000.00	4.31	6,000.00
东莞市本为电子科技有限公司	130,368.00	2.81	3,911.04
厦门华润燃气有限公司	100,000.00	2.16	100,000.00
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	1.86	86,400.00
合计	4,299,344.44	92.69	309,788.34

（续）

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	其他应收款坏账准备期末余额
中国有研科技集团有限公司	48,690,394.70	92.92	
国税局第三直属税务分局	3,056,066.52	5.83	91,682.00
RHEEM SALES COMPANY INC.	214,791.18	0.41	6,443.73
厦门华润燃气有限公司	100,000.00	0.19	100,000.00
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	0.16	86,400.00
合计	52,147,652.40	99.51	284,525.73



(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额			48,690,394.70

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,003,916.37	213,318.87	30,790,597.50
在产品	63,174,550.63		63,174,550.63
库存商品	46,250,832.74	551,415.86	45,699,416.88
委托加工物资	3,285,223.86		3,285,223.86
发出商品	29,384,015.48	914,887.56	28,469,127.92
合计	173,098,539.08	1,679,622.29	171,418,916.79

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,512,260.55	372,698.59	18,139,561.96
在产品	32,223,281.67	174,611.61	32,048,670.06
库存商品	36,135,719.81	1,701,659.13	34,434,060.68
委托加工物资	5,767,046.84		5,767,046.84
发出商品	32,273,051.83	1,981,178.91	30,291,872.92
合计	124,911,360.70	4,230,148.24	120,681,212.46

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,731,505.10	372,698.59	14,358,806.51
在产品	15,780,809.43		15,780,809.43
库存商品	31,474,939.28	741,191.70	30,733,747.58



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	4,679,616.62		4,679,616.62
发出商品	38,840,524.10		38,840,524.10
合计	105,507,394.53	1,113,890.29	104,393,504.24

(2) 存货跌价准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	372,698.59	62,165.11			221,544.83	213,318.87
库存商品	1,701,659.13	328,632.34		859,538.32	619,337.29	551,415.86
在产品	174,611.61			174,611.61		
发出商品	1,981,178.91	729,001.84		1,795,293.19		914,887.56
合计	4,230,148.24	1,119,799.29		2,829,443.12	840,882.12	1,679,622.29

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	372,698.59					372,698.59
库存商品	741,191.70	993,775.66		33,308.23		1,701,659.13
在产品		174,611.61				174,611.61
发出商品		1,981,178.91				1,981,178.91
合计	1,113,890.29	3,149,566.18		33,308.23		4,230,148.24

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	221,544.83	151,153.76				372,698.59
库存商品	619,337.29	121,854.41				741,191.70
合计	840,882.12	273,008.17				1,113,890.29



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税留抵税额	2,786,763.71	2,469,651.47	6,200,042.46
预缴企业所得税	210,001.67	159,199.75	413,677.88
待抵扣进项税	3,697,700.48	1,481,304.91	797,626.40
合计	6,694,465.86	4,110,156.13	7,411,346.74

9. 固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	197,277,177.64	175,680,450.32	154,524,765.65
固定资产清理			
合计	197,277,177.64	175,680,450.32	154,524,765.65

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2023年12月31日余额	116,705,111.04	105,666,110.97	1,582,862.37	2,019,105.54	225,973,189.92
2. 本期增加金额		37,486,109.47	61,946.90	352,251.94	37,900,308.31
（1）购置		27,613,841.24	61,946.90	352,251.94	28,028,040.08
（2）在建工程转入		9,872,268.23			9,872,268.23
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	56,000.00	3,820,093.42	99,884.04	24,236.59	4,000,214.05
（1）处置或报废	56,000.00	3,820,093.42	99,884.04	24,236.59	4,000,214.05
4. 2024年12月31日余额	116,649,111.04	139,332,127.02	1,544,925.23	2,347,120.89	259,873,284.18
二、累计折旧					
1. 2023年12月31日余额	14,224,115.49	33,573,037.86	1,189,407.16	708,816.14	49,695,376.65
2. 本期增加金额	3,421,210.72	11,780,503.25	68,567.02	296,553.81	15,566,834.80
（1）计提	3,421,210.72	11,780,503.25	68,567.02	296,553.81	15,566,834.80
3. 本期减少金额	33,180.00	2,828,582.77	89,895.63	18,672.05	2,970,330.45
（1）处置或报废	33,180.00	2,828,582.77	89,895.63	18,672.05	2,970,330.45



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 2024年12月31日余额	17,612,146.21	42,524,958.34	1,168,078.55	986,697.90	62,291,881.00
三、减值准备					
1. 2023年12月31日余额	18,900.00	578,462.95			597,362.95
2. 本期增加金额		196,633.75			196,633.75
（1）计提		196,633.75			196,633.75
3. 本期减少金额	18,900.00	470,871.16			489,771.16
（1）处置或报废	18,900.00	470,871.16			489,771.16
4. 2024年12月31日余额		304,225.54			304,225.54
四、账面价值					
1. 2024年12月31日账面价值	99,036,964.83	96,502,943.14	376,846.68	1,360,422.99	197,277,177.64
2. 2023年12月31日账面价值	102,462,095.55	71,514,610.16	393,455.21	1,310,289.40	175,680,450.32

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日余额	120,906,420.67	72,970,558.18	1,484,478.29	1,473,912.78	196,835,369.92
2. 本期增加金额	-4,201,309.63	34,574,073.30	98,384.08	690,225.83	31,161,373.58
（1）购置		20,943,476.96	98,384.08	690,225.83	21,732,086.87
（2）在建工程转入		11,175,128.46			11,175,128.46
（3）企业合并增加					
（4）其他	-4,201,309.63	2,455,467.88			-1,745,841.75
3. 本期减少金额		1,878,520.51		145,033.07	2,023,553.58
（1）处置或报废		1,878,520.51		145,033.07	2,023,553.58
4. 2023年12月31日余额	116,705,111.04	105,666,110.97	1,582,862.37	2,019,105.54	225,973,189.92
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日余额	11,294,096.28	29,272,735.05	1,168,813.38	177,734.01	41,913,378.72
2. 本期增加金额	2,930,019.21	5,952,805.56	20,593.78	660,059.05	9,563,477.60
（1）计提	3,033,972.35	5,447,388.43	20,593.78	660,059.05	9,162,013.61
（2）其他	-103,953.14	505,417.13			401,463.99



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额		1,652,502.75		128,976.92	1,781,479.67
（1）处置或报废		1,652,502.75		128,976.92	1,781,479.67
4. 2023年12月31日余额	14,224,115.49	33,573,037.86	1,189,407.16	708,816.14	49,695,376.65
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额		397,225.55			397,225.55
2. 本期增加金额	18,900.00	181,237.40			200,137.40
（1）计提	18,900.00	181,237.40			200,137.40
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2023年12月31日余额	18,900.00	578,462.95			597,362.95
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	102,462,095.55	71,514,610.16	393,455.21	1,310,289.40	175,680,450.32
2. 2022年12月31日账面价值	109,612,324.39	43,300,597.58	315,664.91	1,296,178.77	154,524,765.65

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	128,971,674.54	60,543,888.64	1,360,949.60	1,169,034.85	192,045,547.63
2. 本期增加金额	232,365.32	16,425,724.72	212,445.14	442,026.94	17,312,562.12
（1）购置	232,365.32	8,209,537.27	212,445.14	442,026.94	9,096,374.67
（2）在建工程转入		7,546,091.21			7,546,091.21
（3）企业合并增加					
（4）其他		670,096.24			670,096.24
3. 本期减少金额	8,297,619.19	3,999,055.18	88,916.45	137,149.01	12,522,739.83
（1）处置或报废	5,336,117.28	3,999,055.18	88,916.45	137,149.01	9,561,237.92
（2）其他	2,961,501.91				2,961,501.91
4. 2022年12月31日余额	120,906,420.67	72,970,558.18	1,484,478.29	1,473,912.78	196,835,369.92
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	12,593,273.67	26,870,743.45	1,194,024.54	149,265.41	40,807,307.07
2. 本期增加金额	3,159,060.95	5,845,510.65	54,813.64	151,046.72	9,210,431.96
（1）计提	3,159,060.95	5,609,172.02	54,813.64	151,046.72	8,974,093.33



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
（2）其他		236,338.63			236,338.63
3. 本期减少金额	4,458,238.34	3,443,519.05	80,024.80	122,578.12	8,104,360.31
（1）处置或报废	4,458,238.34	3,443,519.05	80,024.80	122,578.12	8,104,360.31
（2）其他					
4. 2022年12月31日余额	11,294,096.28	29,272,735.05	1,168,813.38	177,734.01	41,913,378.72
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额		325,934.03			325,934.03
2. 本期增加金额		71,291.52			71,291.52
（1）计提		71,291.52			71,291.52
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2022年12月31日余额		397,225.55			397,225.55
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	109,612,324.39	43,300,597.58	315,664.91	1,296,178.77	154,524,765.65
2. 2021年12月31日账面价值	116,378,400.87	33,347,211.16	166,925.06	1,019,769.44	150,912,306.53

10. 在建工程

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	4,095,485.12	7,537,030.83	3,479,038.11
合计	4,095,485.12	7,537,030.83	3,479,038.11

在建工程情况：

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光纤自动化加工设备	1,768,141.59		1,768,141.59			
柔性打磨机器人打磨工作站	1,469,026.63		1,469,026.63	1,469,026.63		1,469,026.63
机器人自动装料工作站				610,619.50		610,619.50
激光自动化加工系统				1,548,672.56		1,548,672.56



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液压压铸系统 （含铸井、液压缸）				1,614,479.16		1,614,479.16
5吨圆形燃气熔炼炉				748,000.00		748,000.00
四辊精密轧机				743,362.83		743,362.83
其他待安装设备等	858,316.9		858,316.9	802,870.15		802,870.15
合计	4,095,485.12		4,095,485.12	7,537,030.83		7,537,030.83

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器人自动装料工作站	610,619.50		610,619.50
柔性打磨机器人打磨工作站	1,469,026.63		1,469,026.63
其他待安装设备等	1,399,391.98		1,399,391.98
合计	3,479,038.11		3,479,038.11

