



**五矿稀土股份有限公司**

**2019 年年度报告**

**2020 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人黄国平、主管会计工作负责人王宏源及会计机构负责人(会计主管人员)廖会敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本年度报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于“九、公司未来发展的展望”中可能面对的风险与挑战。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 优先股相关情况	52
第八节 可转换公司债券相关情况	53
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	54
第十节 公司治理	61
第十一节 公司债券相关情况	68
第十二节 财务报告	69
第十三节 备查文件目录	176

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、五矿稀土或上市公司	指	五矿稀土股份有限公司
五矿稀土集团	指	五矿稀土集团有限公司
中国五矿	指	中国五矿集团有限公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
五矿稀土赣州	指	五矿稀土（赣州）有限公司
赣县红金	指	赣县红金稀土有限公司
定南大华	指	定南大华新材料资源有限公司
稀土研究院	指	五矿（北京）稀土研究院有限公司
广州建丰	指	广州建丰五矿稀土有限公司
华泰鑫拓	指	北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司
华夏纪元	指	北京华夏纪元财务咨询有限公司
圣功寨稀土矿	指	广东省平远县圣功寨稀土矿
肥田稀土矿	指	广东省平远县肥田稀土矿
佛山村田	指	佛山村田五矿精密材料有限公司
寻乌新舟	指	寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司
兴华稀土	指	五矿江华瑶族自治县兴华稀土新材料有限公司
关铝股份	指	山西关铝股份有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
深交所	指	深圳证券交易所
探转采	指	探矿权转采矿权

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	五矿稀土	股票代码	000831
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	五矿稀土股份有限公司		
公司的中文简称	五矿稀土		
公司的外文名称（如有）	CHINA MINMETALS RARE EARTH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WKXT		
公司的法定代表人	黄国平		
注册地址	山西省运城市解州镇新建路 36 号		
注册地址的邮政编码	044001		
办公地址	江西省赣州市章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层		
办公地址的邮政编码	341000		
公司网址	<a href="http://www.cmreld.com">http://www.cmreld.com</a>		
电子信箱	cmre@cmreld.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宏源	舒艺
联系地址	江西省赣州市章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层	江西省赣州市章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层
电话	0797-8398390	0797-8398390
传真	0797-8398385	0797-8398385
电子信箱	hywang@cmreld.com	shuy@cmreld.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	911408007011965525
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A--1 和 A--5 区域
签字会计师姓名	王慕豪、朱亚婷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,647,285,150.02	924,808,088.25	78.12%	715,881,598.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,894,407.06	101,783,494.96	-15.61%	30,511,444.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,785,779.40	101,515,512.90	-15.49%	18,467,142.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	-103,128,902.97	-281,974,585.56	63.43%	123,496,418.29
基本每股收益（元/股）	0.0876	0.1038	-15.61%	0.0311
稀释每股收益（元/股）	0.0876	0.1038	-15.61%	0.0311
加权平均净资产收益率	3.95%	4.91%	-0.96%	1.52%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	2,765,688,909.09	2,382,157,980.34	16.10%	2,175,545,555.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,222,791,638.66	2,123,798,485.62	4.66%	2,023,728,638.18

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	409,903,262.73	601,133,085.38	282,885,150.17	353,363,651.74
归属于上市公司股东的净利润	12,351,607.68	36,040,289.08	13,141,382.56	24,361,127.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,290,135.95	38,699,596.55	9,443,116.87	25,352,930.03
经营活动产生的现金流量净额	92,076,208.29	-285,242,163.10	40,961,339.06	49,075,712.78

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	255,517.23	57,514.50	-63,632.53	
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）	1,778,170.39	6,189,405.08	16,615,341.31	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-19,184,219.62			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	816,225.14			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,833,288.89	49,848.01	-15,409.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,166.51	-6,000,000.00	-208,308.31	

减：所得税影响额	-1,407,544.25	-22,036.12	4,059,513.59	
少数股东权益影响额（税后）	-2,200,934.87	50,821.65	224,175.26	
合计	108,627.66	267,982.06	12,044,302.26	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

#### （一）主要业务和产品

公司经营范围为稀土氧化物、稀土金属、稀土深加工产品经营及贸易；稀土技术研发及咨询服务；新材料的研发及生产销售；矿业投资；矿产品加工、综合利用及贸易。

公司目前主要从事稀土氧化物等产品的生产运营，以及稀土技术研发、咨询服务。通过外购稀土原料等方式进行分离加工，主导产品包括高纯的单一稀土氧化物及稀土富集物等。公司产品凭借优越的性能，广泛应用于磁性材料、发光材料、催化材料、晶体材料以及高端电子元器件等领域。

#### （二）主要经营模式

公司持续推动实施技术创新与客户需求相结合的、定制化供给的差异化竞争策略，依据国家工信部下达的生产总量控制计划，综合当期市场情况与所属分离企业技术优势等因素，合法合规指导分离企业开展生产，保证不超计划生产。公司统筹协调原料采购与产品销售，各所属分离企业根据公司整体要求开展具体采购、生产与销售等业务。报告期内，公司根据年度经营计划，结合自身业务发展实际情况，积极开拓稀土金属等新市场、新渠道，扩大经营规模，开展多元化贸易，持续推进氧化物、金属等系列稀土商品的贸易经营。

#### （三）稀土行业发展状况

近年来，为有效保护和合理利用稀土等相关资源，规范行业市场秩序，促进稀土行业持续健康发展，国务院及相关部委陆续出台了《国务院关于促进企业兼并重组的意见》、《国务院关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》、《稀土行业准入条件》、《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》、《国务院办公厅关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》、《关于建立稀土矿山、冶炼分离企业定期公示制度的通知》、《关于进一步规范稀土矿钨矿探矿权采矿权审批管理的通知》以及《市场准入负面清单（2019年版）》等指导性意见，支持大企业以资本为纽带，通过联合、兼并、重组等方式，大力推进资源整合，加快实施大企业大集团战略，严格控制准入标准及生产总量，大幅度减少稀土开采和冶炼分离企业数量，提高产业集中度；积极推进重要产品追溯体系建设，切实加强稀土资源的有效保护和合理利用；建立稀土矿山、冶炼分离企业定期公示制度，每年第一季度向社会公示稀土矿山、冶炼分离企业的状况；淘汰不符合发展要求的稀土矿山开发项目，限制稀土开采、选矿、冶炼、分离项目以及稀土开采项目（符合开采总量控制指标要求的稀土企业集团项目除外），进一步缩减和优化了管理措施，以清单为主要形式的市场准入负面清单制度体系不断健全。

2011年以来，工信部会同有关部、委、局连续开展了多次打击稀土违法违规专项整治行动，打击黑色稀土产业专项行动正逐步成为常态。随着稀有金属部际协调机制的进一步细化，2018年12月，工信部等12部委联合发布了持续加强稀土行业秩序整顿的通知，稀土行业秩序整治工作呈现出分工更加明确、督查更加有效、内容更加全面、手段更加丰富等四个新特点，对稀有金属部际协调机制成员单位、省级人民政府主管部门、行业协会和稀土集团的工作职责均作了明确分工；首次建立多部门联合督查机制，每年开展1次专项督查，对违法违规行为进行问责；在全产业链监管的基础上，补充了压覆矿、代加工、独居石、进口矿等的规范管理；利用卫星遥感技术加强对私挖盗采、违规新建等情况的监控，将稀土金属纳入稀土专用发票监管，实行全产业链专票管理。

报告期内，国家持续加强对稀土行业秩序的整顿，加强对违法违规行为的惩治力度，进一步规范稀土行业健康稳定发展。2019年5月20日，习近平总书记到江西赣州调研稀土产业，并就推动稀土产业绿色可持续发展作出重要指示。相信随着世界科技革命和产业变革的不断进步，稀土元素的应用范围将持续拓展，其战略价值和重要意义亦会更加凸显。

#### （四）公司的行业地位

公司现为国内最大的南方离子型稀土分离加工企业之一。旗下分离企业均已通过了ISO9000、ISO14000、OHSAS18000三体系认证，并能实现十五种单一高纯稀土元素的全分离，有效地提高了稀土资源综合利用率。公司80%以上的产品纯度大于99.99%，高纯氧化镧、高纯氧化钕等部分稀土氧化物纯度可达99.9999%以上，资源利用率达到98.5%以上；旗下稀土研究

院为稀土行业领先的研究机构，系国家“863”和“973”计划承担单位之一，近年来所开发的联动萃取工艺设计和控制及钙皂化等多项技术在国内多家企业中成功应用，其在含酸和多组份体系萃取分离理论和工艺设计方面处于国际领先地位。

稀土是国家严格实行生产总量控制管理的产品，公司作为稀土分离行业重要企业，近年所获得的中重离子型稀土冶炼分离总量控制计划指标居行业前列。中国五矿以五矿稀土集团为平台组建大型稀土企业集团工作已通过验收，公司通过华泰鑫拓参股华夏纪元持股的圣功寨稀土矿探矿权和肥田稀土矿探矿权的运营实施符合相关的行业准入资格，现阶段，公司正推动上述两宗探矿权转采矿权办理工作。此外，五矿稀土集团所属江华稀土矿山正在建设当中，如2020年顺利投产，有望进一步提升公司的资源渠道优势。

公司作为六大稀土集团之一五矿稀土集团的唯一稀土上市平台，如稀土大集团战略以及相关政策能够更为有效实施，稀土产业环境将得到进一步改善，公司产品技术质量与成本控制优势亦将得到进一步发挥。

#### （五）报告期内进行的矿产勘探活动情况

目前，圣功寨稀土矿探矿权和肥田稀土矿探矿权办理探转采的相关工作正在推动中，报告期内未进行矿产勘探活动。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金期末数为 14,148.26 万元，较年初数 21,503.21 万元下降了 34.20%，主要原因系本期购买商品及支付的各项税费增加致货币资金减少。
存货	存货期末数为 165,143.85 万元，较年初数 91,438.83 万元上升了 80.61%，主要原因系本期业务规模扩大，库存商品相应增加。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司为国内最大的南方离子型稀土分离加工企业之一，主要从事稀土氧化物等产品的生产经营，以及稀土技术研发、咨询服务。公司主导产品包括高纯的单一稀土氧化物及稀土富集物。公司建立有完整的质量管理运行体系，所属分离企业均已通过了ISO9000/ISO14000/OHSAS18000三体系认证，分离工艺、产品质量控制水平等处于国际领先水平。

#### （一）技术与质量优势

公司旗下的稀土研究院是公司稀土产品研发平台，主要从事稀土开采、分离环节节能环保的资源综合利用和工艺改进及稀土应用产品的研究与开发工作，系国家“863”和“973”计划承担单位之一。其已形成的核心技术主要包括稀土分离工艺优化设计系统，溶剂萃取法分离生产超高纯稀土技术，稀土分离生产过程物料联动循环利用环保等。稀土研究院在含酸和多组份体系萃取分离理论和工艺设计方面处于国际领先地位。联动萃取分离流程设计理论还于2018年获得“中国稀土科学技术奖”基础研究类一等奖。

公司旗下的定南大华与广州建丰主要从事高纯单一稀土氧化物、稀土富集物及稀土盐类产品的生产和销售，依托公司先进的技术以及研发支持，其生产的部分单一稀土氧化物纯度可达到99.9999%以上，资源利用率达到98.5%以上，在产品质量、产品纯度、产品单耗、定制化产品供给及污染物排放标准等方面在国内中重稀土冶炼分离行业具有领先优势。

#### （二）节能环保优势

公司已完成稀土湿法冶金联动萃取技术改造、新型皂化技术改造、灼烧炉窑的改造、母液回收技术改造、废水处理项目以及整体环保项目改造等系列工程，公司整体节能环保水平已处于国内稀土分离行业的领先水平。生产企业废水中化学需氧

量、氨氮含量以及其他污染物排放指标均得到了良好控制，较好的达到了国家生态环境部《稀土工业污染物排放标准》的控制要求。

（三）管理团队优势

公司旗下的稀土研究院、定南大华与广州建丰皆拥有经验丰富的经营管理团队，其对稀土冶炼分离企业的生产、运营、管理及稀土市场变化均有市场领先的能力和判断。

（四）产能及规模优势

公司为目前国内产能规模最大的中重稀土分离企业之一，自2012年以来所获得的中重稀土冶炼分离总量控制计划指标均居前列。

（五）行业优势

在国家政策的规范和支持下，稀土行业产业结构正逐步调整完善，行业整合工作有序推进，稀土行业六大稀土集团格局已基本形成。随着稀土大集团战略的进一步实施，公司作为稀土大集团相关单位，将积极契合政策导向，协同五矿稀土集团的上下游资源布局，在适当时机参与稀土行业上下游的整合重组，为推动稀土行业持续健康发展做出积极努力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年5月20日，习近平总书记到江西赣州调研稀土产业，并作出“稀土是重要的战略资源，也是不可再生资源。要加大科技创新工作力度，不断提高开发利用的技术水平，延伸产业链，提高附加值，加强项目环境保护，实现绿色发展、可持续发展”的重要指示。

报告期内，稀土行业形势错综复杂，行业调控制度、中美贸易摩擦以及海外稀土供应等交织变革。面对当前外部环境日趋复杂严峻的局面，公司精心谋划战略发展布局，持续夯实业务体系，充分挖掘企业新动能，深入推动改革落地，不断提升管理效能，主动争取内外协同支持，行业话语权和影响力不断提升，努力迈入高质量发展新征程。

#### （一）紧跟市场变化，及时调整经营策略，行业影响力逐步回归

2019年，公司结合自身实际，积极把握市场变化趋势，持续测算论证不同生产经营安排，基于对轻重稀土产品价格分化的预判，公司于上半年采取了加快轻稀土产品销售、放缓战略性商品经营节奏并适当建立库存的采销策略，下半年则进一步优化战略库存结构，增强市场影响力。报告期内，公司以技术创新与客户需求为核心，全面构建稀土金属等新市场、新渠道，稀土氧化物、金属等系列产品的特色经营体系正逐步形成，行业影响力逐步回归。

公司2019年末资产总额276,568.89万元，较上年末238,215.80万元，增加16.10%；负债总额45,921.30万元，较上年末18,309.93万元，增加150.80%；股东权益230,647.60万元，较上年末219,905.87万元，增加4.88%。

公司2019年实现营业收入164,728.52万元，较去年同期92,480.81万元，增加78.12%；归属于上市公司股东的净利润8,589.44万元，较去年同期10,178.35万元，减少15.61%。

公司主要财务指标如下：

项目	2019年	2018年	指标变动
流动比率	5.63	10.56	-4.93
速动比率	1.52	5.47	-3.95
应收账款周转率（次）	6.43	3.89	2.54
存货周转率（次）	1.05	0.75	0.30
每股净资产（元/股）	2.35	2.24	0.11
每股收益（元/股）	0.0876	0.1038	-0.0162
净资产收益率（%）	4.17	4.72	-0.55
资产负债率（%）	16.60	7.69	8.91

#### （二）合理调配，加强全过程管理，全年生产安全高效

报告期内，公司积极应对海外稀土原料受限事件，在5月份缅甸稀土矿暂停进口前，联合五矿稀土集团在云南的业务平台，加快采购效率，基本备齐所属分离企业全年所需原料，为稳定全年生产打下基础；提前规划赣县红金搬迁停产事项的产能承接，在赣县红金自2019年8月逐步停产过程中，公司根据业务开展以及所属分离企业实际情况，在政策规定范围内，合理调配年度总量控制计划指标，保证了全年生产的合规高效。2019年，公司共生产稀土氧化物4,002.03吨，较去年产量基本持平，产能利用率保持在较好水平，全面完成了年度生产任务。

#### （三）狠抓企业运营、优化资源配置，“竞争力提升”行动取得积极进展

报告期内，公司围绕精细化管理要求，明确所属分离企业成本竞争策略与途径，以保证收率、提升流动资产周转率为抓手，加强生产运营过程控制，以生产岗位操作规程标准化为突破口，积极推进现场管理标准化工作；在2019年首次启动对外自主融资的基础上，持续强化预算管理在公司日常生产经营过程中的指导作用，进一步加强资金的统筹调控，提升内部资金

使用效率；对广州建丰连续3年放假待岗的员工进行协解安置，组织有序、过程平稳，妥善优化员工结构，维护员工权益同时减轻了企业负担；以定南大华试点职位体系改革，结合实际调整岗薪工资标准，提高基层员工薪酬水平，优化企业负责人薪酬管理方案，拓宽所属企业员工发展通道，进一步激发干部人才干事创业活力；不断改善企业现场管理，广州建丰提质增效工作取得明显进展，厂容厂貌焕然一新，基础管理得到较大改善，员工的幸福感归属感明显提升，自主产品“电子级高纯氧化钪”、“电池级高纯氧化钪”被认定为广东省高新技术产品，技术创新与客户需求相结合的、定制化供给的差异化竞争策略得到有效落实。

#### （四）深挖潜能，为可持续发展储蓄新动能

报告期内，公司依托分离企业长期的技术改进与稀土研究院的分离技术及研发基础，持续加强科研创新管理。完成广州建丰定制化稀土氧化物生产线的升级改造，新研发的中试产品正在进行客户认证评价，差异化、定制化经营思路进一步获得市场认可；全面开展定南大华环保技术改造升级，以打造分离冶炼标杆企业为目标，升级优势产能，在提高产品附加值的同时，共同落实公司产能利用率升级目标；稀土研究院成功开发溶矿-萃取联动技术，显著降低稀土萃取分离中的酸消耗，净化混合稀土料液，减少固体废渣产生量，具有显著经济、环保效益，该技术将为后续可能推进的产业升级项目做好技术储备。

#### （五）强化内控管理，不断提升监督效能

报告期内，公司围绕“内控自评、内控普查、监督检查、整改落实”四位一体的内控评价工作体系，坚持“拓展内控评价广度深度，提升关键领域管控水平，强化整改落实效率效果”的总体原则，多管齐下提升内控管理水平，强化内控管理能力，以更好发挥内部控制在提升治理水平、防范重大风险、保障合规经营以及推进廉政建设中的重要作用。内部控制评价范围综合考虑了财务报表、业务特征、主要相关风险、管控重点等因素，覆盖公司及所属企业的主要业务和事项。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

稀土凭借其特殊的物理性能，广泛应用于工业制造与新兴产业等众多领域，新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、农机装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域与稀土产业均有相应关联。如剔除黑色稀土产业导致的冶炼分离产能过剩等因素影响，随着高端制造、绿色发展理念的进一步落实，稀土行业将契合于国家未来改革发展方向迎来新的发展与突破。

