

公司代码：600111

公司简称：北方稀土

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 2023 年半年度报告



二〇二三年八月十八日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期，公司不进行利润分配及公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的经营风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目 录

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 释义 | 1 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 3 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 6 |
| 第四节 | 公司治理 | 32 |
| 第五节 | 环境与社会责任 | 35 |
| 第六节 | 重要事项 | 42 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 49 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 51 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 52 |
| 第十节 | 财务报告 | 56 |

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

第一节 释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------|
| 本公司/公司/北方稀土 | 指 | 中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司 |
| 包钢/包钢(集团)公司 | 指 | 包头钢铁(集团)有限责任公司 |
| 包钢股份 | 指 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司 |
| 包钢财务公司 | 指 | 包钢集团财务有限责任公司 |
| 包钢矿业 | 指 | 包钢矿业有限责任公司 |
| 包钢西创 | 指 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司 |
| 包钢稀土钢板材公司 | 指 | 内蒙古包钢稀土钢板材有限责任公司 |
| 铁捷物流 | 指 | 包头钢铁(集团)铁捷物流有限公司 |
| 铁花文化公司 | 指 | 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司 |
| 节能环保公司 | 指 | 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 |
| 冶炼分公司 | 指 | 北方稀土冶炼分公司 |
| 华美公司 | 指 | 包头华美稀土高科有限公司 |
| 磁材公司 | 指 | 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 |
| 华星稀土 | 指 | 包头市华星稀土科技有限责任公司 |
| 和发公司 | 指 | 内蒙古包钢和发稀土有限公司 |
| 淄博灵芝 | 指 | 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 |
| 飞达稀土 | 指 | 包头市飞达稀土有限责任公司 |
| 甘肃稀土 | 指 | 甘肃稀土新材料股份有限公司 |
| 稀土院 | 指 | 包头稀土研究院 |
| 贮氢公司 | 指 | 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司 |
| 电池公司 | 指 | 内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司 |
| 国贸公司 | 指 | 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 |
| 天骄清美 | 指 | 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司 |
| 瑞鑫公司 | 指 | 包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司 |
| 京瑞公司 | 指 | 包头市京瑞新材料有限公司 |
| 红天宇公司 | 指 | 包头市红天宇稀土磁材有限公司 |
| 信丰新利 | 指 | 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 |
| 金蒙稀土 | 指 | 包头市金蒙稀土有限责任公司 |
| 五原润泽 | 指 | 五原县润泽稀土有限责任公司 |
| 绿源公司 | 指 | 包头市绿源危险废物处置有限责任公司 |

| | | |
|----------|---|---------------------------------|
| 平源镁铝 | 指 | 北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司 |
| 齐鲁石化 | 指 | 中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司 |
| 聚峰稀土 | 指 | 包头市聚峰稀土有限责任公司 |
| 灵芝化工 | 指 | 淄博灵芝化工有限公司 |
| 北方中加特 | 指 | 包头北方中加特电气有限公司 |
| 北方嘉轩 | 指 | 内蒙古北方嘉轩科技有限公司 |
| 铁融公司 | 指 | 铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司 |
| 厦门钨业 | 指 | 厦门钨业股份有限公司 |
| 长汀金龙 | 指 | 福建省长汀金龙稀土有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《股票上市规则》 | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|---|
| 公司注册地址 | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 1997年，公司注册成立，注册地址为内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区；2017年，公司将注册地址变更为内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号。 |
| 公司办公地址 | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街83号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 014030 |
| 公司网址 | www.reht.com |
| 电子信箱 | cnrezqb@126.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内未发生变更 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

| | |
|--------------|--|
| 公司半年度报告备置地点 | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发 区黄河大街83号北方稀土证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内未发生变更 |

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期 比上年同 期增减 (%) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 营业收入 | 16,483,086,348.96 | 20,128,808,649.61 | -18.11 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,055,985,702.40 | 3,127,464,803.78 | -66.24 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 1,015,325,276.02 | 3,057,427,615.16 | -66.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 863,423,673.51 | 4,777,591,418.15 | -81.93 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期 末比上年 度末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 20,340,892,822.75 | 19,831,127,703.56 | 2.57 |
| 总资产 | 38,552,627,826.12 | 36,649,769,523.32 | 5.19 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.2921 | 0.8650 | -66.24 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2921 | 0.8650 | -66.24 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股） | 0.2809 | 0.8456 | -66.79 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 5.18 | 18.45 | 减少 13.27 个 百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%） | 4.98 | 18.03 | 减少 13.05 个 百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,006,474.62 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 96,786,935.27 |
| 处置子公司 | 11,332,966.52 |
| 债务重组损益 | -212,458.72 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -34,200,829.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 2,439,683.62 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,659,760.00 |
| 减：所得税影响额 | -18,547,685.28 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -25,604,420.65 |
| 合计 | 40,660,426.38 |