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日余额	40,549,786.65	40,549,786.65
2. 本期增加金额	9,628,489.90	9,628,489.90
（1）租入	9,552,906.19	9,552,906.19
（2）租赁变更	75,583.71	75,583.71
3. 本期减少金额	5,903,457.08	5,903,457.08
（1）处置	5,903,457.08	5,903,457.08
4. 2024年12月31日余额	44,274,819.47	44,274,819.47
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日余额	6,444,634.97	6,444,634.97
2. 本期增加金额	7,963,085.58	7,963,085.58
（1）计提	7,963,085.58	7,963,085.58



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	2,572,385.25	2,572,385.25
(1) 处置	2,572,385.25	2,572,385.25
4. 2024年12月31日余额	11,835,335.30	11,835,335.30
三、减值准备		
1. 2023年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	32,439,484.17	32,439,484.17
2. 2023年12月31日账面价值	34,105,151.68	34,105,151.68

（续）

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	14,430,553.27	14,430,553.27
2. 本期增加金额	37,927,896.89	37,927,896.89
(1) 租入	36,414,565.44	36,414,565.44
(2) 租赁变更	1,513,331.45	1,513,331.45
3. 本期减少金额	11,808,663.51	11,808,663.51
(1) 处置	11,808,663.51	11,808,663.51
4. 2023年12月31日余额	40,549,786.65	40,549,786.65
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	9,675,579.14	9,675,579.14
2. 本期增加金额	5,643,268.43	5,643,268.43
(1) 计提	5,643,268.43	5,643,268.43
3. 本期减少金额	8,874,212.60	8,874,212.60
(1) 处置	8,874,212.60	8,874,212.60
4. 2023年12月31日余额	6,444,634.97	6,444,634.97
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	34,105,151.68	34,105,151.68
2. 2022年12月31日账面价值	4,754,974.13	4,754,974.13

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	13,543,065.75	13,543,065.75
2. 本期增加金额	1,641,180.22	1,641,180.22
(1) 租入	154,577.66	154,577.66
(2) 租赁变更	1,486,602.56	1,486,602.56
3. 本期减少金额	753,692.70	753,692.70
(1) 处置	753,692.70	753,692.70
4. 2022年12月31日余额	14,430,553.27	14,430,553.27
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	4,999,086.63	4,999,086.63
2. 本期增加金额	5,141,024.77	5,141,024.77
(1) 计提	5,141,024.77	5,141,024.77
3. 本期减少金额	464,532.26	464,532.26
(1) 处置	464,532.26	464,532.26
4. 2022年12月31日余额	9,675,579.14	9,675,579.14
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	4,754,974.13	4,754,974.13



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
2. 2021年12月31日账面价值	8,543,979.12	8,543,979.12

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利权及 非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	261,673.40	37,996,636.10	5,857,533.12		44,115,842.62
2. 本期增加金额	100,884.95		33,700.00	3,472,800.00	3,607,384.95
(1) 购置	100,884.95		33,700.00	3,472,800.00	3,607,384.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日余额	362,558.35	37,996,636.10	5,891,233.12	3,472,800.00	47,723,227.57
二、累计摊销					
1. 2023 年 12 月 31 日余额	173,078.71	3,975,571.46	2,282,608.14		6,431,258.31
2. 本期增加金额	59,940.87	759,932.64	497,338.62	409,649.37	1,726,861.50
(1) 计提	59,940.87	759,932.64	497,338.62	409,649.37	1,726,861.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日余额	233,019.58	4,735,504.10	2,779,946.76	409,649.37	8,158,119.81
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2024 年 12 月 31 日余额					



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	特许权	合计
四、账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	129,538.77	33,261,132.00	3,111,286.36	3,063,150.63	39,565,107.76
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	88,594.69	34,021,064.64	3,574,924.98		37,684,584.31

（续）

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	261,673.40	37,996,636.10	8,267,250.12		46,525,559.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额			2,409,717.00		2,409,717.00
(1) 处置			2,409,717.00		2,409,717.00
4. 2023 年 12 月 31 日余额	261,673.40	37,996,636.10	5,857,533.12		44,115,842.62
二、累计摊销					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	120,744.02	3,208,083.50	1,977,044.12		5,305,871.64
2. 本期增加金额	52,334.69	767,487.96	927,942.15		1,747,764.80
(1) 计提	52,334.69	767,487.96	927,942.15		1,747,764.80
3. 本期减少金额			622,378.13		622,378.13
(1) 处置			622,378.13		622,378.13
4. 2023 年 12 月 31 日余额	173,078.71	3,975,571.46	2,282,608.14		6,431,258.31
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	特许权	合计
(1) 处置					
4. 2023 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	88,594.69	34,021,064.64	3,574,924.98		37,684,584.31
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	140,929.38	34,788,552.60	6,290,206.00		41,219,687.98

(续)

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	261,673.40	39,296,638.10	8,275,026.19		47,833,337.69
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额		1,300,002.00	7,776.07		1,307,778.07
(1) 处置		1,300,002.00	7,776.07		1,307,778.07
4. 2022 年 12 月 31 日余额	261,673.40	37,996,636.10	8,267,250.12		46,525,559.62
二、累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	68,409.26	3,202,933.73	1,155,761.74		4,427,104.73
2. 本期增加金额	52,334.76	762,099.43	826,725.63		1,641,159.82
(1) 计提	52,334.76	762,099.43	826,725.63		1,641,159.82
3. 本期减少金额		756,949.66	5,443.25		762,392.91
(1) 处置		756,949.66	5,443.25		762,392.91
4. 2022 年 12 月 31 日余额	120,744.02	3,208,083.50	1,977,044.12		5,305,871.64
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权及非专利技术	特许权	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2022 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	140,929.38	34,788,552.60	6,290,206.00		41,219,687.98
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	193,264.14	36,093,704.37	7,119,264.45		43,406,232.96

13. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 12 月 31 日
装修费	1,109,776.23	1,927,403.96	524,473.36		2,512,706.83
其他	132,076.75		85,641.32		46,435.43
合计	1,241,852.98	1,927,403.96	610,114.68		2,559,142.26

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
装修费	711,554.64	972,722.13	574,500.54		1,109,776.23
其他	232,472.12		100,395.37		132,076.75
合计	944,026.76	972,722.13	674,895.91		1,241,852.98

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	1,039,482.82		164,111.82	163,816.36	711,554.64
其他	341,114.31	81,645.76	190,287.95		232,472.12
合计	1,380,597.13	81,645.76	354,399.77	163,816.36	944,026.76



14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	14,352,180.39	2,069,898.54	13,638,428.85	1,934,177.41
内部交易未实现利润	752,560.22	188,140.06	217,052.53	54,263.13
新租赁准则-租赁负债税会差异	34,675,887.13	5,911,001.35	34,757,777.85	5,382,153.62
可抵扣亏损			226,012.28	56,503.07
合计	49,780,627.74	8,169,039.95	48,839,271.51	7,427,097.23

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,932,384.24	1,084,660.94
内部交易未实现利润		
新租赁准则-租赁负债税会差异	4,857,756.82	727,739.58
可抵扣亏损	1,427,936.03	356,984.01
合计	14,218,077.09	2,169,384.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
新租赁准则-使用权资产税会差异	32,439,484.17	5,582,545.67	34,105,151.68	5,283,690.34
合计	32,439,484.17	5,582,545.67	34,105,151.68	5,283,690.34

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则-使用权资产税会差异	4,754,974.13	713,246.12
合计	4,754,974.13	713,246.12



15. 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付房屋、设备款	11,586,143.47	4,793,793.76	3,530,074.16
预付土地出让金	119,900,000.00		
减：资产减值准备			
合计	131,486,143.47	4,793,793.76	3,530,074.16

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据				
固定资产	28,703,407.09	17,834,160.65	抵押借款	抵押
无形资产	4,533,144.00	3,301,639.88	抵押借款	抵押
合计	33,236,551.09	21,135,800.53	—	—

（续）

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	200,000.00	200,000.00	票据贴现	贴现未终止确认
固定资产	28,703,407.09	19,125,813.89	抵押借款	抵押
无形资产	4,533,144.00	3,392,302.76	抵押借款	抵押
合计	33,436,551.09	22,718,116.65	—	—

（续）

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据				
固定资产	28,703,407.09	20,417,467.13	抵押借款	抵押
无形资产	4,533,144.00	3,490,520.88	抵押借款	抵押
合计	33,236,551.09	23,907,988.01	—	—



17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款		200,000.00	
抵押借款	11,420,000.00	29,700,000.00	10,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
合计	33,420,000.00	62,900,000.00	17,010,000.00

注 1：截止 2024 年 12 月 31 日，厦门火炬特种金属材料有限公司 1,142.00 万抵押借款，抵押物为厦门市同安区同源路 327 号、329 号、331 号工业房地产。北京有研特材科技有限公司 700.00 万保证借款由厦门火炬特种金属材料有限公司提供连带责任保证。

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日，厦门火炬特种金属材料有限公司 20.00 万质押借款为不符合终止确认的票据贴现。厦门火炬特种金属材料有限公司 2,970.00 万抵押借款，抵押物为厦门市同安区同源路 327 号、329 号、331 号工业房地产。北京有研特材科技有限公司 700.00 万保证借款由厦门火炬特种金属材料有限公司提供连带责任保证。

注 3：截止 2022 年 12 月 31 日，厦门火炬特种金属材料有限公司 1.00 万抵押借款，抵押物为厦门市同安区同源路 327 号、329 号、331 号工业房地产。北京有研特材科技有限公司 700.00 万保证借款由厦门火炬特种金属材料有限公司提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

18. 应付票据

票据种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,000,000.00	4,000,000.00	
商业承兑汇票			
合 计	13,000,000.00	4,000,000.00	

报告期内各期末均无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	102,069,730.46	69,069,625.88	30,130,228.30
工程款	15,240,271.18	15,702,375.68	17,506,886.71



