

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

# 中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019 年半年度报告



**600111**

二〇一九年八月二十三日

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人赵殿清、主管会计工作负责人王占成及会计机构负责人（会计主管人员）郭平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
报告期，公司不进行利润分配及公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的经营风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析“可能面对的风险”相关内容。

十、 其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	149

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
包钢/包钢（集团）公司	指	包头钢铁（集团）有限责任公司
包钢股份	指	内蒙古包钢钢联股份有限公司
包钢财务公司	指	包钢集团财务有限责任公司
包钢矿业	指	包钢矿业有限责任公司
本公司/公司/北方稀土	指	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。 中国法定流通货币单位。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
公司的中文简称	北方稀土
公司的外文名称	China Northern Rare Earth (Group) High-Tech Co., Ltd
公司的外文名称缩写	CNRE
公司的法定代表人	赵殿清

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	余英武
联系地址	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号
电话	0472-2207799 0472-2207525
传真	0472-2207788
电子信箱	cnrezqb@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	www.reht.com www.reht.cn
电子信箱	cnrezqb@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号北方稀土证券部

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北方稀土	600111	报告期未变更

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	8,519,220,200.46	5,693,751,984.07	49.62
归属于上市公司股东的净利润	266,030,077.55	217,737,240.25	22.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	210,989,228.68	154,111,441.18	36.91
经营活动产生的现金流量净额	362,991,925.86	-760,687,308.99	147.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,357,912,336.65	9,225,297,610.53	1.44
总资产	23,216,448,373.66	23,732,589,603.83	-2.17

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0732	0.0599	22.20
稀释每股收益(元/股)	0.0732	0.0599	22.20
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0581	0.0424	37.03
加权平均净资产收益率(%)	2.85	2.43	增加0.42个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.26	1.72	增加0.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,645,333.83
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	85,035,665.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,180,578.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,695,225.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-738,229.53
少数股东权益影响额	-20,819,472.08
所得税影响额	-12,567,801.47
合计	55,040,848.87

十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务

公司是中国乃至全球最大的轻稀土产品供应商，是我国稀土行业六大稀土集团之一。公司主要经营稀土原料产品、稀土功能材料产品及部分稀土终端应用产品，其中，稀土原料产品包括稀土盐类、稀土氧化物及稀土金属，是下游稀土功能材料及新材料产品生产加工企业的主要生产原料；稀土功能材料产品包括稀土磁性材料、抛光材料、贮氢材料、发光材料、催化材料，主要用于生产制造所属产业领域内的应用产品，如磁体、抛光粉（液）、镍氢电池、荧光粉、催化剂等；稀土终端应用产品包括镍氢动力电池、稀土永磁磁共振仪、LED灯珠、稀土永磁电机。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

##### （二）经营模式

公司依靠控股股东包钢(集团)公司所掌控的白云鄂博稀土资源优势，采购其控股子公司包钢股份生产的稀土精矿，在国家稀土生产总量控制计划的指导下，委托公司控股、参股公司将稀土精矿加工为混合碳酸稀土，再由公司直属、控股、参股公司将混合碳酸稀土分离为单一或混合稀土盐类、稀土氧化物及稀土金属产品。公司统一收购、统一销售以上稀土冶炼分离产品，同时发挥下属国贸公司作用开展以稀土贸易为主、非稀土贸易为辅的多元贸易业务。以上构成公司产业链上游稀土原料产业。

为提高稀土产品附加值，促进稀土元素平衡利用，推动稀土产业向下游高端高附加值领域延伸发展，公司发挥稀土资源优势，通过独资设立、合资组建、并购重组等方式发展稀土功能材料产业，现已形成磁性材料、抛光材料、贮氢材料、发光材料和催化材料五大稀土功能材料产业板块。各板块企业根据公司战略规划，通过采购加工稀土原料类产品，开发、生

产、销售各自产业领域内的稀土功能材料产品。同时，公司结合资源特点及产业布局，有选择地发展稀土终端应用产品，现已形成贮氢材料-镍氢动力电池、磁性材料-稀土永磁磁共振仪及稀土永磁电机、发光材料-LED灯珠制造企业的稀土终端应用布局。

公司以下属稀土研究院为核心，发挥科研优势为产业链运营提供技术支撑，不断提升产业链技术水平与研发能力，促进产、学、研、用一体化发展。公司通过在原料保障、生产衔接、营销运作、科研支撑、管理协同、资本运营、文化融合、体制机制创新等环节统筹规划、改革创新、协同运营、综合施策，增强产业上下游一体化发展的协同性和增值创效能力，产业融合发展带动产线优化、工艺革新、品质提升，推动公司高质量发展。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

### （三）行业情况

报告期，国家持续加强稀土行业秩序整顿，工业和信息化部等十二部门聚焦私挖盗采、加工非法稀土矿产品等扰乱行业秩序的突出问题，进一步规范稀土开采、生产、流通以及进出口秩序，增强行业自律，加大对违法违规行为惩处力度，将督查贯穿于依法整顿全过程，促进产品价格平稳合理、资源利用绿色环保，不断提升行业发展质量。工业和信息化部制修订多项稀土行业标准，健全完善行业标准体系建设。国家发改委听取稀土行业专家、重点企业及主要稀土产地相关主管部门意见建议，研究制定政策措施，完善监管机制，规范行业发展秩序，加强知识产权保护，支持新技术研发推广，鼓励上下游产业协同，促进稀土行业持续做优做强。

报告期，轻稀土与中重稀土主要产品价格呈现分化走势。受市场供过于求因素影响，镧铈类产品价格自年初以来延续弱势走低，镨钕类产品震荡运行，期间虽然受成本支撑、中美贸易摩擦等因素影响，主要轻

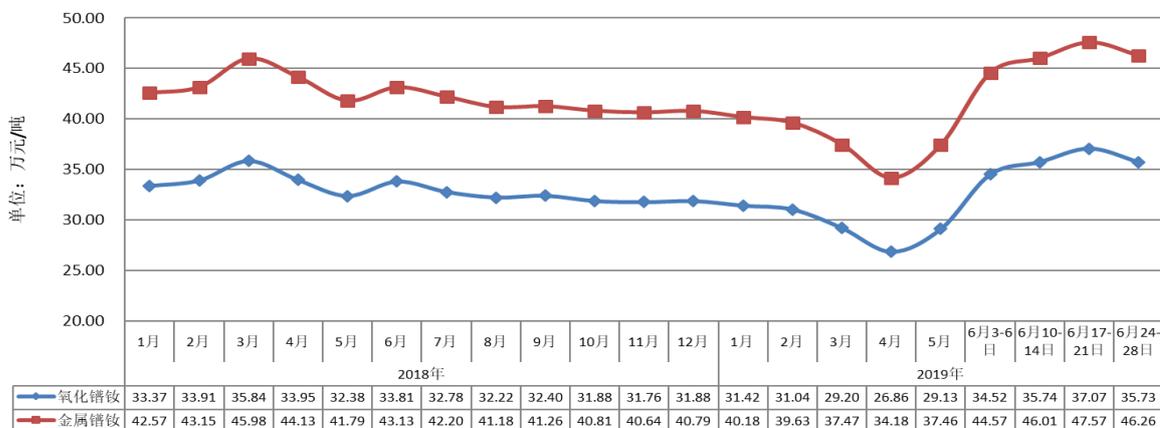
稀土产品价格出现反弹回升，但整体呈弱势稳定态势。受中缅关口闭关、中美贸易摩擦及供需关系等因素影响，镨钕等中重稀土产品价格整体呈现上涨态势，中重稀土价格走势强于轻稀土产品。

主要稀土产品价格走势如下（价格来源于亚洲金属网、瑞道金属网、中国稀土网、百川资讯、英国金属网五家网站均价）：

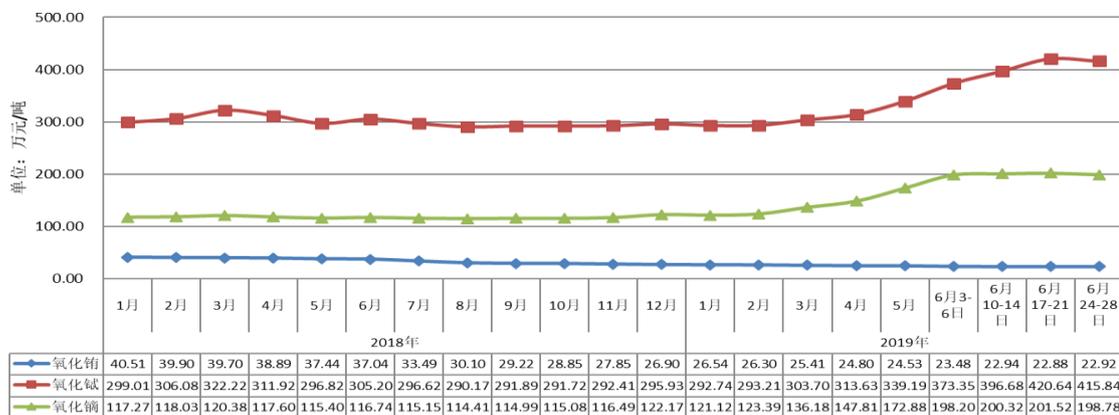
2018年-2019年6月28日氧化镧、氧化铈网站均价走势图



2018年-2019年6月28日氧化镨钕、金属镨钕网站均价走势图



2018年-2019年6月28日氧化镨、氧化铈、氧化镧网站均价走势图



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

本项内容详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”项下的“资产、负债情况分析”相关内容。

公司不存在境外资产。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。具体如下：

### （一）资源优势

公司控股股东包钢（集团）公司拥有全球最大的稀土矿—白云鄂博矿的独家开采权，拥有内蒙古地区稀土产品专营权。控股股东以公司为平台发展稀土产业，开发利用稀土资源，将其资源优势转化为上市公司的产业发展优势，奠定了公司发展基础。控股股东下属子公司包钢股份排他性地向公司供应稀土精矿，为公司生产经营提供了原料保障。近年来，在国家稀土开采、生产总量控制计划指标分配中，公司获得的矿产品和冶炼分离产品分配量均占据分配总量的50%以上，指标获得量进一步增强了公司资源优势，凸显了公司行业地位。

### （二）全产业链与规模优势

公司是我国最早建立并发展壮大的国有控股稀土企业。经过多年发展，公司在行业内率先发展成为集稀土冶炼分离、功能材料、应用产品、科研和贸易一体化的集团化上市公司，形成以稀土资源为基础、冶炼分离为核心、新材料领域建设为重点、终端应用为拓展方向的产业结构，实现稀土上中下游一体化发展，构筑了行业领先的全产业链优势。

截至报告期末，公司拥有下属分工明确、各具优势和特色的直属、控股、参股企业40余家，资产规模和产业版图不断扩大，成为全球最大的

稀土企业集团和稀土产业基地，是我国六大稀土集团之一，在我国稀土行业有着重要影响力。

### （三）科研与技术优势

通过开发利用白云鄂博稀土资源，公司建立了层次分明、特长突出、契合公司发展需求的科研工作体系，并由此形成了公司雄厚的稀土科研、技术、人才等软硬件资源积累与储备。公司下属的稀土研究院是全球最大的稀土专业科研院所，该院及依托该院组建的各类国家、自治区级重点中心、重点实验室、中试基地等科研平台，在国内外稀土基础前沿领域、新产品开发、新技术推广应用、检测分析、情报收集与应用等方面具有领先优势。公司各子企业建立的技术（研发）中心，服务于公司基层生产与市场一线需要，是公司科技研发与技术创新的基础载体。以稀土研究院为核心、子公司研发平台为补充的协同科研体系，巩固和增强着公司科研与技术优势。

### （四）政策和区位优势

国家始终高度重视对稀土资源的开发利用和保护。公司作为稀土行业龙头企业，在贯彻执行国家总量控制计划、加快稀土上游并购重组、推进供给侧结构性改革、改造淘汰落后产能、提升自主创新能力、加强环保治理、延伸产业链等方面备受国家政策关注和扶持。内蒙古自治区和包头市出台政策统筹规划、全方位多层次支持稀土新材料等战略性新兴产业发展，积极推进区内稀土企业整合重组和转型升级，引导稀土产业向高端、高附加值领域发展，良好的政策环境赋予了公司政策优势。

公司不仅靠近白云鄂博稀土矿产资源地，而且地处我国唯一以“稀土”命名的国家级高新技术产业开发区、我国稀土产业“硅谷”——包头国家稀土高新技术产业开发区。区内稀土产业链企业集聚，围绕产业布局衔接配

套，新材料、新能源等高新技术企业蓬勃发展，特别是随着国家、自治区及包头市围绕稀土产业发展规划等政策陆续出台，稀土新材料及下游应用企业数量显著增多，产值规模日渐提升，产业配套衔接日趋紧密，为公司发展创造了良好的地域环境和外部条件，区位优势明显。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期，国内经济总体平稳、稳中有进；国际形势错综复杂，不稳定不确定因素增多。国家持续加强稀土行业秩序整顿，多举措、常态化、重点聚焦规范稀土开采、生产、流通及进出口秩序，促进产品价格平稳合理、资源利用绿色环保，行业发展质量得到提升。受市场供需关系、中美贸易摩擦等因素影响，轻稀土与中重稀土产品价格分化运行，轻稀土先抑后扬再回调，相对弱势；中重稀土走高持稳，相对强势。

面对错综复杂的发展环境，公司按照年初确定的生产经营任务目标，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，深入实施“四降两提”工程，统筹推进稳增长、调结构、促改革，抓管理，降成本、提效益、防风险”，实现“时间过半，任务过半”目标，原料产品端稳产高产，为公司高质量发展奠定坚实基础。报告期，公司实现营业收入 85.19 亿元，同比增长 49.62%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.66 亿元，同比增长 22.18%。

#### 1. 生产经营稳定顺行，原料产品产量实现新突破

公司根据国家稀土总量控制计划，按照精益生产和“三优先”原则，系统组织生产，充分释放原料板块产能，摊薄成本，加强流程管控，不断优化工艺技术，原料产品产量实现新突破。功能材料及下游终端应用产业按照“一贯制”组产要求，以市场为导向，有效衔接上下游工序，努力提升产品稳定性，初步构建起以市场为导向的精益生产体系。

公司以制度管控为抓手，持续完善安全生产责任体系，实现平稳安全生产；加快推行安全生产网格化，排查安全隐患和管理漏洞，构建科学安全监管体系；深入开展大检查，报告期末发生重特大安全事故。持续推进环保升级改造，整合环保资源，强化环保治理，发展循环经济，积极开展稀土生产“三废”资源综合利用，推动绿色生产。

## 2. 营销与贸易双线并进，营业收入稳步增长

公司根据市场形势，结合年度计划，灵活实施营销与贸易策略，稳定主营业务收入，提高非稀土产品贸易收入，实现营业收入稳步增长。加强稀土主业营销，制定组合营销策略，巩固和拓展营销渠道，镧铈类产品和镨钕类产品营销各有侧重，实施差异化营销；多渠道外购资源销售稀土原料产品，加大稀土社会贸易，确保稀土主业营销收入。大宗原辅材料贸易拓宽品种和渠道，在合理合规、安全高效的前提下，持续做大贸易规模；充分发挥下属国贸公司上海分公司作用，丰富有色金属贸易品种，抢抓有利时机，提高非稀土贸易收入。

## 3. 深化“四降两提”工程，各项指标优化提升

公司以深化“四降两提”工程为核心，通过网格管理、责任落实、系统推进，创造性地完成各项目标任务。**降低财务费用方面**，根据资金需求，缩减融资规模，调整融资结构，优化资金使用，加强资金预算准确性，提高资金周转使用效率；盘活积压存货，积极清收欠款，有效降低财务费用和库存资金占用。**降低制造成本方面**，实行原辅材料比价网络采购、阶段性满负荷生产与停产检修相结合等方式，降低机物料消耗，强化板块和企业内部对标常态机制；优化产线运行，注重工序衔接和生产要素优化配置，全面释放产能，系统降低制造成本。**降低物流成本方面**，建立全产业链产品直供模式，缩短运距；优化库存管理，调整优化物流线路，提高物流运转效率，统筹推进、全局管控物流成本。**降低人工成本方面**，巩固扩大“瘦身健体”改革成果，调整优化人员总量；深化人工成本对标，优化用工结构，提升成本竞争力。**提高资产运营效率方面**，建立长效机制，盘活闲置产线，加大资源整合，提高资源使用效率。**提高工作效率方面**，坚持“马上就办、干到实处、干到细处”理念，提高督查效率，着力解决影响提升工作效率的问题，提高公司整体运营效率。

#### 4. 建设项目与合资合作稳步推进，助推产业提档升级

公司稳步推进建设项目：稀土医疗产业基地建设基本结束，预计年底具备使用条件；SCR 催化剂粉体示范线项目竣工，进行设备单体调试。加快推进合资合作项目：合资成立北方稀土平源镁铝（内蒙古）合金有限公司，实现镁铝合金产业突破；加快希捷环保脱硝催化剂产品推广进度；积极推动柴油车尾气催化剂项目新公司运营；稀土医疗产业基地超导磁共振项目和医疗影像云平台项目已完成新公司注册。公司还积极推进白云鄂博稀土精矿绿色环保冶炼新工艺工业化试验项目等建设项目前期工作；在稀土冶炼分离、稀土合金、稀土永磁电机、有色金属及稀土催化材料等产业领域遴选合资合作标的，有序推进前期工作。

#### 5. 深化科研体制机制改革，推动工艺技术创新

公司坚持“产销研用”一体化进程，深化科研体制机制改革，理顺管理职能，推动科研成果与市场需求、生产实际相结合，集中力量突破关键技术，重点解决制约生产的技术瓶颈问题，为公司产业发展提供有力支撑。整合科技资源，发挥国家重点实验室、稀土新材料测试与评价等平台作用，打破企业内部科研壁垒，促进联合攻关，有效提升公司整体科研水平。科技创新成果突出：自主研发的新型 PVC 稀土稳定剂技术达到国际先进水平，实现产业化；稀土基 SCR 脱硝催化剂性能满足国六排放标准；稀土铁合金技术达到国际领先水平；分析研究稀土在农业领域的应用潜力，为农用稀土新领域的发展提供依据。

#### 6. 激发管理潜能，提高集团化管控水平

公司不断优化公司治理，促进规范运作，修改完善公司《章程》，进一步明确董事会与经理层的权责边界，提高决策效率。根据控参股混合所有制企业特点，确定党组织的设置方式、职责定位、管理模式，通过股东会、董事会、外派高管等途径，提高分子公司经营管理水平；进一步加强

集团管控水平，健全完善分子公司监管机制和运营质量的考核机制，防范和化解经营风险。深入开展分子公司“提质增效、减亏治亏”，提高资产运营效率。加强投资管理，突出前期论证、效益论证等重点环节，保证投资收益，跟踪评价已完成项目；加强合同审核，防控法律风险。结合混合所有制员工持股改革试点单位方案，推动盈利能力差的企业和重点产业延伸项目，引入战略投资；研究制定混合所有制员工持股改革试点方案，套索科技成果转化和现金分红。修订完善规章制度，结合减亏治亏、提质增效、对标升级工作进展，优化绩效考核方案；导入卓越绩效管理模式，开展内控体系评价，推动信息化建设，不断提升公司发展质量。