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

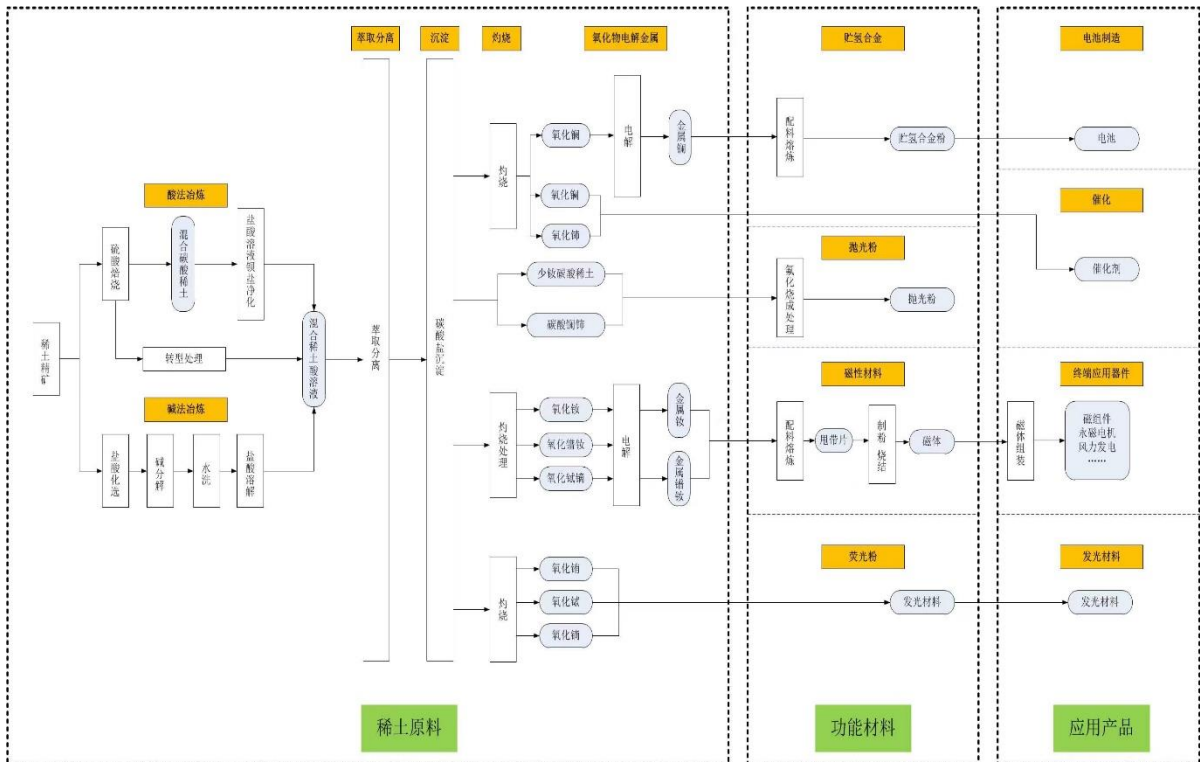
根据国民经济行业分类和证监会行业分类结果，公司属于制造业门类下的有色金属冶炼及压延加工业大类，属于稀土金属冶炼及压延加工业小类。报告期，公司所从事的主要业务、经营模式未发生重大变化。

（一）主要业务

公司坚持“做优做大稀土原料，做精做强稀土功能材料，做专做特终端应用产品”的发展思路，可生产各类稀土产品 11 个大类、100 余种、上千个规格。公司产品主要分为稀土原料产品、稀土功能材料产品及稀土终端应用产品。其中，公司稀土原料产品包括稀土盐类、稀土氧化物及稀土金属，是下游稀土功能材料及新材料产品生产加工企业的主要生产原料；稀土功能材料产品包括稀土磁性材料、抛光材料、储氢材料、催化材料等，公司稀土终端应用产品如镍氢动力电池、稀土永磁高效节能电机等。