2015年4月，财政部、国家税务总局发布《关于实施稀土、钨、钼资源税从价计征改革的通知（财税〔2015〕52号）》，自2015年5月1日起实施稀土、钨、钼资源税清费立税、从价计征改革。轻稀土按地区执行不同的适用税率，其中，内蒙古为11.5%、四川为9.5%、山东为7.5%。中重稀土资源税适用税率为27%。2016年5月，财政部、国家税务总局发布《关于全面推进资源税改革的通知》（财税〔2016〕53号），已实施从价计征的原油、天然气、煤炭、稀土、钨、钼等6个资源品目资源税政策暂不调整，暂按原办法执行。2019年8月26日，中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议通过了《中华人民共和国资源税法》，自2020年9月1日起施行。中重稀土实行固定税率，税率为20%；轻稀土实行幅度税率，税率为7%-12%，幅度税率由省级人民政府确定具体税率。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,647,285,150.02	100%	924,808,088.25	100%	78.12%
分行业					
稀土行业	1,647,285,150.02	100.00%	924,808,088.25	100.00%	78.12%
分产品					
稀土氧化物	1,209,657,468.02	73.43%	918,319,153.91	99.30%	31.73%
稀土金属	405,040,442.87	24.59%			0.00%
试剂收入	88,103.14	0.01%	241,357.26	0.03%	-63.50%
技术服务收入	2,830,188.72	0.17%	1,830,188.72	0.20%	54.64%
加工费收入	293,141.59	0.02%	1,484,438.06	0.16%	-80.25%
其他	29,375,805.68	1.78%	2,932,950.30	0.32%	901.58%
分地区					
国内地区	1,647,285,150.02	100.00%	924,808,088.25	100.00%	78.12%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
稀土行业	1,647,285,150.02	1,463,652,274.61	11.15%	78.12%	98.05%	-8.94%
分产品						
稀土氧化物	1,209,657,468.02	1,027,624,459.88	15.05%	31.73%	39.77%	-4.89%
稀土金属	405,040,442.87	407,938,203.24	-0.72%			
分地区						
国内地区	1,647,285,150.02	1,463,652,274.61	11.15%	78.12%	98.05%	-8.94%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
稀土行业	销售量	吨	6,723.95	7,825.83	-14.08%
	生产量	吨	4,002.03	4,101.24	-2.42%
	库存量	吨	3,946.37	3,145.8	25.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
稀土行业	营业成本	1,463,652,274.61	100.00%	739,035,334.09	100.00%	98.05%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
稀土氧化物	主营业务成本	1,027,624,459.88	70.21%	735,204,330.43	99.48%	39.77%
稀土金属	主营业务成本	407,938,203.24	27.87%	0.00	0.00%	
试剂收入	主营业务成本	42,193.35	0.00%	89,735.88	0.01%	-52.98%
技术服务收入	主营业务成本	565,232.61	0.04%	542,906.06	0.07%	4.11%
代加工成本	其他业务成本	71,537.01	0.00%	1,099,346.06	0.15%	-93.49%
其他成本	其他业务成本	27,410,648.52	1.87%	2,099,015.66	0.28%	1,205.88%

说明

公司2019年稀土行业营业成本为146,365.23万元，较上年同期增长98.05%，主要原因系营业收入增加，致营业成本同比增加。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	907,706,039.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.10%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.52%
--------------------------	-------

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	231,431,141.31	14.05%
2	客户 B	214,519,864.98	13.02%
3	客户 C	184,926,133.61	11.23%
4	客户 D	169,483,979.25	10.29%
5	客户 E	107,344,920.78	6.52%
合计	--	907,706,039.93	55.10%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,283,023,447.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	61.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	17.28%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	361,257,488.40	17.28%
2	供应商 B	242,705,421.21	11.61%
3	供应商 C	240,684,915.61	11.52%
4	供应商 D	229,113,215.61	10.96%
5	供应商 E	209,262,406.21	10.01%
合计	--	1,283,023,447.04	61.39%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,056,958.13	3,332,114.21	111.79%	本期销售费用为 705.70 万元，较上年同期数 333.21 万元增加了 372.48 万元，同比上升 111.79%，主要原因系本期销售业务增加致运输费用及仓储保管费用增加。



管理费用	64,907,265.49	46,381,297.51	39.94%	本期管理费用为 6,490.73 万元，较上年同期数 4,638.13 万元增加了 1,852.60 万元，同比上升 39.94%，主要原因系本期发生辞退福利 1,918.42 万元影响。
财务费用	2,311,633.99	-2,336,206.13	198.95%	本期财务费用为 231.16 万元，较上年同期数-233.62 万元增加 464.78 万元，同比上升 198.95%，主要原因系本期发生融资业务，借款利息支出增加。
研发费用	11,320,976.00	5,328,611.06	112.46%	本期研发费用为 1,132.10 万元，较上年同期数 532.86 万元增加了 599.24 万元，同比上升 112.46%，主要原因系研发项目增加。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司持续加强科研创新管理，保持在稀土分离技术以及稀土氧化物产品质量控制等方面的行业领先水平，并积极开展科技项目攻关，及时响应客户提出的下游相关产品的研发需求，为转型升级探索新路径。报告期内，公司主要开展了深入稀土串级萃取理论研究、稀土分离智能化生产线控制技术 & 控制软件开发、小粒度稀土品质提升工艺技术研究、溶矿-萃取联动技术开发、电子级氧化物粉体特定晶型控制工艺的研究等项目，并成功申报国家科技部“深地资源勘查开采”重点专项。公司本年研发费用合计 1,132.10 万元，占公司 2019 年 12 月 31 日净资产的 0.49%，占 2019 年度营业收入的 0.69%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	40	16	150.00%
研发人员数量占比	8.10%	2.10%	6.00%
研发投入金额（元）	11,320,976.00	5,328,611.06	112.46%
研发投入占营业收入比例	0.69%	0.58%	0.11%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	1,810,229,629.96	882,884,320.70	105.04%
经营活动现金流出小计	1,913,358,532.93	1,164,858,906.26	64.26%
经营活动产生的现金流量净额	-103,128,902.97	-281,974,585.56	63.43%
投资活动现金流入小计	2,388,062.00	760,369.55	214.07%
投资活动现金流出小计	27,474,039.54	16,877,320.39	62.79%
投资活动产生的现金流量净额	-25,085,977.54	-16,116,950.84	-55.65%
筹资活动现金流入小计	160,262,000.00	12,797,000.00	1,152.34%
筹资活动现金流出小计	48,553,095.27	91,717.88	52,837.44%
筹资活动产生的现金流量净额	111,708,904.73	12,705,282.12	779.23%
现金及现金等价物净增加额	-16,505,975.78	-285,386,254.28	94.22%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司本年经营活动产生的现金流量净额-10,312.89万元，较上年-28,197.46万元，上升了63.43%，主要原因系本期收回货款及子公司因政策性搬迁收到部分补偿款影响。

(2) 公司本年投资活动产生的现金流量净额-2,508.60万元，较上年-1,611.70万元，下降了55.65%，主要原因系本期购建固定资产支出较上年同期增加。

(3) 公司本年筹资活动产生的现金流量净额11,170.89万元，较上年1,270.53万元，上升了779.23%，主要原因系本期向银行融资金额较上年同期大幅增加影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 资产减值损失、信用减值损失、折旧摊销等影响现金流1,379.60万元；
- (2) 财务费用、递延所得税资产等影响现金流1,010.76万元；
- (3) 存货增加73,735.90万元影响现金流-73,735.90万元；
- (4) 经营性应收项目的减少影响经营性现金流30,607.06万元，经营性应付项目的增加影响21,012.78万元。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,088,028.93	-3.88%	主要系票据终止确认损益。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-206,064.27	-0.20%	主要系存货跌价准备。	否
营业外收入	21,943,767.66	20.82%	子公司因政策性搬迁收到补偿与奖励款。	否
营业外支出	8,155,948.54	7.74%	主要系公司对外捐赠支出。	否

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	141,482,631.15	5.12%	215,032,106.93	8.97%	-3.85%	主要系本期购买商品及支付的各项税费增加致货币资金减少。
应收账款	236,035,800.00	8.53%	269,316,531.00	11.24%	-2.71%	主要系加大应收账款的回收力度。
存货	1,651,438,544.79	59.71%	914,388,265.11	38.15%	21.56%	主要系本期业务规模扩大，库存商品相应增加。
长期股权投资	338,717,257.60	12.25%	324,754,987.68	13.55%	-1.30%	主要系子公司新增对联营企业的投资。
固定资产	107,526,753.37	3.89%	111,094,913.36	4.64%	-0.75%	
在建工程	3,652,267.32	0.13%	790,506.95	0.03%	0.10%	
短期借款	224,916,663.82	8.13%	12,797,000.00	0.53%	7.60%	主要系向银行融资业务增加。
应收款项融资	72,302,849.43	2.61%	331,833,769.03	13.85%	-11.24%	主要系银行承兑汇票到期结算。
预付款项	42,646,627.30	1.54%	139,498,999.23	5.82%	-4.28%	主要系期末预付账款减少。
其他流动资产	104,815,761.21	3.79%	28,066,259.24	1.17%	2.62%	主要系增值税进项留抵金额较大。
应付票据			82,443,500.00	3.44%	-3.44%	主要系公司应付票据业务减少。
应付账款	117,727,041.40	4.26%	4,418,001.90	0.18%	4.08%	主要系子公司购买原料款尚未结算。
其他应付款	3,746,804.90	0.14%	44,276,427.48	1.85%	-1.71%	主要系子公司本期支付股利。
其他非流动负债	51,336,182.70	1.86%	0.00	0.00%	1.86%	主要原因系子公司按相关协议收到部分政策性搬迁补偿费用等。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的	本期计提的	本期购买金	本期出售金	其他变动	期末数
----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	------	-----

		值变动损益	累计公允价值变动	减值	额	额		
金融资产								
4.其他权益工具投资	21,078,772.80		12,105,803.09			3,917,400.00		18,636,583.68
金融资产小计	21,078,772.80		12,105,803.09			3,917,400.00		18,636,583.68
上述合计	21,078,772.80		12,105,803.09			3,917,400.00		18,636,583.68
金融负债	0.00		0.00			0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	25,400,000.00	票据保证金
应收款项融资	4,916,663.82	质押借款
<b>合计：</b>	<b>30,316,663.82</b>	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,462,000.00	9,253,188.00	45.48%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
佛山村	研究、	增资	13,462,	10.00%	自有资	不适用	无固定	不适用	已完成	1,496,2	288,111	否	2019年	公告编

田五矿精密材料有限公司	开发、生产经营精密高性能瓷质原料、从事有色金属及其化合物等		000.00		金		期限			50.00	.02		04月20日	号：2019-011；公告名称：关于广州建丰五矿稀土有限公司增资佛山村田五矿精密材料有限公司暨关联交易的公告；披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	13,462,000.00	--	--	--	--	--	--	1,496,250.00	288,111.02	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
五矿稀土(赣州)有限公司	子公司	稀土产品贸易	837,133,300.00	1,558,843,076.04	1,393,179,993.40	1,304,878,145.34	94,848,215.33	105,830,905.98
赣县红金稀土有限公司	子公司	单一稀土氧化物、稀土富集氧化物	14,000,000.00	424,536,785.05	324,254,858.94	678,548,349.09	49,636,276.49	71,428,632.71
定南大华新材料资源有限公司	子公司	单一稀土氧化物、稀土富集氧化物	108,459,500.00	692,444,936.70	619,045,210.80	563,490,122.38	58,460,907.54	47,495,878.72
五矿(北京)稀土研究院有限公司	子公司	稀土分离技术转让及技术服务	3,000,000.00	36,591,647.81	24,058,575.87	5,582,036.99	912,339.29	903,905.58
广州建丰五矿稀土有限公司	子公司	单一稀土氧化物、稀土富集氧化物	60,000,000.00	416,678,609.17	334,737,248.36	120,149,705.95	43,427,135.89	32,934,208.68
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	子公司	地质勘查技术开发、技术服务、技术咨询、经济信息咨询、销售金属矿石、机械设备	10,000,000.00	309,047,923.51	308,919,467.94	0.00	553,003.35	439,951.83

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

赣县红金、定南大华系五矿稀土赣州的全资子公司。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

稀土产品作为发展高新技术产业的关键元素，在国防、军工及民用产品等各方面都发挥着极为重要的作用，其战略价值和应用价值正受到世界各国的日益重视。在绿色发展理念、科技创新不断发展的背景下，稀土资源开发与供应格局正向全球化转变，稀土行业发展与竞争态势亦处于持续变革当中。

中国作为稀土主要的资源供应国，也是主要的稀土生产国，在稀土资源开发与利用等方面持续改革。自2011年颁布《关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》以来，稀土行业在资源保护、产业结构调整、应用产业发展、创新能力提升、管理体系建设等方面取得一定进展，行业面貌得到了一定改善。但亦是在2011年，稀土行业受炒作与资本大量涌入等因素影响，相关产品价格非理性暴涨，促使行业建设热情进一步高涨，大量的稀土资源综合利用企业开工建设，黑/灰色产业链规模崛起，稀土氧化物产品产能激增，稀土产业的稳定、有序发展受到较大影响。

近年来，国家持续加强了对稀土行业的规范管理，并相继实施了稀土环保核查、稀土行业准入、严控稀土生产总量控制计划、稀土专用发票改革、取消出口配额限制、资源税从价计征改革以及稀土大集团整合等系列政策、措施。特别是六大稀土集团政策的实施以及打击黑色稀土产业专项行动的常态化，为以六大稀土集团为核心探索稀土行业供给侧改革提供了机会与基础，自2017年始总量控制指标亦全部划入六大稀土集团，由其统一管理并分配。

目前，绿色发展理念已经贯穿我国稀土行业发展全过程，在环保督察、专项整治的背景下，近两年南方等地的部分稀土矿山、分离、综合回收企业陆续停产，环保排放不达标、工艺路线不绿色的企业正逐步失去生存空间，拥有绿色高效工艺技术、安全稳定的生产体系、不断升级创新的标杆企业，正逐步引领稀有稀土行业发展趋势。

随着国家对稀土产业的规范管理与调控初见成效，稀土行业发展整体趋于稳定，我国稀土行业总体上已进入健康发展轨道。同时，2017年始，全球稀土供应格局出现向中国之外国家转移的趋势，近年来缅甸等国稀土矿已成为国内中重稀土分离领域原料的主要来源之一，国内稀土企业还从美国、马来西亚等国进口了大量稀土原矿和加工产品，我国现亦成为全球最大的稀土进口国。

持续的稀土打黑、环保督察以及整合调控为稀土产业健康发展提供了基础，发展先进制造业和建立制造业强国的使命亦为稀土行业可持续发展注入新动能，但也对稀土功能性材料的保障能力和质量性能提出了更高要求。但由于黑/灰稀土产业依然存在，绿色可持续发展的相关政策尚需进一步严格落实，同时行业整合与实质控制还存在一定差距，以六大稀土集团为资源运营主体、进而增强对稀土行业的调节与控制的局面尚未全面形成。稀土上中游产业尚处于六大稀土集团内部竞争、六大稀土集团与黑/灰稀土产业竞争以及与国外稀土产业竞争的变革局面。目前稀土行业仍面临稀土行业产能和需求之间不平衡，结构性矛盾突出等诸多问题与挑战，稀土行业的高质量发展尚需一定时间。

2019年，国家进一步完善对稀土行业管控体系，持续研究强化稀土的全方位监管、加强稀土的进出口管理、建立全流程追溯和审查机制，加快推进稀土新材料和高端应用产业发展，持续打击稀土“黑色”产业链，围绕实现稀土产业高质量发展全力以赴。长期来看，随着国家资源保护不断加强、管理政策不断完善、稀有金属立法等法律法规建设的稳步推进、稀土大集团政策的进一步落实、产业结构持续优化以及创新驱动绿色发展要求的不断深入，稀土行业将迎来新的发展机遇。

2019年，我国稀土开采指标为13.2万吨，较2018年增长1.2万吨，其中轻稀土指标增加1.2万吨，中重稀土指标未增加。未来，在海外稀土原料供应格局不断变化、国内稀土行业规范治理力度不断加强以及资源稀缺性认知进一步深入等背景下，资源赋存不同、功能价值各异的轻重稀土元素产品价格预计将呈现分化格局。

### （二）经营计划

2020年，公司计划实现营业收入15亿元，较2019年营业收入16.5亿元下降约9%。为实现全年发展目标，公司将重点做好以下工作：

1、稳中求进，持续推进“竞争力提升”行动。稳渠道，拓展国内外稀土原料的高质、稳定供应渠道，在协同五矿稀土集团推动江华稀土矿开发项目的同时，进一步加大力度争取探转采工作取得实质性突破。稳生产，开展内部挖潜，按照“一底线两空间三对标”原则，对标同行业优秀企业，大力推进标准化建设，同时按照明确的定岗定编要求，优化用工模式，通过实施全过程管控推动成本控制管理体系升级，确保生产稳定高效。稳市场，坚持回归经营本质，保持市场敏锐性，完善对短期走势和长期趋势的判断模型，严控业务风险，从追求规模数量转向追求质量效益；以业务协作方、下游客户等为抓手，优化轻稀土产品经营以保持业务的稳定，优化关键产品经营以增强盈利能力和市场影响力。提质量，以预算目标为牵引，坚持高质量发展，力争“竞争力提升”行动的全面落地，高质量高标准完成各项指标。

2、推动系统改革，激发动力活力。推行能上能下的任期制契约化管理，充分激发起企业动力活力，调动起干部员工积极性；探索由点及面的激励机制改革，深入研究股权激励的可行性，推动多元的激励政策，探索建立科技成果转化、产品改革创新等奖励办法，探索实施风险抵押金、企业经理层市场化和身份转换等模式；健全利于优秀年轻干部脱颖而出的选用机制，用发展的眼光和多角度的思辨，遵循人才成长规律，为公司持续发展储备基础。

3、发挥上市公司平台优势，促进高质量发展。促协同，研究谋划控股股东旗下非上市稀土业务的协同管理，以期进一步发挥上市公司管理优势，增强上下游业务协同，在业务创新、科技创新、模式创新等方面形成新的突破。促开拓，基于对未来资源、产能、运营等的统筹安排，以合规为前提，探寻符合公司发展的分离、深加工以及科技服务等项目投资机会。促融资，整体考量资金的调剂调度，结合政策与运营现状，研究制定多渠道的资金筹措和资金使用计划，统筹资金安排，提高资金使用效率，为公司生产经营与项目运营提供基础保障。

### （三）可能面对的风险与挑战

#### 1、宏观经济形势波动与产业政策变化风险

稀土广泛应用于各个领域，经济形势波动将对原材料供应、稀土产品下游需求及价格产生影响。近年来，稀土产业结构性矛盾依然突出，上游原矿资源开发与供应格局不断变革，中游冶炼分离产能过剩，下游高端应用产品相对不足，稀土元素应用不平衡，同时由于产业政策的全面落实以及稀土行业的高质量发展正在进一步推进当中，稀土产品价格波动明显，公司营业收入与利润亦将受到相应影响。目前受新冠疫情影响，全球经济波动明显，影响范围波及多个地区和行业，对公司生产经营带来不确定风险，上游供应与下游需求均将受到不同程度影响。

#### 2、原材料供应风险

目前，公司主要从事稀土分离业务，所需稀土原料属国家限制性开采行业，且受生产总量控制计划管理。现阶段，五矿稀土集团所属江华稀土矿山正在建设当中，公司及控股股东方现阶段尚无实质性供应原材料的稀土矿山，所需原材料均需向外采购，原材料供应安全存在一定风险。

#### 3、市场与竞争风险

在国家积极的产业政策推动下，行业主管部门初步完善了稀土开采、生产、流通等环节的管理政策，同时采取了连续性的稀土秩序专项整治行动，并积极推动六大稀土集团建设工作等，稀土行业产业结构正逐步调整。但目前产能过剩造成的稀土产品供大于求的矛盾尚未得到根本解决，稀土产品价格存在下跌的可能性，公司面临稀土市场变化与不平等竞争的双重压力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月01日-2019年12月31日	电话沟通	个人	无