### （一）主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	8,519,220,200.46	5,693,751,984.07	49.62
营业成本	7,559,592,628.55	4,802,684,146.84	57.40
销售费用	40,716,498.28	31,354,426.27	29.86
管理费用	324,533,163.55	255,141,917.66	27.20
财务费用	183,295,269.15	157,249,092.20	16.56
研发费用	26,324,611.25	18,375,831.71	43.26
经营活动产生的现金流量净额	362,991,925.86	-760,687,308.99	147.72
投资活动产生的现金流量净额	-53,599,937.35	-1,471,418,338.27	96.36
筹资活动产生的现金流量净额	-1,148,735,624.45	-170,786,334.07	-572.62

营业收入变动原因说明：报告期内，公司贸易收入增加。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司贸易业务增加，结转成本相应增加。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司运输、仓储费用、职工薪酬同比增加。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司合并范围同比增加，职工薪

酬同比增加。

财务费用变动原因说明:报告期内,公司利息收入同比减少。

研发费用变动原因说明:报告期内,公司发生研发费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司销售回款同比增加较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司融资减少。

## 2. 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	2,104,315,080.97	9.06	1,292,666,438.29	5.45	62.79	报告期末,应收货款比年初增加。
预付款项	859,630,794.73	3.70	348,272,005.58	1.47	146.83	报告期末,预付货款比年初增加。
长期应收款	899,643.77	0.00	2,169,224.99	0.01	-58.53	报告期末,收到部分分期应收账款。
应付票据	738,499,044.33	3.18	329,092,949.58	1.39	124.40	报告期末,应付未到期票据比年初增加。
预收款项	519,429,039.55	2.24	368,594,141.13	1.55	40.92	报告期末,预收货款比年初增加。

应交税费	63,863,861.35	0.28	128,897,774.69	0.54	-50.45	报告期末,应交所得税比年初减少。
长期借款	477,063,299.09	2.05	1,191,245,495.85	5.02	-59.95	报告期末,公司归还部分长期借款。
长期应付款	57,197,436.16	0.25	15,884,801.91	0.07	260.08	报告期末,公司专项应付款增加。
其他综合收益	117,078,470.66	0.50	78,087,258.79	0.33	49.93	其他权益工具投资公允价值变动。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内,公司对外股权投资额(审批额)为2550万元,同比减少6050万元。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内,公司以现金出资2550万元与包头市平远物资回收有限公司合资组建北方稀土平源(内蒙古)镁铝新材料科技有限公司,并以新公司为主体建设稀土铝镁合金基地(一期)项目。公司占新公司注册资本的51%。截至报告期末,新公司已完成工商注册登记。

具体详见公司于2019年4月20日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站上发布的《北方稀土关于与包头市平远物资回收有限公司合资建设稀土铝镁合金基地(一期)项目的公告》。

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
稀土生产“三废”综合治理技术改造工程	79,397.12	项目已于2017年竣工投产。	1,635.63	59,320.81	环保效益明显
稀土医疗产业基地项目	20,000.00	项目按计划有序推进，主体厂房已完工并具备使用条件，配套基础设施正在建设中。	834.69	14,825.39	/
合计	99,397.12	/	2,470.32	74,146.20	/

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	161,207,363.31	207,079,377.26	45,872,013.95	-
合计	161,207,363.31	207,079,377.26	45,872,013.95	-

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

#### 1. 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年1-6月	4,062,062,598.05	1,407,834,282.30	3,368,207,629.16	25,483,965.28	3,675,607.17

内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司注册资本14.7亿元，北方稀土直接持有其55%的股权，合计持有其63.31%的权益。该公司主营业务为各种稀土产品的采购、仓储、销售。报告期内，该公司营业收入、营业利润、净利润同比降低，主要原因是部分销售业务转至母公司。

2. 甘肃稀土新材料股份有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年1-6月	3,342,677,124.66	2,949,661,815.06	890,958,651.33	-26,979,051.09	-24,864,251.81

甘肃稀土新材料股份有限公司注册资本 49,537.5 万元，北方稀土占其注册资本的 48.7%，为其第一大股东。该公司主营业务为稀土产品及相关应用产品的生产、经营；拥有年产 15000 吨冶炼分离产品（折氧化物）、2500 吨稀土金属、5000 吨磁性材料、2500 吨抛光粉和 1000 吨贮氢材料生产能力。该公司上年同期未纳入合并范围。

3. 内蒙古包钢和发稀土有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年1-6月	574,097,448.73	417,415,155.60	392,854,824.80	7,681,328.23	7,139,590.96

内蒙古包钢和发稀土有限公司注册资本 5001 万元，北方稀土占其注册资本的 51%。该公司主营业务为稀土产品的生产；拥有年产 9600 吨冶炼分离产品（折氧化物）生产能力。报告期内，该公司营业收入同比增加，营业利润、净利润同比减少，主要原因是销售价格下降及产品销售结构变化导致。

4. 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年1-6月	282,822,833.22	230,303,862.24	86,562,436.40	5,396,024.25	3,759,225.01

包头天骄清美稀土抛光粉有限公司注册资本 934.5 万美元，北方稀土占其注册资本的 65%。该公司主营业务为生产、销售稀土抛光粉、抛光液、抛光膏、稀土及其化合物应用类产品；拥有年产 6000 吨抛光材料生产能力。报告期内，该公司净利润同比增加，主要原因是生产成本同比减少，毛利同比增加。

5. 北京三吉利新材料有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	-----	-----	------	------	-----

2019年 1-6月	477,253,588.11	226,704,530.89	514,437,809.81	12,357,439.77	13,486,671.93
---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

北京三吉利新材料有限公司注册资本 3,500 万元，北方稀土占其注册资本的 44%，为其第一大股东。该公司主营业务为钕铁硼永磁材料、贮氢材料、稀土材料及其合成材料的生产与销售；拥有年产 5000 吨的磁性材料生产能力。报告期，该公司营业收入、营业利润、净利润同比增加，主要原因是产品售价同比增加，毛利增加。

#### 6. 内蒙古包钢稀土磁性材料有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年 1-6月	660,074,714.26	281,607,013.57	361,692,612.01	-24,529,934.22	-24,643,362.07

内蒙古包钢稀土磁性材料有限公司注册资本 4.67 亿元，北方稀土持有其 91.87% 的权益。该公司主营业务为磁性材料产品及中间合金的生产、加工、研发、销售；拥有年产 15000 吨钕铁硼速凝薄带、5000 吨钕铁硼氢碎粉、2000 吨钕铁硼磁体的生产能力。报告期内，该公司营业收入、营业利润、净利润同比降低，主要原因是产品销量同比减少，毛利减少。

#### 7. 内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年 1-6月	20,110,058.71	13,828,957.00	6,510,480.47	-6,540,478.39	-6,098,979.47

内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司注册资本 18,380 万元，为北方稀土全资子公司。该公司主营业务为镍氢动力电池；拥有年产 700 万只镍氢动力电池生产能力。报告期内，该公司营业收入、营业利润、净利润同比增加，主要原因是产品销量增加，管理费用下降所致。

#### 8. 包头市稀宝博为医疗系统有限公司

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
2019年 1-6月	438,707,078.56	258,284,938.24	26,400,531.26	-27,622,053.98	-27,948,973.65

包头市稀宝博为医疗系统有限公司注册资本 50,000 万元，北方稀土占其注册资本的 40%，为其第一大股东。该公司主营业务为医用磁共振设

备的生产、销售；拥有年产 100 台稀土永磁磁共振仪生产能力。报告期内，该公司营业收入、营业利润、净利润同比增加，主要原因是产品销量同比增加，毛利增加。

公司下属冶炼分离企业产能以产品按质量分析折算其中稀土氧化物量计算；稀土功能材料及应用产品产能以产品实际数量计算。

### **(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## **二、其他披露事项**

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

适用 不适用

### **(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

#### **1. 市场风险**

受宏观经济环境影响，稀土市场总体需求增长缓慢，稀土私挖盗采、非法流通现象有所好转但未能彻底根治，稀土市场国内外多元供给格局增加市场总供给，加剧供给端市场竞争，行业供过于求现象短期难改，稀土产品结构性供需矛盾突出，加之中美贸易摩擦、国外稀土供应等因素，稀土产品价格涨跌存在不确定性，存在市场风险。

公司将加强市场预判研判，创新营销模式，加大营销力度，提高营销效率，积极拓展市场，保持并扩大产品市场占有率，努力降低市场风险对公司的影响。

#### **2. 盈利能力下降风险**

由于原料及人工成本增加、环保投入加大等影响，公司存在盈利能力下降风险。公司将深化“四降两提”工程，加大改革创新力度，加快工艺、

技术、管理等各要素进步，努力消化成本上升对公司业绩的影响，确保风险可控。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 11 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会以现场投票与网络投票相结合的方式召开。会议召集、通知、召开、表决、决议等程序符合相关法律法规的规定。涉及关联交易事项，关联股东回避了表决；特别决议事项经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过；涉及重大事项的议题，公司对 5% 以下股东的表决情况进行了单独计票并披露。公司常年法律顾问为股东大会做了现场见证，并出具了《法律意见书》。股东大会未出现否决、取消提案情况，保持了良好的股东大会决策质量和效率。

股东大会具体情况详见公司于 2019 年 5 月 11 日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的《北方稀土 2018 年度股东大会决议公告》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年4月19日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，拟续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告及内部控制审计机构。

2019年5月10日，公司2018年度股东大会审议批准了公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告及内部控制审计机构事宜。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
报告期内，公司 2018 年度股东	详见公司于 2019 年 4 月 20 日在《中

<p>大会审议通过了《关于 2018 年度日常关联交易执行和 2019 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司与关联方开展的稀土精矿及电力能源关联交易按照双方签署的《稀土精矿供应合同》《供电合同》执行；公司与关联方包钢财务公司的金融服务关联交易按照双方 2017 年签署的《金融服务协议》执行，协议有效期三年；商品物资购销关联交易按照公司与关联方签署的相关协议执行。</p>	<p>国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站上发布的《北方稀土关于 2018 年度日常关联交易执行和 2019 年度日常关联交易预计的公告》，以及 2019 年 5 月 11 日披露的《北方稀土 2018 年度股东大会决议公告》。</p>
--	--

公司与关联方 2019 年上半年日常关联交易执行情况汇总表

交易类别	交易方	交易内容	定价原则	交易价格 (不含税)	交易金额 (元, 含税)	占同类交易的比例 (%)	结算方式
采购原料	包钢股份	稀土精矿	协议价	12600 元/吨	1,123,491,856.62	100.00	现金或票据结算
销售商品	包钢股份	焦煤	市场价	1141.07 元/吨	62,057,698.91	11.14	
		废钢		2223.33-2264.72 元/吨	21,462,338.04	100.00	
		铌铁		168042.00 元/吨	3,979,469.82	100.00	
		捕收剂		16709 元/吨	92,201,879.43	100.00	
购买电力	包钢股份	电	协议价	0.4310 元/度	8,167,407.50	8.20	
				0.4425 元/度	2,915,969.00	3.00	
				0.5843 元/度	264,834.82	0.27	
金融服务	包钢财务公司	存款	市场价	一般存款利 0.455%	1,044,280,371.08	45.37	
		贷款		4.35%	435,000,000.00	11.19	
				4.79%	70,000,000.00	1.80	

关联交易说明：

公司与关联方发生的购买原料、能源日常关联交易，是公司正常生产经营所必须进行的交易；公司与包钢股份开展商品物资购销贸易关联交易，有利于

提高公司资金使用效率和效益，提高收入水平和盈利能力；公司与包钢财务公司发生的金融服务关联交易，有利于拓展融资渠道，提高资金使用效率，降低融资成本及财务费用；上述交易符合公司及股东整体利益。公司与关联方发生的关联交易不存在退货情况。

**2.已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3.临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018 年，公司第七届董事会第八次会议、2018 年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于向控股股东包钢（集团）公司借款的议案》，公司向关联方包钢（集团）公司申请总额度不超过 30 亿元借款。具体借款金额及期限根据公司实际需要确定，借款利率为人民银行同期贷款基准利率，公司无需为借款提供抵押或担保。详见公司于 2018 年 10 月 20 日在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站上发布的《北方稀土关于向控股股东包钢（集团）公司借款的关联交易公告》。

报告期，公司向包钢（集团）公司借款期初余额为 7 亿元，报告期内已全部偿还。双方按照签署的借款协议履行权利与义务。

##### 3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
包钢（集团）公司	控股股东				1,500	-504	996
合计					1,500	-504	996
关联债权债务形成原因		期末余额为子公司借款。报告期内，子公司偿还借款 504 万元。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响					

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5.72
报告期末对子公司担保余额合计（B）	13.20
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	13.20
担保总额占公司净资产的比例（%）	14.31
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>1. 截至报告期末，资产负债率超过70%的被担保对象有两家，即全南包钢晶环稀土有限公司、内蒙古希捷环保科技有限公司。</p> <p>2. 除公司对下属控股子公司提供担保外，不存在公司子公司为其子公司提供担保情况，也不存在公司及公司子公司为除子公司以外的其他公司提供担保情况。</p>

公司为控股子公司提供担保明细表

序号	被担保方名称	贷款银行	担保金额 (万元)	担保时间	担保期限	反担保 协议类型	担保事 项审批 情况
1	内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	浦发银行	10,000	2018.10.25	一年	A	公司为子公司融资提供担保，均经公司相关年度股东大会审议批准（具体内容请查阅刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站的各年度《股东大会决议公告》和《关于为子公司提供担保的公告》）。
		兴业银行	10,000	2018.10.24		B	
2	淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	内蒙古银行	700	2019.1.21	半年	B	
			2,500	2018.11.21			
			6,500	2019.3.11			
		包钢财务公司	5,000	2018.8.30	一年		
			3,500	2018.11.26			
5,000	2018.11.21						
3	内蒙古包钢和发稀土有限公司	包钢财务公司	4,000	2019.6.3	一年	B	
4	内蒙古包钢稀土磁性材料有限公司	中国银行	1000（报告期内已偿还）	2018.7.12	一年	B	
			3000（报告期内已偿还）	2018.8.3			
		兴业银行	3,000	2018.10.18			
		包钢财务公司	5,000	2019.6.28			
			3,000	2018.9.30			
			5,000	2018.11.13			
		内蒙古银行	2,100	2018.11.22			一年
640	2019.5.11		半年				
5	包头市稀宝博为医疗系统有限公司	内蒙古银行	1,500	2019.1.15	一年	A	
		包钢财务公司	4,000	2018.7.31		B	
		兴业银行	1,000	2018.9.18			
		光大银行	3,000	2019.4.15			
6	全南包钢晶环稀土有限公司	包钢财务公司	5,000	2018.7.30	一年	B	
7	信丰县包钢新利稀土有限公司	中国银行	3,000	2019.3.27	一年	B	
			4,000	2019.6.14			
		包钢财务公司	2,000	2018.7.24			
			1,000	2018.8.30			
8	宁波市展昊新材料有限公司	浙商银行	2,400	2019.6.25	半年	B	
			2,800	2019.2.26			
		中国银行	2,800	2019.4.28			
9	包钢天彩靖江科技有限公司	包钢财务公司	1,600	2018.7.30	一年	B	
			2,000	2019.1.31	一年		
4,000	2019.4.17						
10	包头市金蒙稀土有限公司	包钢财务公司	400	2018.10.19	一年	B	
11	包头华美稀土高科有限公司	渤海银行	10,000	2019.1.10	半年	A	
12	内蒙古希捷环保科技有限公司	兴业银行	5,000	2018.7.11	五年	A	
13	四会市达博文实业有限公司	内蒙古银行	2,700	2018.7.23	一年	B	
14	北京三吉利新材料有限公司	北京银行	1,400	2019.5.2	半年	B	
			3,500	2019.6.28	一年		
15	安徽包钢稀土永磁合金制造有限公司	合肥科技农村商业银行	1,000	2018.12.13	一年	B	

注：1. 反担保协议类型中，A类反担保协议指该子公司向公司提供全额反担保；B类反担保协议指该子公司在向公司提供全额反担保的同时，其它股东按持股比例向公司提供反担保。2. 表内所列款项全部用于补充相应子公司经营性流动资金需求。

### 3. 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司现有重点监控子公司 1 家，即全南包钢晶环稀土有限公司，位于赣州市全南县，主要从事稀土矿产品冶炼、分离及产品销售。该公司按照“雨污分流、清污分流和废水回用”的原则建设了厂区雨污分流和清污分流管网，并建成一套处理量 900 立方米/天的废水环保治理设施，将全厂所有生产废水收集后进入废水处理站，经处理后，排放口废水能够达到《稀土工业污染物排放标准》GB26451-2011 的限值要求。该公司在废水排放口已接入全南县工业污水管网，排口装有在线自动监测设备，由环保主管部门统一联网，实现了外排废水化学需氧量、氨氮、和 PH 监测数据的在线传输，除在线监测外，企业定期开展自行监测。报告期内，该公司的监测数据如下：

单位	污染源 排口	污染物	监测结果 (mg/l)	执行标准	标准限值 (mg/l)	达标 情况	备注
全南包钢	废水总	氨氮	0.297	《稀土工业污	15	达标	在

晶环稀土有限公司	排口	COD	14.724	染物排放标准》 (GB26451—2011)	70	达标	线监测  自行监测
		钼、铀总量	0.05		0.1	达标	
		总铬	0.19		0.8	达标	
		氟化物	0.28		8	达标	
		总镉	0.02		0.05	达标	
		总砷	0.05		0.1	达标	
		六价铬	0.0158		0.1	达标	
		总铅	0.05		0.2	达标	
		总氮(以 N 计)	0.824		30	达标	
		总锌	0.05		1	达标	
		总磷(以 P 计)	0.08		1	达标	
		悬浮物	28		50	达标	
		石油类	0.06		4	达标	

该公司各生产车间产生的酸雾废气和灼烧窑产生的燃煤烟气分别经过酸雾吸收塔和水膜除尘器处理后达标排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，全南包钢晶环稀土有限公司的废水、废气处理设施运转正常，污染物达标排放。为提升环保设施处理效果，减少污染物排放，该公司拟对灼烧窑、沉淀车间、碱煮车间的废气排放设施进行改造，目前改造方案正在落实。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

全南包钢晶环稀土有限公司 2004 年取得了《全南县明捷化工厂年处理 1500 吨稀土分离深加工改造项目环境影响报告书》的批复（赣市环督字【2004】22 号），同年进行了环保竣工验收（赣市环督字【2004】49 号）。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为有效应对各类突发环境事件，及时预防、控制和消除突发性环境污染事件的危害，全南包钢晶环稀土有限公司编制有突发环境事件综合应急预案，对其突发环境事故下的应急处置流程进行了规定。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

作为废水重点监控企业，全南包钢晶环稀土有限公司安装了废水在线监测设施，制定了自行监测方案，并将方案报送当地环保部门审核备案。在方案中明确了企业污染物的产生及处理情况、污染物排放方式及排放去向、监测点位、监测指标及监测频次等内容，按方案对外排污染物进行监测。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司发展中注重环保管理体系建设与提升。公司本部设置安全环保部作为环境保护管理职能部门，分子公司及其车间、作业区（班组）均配有环保管理机构和人员，形成了自公司本部到分子公司、车间、作业区（班组）的四级环保管理体系，实现生产制造环节的环保职能全覆盖。

#### 1. 排污信息

公司子公司均建有环保设施，对各自企业产生的废水、废气处理达标后排放或资源化回用。报告期内，在包企业实现了工业废水资源化回收，无外排；包头外企业工业废水达标排放。各子公司外排废气主要为锅炉和工业炉窑产生的尾气，排放浓度低于相应排放标准。各子公司的一般固废按协议处置，危险废物主要为大型设备维护、保养所产生的废机油等，因日常产生量小，基本按《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）在厂内临时贮存，集中委托有资质的机构处理。各子公司的稀土精矿焙烧