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
设备款	10,455,644.78	10,033,793.43	5,467,072.30
加工费	56,611,825.50	38,931,735.18	8,897,856.08
票据已背书未到期还原	23,138,728.81	20,516,897.24	10,327,338.44
其他	9,873,897.76	5,405,573.84	5,214,562.17
合计	217,390,098.49	159,660,001.25	77,543,944.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国建筑一局（集团）有限公司	15,096,924.32	未结算
中国有研科技集团有限公司	1,904,000.00	未结算
无锡斯帝尔科技有限公司	1,438,000.00	未结算
合计	18,438,924.32	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国建筑一局（集团）有限公司	15,096,924.32	未结算
中国有研科技集团有限公司	1,904,000.00	未结算
无锡斯帝尔科技有限公司	1,438,000.00	未结算
合计	18,438,924.32	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国建筑一局（集团）有限公司	15,449,652.69	未结算
中国有研科技集团有限公司	1,904,000.00	未结算
General Materials LLC	1,109,150.39	未结算
合计	18,462,803.08	—

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收房租	283,620.00	231,155.96	231,155.96
合计	283,620.00	231,155.96	231,155.96



21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,853,000.20	2,557,344.56	3,884,913.00
合计	1,853,000.20	2,557,344.56	3,884,913.00

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,061,826.01	84,043,348.88	83,893,711.13	9,211,463.76
离职后福利-设定提存计划	372,964.89	11,953,324.31	11,902,430.28	423,858.92
辞退福利		936,786.47	936,786.47	
合计	9,434,790.90	96,933,459.66	96,732,927.88	9,635,322.68

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	10,870,901.16	69,486,560.04	71,295,635.19	9,061,826.01
离职后福利-设定提存计划	251,559.29	8,377,890.01	8,256,484.41	372,964.89
辞退福利		1,833,964.64	1,833,964.64	
合计	11,122,460.45	79,698,414.69	81,386,084.24	9,434,790.90

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,591,406.15	66,900,107.37	62,620,612.36	10,870,901.16
离职后福利-设定提存计划	147,176.01	8,017,901.77	7,913,518.49	251,559.29
辞退福利		6,096.00	6,096.00	
合计	6,738,582.16	74,924,105.14	70,540,226.85	11,122,460.45

(2) 短期薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,424,509.84	67,419,210.85	68,451,929.65	5,391,791.04



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
职工福利费	98,667.00	4,173,323.61	4,193,335.61	78,655.00
社会保险费	211,662.15	5,287,048.70	5,246,163.83	252,547.02
其中：医疗保险费	205,047.45	4,478,577.75	4,436,215.90	247,409.30
工伤保险费	6,614.70	387,465.74	388,942.72	5,137.72
生育保险费		41,471.27	41,471.27	
其他		379,533.94	379,533.94	
住房公积金		4,980,503.65	4,980,503.65	
工会经费和职工教育经费	2,326,987.02	2,001,924.51	840,440.83	3,488,470.70
其他短期薪酬		181,337.56	181,337.56	
合计	9,061,826.01	84,043,348.88	83,893,711.13	9,211,463.76

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,763,660.28	56,064,643.60	58,403,794.04	6,424,509.84
职工福利费	100,000.00	3,873,563.94	3,874,896.94	98,667.00
社会保险费	152,460.10	3,865,201.02	3,805,998.97	211,662.15
其中：医疗保险费	149,410.82	3,293,659.63	3,238,023.00	205,047.45
工伤保险费	3,049.28	227,715.51	224,150.09	6,614.70
生育保险费		37,395.86	37,395.86	
其他		306,430.02	306,430.02	
住房公积金		3,756,666.73	3,756,666.73	
工会经费和职工教育经费	1,842,636.84	1,766,594.65	1,282,244.47	2,326,987.02
其他短期薪酬	12,143.94	159,890.10	172,034.04	
合计	10,870,901.16	69,486,560.04	71,295,635.19	9,061,826.01

（续）

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,442,772.86	55,585,303.72	52,264,416.30	8,763,660.28



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
职工福利费		4,219,820.04	4,119,820.04	100,000.00
社会保险费	89,197.50	2,737,330.45	2,674,067.85	152,460.10
其中：医疗保险费	87,413.58	2,321,261.84	2,259,264.60	149,410.82
工伤保险费	1,783.92	137,452.08	136,186.72	3,049.28
生育保险费		40,303.45	40,303.45	
其他		238,313.08	238,313.08	
住房公积金		2,902,687.00	2,902,687.00	
工会经费和职工教育经费	993,045.03	1,322,320.19	472,728.38	1,842,636.84
其他短期薪酬	66,390.76	132,645.97	186,892.79	12,143.94
合计	6,591,406.15	66,900,107.37	62,620,612.36	10,870,901.16

（3） 设定提存计划

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
基本养老保险	360,799.76	8,626,163.14	8,575,948.50	411,014.40
失业保险费	12,165.13	310,111.85	309,432.46	12,844.52
企业年金缴费		3,017,049.32	3,017,049.32	
合计	372,964.89	11,953,324.31	11,902,430.28	423,858.92

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	243,936.16	5,870,794.17	5,753,930.57	360,799.76
失业保险费	7,623.13	194,353.61	189,811.61	12,165.13
企业年金缴费		2,312,742.23	2,312,742.23	
合计	251,559.29	8,377,890.01	8,256,484.41	372,964.89

（续）

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	142,716.00	4,351,443.38	4,250,223.22	243,936.16
失业保险费	4,460.01	129,871.82	126,708.70	7,623.13
企业年金缴费		3,536,586.57	3,536,586.57	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
合计	147,176.01	8,017,901.77	7,913,518.49	251,559.29

23. 应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	715,042.58	1,927,240.35	5,262,073.68
印花税	191,320.84	84,776.51	44,355.33
企业所得税	843,868.57	2,579,423.13	4,334,122.82
城市维护建设税	105,209.00	129,031.16	331,788.82
房产税	179,384.49	196,809.48	226,455.50
土地使用税	35,906.10	35,906.10	35,906.10
个人所得税	1,047,968.13	1,351,793.29	1,303,845.74
教育费附加 （含地方教育 费附加）	96,897.19	107,722.41	278,037.93
车船税	70.11		
合计	3,215,667.01	6,412,702.43	11,816,585.92

24. 其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	1,593,321.34	5,674,987.67	43,207,488.42
其他应付款	13,480,448.69	9,192,287.43	48,302,656.30
合计	15,073,770.03	14,867,275.10	91,510,144.72

24.1 应付股利

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	1,593,321.34	5,674,987.67	43,207,488.42
合计	1,593,321.34	5,674,987.67	43,207,488.42

24.2 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	130,980.00	125,980.00	125,980.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联公司款项	12,068,744.89	8,695,789.32	47,061,090.85
其他往来款项	1,280,723.80	370,518.11	1,115,585.45
合计	13,480,448.69	9,192,287.43	48,302,656.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国有研科技集团有限公司	6,031,744.60	未到结算期
合计	6,031,744.60	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国有研科技集团有限公司	8,398,071.13	未到结算期
合计	8,398,071.13	—

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国有研科技集团有限公司	46,307,515.68	未到结算期
合计	46,307,515.68	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	6,656,719.61	5,763,800.85	4,092,858.64
合计	6,656,719.61	5,763,800.85	4,092,858.64

26. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	154,090.15	343,329.14	89,456.47
合计	154,090.15	343,329.14	89,456.47

27. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	38,968,115.67	40,032,355.50	5,004,672.64
减：未确认融资费用	4,292,228.54	5,274,577.65	146,915.82



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	6,656,719.61	5,763,800.85	4,092,858.64
合计	28,019,167.52	28,993,977.00	764,898.18

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,711,084.12	7,726,700.00	10,803,312.51	2,634,471.61	纵向课题
合计	5,711,084.12	7,726,700.00	10,803,312.51	2,634,471.61	—

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,989,007.91	15,375,279.89	17,653,203.68	5,711,084.12	纵向课题
合计	7,989,007.91	15,375,279.89	17,653,203.68	5,711,084.12	—

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,881,594.98	33,860,397.70	28,752,984.77	7,989,007.91	纵向课题
合计	2,881,594.98	33,860,397.70	28,752,984.77	7,989,007.91	—



29. 股本或实收资本

投资者名称	2023年12月31日		本期 增加	本期 减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国有研科技集团有限公司	129,946,820.00	64.64	57,510,340.00		187,457,160.00	50.50
有研工程技术研究院有限公司	50,986,655.00	25.36	22,564,885.00		73,551,540.00	19.81
北京复迈辉咨询管理中心（有限合伙）	12,684,000.00	6.31	5,613,550.00		18,297,550.00	4.93
厦门火炬集团创业投资有限公司			14,275,421.00		14,275,421.00	3.85
深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）			12,946,429.00		12,946,429.00	3.49
北京复迈虹咨询管理中心（有限合伙）	7,413,000.00	3.69	3,280,750.00		10,693,750.00	2.88
国华卫星应用产业基金（南京）合伙企业（有限合伙）			7,767,857.00		7,767,857.00	2.09
比亚迪股份有限公司			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
新疆众和股份有限公司			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
中信证券投资有限公司			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
钢研投资有限公司			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
中航航空产业链引导投资(天津)合伙企业（有限合伙）			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
有研鼎盛投资发展有限公司			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
苏州元禾厚望鑫材一期创业投资合伙企业（有限合伙）			5,178,571.00		5,178,571.00	1.39
浙江南方装备创业投资基金合伙企业（有限合伙）			4,913,450.00		4,913,450.00	1.32
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司			2,589,286.00		2,589,286.00	0.70
			2,589,286.00		2,589,286.00	0.70



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2023年12月31日		本期 增加	本期 减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
建投投资有限责任公司			2,589,286.00		2,589,286.00	0.70
南通元禾厚望创新成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）			2,496,027.00		2,496,027.00	0.67
合计	201,030,475.00	100.00	170,207,993.00		371,238,468.00	100.00

(续)

投资者名称	2022年12月31日		本期 增加	本期 减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国有研科技集团有限公司	129,946,820.00	71.82			129,946,820.00	64.64
有研工程技术研究院有限公司	50,986,655.00	28.18			50,986,655.00	25.36
北京复迈辉咨询管理中心（有限合伙）			12,684,000.00		12,684,000.00	6.31
北京复迈虹咨询管理中心（有限合伙）			7,413,000.00		7,413,000.00	3.69
合计	180,933,475.00	100.00	20,097,000.00		201,030,475.00	100.00