2019年03月01日	实地调研	机构	公告名称：2019年3月1日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年03月18日	实地调研	机构	公告名称：2019年3月18日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年03月19日	实地调研	机构	公告名称：2019年3月19日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年03月20日	现场与电话会议	机构	公告名称：2019年3月20日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年05月17日	实地调研	机构	公告名称：2019年5月17日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年05月27日	实地调研	机构	公告名称：2019年5月27日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年05月30日	实地调研	机构	公告名称：2019年5月30日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年06月14日	实地调研	机构	公告名称：2019年6月14日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2019年09月18日	实地调研	机构	公告名称：2019年9月18日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
接待次数			85
接待机构数量			33
接待个人数量			76
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2017年实现净利润3,215.55万元，归属于上市公司股东的净利润为3,051.14万元。因母公司累计可供股东分配的利润为-23,095.40万元，未达到相关政策与《公司章程》规定的分红条件，经公司2017年度股东大会审议，2017年度未进行利润分配及资本公积金转增股本。

2、公司2018年实现净利润10,140.60万元，归属于上市公司股东的净利润为10,178.35万元。因母公司累计可供股东分配的利润为-22,578.20万元，未达到相关政策与《公司章程》规定的分红条件，经公司2018年度股东大会审议，2018年度未进行利润分配及资本公积金转增股本。

3、经天职国际会计师事务所审计，本报告期内实现净利润9,412.80万元，归属于上市公司股东的净利润为8,589.44万元。因母公司累计可供股东分配的利润为-21,873.77万元，根据《公司章程》和公司实际状况，2019年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本，该事项需经公司2019年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	0.00	85,894,407.06	0.00%			0.00	0.00%
2018年	0.00	101,783,494.96	0.00%			0.00	0.00%
2017年	0.00	30,511,444.65	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中国五矿集团有限公司	避免同业竞争的承诺	<p>对于目前与五矿稀土存在同业竞争的寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司，中国五矿承诺将持续推动该公司清算关闭工作并确保其不再开展稀土分离业务。</p> <p>对于目前与五矿稀土存在同业竞争的五矿江华瑶族自治县兴华稀土新材料有限公司，中国五矿承诺如该公司连续两年归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润为正（以经审计确定的数值为准）且满足上市条件时，在同等条件下优先将</p>	2018年01月23日	长期有效	寻乌新舟已于2018年6月完成企业注销，公司与寻乌新舟的同业竞争关系已消除。

			<p>其注入上市公司，并在满足上述条件之日起一年之内启动资产注入程序。如上述方案经上市公司董事会和/或股东大会审议后未获得批准，将对其进行托管给上市公司、对外出售、减持至控股水平以下或者关闭等方式自行解决其与上市公司的同业竞争问题。</p> <p>此外，中国五矿承诺，在作为五矿稀土的实际控制人期间，如本公司及本公司所控制的其他企业未来从第三方获得的控股并购机会实施后与五矿稀土主营业务形成竞争，在征得第三方允诺后，在符合稀土行业准入条件和政策的前提下，将尽最大努力将该控股并购机</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>会给予五矿稀土优先选择权。</p> <p>本承诺函在五矿稀土合法有效存续且中国五矿作为五矿稀土实际控制人期间持续有效。</p>			
	中国五矿集团有限公司	减少及规范关联交易的承诺	<p>中国五矿将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及五矿稀土《公司章程》的有关规定，敦促中国五矿股份有限公司和五矿稀土集团有限公司依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在五矿稀土股东大会以及董事会对有关涉及中国五矿事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。</p> <p>中国五矿尽量避免和减少与五矿稀土之间的关联交易，不利</p>	2012年08月15日	长期有效	正常履行中

			<p>用中国五矿作为五矿稀土实际控制人之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，中国五矿严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定，履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与五矿稀土订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。</p> <p>本承诺函在五矿稀土合法有效存续且中国五矿作为五矿稀土实际控制人期间持续有效。</p>			
	中国五矿集团有限公司	保持公司独立性的承诺	<p>中国五矿不会因重大资产重组间接增加所持五矿稀土的股份比例而损害其的独立性，在资产、</p>	2012年08月15日	长期有效	正常履行中

			<p>人员、财务、机构和业务上与五矿稀土保持"五分开"原则,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不违规利用五矿稀土提供担保,不非法占用五矿稀土资金,保持并维护五矿稀土的独立性。</p> <p>除非中国五矿不再为五矿稀土之实际控制人,本承诺始终有效。若中国五矿违反上述承诺给五矿稀土及其他股东造成损失,一切损失将由中国五矿承担。</p>			
	五矿稀土集团有限公司	持有股权无争议的承诺	<p>五矿赣州稀土和稀土研究院均系依法设立的公司制企业,股权权属清晰。</p> <p>五矿稀土集团历次出资、受让及转让五矿赣州稀土和稀土研究院股权的行为均符合法律、法规规</p>	2012年09月13日	长期有效	正常履行中

			定, 并已依法缴纳税费。如因五矿稀土集团历次出资、受让及转让五矿赣州稀土和稀土研究院股权行为造成任何股权纠纷或行政处罚, 由五矿稀土集团承担相应责任。			
	五矿稀土集团有限公司	避免同业竞争的承诺	对于目前与五矿稀土存在同业竞争的寻乌县新舟稀土冶炼(厂)有限公司, 五矿稀土集团承诺将持续推动该公司清算关闭工作并确保其不再开展稀土分离业务。此外, 五矿稀土集团承诺, 在作为五矿稀土的控股股东期间, 如本公司及本公司所控制的其他企业未来从第三方获得的控股并购机会实施后与五矿稀土主营业务形成竞争, 在征得第三方允诺后,	2018年01月23日	长期有效	寻乌新舟已于2018年6月完成企业注销, 公司与寻乌新舟的同业竞争关系已消除。



			<p>在符合稀土行业准入条件和政策的前提下,将尽最大努力将该控股并购机会给予五矿稀土优先选择权。</p> <p>本承诺函在五矿稀土合法有效存续且五矿稀土集团作为五矿稀土控股股东期间持续有效。</p>			
	五矿有色金属股份有限公司	关于指令性计划生产的承诺	<p>自 2012 年开始,赣县红金及定南大华将严格按照工信部(或省级工业主管部门和中央企业)下达或分解落实的当年稀土冶炼分离产品指令性生产计划载明的指标组织生产。</p> <p>若五矿赣州稀土及其所属赣县红金及定南大华因本次重大资产重组完成之前超指令性计划生产和收到政府主管部门的处罚,由此产生的损失</p>	2012 年 11 月 01 日	长期有效	正常履行中

			由五矿有色金属股份有限公司承担。			
	北欧金属矿产有限公司	与五矿赣州稀土交易事项的承诺	<p>北欧金属矿产有限公司是中国五矿股份有限公司持股 100% 的全资子公司，公司主要业务为有色金属、黑色金属的海外贸易。2011 年 11 月，本公司与五矿稀土赣州下属全资子公司赣县红金稀土有限公司签署了 195 吨氧化钽对外出口销售合同，合同于 2012 年 1 月执行完毕。</p> <p>上述交易为本公司基于对 2011 年稀土市场走势以及国际稀土用户需求变化的理解，独立判断而做出的行为。五矿赣州稀土为中国最大的中重稀土生产商和供应商之一，具有稳定的稀土氧化物供应能力。本公司选择与五矿赣州稀</p>	2012 年 08 月 17 日	长期有效	正常履行中

			<p>土交易，将确保稀土产品的质量 and 数量稳定。此项交易为本公司把握稀土市场波动机会而开展的偶发性交易，交易系按正常商业条款进行定价公允合理。本公司基于前述交易所采购的稀土存货已全部实现销售，不存在本公司与本公司实际控制人操纵五矿赣州稀土销售收入和利润的情形。</p> <p>根据中国五矿股份有限公司的业务规划及本公司的定位，本公司承诺，未来不再与五矿赣州稀土开展贸易业务。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2017年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整：

### 1、新金融工具准则：

将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
应收票据	331,833,769.03	-331,833,769.03	0.00
应收款项融资	0.00	331,833,769.03	331,833,769.03
可供出售金融资产	6,699,624.83	-6,699,624.83	0.00
其他权益工具投资	0.00	21,078,772.80	21,078,772.80
递延所得税负债	2,214,971.18	3,594,787.00	5,809,758.18
其他综合收益	0.00	10,784,360.97	10,784,360.97

单位：元

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
------------	----------------------	-------------	--------------------

应收票据	3,412,349.51	-3,412,349.51	0.00
应收款项融资	0	3,412,349.51	3,412,349.51

## 2、执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。该会计政策变更对合并及母公司报表无影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	72.8
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王慕豪、朱亚婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，审计费为25万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
赣县红金稀土有限公司	公司	违反了《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第三十三条第一款	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予行政处罚	处罚机关：环境保护局 处罚金额：20,000元		无
赣县红金稀土有限公司	公司	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予行政处罚	处罚机关：环境保护局 处罚金额：30,000元		无
广州建丰五矿稀土有限公司	公司	违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条	被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予行政处罚	处罚机关：生态环境局 处罚金额：100,000元		无

整改情况说明

适用  不适用

1、赣县红金于2019年7月11日收到赣州市赣县区环境保护局下发的《行政处罚决定书》（赣县区环罚【2019】12号），经现场检查发现赣县红金对暂时不能利用或者不能用的工业固体废物（碳酸富钇：3-4吨）露天堆放，未按照国务院环境保护行政主管部门规定建立贮存设施、场所，安全分类堆放，未采取无害化处置措施。赣州市赣县区环境保护局责令赣县红金改正，并罚款20,000元。已整改完毕。

2、赣县红金于2019年7月11日收到赣州市赣县区环境保护局下发的《行政处罚决定书》（赣县区环罚【2019】13号），经现场检查发现赣县红金萃取车间未对产生的含挥发性有机废气安装、使用污染防治设备，也未采取措施减少废气排放。赣州市赣县区环境保护局责令赣县红金改正，并罚款30,000元。目前，赣县红金已于2019年8月15日起自行有序停产。结合公司实际事情，同时根据赣县区红金工业园一期范围内搬迁整治工作要求，公司现已启动赣县红金清算关闭的相关工作。

3、广州建丰于2019年7月10日收到广州市生态环境局从化区分局下发的《行政处罚决定书》（从环罚【2019】32号），经监测发现广州建丰所产生废水污染物中的总磷浓度（1.37mg/L）指标超出《稀土工业污染物排放标准》（GB26451-2011）表2排放标准（总磷浓度：1mg/L）。广州市生态环境局从化区分局责令广州建丰十天内改正违法行为，并罚款100,000元。已整改完毕。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
五矿稀土集团有限公司	控股股东	销售产品	稀土氧化物	市场公允价格	市场价	10,522.16	8.70%	50,000	否	合同约定方式	0.00		
佛山村田五矿精密材料有限公司	重要投资企业	销售产品	稀土氧化物	市场公允价格	市场价	9,068.87	7.50%	11,000	否	合同约定方式	0.00		
五矿稀土集团有限公司	控股股东	提供综合服务	提供劳务、场地租赁、技术服务等综合服务	市场公允价格	协议价	430.78	68.38%	1,800	否	合同约定方式	0.00		
陇川云龙稀土开发有限公司	同一实际控制人	提供综合服务	提供劳务、场地租赁、技术服务等综合服务	市场公允价格	协议价	4.84	0.77%	0	否	合同约定方式	0.00		
陇川云龙稀土开发有限公司	同一实际控制人	采购商品	购买原料	市场公允价格	市场价	31,324.6	14.99%	38,000	否	合同约定方式	0.00		
五矿稀土集团有限公司	控股股东	采购商品	稀土氧化物、富	市场公允价格	市场价	866.25	0.41%	7,000	否	合同约定方式	0.00		

公司			集物										
中国五矿集团有限公司	实际控制人	采购商品	购买商品、原料等	市场公允价格	市场价	0	0.00%	500	否	合同约定方式	0.00		
广州屯星有色金属有限公司	子公司少数股东控制的企业	接受综合服务	仓储费	市场公允价格	市场价	107.12	48.53%		否	合同约定方式	0.00		
中国五矿集团有限公司	实际控制人	接受综合服务	接受劳务、场地租赁、技术服务等综合服务	市场公允价格	市场价	68.18	30.89%	100	否	合同约定方式	0.00		
合计				--	--	52,392.8	--	108,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>1、公司 2019 年度预计发生的销售产品的日常关联交易 61,000 万元，本报告期实际发生此类交易 19,591.03 万元，完成 2019 年度预计数 32.12%。</p> <p>2、公司 2019 年度预计发生采购商品的日常关联交易 45,500 万元，本报告期实际发生此类交易 32,190.85 万元，完成 2019 年度预计数 70.75%。</p> <p>3、公司 2019 年度预计发生的提供劳务及场地租赁等综合服务的日常关联交易 1,800 万元，本报告期实际发生此类交易 435.62 万元，完成 2019 年度预计数 24.20%。</p> <p>4、公司 2019 年度预计发生的接受综合服务的日常关联交易为 100 万元，本报告期实际发生此类交易为 68.18 万元，完成 2019 年预计数 68.18%。</p> <p>5、公司本期向关联单位广州屯星有色金属有限公司支付仓储费 107.12 万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用



公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息收入	五矿集团财务有限责任公司	1,794,518.01	1,692,310.70	同期银行存款利率
委托贷款手续费	五矿集团财务有限责任公司	29,000.00	60,000.00	

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

## 报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
14,500	自有资金	6,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

适用  不适用

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司致力于稀土行业的可持续发展，认真履行企业社会责任，充分发挥自身优势，强化安全生产，重视环境保护，倡导绿色节能，并积极构建以稀土分离及技术研发为核心的经营体系，确保公司可持续发展。2019年公司社会责任履行情况如下：

#### （一）股东权益保护情况

公司不断建立健全公司制度体系、完善法人治理结构、诚信规范运作，通过内部各项管理制度的建立、健全，形成了一整套相互制衡且行之有效的内部管理和控制制度体系，较好的保证了上市公司信息披露的准确性和真实性，从根本上保障股东和债权人的合法权益。

为使投资者更全面快速的了解公司的经营发展情况，公司遵循公平、公正、公开的原则，及时披露了所有达到披露要求的重大事项。同时，公司通过投资者调研、深交所互动易、投资者热线电话等方式与投资者保持及时、有效的良好沟通，切实落实投资者权益保护工作。

#### （二）保护职工合法权益

公司严格遵照《劳动法》、《合同法》及相关政策规章的规定，与职工签订并履行劳动合同。同时，公司持续注重加强职工培训与职业健康工作，贯彻落实健康安全环保等相关制度，规范职工教育培训管理，持续开展以岗位培训为重点的多层次、多形式、多渠道的各级各类职工培训管理工作，力求不断提升职工整体素质。此外，公司每年组织职工健康体检，并组织职工学习劳动保护等相关知识，切实保护职工的合法权益。

#### （三）科技创新，绿色发展

公司始终坚持“科技创新，绿色发展”的发展思路，坚持以科技创新推动产业发展。报告期内，公司以打造分离冶炼标杆企业为目标，高标准践行“HSE是企业生存与发展的根本前提”，持续开展了对废水、废气、废渣等的综合治理工作，同时通过环保技术改造升级、探索推进绿色高效生产工艺，在进一步提高资源回收利用率的同时，努力实现绿色健康发展。

#### （四）其他社会责任

为贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决策部署，加快贫困地区脱贫解困步伐，积极履行社会责任，2019年，公司及所属企业以自有资金向云南省镇雄县、湖南省花垣县捐赠资金共计500万元。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

无

### (2) 年度精准扶贫概要

无

### (3) 精准扶贫成效

无

### (4) 后续精准扶贫计划

无

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广州建丰五矿稀土有限公司	COD、氨氮	有组织排放	1	废水排放口在厂内污水处理站西侧	COD: 34mg/L 氨氮: 0.1505mg/L	《稀土工业污染物排放标准》(GB26451-2011); 广东省《水污染物排放限值》(DB44/202001) 第二时段一级标准	COD: <0.5吨 氨氮: <0.01吨	COD: 5.7吨/年 氨氮: 0.712吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

广州建丰位于广州市从化区明珠工业园区，日常生产采用稀土萃取分离工艺，主要环保设施为废水处理站和喷淋吸收塔系统，废水处理站处理能力为500吨/天，废气处理设施处理能力为5000标立方米/小时。目前，广州建丰环保设施均能与生产设施同步运转且较为稳定，废水、废气处理均达到设计要求并满足国家《稀土工业污染物排放标准》（GB26451-2011）中表2的要求和广东省《水污染物排放限值》（DB44/20 2001）第二时段一级标准较严值的标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

广州建丰于2000年5月通过了从化市环境保护局易地搬迁建设项目环评批复，批准文号：从环函【2000】20号。2007年5月取得易地搬迁项目环保设施竣工验收，从环验字【2007】第5号。2012年7月通过了从化市环境保护局环保治理设施升级改造竣工环保验收，批准文号：从环验【2012】53号。2012年8月通过了环保部稀土企业环保专项核查，环保部2012年8月第49号公告。

#### 突发环境事件应急预案

广州建丰于2019年10月修订了《突发环境事件应急预案》，并按要求将预案在环保局完成备案；每年按相关规定要求组织开展应急演练。

#### 环境自行监测方案

广州建丰建立了不同频次不同级别的自行监测方案：每天在废水处理站现场由专职人员进行废水监测；每池废水处理前后都取样送到化验室进行废水监测分析；每季度委托有资质的第三方检测机构来厂进行水、气、声检测，废渣按年检测。并将检测结果上报环保部门，接受环保部门在线监测的监督。

#### 其他应当公开的环境信息

广州建丰于2016年通过了由广州市环保局、广州市工业与信息化委员会组织的清洁生产审核验收，是广州市清洁生产“优秀企业”；且按期进行和通过环境管理体系ISO14001认证审核。

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、根据赣县红金与赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部（以下简称“搬迁指挥部”）签订的《征收搬迁补偿协议》的相关条款规定，搬迁指挥部应于协议生效之日起15日内向赣县红金支付协议确定的补偿金额的40%人民币6,872.65万元及签约奖励人民币343.63万元，共计7,216.28万元。该笔资金已于2019年7月9日拨付到赣县红金账户。具体内容请见2019年7月11日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于所属分离企业收到部分搬迁补偿款的公告》（公告编号：2019-027）。

2、2019年8月14日晚间，国家生态环境部网站发布了关于赣县红金环境问题的情况通报。公司高度重视通报提出的问题，于2019年8月15日上午召开环保督查工作专题会，深入剖析原因，迅速采取行动，赣县红金即日起自行有序停产，确保整改到位。具体内容请见2019年8月16日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于所属分离企业赣县红金稀土有限公司自行停产的公告》（公告编号：2019-028）。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	980,888,981	100.00%	0	0	0	0	0	980,888,981	100.00%
1、人民币普通股	980,888,981	100.00%	0	0	0	0	0	980,888,981	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	980,888,981	100.00%	0	0	0	0	0	980,888,981	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	121,036	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	116,217	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
五矿稀土集团有限公司	国有法人	23.98%	235,228,660	0	0	235,228,660		
中国五矿股份有	国有法人	16.10%	157,924,700	0	0	157,924,700		