产生的低放射性渣，运往放射性废渣库贮存。功能材料企业生产过程中产生的不合格品或加工废料，一般采用回炉重新熔炼或重新加工，基本不在厂内长时间存放。

## 2. 防治污染设施建设和运行情况

报告期内，各子公司将环保设施纳入日常管理，与主体设备统一安排检修，确保环保设施与主体设施同步运行、同步检修。各子公司建立环保设施运行台账，如实记录环保设施的运行状况。报告期内，环保设施的处理能力与主体设备的排污量相匹配，能够满足正常情况下污染物处置要求。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司各单位能够按照《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环保竣工验收暂行办法》等法律法规要求开展新改扩建项目的环境影响评价及验收工作。报告期内，子公司内蒙古包钢和发稀土公司和发分离厂搬迁升级改造工程完成环评报批（包环管字【2019】25号）；公司稀土生产“三废”综合治理技术改造工程开展了环保自主验收。年产100吨SCR催化剂粉体示范线建设项目环境影响登记表完成备案（备案号：201915020300000017）。

## 4. 突发环境事件应急预案

为有效应对各类突发环境事件，及时预防、控制和消除突发性环境污染事件的危害，公司编制有突发环境事件综合应急预案，对各单位的环境风险进行识别，对应急处置流程及各部门/单位的职责进行划分。公司分子公司的突发环境事件应急预案与公司预案相衔接，形成一套完整的应急管理体系。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2017年，财政部颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》和《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称新金融工具准则），要求境内上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）。报告期内，公司按照财政部的上述要求对会计政策相关内容进行了相应调整。公司按照财政部的要求变更会计政策并执行新准则，对公司财务状况和经营成果不构成影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益情形。

具体详见公司于2019年8月24日在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站上发布的《北方稀土会计政策变更公告》。

### （二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	358,465
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
包头钢铁(集团)有限责 任公司	0	1,089,921,219	30.00	0	质押	348,500,000	国有法 人
包钢集团-国泰君安证 券-16包集EB担保及信 托财产专户	0	323,940,000	8.92	0	托管	323,940,000	其他

嘉鑫有限公司	0	313,008,153	8.62	0	未知		境外法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	59,692,000	1.64	0	未知		国有法人
香港中央结算有限公司	8,704,401	46,426,292	1.28	0	未知		境外法人
包头市钢兴实业(集团)有限公司	0	18,000,000	0.50	0	质押	11,400,000	境内非国有法人
安洪刚	2,536,100	15,146,700	0.42	0	未知		境内自然人
中国建设银行股份有限公司-国泰中证有色金属行业指数分级证券投资基金	5,617,812	10,051,482	0.28	0	未知		其他
张炜	9,500,000	10,000,000	0.28	0	未知		境内自然人
石庭波	1,458,377	6,908,377	0.19	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
包头钢铁（集团）有限责任公司	1,089,921,219	人民币普通股	1,089,921,219				
包钢集团-国泰君安证券-16包集EB担保及信托财产专户	323,940,000	人民币普通股	323,940,000				
嘉鑫有限公司	313,008,153	人民币普通股	313,008,153				
中央汇金资产管理有限责任公司	59,692,000	人民币普通股	59,692,000				
香港中央结算有限公司	46,426,292	人民币普通股	46,426,292				
包头市钢兴实业(集团)有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
安洪刚	15,146,700	人民币普通股	15,146,700				
中国建设银行股份有限公司-国泰中证有色金属行业指数分级证券投资基金	10,051,482	人民币普通股	10,051,482				
张炜	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
石庭波	6,908,377	人民币普通股	6,908,377				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 前十名股东中，持有公司 5%以上股份的股东包钢（集团）公司和嘉鑫有限公司不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，不存在关联关系；</p> <p>2. 前十名股东中，“包钢集团-国泰君安证券-16包集EB担保及信托财产专户”为公司控股股东包钢（集团）公司以公司股票为标的非公开发行可交换公司债券，由其债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司开立的担保及信托专用证券账户；</p> <p>3. 除上述事项外，包钢（集团）公司与其他股东之间无关联关系或一致行动；其他股东之间是否存在关联关系不详，是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况不详。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王 臣	副总经理	离任
郝玉峰	职工监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，因工作变动原因，王臣先生不再担任公司副总经理职务。

报告期内，郝玉峰先生因年龄原因退出领导岗位，不再担任公司职工监事职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）	17 北方 01	143039	2017 年 3 月 20 日	2022 年 3 月 20 日	20	5.0	按年付息，到期一次还本	上海证券交易所
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第二期）	17 北方 02	143303	2017 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 19 日	16	5.12	按年付息，到期一次还本	上海证券交易所

#### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

根据公司债券（第一期）募集说明书有关利息支付的约定，2019年3月20日，公司向债权登记日（2019年3月19日）登记在册的公司全体“17北方01”债券持有人支付了自2018年3月20日至2019年3月19日期间的利息共计1亿元。

#### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

公司债券其他情况详见公司分别于2017年3月和9月在上海证券交易所网站上发布的两期公司债券募集说明书等相关公告。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	世纪证券有限责任公司
---------	----	------------

	办公地址	深圳市福田区深南大道招商银行大厦 40-42 层
	联系人	王刚、朱恒
	联系电话	0755-83199599
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱丽公寓 508

其他说明：

适用 不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

根据公司于 2017 年 3 月 16 日披露的《北方稀土公开发行 2017 年公司债券募集说明书（面向合格投资者）（第一期）》，扣除发行费用后募集资金净额为 19.92 亿元；2017 年 9 月 15 日披露的《北方稀土公开发行 2017 年公司债券募集说明书（面向合格投资者）（第二期）》，扣除发行费用后募集资金净额为 15.94 亿元。公司分两期公开发行的 36 亿元公司债券扣除发行费用后共收到募集资金净额 35.86 亿元。

截至报告期末，公司债券募集资金已按照募集说明书有关募集资金投向的用途使用完毕，即偿还银行借款和补充营运资金。

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

报告期内，根据中国证监会《公司债券发行与交易管理办法》及《上海证券交易所公司债券上市规则》等规定，公司委托联合信用评级有限公司债券（第一期及第二期）进行了跟踪评级。联合信用评级有限公司在对公司经营状况进行综合分析评估的基础上，于 2019 年 6 月 13 日出具了《中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》（联合【2019】1095 号）。根据评级报告，联合信用评级有限公司

本次维持公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为“稳定”；维持“17 北方 01”“17 北方 02”债项信用等级为 AAA。

根据评级报告，AAA 级表示公司偿还债务能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

公司两期公司债券均为无担保债券，偿债资金主要来源于公司的营业收入和经营活动所产生的现金流。公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

世纪证券有限公司作为公司债券的受托管理人，报告期内按照《公司债券受托管理人执业行为准则》《募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定和约定履行了债券受托管理人各项职责。

根据《债券受托管理协议》，世纪证券有限公司于 2019 年 6 月 28 日在上海证券交易所网站上发布了《中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2018 年度）》。

### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减（%）	变动原因

流动比率	2.75	2.82	-2.48	-
速动比率	1.30	1.26	3.17	-
资产负债率（%）	45.77	47.49	-1.72	报告期末，公司负债总额比年初减少。
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-	-
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障 倍数	3.76	3.89	-3.34	-
利息偿付率（%）	109.34	52.67	56.67	报告期内，公司实际支付利息同比增加。

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期内，公司及子公司共获得银行授信额度 132.62 亿元，已使用授信额度（含银行承兑汇票）47.55 亿元，剩余授信额度 85.07 亿元。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行债券募集说明书的各项约定或承诺，不存在违反约定或承诺损害债券持有人利益情形。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

公司报告期内发生的重大事项详见本报告其他章节相关内容，以及报告期内公司在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站上发布的相关公告。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年6月30日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,301,856,256.83	3,235,878,795.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	七、4	1,730,115,785.45	1,698,934,407.67
应收账款	七、5	2,104,315,080.97	1,292,666,438.29
应收款项融资			
预付款项	七、7	859,630,794.73	348,272,005.58
其他应收款	七、8	48,717,348.47	45,616,192.59
其中：应收利息	七、8	3,646,312.34	2,650,958.92
应收股利			
存货	七、9	8,861,304,840.41	9,565,792,635.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	3,067,622.40	4,035,579.20
其他流动资产	七、12	959,439,482.37	1,096,217,868.65
流动资产合计		16,868,447,211.63	17,287,413,923.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			657,394,857.75
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	899,643.77	2,169,224.99
长期股权投资	七、16	58,300,979.53	60,041,905.48
其他权益工具投资	七、17	702,766,871.70	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	95,645,052.65	99,080,817.81
固定资产	七、20	3,388,911,583.08	3,503,425,352.16
在建工程	七、21	460,909,296.15	383,596,640.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	715,347,987.90	741,683,448.67
开发支出			
商誉	七、27	20,812,897.62	20,812,897.62
长期待摊费用	七、28	246,546,833.20	240,476,685.25
递延所得税资产	七、29	495,103,793.03	575,717,834.59
其他非流动资产	七、30	162,756,223.40	160,776,015.52

非流动资产合计		6,348,001,162.03	6,445,175,679.97
资产总计		23,216,448,373.66	23,732,589,603.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	3,394,605,177.95	4,026,279,861.57
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、34	738,499,044.33	329,092,949.58
应付账款	七、35	851,544,425.17	658,771,772.67
预收款项	七、36	519,429,039.55	368,594,141.13
应付职工薪酬	七、37	103,489,103.81	123,579,921.59
应交税费	七、38	63,863,861.35	128,897,774.69
其他应付款	七、39	438,059,722.63	468,740,600.20
其中：应付利息	七、39	94,860,560.81	106,591,732.12
应付股利	七、39	72,701,138.91	73,274,413.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	30,525,867.07	30,509,971.41
其他流动负债			
流动负债合计		6,140,016,241.86	6,134,466,992.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、43	477,063,299.09	1,191,245,495.85
应付债券	七、44	3,591,615,178.25	3,590,316,375.04
长期应付款	七、46	57,197,436.16	15,884,801.91
预计负债			
递延收益	七、49	290,320,903.41	271,258,059.61
递延所得税负债	七、29	71,104,810.75	67,286,048.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,487,301,627.66	5,135,990,781.32
负债合计		10,627,317,869.52	11,270,457,774.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	3,633,066,000.00	3,633,066,000.00
资本公积	七、53	154,907,711.85	154,907,711.85
其他综合收益	七、55	117,078,470.66	78,087,258.79
专项储备	七、56	62,172,472.26	52,925,735.56
盈余公积	七、57	1,361,158,389.57	1,361,158,389.57
未分配利润	七、58	4,029,529,292.31	3,945,152,514.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,357,912,336.65	9,225,297,610.53
少数股东权益		3,231,218,167.49	3,236,834,219.14
所有者权益（或股东权益）合计		12,589,130,504.14	12,462,131,829.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,216,448,373.66	23,732,589,603.83

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

母公司资产负债表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年6月30日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		827,598,811.98	1,140,477,568.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		934,622,680.83	875,937,216.89
应收账款	十七、1	3,404,497,679.82	2,899,574,945.81
应收款项融资			
预付款项		371,129,960.23	118,198,668.05
其他应收款	十七、2	598,554,866.01	554,116,775.30
其中：应收利息		7,059,635.53	2,513,864.99
应收股利		46,307,450.00	57,107,450.00
存货		7,507,340,820.82	8,098,233,031.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		337,034,350.47	464,590,560.45
流动资产合计		13,980,779,170.16	14,151,128,766.61
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			260,666,090.54
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,532,640,324.44	4,422,837,163.24
其他权益工具投资		306,538,104.49	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		575,207,339.95	588,784,731.23
在建工程		156,129,581.59	135,836,991.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		94,811,500.72	96,113,362.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,099,556.97	44,645,509.71
递延所得税资产		21,421,443.58	24,125,900.67
其他非流动资产		76,160,000.00	79,549,280.00
非流动资产合计		5,806,007,851.74	5,652,559,028.77
资产总计		19,786,787,021.90	19,803,687,795.38

<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,333,285,388.88	2,720,980,388.88
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		400,000,000.00	
应付账款		555,958,759.81	265,805,157.76
预收款项		188,211,538.28	62,839,529.54
应付职工薪酬		22,776,227.93	29,081,950.06
应交税费		2,321,653.04	64,568,407.26
其他应付款		610,481,649.18	287,804,819.96
其中：应付利息		94,690,046.23	105,951,352.97
应付股利		14,085,366.88	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,143,035,217.12	3,461,080,253.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		427,063,299.09	1,141,245,495.85
应付债券		3,591,615,178.25	3,590,316,375.04
长期应付款			
预计负债			
递延收益		59,580,000.00	56,612,373.28
递延所得税负债		20,660,906.60	13,780,104.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,098,919,383.94	4,801,954,348.69
负债合计		8,241,954,601.06	8,263,034,602.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,633,066,000.00	3,633,066,000.00
资本公积		242,620,989.73	242,620,989.73
其他综合收益		117,078,470.66	78,087,258.79
专项储备		16,197,828.55	12,225,890.75
盈余公积		1,356,551,887.60	1,356,551,887.60
未分配利润		6,179,317,244.30	6,218,101,166.36
所有者权益（或股东权益）合计		11,544,832,420.84	11,540,653,193.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,786,787,021.90	19,803,687,795.38

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

合并利润表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年1—6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、59	8,519,220,200.46	5,693,751,984.07
其中：营业收入	七、59	8,519,220,200.46	5,693,751,984.07
二、营业总成本	七、59	8,176,439,961.47	5,318,418,480.19
其中：营业成本	七、59	7,559,592,628.55	4,802,684,146.84
税金及附加	七、60	41,977,790.69	53,613,065.51
销售费用	七、61	40,716,498.28	31,354,426.27
管理费用	七、62	324,533,163.55	255,141,917.66
研发费用	七、63	26,324,611.25	18,375,831.71
财务费用	七、64	183,295,269.15	157,249,092.20
其中：利息费用	七、64	200,542,011.64	195,399,072.95
利息收入	七、64	18,796,870.47	34,063,849.51
加：其他收益	七、65	85,035,665.10	78,840,905.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	9,301,983.50	2,488,118.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,740,925.95	-2,720,554.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68		-40,110.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-76,866,610.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-194,760.38	-53,910,903.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	1,717,054.75	-2,171,567.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,773,571.53	400,539,946.00
加：营业外收入	七、72	1,835,665.40	11,594,169.56
减：营业外支出	七、73	9,602,612.28	1,347,274.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,006,624.65	410,786,841.32
减：所得税费用	七、74	108,628,362.21	117,365,322.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,378,262.44	293,421,518.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,378,262.44	293,421,518.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		266,030,077.55	217,737,240.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,651,815.11	75,684,278.41
六、其他综合收益的税后净额	七、75	38,991,211.87	-33,910,723.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、75	38,991,211.87	-33,910,723.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	七、75	38,991,211.87	
3.其他权益工具投资公允价值变动	七、75	38,991,211.87	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-33,910,723.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-33,910,723.93
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
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		284,369,474.31	259,510,794.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		305,021,289.42	183,826,516.32
归属于少数股东的综合收益总额		-20,651,815.11	75,684,278.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0732	0.0599
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0732	0.0599

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

母公司利润表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年1—6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	5,611,503,903.69	3,426,982,483.87
减：营业成本	十七、4	5,186,715,142.03	2,761,939,814.24
税金及附加		6,493,422.16	11,992,300.08
销售费用		1,982,158.72	
管理费用		93,273,784.86	57,748,928.46
研发费用		3,424,044.37	8,919,535.08
财务费用		147,097,284.54	139,118,798.00
其中：利息费用		165,820,101.32	163,735,203.01
利息收入		16,995,309.95	24,764,385.64
加：其他收益		15,942,373.28	1,887,293.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,658,721.20	7,871,127.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,706,838.80	-2,597,408.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,523,199.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31,072.46	-4,287,562.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,627,034.48	452,733,966.84
加：营业外收入		122,347.62	10,749,152.34
减：营业外支出		25,409.50	140,177.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,723,972.60	463,342,941.54
减：所得税费用		25,854,594.66	86,429,526.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,869,377.94	376,913,415.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,869,377.94	376,913,415.52
（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		38,991,211.87	-33,910,723.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		38,991,211.87	
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		38,991,211.87	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-33,910,723.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
六、综合收益总额		181,860,589.81	343,002,691.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

合并现金流量表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年1—6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,968,129,722.99	5,342,993,602.39
收到的税费返还		9,979,260.20	23,676,345.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	288,848,851.00	152,602,521.45
经营活动现金流入小计		8,266,957,834.19	5,519,272,469.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,006,102,635.67	5,360,643,493.73
支付给职工以及为职工支付的现金		476,530,691.00	405,395,603.30
支付的各项税费		301,496,232.16	382,433,030.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	119,836,349.50	131,487,651.36
经营活动现金流出小计		7,903,965,908.33	6,279,959,778.77
经营活动产生的现金流量净额		362,991,925.86	-760,687,308.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		534,000,000.00	4,487,359.73
取得投资收益收到的现金		15,141,318.89	2,072,722.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,843,208.51	1,259,671.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		569,984,527.40	7,819,753.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,971,085.22	83,659,914.19
投资支付的现金		548,613,379.53	1,316,578,177.11
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	七、76		79,000,000.00
投资活动现金流出小计		623,584,464.75	1,479,238,091.30
投资活动产生的现金流量净额		-53,599,937.35	-1,471,418,338.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		22,779,283.48	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,779,283.48	
取得借款收到的现金		1,315,000,000.00	2,318,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	193,250,940.71	217,439,006.21
筹资活动现金流入小计		1,531,030,224.19	2,535,439,006.21
偿还债务支付的现金		2,078,266,225.52	2,173,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,436,627.90	338,038,347.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,049,212.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	216,062,995.22	194,486,993.01
筹资活动现金流出小计		2,679,765,848.64	2,706,225,340.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,148,735,624.45	-170,786,334.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,088,780.06	2,922,647.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-836,254,855.88	-2,399,969,333.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,903,123,294.40	4,870,836,324.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,066,868,438.52	2,470,866,990.31

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

母公司现金流量表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2019年1—6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,947,567,371.49	1,779,955,618.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,245,853.42	57,410,928.28
经营活动现金流入小计		2,994,813,224.91	1,837,366,547.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,389,356,983.88	2,414,545,128.02
支付给职工以及为职工支付的现金		125,102,422.27	154,375,301.23
支付的各项税费		106,165,502.06	72,839,211.68
支付其他与经营活动有关的现金		43,322,718.73	102,706,482.14
经营活动现金流出小计		2,663,947,626.94	2,744,466,123.07
经营活动产生的现金流量净额		330,865,597.97	-907,099,576.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,216,209.73
取得投资收益收到的现金		17,874,560.00	3,770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,874,560.00	5,986,209.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,850,523.48	4,072,859.59
投资支付的现金		30,910,000.00	1,350,578,177.11
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			79,000,000.00
投资活动现金流出小计		38,760,523.48	1,433,651,036.70
投资活动产生的现金流量净额		-20,885,963.48	-1,427,664,826.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		980,000,000.00	1,875,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		611,754,781.32	243,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,591,754,781.32	2,118,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,495,266,225.52	1,780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,904,334.09	303,619,940.93
支付其他与筹资活动有关的现金		392,610,000.00	470,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,217,780,559.61	2,554,419,940.93
筹资活动产生的现金流量净额		-626,025,778.29	-436,419,940.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,167,387.33	188.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-312,878,756.47	-2,771,184,155.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,377,568.45	3,308,910,761.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		748,498,811.98	537,726,605.61