(续)

投资者名称	2021年12月31日		本期 增加	本期 减少	2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国有研科技集团有限公司	86,184,800.00	71.82	43,762,020.00		129,946,820.00	71.82
有研工程技术研究院有限公司	33,815,200.00	28.18	17,171,455.00		50,986,655.00	28.18
合计	120,000,000.00	100.00	60,933,475.00		180,933,475.00	100.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 资本公积

项目	2023年12月31日	2024年增加	2024年减少	2024年12月31日
股本溢价	81,251,262.00	196,083,591.73	23,306,576.94	254,028,276.79
合计	81,251,262.00	196,083,591.73	23,306,576.94	254,028,276.79

(续)

项目	2022年12月31日	2023年增加	2023年减少	2023年12月31日
股本溢价	47,946,525.00	33,304,737.00		81,251,262.00
合计	47,946,525.00	33,304,737.00		81,251,262.00

(续)

项目	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
股本溢价	78,000,000.00	45,397,228.57	75,450,703.57	47,946,525.00
合计	78,000,000.00	45,397,228.57	75,450,703.57	47,946,525.00

31. 专项储备

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安全生产费	1,170,743.36	7,563,730.30	4,834,237.13	3,900,236.53
合计	1,170,743.36	7,563,730.30	4,834,237.13	3,900,236.53

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费		4,168,154.15	2,997,410.79	1,170,743.36
合计		4,168,154.15	2,997,410.79	1,170,743.36

32. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	9,353,047.34	4,751,523.89	9,940,874.95	4,163,696.28
合计	9,353,047.34	4,751,523.89	9,940,874.95	4,163,696.28

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	5,122,381.03	4,230,666.31		9,353,047.34
合计	5,122,381.03	4,230,666.31		9,353,047.34



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	2,997,721.24	2,124,659.79		5,122,381.03
合计	2,997,721.24	2,124,659.79		5,122,381.03

33. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	107,581,673.72	73,882,659.81	17,701,796.39
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	107,581,673.72	73,882,659.81	17,701,796.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,547,798.77	53,878,687.49	58,305,523.21
减：提取法定盈余公积	4,751,523.89	4,230,666.31	2,124,659.79
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		15,949,007.27	
转作股本的普通股股利			
转增资本	55,722,073.11		
本期期末余额	112,655,875.49	107,581,673.72	73,882,659.81

34. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务	559,114,867.24	413,932,885.98
其他业务	50,524,902.36	26,615,999.34
合计	609,639,769.60	440,548,885.32

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	480,555,650.80	348,624,560.27
其他业务	17,413,087.32	7,398,419.83
合计	497,968,738.12	356,022,980.10



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	385,796,970.06	281,910,907.68
其他业务	28,557,083.75	8,911,876.93
合计	414,354,053.81	290,822,784.61

（2）主营业务收入、主营业成本的分解信息

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类						
金属复合材料	407,018,460.02	299,459,046.63	320,530,259.53	224,751,575.39	228,365,047.90	155,085,251.23
特种合金加工制品	152,096,407.22	114,473,839.35	160,025,391.27	123,872,984.88	157,431,922.16	126,825,656.45
合计	559,114,867.24	413,932,885.98	480,555,650.80	348,624,560.27	385,796,970.06	281,910,907.68
按经营地区分类						
国内	438,767,205.96	314,550,962.97	346,046,145.23	242,206,900.28	241,436,649.73	170,531,875.07
国外	120,347,661.28	99,381,923.01	134,509,505.57	106,417,659.99	144,360,320.33	111,379,032.61
合计	559,114,867.24	413,932,885.98	480,555,650.80	348,624,560.27	385,796,970.06	281,910,907.68

35. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,004,763.48	1,196,070.48	1,093,652.13
教育费附加（含地方教育费附加）	883,003.08	954,450.76	912,560.96
房产税	1,390,154.83	1,267,130.91	1,001,921.23
土地使用税	272,518.20	272,518.20	225,039.07
车船使用税	3,064.92	5,314.92	1,799.42
印花税	566,643.15	497,939.17	293,575.30
其他	710.51	308.35	
合计	4,120,858.17	4,193,732.79	3,528,548.11

36. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,078,597.49	5,244,638.10	4,481,997.82
业务招待费	1,566,469.38	1,765,524.23	942,942.02
展览及会务服务	1,202,322.95	323,643.66	699,203.49



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
差旅费及交通费	1,058,805.62	890,357.29	341,315.76
海外保险及货险	486,649.77	463,716.93	313,304.86
出版鉴定费	351,217.87	251,387.59	316,369.42
折旧与摊销	342,256.61	326,841.45	351,593.86
房屋租赁费	266,678.43	104,169.07	46,298.01
其他	580,685.15	565,492.00	747,804.98
合计	11,933,683.27	9,935,770.32	8,240,830.22

37. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	20,597,285.28	17,133,664.87	17,980,851.61
折旧与摊销	4,026,464.21	3,300,944.09	3,836,147.05
中介机构服务费	2,271,850.29	1,874,228.92	736,383.28
专利费	1,058,579.32	495,966.29	384,363.50
办公费等	940,942.34	1,037,752.96	744,093.52
差旅交通费	890,154.71	941,673.44	387,027.84
物业及园区综合服务 费	876,060.19	961,946.70	1,606,959.85
残疾人就业保障金	474,930.04	305,257.59	202,045.65
燃料动力费	367,528.67	589,986.91	1,174,837.18
租赁费	165,462.38	169,347.45	561,163.63
其他	381,461.63	744,730.87	651,174.13
合计	32,050,719.06	27,555,500.09	28,265,047.24



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 研发费用			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	22,173,899.49	13,745,974.94	13,705,643.64
加工费	10,567,129.10	7,503,107.06	10,910,109.77
材料费	7,099,181.52	6,922,725.53	11,099,285.96
折旧与摊销	4,656,668.06	3,353,228.51	3,281,456.27
分析测试费	2,655,376.66	1,628,778.26	2,366,470.27
燃料动力费	1,625,750.31	970,044.18	854,374.61
其他	3,523,179.76	2,956,359.08	2,652,718.47
合计	52,301,184.90	37,080,217.56	44,870,058.99

39. 财务费用			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	3,545,546.36	3,167,266.14	2,717,128.10
减：利息收入	673,940.44	606,552.26	132,593.54
汇兑净损益	-2,075,086.59	-299,920.74	-4,686,110.79
其他支出	498,155.77	608,164.62	673,187.46
合计	1,294,675.10	2,868,957.76	-1,428,388.77

40. 其他收益			
产生其他收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	11,573,171.82	7,060,343.50	15,402,814.56
个税手续费返还	46,372.67	23,600.07	24,090.53
增值税加计抵减	1,825,495.39	2,425,107.22	
合计	13,445,039.88	9,509,050.79	15,426,905.09

41. 投资收益			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		76,590.30	-550,866.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	429,293.36		
合计	429,293.36	76,590.30	-550,866.32



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 信用减值损失			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账准备	-391,295.78	292,475.15	-505,416.83
应收账款坏账准备	-2,970,116.04	-2,638,477.39	-853,015.87
其他应收款坏账准备	-196,015.00	-43,869.21	-231,623.20
合计	-3,557,426.82	-2,389,871.45	-1,590,055.90

43. 资产减值损失			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,119,799.29	-3,149,566.18	-273,008.17
固定资产减值损失	-196,633.75	-200,137.40	-71,291.52
合计	-1,316,433.04	-3,349,703.58	-344,299.69

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	-328,687.77	454,291.91	19,317,336.47
无形资产处置收益		622,378.13	-543,052.34
使用权资产终止确认	154,479.41	40,864.86	24,179.00
合计	-174,208.36	1,117,534.90	18,798,463.13

45. 营业外收入			
(1) 营业外收入明细			
项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	252,802.00	1,532,122.00	12,494,747.46
无法支付的款项	54,096.66	1,557,538.48	
非流动资产毁损报废利得		3,574.12	
违约赔偿	10,000.00		200,005.00
其他	2,878.32	32,865.91	17,604.33
合计	319,776.98	3,126,100.51	12,712,356.79



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	252,802.00	1,532,122.00	12,494,747.46
无法支付的款项	54,096.66	1,557,538.48	
非流动资产毁损报废利得		3,574.12	
违约赔偿	10,000.00		200,005.00
其他	2,878.32	32,865.91	17,604.33
合计	319,776.98	3,126,100.51	12,712,356.79

46. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
赔偿金、违约金等支出	8,849.56	194.90	
滞纳金及罚款支出	172,305.07	21,447.49	18,783.10
非流动资产毁损报废损失	13,769.71	35,206.41	68,491.81
其他	593.03	0.26	421.32
合计	195,517.37	56,849.06	87,696.23

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
赔偿金、违约金等支出	8,849.56	194.90	
滞纳金及罚款支出	172,305.07	21,447.49	18,783.10
非流动资产毁损报废损失	13,769.71	35,206.41	68,491.81
其他	593.03	0.26	421.32
合计	195,517.37	56,849.06	87,696.23

47. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	8,344,897.75	7,117,279.10	9,211,245.91
递延所得税费用	-443,087.39	-687,268.48	102,803.08
合计	7,901,810.36	6,430,010.62	9,314,048.99



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本期合并利润总额	76,340,288.41	68,344,431.91	84,419,980.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,451,043.26	10,251,664.79	12,662,997.04
子公司适用不同税率的影响	1,714,724.87	-245,703.76	-157,387.53
调整以前期间所得税的影响	663,744.37		
非应税收入的影响	-64,394.01		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,187,338.59	810,466.17	803,893.89
研发费加计扣除的影响	-7,050,646.72	-4,386,416.58	-3,995,454.41
其他			
所得税费用	7,901,810.36	6,430,010.62	9,314,048.99