限公司			51			51		
山西省经济建设投资集团有限公司	国有法人	2.26%	22,152,390		0	22,152,390		
万忠波	境内自然人	1.28%	12,569,200	12,569,200	0	12,569,200		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.96%	9,457,400	0	0	9,457,400		
博时基金管理有限公司—社保基金四一九组合	其他	0.71%	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000		
张健	境内自然人	0.44%	4,314,093	4,314,093	0	4,314,093		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.39%	3,869,085	2,469,774	0	3,869,085		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.38%	3,765,900	3,765,900	0	3,765,900		
杨风英	境内自然人	0.38%	3,684,100	704,200	0	3,684,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，五矿稀土集团有限公司与中国五矿股份有限公司存在关联关系，其实际控制人均为中国五矿集团有限公司。五矿稀土集团有限公司除与中国五矿股份有限公司之外的上述股东之间，不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
五矿稀土集团有限公司	235,228,660	人民币普通股	235,228,660					
中国五矿股份有限公司	157,924,751	人民币普通股	157,924,751					
山西省经济建设投资集团有限公司	22,152,394	人民币普通股	22,152,394					
万忠波	12,569,200	人民币普通股	12,569,200					
中央汇金资产管理有限责任公司	9,457,400	人民币普通股	9,457,400					
博时基金管理有限公司—社保基金四一九组合	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
张健	4,314,093	人民币普通股	4,314,093					
香港中央结算有限公司	3,869,085	人民币普通股	3,869,085					

中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	3,765,900	人民币普通股	3,765,900
杨风英	3,684,100	人民币普通股	3,684,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 大股东中，五矿稀土集团有限公司与中国五矿股份有限公司存在关联关系，其实际控制人均为中国五矿集团有限公司。五矿稀土集团有限公司与除中国五矿股份有限公司之外的前 10 名其他无限售流通股股东之间，以及与除中国五矿股份有限公司之外的前 10 名其他普通股股东之间，不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中万忠波通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 12,569,200 股，占公司总股本的 1.28%；杨风英通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,657,500 股，占公司总股本的 0.27%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
五矿稀土集团有限公司	黄国平	2011 年 12 月 30 日	911100005891071689	经营范围：销售金属矿石、金属材料；稀土产品的技术开发。（未取得行政许可的项目除外）；进出口业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东未参股和控股其他境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。



### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿集团有限公司	唐复平	1982 年 12 月 09 日	9111000010000093XR	经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和技术转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；建筑及机电设备安装工程技术研究、规划勘察、设计、监理服务；房地产开发与经营；物业管理；进出口业务；招标、投标及招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；经济贸易咨询；技术服务、技术交流；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%； 2、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属有限公司，持股占比 60.94%； 3、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，合计持股占比 43.24%（其中通过株洲冶炼集团有限责任公司持股 40.24%，湖南有色金属有限公司持股 3%）； 4、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）；			

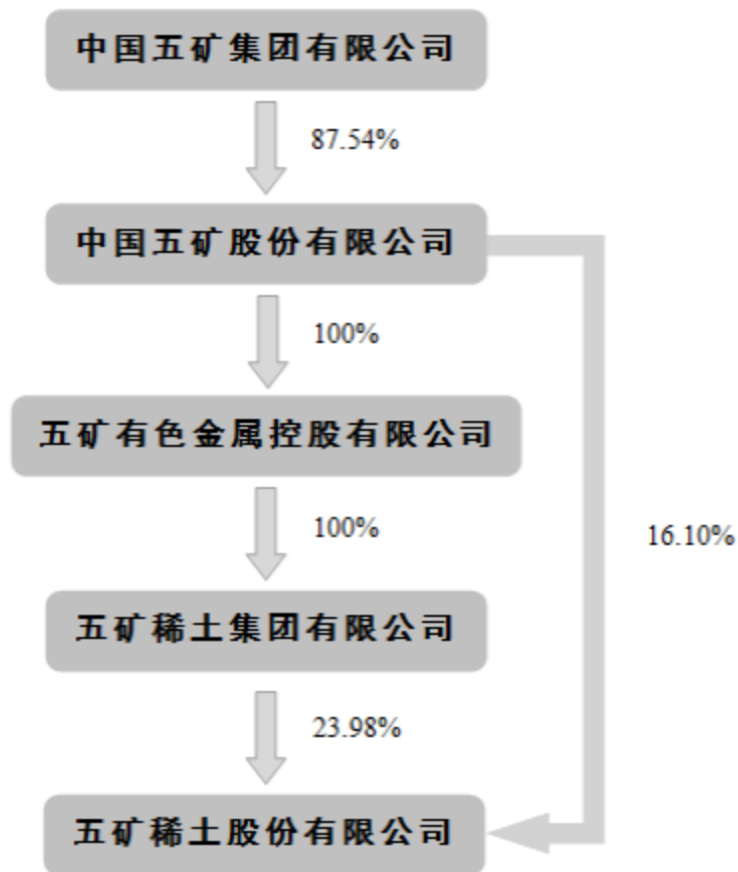
	<p>5、五矿地产有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 61.88%；</p> <p>6、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 72.62%；</p> <p>7、中国冶金科工股份有限公司：控股股东中国冶金科工集团有限公司，持股占比 55.10%；</p> <p>8、葫芦岛锌业股份有限公司：中冶科工集团有限公司持有中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 27%的股份，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司持有葫芦岛锌业股份有限公司 23.59%的股份。</p>
--	--

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄国平	董事长	现任	男	57	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
王涛	董事	现任	男	49	2017年03月10日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
邓楚平	董事	现任	男	57	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
吴世忠	董事	现任	男	55	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
李星国	独立董事	现任	男	62	2015年12月22日	2021年12月22日	0	0	0	0	0
栾政明	独立董事	现任	男	52	2017年03月10日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
胡燕	独立董事	现任	女	58	2017年03月10日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
牛井坤	监事	现任	男	59	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
任建华	监事	现任	男	56	2018年09月03日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
闫立军	监事	现任	男	59	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0
代志伟	监事	现任	男	38	2018年	2023年	0	0	0	0	0

					08月17日	03月10日						
舒艺	监事	现任	男	33	2013年01月23日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
王涛	总经理	现任	男	49	2018年09月03日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
闫绳健	副总经理	现任	男	52	2019年12月30日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
谢卫军	副总经理	现任	男	51	2018年11月26日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
王宏源	财务总监	现任	男	48	2013年02月06日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
王宏源	董事会秘书	现任	男	48	2016年06月29日	2023年03月10日	0	0	0	0	0	0
彭青	副总经理	离任	男	60	2014年08月07日	2019年08月22日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 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	类型	日期	原因
彭青	副总经理	解聘	2019年08月22日	退休

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

黄国平：男，1962年10月生，汉族，中国共产党党员，研究生学历。曾任五矿有色金属股份有限公司副总经理、党委委员，湖南有色金属控股集团有限公司常务副总经理、党委书记，五矿有色金属控股有限公司副总经理、总经理、党委副书记、党委书记。现任五矿稀土集团有限公司执行董事、总经理，五矿稀土股份有限公司董事长，五矿有色金属控股有限公司董事长。

王涛：男，1971年2月生，汉族，中国共产党党员，博士。曾任五矿有色金属股份有限公司企业规划部副总经理、总经理，五矿有色金属控股有限公司企业规划部总经理、铈事业本部总监、稀土事业部总监、副总经理、党委委员，五矿稀土集团有

限公司董事长、总经理。现任五矿稀土股份有限公司董事、总经理，佛山村田五矿精密材料有限公司董事，锡矿山闪星锑业有限责任公司董事长，广西华锑科技有限公司董事长，加拿大水獭溪锑矿董事长。

邓楚平：男，1962年7月生，汉族，中国共产党党员，博士，中南大学兼职教授，教授级高级工程师。曾任湖南华菱钢铁集团有限责任公司董事，华菱管线股份有限公司董事，湖南铁合金集团有限公司总经理、党委书记、董事长，五矿（湖南）铁合金有限责任公司总经理、党委书记、董事长，五矿发展股份有限公司副总经理。现任中国五矿集团有限公司专职董监事，中南大学兼职教授，五矿稀土股份有限公司董事，中钨高新材料股份有限公司董事，五矿营口中板有限责任公司董事长，长沙矿冶研究院有限责任公司董事，五矿矿业控股有限公司监事会主席。

吴世忠：男，1964年12月生，汉族，中国共产党党员，研究生学历，教授级高级工程师。曾任湖南水口山有色金属集团有限公司副总经理、党委书记、总经理、董事长，五矿有色金属控股有限公司副总经理、党委委员。现任中国五矿集团有限公司专职董监事，五矿稀土股份有限公司董事，长沙矿冶研究院有限责任公司董事，湖南长远锂科有限公司监事，五矿盐湖有限公司监事。

李星国：男，1957年9月生，汉族，中国共产党党员，博士。曾任日本岩手大学教授，中南大学兼任教授，华中科技大学兼任教授。现任北京大学教授，日本广岛大学客座教授，北京协同创新研究院顾问，五矿稀土股份有限公司独立董事。

栾政明：男，1967年5月生，蒙古族，中国共产党党员，研究生学历。曾任北京市雨仁律师事务所首席合伙人、矿业并购研究中心主任，北京市中伦律师事务所合伙人。现任北京市雨仁律师事务所主任，五矿稀土股份有限公司独立董事。

胡燕：女，1962年2月生，汉族，中国共产党党员，研究生学历，注册会计师，硕士研究生导师。曾任北京工商大学会计学院会计系副教授、教授。现任北京工商大学商学院会计系教授，北京翠微大厦股份有限公司独立董事，五矿稀土股份有限公司独立董事。

牛井坤：男，1960年11月生，汉族，中国共产党党员，大学本科学历，教授级高级工程师。曾任葫芦岛锌业股份有限公司董事、副总经理，葫芦岛有色金属集团有限公司董事、副总经理，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、总经理、党委副书记、党委书记，中冶东方控股有限公司副董事长。现任中国五矿集团有限公司专职董监事，五矿稀土股份有限公司监事会主席，五矿发展股份有限公司监事，五矿矿业控股有限公司监事。

任建华：男，1963年11月生，汉族，中国共产党党员，研究生学历，会计师。曾任五矿发展股份有限公司财务部总经理、财务本部总监、风控本部总监、财务总监、副总经理、党委委员，五矿集团财务有限责任公司副董事长。现任中国五矿集团有限公司专职董监事，五矿集团财务有限责任公司董事，五矿稀土股份有限公司监事，五矿盐湖有限公司监事。

闫立军：男，1961年1月生，汉族，中国共产党党员，大学本科学历，高级工程师。曾任中冶阿根廷铁矿有限公司副总经理，中国冶金科工集团有限公司党群工作部（企业文化部）副部长，北京中冶设备研究设计总院有限公司副院长、党委副书记、纪委书记。现任中国五矿集团有限公司专职董监事，五矿稀土股份有限公司监事，五矿集团财务有限责任公司董事，五矿发展股份有限公司监事会主席，五矿矿业控股有限公司董事。

代志伟：男，1981年11月生，汉族，中国共产党党员，研究生学历。曾任中国五矿股份有限公司审计部财务审计部高级经理、工程项目审计部部门经理、经济效益审计部部门经理，五矿有色金属控股有限公司审计部副部长（临时主持工作）。现任五矿稀土股份有限公司职工代表监事、纪检审计部部长。

舒艺：男，1986年7月生，汉族，中国共产党党员，大学本科学历。曾任五矿稀土（赣州）有限公司企划投资部副经理，五矿稀土股份有限公司企划投资部副经理、经理，证券部副经理、经理。现任五矿稀土股份有限公司职工代表监事、证券事务



代表、董事会办公室高级经理。

闫绳健：男，1968年4月生，汉族，中国共产党党员，大学本科学历，高级会计师。曾任中铁十四局集团有限公司广深铁路客运专线项目部常务副书记、津保铁路项目经理部党工委书记，中冶内蒙古建设投资有限公司市场开发工作负责人，中冶南亚投资发展有限公司委派总会计师，中冶（贵州）建设投资发展有限公司委派总会计师，中冶南亚投资发展有限公司董事、总经理、党总支副书记。现任五矿稀土股份有限公司副总经理。

谢卫军：男，1968年7月生，汉族，中国共产党党员，博士，高级国际商务师。曾任五矿国际招标有限责任公司总经理助理、副总经理，五矿发展股份有限公司企划部副总经理、总经理，中国五矿集团有限公司办公厅副主任，中国五矿股份有限公司办公厅副主任，五矿矿业控股有限公司资源开发部总经理。现任五矿稀土股份有限公司副总经理。

王宏源：男，1971年11月生，汉族，大学本科学历，注册会计师。曾任五矿有色金属股份有限公司财务部预算管理部部门经理，现任五矿稀土股份有限公司财务总监兼董事会秘书，五矿稀土（赣州）有限公司财务总监，北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司执行董事、总经理，北京华夏纪元财务咨询有限公司董事长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄国平	五矿稀土集团有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月26日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄国平	五矿有色金属控股有限公司	董事长	2017年06月27日		否
王涛	佛山村田五矿精密材料有限公司	董事	2017年05月12日		否
王涛	锡矿山闪星锑业有限责任公司	董事长	2016年06月02日		否
王涛	广西华锑科技有限公司	董事长	2016年08月18日		否
王涛	加拿大水獭溪锑矿	董事长	2016年06月02日		否
邓楚平	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月28日		是
邓楚平	中南大学	兼职教授	2018年12月01日		否
邓楚平	中钨高新材料股份有限公司	董事	2018年12月14日		否

邓楚平	五矿营口中板有限责任公司	董事长	2014年12月08日		否
邓楚平	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事	2019年01月23日		否
邓楚平	五矿矿业控股有限公司	监事会主席	2015年11月01日		否
吴世忠	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月28日		是
吴世忠	长沙矿冶研究院有限责任公司	董事	2019年01月23日		否
吴世忠	湖南长远锂科有限公司	监事	2018年09月19日		否
吴世忠	五矿盐湖有限公司	监事	2018年08月10日		否
牛井坤	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月28日		是
牛井坤	五矿发展股份有限公司	监事	2018年09月17日		否
牛井坤	五矿矿业控股有限公司	监事	2019年07月01日		否
任建华	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月28日		是
任建华	五矿集团财务有限责任公司	董事	2016年09月13日		否
任建华	五矿盐湖有限公司	监事	2018年08月10日		否
闫立军	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月28日		是
闫立军	五矿集团财务有限责任公司	董事	2018年12月07日		否
闫立军	五矿发展股份有限公司	监事会主席	2018年09月17日		否
闫立军	五矿矿业控股有限公司	董事	2019年07月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事、监事的薪酬由董事会提出方案，股东大会决定；公司高级管理人员的薪酬需经公司薪酬委员会根据考核结果决定薪酬标准，经审议后提交董事会表决；公司董事、监事和高级管理人员的薪酬根据企业所在地总体收入水平、公司经营业绩等客观情况确定；在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员均执行公司制定的工资制度，按照公司效益完成的情况，按月或按年发放薪酬。2019年度，公司应付董事、监事和高级管理人员薪酬及津贴等共232.73万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄国平	董事长	男	57	现任		是
王涛	董事兼总经理	男	49	现任	37.89	否
邓楚平	董事	男	57	现任		是
吴世忠	董事	男	55	现任		是
李星国	独立董事	男	62	现任	10	否
栾政明	独立董事	男	52	现任	10	否
胡燕	独立董事	女	58	现任	10	否
牛井坤	监事	男	59	现任		是
任建华	监事	男	56	现任		是
闫立军	监事	男	59	现任		是
代志伟	监事	男	38	现任	24.22	否
舒艺	监事	男	33	现任	23.35	否
闫绳健	副总经理	男	52	现任	0	否
谢卫军	副总经理	男	51	现任	31.13	否
王宏源	财务总监兼董事会秘书	男	48	现任	50.76	否
彭青	副总经理	男	60	离任	35.38	否
合计	--	--	--	--	232.73	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	26
主要子公司在职员工的数量（人）	468

在职员工的数量合计（人）	494
当期领取薪酬员工总人数（人）	494
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	346
销售人员	12
技术人员	43
财务人员	13
行政人员	80
合计	494
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	8
本科	45
专科及以下	441
合计	494

## 2、薪酬政策

公司坚持“以人为本，人尽其才”的用人理念，全面维护员工权益。公司制定了薪酬激励等制度，不断指导所属企业改革和完善薪酬、福利体系。公司坚持“党管干部、党管人才”的原则，建立了科学高效的专业序列人才评价和选拔机制，推行人才队伍的梯队建设和后备管理干部的计划，使全体员工共享企业发展成果，为员工成长提供广阔平台。

公司实行工效挂钩的效益考核机制，员工收入、职业发展与个人绩效直接挂钩。所属企业负责人实行年薪制，奖金发放与年度经营管理任务考核挂钩；一般管理人员实行岗位工资制；生产人员实行岗位工资与以产计酬的工资制。在企业经济效益稳步提升的基础上，保持了员工工资收入的适度增长，实现企业与员工的共同发展。

## 3、培训计划

公司按照总部统一领导、人力资源管理部门集中管理、各职能部门、所属企业分级负责、分类实施的培训管理模式，人力资源管理部门根据公司队伍建设和管理的需要，制定公司培训指导计划，并制定实施关键管理人员培训计划等；公司职能部门按照专业条线，负责制定并组织实施与本部门职能相关的专业培训计划，包括本部门人员专业培训及组织各所属企业相关人员参加的专业培训；所属企业根据自身需求，结合公司培训指导计划，有针对性地开展各自的培训。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司运作效率，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，全面提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况达到中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的相关要求。具体如下：

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范了股东大会的召集、召开和议事程序，保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保了股东合法权益的行使。同时，公司按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求，切实做好公司社会公众股股东权益保护工作。报告期内，公司共召开了1次股东大会，严格按照相关法律法规和《股东大会议事规则》的要求履行相应的程序，会议有律师见证，维护了上市公司和股东的合法权益。

#### （二）公司治理的独立性

公司依照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立了规范独立的治理结构，制定了详细的内部管控制度，明确决策、执行、监督管理等方面的职责权限，形成了一套相互制衡且行之有效的内部管理和控制制度体系，并与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，各自独立核算、独立承担责任和经营风险。公司控股股东依法行使其权利并承担义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的情况。报告期内公司不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》以及《累积投票制实施细则》的规定选聘董事，公司共有7名董事，其中3名独立董事。报告期内，公司共召开9次董事会，董事会运作规范、高效，董事能够以认真负责的态度勤勉行事。2020年3月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届暨选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届暨选举独立董事的议案》，公司第八届董事会正式成立。

#### （四）监事与监事会

公司共有5名监事，其中2名职工监事，报告期内，公司共召开6次监事会。监事会按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和股东的利益。2020年3月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司监事会换届暨选举股东代表监事的议案》，同日，召开2020年第一次职工大会，审议通过了《关于推选职工代表监事的议案》，公司第八届监事会正式成立。

#### （五）信息披露及投资者关系管理

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）作为公司指定信息披露媒体。报告期内，公司共发布公告46次，对外披露文件81份，全年共接受投资者电话咨询约80次，以深交所互动易为主要平台，全年共答复投资者提问100余条，现场接待相关机构及投资者调研9次，接待人数39人，接待机构数量33家。关于公司现场接待投资者情况，公司均有完整的记录并根据深交所有关规定在指定媒体进行公开披露，较好的保证了投资者了解公司信息的公平性。

以下为已建立的部分制度及公开信息披露情况：

序号	制度名称	会议届次	披露媒体	披露时间
1	《公司章程》	2020年第一次临时股东大会	巨潮资讯网	2020.01.16
2	《董事会审计委员会工作细则》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
3	《董事会审计委员会年报工作规程》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
4	《董事会提名委员会工作细则》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
5	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24