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

合并所有者权益变动表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	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			
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	154,907,711.85		78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57		3,945,152,514.76		3,236,834,219.14	12,462,131,829.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	154,907,711.85		78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57		3,945,152,514.76		3,236,834,219.14	12,462,131,829.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				38,991,211.87	9,246,736.70			84,376,777.55		-5,616,051.65	126,998,674.47
（一）综合收益总额				38,991,211.87				266,030,077.55		-20,651,815.11	284,369,474.31
（二）所有者投入和减少资本										22,779,283.48	22,779,283.48
1.所有者投入的普通股										22,779,283.48	22,779,283.48
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								-181,653,300.00		-12,275,000.00	-193,928,300.00
1.提取盈余公积											
3.对所有者（或股东）的分配								-181,653,300.00		-12,275,000.00	-193,928,300.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备					9,246,736.70					4,531,479.98	13,778,216.68
1.本期提取					17,190,931.54					8,522,562.52	25,713,494.06
2.本期使用					7,944,194.84					3,991,082.54	11,935,277.38
（六）其他											
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	154,907,711.85		117,078,470.66	62,172,472.26	1,361,158,389.57		4,029,529,292.31		3,231,218,167.49	12,589,130,504.14

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	155,978,522.09		173,661,633.39	33,225,935.33	1,255,367,054.12		3,594,309,986.75	1,802,869,847.93	10,648,478,979.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	155,978,522.09		173,661,633.39	33,225,935.33	1,255,367,054.12		3,594,309,986.75	1,802,869,847.93	10,648,478,979.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-1,575,863.62		-33,910,723.93	10,015,888.11			90,579,930.25	8,704,415.85	73,813,646.66
(一) 综合收益总额				-33,910,723.93				217,737,240.25	75,684,278.41	259,510,794.73
(二) 所有者投入和减少资本		-1,575,863.62							-62,844,136.38	-64,420,000.00
1. 所有者投入的普通股									-62,844,136.38	-62,844,136.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-1,575,863.62								-1,575,863.62
(三) 利润分配								-127,157,310.00	-8,390,000.00	-135,547,310.00
1. 提取盈余公积										
3. 对所有者(或股东)的分配								-127,157,310.00	-8,390,000.00	-135,547,310.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备					10,015,888.11				4,254,273.82	14,270,161.93
1. 本期提取					15,879,598.79				8,021,303.28	23,900,902.07
2. 本期使用					5,863,710.68				3,767,029.46	9,630,740.14
(六) 其他										
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	154,402,658.47		139,750,909.46	43,241,823.44	1,255,367,054.12		3,684,889,917.00	1,811,574,263.78	10,722,292,626.27

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		78,087,258.79	12,225,890.75	1,356,551,887.60	6,218,101,166.36	11,540,653,193.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		78,087,258.79	12,225,890.75	1,356,551,887.60	6,218,101,166.36	11,540,653,193.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				38,991,211.87	3,971,937.80		-38,783,922.06	4,179,227.61
（一）综合收益总额				38,991,211.87			142,869,377.94	181,860,589.81
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-181,653,300.00	-181,653,300.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-181,653,300.00	-181,653,300.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					3,971,937.80			3,971,937.80
1. 本期提取					4,554,554.61			4,554,554.61
2. 本期使用					582,616.81			582,616.81
（六）其他								
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		117,078,470.66	16,197,828.55	1,356,551,887.60	6,179,317,244.30	11,544,832,420.84

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年半年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		173,661,633.39	3,267,816.73	1,250,760,552.15	5,393,136,457.29	10,696,513,449.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		173,661,633.39	3,267,816.73	1,250,760,552.15	5,393,136,457.29	10,696,513,449.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-33,910,723.93	3,474,319.82		249,756,105.52	219,319,701.41
（一）综合收益总额				-33,910,723.93			376,913,415.52	343,002,691.59
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-127,157,310.00	-127,157,310.00
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-127,157,310.00	-127,157,310.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					3,474,319.82			3,474,319.82
1. 本期提取					4,331,397.77			4,331,397.77
2. 本期使用					857,077.95			857,077.95
（六）其他								
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	242,620,989.73		139,750,909.46	6,742,136.55	1,250,760,552.15	5,642,892,562.81	10,915,833,150.70

法定代表人：赵殿清

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：郭平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”）是以包头钢铁（集团）有限责任公司（原名包头钢铁公司，以下简称“包钢（集团）公司”）所属稀土三厂及选矿厂稀选车间为基础，联合其他发起人以募集方式，经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1997）第1号文批准，改建设立的股份有限公司。1997年8月经中国证监会批准于1997年9月24日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司原总股本为260,350,000股，经1998年5月22日召开的1997年股东大会批准向全体股东按10:1的比例派送红股26,035,000股，用资本公积按10:3的比例转增股本78,105,000股，集团总股本增至364,490,000股。本公司于1999年10月6日召开1999年临时股东大会审议并通过配股方案，经中国证监会证监公司字（2000）16号文核准每10股配3股，向国有法人股配售5,584,000股，其余放弃，社会法人股全部放弃，向社会公众股东配售33,600,000股，公司股本增至403,674,000股。

2006年3月23日，本公司股权分置改革方案经内蒙古自治区国有资产监督管理委员会以内国资产权字（2006）68号《关于内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》文件批复，经2006年3月29日股东会议审议表决通过该方案，其内容如下：本公司非流通股股东以其持有的4,659.20万股公司的股票作为对价而向集团流通股股东送股以获得上市流通权，即流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股的股份对价。上述送股对价于2006年4月13日实施完成后，本集团股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2008年4月23日，本公司2007年度股东大会通过议案：向全体股东按10:5的比例派送红股201,837,000股，用资本公积按10:5的比例转增股本201,837,000股，本公司总股本增至807,348,000股，新增可流通股份上市流通日为2008年5月16日。

2011年4月27日，本公司2010年度股东大会通过议案：以截至2010年12月31日的公司总股本807,348,000股为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东按10:5的比例派送红股403,674,000股，本公司总股本增至1,211,022,000股，新增无限售条件流通股份上市流通日为2011年5月13日。

2012年4月18日，本公司2011年度股东大会通过议案：以截至2011年12月31日的集团总股本1,211,022,000股为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东按10:10的比例派送红股1,211,022,000股，本公司总股本增至2,422,044,000股，新增无限售条件流通股份上市流通日期为2012年5月7日。

2015年4月24日，本公司2014年度股东大会通过议案：以截至2014年12月31日的公司总股本2,422,044,000股为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东按10:5的比例派送红股1,211,022,000股，本公司总股本增至3,633,066,000股，新增无限售条件流通股份上市流通日期为2015年5月12日。

2015年5月29日，本公司取得内蒙古自治区包头市工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本变更为3,633,066,000.00元。

截至2019年6月30日，本公司股本总数为3,633,066,000股，全部为无限售条件股份。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、计划财务部、集团管理部、建设部、市场营销部等部门，拥有32家子公司，16家孙公司。

公司法定代表人：赵殿清。

公司住所及总部办公地址：内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号。

本公司属有色金属冶炼及压延加工业，主要业务为：稀土精矿，稀土深加工产品，稀土新材料生产与销售，稀土高科技应用产品的开发、生产和销售；稀土技术转让等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十三次会议于2019年8月23日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司本期纳入合并集团范围的子公司共32家，孙公司共16家，各家子公司情况详见附注九、1。本公司本年度合并范围比上年度增加2家，变更情况详见附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、22、附注五、28、附注五、28和附注五、36。

### 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、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资

的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本集团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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本集团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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行

方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；

##### 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

##### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00
1--2年（含2年）	10.00
2--3年（含3年）	20.00
3--4年（含4年）	40.00
4--5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

(3) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司比照本附注五、10、金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权

在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋及建筑物	8--45	3.00	12.13--2.16

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、29。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	采用年限平均法计提折旧	8--45	3	12.13--2.16

机器设备	采用年限平均法计提折旧	5--30	3	19.40--3.23
运输设备	采用年限平均法计提折旧	8--20	3	12.13--4.85
电子设备及其他	采用年限平均法计提折旧	4--18	3	24.25--5.39

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

本集团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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利权	5—10年	直线法
专有技术	10—15年	直线法
软件	5年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本集团根据项目开发管理的流程，将项目可行性研究阶段与项目立项申请阶段作为研究阶段，在此阶段开发团队会详细论证该项目在技术上可行性、商业上有用性，论证完成通过后，形成书面的立项报告，并经相关部门逐级审评通过后开始资本化。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

本公司目前无设定受益计划。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 32. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (2) 具体方法

本集团内销商品收入确认的具体方法如下：按照合同约定，交付商品并取得客户验收手续或在质量异议期过后确认收入。

本集团外销商品收入确认的具体方法如下：商品发出到港口，取得海关报关单后确认收入。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则

计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

##### ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订） 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—— 金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—— 金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会 计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。	① 可供出售金额资产  ② 其他权益工具投资	-657,394,857.75  657,394,857.75
执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务 报表格式的通知》	见说明	见说明

说明：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	2,991,600,845.96		3,775,512,162.70	
应收票据		1,698,934,407.67		875,937,216.89
应收账款		1,292,666,438.29		2,899,574,945.81
应付票据及应付账款	987,864,722.25		265,805,157.76	
应付票据		329,092,949.58		
应付账款		658,771,772.67		265,805,157.76

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	3,235,878,795.92	3,235,878,795.92	
应收票据	1,698,934,407.67	1,698,934,407.67	
应收账款	1,292,666,438.29	1,292,666,438.29	
应收款项融资			
预付款项	348,272,005.58	348,272,005.58	

应收保费			
应收分保账款			
其他应收款	45,616,192.59	45,616,192.59	
其中：应收利息	2,650,958.92	2,650,958.92	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,565,792,635.96	9,565,792,635.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,035,579.20	4,035,579.20	
其他流动资产	1,096,217,868.65	1,096,217,868.65	
流动资产合计	17,287,413,923.86	17,287,413,923.86	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	657,394,857.75		-657,394,857.75
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	2,169,224.99	2,169,224.99	
长期股权投资	60,041,905.48	60,041,905.48	
其他权益工具投资		657,394,857.75	657,394,857.75
投资性房地产	99,080,817.81	99,080,817.81	
固定资产	3,503,425,352.16	3,503,425,352.16	
在建工程	383,596,640.13	383,596,640.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	741,683,448.67	741,683,448.67	
开发支出			
商誉	20,812,897.62	20,812,897.62	
长期待摊费用	240,476,685.25	240,476,685.25	
递延所得税资产	575,717,834.59	575,717,834.59	
其他非流动资产	160,776,015.52	160,776,015.52	
非流动资产合计	6,445,175,679.97	6,445,175,679.97	
资产总计	23,732,589,603.83	23,732,589,603.83	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	4,026,279,861.57	4,026,279,861.57	
应付票据	329,092,949.58	329,092,949.58	
应付账款	658,771,772.67	658,771,772.67	
预收款项	368,594,141.13	368,594,141.13	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	123,579,921.59	123,579,921.59	
应交税费	128,897,774.69	128,897,774.69	
其他应付款	468,740,600.20	468,740,600.20	
其中：应付利息	106,591,732.12	106,591,732.12	
应付股利	73,274,413.03	73,274,413.03	
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	30,509,971.41	30,509,971.41	
其他流动负债			
流动负债合计	6,134,466,992.84	6,134,466,992.84	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,191,245,495.85	1,191,245,495.85	
应付债券	3,590,316,375.04	3,590,316,375.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	15,884,801.91	15,884,801.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	271,258,059.61	271,258,059.61	
递延所得税负债	67,286,048.91	67,286,048.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,135,990,781.32	5,135,990,781.32	
负债合计	11,270,457,774.16	11,270,457,774.16	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,633,066,000.00	3,633,066,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	154,907,711.85	154,907,711.85	
减：库存股			
其他综合收益	78,087,258.79	78,087,258.79	
专项储备	52,925,735.56	52,925,735.56	
盈余公积	1,361,158,389.57	1,361,158,389.57	
一般风险准备			
未分配利润	3,945,152,514.76	3,945,152,514.76	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,225,297,610.53	9,225,297,610.53	
少数股东权益	3,236,834,219.14	3,236,834,219.14	
所有者权益（或股东权益）合计	12,462,131,829.67	12,462,131,829.67	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,732,589,603.83	23,732,589,603.83	

各项目调整情况的说明：  
适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,140,477,568.45	1,140,477,568.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	875,937,216.89	875,937,216.89	
应收账款	2,899,574,945.81	2,899,574,945.81	
应收款项融资			
预付款项	118,198,668.05	118,198,668.05	
其他应收款	554,116,775.30	554,116,775.30	
其中：应收利息	2,513,864.99	2,513,864.99	
应收股利	57,107,450.00	57,107,450.00	
存货	8,098,233,031.66	8,098,233,031.66	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	464,590,560.45	464,590,560.45	
流动资产合计	14,151,128,766.61	14,151,128,766.61	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	260,666,090.54		-260,666,090.54
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,422,837,163.24	4,422,837,163.24	
其他权益工具投资		260,666,090.54	260,666,090.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	588,784,731.23	588,784,731.23	
在建工程	135,836,991.33	135,836,991.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,113,362.05	96,113,362.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44,645,509.71	44,645,509.71	
递延所得税资产	24,125,900.67	24,125,900.67	
其他非流动资产	79,549,280.00	79,549,280.00	
非流动资产合计	5,652,559,028.77	5,652,559,028.77	
资产总计	19,803,687,795.38	19,803,687,795.38	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,720,980,388.88	2,720,980,388.88	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	265,805,157.76	265,805,157.76	
预收款项	62,839,529.54	62,839,529.54	
应付职工薪酬	29,081,950.06	29,081,950.06	
应交税费	64,568,407.26	64,568,407.26	
其他应付款	287,804,819.96	287,804,819.96	
其中：应付利息	105,951,352.97	105,951,352.97	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,461,080,253.46	3,461,080,253.46	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,141,245,495.85	1,141,245,495.85	
应付债券	3,590,316,375.04	3,590,316,375.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,612,373.28	56,612,373.28	
递延所得税负债	13,780,104.52	13,780,104.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,801,954,348.69	4,801,954,348.69	
负债合计	8,263,034,602.15	8,263,034,602.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,633,066,000.00	3,633,066,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	242,620,989.73	242,620,989.73	
减：库存股			
其他综合收益	78,087,258.79	78,087,258.79	
专项储备	12,225,890.75	12,225,890.75	
盈余公积	1,356,551,887.60	1,356,551,887.60	
未分配利润	6,218,101,166.36	6,218,101,166.36	
所有者权益（或股东权益）合计	11,540,653,193.23	11,540,653,193.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,803,687,795.38	19,803,687,795.38	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16、13、11、10、9、6
消费税		
营业税		

城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	15
包头华美稀土高科有限公司	15
内蒙古包钢和发稀土有限公司	15
包头市京瑞新材料有限公司	15
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司	15
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	15
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	15
四会市达博文实业有限公司	15
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	15
甘肃稀土新材料股份有限公司	15
甘肃稀土金属有限责任公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，本公司的子公司信丰县包钢新利稀土有限责任公司满足《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的相关要求，享受增值税即征即退 30%的政策。

### （2）企业所得税

①根据内蒙古自治区国家税务局〔2011〕第 2 号《内蒙古自治区国家税务局关于西部大开发鼓励类项目继续执行企业所得税税收优惠政策的公告》，且主营业务收入达到企业总收入的 70%以上，经主管税务机关确认后，本公司、子公司包头华美稀土高科有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、包头市京瑞新材料有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、孙公司甘肃稀土金属有限责任公司减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

②子公司安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司于 2016 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201634000694，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

③子公司包头天骄清美稀土抛光粉有限公司于 2016 年 11 月 29 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201615000035，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

④孙公司包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司于 2018 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201815000154，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑤子公司四会市达博文实业有限公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201844007413，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑥子公司信丰县包钢新利稀土有限责任公司于 2016 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201636000460，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

⑦子公司甘肃稀土新材料股份有限公司于 2018 年 7 月 23 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201862000002，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,251.61	409,080.32
银行存款	2,066,670,186.91	2,902,714,214.08
其他货币资金	234,987,818.31	332,755,501.52
合计	2,301,856,256.83	3,235,878,795.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末，本集团不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	143,433,837.23	136,732,782.72
信用证履约保证金	377,051.21	377,051.21
矿山安全生产保证金	51,644.25	51,566.02
协助司法机关冻结款项	91,125,285.62	195,594,101.57
合计	234,987,818.31	332,755,501.52

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,682,138,368.61	1,657,737,746.64
商业承兑票据	47,977,416.84	41,196,661.03
合计	1,730,115,785.45	1,698,934,407.67

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,464,113,312.25	0
商业承兑票据		
合计	1,464,113,312.25	0

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	2,012,270,071.71
1至2年	134,261,319.97
2至3年	67,536,952.55
3至4年	35,636,186.73
4至5年	22,617,506.50
5年以上	240,101,820.36
减：坏账准备	-408,108,776.85
合计	2,104,315,080.97

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	103,638,150.74	4.13	103,638,150.74	100.00		103,638,150.74	6.35	103,638,150.74	100.00	
其中：										
单项金额重大	69,729,069.76	2.78	69,729,069.76	100.00		69,729,069.76	4.27	69,729,069.76	100.00	
单项金额不重大	33,909,080.98	1.35	33,909,080.98	100.00		33,909,080.98	2.08	33,909,080.98	100.00	
按组合计提坏账准备	2,408,785,707.08	95.87	304,470,626.11	12.64	2,104,315,080.97	1,528,024,050.93	93.65	235,357,612.64	15.40	1,292,666,438.29
其中：										
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	2,408,785,707.08	95.87	304,470,626.11	12.64	2,104,315,080.97	1,528,024,050.93	93.65	235,357,612.64	15.40	1,292,666,438.29
合计	2,512,423,857.82	100.00	408,108,776.85	16.24	2,104,315,080.97	1,631,662,201.67	100.00	338,995,763.38	20.78	1,292,666,438.29

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁恒德磁业有限公司	69,729,069.76	69,729,069.76	100.00	预计难以收回
其他单项金额不重大	33,909,080.98	33,909,080.98	100.00	预计难以收回
合计	103,638,150.74	103,638,150.74	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项。

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,012,270,071.71	100,613,503.58	5.00
1至2年	134,191,119.97	13,419,111.99	10.00
2至3年	64,872,856.51	12,974,571.31	20.00
3至4年	25,782,055.59	10,312,822.23	40.00
4至5年	22,594,931.50	18,075,945.20	80.00
5年以上	149,074,671.80	149,074,671.80	100.00
合计	2,408,785,707.08	304,470,626.11	12.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,729,069.76				69,729,069.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,909,080.98				33,909,080.98
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	235,357,612.64	69,114,653.47		-1,640.00	304,470,626.11
合计	338,995,763.38	69,114,653.47		-1,640.00	408,108,776.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额
2018.12.31	338,995,763.38
首次执行新金融工具准则的调整金额	
本期计提	69,114,653.47
本期核销	-1,640.00
合计	408,108,776.85