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
纵向合同款	7,726,700.00	15,028,000.00	33,191,477.09
政府补助-含拆迁	5,861,128.18	2,134,294.98	14,042,994.00
租赁收入	1,260,460.00	1,511,760.00	3,454,954.96
利息收入	696,351.14	413,262.96	84,772.76
往来款	2,811,648.51	1,352,576.98	1,179,896.41
合计	18,356,287.83	20,439,894.92	51,954,095.22

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
付现费用	24,120,812.95	16,500,588.05	12,898,141.92
转拨经费	4,848,100.00	10,905,342.36	14,899,801.18
往来款	2,637,813.80	1,470,066.25	1,195,085.88
合计	31,606,726.75	28,875,996.66	28,993,028.98



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
国债逆回购	1,618,531,000.00		
合计	1,618,531,000.00		

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
国债逆回购	1,618,531,000.00		
合计	1,618,531,000.00		

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资金归集本金及利息		48,905,946.44	5,815,644.30
套期保值业务		76,590.30	
合计		48,982,536.74	5,815,644.30

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资金归集款			21,987,833.87
合计			21,987,833.87

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关联方资金拆借			20,000,000.00
合计			20,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁负债	2,863,974.48	5,305,884.50	1,916,853.71
内部借款		40,000,000.00	20,000,000.00
合计	2,863,974.48	45,305,884.50	21,916,853.71



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	62,900,000.00	33,420,000.00		62,700,000.00	200,000.00	33,420,000.00
租赁负债	40,032,355.50		6,921,842.92	2,362,766.03	5,623,316.72	38,968,115.67
合计	102,932,355.50	33,420,000.00	6,921,842.92	65,062,766.03	5,823,316.72	72,388,115.67

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,010,000.00	71,700,000.00	200,000.00	26,010,000.00		62,900,000.00
其他应付款	40,000,000.00			40,000,000.00		
租赁负债	5,004,672.64		44,338,446.18	4,539,568.39	4,771,194.93	40,032,355.50
合计	62,014,672.64	71,700,000.00	44,538,446.18	70,549,568.39	4,771,194.93	102,932,355.50

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,000,000.00	17,010,000.00		7,000,000.00		17,010,000.00
其他应付款	40,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		40,000,000.00
租赁负债	9,308,179.83		859,790.18	1,826,390.60	3,336,906.77	5,004,672.64
合计	56,308,179.83	37,010,000.00	859,790.18	28,826,390.60	3,336,906.77	62,014,672.64



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

主要包括票据背书转让，其中 2024 年度发生额 97,540,707.75 元，2023 年度发生额 73,692,687.60 元，2022 年度发生额 58,340,306.81 元。

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	68,438,478.05	61,914,421.29	75,105,931.29
加：资产减值准备	1,316,433.04	3,349,703.58	344,299.69
信用减值损失	3,557,426.82	2,389,871.45	1,590,055.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,566,834.80	9,162,013.61	8,974,093.33
使用权资产折旧	7,963,085.58	5,643,268.43	5,141,024.77
无形资产摊销	1,726,861.50	1,747,764.80	1,641,159.82
长期待摊费用摊销	610,114.68	674,895.91	354,399.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	174,208.36	-1,117,534.90	-18,798,463.13
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	13,769.71	31,632.29	68,491.81
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	1,470,459.77	2,663,994.71	-2,015,165.48
投资损失（收益以“-”填列）	-429,293.36	-76,590.30	550,866.32
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-741,942.72	-5,257,712.70	692,294.72
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	298,855.33	4,570,444.22	-589,491.64
存货的减少（增加以“-”填列）	-51,016,621.50	-19,437,274.40	-5,626,384.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-94,725,723.77	-73,689,204.39	-36,192,480.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	38,716,355.11	73,729,351.30	-9,426,149.13
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-7,060,698.60	66,299,044.90	21,814,483.45



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50
减：现金的期初余额	88,417,805.07	7,437,572.50	10,795,154.00
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	40,872,445.69	80,980,232.57	-3,357,581.50

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年12月31 日	2023年12月31 日	2022年12月 31日
现金	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50
其中：库存现金	208.39	5,537.00	3,892.01
可随时用于支付的银行存款	129,287,417.95	86,710,251.63	5,808,254.35
可随时用于支付的其他货币资 金	2,624.42	1,702,016.44	1,625,426.14
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50
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			

50. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	77,917.40	7.1884	560,101.44
港币	57.96	0.9260	53.68
英镑	20.00	9.0765	181.53



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日 外币余额	折算汇率	2024年12月31日 折算人民币余额
应收账款	—	—	
其中：美元	4,155,383.96	7.1884	29,870,562.06

(续)

项目	2023年12月31日 外币余额	折算汇率	2023年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	82,101.08	7.0827	581,497.32
港币	57.96	0.9062	52.52
英镑	20.00	9.0411	180.82
应收账款	—	—	
其中：美元	4,496,909.79	7.0827	31,850,262.97

(续)

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	86,954.42	6.9646	605,602.75
港币	57.96	0.8932	51.77
英镑	20.00	8.3940	167.88
应收账款	—	—	
其中：美元	4,283,831.03	6.9646	29,835,169.59

51. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息费用	1,761,253.37	1,232,000.11	393,071.14
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,324,785.92	2,242,618.05	2,744,488.69
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	4,543,247.26	7,127,690.00	3,483,517.91
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

（2）本公司作为出租方

1）本公司作为出租人的经营租赁

项目	2024 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,127,339.44	
合计	1,127,339.44	

（续）

项目	2023 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,428,664.59	
合计	1,428,664.59	

（续）

项目	2022 年度	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,263,599.32	
合计	1,263,599.32	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 研发支出

项目	2024 年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	22,173,899.49	13,745,974.94	13,705,643.64
加工费	10,567,129.10	7,503,107.06	10,910,109.77
材料费	7,099,181.52	6,922,725.53	11,099,285.96
折旧与摊销	4,656,668.06	3,353,228.51	3,281,456.27
分析测试费	2,655,376.66	1,628,778.26	2,366,470.27
燃料动力费	1,625,750.31	970,044.18	854,374.61
其他	3,523,179.76	2,956,359.08	2,652,718.47
合计	52,301,184.90	37,080,217.56	44,870,058.99
其中：费用化研发支出	52,301,184.90	37,080,217.56	44,870,058.99
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

（1） 报告期发生的同一控制下企业合并

2022 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
有研金属复合材料（廊坊）有限公司	100.00%	合并方及被合并方在合并前后均受中国有研科技集团有限公司最终控制	2022 年 8 月 31 日	实际取得控制权日

（续）

被合并方名称	2022年1月1日-2022年8月31日		2021年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
有研金属复合材料（廊坊）有限公司	4,724,519.11	-351,709.44	0.00	509,671.28



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 合并成本

项目	有研金属复合材料（廊坊）有限公司
发行的权益性证券的账面价值	78,000,000.00
合并成本合计	78,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2022 年度

项目	有研金属复合材料（廊坊）有限公司	
	2022年8月31日	2021年12月31日
资产：		
货币资金	8,885,882.08	486,074.22
应收账款	5,149,725.83	
预付款项	772,100.31	
其他应收款	22,577.39	
其他流动资产	3,133,664.52	5,019,769.45
固定资产	89,844,137.42	92,674,868.36
在建工程		
无形资产	31,521,121.68	31,967,301.60
递延所得税资产	732,529.00	732,529.00
其他非流动资产	2,315,101.77	
负债：		
应付账款	19,757,366.08	28,718,301.60
应付职工薪酬		
应交税费	425,206.72	127,828.02
其他应付款	46,743,563.63	26,232,000.00
净资产	75,450,703.57	75,802,413.01
取得的净资产	75,450,703.57	75,802,413.01

2. 其他原因的合并范围变动

2022 年 12 月 18 日，二级子公司厦门火炬特种金属材料有限公司于山西省忻州市新设子公司有研金属复材（忻州）有限公司。

2023 年 10 月 19 日，本公司于广东省东莞市成立二级子公司有研金属复合材料（东莞）有限公司。



八、 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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
厦门火炬特种金属材料有限公司	2,669.45	厦门市	厦门市	生产、加工高精度金属带材	100.00		同一控制下的企业合并
有研金属复合材料（廊坊）有限公司	13,000.00	廊坊市	廊坊市	铝基复合材料及制品、铝合金材料及制品、新型复合材料及制品、锌合金材料及制品、新型铜合金材料及制品的研发、生产及销售	100.00		同一控制下的企业合并
有研金属复合材料（东莞）有限公司	1,332.33	东莞市	东莞市	有色金属压延加工；有色金属合金制造；电子元器件制造；模具制造	75.00		投资设立



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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2024 年 6 月起，本公司对厦门火炬特种金属材料有限公司的持股比例由 68.48%变更为 100.00%，报告期内所有者权益份额发生变化且该变化未影响公司对子公司的控制权。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	2024年度
	厦门火炬特种金属材料有限公司
非现金资产的公允价值	83,748,575.00
购买成本合计	83,748,575.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	47,322,059.73
差额	36,426,515.27
其中：调整资本公积	-36,426,515.27

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助

无。



2. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2023年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
XX 铝基复合材料 XX 轨道铸件研制	92,022.33						92,022.33	与资产/收益相关
XX 铝合金粉末	154,120.26			79,180.72			74,939.54	与资产/收益相关
XX 铝合金 XX 铸件研制	20,509.59			20,509.59				与资产/收益相关
XX 铝合金焊丝工程化研制	205,250.06			205,250.06				与收益相关
XX 铝合金 XX 管材研制	99,632.63			99,632.63				与资产/收益相关
XX 铝网及其复合材料研制	421,313.20			421,313.20				与收益相关
XX 铝基复合材料锻件工程化研制	2,900,904.85			2,265,952.94			634,951.91	与收益相关
特种功能梯度铜合金一体化激光3D 制造技术研究与应用	240,828.82						240,828.82	与收益相关
特种服役构件用高强韧铝基复合材料及构件制备	9,420.34	4,610,000.00		324,531.48		3,724,466.87	570,421.99	与收益相关
高模量及超高模量铝基复合材料构件质量评价与控制	254,569.58	431,900.00		328,242.11			358,227.47	与收益相关
XX 大规格 XX 铝合金 XX 管材研制	906,647.36	1,330,000.00		1,304,774.00		532,000.00	399,873.36	与资产/收益相关