6	《董事会战略发展委员会工作细则》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
7	《独立董事工作制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
8	《关联交易制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
9	《内幕信息知情人登记制度》	第六届董事会第十一次会议		2014.12.30
10	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
11	《投资者关系管理制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
12	《外部信息使用人管理制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
13	《信息披露事务管理制度》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24
14	《董事会议事规则》	2020年第一次临时股东大会		2020.01.16
15	《股东大会议事规则》	2020年第一次临时股东大会		2020.01.16
16	《监事会议事规则》	2020年第一次临时股东大会		2020.01.16
17	《累积投票制实施细则》	2014年第一次临时股东大会		2014.04.09
18	《募集资金管理办法》	2014年第一次临时股东大会		2014.04.09
19	《总经理工作细则》	第六届董事会第四次会议		2014.03.24

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务体系、管理体系以及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，各自独立核算、独立承担责任和经营风险。

### （一）业务方面

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面对市场自主经营的能力，与控股股东完全分开，与控股股东的关联交易本着公开、公平和公正的原则进行交易，并对关联交易进行规范，未有损害公司及中小股东利益的行为发生。

### （二）人员方面

公司经理层全部为专职管理人员，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，由公司董事会选举并聘任，且均在本公司领取薪酬。公司拥有独立的劳动和人事管理部门，在劳动、人事、工资管理等方面完全独立，独立决定公司各层级职工的聘用或解聘，独立决定员工工资和奖金的分配办法。员工社会保障、工薪报酬等依据国家相关法律法规独立管理。

### （三）资产方面

公司与控股股东产权关系明确，资产权属清晰，不存在资金、资产及其他资源被控股股东占用或使用的情况。

### （四）机构方面

公司设置了健全的生产经营和行政管理组织机构体系并独立运作，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预；控股股东及其职能部门与本公司及职能部门、生产经营场所和办公机构独立分开，不存在混合经营、办公的情况。

### （五）财务方面

公司设置了独立的财务部门和专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，独立核算，自负盈亏。公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	五矿稀土集团有限公司	国资委	在公司 2012 年进行的重大资产重组工作时,因公司控股股东所控制的其他稀土冶炼分离企业持续经营年限、环保合规性等方面不具备重组置入上市公司的条件,进而使得公司与上述企业在一定程度上存在同业竞争。	<p>围绕公司 2012 年实施的重大资产重组相关工作,同时为避免中国五矿以及其所控制的其他企业可能与公司产生的同业竞争问题,中国五矿与五矿稀土集团分别于 2012 年 8 月出具了《关于避免与公司同业竞争的承诺函》。</p> <p>2014 年,公司以现金方式收购了广州建丰 75% 股权,消除了与广州建丰的同业竞争关系。</p> <p>2015 年,中国五矿将间接持有的江西钨业集团有限公司 51% 股权协议转让给江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司,不再持有江西钨业集团有限公司的股权,从而消除了公司与江西钨业集团有限公司所属定南县南方稀土有限责任公司及寻乌南方稀土有限责任公司的同业竞争关系。</p> <p>截止 2018 年初,构成同业竞争的稀土冶炼分离资产仅有寻乌新舟和兴华稀土,其中寻乌新舟已停产多年,现阶段正在实施清算关闭工作;兴华稀土未建成</p>	<p>中国五矿与五矿稀土集团关于避免同业竞争的承诺如下:</p> <p>"对于目前与五矿稀土存在同业竞争的寻乌新舟,中国五矿和五矿稀土集团承诺将持续推动该公司清算关闭工作并确保其不再开展稀土分离业务。对于目前与五矿稀土存在同业竞争的兴华稀土,中国五矿承诺如该公司连续两年归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润为正(以经审计确定的数值为准)且满足上市条件时,在同等条件下优先将其注入上市公司,并在满足上述条件之日起一年之内启动资产注入程序。如上述方案经上市公司董事会和/或股东大会审议后未获得批准,将对其进行托管给上市公司、对外出售、减持至控股水平以下或者关闭等方式自行解决其与上市公司的同业竞争问题。"</p> <p>2018 年 6 月,寻乌新舟已完成企业注销,公司与寻乌新舟的同业竞争关系已消除。</p>

				<p>投产,且尚不具备开工生产条件,均不构成与五矿稀土的实质性同业竞争。鉴于上述情况,同时考虑我国六大稀土集团的产业政策要求,依据中国证监会与深交所的相关规定,中国五矿与五矿稀土集团分别出具了《关于变更避免与公司同业竞争的承诺函》。</p> <p>2018年6月,寻乌新舟已完成企业注销,公司与寻乌新舟的同业竞争关系已消除。</p>	
--	--	--	--	--	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	42.48%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	公告编号：2019-019；公告名称：2018 年年度股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数



李星国	9	9	0	0	0	否	1
栾政明	9	9	0	0	0	否	1
胡燕	9	9	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及公司《独立董事工作制度》等相关法律、法规和制度的规定，本着诚信、勤勉的精神独立履行职责，就公司内部控制自我评价、关联交易、会计师事务所聘任等重大事项进行了审核，从各自专业角度提出了较多有价值的意见和建议，并出具了独立董事意见，且均被公司采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，独立董事主持召开了五次审计委员会会议，主要审议了公司2018年度财务决算报告、会计师事务所对公司2018年度审计工作的总结报告、公司内部控制评价报告以及续聘会计师事务所等事项；主持召开了一次薪酬与考核委员会会议，审议了公司高级管理人员2018年度薪酬的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会年初对公司高级管理人员下达各项考评指标，年末进行指标考核，监事会对其工作情况进行监督。董事会薪酬与考核委员会依据公司高管人员分管工作范围及主要职责，对高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及财务、经营指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高管人员的报酬数额和奖励方式；对于工作出现失误或未能按要求履行职责的高管人员，按照相关制度的规定和要求进行处罚。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《五矿稀土股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》具体内容详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）发现董事、监事和高级管理人员的舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程中的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：（1）违反国家法律、法规或规范性文件较严重；（2）重要业务制度性缺失或系统性失效；（3）重大缺陷不能得到有效整改；（4）安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；（5）遭受中国证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷的迹象：（1）违反公司企业内部规章，形成损失；（2）重要业务制度或系统存在缺陷；（3）内部控制重要缺陷未得到整改；（4）其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>从定量角度来判断缺陷导致财务报表错报的影响程度，公司以合并营业收入的 1% 作为年度财务报表总体重要性水平。错报金额大于等于重要性水平的 100% 的错报程度为重大缺陷，小于重要性水平的 100% 而大于等于重要性水平的 20% 的错报程度为重要缺陷，其他为一般缺陷。</p>	<p>从定量角度来判断缺陷导致非财务报表错报的影响程度，公司以合并营业收入的 1% 作为年度财务报表总体重要性水平。错报金额大于等于重要性水平的 100% 的错报程度为重大缺陷，小于重要性水平的 100% 而大于等于重要性水平的 20% 的错报程度为重要缺陷，其他为一般缺陷。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业相关要求，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具天职业字[2020]14614《内部控制审计报告》，发表如下审计意见：天职国际会计师事务所认为，五矿稀土股份有限公司于报告期内按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	《五矿稀土股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2020]14383 号
注册会计师姓名	王慕豪、朱亚婷

审计报告正文

#### 五矿稀土股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了后附的五矿稀土股份有限公司（以下简称“五矿稀土”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿稀土2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五矿稀土，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>本年度五矿稀土收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、（二十六）及附注六、（三十三）。</p> <p>2019年度，五矿稀土实现营业收入164,728.52万元，较上年增长78.12%。其中，主营业务收入161,761.62万元，较上年增长75.73%。</p> <p>五矿稀土主营业务为稀土氧化物、稀土金属产品经营及贸易。销售收入是否真实，是否计入恰当的会计期间存在重大错报风险。</p> <p>2019年度五矿稀土收入规模增长较大，在收入确认方面可能存在重大错报风险，为此，我们将五矿稀土销售收入确认为关键审计事项。</p>	<p>针对五矿稀土稀土氧化物、稀土金属产品销售业务收入确认所实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）对五矿稀土销售与收款循环相关内部控制进行了解和测试，评价相关内部控制的设计和执行情况是否有效。</p> <p>（2）了解和评价收入确认政策的适当性。</p> <p>（3）获取合同明细表，抽取部分合同进行货权转移、合同定价等关键条款检查，与实际执行情况进行对比。</p> <p>（4）执行毛利率分析，包括分客户、分产品销售毛利率分析，进一步拆分至销售单价检查和生产成本分析，确认不同业务毛利率变动的合理性。</p> <p>（5）检查五矿稀土与关联方签订的销售合同及销售凭据，比较销售单价与同期市场报价或其他非关联方成交价，确定销售价格是否公允。</p> <p>（6）选取样本向客户发送询证函，函证本期销售金额和往来余额。</p>

	(7) 执行截止测试程序，分析是否存在提前或延后确认收入的情况。
--	----------------------------------

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(二) 存货</b>	
<p>本年度五矿稀土存货核算的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(十四)及附注六、(七)。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，五矿稀土存货账面余额 175,385.70 万元，存货跌价准备 10,241.85 万元，存货账面价值 165,143.85 万元，占资产总额 59.71%。</p> <p>五矿稀土存货主要为原材料、在产品、产成品；产品形态有固态和液态；产品种类覆盖稀土多个金属元素。实际存货数量与账面数量是否一致存在重大错报风险。同时，稀土产品价格波动较大，稀土产品是否足额计提减值准备存在重大错报风险。为此，我们将五矿稀土存货确认为关键审计事项。</p>	<p>针对五矿稀土存货确认实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解五矿稀土存货管理关键内部控制设计和执行情况，评价相关内部控制设计和执行是否有效。</p> <p>(2) 抽查五矿稀土与客户签订的采购合同，检查合同中约定的交货签收、货权转移、合同价款及结算付款等关键条款，并检查合同执行情况。</p> <p>(3) 对存货执行监盘程序，确认库存数量，观察存货状况，对委托加工存货实施现场监盘程序。</p> <p>(4) 查询相关稀土产品的市场报价，复核、重新计算存货跌价测试的过程与依据。</p> <p>(5) 对存货发出执行截止测试程序，分析是否存在提前或延后结转成本的情况。</p>

#### 四、其他信息

五矿稀土管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括五矿稀土 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五矿稀土的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五矿稀土的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五矿稀土持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五矿稀土不能持续经营。

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

(6) 就五矿稀土中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国注册会计师

(项目合伙人):

解小雨

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师:

王慕豪

中国注册会计师:

朱亚婷

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	141,482,631.15	215,032,106.93
结算备付金		
拆出资金		
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	6,767,813.06	331,833,769.03
应收账款	236,035,800.00	269,316,531.00
应收款项融资	72,302,849.43	
预付款项	42,646,627.30	139,498,999.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,396,803.38	354,911.87
其中：应收利息	88,725.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,651,438,544.79	914,388,265.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	104,815,761.21	28,066,259.24
流动资产合计	2,259,886,830.32	1,898,490,842.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,699,624.83
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	338,717,257.60	324,754,987.68
其他权益工具投资	18,636,583.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,526,753.37	111,094,913.36
在建工程	3,652,267.32	790,506.95
生产性生物资产		



油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,859,603.70	14,010,560.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,409,613.10	26,316,544.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	505,802,078.77	483,667,137.93
资产总计	2,765,688,909.09	2,382,157,980.34
流动负债：		
短期借款	224,916,663.82	12,797,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		82,443,500.00
应付账款	117,727,041.40	4,418,001.90
预收款项	695,809.00	2,684,563.00
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,264,194.57	20,357,793.42
应交税费	15,275,884.40	12,820,115.83
其他应付款	3,746,804.90	44,276,427.48
其中：应付利息	228,578.49	
应付股利		41,581,355.21
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	22,923,633.41	12,584.18
流动负债合计	401,550,031.50	179,809,985.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	518,580.45	1,074,320.61
递延所得税负债	5,808,163.69	2,214,971.18
其他非流动负债	51,336,182.70	
非流动负债合计	57,662,926.84	3,289,291.79
负债合计	459,212,958.34	183,099,277.60
所有者权益：		
股本	980,888,981.00	980,888,981.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	740,083,090.07	740,083,090.07
减：库存股		
其他综合收益	11,245,667.26	
专项储备	34,772,600.73	33,779,657.84
盈余公积	159,252,190.22	159,252,190.22
一般风险准备		
未分配利润	296,549,109.38	209,794,566.49
归属于母公司所有者权益合计	2,222,791,638.66	2,123,798,485.62
少数股东权益	83,684,312.09	75,260,217.12
所有者权益合计	2,306,475,950.75	2,199,058,702.74
负债和所有者权益总计	2,765,688,909.09	2,382,157,980.34

法定代表人：黄国平

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：廖会敏

**2、母公司资产负债表**

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	25,850,684.63	109,517,571.50
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		3,412,349.51
应收账款	35,244,000.00	
应收款项融资	21,517,812.40	
预付款项		69,891,500.00
其他应收款	10,094,610.45	217,878.96
其中：应收利息		183,424.97
应收股利	10,000,000.00	
存货	535,410,803.52	24,330,904.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,147,828.99	142,608,859.07
<b>流动资产合计</b>	<b>698,265,739.99</b>	<b>349,979,063.44</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,063,262,487.84	3,063,262,487.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	184.19	184.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,063,262,672.03	3,063,262,672.03
资产总计	3,761,528,412.02	3,413,241,735.47
流动负债：		
短期借款	164,654,663.82	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,000,000.00	69,891,500.00
应付账款	135,088,260.42	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,052,463.08	1,955,345.88
应交税费	2,090,852.58	2,070,472.38
其他应付款	258,882.49	2,183.00
其中：应付利息	228,578.49	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,027,083.99	10,382.56
流动负债合计	415,172,206.38	73,929,883.82
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	415,172,206.38	73,929,883.82
所有者权益：		
股本	980,888,981.00	980,888,981.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,461,300,953.06	2,461,300,953.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,903,926.10	122,903,926.10
未分配利润	-218,737,654.52	-225,782,008.51
所有者权益合计	3,346,356,205.64	3,339,311,851.65
负债和所有者权益总计	3,761,528,412.02	3,413,241,735.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,647,285,150.02	924,808,088.25
其中：营业收入	1,647,285,150.02	924,808,088.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,555,270,764.83	794,421,575.74
其中：营业成本	1,463,652,274.61	739,035,334.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,021,656.61	2,680,425.00
销售费用	7,056,958.13	3,332,114.21
管理费用	64,907,265.49	46,381,297.51
研发费用	11,320,976.00	5,328,611.06
财务费用	2,311,633.99	-2,336,206.13
其中：利息费用	5,033,218.55	484,603.35
利息收入	2,855,528.97	3,169,293.47
加：其他收益	824,806.67	6,098,905.08
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,088,028.93	3,987,262.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,072,269.92	3,690,737.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,809,151.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-206,064.27	-150,879.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	255,517.23	57,514.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,609,767.62	140,379,314.98

加：营业外收入	21,943,767.66	143,032.51
减：营业外支出	8,155,948.54	6,002,684.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,397,586.74	134,519,662.99
减：所得税费用	11,269,627.51	33,113,696.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,127,959.23	101,405,966.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,127,959.23	101,405,966.43
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.归属于母公司所有者的净利润	85,894,407.06	101,783,494.96
2.少数股东损益	8,233,552.17	-377,528.53
六、其他综合收益的税后净额	1,321,442.12	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,321,442.12	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,321,442.12	
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	1,321,442.12	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	95,449,401.35	101,405,966.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,215,849.18	101,783,494.96
归属于少数股东的综合收益总额	8,233,552.17	-377,528.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0876	0.1038
（二）稀释每股收益	0.0876	0.1038

法定代表人：黄国平

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：廖会敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	596,818,478.76	67,102,943.80
减：营业成本	579,331,752.01	64,123,615.64
税金及附加	499,544.90	65,290.70
销售费用	1,246,728.93	2,933.06
管理费用	5,194,987.38	5,253,368.59
研发费用		
财务费用	3,827,963.58	-1,194,631.03
其中：利息费用	4,739,485.71	
利息收入	999,421.92	1,288,191.76
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,439,022.35	5,843,317.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-357,180.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,950,622.29	476,316.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,848,721.99	5,172,000.44
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,804,368.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,044,353.99	5,172,000.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,044,353.99	5,172,000.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,044,353.99	5,172,000.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	7,044,353.99	5,172,000.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,733,319,054.97	873,138,278.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,910,574.99	9,746,041.98
经营活动现金流入小计	1,810,229,629.96	882,884,320.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,773,171,280.89	1,077,157,825.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,163,627.34	56,802,231.11
支付的各项税费	30,238,462.44	7,583,096.75
支付其他与经营活动有关的现金	31,785,162.26	23,315,752.54
经营活动现金流出小计	1,913,358,532.93	1,164,858,906.26
经营活动产生的现金流量净额	-103,128,902.97	-281,974,585.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	757,328.00	630,524.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,630,734.00	129,844.75
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	2,388,062.00	760,369.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,012,039.54	7,624,132.39
投资支付的现金	13,462,000.00	9,253,188.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,474,039.54	16,877,320.39
投资活动产生的现金流量净额	-25,085,977.54	-16,116,950.84

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,262,000.00	12,797,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,262,000.00	12,797,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,553,095.27	91,717.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,429,436.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,553,095.27	91,717.88
筹资活动产生的现金流量净额	111,708,904.73	12,705,282.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,505,975.78	-285,386,254.28
加：期初现金及现金等价物余额	132,588,606.93	417,974,861.21
六、期末现金及现金等价物余额	116,082,631.15	132,588,606.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	352,934,863.11	101,093,658.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	999,351.49	1,288,191.76
经营活动现金流入小计	353,934,214.60	102,381,850.15
购买商品、接受劳务支付的现金	679,833,786.73	149,445,341.14
支付给职工以及为职工支付的现金	2,828,138.98	2,776,265.09
支付的各项税费	495,175.00	81,467.73
支付其他与经营活动有关的现金	5,270,788.95	2,576,120.71
经营活动现金流出小计	688,427,889.66	154,879,194.67

经营活动产生的现金流量净额	-334,493,675.06	-52,497,344.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	203,000,000.00	154,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,835,975.00	16,050,366.67
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	206,835,975.00	170,050,366.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	65,000,000.00	262,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,000,000.00	262,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	141,835,975.00	-91,949,633.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,517,686.81	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,517,686.81	
筹资活动产生的现金流量净额	153,482,313.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-39,175,386.87	-144,446,977.85
加：期初现金及现金等价物余额	39,626,071.50	184,073,049.35
六、期末现金及现金等价物余额	450,684.63	39,626,071.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	980,888,981.00				740,083,090.07			33,779,657.84	159,252,190.22		209,794,566.49		2,123,798,485.62	75,260,217.12	2,199,058,702.74
加：会计政策变更							10,784,360.97						10,784,360.97		10,784,360.97
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	980,888,981.00				740,083,090.07		10,784,360.97	33,779,657.84	159,252,190.22		209,794,566.49		2,134,582,846.59	75,260,217.12	2,209,843,063.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							461,306.29	992,942.89			86,754,542.89		88,208,792.07	8,424,094.97	96,632,887.04
（一）综合收益总额							1,321,442.12				85,894,407.06		87,215,849.18	8,233,552.17	95,449,401.35
（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															