其他说明：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,640.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 600,972,763.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 96,291,254.46 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

□适用 √不适用

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	849,617,128.65	98.83	338,845,185.63	97.29
1 至 2 年	5,221,961.63	0.61	6,986,469.68	2.01
2 至 3 年	2,397,646.99	0.28	1,564,080.42	0.45
3 年以上	2,394,057.46	0.28	876,269.85	0.25
合计	859,630,794.73	100.00	348,272,005.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 237,105,554.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.58%。

其他说明

适用 不适用

**8. 其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,646,312.34	2,650,958.92
应收股利		
其他应收款	45,071,036.13	42,965,233.67
合计	48,717,348.47	45,616,192.59

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品利息	3,646,312.34	2,650,958.92
合计	3,646,312.34	2,650,958.92

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(4). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	18,344,064.08

1至2年	13,595,322.47
2至3年	13,564,527.99
3至4年	6,733,056.95
4至5年	2,584,642.56
5年以上	69,042,634.74
减：坏账准备	-78,793,212.66
合计	45,071,036.13

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来	110,003,495.95	99,330,429.38
保证金、押金	7,820,523.51	8,998,272.40
备用金	3,128,018.75	2,788,074.87
代收代付款项	1,393,065.84	2,137,877.35
其他	1,519,144.74	1,369,716.94
合计	123,864,248.79	114,624,370.94

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,002,331.93	1,426,964.42	69,229,840.92	71,659,137.27
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-85,128.68	-67,432.17	7,640,923.21	7,488,362.36
本期转回				
本期转销				
本期核销			-354,286.97	-354,286.97
其他变动				
2019年6月30日余额	917,203.25	1,359,532.25	76,516,477.16	78,793,212.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄组合	71,659,137.27	7,488,362.36		-354,286.97	78,793,212.66
合计	71,659,137.27	7,488,362.36		-354,286.97	78,793,212.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额
2018.12.31	71,659,137.27
首次执行新金融工具准则的调整金额	
本期计提	7,488,362.36
本期收回或转回	
本期核销	-354,286.97
合计	78,793,212.66

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	354,286.97

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头市泰达经济开发区	往来款	23,840,000.00	5年以上	19.25	23,840,000.00
甘肃稀土集团有限责任公司	往来款	23,998,404.19	1-4年	19.37	4,928,378.46
淄博正轩稀土功能材料股份有限公司	往来款	14,689,956.04	5年以上	11.86	14,689,956.04
淄博市临淄区国有资产经营有限公司	往来款	5,169,328.00	5年以上	4.17	5,169,328.00
山东富丰化工股份有限公司	往来款	4,378,213.00	5年以上	3.53	4,378,213.00
合计	/	72,075,901.23	/	58.18	53,005,875.50

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**9. 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	767,279,451.11	33,416,175.64	733,863,275.47	882,659,413.73	35,923,345.49	846,736,068.24
在产品	361,427,100.41	10,008,902.28	351,418,198.13	323,658,476.22	10,008,902.28	313,649,573.94
库存商品	8,205,154,118.97	796,108,398.95	7,409,045,720.02	9,022,284,324.35	964,766,672.82	8,057,517,651.53
周转材料	3,133,549.70		3,133,549.70	3,096,080.63		3,096,080.63
委托加工物资	41,439,598.09	457,350.01	40,982,248.08	30,648,445.59	892,136.88	29,756,308.71
发出商品	7,711,511.14	39,132.09	7,672,379.05	5,816,523.43	775,552.86	5,040,970.57
自制半成品	321,178,625.01	5,989,155.05	315,189,469.96	316,001,000.04	6,005,017.70	309,995,982.34
合计	9,707,323,954.43	846,019,114.02	8,861,304,840.41	10,584,164,263.99	1,018,371,628.03	9,565,792,635.96

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,923,345.49	2,749,567.91		5,256,737.76		33,416,175.64
在产品	10,008,902.28					10,008,902.28
库存商品	964,766,672.82	2,094,687.92		170,752,961.79		796,108,398.95
周转材料						
委托加工物资	892,136.88			434,786.87		457,350.01
发出商品	775,552.86			736,420.77		39,132.09
自制半成品	6,005,017.70			15,862.65		5,989,155.05
合计	1,018,371,628.03	4,844,255.83		177,196,769.84		846,019,114.02

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10. 持有待售资产**

适用 不适用

**11. 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	3,067,622.40	4,035,579.20
合计	3,067,622.40	4,035,579.20

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：无

**12. 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	471,201,909.84	640,946,711.71
待认证进项税额	23,674,252.60	16,766,678.50
预缴所得税	16,563,319.93	504,478.44
理财产品	448,000,000.00	438,000,000.00
合计	959,439,482.37	1,096,217,868.65

其他说明：

①待抵扣进项税期末余额为本集团及本集团子公司安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司、北京三吉利新材料有限公司、宁波包钢展昊新材料有限公司、包钢天彩靖江科技有限公司、包头市稀宝博为医疗系统有限公司、包头稀土研究院、内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司、包头科日稀土材料有限公司、内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司、包头市飞达稀土有限责任公司、内蒙古希捷环保科技有限公司、江苏新稀捷科技有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、五原县润泽稀土有限责任公司、内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司、北方稀土华凯高科技（河北）有限公司待抵扣进项税；

②预缴所得税期末余额为为本集团及本集团子公司包头华美稀土高科有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、内蒙古包钢稀土磁性材料有限公司、包头稀土研究院、包头市飞达稀土有限责任公司预缴的企业所得税款。

**13. 债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**14. 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15. 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	折现
----	------	------	----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	率区间
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	7,340,416.00	2,936,166.40	4,404,249.60	9,428,261.00	2,672,571.80	6,755,689.20	
其中：未实现融资收益	-436,983.43		-436,983.43	-550,885.01		-550,885.01	
减：1年内到期	-5,112,704.00	-2,045,081.60	-3,067,622.40	-5,777,511.00	-1,741,931.80	-4,035,579.20	
合计	1,790,728.57	891,084.80	899,643.77	3,099,864.99	930,640.00	2,169,224.99	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16. 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,758,226.11			-79,484.22					1,678,741.89	
包头市新达茂稀土有限公司	51,568,342.19			-1,706,838.80					49,861,503.39	
内蒙古蓝鑫稀土检测与科技服务有限公司	2,397,878.16			-9,355.92					2,388,522.24	
内蒙古稀宝朗润医疗科技有限公司	1,329,578.76			55,014.32					1,384,593.08	
内蒙古联丰稀土化工研究院有限公司	2,987,880.26			-261.33					2,987,618.93	
小计	60,041,905.48			-1,740,925.95					58,300,979.53	
合计	60,041,905.48			-1,740,925.95					58,300,979.53	

其他说明：无

17. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	702,766,871.70	657,394,857.75
合计	702,766,871.70	657,394,857.75

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,001,389.97	24,245,847.68	118,247,237.65
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,535,067.23		2,535,067.23
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 转为自用房地产	2,535,067.23		2,535,067.23
4. 期末余额	91,466,322.74	24,245,847.68	115,712,170.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,438,249.42	4,728,170.42	19,166,419.84
2. 本期增加金额	1,374,043.27	242,458.98	1,616,502.25
(1) 计提或摊销	1,374,043.27	242,458.98	1,616,502.25
3. 本期减少金额	715,804.32		715,804.32
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 转为自用房地产	715,804.32		715,804.32
4. 期末余额	15,096,488.37	4,970,629.40	20,067,117.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	76,369,834.37	19,275,218.28	95,645,052.65

2. 期初账面价值	79,563,140.55	19,517,677.26	99,080,817.81
-----------	---------------	---------------	---------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

20. 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,388,562,973.88	3,503,097,043.15
固定资产清理	348,609.20	328,309.01
合计	3,388,911,583.08	3,503,425,352.16

其他说明：无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,655,381,862.52	3,194,210,622.03	104,168,130.86	224,054,643.01	6,177,815,258.42
2. 本期增加金额	19,887,725.76	43,877,226.08	754,573.92	1,320,995.42	65,840,521.18
(1) 购置	4,742,080.55	27,795,724.70	754,573.92	1,108,581.63	34,400,960.80
(2) 在建工程转入	12,610,577.98	16,081,501.38		212,413.79	28,904,493.15
(3) 投资性房地产转入	2,535,067.23				2,535,067.23
3. 本期减少金额	13,513,764.80	13,913,964.97	1,158,482.56	1,272,524.52	29,858,736.85
(1) 处置或报废	13,513,764.80	13,913,964.97	1,158,482.56	1,272,524.52	29,858,736.85
4. 期末余额	2,661,755,823.48	3,224,173,883.14	103,764,222.22	224,103,113.91	6,213,797,042.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	708,926,043.15	1,567,796,052.82	75,148,907.18	156,853,735.06	2,508,724,738.21
2. 本期增加金额	48,900,584.55	109,533,732.19	3,934,575.40	8,518,200.75	170,887,092.89
(1) 计提	48,184,780.23	109,533,732.19	3,934,575.40	8,518,200.75	170,171,288.57
(2) 其他增加	715,804.32				715,804.32
3. 本期减少金额	5,293,969.62	10,977,388.01	1,088,391.76	1,104,411.41	18,464,160.80
(1) 处置或报废	5,293,969.62	10,977,388.01	1,088,391.76	1,104,411.41	18,464,160.80
4. 期末余额	752,532,658.08	1,666,352,397.00	77,995,090.82	164,267,524.40	2,661,147,670.30
三、减值准备					
1. 期初余额	2,892,326.48	159,814,120.17	184,256.49	3,102,773.92	165,993,477.06
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,907,043.07		35.42	1,907,078.49
(1) 处置或报废		1,907,043.07		35.42	1,907,078.49
4. 期末余额	2,892,326.48	157,907,077.10	184,256.49	3,102,738.50	164,086,398.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,906,330,838.92	1,399,914,409.04	25,584,874.91	56,732,851.01	3,388,562,973.88
2. 期初账面价值	1,943,563,492.89	1,466,600,449.04	28,834,967.19	64,098,134.03	3,503,097,043.15

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	775,257,461.35	详见说明

其他说明:

适用 不适用

由于子公司包头科日稀土材料有限公司、包头天骄清美稀土抛光粉有限公司、包头稀土研究院所使用的土地为本公司所有，暂时无法办理产权证书；本公司和子公司内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、包钢天彩靖江科技有限公司、包头华美稀土高科有限公司、中山市天骄稀土材料有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司、包头市京瑞新材料有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、内蒙古希捷环保科技有限公司部分房产尚未办妥产权证，相关事项正在办理过程中。

固定资产清理

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	328,309.01	328,309.01
机器设备	20,300.19	
合计	348,609.20	328,309.01

其他说明:无

21. 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	460,909,296.15	383,596,640.13
工程物资		
合计	460,909,296.15	383,596,640.13

其他说明：无

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司稀土医疗产业项目	103,572,549.47		103,572,549.47	98,871,332.86		98,871,332.86
华美东厂改扩建萃取转型工程	89,381,969.55		89,381,969.55	59,108,186.54		59,108,186.54
甘肃204车间烟气脱硫工程	32,315,213.12		32,315,213.12	28,556,890.86		28,556,890.86
甘肃磁材车间磁材后加工项目工程	24,402,076.43		24,402,076.43	18,729,359.73		18,729,359.73
甘肃试剂车间氨氮废水工程	20,945,079.75		20,945,079.75	18,666,454.39		18,666,454.39
甘肃稀土皂废水深度处理及资源化利用项目工程	15,099,267.59		15,099,267.59	15,066,510.01		15,066,510.01
甘肃218车间中和工段搬迁工程	12,823,574.39		12,823,574.39	9,539,553.92		9,539,553.92
甘肃含油酸性废水处理项目工程	12,578,259.72		12,578,259.72	12,410,582.76		12,410,582.76
母公司稀土基柴油车SCR催化剂项目工程	11,541,775.51		11,541,775.51	5,323,242.30		5,323,242.30
甘肃稀土精矿绿色冶炼升级改造项目工程	11,401,056.21		11,401,056.21	8,140,236.63		8,140,236.63
聚峰焙烧尾气治理升级改造工程	10,719,830.64		10,719,830.64	6,933,188.39		6,933,188.39
母公司稀土精矿清洁高效提取示范工程	10,677,770.39		10,677,770.39	10,162,996.64		10,162,996.64
甘肃工业固体废物贮存场项目工程	10,204,327.48		10,204,327.48	9,186,915.23		9,186,915.23
甘肃水源供水管线改造[2019]1号项目	9,760,562.03		9,760,562.03	-		-
母公司信息化建设项目工程	8,856,918.32		8,856,918.32	8,649,245.14		8,649,245.14
甘肃稀土氯化物生产线项目工程	7,109,213.93		7,109,213.93	6,375,268.98		6,375,268.98
甘肃204车间焙烧尾气深度处理工程	6,279,494.43		6,279,494.43	6,279,494.43		6,279,494.43
聚峰稀土新建渣库工程	6,230,363.92		6,230,363.92	5,295,456.99		5,295,456.99
甘肃ERP/MES/DCS集成系统项目	4,731,580.77		4,731,580.77	503,878.36		503,878.36
甘肃稀土厂区改扩建应急池项目工程	3,794,821.82		3,794,821.82	3,167,335.47		3,167,335.47
展昊智能真空熔炼炉	3,699,486.21		3,699,486.21			-
天之娇一号成品库项目工程	3,055,510.09		3,055,510.09	2,090,909.09		2,090,909.09
和发新厂搬迁工程	2,946,559.20		2,946,559.20	1,751,854.11		1,751,854.11
甘肃研究所LED荧光粉产业化技术研发项目工程	2,448,245.25		2,448,245.25	1,631,679.05		1,631,679.05

包钢灵芝硝酸铵扩产及二厅改造工程	2,353,393.19		2,353,393.19	2,353,393.19		2,353,393.19
甘肃218车间7#8#窑炉改造项目工程	2,297,214.59		2,297,214.59	1,884,788.29		1,884,788.29
母公司三集中项目	2,025,745.85		2,025,745.85			
甘肃20吨锅炉除尘脱硫项目设备及材料	1,871,794.87		1,871,794.87			
和发稀土废水污染治理工程	1,711,351.35		1,711,351.35	1,711,351.35		1,711,351.35
北方稀土产品储备库项目	1,652,587.55		1,652,587.55			
北方稀土检修服务黄河澄清水置换工程	1,646,017.70		1,646,017.70			
展昊混料选品工程	1,418,166.49		1,418,166.49	1,377,835.97		1,377,835.97
母公司氯化稀土结晶造片连续生产工程	1,341,329.69		1,341,329.69	1,236,581.13		1,236,581.13
天彩靖江消防工程	1,220,321.75		1,220,321.75	1,220,321.75		1,220,321.75
甘肃218车间煅烧尾气处理工程	1,217,398.13		1,217,398.13	948,432.62		948,432.62
信丰仓库A(老NFB)项目工程	1,151,835.86		1,151,835.86	407,724.74		407,724.74
希捷稀土基SCR烟气脱硝催化剂生产线项目	1,064,107.46		1,064,107.46	8,047,055.63		8,047,055.63
甘肃204车间氟化氨蒸发项目设备及材料	1,025,640.56		1,025,640.56			
甘肃计控室新建计量标准室[2018]14号	991,785.47		991,785.47	47,169.81		47,169.81
甘肃烧碱厂消毒生产线工程	919,399.88		919,399.88	919,399.88		919,399.88
稀土院贮氢合金中试线项目	807,717.31		807,717.31	807,717.31		807,717.31
母公司用友NC工程	741,289.39		741,289.39	438,716.11		438,716.11
甘肃金属公司熔炼炉余热利用项目工程	709,362.24		709,362.24	709,362.24		709,362.24
靖江标准化厂房工程	652,498.33		652,498.33	317,194.59		317,194.59
甘肃201车间萃取线完善项目设备及材料	646,915.68		646,915.68			
甘肃201车间氢氧化钙化灰系统改造项目(立)201815号	617,047.52		617,047.52			
甘肃动力车间煤场灰渣场挡风防尘改造项目【2019】7号	602,770.19		602,770.19			
展昊叁型熔炼炉	589,155.06		589,155.06			
甘肃主厂区东侧新征土地围墙工程	572,329.90		572,329.90	520,914.30		520,914.30
甘肃201车间600吨混合碳酸稀土分离工程	454,545.45		454,545.45	11,724,088.65		11,724,088.65
金蒙不锈钢回转窑	349,580.57		349,580.57			
三吉利烧结炉改造工程	159,633.79		159,633.79	124,720.00		124,720.00
灵芝化工零星工程	99,950.38		99,950.38	1,111,717.15		1,111,717.15
甘肃201车间非皂化萃取降钙及稳定碳酸氢镁浓度项目工程				4,483,906.82		4,483,906.82

甘肃稀土冶炼分离废水再生回用技术开发与示范项目工程				1,401,952.07		1,401,952.07
三吉利工程项目	130,593.49	130,593.49		130,593.49	130,593.49	
其他	5,422,903.73		5,422,903.73	5,361,724.65		5,361,724.65
合计	461,039,889.64	130,593.49	460,909,296.15	383,727,233.62	130,593.49	383,596,640.13

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华美东厂改扩建萃取转型工程	90,200,000.00	59,108,186.54	30,273,783.01			89,381,969.55	99.09%	99.09%				自筹
聚峰焙烧尾气治理升级改造工程	15,000,000.00	6,933,188.39	3,786,642.25			10,719,830.64	71.47%	71.47%				自筹
稀土基 SCR 烟气脱硝催化剂生产线项目	196,500,000.00	8,047,055.63	3,675,327.67	10,658,275.84		1,064,107.46	41.31%	41.31%				自筹
甘肃 204 车间烟气脱硫工程	45,000,000.00	28,556,890.86	3,758,322.26			32,315,213.12	71.81%	71.81%				自筹
甘肃磁材车间磁材后加工项目工程	35,430,000.00	18,729,359.73	5,672,716.70			24,402,076.43	68.87%	68.87%				自筹
甘肃试剂车间氨氮废水工程	40,630,000.00	18,666,454.39	2,278,625.36			20,945,079.75	51.55%	51.55%				自筹
甘肃稀土皂废水深度处理及资源化利用项目工程	25,338,500.00	15,066,510.01	32,757.58			15,099,267.59	59.59%	59.59%				自筹
甘肃含油酸性废水处理项目工程	17,800,000.00	12,410,582.76	167,676.96			12,578,259.72	70.66%	70.66%				自筹
甘肃 201 车间 600 吨混合碳酸稀土分离工程	15,460,000.00	11,724,088.65	118,800.00	5,489,094.97	5,899,248.23	454,545.45	76.60%	76.60%				自筹
甘肃 218 车间中和工段搬迁工程	21,550,000.00	9,539,553.92	3,284,020.47			12,823,574.39	59.51%	59.51%				自筹
甘肃稀土精矿绿色冶炼升级改项目工程	15,000,000.00	8,140,236.63	3,260,819.58			11,401,056.21	76.01%	76.01%				自筹
甘肃工业固体废物贮存场项目工程	15,000,000.00	9,186,915.23	1,017,412.25			10,204,327.48	68.03%	68.03%				自筹