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

负债项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
XX 高强铝合金粉末研制	346,220.23	970,000.00		734,220.23		582,000.00		与资产/收益相关
极端环境特种服役构件用金属基复合材料考核与示范应用		184,800.00		62,474.83			122,325.17	与收益相关
超大规格高强韧铝合金复合电磁铸造技术原型设计和研究	59,644.87	200,000.00		118,763.85			140,881.02	与资产/收益相关
合计	5,711,084.12	7,726,700.00		5,964,845.64		4,838,466.87	2,634,471.61	

(续)

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
XX 铝基复合材料 XX 轨道铸件研制		6,480,000.00		2,345,735.31		4,042,242.36	92,022.33	与资产/收益相关
XX 铝合金粉末	182,210.25	26,345.81		27,959.37		26,476.43	154,120.26	与资产/收益相关
XX 铝合金 XX 铸件研制	20,509.59						20,509.59	与收益相关
XX 铝合金焊丝工程化研制	968,859.09			763,609.03			205,250.06	与收益相关



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
XX 铝合金 XX 管材研制	99,632.63						99,632.63	与资产/收益相关
XX 铝网及其复合材料研制	535,956.69			114,643.49			421,313.20	与收益相关
XX 铝基复合材料锻件工程化研制	3,622,848.19	135,934.08		712,440.83		145,436.59	2,900,904.85	与资产/收益相关
特种功能梯度铜合金一体化激光 3D 制造技术研究与应用	180,227.16			-60,601.66			240,828.82	与收益相关
特种服役构件用高强韧铝基复合材料及构件制备	2,358,568.92	3,450,000.00		1,174,048.58		4,625,100.00	9,420.34	与收益相关
高模量及超高模量铝基复合材料构件质量评价与控制		328,000.00		73,430.42			254,569.58	与收益相关
XX 大规格 XX 铝合金 XX 管材研制		2,855,000.00		787,852.64		1,160,500.00	906,647.36	与资产/收益相关
XX 高强铝合金粉末研制		1,950,000.00		433,779.77		1,170,000.00	346,220.23	与资产/收益相关
极端环境特种服役构件用金属基复合材料考核与示范应用	20,195.39			20,195.39				与收益相关
超大规格高强韧铝合金复合电磁铸造技术原型设计和研究		150,000.00		90,355.13			59,644.87	与资产/收益相关
合计	7,989,007.91	15,375,279.89		6,483,448.30		11,169,755.38	5,711,084.12	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
XX 铝合金粉末		350,968.66		168,758.41			182,210.25	与资产/收益相关
XX 铝合金 XX 铸件研制		1,374,158.95		1,353,649.36			20,509.59	与收益相关
XX 铝合金焊丝工程化研制		8,451,857.49		6,670,498.40		812,500.00	968,859.09	与收益相关
XX 铝合金 XX 管材研制		483,078.26		382,661.88		783.75	99,632.63	与资产/收益相关
XX 铝网及其复合材料研制		2,370,438.10		1,084,481.41		750,000.00	535,956.69	与收益相关
XX 铝基复合材料锻件工程化研制		14,879,896.24		779,046.87		10,478,001.18	3,622,848.19	与资产/收益相关
特种功能梯度铜合金一体化激光 3D 制造技术研究与应用	1,361,594.98			1,181,367.82			180,227.16	与收益相关
特种服役构件用高强韧铝基复合材料及构件制备	1,520,000.00	5,790,000.00		2,092,131.08		2,859,300.00	2,358,568.92	与收益相关
极端环境特种服役构件用金属基复合材料考核与示范应用		160,000.00		139,804.61			20,195.39	与收益相关
合计	2,881,594.98	33,860,397.70		13,852,399.84		14,900,584.93	7,989,007.91	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其他收益	11,573,171.82	7,060,343.50	15,402,814.56
营业外收入	252,802.00	1,532,122.00	12,494,747.46
财务费用		25,277.78	
合并	11,825,973.82	8,617,743.28	27,897,562.02

①计入其他收益的政府补助

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
XX 铝合金粉末	79,180.72	27,959.37	168,758.41
XX 铝合金 XX 铸件研制	20,509.59		1,353,649.36
XX 铝合金焊丝工程化研制	205,250.06	763,609.03	6,670,498.40
XX 铝合金 XX 管材研制	99,632.63		382,661.88
XX 铝网及其复合材料研制	421,313.20	114,643.49	1,084,481.41
XX 铝基复合材料锻件工程化研制	2,265,952.94	712,440.83	779,046.87
特种服役构件用高强韧铝基复合材料 及构件制备	324,531.48	1,174,048.58	2,092,131.08
高模量及超高模量铝基复合材料构件 质量评价与控制	328,242.11	73,430.42	
XX 大规格 XX 铝合金 XX 管材研制	1,304,774.00	787,852.64	
XX 高强铝合金粉末研制	734,220.23	433,779.77	
极端环境特种服役构件用金属基复合 材料考核与示范应用	62,474.83	20,195.39	139,804.61
超大规格高强韧铝合金复合电磁铸造 技术原型设计和研究	118,763.85	90,355.13	
XX 铝基复合材料 XX 轨道铸件研制		2,345,735.31	
特种功能梯度铜合金一体化激光 3D 制造技术研究与应用		-60,601.66	1,181,367.82
北京市经济和信息化局补助	5,500,000.00		
扩岗补贴	5,500.00		1,500.00
稳岗补贴	80,026.18		35,095.81
成长型中小企业和专精特新企业贷款 贴息项目资金	22,800.00		
农村劳动力社会保险差额补助		2,395.20	6,837.36
企业研发费用补助		250,000.00	424,300.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
新材料首次应用项目补贴经费		320,000.00	
毕业生社会保险补贴		4,500.00	7,824.47
企业增产增效奖励			50,000.00
工业企业多接订单多生产奖励			221,100.00
知识产权类奖励金			1,725.00
北京市高精尖产业发展专项经费			300,000.00
促进区域经济做大做强专项经费			300,000.00
高新技术企业“小升规”培育资金			200,000.00
企业所得税的手续费			2,032.08
合并	11,573,171.82	7,060,343.50	15,402,814.56

②计入营业外收入的政府补助

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
厦门市市场监督管理局标准制修订资助经费	250,000.00	400,000.00	
企业赴外招聘差旅费	1,802.00		
2024 年春节企业新招用员工一次性新增就业补贴	1,000.00		
出口货物信用保险返还补贴款		107,171.00	137,000.00
专精特新“小巨人”企业认定奖励		800,000.00	
国家级高新技术企业奖励款		200,000.00	
23 年促进外贸企业高质量发展申报补助		24,951.00	
城南基地拆迁收益			12,352,925.36
“一企一策”第二批培训补贴			2,290.10
第八批次以工代训补贴			2,000.00
吸纳省外脱贫人口就业补助			532.00
合并	252,802.00	1,532,122.00	12,494,747.46



③计入财务费用的政府补助

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
普惠小微贷款阶段性减息		25,277.78	
合并		25,277.78	

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和英镑有关，除下属子公司北京有研特材科技有限公司以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日、2023年12月31日和2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的英镑及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	560,101.44	581,497.32	605,602.75
货币资金-港币	53.68	52.52	51.77
货币资金-英镑	181.53	180.82	167.88
应收账款-美元	29,870,562.06	31,850,262.97	29,835,169.59

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本公司持有的计息金融工具如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	33,420,000.00	62,900,000.00	17,010,000.00
金融资产			
其中：货币资金	129,290,250.76	88,417,805.07	7,437,572.50

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

于2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，本公司应收账款中，前五名金额合计分别为176,917,437.05元、135,904,679.37元、81,085,635.56元，占本公司应收账款总额的比例分别为55.47%、58.02%、51.97%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。



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

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（二）应收款项融资			9,636,746.48	9,636,746.48
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			9,636,746.48	9,636,746.48

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（二）应收款项融资			9,971,378.54	9,971,378.54
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			9,971,378.54	9,971,378.54

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（二）应收款项融资			3,573,831.22	3,573,831.22
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			3,573,831.22	3,573,831.22



2. 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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，因票据到期日较短现金流不进行折现，按照应收款项融资项目账面成本作为公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国有研科技集团有限公司	北京	有色金属新材料、工艺、工程技术研发及相关产品生产与销售	300,000.00 注1	50.50	50.50

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

注 1：截至 2024 年 12 月，中国有研实收资本为 360,000.00 万元，该部分资本已完成实缴，中国有研注册资本变更登记手续尚在办理中。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京康普锡威科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研兴友科技服务（北京）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国标（北京）检验认证有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研稀土新材料股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研工程技术研究院有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国合通用测试评价认证股份公司	受同一控股股东控制的其他企业
国合通用（青岛）测试评价有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有科期刊出版（北京）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研粉末新材料（合肥）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研增材技术有限公司	受同一控股股东控制的其他企业



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
有研亿金新材料有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研翠铂林科技（北京）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
有研亿金新材料（山东）有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	其他关联方
南京驰韵科技发展有限公司	其他关联方
湖南文昌新材科技股份有限公司	其他关联方