项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	980,888,981.00				740,083,090.07			35,493,305.36	159,252,190.22		108,011,071.53		2,023,728,638.18	75,211,926.00	2,098,940,564.18
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	980,888,981.00				740,083,090.07			35,493,305.36	159,252,190.22		108,011,071.53		2,023,728,638.18	75,211,926.00	2,098,940,564.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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															





单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-225,782,008.51		3,339,311,851.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-225,782,008.51		3,339,311,851.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,044,353.99		7,044,353.99
（一）综合收益总额										7,044,353.99		7,044,353.99
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-218,737,654.52		3,346,356,205.64

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-230,954,008.95		3,334,139,851.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-230,954,008.95		3,334,139,851.21

额	8,981.00				00,953.06				,926.10	008.95		51.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										5,172,000.44		5,172,000.44
(一)综合收益总额										5,172,000.44		5,172,000.44
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	980,888,981.00				2,461,300,953.06				122,903,926.10	-225,782,008.51		3,339,311,851.65

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

公司原名山西关铝股份有限公司，2013年3月根据公司2013年第一次临时股东大会决议，关铝股份更名为五矿稀土股份有限公司。

关铝股份系经山西省人民政府批准由山西省运城地区解州铝厂（现已更名为山西关铝集团有限公司）、山西省经济建设投资公司、山西经贸资产经营有限公司、山西省运城市制版厂（现已更名为山西运城制版集团股份有限公司）、山西省临猗化工总厂五家共同发起、以募集设立方式设立的股份有限公司。1998年6月，经中国证券监督管理委员会批准，公司发行社会公众股7,500万股，发行后公司总股本为人民币215,000,000元。经山西省工商行政管理局核准登记，颁发注册号为1400001006359-2的企业法人营业执照。

公司经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2000）第86号文）核准于2000年8月向全体股东配售2,700万股普通股，配股后总股本变更为人民币242,000,000元。

2001年4月18日，公司股东大会审议通过用资本公积转增资本，每10股转增3股，用未分配利润每10股送2股，共计增加12,100万股，增资后股本总数为人民币363,000,000元。

2008年5月6日，公司股东大会审议通过2007年度分红派息及资本公积转增资本的方案，每10股送5股、资本公积转增3股，派发现金0.20元，共计增加29,040万股，股本总数变更为人民币653,400,000元。

2009年3月，公司原第一大股东山西关铝集团有限公司将其持有的公司195,366,600股（占总股本29.90%）过户至中国五矿，中国五矿变更为公司第一大股东。

2010年12月16日，经国务院国资委批准，同意中国五矿将其持有的公司195,366,600股（占总股本29.90%）作为出资投入五矿股份。2011年3月中国五矿将其持有公司195,366,600股过户至五矿股份，公司第一大股东变更为五矿股份。

2012年12月，公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的五矿稀土赣州75%、12.45%、10.04%、2.51%股权（合计100%股权），向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权（合计100%股权），发行股份完成后，公司总股本变更为人民币966,652,606元。

2013年7月，公司以非公开发行股份方式向国华人寿保险股份有限公司等6家机构及个人募集配套资金，发行完成后公司股本总数变更为人民币980,888,981.00元。2013年9月，公司完成相关工商变更登记手续，取得注册号140000100063597的企业法人营业执照。公司住所：山西省运城市解州镇新建路36号。法定代表人：焦健。

2014年7月，公司法定代表人变更为赵勇。

2014年9月，公司以现金396,103,041.77元购买股权的方式取得五矿稀土集团持有的广州建丰75%股权，上述交易完成后公司实现了对广州建丰的控制。

2016年12月，公司与五矿勘查开发有限公司（以下简称“五矿勘查”）签订《股权转让协议》，以现金312,087,040.30元购买股权的方式取得五矿勘查子公司华泰鑫拓100%股权，上述交易完成后公司实现了对华泰鑫拓的控制。

2017年3月，公司法定代表人变更为王炯辉，公司统一社会信用代码为911408007011965525。

2018年9月，公司法定代表人变更为黄国平。

截至2019年12月31日止，公司第一大股东为五矿稀土集团，公司实际控制人为中国五矿。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为稀土氧化物、稀土金属、稀土深加工产品经营及贸易；稀土技术研发及咨询服务；新材料的研发及生产销售；矿业投资；矿产品加工、综合利用及贸易。

## （三）主要产品、劳务

本公司主要从事稀土氧化物、稀土技术研发及咨询服务等。

## （四）公司基本架构

股东大会是公司的权力机构。设董事会，对股东大会负责。设总经理一名，对董事会负责。根据业发展需要，设立董事会办公室、规划发展部、财务管理部、党委组织部、纪检审计部、党群工作部、安环科技部七个职能部门及两个业务部。

## （五）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
五矿稀土（赣州）有限公司	全资子公司	二级	100	100
赣县红金稀土有限公司	全资子公司	三级	100	100
定南大华新材料资源有限公司	全资子公司	三级	100	100
五矿（北京）稀土研究院有限公司	全资子公司	二级	100	100
广州建丰五矿稀土有限公司	控股子公司	二级	75	75
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求  
具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本节五、“10、金融工具”、“11、应收票据”、“12、应收账款”、“13、应收款项融资”、“14、其他应收款”、“24、固定资产”、“30、无形资产”、“39、收入”、“43、其他重要的会计政策和会计估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

无

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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



表。

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算, 不改变其记账本位币金额。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司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。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产, 是指按照合同条款的约定, 在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日, 是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的, 终止确认金融资产 (或金融资产的一部分, 或一组类似金融资产的一部分), 即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但放弃了对该金融资产的控制。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为: 以摊余成

本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

#### (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

#### (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

#### 5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

##### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

##### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

##### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

## 12、应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率（%）
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

经营业务形成的应收账款，按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

款项账龄	预期损失准备率（%）
6个月以内（含）	1
7-12月（含）	5
1—2年	30
2—3年	50
3年以上	100

## 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本公司按照相当于该其他应

收款整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③初始确认后发生信用减值的其他应收款，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。④购买或原生已发生信用减值的其他应收款，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失，本公司业务形成的其他应收款分别比照应收账款，按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、其他等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法确定领用成本；在产品、库存商品按实际成本核算，发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料采用实际成本核算。

### （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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等周转材料均采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议, 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。



#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

##### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

- 1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- 4) 向被投资单位派出管理人员;

5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3%-5%	2.71%-4.85%
机器设备	年限平均法	3-15	3%-5%	6.33%-32.33%
电子设备	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
运输设备	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
办公设备	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
其他	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- 2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3-8	直线法	合同规定使用年限或不超过10年
专利权	5	直线法	合同规定使用年限
非专利技术	5-10	直线法	合同规定使用年限或不超过10年
土地使用权	50	直线法	土地使用权证使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

无

## 33、合同负债

无

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法

律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务；
- 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。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

在赊销的情况下，当商品已发出，转移商品所有权凭证时确认收入实现；在预收货款的情况下，开具销售发票并将商品发出时确认收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

公司子公司稀土研究院经营项目包括技术服务，技术服务收入按照提供劳务收入的确认依据和方法确认。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或：已经发生的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，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；



3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

#### 40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

1) 该交易不是企业合并;

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

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

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

#### 2) 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

公司子公司定南大华、赣县红金、广州建丰按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，参照冶金企业的标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

#### (1) 定义

探矿权指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，主要通过“招拍挂”、协议购买或其他方式取得。

#### (2) 确认与计量

企业探矿权按照取得时发生的实际成本进行初始计量，包括探矿权使用价款、相关税费、勘探勘察支出、中介费用、专家评审费以及直接归属于探矿权的其他支出。

企业取得探矿权发生的相关成本，先在勘探开发成本（其他非流动资产）中归集，相关后续支出也通过其勘探开发成本核算。待该项探矿权形成地质成果且对应矿山已达预定可使用状态时，认定为使用寿命有限的无形资产，在使用寿命（实际受益期）内摊销。转为采矿权时，采用与采矿权相同的方法摊销。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《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--套期保值》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。	董事会审批	
公司根据财政部 2019 年 4 月发布的《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 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度财务报表。	董事会审批	

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整：

#### 1、新金融工具准则：

将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
应收票据	331,833,769.03	-331,833,769.03	0.00
应收款项融资	0.00	331,833,769.03	331,833,769.03
可供出售金融资产	6,699,624.83	-6,699,624.83	0.00
其他权益工具投资	0.00	21,078,772.80	21,078,772.80
递延所得税负债	2,214,971.18	3,594,787.00	5,809,758.18
其他综合收益	0.00	10,784,360.97	10,784,360.97

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，在2019年1月1日调减可供出售金融资产6,699,624.83元，调增其他权益工具投资21,078,772.80元，同时调增递延所得税负债3,594,787.00元、其他综合收益10,784,360.97元；调减应收票据331,833,769.03元，调增应收款项融资331,833,769.03元。其他科目无影响。

单位：元

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2018年12月31日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后2019年1月1日余额
应收票据	3,412,349.51	-3,412,349.51	0.00
应收款项融资	0	3,412,349.51	3,412,349.51

首次执行新金融工具准则后，在2019年1月1日调减应收票据3,412,349.51元，调增应收款项融资3,412,349.51元。其他科目无影响。

## （2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。该会计政策变更对合并及母公司报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	215,032,106.93	215,032,106.93	

结算备付金			
拆出资金			
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	331,833,769.03	0.00	-331,833,769.03
应收账款	269,316,531.00	269,316,531.00	
应收款项融资		331,833,769.03	331,833,769.03
预付款项	139,498,999.23	139,498,999.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	354,911.87	354,911.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	914,388,265.11	914,388,265.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,066,259.24	28,066,259.24	
流动资产合计	1,898,490,842.41	1,898,490,842.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6,699,624.83		-6,699,624.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	324,754,987.68	324,754,987.68	
其他权益工具投资		21,078,772.80	21,078,772.80
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	111,094,913.36	111,094,913.36	
在建工程	790,506.95	790,506.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,010,560.46	14,010,560.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	26,316,544.65	26,316,544.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	483,667,137.93	498,046,285.90	14,379,147.97
资产总计	2,382,157,980.34	2,396,537,128.31	14,379,147.97
流动负债：			
短期借款	12,797,000.00	12,797,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	82,443,500.00	82,443,500.00	
应付账款	4,418,001.90	4,418,001.90	
预收款项	2,684,563.00	2,684,563.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,357,793.42	20,357,793.42	
应交税费	12,820,115.83	12,820,115.83	
其他应付款	44,276,427.48	44,276,427.48	
其中：应付利息			

应付股利	41,581,355.21	41,581,355.21	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	12,584.18	12,584.18	
流动负债合计	179,809,985.81	179,809,985.81	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,074,320.61	1,074,320.61	
递延所得税负债	2,214,971.18	5,809,758.18	3,594,787.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,289,291.79	6,884,078.79	3,594,787.00
负债合计	183,099,277.60	186,694,064.60	3,594,787.00
所有者权益：			
股本	980,888,981.00	980,888,981.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	740,083,090.07	740,083,090.07	
减：库存股			
其他综合收益		10,784,360.97	10,784,360.97
专项储备	33,779,657.84	33,779,657.84	
盈余公积	159,252,190.22	159,252,190.22	
一般风险准备			

未分配利润	209,794,566.49	209,794,566.49	
归属于母公司所有者权益合计	2,123,798,485.62	2,134,582,846.59	10,784,360.97
少数股东权益	75,260,217.12	75,260,217.12	
所有者权益合计	2,199,058,702.74	2,209,843,063.71	10,784,360.97
负债和所有者权益总计	2,382,157,980.34	2,396,537,128.31	14,379,147.97

## 调整情况说明

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，在2019年1月1日调减可供出售金融资产6,699,624.83元，调增其他权益工具投资21,078,772.80元，同时调增递延所得税负债3,594,787.00元、其他综合收益10,784,360.97元；调减应收票据331,833,769.03元，调增应收款项融资331,833,769.03元。其他科目无影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	109,517,571.50	109,517,571.50	
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	3,412,349.51		-3,412,349.51
应收账款			
应收款项融资		3,412,349.51	3,412,349.51
预付款项	69,891,500.00	69,891,500.00	
其他应收款	217,878.96	217,878.96	
其中：应收利息	183,424.97	183,424.97	
应收股利			
存货	24,330,904.40	24,330,904.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	142,608,859.07	142,608,859.07	
流动资产合计	349,979,063.44	349,979,063.44	
非流动资产：			
债权投资			



可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,063,262,487.84	3,063,262,487.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	184.19	184.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,063,262,672.03	3,063,262,672.03	
资产总计	3,413,241,735.47	3,413,241,735.47	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	69,891,500.00	69,891,500.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,955,345.88	1,955,345.88	
应交税费	2,070,472.38	2,070,472.38	
其他应付款	2,183.00	2,183.00	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	10,382.56	10,382.56	
流动负债合计	73,929,883.82	73,929,883.82	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	73,929,883.82	73,929,883.82	
所有者权益：			
股本	980,888,981.00	980,888,981.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,461,300,953.06	2,461,300,953.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	122,903,926.10	122,903,926.10	
未分配利润	-225,782,008.51	-225,782,008.51	
所有者权益合计	3,339,311,851.65	3,339,311,851.65	
负债和所有者权益总计	3,413,241,735.47	3,413,241,735.47	

调整情况说明

各项目调整情况的说明：首次执行新金融工具准则后，在2019年1月1日调减应收票据3,412,349.51元，调增应收款项融资3,412,349.51元。其他科目无影响。

#### (4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 其他应税销售服务行为	16%、13%、10%、9%、6%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
五矿稀土股份有限公司	25%
五矿稀土（赣州）有限公司	25%
赣县红金稀土有限公司	25%
定南大华新材料资源有限公司	15%
广州建丰五矿稀土有限公司	15%
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	25%
五矿（北京）稀土研究院有限公司	5%

#### 2、税收优惠

1、广州建丰于2018年11月获得“高新技术企业”资格。高新技术企业证书有效期三年，证书号为GR201844004239，享受优惠的15%所得税税率年限是2018-2020年。根据《国家税务总局公告2017年第24号》文的第一条的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”，2019年广州建丰按照15%的所得税税率计算并缴纳企业所得税。

2、定南大华于2018年12月获得“高新技术企业”资格。高新技术企业证书有效期三年，证书号为GR201836001196，享受优惠的15%所得税税率年限是2018-2020年。根据《国家税务总局公告2017年第24号》文的第一条的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”，定南大华选择2019年起按照15%的所得税税率计算并缴纳企业所得税。

3、根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）的规定，稀土研究院获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，稀土研究院高新技术企业证书取得时间为2018年9月10日，有效期为3年，享受优惠的15%所得税税率年限是2018年-2020年。

4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号第二条的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。稀土研究院适用所得税税率为5%。

5、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号文件的规定，稀土研究院氧化镨溶液除铈纯化工艺技术转让、适用多种稀土原料联动分离技术转让、TmYbLu联动萃取分离技术转让、1400吨硫酸稀土转型分离一体化技术转让免征增值税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,578.03	16,075.26
银行存款	116,066,053.12	132,572,531.67
其他货币资金	25,400,000.00	82,443,500.00
合计	141,482,631.15	215,032,106.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,400,000.00	82,443,500.00

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项25,400,000.00元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,767,813.06	

合计		6,767,813.06	0.00
----	--	--------------	------

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,767,813.06	100.00%	0.00	0.00%	6,767,813.06					
其中：										
组合——银行承兑汇票	6,767,813.06	100.00%	0.00	0.00%	6,767,813.06					
合计	6,767,813.06	100.00%	0.00	0.00%	6,767,813.06					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合——银行承兑汇票	6,767,813.06	0.00	0.00%
合计	6,767,813.06	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,420,000.00	100.00%	2,384,200.00	1.00%	236,035,800.00	273,820,150.00	100.00%	4,503,619.00	1.64%	269,316,531.00
其中：										

按账龄信用风险特征组合计提	238,420,000.00	100.00%	2,384,200.00	1.00%	236,035,800.00	273,820,150.00	100.00%	4,503,619.00	1.64%	269,316,531.00
合计	238,420,000.00	100.00%	2,384,200.00	1.00%	236,035,800.00	273,820,150.00	100.00%	4,503,619.00	1.64%	269,316,531.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	238,420,000.00	2,384,200.00	1.00%
合计	238,420,000.00	2,384,200.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	238,420,000.00
1-6月	238,420,000.00
合计	238,420,000.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	4,503,619.00	-2,747,996.51			628,577.51	2,384,200.00
合计	4,503,619.00	-2,747,996.51			628,577.51	2,384,200.00

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波复能新材料股份有限公司	95,100,000.00	39.89%	951,000.00
赣州科力稀土新材料有限公司	50,800,000.00	21.31%	508,000.00

赣州晨光稀土新材料股份有限公司	50,100,000.00	21.01%	501,000.00
佛山村田五矿精密材料有限公司	33,318,000.00	13.97%	333,180.00
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	7,812,000.00	3.28%	78,120.00
合计	237,130,000.00	99.46%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,302,849.43	331,833,769.03
合计	72,302,849.43	331,833,769.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,646,627.30	100.00%	139,498,999.23	100.00%
合计	42,646,627.30	--	139,498,999.23	--

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

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算的原因
南方稀土国际贸易有限公司	21,984,000.00	51.55%	1年以内	货未到未结算
赣州稀土矿业有限公司	11,293,000.00	26.48%	1年以内	货未到未结算

永州市零陵远达新材料有限公司	9,277,932.00	21.76%	1年以内	货未到未结算
赣县石油经营部	30,020.31	0.07%	1年以内	货未到未结算
深圳市创亮实业有限公司	24,600.00	0.06%	1年以内	货未到未结算
合计	42,609,552.31	99.92%		

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	88,725.00	
其他应收款	4,308,078.38	354,911.87
合计	4,396,803.38	354,911.87

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	88,725.00	
合计	88,725.00	

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款		172,263.52
押金	211,240.00	189,380.00
代扣代缴款	161,434.88	132,885.22
股权处置款	3,917,400.00	
其他	284,279.89	102,814.74
合计	4,574,354.77	597,343.48



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	242,431.61			242,431.61
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-61,155.22			-61,155.22
其他变动	85,000.00			85,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	266,276.39			266,276.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,250,714.77
1-6 个月	4,193,133.47
7-12 个月	57,581.30
1 至 2 年	90,000.00
3 年以上	233,640.00
4 至 5 年	51,324.00
5 年以上	182,316.00
合计	4,574,354.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	242,431.61	-61,155.22			85,000.00	266,276.39
合计	242,431.61	-61,155.22			85,000.00	266,276.39

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
北京产权交易所有限公司	股权处置款	3,917,400.00	6个月以内	85.64%	
广州华鹰房地产开发有限公司	租房押金	98,640.00	5年以上	2.16%	98,640.00
廖敏华	工伤借款	90,000.00	1-2年	1.97%	27,000.00
个人养老保险	代扣代缴款	59,473.92	6个月以内	1.30%	594.74
深圳价值在线信息科技股份有限公司	其他	47,169.81	6个月以内	1.03%	471.70
合计	--	4,212,683.73	--	92.10%	126,706.44