母公司稀土医疗产业项目	198,000,000.00	98,871,332.86	4,701,216.61			103,572,549.47	52.31%	52.31%					自筹
母公司稀土精矿清洁高效提取示范工程	15,300,000.00	10,162,996.64	514,773.75			10,677,770.39	69.79%	69.79%					自筹
母公司稀土基柴油车SCR催化剂项目工程	28,500,000.00	5,323,242.30	6,218,533.21			11,541,775.51	40.50%	40.50%					自筹
合计	774,708,500.00	320,466,594.54	68,761,427.66	16,147,370.81	5,899,248.23	367,181,403.16	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23. 油气资产

适用 不适用

24. 使用权资产

适用 不适用

25. 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	621,794,890.21	11,825,138.50	457,465,721.14	6,016,457.84	1,097,102,207.69
2. 本期增加金额		181,150.39		61,497.70	242,648.09
(1) 购置		181,150.39		61,497.70	242,648.09
3. 本期减少金额	11,368,100.00				11,368,100.00
(1) 处置	11,368,100.00				11,368,100.00
4. 期末余额	610,426,790.21	12,006,288.89	457,465,721.14	6,077,955.54	1,085,976,755.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	97,445,174.04	6,507,581.83	147,402,802.32	1,846,999.91	253,202,558.10
2. 本期增加金额	6,759,669.72	363,378.00	8,576,402.08	753,912.41	16,453,362.21
(1) 计提	6,759,669.72	363,378.00	8,576,402.08	753,912.41	16,453,362.21
3. 本期减少金额	1,243,353.35				1,243,353.35

(1) 处置	1,243,353.35				1,243,353.35
4. 期末余额	102,961,490.41	6,870,959.83	155,979,204.40	2,600,912.32	268,412,566.96
三、减值准备					
1. 期初余额			102,216,200.92		102,216,200.92
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			102,216,200.92		102,216,200.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	507,465,299.80	5,135,329.06	199,270,315.82	3,477,043.22	715,347,987.90
2. 期初账面价值	524,349,716.17	5,317,556.67	207,846,717.90	4,169,457.93	741,683,448.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.92%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包钢天彩靖江科技有限责任公司新厂区土地使用权	47,416,867.05	尚在办理

其他说明：

□适用 √不适用

26. 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目研发		26,324,611.25			26,324,611.25	
合计		26,324,611.25			26,324,611.25	

其他说明：无

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
甘肃稀土新材料股份有限公司	20,812,897.62			20,812,897.62
合计	20,812,897.62			20,812,897.62

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘肃稀土新材料股份有限公司	0					0

合计	0				0
----	---	--	--	--	---

说明：本集团采用相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定资产组的可收回金额。资产组的公允价值为参考了甘肃稀土近期实际成交的股权转让加权平均价格，资产组处置费用为相关股权转让产生的费用，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28. 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
槽体物料	236,725,671.30	16,374,500.89	9,034,418.21		244,065,753.98
瑞鑫公司试车材料	2,569,034.48	7,601.38	643,193.57		1,933,442.29
其他	1,181,979.47	43,828.11	678,170.65		547,636.93
合计	240,476,685.25	16,425,930.38	10,355,782.43		246,546,833.20

其他说明：无

**29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,227,398,683.67	236,207,228.83	1,263,900,067.73	246,326,871.47
内部交易未实现利润	1,507,025,278.48	257,458,478.59	1,780,674,269.75	327,950,160.85
可抵扣亏损				
安全生产费	5,593,397.06	839,009.56	5,604,263.70	841,726.22
递延收益	3,993,840.33	599,076.05	3,993,840.33	599,076.05
合计	2,744,011,199.54	495,103,793.03	3,054,172,441.51	575,717,834.59

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	316,461,252.47	50,443,904.15	334,560,808.04	53,505,944.39

计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			91,867,363.31	13,780,104.52
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	137,739,377.33	20,660,906.60		
合计	454,200,629.80	71,104,810.75	426,428,171.35	67,286,048.91

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,110,945,917.21	3,020,158,626.02
资产减值准备	378,934,286.96	446,586,862.38
合计	3,489,880,204.17	3,466,745,488.40

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,238,476,667.54	1,286,992,131.68	
2020年	894,617,963.32	895,610,995.69	
2021年	446,888,290.81	446,888,290.81	
2022年	92,716,617.83	108,703,329.22	
2023年	281,963,878.62	281,963,878.62	
2024年	156,282,499.09		
合计	3,110,945,917.21	3,020,158,626.02	

其他说明：

适用 不适用

30. 其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
战略储备（稀土化合物）	44,953,309.00	53,909,327.16
战略储备跌价准备	-2,743,707.72	-9,148,758.16
预付土地出让金	106,955,097.97	91,890,543.50
预付工程设备款	13,591,524.15	24,124,903.02
合计	162,756,223.40	160,776,015.52

其他说明：

战略储备（稀土化合物）为公司根据内蒙古自治区人民政府内政字〔2010〕30号以及自治区发改委内发改工字〔2009〕2379号关于《内蒙古自治区稀土资源战略储备方案》文件的批复，从2010年开始实施稀土资源战略储备。

31. 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	682,000,000.00	880,000,000.00
信用借款	1,892,000,000.00	2,342,000,000.00
信用证融资	820,605,177.95	804,279,861.57
合计	3,394,605,177.95	4,026,279,861.57

短期借款分类的说明：

截至2019年6月30日，本公司为合并范围内子公司内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司、全南包钢晶环稀土有限公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、信丰县包钢新利稀土有限责任公司、安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司、包头市稀宝博为医疗系统有限公司、宁波包钢展昊新材料有限公司、包钢天彩靖江科技有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司、四会市达博文实业有限公司的借款提供连带责任保证，上述子公司共取得保证借款682,000,000.00元；

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32. 交易性金融负债

适用 不适用

33. 衍生金融负债

适用 不适用

34. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	300,000,000.00	
银行承兑汇票	438,499,044.33	329,092,949.58
合计	738,499,044.33	329,092,949.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

35. 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	677,712,727.74	499,670,308.88
应付工程及设备款	161,701,178.03	139,336,901.91
应付劳务及其他	12,130,519.40	19,764,561.88
合计	851,544,425.17	658,771,772.67

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	21,673,400.00	对方未催款
第二名	4,078,563.00	对方未催款

第三名	3,773,499.99	对方未催款
第四名	3,328,000.00	对方未催款
第五名	1,749,319.66	对方未催款
合计	34,602,782.65	/

其他说明：

适用 不适用

### 36. 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	509,228,715.77	346,145,023.03
预收劳务款	10,011,603.78	22,257,105.70
预收房租	188,720.00	192,012.40
合计	519,429,039.55	368,594,141.13

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	37,676,340.00	合同尚未执行完毕
第二名	28,815,565.69	合同尚未执行完毕
第三名	9,117,936.00	合同尚未执行完毕
第四名	1,515,779.39	合同尚未执行完毕
第五名	1,080,000.00	合同尚未执行完毕
合计	78,205,621.08	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37. 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,381,087.34	411,563,434.91	432,032,296.19	102,912,226.06
二、离职后福利-设定提存计划	198,834.25	47,000,106.47	46,622,062.97	576,877.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	123,579,921.59	458,563,541.38	478,654,359.16	103,489,103.81

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	68,431,692.67	357,211,815.59	379,612,060.86	46,031,447.40
二、职工福利费		11,786,131.96	11,786,131.96	
三、社会保险费	28,375.56	20,105,184.54	19,574,701.19	558,858.91
其中：医疗保险费	26,194.17	16,776,880.72	16,370,840.64	432,234.25
工伤保险费	874.69	1,972,502.43	1,882,872.60	90,504.52
生育保险费	1,306.70	1,335,481.39	1,300,867.95	35,920.14
其他商业保险		20,320.00	20,120.00	200.00
四、住房公积金	450,248.00	15,902,292.26	14,642,704.96	1,709,835.30
五、工会经费和职工教育经费	33,906,633.41	4,240,116.07	4,098,802.73	34,047,946.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利及内退补偿		2,317,894.49	2,317,894.49	
九、职工奖励及福利	20,564,137.70			20,564,137.70
合计	123,381,087.34	411,563,434.91	432,032,296.19	102,912,226.06

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,703.80	43,730,118.82	43,439,834.50	351,988.12
2、失业保险费	3,471.45	1,440,930.17	1,401,522.99	42,878.63
3、企业年金缴费	133,659.00	1,829,057.48	1,780,705.48	182,011.00
合计	198,834.25	47,000,106.47	46,622,062.97	576,877.75

其他说明：

□适用 √不适用

38. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,956,767.29	34,733,703.57
消费税		
营业税		
企业所得税	5,011,293.55	83,161,476.13
个人所得税	3,699,723.93	1,576,055.77
城市维护建设税	2,393,142.39	2,161,072.57
教育费附加	2,641,834.42	2,191,299.49
土地使用税	971,278.23	1,378,563.47
房产税	917,155.25	2,309,442.11
其他	2,272,666.29	1,386,161.58
合计	63,863,861.35	128,897,774.69

其他说明：无

39. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,860,560.81	106,591,732.12
应付股利	72,701,138.91	73,274,413.03
其他应付款	270,498,022.91	288,874,455.05
合计	438,059,722.63	468,740,600.20

其他说明：无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	702,237.50	1,452,277.77
企业债券利息	91,959,671.23	101,747,287.70
短期借款应付利息	2,198,652.08	3,392,166.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	94,860,560.81	106,591,732.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-全南包钢晶环稀土有限公司少数股东	48,197,550.00	48,197,550.00
应付股利-内蒙古包钢和发稀土有限公司少数股东	6,678,063.03	5,878,063.03
应付股利-包头市京瑞新材料有限公司少数股东		19,198,800.00
应付股利-淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司少数股东	770,159.00	
应付股利-嘉鑫有限公司	14,085,366.88	
应付股利-包头市金蒙稀土有限责任公司少数股东	2,970,000.00	
合计	72,701,138.91	73,274,413.03

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
全南包钢晶环稀土有限公司少数股东	48,197,550.00	对方未催款
内蒙古包钢和发稀土有限公司少数股东	5,378,063.03	对方未催款
合计	53,575,613.03	

**其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	109,880,506.76	119,112,905.17
非金融机构借款	9,960,000.00	15,000,000.00
股权转让款	102,285,065.44	102,285,065.44
课题款	7,480,812.92	11,680,184.40
押金及保证金	15,389,012.37	13,255,451.66
投资款	6,660,000.00	6,660,000.00
代收代付款项	13,635,293.27	5,032,963.38
土地租赁款	2,389,800.00	13,423,051.00
其他	2,817,532.15	2,424,834.00
合计	270,498,022.91	288,874,455.05

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京运时投资管理有限责任公司	33,470,000.00	协助司法冻结
安徽鑫世界矿业有限责任公司	25,300,000.00	协助司法冻结
浙江维科创业投资有限公司	20,230,000.00	协助司法冻结
王利平	20,252,449.96	债权人未催款
包头钢铁（集团）有限责任公司	9,960,000.00	债权人未催款
合计	109,212,449.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**41. 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	525,867.07	509,971.41
合计	30,525,867.07	30,509,971.41

其他说明：无

**42. 其他流动负债**

□适用 √不适用

**43. 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	507,063,299.09	521,245,495.85
信用借款		700,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-30,000,000.00	-30,000,000.00
合计	477,063,299.09	1,191,245,495.85

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44. 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	3,591,615,178.25	3,590,316,375.04
合计	3,591,615,178.25	3,590,316,375.04

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 北方 01	100.00	2017/3/20	5 年	2,000,000,000.00	1,994,942,896.48		28,219,178.08	-731,096.77		1,995,673,993.25
17 北方 02	100.00	2017/9/19	5 年	1,600,000,000.00	1,595,373,478.56		63,740,493.15	-567,706.44		1,595,941,185.00
合计	/	/	/	3,600,000,000.00	3,590,316,375.04		91,959,671.23	-1,298,803.21		3,591,615,178.25

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45. 租赁负债

适用 不适用

#### 46. 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	10,748,708.16	10,884,801.91
专项应付款	46,448,728.00	5,000,000.00
合计	57,197,436.16	15,884,801.91

其他说明：无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
包头市财政局转贷资金	300,000.00	300,000.00
包头钢铁（集团）有限责任公司	6,515,473.97	6,515,473.97
包头市财政局	4,459,101.26	4,579,299.35
减：一年内到期长期应付款	-525,867.07	-509,971.41
合计	10,748,708.16	10,884,801.91

其他说明：无

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
稀土精矿湿法冶炼清洁生产项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
和发公司棚户区拆迁补偿款		41,448,728.00		41,448,728.00	
合计	5,000,000.00	41,448,728.00		46,448,728.00	/

其他说明：无

**47. 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48. 预计负债**

□适用 √不适用

**49. 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	225,328,839.93	8,520,508.33	13,820,121.21	220,029,227.05	
与收益相关的政府补助	45,929,219.68	35,137,446.50	10,774,989.82	70,291,676.36	
合计	271,258,059.61	43,657,954.83	24,595,111.03	290,320,903.41	/

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、82。

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50. 其他非流动负债

适用 不适用

51. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,633,066,000.00						3,633,066,000.00

其他说明：无

52. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,176,617.34			117,176,617.34
其他资本公积	37,731,094.51			37,731,094.51
合计	154,907,711.85			154,907,711.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

54. 库存股

适用 不适用

55. 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	78,087,258.79	45,872,013.95			6,880,802.08	38,991,211.87	117,078,470.66
其他权益	78,087,258.79	45,872,013.95			6,880,802.08	38,991,211.87	117,078,470.66

工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	78,087,258.79	45,872,013.95			6,880,802.08	38,991,211.87	117,078,470.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 38,991,211.87 元，全部为归属于母公司股东的其他综合收益。

**56. 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	52,925,735.56	17,190,931.54	7,944,194.84	62,172,472.26
合计	52,925,735.56	17,190,931.54	7,944,194.84	62,172,472.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**57. 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,361,158,389.57			1,361,158,389.57
合计	1,361,158,389.57			1,361,158,389.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**58. 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,945,152,514.76	3,594,309,986.75
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	3,945,152,514.76	3,594,309,986.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,030,077.55	217,737,240.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	181,653,300.00	127,157,310.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,029,529,292.31	3,684,889,917.00

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**59. 营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,465,159,494.27	7,517,343,719.66	5,628,399,169.44	4,746,868,521.73
其他业务	54,060,706.19	42,248,908.89	65,352,814.63	55,815,625.11
合计	8,519,220,200.46	7,559,592,628.55	5,693,751,984.07	4,802,684,146.84

**60. 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,581,127.55	14,778,388.16
教育费附加	6,796,233.67	10,637,203.93
资源税	1,064,166.00	1,109,708.50
房产税	7,630,414.28	7,811,692.53
土地使用税	8,101,526.55	9,223,745.98
车船使用税	75,356.47	56,269.19
印花税	6,524,341.63	5,255,953.82
土地增值税		37,400.00
环保税	764,422.03	529,736.81
其他	2,440,202.51	4,172,966.59
合计	41,977,790.69	53,613,065.51

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**61. 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	21,293,853.33	15,894,053.11
薪酬类支出	9,741,152.26	5,516,084.23
业务经费	2,819,231.89	3,541,678.80
差旅费	2,359,558.03	1,635,582.18
保险费	477,966.60	846,902.49
样品损耗及分析检测费	177,076.63	120,200.44
包装费	2,839,330.24	2,818,366.74
办公费	182,399.16	295,607.62
折旧费	180,284.93	214,962.83
其他	645,645.21	470,987.83
合计	40,716,498.28	31,354,426.27

其他说明：无

**62. 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类支出	182,110,325.15	126,273,615.84
停产损失	11,407,258.76	6,872,876.89
折旧及摊销	55,174,838.69	55,904,860.84
修理及保险费	25,440,958.91	22,820,731.62
办公费及业务招待费	8,936,031.50	9,232,799.21
租赁费	4,467,275.71	5,275,135.29
水电取暖费	7,169,252.46	5,378,674.64
聘请中介机构及咨询费	7,134,177.52	5,083,454.93
物料消耗及分析检测费	3,397,825.40	1,814,689.33
排污费及绿化费	164,514.34	536,907.80
其他费用支出	19,130,705.11	15,948,171.27
合计	324,533,163.55	255,141,917.66

其他说明：无

### 63. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,648,728.64	6,531,024.78
材料费	11,554,426.79	8,089,440.78
折旧及摊销	2,591,523.97	1,847,922.93
其他	529,931.85	1,907,443.22
合计	26,324,611.25	18,375,831.71

其他说明：无

### 64. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	200,542,011.64	195,399,072.95
减：利息收入	-18,796,870.47	-34,063,849.51
汇兑损益	206,462.32	-5,003,467.56
手续费及其他	1,343,665.66	917,336.32
合计	183,295,269.15	157,249,092.20

其他说明：无

### 65. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包头市稀宝博为医疗系统有限公司课题项目	1,000,000.00	1,000,000.00
国家科技支撑计划后补助项目经费	363,000.00	
包头华美稀土高科有限公司三废综合利用项目	4,392,166.67	4,224,166.67
华美燃煤锅炉整治专项补贴资金	189,000.00	
内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司政府补助	237,288.00	237,288.00
内蒙古包钢和发稀土有限公司课题项目	1,263,234.63	689,448.18
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司课题项目	500,000.00	1,000,000.00
年综合利用5000万吨钕铁硼废料项目	360,000.00	
母公司--稀土产业转型升级试点项目补助金	1,860,000.00	3,860,000.00
母公司--稀土精矿清洁高效选冶项目专项资金	32,373.28	27,293.00

包头稀土院（天津）光伏电池用稀土光谱转换材料合成项目		400,000.00
京瑞公司一包头昆区财政土地成本返还款	46,440.01	46,440.00
希捷环保转型升级款	506,504.85	
全南冶炼技术补助	234,202.80	
甘肃稀土有限公司项目补助	2,835,910.97	
包头稀土研究院草木植物沉淀剂沉淀稀土工艺技术研究补贴		163,395.73
淄博国税局残疾职工补贴	1,252,960.00	4,930,440.00
淄博财政局工业强市政策财政扶持资金		300,000.00
天之娇利用煤矸石退税补贴	837,734.09	549,650.05
准旗财政拔知识产权专项资金		2,500.00
全南县科学技术局科技创新奖励		50,000.00
利用钕铁硼废料回收补助奖励	7,345,249.24	6,310,117.64
信丰新利采购稀土原矿的政府奖励资金		1,210,800.00
信丰县民营局中小企业发展专项资金		40,000.00
信丰县科技局专利资助、奖励金	22,500.00	44,800.00
信丰县科技局市级科技计划专项资金款	200,000.00	100,000.00
信丰县税收县得部分政府奖励资金	15,369,100.00	7,719,300.00
信丰县科技局企业技术创新奖励	90,000.00	
信丰县工信局“企业上台阶”奖励资金		700,000.00
信丰县科技局科学技术进步奖	50,000.00	
信丰县社保补贴奖励	52,300.76	
磁材公司钕铁硼价格财政补贴		19,140,650.00
磁材外贸发展专项资金		2,000,000.00
磁材企业开拓国际市场费用补助	21,016.18	23,000.00
慈溪市市容建设补助安全生产补贴		142,374.16
医疗企业科技创新质量奖励资金		50,000.00
稀土研究院年度转制事业经费及课题款	30,609,170.68	20,495,000.00
高新区技术产业开发区财务集中收付中心补贴款		23,400.00
天津市东丽区科学技术委员会资助款及专项资金		120,880.00
肇庆市财政局财政补助	500,000.00	338,080.00
中关村科技园延庆园服务中心扶持基金		1,267,405.92
延庆人力社保局社保补贴款	193,675.00	141,102.00
延庆区经信委体系认证奖励		50,000.00
北京市延庆商务委员会稳增长津贴款		158,474.00
慈溪市工业（技改）投资补助	90,000.00	429,500.00
贮氢合金粉项目扶持资金		405,400.00
燃煤锅炉整治补助资金		450,000.00
包头市财政稀土产业发展补贴	14,050,000.00	
庐江县经信委企业高管及专业技术人员工薪所得奖励	300,000.00	
瑞科转进项税加计扣除	2,618.16	
瑞鑫个人所得税手续费返还	10,947.65	
高效处理稀土硫酸铵废水的工艺专利奖励款	100,000.00	
和发个人所得税手续费返还	11,142.94	
淄博财政局智慧节能工程财政奖补贴	65,900.00	
包头税务局返还个税手续费	2,229.19	
国贸科技项目经费补助	39,000.00	
合计	85,035,665.10	78,840,905.35