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
控股股东				
其中：中国有研科技集团有限公司	综合服务	274,561.24	223,225.05	176,268.39
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：有研增材技术有限公司	原材料	4,388,495.61	4,174,088.63	589,800.90
有研增材技术有限公司	加工服务			557,800.88
国标（北京）检验认证有限公司	检测服务	3,940,439.82	1,838,179.09	2,650,399.43
有研工程技术研究院有限公司	加工服务	2,504,424.79	2,037,168.15	4,714,700.89
有研工程技术研究院有限公司	原材料	73,852.16	22,921.59	217,804.42
有研兴友科技服务（北京）有限公司	综合服务	2,432,159.39	6,384,567.35	7,458,882.67
有研稀土高技术有限公司	综合服务	754,874.18	1,415,094.34	1,415,094.34
北京康普锡威科技有限公司	综合服务	277,300.88	283,555.75	807,703.05
有研翠铂林科技（北京）有限公司	原材料	195,548.66		
有研亿金新材料有限公司	商品	137,168.14	256,283.19	92,008.85
有研粉末新材料（合肥）有限公司	原材料	115,044.25	203,539.83	434,591.14
国合通用（青岛）测试评价有限公司	检测服务	17,518.87	87,177.35	53,100.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
有研资源环境技术研究院(北京)有限公司	安装服务			215,929.20
国合通用测试评价认证股份公司	检测服务			69,954.98
有科期刊出版（北京）有限公司	出版鉴定			52,201.89
其他关联方：				
其中：湖南文昌新材科技股份有限公司	商品	4,200,299.83		
国联汽车动力电池研究院有限责任公司	检测服务	80,745.32	106,313.18	148,029.10
南京驰韵科技发展有限公司	加工服务	73,893.80	986,681.41	930,621.71
南京驰韵科技发展有限公司	原材料		145,672.56	283,141.60
合计	-	19,466,326.94	18,164,467.47	20,868,033.44

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
控股股东				
其中：中国有研科技集团有限公司	代销商品		4,031,518.81	35,929,112.37
中国有研科技集团有限公司	技术收入	37,735.84	146,003.77	31,297.42
受同一控股股东控制的其他企业				
其中：有研亿金新材料有限公司	商品	495,575.22		
有研亿金新材料（山东）有限公司	商品	247,787.61		
有研工程技术研究院有限公司	加工服务		92,513.27	833,451.33
有研工程技术研究院有限公司	商品	19,242.48		28,752.21
其他关联方：				
其中：南京驰韵科技发展有限公司	商品		1,996,245.12	1,723,599.12
合计	-	800,341.15	6,266,280.97	38,546,212.45



(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

2024 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	应支付的租金及相关费用	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物			6,090,638.50	1,508,246.90	-2,029,482.48
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物	163,814.30		163,814.30		
中国有研科技集团有限公司	车位租赁	38,095.24		38,095.24		
有研兴友科技服务（北京）有限公司	房屋建筑物	207,700.00		207,700.00		

2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	应支付的租金及相关费用	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物			5,348,853.34	1,163,893.81	36,114,592.45
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物			510,122.46	5,001.75	-2,429,531.33
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物	739,925.23		739,925.23		
中国有研科技集团有限公司	车位租赁	38,095.24		38,095.24		
有研兴友科技服务（北京）有限公司	房屋建筑物	325,910.10		325,910.10		
有研稀土新材料股份有限公司	房屋建筑物	129,726.33		129,726.33		



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2022 年度						
出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物			5,337,672.36	352,216.24	2,240,295.28
中国有研科技集团有限公司	房屋建筑物	80,000.00		80,000.00		
中国有研科技集团有限公司	车位租赁	38,095.24		38,095.24		
有研兴友科技服务（北京）有限公司	房屋建筑物	304,010.55		304,010.55		
北京康普锡威科技有限公司	房屋建筑物	1,024,764.70		1,024,764.70		
有研稀土新材料股份有限公司	房屋建筑物	641,544.22		641,544.22		

（4）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
中国有研科技集团有限公司	8,000,000.00	2021-12-28	2022-3-10	其他应付款 ^{注1}
中国有研科技集团有限公司	5,000,000.00	2021-7-22	2022-4-13	其他应付款 ^{注2}
中国有研科技集团有限公司	7,000,000.00	2021-10-22	2022-10-19	其他应付款 ^{注3}
中国有研科技集团有限公司	10,000,000.00	2022-01-21	2023-12-01	其他应付款 ^{注4}
中国有研科技集团有限公司	10,000,000.00	2022-06-14	2023-12-01	其他应付款 ^{注5}
中国有研科技集团有限公司	20,000,000.00	2021-09-16	2023-09-13	其他应付款 ^{注6}

注 1、注 2、注 3、注 4、注 5、注 6 均提前还款，合同到期日分别为 2022-5-28、2022-7-21、2022-10-21、2024-01-20、2024-06-14 和 2023-09-15。

报告期内，公司向母公司中国有研科技集团有限公司借款发生的利息费用分别为：2022 年度 1,910,979.18 元，2023 年度 1,481,416.67 元，2024 年度未发生。



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
中国有研科技集团有限公司	专利许可权	3,472,800.00		
有研工程技术研究院有限公司	固定资产转让		2,056,897.00	
湖南文昌新材科技股份有限公司	固定资产转让		15,044.25	

(6) 资金归集情况

时间	交易类型	资金归集（有研复材）	
		资金下拨	资金上划
2022年1月1日	余额		12,720,947.31
2022年度	日常收支联动	166,019,427.89	188,007,261.76
2023 年 1 月 1 日 至 2023年4月23日		73,000,000.00	90,012,201.69
2023年4月23日	解除归集	51,720,982.87	

(续)

时间	交易类型	资金归集（厦门火炬）	
		资金下拨	资金上划
2022年1月1日	余额		16,867,309.75
2022年度	日常收支联动	37,384,591.29	33,792,689.09
2023 年 1 月 1 日 至 2023年4月23日		18,900,000.00	6,408,682.03
2023年4月23日	解除归集	784,089.58	

(续)

时间	交易类型	资金归集（北京特材）	
		资金下拨	资金上划
2022年1月1日	余额		2,880,994.33
2022年度	日常收支联动	5,959,730.85	3,784,942.49
2023 年 1 月 1 日 至 2023年4月23日		3,909,381.48	3,330,903.28
2023年4月23日	解除归集	127,727.77	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

关联方为公司代收代付利息：

关联方	交易内容	2024年度	2023年度	2022年度
中国有研科技集团有限公司	代收代付利息		203,350.69	46,182.79

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	2024年度	2023年度	2022年度
薪酬合计	3,359,322.51	3,384,981.28	3,188,998.80

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国有研科技集团有限公司	4,111,674.00	649,157.58	4,974,074.00	486,549.35
应收账款	有研亿金新材料有限公司	560,000.00	16,800.00		
其他应收款	有研兴友科技服务（北京）有限公司	4,000.00	120.00	3,000.00	90.00

(续)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国有研科技集团有限公司	11,564,358.52	450,164.40
应收账款	南京驰韵科技发展有限公司	6,475.00	194.25
其他应收款	中国有研科技集团有限公司	48,690,394.70	注 1

注 1：该其他应收款为归集至中国有研科技集团有限公司的资金集中管理款。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	中国有研科技集团有限公司	139,267.92	80,400.00	10,400.00
应付账款	中国有研科技集团有限公司	5,818,906.72	1,999,900.00	1,931,523.08



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	国标(北京)检验认证有限公司	835,906.15	507,888.47	498,657.35
应付账款	有研亿金新材料有限公司	137,168.14	123,893.81	
应付账款	有研兴友科技服务（北京）有限公司	85,160.00	313,612.13	219,560.00
应付账款	有研稀土高技术有限公司	57,997.50	750,000.00	
应付账款	有研增材技术有限公司		990,720.00	366,475.00
应付账款	有研工程技术研究院有限公司		985,000.00	1,554,669.91
应付账款	有研资源环境技术研究院(北京)有限公司		16,194.68	16,194.68
应付账款	南京驰韵科技发展有限公司	1,110,666.18	1,036,772.38	1,373,141.60
应付账款	湖南文昌新材科技股份有限公司	508,150.59		
应付账款	国联汽车动力电池研究院有限责任公司		60,007.48	
其他应付款	中国有研科技集团有限公司	12,068,744.89	8,398,071.13	46,307,515.68
其他应付款	有研兴友科技服务（北京）有限公司		297,718.19	115,775.35
其他应付款	有研稀土新材料股份有限公司			637,799.82

十三、 承诺及或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。



十五、 其他重要事项

1. 年金计划

年金计划为公司依据国家企业年金制度的相关政策在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。公司年金缴费基数为上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，公司缴费比例为 8%，员工个人缴费比例为 2%。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	243,331,661.16	153,761,164.88	79,066,769.59
1-2 年	3,844,298.39	5,034,974.47	3,825,564.37
2-3 年	3,576,682.03	463,699.47	
3-4 年	351,419.47		
4-5 年			
5 年以上			
合计	251,104,061.05	159,259,838.82	82,892,333.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,104,061.05	100.00	8,181,179.65	3.26	242,922,881.40
其中：账龄分析组合	246,266,455.46	98.07	8,181,179.65	3.32	238,085,275.81
关联方组合	4,837,605.59	1.93			4,837,605.59
合计	251,104,061.05	100.00	8,181,179.65	3.26	242,922,881.40



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,259,838.82	100.00	5,168,159.04	3.25	154,091,679.78
其中：账龄分析组合	158,668,896.32	99.63	5,168,159.04	3.26	153,500,737.28
关联方组合	590,942.50	0.37			590,942.50
合计	159,259,838.82	100.00	5,168,159.04	3.25	154,091,679.78

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,892,333.96	100.00	2,754,559.53	3.32	80,137,774.43
其中：账龄分析组合	82,892,333.96	100.00	2,754,559.53	3.32	80,137,774.43
关联方组合					
合计	82,892,333.96	100.00	2,754,559.53	3.32	80,137,774.43

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	238,494,055.57	7,154,821.67	3.00
1-2 年	3,844,298.39	384,429.84	10.00
2-3 年	3,576,682.03	536,502.30	15.00
3-4 年	351,419.47	105,425.84	30.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	246,266,455.46	8,181,179.65	—



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	153,170,222.38	4,595,106.67	3.00
1-2 年	5,034,974.47	503,497.45	10.00
2-3 年	463,699.47	69,554.92	15.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	158,668,896.32	5,168,159.04	—

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	79,066,769.59	2,372,003.09	3.00
1-2 年	3,825,564.37	382,556.44	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	82,892,333.96	2,754,559.53	—

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,168,159.04	3,013,020.61				8,181,179.65
合计	5,168,159.04	3,013,020.61				8,181,179.65



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,754,559.53	2,413,599.51				5,168,159.04
合计	2,754,559.53	2,413,599.51				5,168,159.04

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,828,671.85	925,887.68				2,754,559.53
合计	1,828,671.85	925,887.68				2,754,559.53