## 7、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 存货分类

单位：元

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	78,078,046.76		78,078,046.76	67,408,185.54	4,155,771.75	63,252,413.79
在产品	316,375,872.77	32,929,551.07	283,446,321.70	415,451,729.14	65,676,291.77	349,775,437.37
库存商品	1,358,497,605.50	69,090,277.96	1,289,407,327.54	528,019,233.96	44,443,418.39	483,575,815.57
周转材料	279,566.46		279,566.46	250,331.10		250,331.10
其他	625,949.34	398,667.01	227,282.33	27,056,817.41	9,522,550.13	17,534,267.28
合计	1,753,857,040.83	102,418,496.04	1,651,438,544.79	1,038,186,297.15	123,798,032.04	914,388,265.11

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	4,155,771.75	-4,155,771.75				

在产品	65,676,291.77	-32,492,122.01		254,618.69		32,929,551.07
库存商品	44,443,418.39	45,641,241.20		20,994,381.63		69,090,277.96
其他	9,522,550.13	-8,684,635.54		439,247.58		398,667.01
合计	123,798,032.04	308,711.90		21,688,247.90		102,418,496.04

公司根据存货可变现净值低于账面成本计提存货跌价准备，根据已计提跌价准备存货销售情况对存货跌价准备进行转销。

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	103,931,532.13	18,723,132.33
预缴税款	884,229.08	9,328,975.97
其他		14,150.94
合计	104,815,761.21	28,066,259.24

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
北京华夏 纪元财务 咨询有限 公司	290,126.7 65.87			43,052.65						290,169.8 18.52	
佛山村田 五矿精密 材料有限 公司	34,628.22 1.81	13,462.00 0.00		1,029,217 .27			-572,000. 00			48,547.43 9.08	
小计	324,754.9 87.68	13,462.00 0.00		1,072,269 .92			-572,000. 00			338,717.2 57.60	
合计	324,754.9	13,462.00		1,072,269			-572,000.			338,717.2	

	87.68	0.00		.92		00		57.60	
--	-------	------	--	-----	--	----	--	-------	--

其他说明

无

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赣州银行股份有限公司股权	18,636,583.68	17,161,372.80
赣州昭日稀土新材料有限公司股权		3,917,400.00
合计	18,636,583.68	21,078,772.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
赣州银行股份有限公司	185,328.00	11,245,667.26			持有意图并非近期出售或短期获利	
赣州昭日稀土新材料有限公司		860,135.83		860,135.83	持有意图并非近期出售或短期获利	终止确认
合计	185,328.00	12,105,803.09		860,135.83		

其他说明：

无

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,526,753.37	111,094,913.36
合计	107,526,753.37	111,094,913.36

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	150,491,618.64	159,810,968.36	328,150.72	11,955,906.76	4,028,068.43	326,614,712.91
2.本期增加金额	1,235,398.79	10,721,613.95	89,323.98	1,476,861.65	229,894.01	13,753,092.38
(1) 购置	579,169.99	3,677,707.93	89,323.98	1,476,861.65	222,967.29	6,046,030.84
(2) 在建工程转入	656,228.80	7,043,906.02			6,926.72	7,707,061.54
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,614,790.12	39,264.00	6,316,839.30	785,334.87	12,756,228.29
(1) 处置或报废		5,614,790.12	39,264.00	6,316,839.30	785,334.87	12,756,228.29
4.期末余额	151,727,017.43	164,917,792.19	378,210.70	7,115,929.11	3,472,627.57	327,611,577.00
二、累计折旧						
1.期初余额	71,747,732.78	129,682,565.10	281,910.96	10,563,586.97	3,244,003.74	215,519,799.55
2.本期增加金额	6,465,383.45	8,099,323.52	33,496.45	430,930.08	219,045.57	15,248,179.07
(1) 计提	6,465,383.45	8,099,323.52	33,496.45	430,930.08	219,045.57	15,248,179.07
3.本期减少金额		3,917,544.08	39,264.00	6,014,659.88	711,687.03	10,683,154.99
(1) 处置或报废		3,917,544.08	39,264.00	6,014,659.88	711,687.03	10,683,154.99
4.期末余额	78,213,116.23	133,864,344.54	276,143.41	4,979,857.17	2,751,362.28	220,084,823.63
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) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	73,513,901.20	31,053,447.65	102,067.29	2,136,071.94	721,265.29	107,526,753.37
2.期初账面价值	78,743,885.86	30,128,403.26	46,239.76	1,392,319.79	784,064.69	111,094,913.36

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	63,688,306.98	24,103,643.31		39,584,663.67	赣县红金因搬迁停产，2019 年末萃取槽、锅炉、灼烧窑闲置；广州建丰部分普通生产线闲置。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,468,144.65	房屋建筑物所在土地系租赁取得，未能办理房产证。

其他说明

期末未办妥产权证书的固定资产为房屋及建筑物，账面价值共计8,468,144.65元。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,538,805.78	677,045.41
工程物资	113,461.54	113,461.54
合计	3,652,267.32	790,506.95

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
电力系统升级项目	1,345,922.89		1,345,922.89			
污水蒸氨塔改造	1,070,486.46		1,070,486.46			
自动化工程	491,861.75		491,861.75			
无组织废气改造	261,755.00		261,755.00			
重金属设施改造	223,893.80		223,893.80			
TYL 浓缩工艺改进	104,391.64		104,391.64			
100 吨地磅称重项目	40,494.24		40,494.24			
碳酸钡中试车间				677,045.41		677,045.41
合计	3,538,805.78		3,538,805.78	677,045.41		677,045.41

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
电力系统升级项目	1,980,000.00		1,345,922.89			1,345,922.89	67.98%	67.98%				其他
污水蒸氨塔改造	3,300,000.00		1,070,486.46			1,070,486.46	32.44%	32.44%				其他
自动化控制系统	1,600,000.00		491,861.75			491,861.75	30.74%	30.74%				其他
无组织废气改造	1,800,000.00		261,755.00			261,755.00	14.54%	14.54%				其他
TYL 浓缩工艺改进	1,000,000.00		104,391.64			104,391.64	10.44%	10.44%				其他
合计	9,680,000.00		3,274,417.74			3,274,417.74	--	--				--

**(3) 工程物资**

单位：元

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
专用设备	113,461.54		113,461.54	113,461.54		113,461.54
合计	113,461.54		113,461.54	113,461.54		113,461.54

其他说明：

无

**13、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,969,209.92	501,698.11	8,795,586.37	1,339,448.35	26,605,942.75
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,969,209.92	501,698.11	8,795,586.37	1,339,448.35	26,605,942.75
二、累计摊销					
1.期初余额	4,011,896.98	33,930.82	7,432,947.39	1,116,607.10	12,595,382.29
2.本期增加金额	335,289.00	47,169.82	670,575.06	97,922.88	1,150,956.76
(1) 计提	335,289.00	47,169.82	670,575.06	97,922.88	1,150,956.76
3.本期减少金					



额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,347,185.98	81,100.64	8,103,522.45	1,214,529.98	13,746,339.05
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	11,622,023.94	420,597.47	692,063.92	124,918.37	12,859,603.70
2.期初账面价值	11,957,312.94	467,767.29	1,362,638.98	222,841.25	14,010,560.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、开发支出

单位：元

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		
费用化支出		11,320,976.00				11,320,976.00		
合计		11,320,976.00				11,320,976.00		

其他说明

无

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
赣县红金稀土有 限公司	155,029,925.33					155,029,925.33
定南大华新材料 资源有限公司	92,069,166.54					92,069,166.54
五矿（北京）稀 土研究院有限公 司	2,336,935.33					2,336,935.33
合计	249,436,027.20					249,436,027.20

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
赣县红金稀土有 限公司	155,029,925.33					155,029,925.33
定南大华新材料 资源有限公司	92,069,166.54					92,069,166.54
五矿（北京）稀 土研究院有限公 司	2,336,935.33					2,336,935.33
合计	249,436,027.20					249,436,027.20

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

公司于每年末对上述商誉进行减值测试。对分配了商誉的资产组组合的未来现金流量的现值进行预计，计算可回收金额，并与相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）进行比较，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

2015年度由于稀土产品价格持续下跌，导致公司子公司赣县红金、定南大华经营亏损，公司对赣县红金、定南大华资产组未来现金流现值进行测算，根据近期市场产品价格、未来指令性计划产销量情况等，测算赣县红金、定南大华2016年度以及以后经营期间的经营现金流量，经测试，赣县红金、定南大华资产组组合未来现金流量现值低于资产组账面价值，上述商

誉已全额减值。

2009年7月，廖春生将其持有的稀土研究院40%的股权转让给五矿有色金属股份有限公司（以下简称“五矿有色股份”），五矿有色股份对合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值的份额的差额确认为商誉。2009年底，经对稀土研究院的商誉进行减值测试，全额计提减值准备。2012年6月，五矿有色股份将其持有稀土研究院80%的股权转让给五矿稀土集团；2012年12月，公司向五矿稀土集团发行股份购买稀土研究院80%股权，五矿有色股份、五矿稀土集团、稀土研究院、公司均受中国五矿控制且控制超过一年，2012年发生的两次合并构成同一控制下企业合并，故公司对五矿有色股份合并稀土研究院确认的商誉和已计提的商誉减值准备予以持续确认和计量。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 16、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

单位：元

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	67,579,884.37	10,299,293.65	94,784,695.78	15,504,576.97
内部交易未实现利润	30,805,364.63	7,502,352.47	10,192,284.28	2,548,071.07
可抵扣亏损	31,786,668.64	4,768,000.30	32,763,844.62	4,914,576.69
固定资产折旧、无形资产摊销	12,266,444.45	1,839,966.68	14,410,938.53	3,349,319.92
合计	142,438,362.09	24,409,613.10	152,151,763.21	26,316,544.65

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	8,238,431.73	2,059,607.93	8,859,884.72	2,214,971.18
其他权益工具投资公允价值变动	14,994,223.02	3,748,555.76	14,379,147.97	3,594,787.00
合计	23,232,654.75	5,808,163.69	23,239,032.69	5,809,758.18

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	320,669,292.22	303,693,632.85
可抵扣亏损	109,194,208.21	183,797,821.14
合计	429,863,500.43	487,491,453.99

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		1,119,930.65	
2020 年	3,531,309.98	3,531,309.98	
2021 年	29,307,999.03	69,023,249.50	
2022 年	70,032,557.63	107,923,094.54	
2023 年	2,200,236.47	2,200,236.47	
2024 年	4,122,105.10		
合计	109,194,208.21	183,797,821.14	--

其他说明：

无

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,916,663.82	12,797,000.00
信用借款	220,000,000.00	
合计	224,916,663.82	12,797,000.00

短期借款分类的说明：

无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		82,443,500.00
合计		82,443,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	117,718,811.63	3,695,947.75
应付工程款		40,286.80
应付设备款		593,501.85
应付劳务款	8,229.77	88,265.50
合计	117,727,041.40	4,418,001.90

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	695,809.00	2,684,563.00
合计	695,809.00	2,684,563.00

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,310,192.27	52,157,908.73	55,219,861.56	16,248,239.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,021,601.15	3,745,516.23	4,751,162.25	15,955.13
三、辞退福利	26,000.00	19,184,219.62	19,210,219.62	
合计	20,357,793.42	75,087,644.58	79,181,243.43	16,264,194.57

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	11,677,064.25	43,253,903.01	45,514,950.92	9,416,016.34
2、职工福利费		4,349,337.57	4,349,337.57	
3、社会保险费	3,710.56	2,201,904.58	2,198,218.15	7,396.99
其中：医疗保险费	2,982.16	1,800,452.91	1,797,177.73	6,257.34
工伤保险费	242.80	183,011.19	182,874.11	379.88
生育保险费	485.60	218,440.48	218,166.31	759.77
4、住房公积金	32,072.00	2,042,323.00	2,074,395.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,597,345.46	237,136.57	1,009,655.92	6,824,826.11
6、其他		73,304.00	73,304.00	
合计	19,310,192.27	52,157,908.73	55,219,861.56	16,248,239.44

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,021,179.85	3,542,809.66	4,548,794.15	15,195.36
2、失业保险费	421.30	202,218.57	201,880.10	759.77
3、企业年金缴费		488.00	488.00	
合计	1,021,601.15	3,745,516.23	4,751,162.25	15,955.13

其他说明：

无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,483,400.18	5,764.77
企业所得税	7,745,835.19	10,203,438.82
个人所得税	96,990.14	112,678.83
城市维护建设税	227,731.34	403.53
土地增值税	2,051,430.54	2,051,430.54
土地使用税	163,513.85	163,513.85
房产税	210,529.34	210,529.34
其他税费	296,453.82	72,356.15
合计	15,275,884.40	12,820,115.83

其他说明：

无

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	228,578.49	
应付股利		41,581,355.21
其他应付款	3,518,226.41	2,695,072.27
合计	3,746,804.90	44,276,427.48

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	228,578.49	
合计	228,578.49	

其他说明：

无

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		41,581,355.21
合计		41,581,355.21

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	2,820,179.46	630,347.58
保证金	380,479.84	10,000.00
代收代缴款	274,257.59	776,096.52
暂估款	43,309.52	1,278,628.17
合计	3,518,226.41	2,695,072.27

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州华科环保工程有限公司	243,325.00	工程项目质保金
赣州振丰实业有限公司	105,397.79	质量异议未支付
合计	348,722.79	--

其他说明

无

## 24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未终止确认款项	22,919,776.62	
待转销项税额	3,856.79	12,584.18
合计	22,923,633.41	12,584.18

其他说明：

无

## 25、递延收益

单位：元

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	1,074,320.61		555,740.16	518,580.45	收到的政府补助
合计	1,074,320.61		555,740.16	518,580.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家重点基础研究发展计划(973)	626,857.90			340,546.36			286,311.54	与资产相关
稀土分离低酸废水循环利用项目	167,173.30			167,173.30				与资产相关



稀土化学发展战略研究	266,459.41			35,520.50			230,938.91	与资产相关
国家高技术研究发展计划（863）	13,830.00			12,500.00			1,330.00	与资产相关
合计	1,074,320.61			555,740.16			518,580.45	

其他说明：

无

## 26、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政策性搬迁补偿费用	51,336,182.70	
合计	51,336,182.70	

其他说明：

无

## 27、股本

单位：元

	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	980,888,981.00						980,888,981.00

其他说明：

无

## 28、资本公积

单位：元

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）	739,063,106.50			739,063,106.50
其他资本公积	1,019,983.57			1,019,983.57
合计	740,083,090.07			740,083,090.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,784,360.97	1,475,210.88		860,135.83	153,768.76	461,306.29		11,245,667.26
其他权益工具投资公允价值变动	10,784,360.97	1,475,210.88		860,135.83	153,768.76	461,306.29		11,245,667.26
其他综合收益合计	10,784,360.97	1,475,210.88		860,135.83	153,768.76	461,306.29		11,245,667.26

## 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,779,657.84	6,083,729.26	5,090,786.37	34,772,600.73
合计	33,779,657.84	6,083,729.26	5,090,786.37	34,772,600.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,252,190.22			159,252,190.22
合计	159,252,190.22			159,252,190.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	209,794,566.49	108,011,071.53

调整后期初未分配利润	209,794,566.49	108,011,071.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,894,407.06	101,783,494.96
其他减少	-860,135.83	
期末未分配利润	296,549,109.38	209,794,566.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,617,616,202.75	1,436,170,089.08	920,521,848.81	735,960,457.80
其他业务	29,668,947.27	27,482,185.53	4,286,239.44	3,074,876.29
合计	1,647,285,150.02	1,463,652,274.61	924,808,088.25	739,035,334.09

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,598,661.82	236,872.31
教育费附加	1,265,883.52	168,718.06
房产税	960,912.88	958,863.50
土地使用税	876,126.00	760,722.60
车船使用税	11,156.00	15,746.00
印花税	1,290,237.14	520,268.04
其他	18,679.25	19,234.49
合计	6,021,656.61	2,680,425.00

其他说明：

无

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	1,723,034.38	1,073,224.04
运输费	2,683,821.54	937,162.77
职工薪酬	1,259,283.21	943,959.78
包装费	50,037.25	64,814.49
装卸费	273,036.86	144,173.42
商品检验费	138,162.84	80,436.98
保险费	75,475.80	40,300.79
其他	854,106.25	48,041.94
合计	7,056,958.13	3,332,114.21

其他说明：

无

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,594,598.98	18,805,808.07
停工损失	13,909,997.80	15,720,940.34
修理费	5,433,419.20	2,974,379.83
折旧费	1,747,427.06	1,814,854.24
聘请中介机构费用	1,465,145.31	1,195,662.03
无形资产摊销	1,130,123.41	737,158.68
差旅费	648,763.52	639,773.45
业务招待费	562,551.41	453,123.52
保险费	462,551.68	376,465.92
租赁费	427,411.05	391,945.35
办公费	415,261.02	360,130.67
董事会费	348,745.64	314,880.59
排污费	324,517.16	166,655.88
交通费	323,739.70	250,663.33

水电费	178,155.66	124,705.39
咨询费	172,105.80	374,658.67
通讯费	168,817.01	207,968.56
其他	2,593,934.08	1,471,522.99
合计	64,907,265.49	46,381,297.51

其他说明：

无

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
碳酸钡研究开发费	1,073,945.54	690,544.88
高效分离提取 Lu 工艺技术设计与开发	1,058,562.47	
大颗粒 3N 碳酸钪制备工艺研究与开发	969,745.75	
含 COD 稀土废水绿色处理工艺技术研究	945,527.69	
TYL 料液绿色处理工艺研究与设计	875,272.37	
超细均匀氧化钪粉体制备工艺技术研究	847,254.93	
含氨氮稀土废水绿色处理工艺研究	788,448.20	
高纯氧化钪晶体结构研发	755,900.36	
全系列微米级系统氧化物制备技术	678,414.50	321,354.15
离子型稀土溶矿分离联动技术	674,793.71	
晶体级氧化镨格可控合成	668,351.04	648,854.55
一种物料联动循环利用的分离方法	574,761.32	898,442.46
瓣状粒型氧化镨工艺研究	521,214.20	
P507 体系萃取分离高纯氧化钪技术研发	427,244.84	715,349.52
氧化钪晶型控制工艺	340,700.08	225,213.30
国家重点基础研究发展计划（973）	65,353.93	75,332.28
稀土化学发展战略研究	35,520.50	33,540.59
稀土分离低酸废水循环利用项目	19,964.57	35,943.96
氟碳铈矿清洁生产项目		814,936.39
荧光级氧化钪		441,194.34
闭路循环分离氯化镨		427,904.64
合计	11,320,976.00	5,328,611.06

其他说明：

无

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,033,218.55	484,603.35
减：利息收入	2,855,528.97	3,169,293.47
银行手续费	133,944.41	127,981.39
其他		220,502.60
合计	2,311,633.99	-2,336,206.13

其他说明：

无

**39、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
定南县财政局下拨技改及扩大再生产补助款		5,240,849.37
国家重点基础研究发展计划（973 计划）	340,546.36	471,863.44
稀土分离低酸废水循环利用项目	167,173.30	35,943.96
广州市科学技术局小巨人第二年（2016 年度）市资金	160,000.00	
从化财政局 2016 年企业研发经费投入后补助专项奖金	51,200.00	
稀土化学发展战略研究	35,520.50	33,540.59
广州市科创委 2017 年企业研发经费后补助款	24,000.00	
从化区科技工业商务和信息化局 2017 年企业研发经费投入后补助专项资金	24,000.00	
国家高技术研究发展计划（863 计划）	12,500.00	
返还个税手续费	1,166.51	16,707.72
人才奖励	8,700.00	
2017 年高新技术企业培育与市科技小巨人企业奖补项目市级经费		200,000.00
赣州创新补助资金		100,000.00
合计	824,806.67	6,098,905.08