其他说明：无

### 66. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,740,925.95	-2,720,554.38
处置长期股权投资产生的投资收益		3,125,755.70
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
交易性金融资产、其他流动资产（理财产品）持有期间的投资收益	10,180,578.98	
其他权益工具投资的股利收入	1,600,560.00	
其他	-738,229.53	2,082,917.32
合计	9,301,983.50	2,488,118.64

其他说明：无

**67. 净敞口套期收益**

适用 不适用

**68. 公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-40,110.00
合计		-40,110.00

其他说明：无

**69. 信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-69,114,653.47	
其他应收款坏账损失	-7,488,362.36	
长期应收款坏账损失	-263,594.60	
合计	-76,866,610.43	

其他说明：无

**70. 资产减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-54,138,678.13
二、存货跌价损失	-194,760.38	227,774.14
合计	-194,760.38	-53,910,903.99

其他说明：无

**71. 资产处置收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,717,054.75	-2,171,567.88
合计	1,717,054.75	-2,171,567.88

其他说明：

适用 不适用

**72. 营业外收入**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
违约赔偿、罚款收入	659,153.67	500.00	659,153.67
其他	1,176,511.73	11,593,669.56	1,176,511.73
合计	1,835,665.40	11,594,169.56	1,835,665.40

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**73. 营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	198,289.00	137,990.50	198,289.00
资产报废、毁损损失	71,720.92	90,238.51	71,720.92
赔偿金、违约金及罚款支出	9,125,086.42	1,074,635.08	9,125,086.42
其他	207,515.94	44,410.15	207,515.94
合计	9,602,612.28	1,347,274.24	9,602,612.28

其他说明：无

**74. 所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	77,552,001.32	101,459,355.57
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,076,360.89	15,905,967.09
合计	108,628,362.21	117,365,322.66

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	354,006,624.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,100,993.70
子公司适用不同税率的影响	5,087,211.99
调整以前期间所得税的影响	-84,292.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,559,015.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,892,391.29

权益法核算的合营企业和联营企业损益	264,547.61
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-12,191,505.18
所得税费用	108,628,362.21

其他说明：

适用 不适用

**75. 其他综合收益**

适用 不适用

详见附注七、55。

**76. 现金流量表项目**

**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来款	25,675,242.65	51,193,089.60
补贴拨款及课题经费	83,777,058.92	42,662,328.54
收到的棚户区拆迁补偿款	41,448,728.00	
协助司法冻结款项解除冻结	104,468,815.95	
代收代付款项	7,882,601.78	10,275,044.60
银行利息收入	18,796,870.47	34,063,849.51
保证金、押金退回及退款	5,414,810.94	13,084,792.27
职工归还的备用金	597,661.26	304,194.06
收到的各种赔款、违约金	221,370.10	54,193.75
其他	565,690.93	965,029.12
合计	288,848,851.00	152,602,521.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来款	40,912,768.73	63,345,424.06
水电燃气费、暖气费	6,941,190.84	3,350,028.58
修理修缮费、房租、物业费	10,156,501.89	10,923,066.01
办公费	5,973,061.13	4,302,445.15
租赁费	15,479,811.12	4,876,097.63
运输、搬运费	11,450,171.77	10,171,797.60
差旅费	4,477,032.46	2,808,879.04
业务招待费	3,264,008.81	2,090,857.60
银行手续费	1,227,037.98	505,872.87
保险费	4,478,537.70	3,321,830.88
聘请中介机构费用	5,945,716.59	3,751,212.94
研究开发支出	4,271,499.96	9,463,192.51
其他	5,259,010.52	12,576,946.49
合计	119,836,349.50	131,487,651.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来借款	54,965,000.00	92,875,000.00
银行承兑汇票保证金	138,285,940.71	124,564,006.21
合计	193,250,940.71	217,439,006.21

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来借款	71,076,000.00	108,000,000.00
银行承兑汇票保证金	144,986,995.22	86,486,993.01
合计	216,062,995.22	194,486,993.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	245,378,262.44	293,421,518.66
加：资产减值准备	194,760.38	53,910,903.99
信用减值损失	76,866,610.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,787,790.82	129,967,622.08
无形资产摊销	16,453,362.21	17,207,510.19
长期待摊费用摊销	10,355,782.43	9,512,210.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,717,054.75	2,171,567.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,720.92	90,238.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		40,110.00
财务费用（收益以“-”号填列）	197,453,231.58	192,476,425.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,301,983.50	-2,488,118.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	80,614,041.56	102,711,935.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,062,040.24	-7,236,825.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	704,293,035.17	-606,834,529.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,432,541,700.93	-1,220,164,798.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	280,432,613.28	250,626,017.69
其他	25,713,494.06	23,900,902.07
经营活动产生的现金流量净额	362,991,925.86	-760,687,308.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	2,066,868,438.52	2,470,866,990.31
减：现金的期初余额	2,903,123,294.40	4,870,836,324.29
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	-836,254,855.88	-2,399,969,333.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,066,868,438.52	2,470,866,990.31
其中：库存现金	198,251.61	477,332.43
可随时用于支付的银行存款	2,066,670,186.91	2,470,389,657.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,066,868,438.52	2,470,866,990.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79. 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	234,987,818.31	票据保证金等详见附注七、1
应收票据		
合计	234,987,818.31	/

其他说明：无

80. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	36,541,803.45		251,391,141.96
其中：美元	36,353,316.74	6.8747	249,918,146.59
欧元	188,434.00	7.8170	1,472,988.58
日元	51.99	0.063816	3.32
澳元	0.72	4.8156	3.47
应收账款	8,012,713.23		55,180,722.64

其中：美元	7,911,128.81	6.8747	54,386,637.23
欧元	101,584.42	7.8170	794,085.41
长期借款			
其中：美元			
欧元			
预收账款	117,090.92		804,964.95
美元	117,090.92	6.8747	804,964.95
预付账款	136,230.00		936,540.38
美元	136,230.00	6.8747	936,540.38
长期应付款	69,874,346.00		4,459,101.26
日元	69,874,346.00	0.063816	4,459,101.26

其他说明：无

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

适用 不适用

81. 套期

适用 不适用

82. 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	220,029,227.05	递延收益	13,820,121.21
与收益相关的政府补助	70,291,676.36	递延收益	10,774,989.82
采用总额法直接计入当期损益的政府补助	60,440,554.07	其他收益	60,440,554.07

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
包头稀土院（天津）包头市中科发展项目经费		2,980,000.00				2,980,000.00	其他收益	与收益相关
包头稀土研究院课题项目		42,149,219.68	28,587,446.50	10,774,989.82		59,961,676.36	其他收益	与收益相关
电池-新能源汽车用镍氢电池性能提升机产业化升级（KCMS2018005）		800,000.00				800,000.00	其他收益	与收益相关
包头市稀宝博为医疗系统有限公司课题项目		14,000,000.00		1,000,000.00		13,000,000.00	其他收益	与资产相关

包头华美稀土高科有限公司项目	72,188,722.25		4,392,166.67		67,796,555.58	其他收益	与资产相关
全南包钢晶环稀土有限公司课题项目	1,873,622.45		234,202.80		1,639,419.65	其他收益	与资产相关
包钢和发公司65%稀土精矿清洁高效提取示范工程	5,300,000.00		1,263,234.63		4,036,765.37	其他收益	与资产相关
信丰-年综合利用5000万吨钽铁硼废料项目	3,600,000.00		360,000.00		3,240,000.00	其他收益	与资产相关
内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司政府补助	2,926,564.00		237,288.00		2,689,276.00	其他收益	与资产相关
内蒙古包钢和发稀土有限公司课题项目	5,311,159.11				5,311,159.11	其他收益	与资产相关
和发燃气窑炉改造项目补助	2,300,000.00				2,300,000.00	其他收益	与资产相关
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司课题项目	600,000.00		500,000.00		100,000.00	其他收益	与资产相关
稀宝博为工业转型升级专项补助	1,500,000.00				1,500,000.00	其他收益	与资产相关
稀宝博为移动车载核磁补助	2,904,000.00		363,000.00		2,541,000.00	其他收益	与资产相关
包钢磁材—稀土产业转型升级项目补助资金	4,500,000.00				4,500,000.00	其他收益	与资产相关
母公司—稀土产业转型升级试点项目补助金	37,780,000.00		1,860,000.00		35,920,000.00	其他收益	与资产相关
母公司—稀土精矿清洁高效选冶项目专项资金	32,373.28		32,373.28			其他收益	与资产相关
母公司—稀土工业萃取分离工艺挥发性有机化合物治理示范工程	2,300,000.00				2,300,000.00	其他收益	与资产相关
京瑞公司—包头昆区财政土地成本返还款	3,993,840.33		46,440.01		3,947,400.32	其他收益	与资产相关
母公司—高性能大型医疗影像诊断设备产业基地	14,000,000.00				14,000,000.00	其他收益	与资产相关
希捷环保公司—转型升级款	20,984,480.00		506,504.85		20,477,975.15	其他收益	与资产相关
华美—收到燃煤锅炉整治专项补贴资金		1,890,000.00	189,000.00		1,701,000.00	其他收益	与资产相关

包头市财政局下拨扶持资金			6,550,000.00			6,550,000.00	其他收益	与收益相关
甘肃稀土ERP/MES/DCS集成系统		13,000,000.00				13,000,000.00	其他收益	与资产相关
甘肃稀土有限公司项目		16,234,078.51	1,770,508.33	2,835,910.97		15,168,675.87	其他收益	与资产相关
冶炼2018年自治区绿色制造示范项目专项资金			1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	与资产相关
母公司信息化建设项目			3,860,000.00			3,860,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>271,258,059.61</b>	<b>43,657,954.83</b>	<b>24,595,111.03</b>		<b>290,320,903.41</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
淄博国税局残疾职工补贴	1,252,960.00	4,930,440.00	其他收益	收益相关
淄博财政局工业强市政策财政扶持资金		300,000.00	其他收益	收益相关
天之娇利用煤矸石退税补贴	837,734.09	549,650.05	其他收益	收益相关
准旗财政拔知识产权专项资金		2,500.00	其他收益	收益相关
全南县科学技术局科技创新奖励		50,000.00	其他收益	收益相关
利用钽铁硼废料回收补助奖励	7,345,249.24	6,310,117.64	其他收益	收益相关
信丰新利采购稀土原矿的政府奖励资金		1,210,800.00	其他收益	收益相关
信丰县民营局中小企业发展专项资金		40,000.00	其他收益	收益相关
信丰县科技局专利资助、奖励金	22,500.00	44,800.00	其他收益	收益相关
信丰县科技局市级科技计划专项资金款	200,000.00	100,000.00	其他收益	收益相关
信丰县税收县得部分政府奖励资金	15,369,100.00	7,719,300.00	其他收益	收益相关
信丰县科技局企业技术创新奖励	90,000.00		其他收益	收益相关
信丰县工信局“企业上台阶”奖励资金		700,000.00	其他收益	收益相关
信丰县科技局科学技术进步奖	50,000.00		其他收益	收益相关
信丰县社保补贴奖励	52,300.76		其他收益	收益相关
磁材公司钽铁硼价格财政补贴		19,140,650.00	其他收益	收益相关
磁材外经贸发展专项资金		2,000,000.00	其他收益	收益相关
磁材企业开拓国际市场费用补助	21,016.18	23,000.00	其他收益	收益相关
慈溪市市容建设补助安全生产补贴		142,374.16	其他收益	收益相关
医疗企业科技创新质量奖励资金		50,000.00	其他收益	收益相关
稀土研究院年度转制事业经费及课题款	19,834,180.86	20,495,000.00	其他收益	收益相关
高新区技术产业开发区财务集中收付中心补贴款		23,400.00	其他收益	收益相关

天津市东丽区科学技术委员会资助款及专项资金		120,880.00	其他收益	收益相关
肇庆市财政局财政补助	500,000.00	338,080.00	其他收益	收益相关
中关村科技园延庆园服务中心扶持基金		1,267,405.92	其他收益	收益相关
延庆人力社保局社保补贴款	193,675.00	141,102.00	其他收益	收益相关
延庆区经信委体系认证奖励		50,000.00	其他收益	收益相关
北京市延庆商务委员会稳增长津贴款		158,474.00	其他收益	收益相关
慈溪市工业（技改）投资补助	90,000.00	429,500.00	其他收益	收益相关
贮氢合金粉项目扶持资金		405,400.00	其他收益	收益相关
燃煤锅炉整治补助资金		450,000.00	其他收益	收益相关
庐江县经信委企业高管及专业技术人才工薪所得奖励	300,000.00		其他收益	收益相关
瑞科转进项税加计扣除	2,618.16		其他收益	收益相关
瑞鑫个人所得税手续费返还	10,947.65		其他收益	收益相关
高效处理稀土硫酸铵废水的工艺专利奖励款	100,000.00		其他收益	收益相关
和发个人所得税手续费返还	11,142.94		其他收益	收益相关
淄博财政局智慧节能工程财政奖补贴	65,900.00		其他收益	收益相关
包头税务局返还个税手续费	2,229.19		其他收益	收益相关
国贸科技项目经费补助款	39,000.00		其他收益	收益相关
包头市财政稀土产业发展补贴	14,050,000.00		其他收益	收益相关
合计	60,440,554.07	67,192,873.77		

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**83. 其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本集团本年新投资设立子公司内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技有限责任公司、北方稀土内蒙古平原镁铝新材料科技有限公司，本年纳入合并报表范围。

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	包头	包头	加工	100.00		投资设立
内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司	包头	包头	加工	100.00		投资设立
包头华美稀土高科有限公司	包头	包头	加工	100.00		非同一控制下企业合并
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	淄博	淄博	加工	36.05		非同一控制下企业合并
包头市京瑞新材料有限公司	包头	包头	加工	30.00	16.67	非同一控制下企业合并
上海鄂博稀土贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立
包头科日稀土材料有限公司	包头	包头	加工	50.50		投资设立
包头稀土研究院	包头	包头	科研	88.54		同一控制下企业合并
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	包头	包头	加工	65.00		同一控制下企业合并
中山市天骄稀土材料有限公司	中山	中山	加工	71.50		同一控制下企业合并
内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司	包头	包头	加工	81.86	11.31	同一控制下企业合并
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	包头	包头	贸易	55.00	13.00	投资设立
内蒙古包钢和发稀土有限公司	包头	包头	加工	51.00		非同一控制下企业合并
北京三吉利新材料有限公司	北京	北京	加工	44.00		非同一控制下企业合并
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	包头	包头	贸易	40.00		投资设立
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	赣州	赣州	加工	48.00		非同一控制下企业合并
全南包钢晶环稀土有限公	赣州	赣州	加工	49.00		投资设立

司						
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司	合肥	合肥	加工	60.00		投资设立
宁波包钢展昊新材料有限公司	慈溪	慈溪	加工	51.00		投资设立
包钢天彩靖江科技有限公司	靖江	靖江	加工	65.00		投资设立
包头市红天宇稀土磁材有限公司	包头	包头	加工	34.00		非同一控制下企业合并
五原县润泽稀土有限责任公司	包头	包头	加工	34.00		非同一控制下企业合并
包头市飞达稀土有限责任公司	包头	包头	加工	34.00		非同一控制下企业合并
包头市金蒙稀土有限责任公司	包头	包头	加工	34.00		非同一控制下企业合并
内蒙古希捷环保科技有限公司	包头	包头	加工	45.00		投资设立
四会市达博文实业有限公司	四会	四会	加工	49.00		非同一控制下企业合并
甘肃稀土新材料股份有限公司	白银	白银	加工	48.70		非同一控制下企业合并
内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司	包头	包头	医疗	100.00		投资设立
江苏新稀捷科技有限公司	无锡	无锡	加工	45.00		投资设立
北方稀土华凯高科技（河北）有限公司	衡水	衡水	加工	40.00		投资设立
内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技股份有限公司	包头	包头	加工	51.00		投资设立
北方稀土内蒙古平源镁铝新材料科技有限公司	包头	包头	加工	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据。

①公司对淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司持股 36.05%，是其第一大股东，对其实际控制；

②公司对包头市京瑞新材料有限公司直接持股 30%，通过瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司对其间接持股 16.67%，是其第一大股东，对其实际控制；

③公司对北京三吉利新材料有限公司直接持股 44%，是其第一大股东，对其实际控制；

④公司对包头市稀宝博为医疗系统有限公司直接持股 40%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑤公司对信丰县包钢新利稀土有限责任公司直接持股 48%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑥公司对全南包钢晶环稀土有限公司直接持股 49%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑦公司对包头市红天宇稀土磁材有限公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑧公司对五原县润泽稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑨公司对包头市飞达稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑩公司对包头市金蒙稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑪公司对内蒙古希捷环保科技有限公司直接持 45%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑫公司对四会市达博文实业有限公司直接持 49%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑬公司对甘肃稀土新材料股份有限公司直接持 48.70%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑭公司对江苏新稀捷科技有限公司直接持 45%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑮公司对北方稀土华凯高科技（河北）有限公司直接持 40%，是其第一大股东，对其实际控制。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	36.69	1,348,580.27		559,304,974.92
内蒙古包钢和发稀土有限公司	49.00	3,227,458.33	2,450,000.00	201,934,089.32
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	63.95	-7,399,736.78	3,159,000.00	237,833,615.73
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	60.00	-16,769,384.19		154,970,962.94
甘肃稀土新材料股份有限公司	51.30	-12,755,361.18		1,512,335,277.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

重要的非全资子公司判断依据：期末资产总额超过 4 亿元且少数股东权益超过 1 亿元的非全资子公司。

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	392,511.35	13,694.91	406,206.26	265,422.83		265,422.83	399,381.72	16,288.19	415,669.91	275,254.04		275,254.04
内蒙古包钢和发稀土有限公司	24,081.11	33,328.63	57,409.74	10,215.24	5,452.99	15,668.23	23,022.05	31,716.02	54,738.07	11,985.04	1,448.05	13,433.09
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	46,667.90	21,323.02	67,990.92	26,984.68		26,984.68	44,523.19	22,564.80	67,087.99	24,555.97		24,555.97