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
周口耕德电子有限公司	90,254,735.11	35.94	2,707,642.05
航空工业集团下属子公司 A1	44,584,800.01	17.76	1,337,544.00
惠州比亚迪电子有限公司	9,605,321.44	3.83	288,159.64
航空工业集团下属研究院 A2	8,751,855.00	3.49	262,555.65
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	8,465,120.00	3.37	253,953.60
合计	161,661,831.56	64.39	4,849,854.94



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款期末 余额	占应收账款产期末 余额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	44,570,337.69	27.99	1,337,110.13
航空工业集团下属子公司 A1	38,628,708.03	24.26	1,158,861.24
中国东方电气集团有限公 司下属子公司 B1	13,357,730.00	8.39	400,731.90
中国运载火箭技术研究院	8,224,656.00	5.16	246,739.68
周口耕德电子有限公司	7,594,288.62	4.77	227,828.66
合计	112,375,720.34	70.57	3,371,271.61

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款期末 余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准备 期末余额
航空工业集团下属子公司 A1	23,232,479.65	28.03	696,974.39
中国有研科技集团有限公 司	11,564,358.52	13.95	450,164.40
航空工业集团下属研究院 A3	10,250,000.00	12.37	307,500.00
中国东方电气集团有限公 司下属子公司 B1	6,508,800.00	7.85	195,264.00
沈阳飞机工业（集团）有 限公司	5,028,666.00	6.07	150,859.98
合计	56,584,304.17	68.27	1,800,762.77

2. 其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	3,461,632.14		
其他应收款	95,283,880.87	21,703,885.01	35,613,894.18
合计	98,745,513.01	21,703,885.01	35,613,894.18



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收股利	3,461,632.14		
其中：厦门火炬特种金属材料有限公司	3,461,632.14		
合计	3,461,632.14		

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	90,112.00	250,000.00	18,000.00
往来款项	95,282,872.23	21,546,330.01	35,682,834.18
备用金		1,500.00	
信用减值准备	-89,103.36	-93,945.00	-86,940.00
合计	95,283,880.87	21,703,885.01	35,613,894.18

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	95,113,294.16	20,823,777.01	35,614,434.18
1-2 年	173,290.07	887,653.00	86,400.00
2-3 年		86,400.00	
3-4 年	86,400.00		
4-5 年			
5 年以上			
合计	95,372,984.23	21,797,830.01	35,700,834.18



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,400.00	0.09	86,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	95,286,584.23	99.91	2,703.36	0.00	95,283,880.87
其中：按账龄计提坏账	90,112.00	0.09	2,703.36	3.00	87,408.64
其他组合	95,196,472.23	99.82			95,196,472.23
合计	95,372,984.23	100.00	89,103.36	0.09	95,283,880.87

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,400.00	0.40	86,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,711,430.01	99.60	7,545.00	0.03	21,703,885.01
其中：按账龄计提坏账	251,500.00	1.15	7,545.00	3.00	243,955.00
其他组合	21,459,930.01	98.45			21,459,930.01
合计	21,797,830.01	100.00	93,945.00	0.43	21,703,885.01

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,400.00	0.24	86,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,614,434.18	99.76	540.00	0.00	35,613,894.18
其中：按账龄计提坏账	18,000.00	0.05	540.00	3.00	17,460.00
其他组合	35,596,434.18	99.71			35,596,434.18
合计	35,700,834.18	100.00	86,940.00	0.24	35,613,894.18



1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
合计	86,400.00	86,400.00	100.00	—

(续)

名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
合计	86,400.00	86,400.00	100.00	—

(续)

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝鸡市红炎钛业有限公司	86,400.00	86,400.00	100.00	债务人经营异常
合计	86,400.00	86,400.00	100.00	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①采用账龄计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,112.00	2,703.36	3.00
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	90,112.00	2,703.36	3.00



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	251,500.00	7,545.00	3.00
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	251,500.00	7,545.00	3.00

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,000.00	540.00	3.00
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	18,000.00	540.00	3.00

②采用其他组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	95,196,472.23		
资金归集款			
合计	95,196,472.23		

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	21,459,930.01		
资金归集款			
合计	21,459,930.01		



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	887,653.00		
资金归集款	34,708,781.18		
合计	35,596,434.18		

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	7,545.00		86,400.00	93,945.00
2023 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,841.64			-4,841.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	2,703.36		86,400.00	89,103.36



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	540.00		86,400.00	86,940.00
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,005.00			7,005.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,545.00		86,400.00	93,945.00

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	4,800.00			4,800.00
2021 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,260.00		86,400.00	82,140.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	540.00		86,400.00	86,940.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
有研科技发展 （廊坊）有限 公司	内部款项	95,196,472.23	1 年以 内、1-2 年	99.81	
宝鸡市红炎钛 业有限公司	加工费	86,400.00	3-4 年	0.09	86,400.00
成都锐同企业 管理有限公司	保证金及 押金	12,012.00	1 年以 内	0.01	360.36
陕西几何创新 创意文化传播 有限公司	保证金及 押金	5,300.00	1 年以 内	0.01	159.00
陈巧红	保证金及 押金	5,300.00	1 年以 内	0.01	159.00
合计	—	95,305,484.23	—	99.93	87,078.36



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
有研科技发展（廊坊）有限公司	内部借款	20,174,416.67	1 年以内	92.55	
厦门火炬特种金属材料有限公司	人员费	1,285,513.34	1 年以内、1-2 年	5.90	
中电商务（北京）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.92	6,000.00
宝鸡市红炎钛业有限公司	加工费	86,400.00	2-3 年	0.39	86,400.00
中国东方电气集团有限公司下属子公司 B2	保证金	50,000.00	1 年以内	0.23	1,500.00
合计	—	21,796,330.01	—	99.99	93,900.00

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
中国有研科技集团有限公司	资金集中存款	34,708,781.18	1 年以内	97.22	
厦门火炬特种金属材料有限公司	人员费	887,653.00	1 年以内	2.49	
宝鸡市红炎钛业有限公司	加工费	86,400.00	1-2 年	0.24	86,400.00
中国东方电气集团有限公司下属子公司 B3	投标保证金	18,000.00	1 年以内	0.05	540.00
合计	—	35,700,834.18	—	100.00	86,940.00

(5) 因资金集中管理而列报于其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
因资金集中管理而列报于其他应收款的金额			34,708,781.18



3. 长期股权投资

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	282,341,773.07		282,341,773.07	145,593,198.07		145,593,198.07
对联营、合营企业投资						
合计	282,341,773.07		282,341,773.07	145,593,198.07		145,593,198.07

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,093,198.07		141,093,198.07
对联营、合营企业投资			
合计	141,093,198.07		141,093,198.07

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024年1月1日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			2024年12月31 日(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
厦门火炬特种金属材料有限公司	59,109,625.50		83,748,575.00			142,858,200.50	
有研金属复合材料(廊坊)有限公司	81,983,572.57		45,500,000.00			127,483,572.57	
有研金属复合材料(东莞)有限公司	4,500,000.00		7,500,000.00			12,000,000.00	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2024年1月1日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2024年12月31 日(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	145,593,198.07		136,748,575.00				282,341,773.07	

(续)

被投资单位	2023年1月1日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2023年12月31 日(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门火炬特种金属材料有限公司	59,109,625.50						59,109,625.50	
有研金属复合材料（廊坊）有限公司	81,983,572.57						81,983,572.57	
有研金属复合材料（东莞）有限公司			4,500,000.00				4,500,000.00	
合计	141,093,198.07		4,500,000.00				145,593,198.07	

(续)

被投资单位	2022年1月1日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2022年12月31 日(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门火炬特种金属材料有限公司	59,109,625.50						59,109,625.50	
有研金属复合材料（廊坊）有限公司			81,983,572.57				81,983,572.57	
合计	59,109,625.50		81,983,572.57				141,093,198.07	



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度	
	收入	成本
营业收入及成本	365,392,026.05	256,205,334.06
合计	365,392,026.05	256,205,334.06

(续)

项目	2023 年度	
	收入	成本
营业收入及成本	239,562,487.74	151,426,110.39
合计	239,562,487.74	151,426,110.39

(续)

项目	2022 年度	
	收入	成本
营业收入及成本	145,390,438.61	76,237,465.05
合计	145,390,438.61	76,237,465.05

5. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,461,632.14	5,996,541.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	429,293.36		
合计	3,890,925.50	5,996,541.96	



财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1. 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-187,978.07	1,085,902.61	18,729,971.32
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,825,973.82	8,617,743.28	27,897,562.02
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		76,590.30	-550,866.32
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益	429,293.36		
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			25,765.61
9. 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			
10. 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			-351,709.44
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,772.68	1,568,761.74	198,404.91
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			4,716,981.15
小计	11,952,516.43	11,348,997.93	50,666,109.25
减：所得税影响额	1,769,371.03	1,578,881.75	7,585,574.76
非经常性损益合计：	10,183,145.40	9,770,116.18	43,080,534.49
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	10,186,626.03	8,819,984.87	34,651,325.02



有研金属复合材料（北京）股份公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
归属于母公司 股东的净利润	2024 年度	11.46	0.20	0.20
	2023 年度	14.34		
	2022 年度	22.81		
扣除非经常性 损益后归属于 母公司股东的 净利润	2024 年度	9.68	0.17	0.17
	2023 年度	11.99		
	2022 年度	9.26		

有研金属复合材料（北京）股份公司
二〇二五年五月八日



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

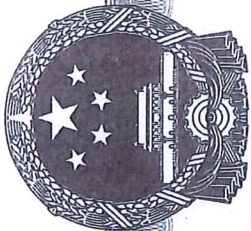
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名: 苏俊超
Full name: 苏俊超
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-04-10
Date of birth: 1987-04-10
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 410923198704104251
Identity card no.: 410923198704104251



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 苏俊超
证书编号: 110101410150

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：退敏
证书编号：110101360141

证书编号：110101360141
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institution (CPA)
发证日期：2018 年 07 月 16 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：退敏
Full name
性别：女
Sex
出生日期：1987-12-09
Date of birth
工作单位：信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit
身份证号码：371481198712094529
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