#### 40、投资收益

单位：元

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	1,072,269.92	3,690,737.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	185,328.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		296,524.80
票据终止确认损益	-5,345,626.85	
合计	-4,088,028.93	3,987,262.74

其他说明：

无

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	61,155.22	
应收账款坏账损失	2,747,996.51	
合计	2,809,151.73	

其他说明：

无

#### 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	102,647.63	-755,232.98
二、存货跌价损失	-308,711.90	604,353.13
合计	-206,064.27	-150,879.85

其他说明：

无

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	255,517.23	57,514.50
合计	255,517.23	57,514.50

#### 44、营业外收入

单位：元

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
政府补助	954,530.23	90,500.00	954,530.23
搬迁补偿款	20,826,608.28		20,826,608.28
罚没收入	56,560.00	2,100.00	56,560.00
其他利得	106,069.15	50,432.51	106,069.15
合计	21,943,767.66	143,032.51	21,943,767.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
赣州市赣县区教育科技体育局 2018 年度高新技术企业奖	赣州市赣县区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	600,000.00		与收益相关
赣州市赣县区教育科技体育局高新技术企业奖励	赣州市赣县区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
赣州市赣县区教育科技体育局 2018 年度科技创新奖励	赣州市赣县区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
高管个税奖励	江西赣县经济开发区管理委员会	奖励		是	否	33,530.23		与收益相关
赣州市赣县区教育科技体育局科技	赣州市赣县区财政局	补助		是	否	1,000.00		与收益相关



统计补助金								
赣州市赣县区工业和信息化局工业转型升级专项资金补贴	赣州市赣县区工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		46,000.00	与收益相关
纳税大户奖	定南工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		40,000.00	与收益相关
精准扶贫补贴	定南县精准扶贫工作领导小组办公室、定南县人力资源和社会保障局、定南县农业和粮食局、定南县财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		4,500.00	与收益相关

其他说明：

无

#### 45、营业外支出

单位：元

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	5,050,000.00	6,000,000.00	5,050,000.00
固定资产报废损失		682.50	
罚款支出	197,161.05		197,161.05
其他	2,908,787.49	2,002.00	2,908,787.49
合计	8,155,948.54	6,002,684.50	8,155,948.54

其他说明：

2019年本公司积极履行社会责任，向云南省镇雄县、湖南省花垣县等地提供捐赠总计5,050,000.00元。

## 46、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,518,059.21	6,237,385.39
递延所得税费用	1,751,568.30	26,876,311.17
合计	11,269,627.51	33,113,696.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,397,586.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,349,396.69
子公司适用不同税率的影响	-7,269,414.57
调整以前期间所得税的影响	-510,826.97
非应税收入的影响	-2,711,477.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652,275.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,674,368.01
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	15,304,380.26
其他	-870,337.41
所得税费用	11,269,627.51

其他说明

无

## 47、其他综合收益

详见附注 29、其他综合收益。

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	824,806.67	5,798,057.09

利息收入	2,855,528.97	3,169,293.47
其他往来款	51,305,919.90	726,158.91
营业外收入	21,924,319.45	52,532.51
合计	76,910,574.99	9,746,041.98

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	10,327,768.77	10,031,382.54
营业费用支出	5,992,414.08	2,388,154.43
营业外支出	8,155,948.54	6,002,002.00
其他往来款	7,175,086.46	4,766,232.18
银行手续费	133,944.41	127,981.39
合计	31,785,162.26	23,315,752.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	94,127,959.23	101,405,966.43
加：资产减值准备	-2,603,087.46	150,879.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,248,179.07	15,169,301.87
无形资产摊销	1,150,956.76	737,158.67
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）	-255,517.23	-57,514.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		682.50
财务费用（收益以“-”号填列）	5,033,218.55	484,603.35

投资损失（收益以“-”号填列）	4,088,028.93	-3,987,262.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,906,931.55	26,986,233.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-155,363.25	-109,922.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-737,358,991.58	-142,334,728.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	306,070,623.46	-295,660,399.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,127,839.06	13,680,377.61
其他	-509,680.06	1,560,039.09
经营活动产生的现金流量净额	-103,128,902.97	-281,974,585.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	116,082,631.15	132,588,606.93
减：现金的期初余额	132,588,606.93	417,974,861.21
现金及现金等价物净增加额	-16,505,975.78	-285,386,254.28

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,082,631.15	132,588,606.93
其中：库存现金	16,578.03	16,075.26
可随时用于支付的银行存款	116,066,053.12	132,572,531.67
三、期末现金及现金等价物余额	116,082,631.15	132,588,606.93

其他说明：

无

## 50、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：

无

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,400,000.00	票据保证金
应收款项融资	4,916,663.82	质押借款
合计	30,316,663.82	--

其他说明：

无

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稀土分离低酸废水循环利用项目	3,000,000.00	递延收益	167,173.30
国家重点基础研究发展计划(973)	2,938,000.00	递延收益	340,546.36
国家高技术研究发展计划(863)	3,980,000.00	递延收益	12,500.00
稀土化学发展战略研究	300,000.00	递延收益	35,520.50
2017 年企业培育与创新小巨人奖	160,000.00	其他收益	160,000.00
从化区科技工业商务和信息化局 2017 年企业研发经费投入后补助专项资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
从化财政局 2016 年企业研发经费投入后补助专项奖金	51,200.00	其他收益	51,200.00
广州市科技创新委员会研发机构建设补助	24,000.00	其他收益	24,000.00
赣州市赣县区教育科技体育局 2018 年度高新技术企业重新认定奖励	600,000.00	营业外收入	600,000.00
赣州市赣县区教育科技体育局高新技术企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
赣州市赣县区教育科技体育局 2018 年度科技创新奖励	120,000.00	营业外收入	120,000.00
高管个税奖励	33,530.23	营业外收入	33,530.23
赣州市赣县区教育科技体育局科技统计补助金	1,000.00	营业外收入	1,000.00

2018年7-11月精准扶贫补助5人	3,750.00	其他收益	3,750.00
精准扶贫企业岗位补贴	4,950.00	其他收益	4,950.00
合计	11,440,430.23		1,778,170.39

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
五矿稀土(赣州)有限公司	江西赣州市	江西赣州市	稀土产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
赣县红金稀土有限公司	江西赣州市赣县区	江西赣州市赣县区	稀土产品生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
定南大华新材料资源有限公司	江西定南县	江西定南县	稀土产品生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
五矿(北京)稀土研究院有限公司	北京市	北京市	稀土分离技术转让及技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
广州建丰五矿稀土有限公司	广州市	广州市	稀土产品生产及销售	75.00%		同一控制下企业合并
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	北京市	北京市	固体矿勘探	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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
广州建丰五矿稀土有限公司	25.00%	8,233,552.17		83,684,312.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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
广州建丰五矿稀土有限公司	342,325,104.54	74,353,504.63	416,678,609.17	81,941,360.81		81,941,360.81	309,613,960.20	66,509,713.36	376,123,673.56	75,082,805.10		75,082,805.10

单位：元

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
广州建丰五矿稀土有限公司	120,149,705.95	32,934,208.68	32,934,208.68	435,592.36	91,205,096.73	-1,487,626.77	-1,487,626.77	2,583,458.98

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
佛山村田五矿精密材料有限公司	广东佛山	广东佛山	生产销售电子产品用陶瓷材料		10.00%	权益法
北京华夏纪元财务咨询有限公司	北京	北京	财务咨询、投资咨询		42.00%	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：

根据佛山村田《公司章程》约定，佛山村田董事会由 5 名董事构成，其中 1 名董事由广州建丰委派，广州建丰对佛山村田的财务或经营政策有参与决策的权利，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；广州建丰能够对佛山村田施加重大影响，佛山村田为公司的联营企业。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	佛山村田五矿精密材料有限公司	北京华夏纪元财务咨询有限公司	佛山村田五矿精密材料有限公司	北京华夏纪元财务咨询有限公司
流动资产	283,879,411.92	94,440,694.92	301,574,057.23	93,974,526.66
非流动资产	445,272,720.50	7,506,926.49	335,346,160.18	7,638,752.42
资产合计	729,152,132.42	101,947,621.41	636,920,217.41	10,163,279.08
流动负债	182,138,167.85	231,908.02	244,222,749.31	72.00
非流动负债	61,539,573.77		46,415,250.00	
负债合计	243,677,741.62	231,908.02	290,637,999.31	72.00
归属于母公司股东权益	485,474,390.80	101,715,713.39	346,282,218.10	101,613,207.08
按持股比例计算的净资产份额	48,547,439.08	42,720,599.62	34,628,221.81	42,677,546.98
--其他		247,449,218.89		247,449,218.89
对联营企业权益投资的账面价值	48,547,439.08	290,169,818.52	34,628,221.81	290,126,765.87
营业收入	382,884,130.63		455,604,475.11	
净利润	10,292,172.70	102,506.31	28,612,263.00	1,975,027.71



综合收益总额	10,292,172.70	102,506.31	28,612,263.00	1,975,027.71
本年度收到的来自联营企业的股利	572,000.00		334,000.00	

### (3) 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

截至2019年12月31日止，公司所持权益性投资对应的合营公司或联营公司不存在向公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

截至2019年12月31日止，公司所持权益性投资对应的合营公司或联营公司不存在发生超额亏损的情况。

### (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至2019年12月31日止，公司不存在需要披露的与合营公司或联营公司投资相关的或有负债。

## 3、重要的共同经营

无

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 5、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2019年12月31日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	141,482,631.15			141,482,631.15
应收票据	6,767,813.06			6,767,813.06
应收账款	236,035,800.00			236,035,800.00
应收款项融资			72,302,849.43	72,302,849.43

其他应收款	4,396,803.38			4,396,803.38
其他权益工具投资			18,636,583.68	18,636,583.68

(2) 2018年12月31日

单位：元

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			215,032,106.93		215,032,106.93
应收票据			331,833,769.03		331,833,769.03
应收账款			269,316,531.00		269,316,531.00
其他应收款			354,911.87		354,911.87
可供出售金融资产				6,699,624.83	6,699,624.83

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		224,916,663.82	224,916,663.82
应付票据			
应付账款		117,727,041.40	117,727,041.40
其他应付款		3,746,804.90	3,746,804.90
其他流动负债		22,919,776.62	22,919,776.62

(2) 2018年12月31日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,797,000.00	12,797,000.00
应付票据		82,443,500.00	82,443,500.00
应付账款		4,418,001.90	4,418,001.90
其他应付款		44,276,427.48	44,276,427.48

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款的融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映

的借款的账面价值。于2019年12月31日，本公司99.82%（2018年：99.41%）的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

2019年12月31日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	224,916,663.82			224,916,663.82
应付票据				
应付账款	117,683,237.40	43,804.00		117,727,041.40
其他应付款	3,107,802.62	639,002.28		3,746,804.90
其他流动负债	22,919,776.62			22,919,776.62

接上表：

2018年12月31日				
项目	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	12,797,000.00			12,797,000.00
应付票据	82,443,500.00			82,443,500.00
应付账款	3,993,759.33	424,242.57		4,418,001.90
其他应付款	2,265,535.92	42,010,891.56		44,276,427.48

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充资金来源。2019年12月31日本公司流动金融负债未超过流动金融资产。管理层有信心如期偿还到期借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （四）市场风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 十、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		18,636,583.68		18,636,583.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

不适用

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

本公司第二层次公允价值计量项目系其他权益工具投资、应收款项融资。其中，其他权益工具投资采用市场法估值技术，根据企业规模、业务结构、经营及盈利模式、盈利状况、资产配置和使用情况等选择可比交易案例，并运用统计分析方法做价值评估；应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 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

不适用

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

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

不适用

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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
五矿稀土集团有限公司	北京市	金属及金属矿产品批发	187,680.00 万元	23.98%	23.98%
中国五矿集团有限公司	北京市	投资管理	1,020,000.00 万元		

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州屯星有色金属有限公司	子公司自然人股东控制的公司
陇川云龙稀土开发有限公司	同一实际控制人
五矿国际货运上海有限责任公司	同一实际控制人
五矿物业管理有限公司	同一实际控制人
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人
北京第五广场置业有限公司	同一实际控制人
广东五矿新技术矿产科技有限公司	同一实际控制人
五矿东林照明（江西）有限公司	同一实际控制人

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陇川云龙稀土开发有限公司	稀土原料	313,246,031.47			177,639,983.92
五矿稀土集团有限公司	稀土氧化物、富集物	8,662,490.84			58,254,334.30
广东五矿新技术矿产科技有限公司	分析仪器				1,145,631.06
广州屯星有色金属有限公司	仓储费	1,071,200.04			1,071,200.04
五矿国际货运上海有限责任公司	仓储费、运输费	505,613.23			
五矿东林照明（江西）有限公司	固定资产、低值易耗品				43,594.02
北京第五广场置业有限公司	租赁费	131,846.40			175,795.20

中国五矿集团有限公司	租赁费	37,887.90			
五矿物业管理有限公司	物业费	6,458.07			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿稀土集团有限公司	稀土氧化物	105,221,590.47	714,426,204.98
佛山村田五矿精密材料有限公司	稀土氧化物	90,688,690.17	87,494,151.87
五矿稀土集团有限公司	提供劳务及仓储费	4,307,779.98	3,803,861.14
陇川云龙稀土开发有限公司	提供劳务	48,407.55	18,867.92
陇川云龙稀土开发有限公司	稀土氧化物		570.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,961,650.00	2,571,658.27

## (3) 其他关联交易

单位：元

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存款利息收入	五矿集团财务有限责任公司	1,794,518.01	1,692,310.70	同期银行存款利率
委托贷款手续费	五矿集团财务有限责任公司	29,000.00	60,000.00	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	五矿稀土集团有限公司			264,274,000.00	2,642,740.00
应收账款	佛山村田五矿精密	33,318,000.00	333,180.00	7,762,900.00	77,629.00

	材料有限公司				
应收票据	五矿稀土集团有限公司			287,896,233.10	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	五矿稀土集团有限公司		31,186,016.41
应付账款	五矿稀土集团有限公司		376,250.00

## 7、关联方承诺

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

## 8、其他

2019年度，本公司在由公司股东大会审议确认的日常关联交易金额范围内执行交易。如本附注十一、（六）披露，公司全年关联方交易金额低于追加后的预计额度。

关联方交易，以签约时市场价格为基础制定销售价格，原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准。关联方交易具体执行时点根据交易双方实际业务需求确定。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

截至2019年12月31日止，公司无需要披露的债务重组事项。

### 2、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

截至2019年12月31日止，公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

#### (2) 其他资产置换

截至2019年12月31日止，公司无需要披露的资产置换事项。

### 3、年金计划

截至2019年12月31日止，公司无需要披露的年金计划事项。

### 4、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。



公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	稀土分离及销售	技术服务	地质勘察	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,644,459,179.53	5,582,036.99		-2,756,066.50	1,647,285,150.02
其中：对外交易收入	1,644,366,858.18	2,918,291.84			1,647,285,150.02
分部间交易收入	92,321.35	2,663,745.15		-2,756,066.50	0.00
二、营业总成本	1,554,739,375.35	5,275,295.01	138,326.10	-4,882,231.63	1,555,270,764.83
其中：对联营和合营企业的投资收益	1,029,217.27		43,052.65		1,072,269.92
资产减值损失	-201,063.70	-5,000.57		0.00	-206,064.27
信用减值损失	2,809,151.73			0.00	2,809,151.73
折旧费和摊销费	19,876,575.77	148,725.19		-3,626,165.13	16,399,135.83
利润总额	111,735,121.50	912,339.29	572,451.56	-7,822,325.61	105,397,586.74
三、所得税费用	10,577,187.40	8,433.71	132,499.73	551,506.67	11,269,627.51
四、净利润	101,157,934.10	903,905.58	439,951.83	-8,373,832.28	94,127,959.23
五、资产总额	2,786,908,301.41	36,591,647.81	309,047,923.51	-366,858,963.64	2,765,688,909.09
六、负债总额	481,584,659.99	12,533,071.94	128,455.57	-35,033,229.16	459,212,958.34
七、其他重要的非现金项目	20,684,857.15	-1,864,232.69		-1,500,000.00	17,320,624.46
1.折旧和摊销费用以外的其他非现金费用					0.00
2.对联营和合营企业的长期股权投资	13,462,000.00	0.00		0.00	13,462,000.00
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	7,222,857.15	-1,864,232.69		-1,500,000.00	3,858,624.46

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,600,000.00	100.00%	356,000.00	1.00%	35,244,000.00					
其中:										
合计	35,600,000.00	100.00%	356,000.00	1.00%	35,244,000.00					

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,600,000.00	356,000.00	1.00%
合计	35,600,000.00	356,000.00	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	35,600,000.00
合计	35,600,000.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款		356,000.00				356,000.00
合计		356,000.00				356,000.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波复能新材料股份有限公司	35,600,000.00	100.00%	356,000.00
合计	35,600,000.00	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		183,424.97
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	94,610.45	34,453.99
合计	10,094,610.45	217,878.96

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		183,424.97
合计		183,424.97

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
五矿(北京)稀土研究院有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	97,603.85	36,267.36
合计	97,603.85	36,267.36

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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	1,813.37			1,813.37
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,180.03			1,180.03
2019 年 12 月 31 日余额	2,993.40			2,993.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	97,603.85
1-6 个月	47,169.81
7-12 个月	50,434.04
合计	97,603.85

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	1,813.37	1,180.03				2,993.40
合计	1,813.37	1,180.03				2,993.40

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
深圳价值在线信息科技股份有限公司	服务费	47,169.81	1-6 个月	48.33%	471.70
河南省洛阳市中级人民法院	诉讼费	39,717.00	7-12 个月	40.69%	1,985.85
万得信息技术股份有限公司	服务费	9,827.04	7-12 个月	10.07%	491.35
运城众可信科技服务有限公司	服务费	750.00	7-12 个月	0.77%	37.50
运城市航天金穗科技有限公司	服务费	140.00	7-12 个月	0.14%	7.00
合计	--	97,603.85	--	100.00%	2,993.40

## 3、长期股权投资

单位：元

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	3,063,262,487.84		3,063,262,487.84	3,063,262,487.84		3,063,262,487.84
合计	3,063,262,487.84		3,063,262,487.84	3,063,262,487.84		3,063,262,487.84

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
五矿稀土(赣州)有限公司	2,453,624,744.80					2,453,624,744.80	
五矿(北京)稀土研究院有限公司	19,015,336.31					19,015,336.31	
广州建丰五矿稀土有限公司	282,301,643.10					282,301,643.10	
北京华泰鑫拓地质勘查技术	308,320,763.63					308,320,763.63	

有限公司							
合计	3,063,262,487.84					3,063,262,487.84	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,818,390.26	579,331,752.01	67,102,943.80	64,123,615.64
其他业务	88.50			
合计	596,818,478.76	579,331,752.01	67,102,943.80	64,123,615.64

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	
委托贷款投资	3,445,801.94	5,843,317.58
应收票据终止确认的贴现利息	-2,006,779.59	
合计	11,439,022.35	5,843,317.58

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	255,517.23	
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）	1,778,170.39	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-19,184,219.62	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	816,225.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,833,288.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,166.51	
减：所得税影响额	-1,407,544.25	
少数股东权益影响额	-2,200,934.87	
合计	108,627.66	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.0876	0.0876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.0875	0.0875

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄国平

五矿稀土股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日