公司												
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	15,352.01	28,518.70	43,870.71	16,338.11	1,704.10	18,042.21	15,553.95	29,726.27	45,280.22	14,816.43	1,840.40	16,656.83
甘肃稀土新材料股份有限公司	174,486.37	159,781.34	334,267.71	32,436.59	6,864.94	39,301.53	184,307.48	159,748.19	344,055.67	39,593.64	7,173.40	46,767.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	336,820.76	367.56	367.56	-33,181.20	578,231.28	21,582.72	21,582.72	16,615.37
内蒙古包钢和发稀土有限公司	39,285.48	713.96	713.96	4,200.92	37,859.11	2,442.82	2,442.82	1,912.06
淄博包钢灵芝稀土科技股份有限公司	39,390.78	-1,157.11	-1,157.11	-4,338.06	36,863.91	1,026.90	1,026.90	-827.51
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	2,640.05	-2,794.90	-2,794.90	-1,583.89	1,884.75	-3,007.78	-3,007.78	-1,089.40
甘肃稀土新材料股份有限公司	89,095.87	-2,486.43	-2,486.43	12,169.09				

其他说明：无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

联营企业						
包头市新达茂稀土有限公司	包头	包头	加工	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无  
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	包头市新达茂稀土有限公司	包头市新达茂稀土有限公司
流动资产	123,458,724.89	128,582,663.38
非流动资产	342,427,940.48	333,461,574.98
资产合计	465,886,665.37	462,044,238.36
流动负债	186,579,148.40	179,522,527.41
非流动负债	30,000,000.00	24,680,000.00
负债合计	216,579,148.40	204,202,527.41
净资产	249,307,516.97	257,841,710.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	249,307,516.97	257,841,710.95
按持股比例计算的净资产份额	49,861,503.39	51,568,342.19
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	49,861,503.39	51,568,342.19
营业收入	36,226,307.56	27,185,396.96
净利润	-8,534,193.98	-12,987,040.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,534,193.98	-12,987,040.06
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	8,439,476.14	8,473,563.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-34,087.15	-123,146.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-34,087.15	-123,146.36
联营企业：		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明：无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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、风险管理目标和政策

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 23.92%（2018 年：20.82%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 58.18%（2018 年：63.32%）

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 850,700.00 万元（2018 年 12 月 31 日：770,400.00 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,301,856,256.83				2,301,856,256.83
应收票据	1,730,115,785.45				1,730,115,785.45
应收账款	2,512,423,857.82				2,512,423,857.82
其他应收款	123,864,248.79				123,864,248.79
长期应收款	1,790,728.57				1,790,728.57
其他流动资产	959,439,482.37				959,439,482.37
一年内到期的非流动资产	3,067,622.40				3,067,622.40
其他非流动资产	162,756,223.40				162,756,223.40
金融资产合计	7,795,314,205.63				7,795,314,205.63
金融负债：					
短期借款	3,394,605,177.95				3,394,605,177.95

应付票据	738,499,044.33				738,499,044.33
应付账款	851,544,425.17				851,544,425.17
其他应付款	270,498,022.91				270,498,022.91
一年内到期的非流动负债	30,525,867.07				30,525,867.07
长期借款		31,000,000.00	68,000,000.00	378,063,299.09	477,063,299.09
应付债券			1,995,673,993.25	1,595,941,185.00	3,591,615,178.25
长期应付款	10,748,708.16				10,748,708.16
金融负债和或有负债合计	5,296,421,245.59	31,000,000.00	2,063,673,993.25	1,974,004,484.09	9,365,099,722.93

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	3,235,878,795.92				3,235,878,795.92
应收票据	1,698,934,407.67				1,698,934,407.67
应收账款	1,631,662,201.67				1,631,662,201.67
其他应收款	114,624,370.94				114,624,370.94
应收利息	2,650,958.92				2,650,958.92
长期应收款	3,099,864.99				3,099,864.99
其他流动资产	1,096,217,868.65				1,096,217,868.65
一年内到期的非流动资产	5,777,511.00				5,777,511.00
其他非流动资产	160,776,015.52				160,776,015.52
金融资产合计	7,949,621,995.28				7,949,621,995.28
金融负债：					
短期借款	4,026,279,861.57				4,026,279,861.57
应付票据	329,092,949.58				329,092,949.58
应付账款	658,771,772.67				658,771,772.67
应付职工薪酬	123,579,921.59				123,579,921.59
应付利息	106,591,732.12				106,591,732.12
应付股利	73,274,413.03				73,274,413.03
其他应付款	288,874,455.05				288,874,455.05

一年内到期的非流动负债	30,509,971.41				30,509,971.41
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	746,000,000.00	385,245,495.85	1,191,245,495.85
应付债券				3,590,316,375.04	3,590,316,375.04
长期应付款	10,884,801.91				10,884,801.91
金融负债和或有负债合计	5,677,859,878.93	30,000,000.00	746,000,000.00	3,975,561,870.89	10,429,421,749.82

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00
其中：应付债券	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	2,301,856,256.83	3,235,878,795.92
其中：货币资金	2,301,856,256.83	3,235,878,795.92
金融负债	3,919,000,000.00	5,282,000,000.00
其中：短期借款	3,404,000,000.00	4,052,000,000.00
长期借款	515,000,000.00	1,230,000,000.00
合计	6,220,856,256.83	8,517,878,795.92

于2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约1,959.50万元（2018年12月31日：2,641.00万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于2019年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	804,964.95	6,664,538.72	305,241,324.20	346,852,381.17
欧元			2,267,073.99	1,908,140.99
日元	4,459,101.26	4,579,299.35	3.32	3.22
澳元			3.47	
合计	5,264,066.21	11,243,838.07	307,508,404.98	348,760,525.38

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本集团的资产负债率为45.77%（2018年12月31日：47.49%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（六）其他权益工具投资	207,079,377.26		495,687,494.44	702,766,871.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	207,079,377.26		495,687,494.44	702,766,871.70
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			3,635,976,984.66	3,635,976,984.66
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			3,635,976,984.66	3,635,976,984.66
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可			540,768,272.75	540,768,272.75

辨认负债				
非持续以公允价值计量的 负债总额			540,768,272.75	540,768,272.75

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

适用 不适用

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

适用 不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
包头钢铁(集团)有限责任公司	包头市	钢铁制品，稀土产品，普通机械制造与加工，冶金机械设备及检修，安装等	1,477,576.30	38.92	38.92

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注九、3。

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古包钢钢联股份有限公司	受同一母公司控制
包钢集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
包头钢铁（集团）有限责任公司下属公司	受同一母公司控制
公司董事及管理层其他成员	关键管理人员

其他说明：无

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	稀土精矿	985,183,920.26	1,698,563,988.80
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	供水	1,723.65	1,733,729.86
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	供电	9,849,678.40	11,123,464.95
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	供汽		1,151,757.20

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	焦煤	53,498,016.30	40,197,625.48
内蒙古包钢钢联股份有限公司	化学剂	79,484,378.82	13,593,038.44
内蒙古包钢钢联股份有限公司	废钢	18,502,015.55	39,090.42
内蒙古包钢钢联股份有限公司	铌铁	3,430,577.43	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	提供劳务		20,190,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古包钢钢联股份有限公司	房屋建筑物		2,490,842.08

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	房屋建筑物、土地		1,928,808.13

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头钢铁（集团）有限责任公司	465,000,000.00	2018-4-9	2025-4-1	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
包钢集团财务有限责任公司	505,000,000.00	2018年7月	2020年6月	11,525,969.45

说明：子公司内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司、全南包钢晶环稀土有限公司、宁波包钢展昊新材料有限公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、信

丰县包钢新利稀土有限责任公司、包头市稀宝博为医疗系统有限公司、包钢天彩靖江科技有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司向包钢集团财务有限责任公司拆入的资金，利率不高于同期国内主要商业银行同类贷款利率。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	106.04	136.52

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	1,252,950.01	106,608.21	1,475,375.37	73,768.77
预付账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	292,349.20		311,490.00	
其他应收款	内蒙古包钢钢联股份有限公司白云选矿分公司	50,000.00	2,500.00		

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	包钢集团财务有限责任公司	505,000,000.00	553,000,000.00
长期借款	包头钢铁（集团）有限责任公司		700,000,000.00
应付账款	内蒙古包钢钢联股份有限公司	180,000,000.01	
应付账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	929,339.98	2,290,939.48
其他应付款	包头钢铁（集团）有限责任公司	9,960,000.00	25,875,251.00
长期应付款	包头钢铁（集团）有限责任公司	6,515,473.97	6,515,473.97
应付利息	包头钢铁（集团）有限责任公司		646,527.78
应付票据	内蒙古包钢钢联股份有限公司	300,000,000.00	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2019年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至2019年6月30日，本集团为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司	银行综合授信额度连带担保	16,000.00	主债务履行期届满之日起两年
内蒙古包钢和发稀土有限公司	银行综合授信额度连带担保	4,000.00	主债务履行期届满之日起两年
宁波包钢展昊新材料有限公司	银行综合授信额度连带担保	1,600.00	主债务履行期届满之日起两年
全南包钢晶环稀土有限公司	银行综合授信额度连带担保	5,000.00	主债务履行期届满之日起两年
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	银行综合授信额度连带担保	12,000.00	主债务履行期届满之日起两年
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	银行综合授信额度连带担保	6,500.00	主债务履行期届满之日起两年
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	银行综合授信额度连带担保	16,000.00	主债务履行期届满之日起两年
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司	银行综合授信额度连带担保	1,000.00	主债务履行期届满之日起两年
包头市金蒙稀土有限责任公司	银行综合授信额度连带担保	400.00	主债务履行期届满之日起两年
包钢天彩靖江科技有限公司	银行综合授信额度连带担保	6,000.00	主债务履行期届满之日起两年
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	银行综合授信额度连带担保	20,000.00	主债务履行期届满之日起两年

内蒙古希捷环保科技有限责任公司	银行综合授信额度连带担保	5,000.00	主债务履行期届满之日起两年
四会市达博文实业有限公司	银行综合授信额度连带担保	2,700.00	主债务履行期届满之日起两年
合计		96,200.00	

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

2019年5月10日，公司2018年度股东大会决议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》：2019年度，公司为17家控股子公司提供总额度不超过34.69亿元的银行综合授信额度连带担保，担保期限为主债务履行期届满之日起两年，担保融资全部用于子公司补充流动资金、固定资产投入资金、项目资金。截至2019年6月30日，公司为上表中13家子公司96,200.00万元的长短期借款提供了担保。

报告期内公司不存在为除子公司之外的其他单位提供债务担保的情况。所担保的子公司不存在到期偿还债务困难给公司造成不利影响的情况。

除存在上述或有事项外，截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	内容
银行借款情况	公司以信用借款方式，取得以下银行借款： A、2019年7月15日，公司从工商银行包钢支行取得借款20,000.00万元，到期日为2020年7月8日； B、2019年7月24日，公司从包钢集团财务有限责任公司取得借款12,600.00万元，到期日为2020年7月23日； 截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 贸易业务分部，销售稀土原材料产品；
- (2) 生产业务分部，生产稀土原材料产品；
- (3) 稀土功能材料及应用产品分部，生产及销售稀土功能材料及应用产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	贸易业务分部	生产业务分部	稀土功能材料及应用产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	449,278.36	422,140.26	184,195.70	203,692.30	851,922.02
其中：对外交易收入	442,856.93	237,405.65	171,659.44		851,922.02
分部间交易收入	6,421.43	184,734.61	12,536.26	203,692.30	
营业费用	446,729.97	404,147.02	190,417.20	225,549.53	815,744.66
营业利润/(亏损)	2,548.39	17,993.24	-6,221.50	-21,857.23	36,177.36
资产总额	406,206.26	2,629,724.18	393,820.40	1,108,106.00	2,321,644.84
负债总额	265,422.83	1,025,503.74	181,200.88	409,395.66	1,062,731.79
补充信息：					
折旧和摊销费用	130.26	14,285.61	5,443.82		19,859.69
资产减值损失	2,213.00	3,796.02	3,744.75	2,047.63	7,706.14
联营和合营企业的	-7.95	-170.68	4.54		-174.09

投资收益					
------	--	--	--	--	--

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	1,951,800,546.80
1 至 2 年	1,485,254,049.94
2 至 3 年	10,400.00
3 至 4 年	213,601.00
4 至 5 年	
5 年以上	14,249,679.71
减：坏账准备	-47,030,597.63
合计	3,404,497,679.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,319,148.58	0.04	1,319,148.58	100.00			1,319,148.58	0.05	1,319,148.58	100.00
其中：										
单项金额不重大	1,319,148.58	0.04	1,319,148.58	100.00			1,319,148.58	0.05	1,319,148.58	100.00
按组合计提坏账准备	3,450,209,128.87	99.96	45,711,449.05	1.32	3,404,497,679.82	2,917,407,321.18	99.95	17,832,375.37	0.61	2,899,574,945.81
其中：										

其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	663,080,799.84	19.21	45,711,449.05	6.89	617,369,350.79	110,142,337.92	3.77	17,832,375.37	16.19	92,309,962.55
关联方组合	2,787,128,329.03	80.75			2,787,128,329.03	2,807,264,983.26	96.18			2,807,264,983.26
合计	3,451,528,277.45	/	47,030,597.63	/	3,404,497,679.82	2,918,726,469.76	/	19,151,523.95	/	2,899,574,945.81

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他单项金额不重大	1,319,148.58	1,319,148.58	100.00	预计难以收回
合计	1,319,148.58	1,319,148.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	645,897,434.10	32,294,871.70	5.00
1 至 2 年	4,033,675.32	403,367.53	10.00
2 至 3 年	10,400.00	2,080.00	20.00
3 至 4 年	213,601.00	85,440.40	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	12,925,689.42	12,925,689.42	100.00
合计	663,080,799.84	45,711,449.05	6.89

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大	1,319,148.58				1,319,148.58
其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	17,832,375.37	27,879,073.68			45,711,449.05

关联方组合				
合计	19,151,523.95	27,879,073.68		47,030,597.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额
2018.12.31	19,151,523.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	
本期计提	27,879,073.68
本期收回或转回	
本期核销	
合计	47,030,597.63

其他说明：无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,842,500,123.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,703,335.02 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,059,635.53	2,513,864.99
应收股利	46,307,450.00	57,107,450.00
其他应收款	545,187,780.48	494,495,460.31
合计	598,554,866.01	554,116,775.30

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资		
借款利息	7,059,635.53	2,513,864.99
合计	7,059,635.53	2,513,864.99

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包头市京瑞新材料有限公司		10,800,000.00
全南包钢晶环稀土有限公司	46,307,450.00	46,307,450.00
合计	46,307,450.00	57,107,450.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因
全南包钢晶环稀土有限公司	46,307,450.00	3年以上	暂未收回
合计	46,307,450.00	/	/

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	203,146,491.79
1至2年	293,221,859.19
2至3年	265,412.95
3至4年	226,767.95
4至5年	1,048,168.19
5年以上	76,851,300.86
减：坏账准备	-29,572,220.45
合计	545,187,780.48

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来	569,736,380.10	519,189,872.13
保证金、押金	4,675,211.45	3,205,399.00
备用金	330,101.91	725,148.44
代收代付款项	18,307.47	303,135.40
合计	574,760,000.93	523,423,554.97

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	57,929.56	75,741.30	28,794,423.80	28,928,094.66
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	295,679.54	35,079.52	313,366.73	644,125.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	353,609.10	110,820.82	29,107,790.53	29,572,220.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	28,928,094.66	644,125.79			29,572,220.45
合计	28,928,094.66	644,125.79			29,572,220.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额
2018.12.31	28,928,094.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	
本期计提	644,125.79
本期收回或转回	
本期核销	
合计	29,572,220.45

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
全南包钢晶环稀土有限公司	往来款	243,960,000.00	0-2年	42.45	-
内蒙古希捷环保科技有限公司	往来款	80,000,000.00	1-2年	13.92	-
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	往来款	70,000,000.00	1年以内	12.18	-
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	往来款	55,600,000.00	0-2年	9.67	-
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	往来款	40,000,000.00	5年以上	6.96	-
合计	/	489,560,000.00	/	85.18	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,532,778,821.05	50,000,000.00	4,482,778,821.05	4,421,268,821.05	50,000,000.00	4,371,268,821.05
对联营、合营企业投资	49,861,503.39		49,861,503.39	51,568,342.19		51,568,342.19
合计	4,582,640,324.44	50,000,000.00	4,532,640,324.44	4,472,837,163.24	50,000,000.00	4,422,837,163.24

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	260,721,209.14	46,800,000.00		307,521,209.14		
内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司	140,000,000.00	43,800,000.00		183,800,000.00		50,000,000.00
包头华美稀土高科有	478,855,187.60			478,855,187.60		

限公司					
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	24,915,000.00			24,915,000.00	
包头市京瑞新材料有限公司	4,415,202.30			4,415,202.30	
上海鄂博稀土贸易有限公司	450,000.00			450,000.00	
包头科日稀土材料有限公司	5,224,666.87			5,224,666.87	
包头稀土研究院	254,208,107.39			254,208,107.39	
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	15,881,600.00			15,881,600.00	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	62,287,308.88			62,287,308.88	
中山市天骄稀土材料有限公司	19,765,554.72			19,765,554.72	
内蒙古包钢稀土磁性材料有限公司	378,933,055.73			378,933,055.73	
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	385,000,000.00			385,000,000.00	
内蒙古包钢和发稀土有限公司	92,209,400.00			92,209,400.00	
北京三吉利新材料有限公司	20,535,700.00			20,535,700.00	
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	73,872,900.00			73,872,900.00	
全南包钢晶环稀土有限公司	89,207,800.00			89,207,800.00	
安徽包钢稀土永磁合金制造有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00	
宁波包钢展昊新材料有限公司	76,500,000.00			76,500,000.00	
包钢天彩靖江科技有限公司	131,374,314.05			131,374,314.05	
包头市红天宇稀土磁材有限公司	16,719,363.93			16,719,363.93	
五原县润泽稀土有限责任公司	5,755,483.61			5,755,483.61	
包头市飞达稀土有限责任公司	13,680,257.46			13,680,257.46	
包头市金蒙稀土有限责任公司	9,604,807.98			9,604,807.98	
内蒙古希捷环保科技有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	
四会市达博文实业有限公司	22,667,200.00			22,667,200.00	
甘肃稀土新材料股份有限公司	1,479,484,701.39			1,479,484,701.39	
内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏新稀捷科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	
北方稀土华凯高科技（河北）有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00	
内蒙古稀宝迈谱锡医		7,650,000.00		7,650,000.00	

疗科技股份有限公司					
北方稀土内蒙古平源 镁铝新材料科技有限 公司		13,260,000.00		13,260,000.00	
合计	4,421,268,821. 05	111,510,000.00		4,532,778,821.0 5	50,000,000 .00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
包头市新达 茂稀土有限 公司	51,568,342 .19			-1,706,83 8.80						49,861,503. 39	
小计	51,568,342 .19			-1,706,83 8.80						49,861,503. 39	
合计	51,568,342 .19			-1,706,83 8.80						49,861,503. 39	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,597,323,064.54	5,174,247,114.75	3,381,247,193.31	2,722,153,259.21
其他业务	14,180,839.15	12,468,027.28	45,735,290.56	39,786,555.03
合计	5,611,503,903.69	5,186,715,142.03	3,426,982,483.87	2,761,939,814.24

其他说明：无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,706,838.80	-2,597,408.02
处置长期股权投资产生的投资收益		1,298,535.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,560.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	8,765,000.00	9,170,000.00
合计	8,658,721.20	7,871,127.93

其他说明：无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	1,645,333.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	85,035,665.10
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,180,578.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,695,225.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-738,229.53
所得税影响额	-12,567,801.47
少数股东权益影响额	-20,819,472.08
合计	55,040,848.87

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	2.85	0.0732	

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.0581	

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件 目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：赵殿清

董事会批准报送日期：2019年8月23日

### 修订信息

适用 不适用