主要产品一览表

| 类别及名称 | | 应用领域 |
|-------|--------|--|
| 原料类 | 氧化镧 | 制造特种合金、精密光学玻璃、高折射光学纤维板、制造陶瓷电容器 |
| | 氧化铈 | 稀土催化材料、稀土着色剂、稀土热稳定剂、稀土磁性材料 |
| | 碳酸镧铈 | 稀土抛光材料 |
| | 金属镨钕 | 高性能稀土永磁材料 |
| 材料类 | 磁性材料 | 驱动电机、伺服电机、微特电机，钕钴永磁为神州系列飞船导航设备元器件 |
| | 储氢材料 | 镍氢电池、氢能储运、蓄热与热泵、静态压缩机等 |
| | 抛光材料 | 液晶基板、导电玻璃、光学玻璃、玻壳、镜片、电脑光盘、芯片、光掩膜、装饰玻璃、饰品等领域的抛光 |
| | 催化材料 | 汽车尾气净化、工业废气净化 |
| 应用产品 | 永磁电机 | 风电、新能源汽车、电子通信、高端医疗 |
| | 镍氢动力电池 | 动力电源、混动汽车等 |



稀土生产过程工艺流程图

（二）经营模式

公司坚持做优做大稀土原料基地，依靠控股股东包钢（集团）公司所掌控的白云鄂博稀土资源优势，采购其控股子公司包钢股份生产的稀土精矿，按照国家稀土冶炼分离总量控制指标，将稀土精矿加工为混合碳酸稀土或者混合氯化稀土溶液，再由公司直属、控股公司将混合碳酸稀土和混合氯化稀土溶液分离为单一或混合稀土氯化物、稀土盐类、稀土氧化物，将部分稀土氧化物加工成稀土金属。公司子公司加工回收的稀土废料，生产稀土产品。公司统一收购、统一销售稀土冶炼分离产品，同时发挥下属国贸公司以稀土贸易为核心的多元贸易业务增收创效。

为提高稀土产品附加值，促进稀土元素平衡高值利用，推动稀土产业向下游高端高附加值领域延伸发展，做精做强稀土功能材料产业，公司发挥稀土资源优势，以资本为纽带，通过独资设立、合资组建、并购重组等方式发展磁性材料、抛光材料、储氢材料、催化材料等稀土功能材料产业，不断提高产业规模、发展质量和价值创造能力。公司所属稀土功能材料企

业根据公司战略规划，通过采购加工稀土原料类产品，开发、生产、销售各自产业领域内的稀土功能材料产品。公司结合资源特点及产业布局，做专做特稀土终端应用产品，现拥有储氢材料—镍氢动力电池、磁性材料—稀土永磁电机的稀土终端应用布局。

公司以下属稀土院为核心，发挥各类科研平台的人才、技术和创新优势，为产业运营发展提供技术支撑，不断提升产业链技术水平与研发能力，促进产、学、研、用一体化发展，巩固提升科研优势。公司通过坚持在原料保障、生产衔接、成本管控、营销运作、科研支撑、管理协同、对标升级、资本运营、文化融合、体制机制创新等环节统筹规划、改革创新、协同运营、综合施策，增强产业上下游一体化发展的协同性和增值创效能力，产业融合发展带动产线优化、工艺革新、品质提升，为推动公司高质量发展注入发展动能。

（三）行业情况

1. 稀土行业整体运行情况

报告期，全球经济复苏乏力，稀土产品市场供给稳中有增，稀土行业下游需求不足，消费乏力，主要稀土产品价格受市场供求关系影响弱势运行。虽然稀土市场产品价格运行低迷，但在国家政策持续支持、研发创新突破、稀土元素应用领域不断拓展以及行业企业共同努力下，我国稀土产业发展持续向好的趋势和前景未变。

工信部印发《有色金属行业智能制造标准体系建设指南》，以有色金属行业智能化升级为主线，围绕有色金属行业采选的本质安全与资源集约、冶炼的清洁环保与节能降耗、加工的质量稳定与柔性生产等实际需求，加快建立涵盖基础综合、装备与系统、智能工厂及评价等方面的智能制造标准体系，促进有色金属行业数字化转型和智能化升级。商务部就《中国禁止出口限制出口技术目录》公开征求意见，拟禁止稀土的提炼、加工、利

用技术出口。国家能源局就《新型电力系统发展蓝皮书》公开征求意见，推动各领域先进电气化技术及装备发展进步并向各行业高比例渗透，交通领域大力推动新能源、氢燃料电池汽车全面替代传统能源汽车。自然资源部开展 2023 年卫片执法，重点打击违法占用耕地、非法侵占生态保护红线、非法开采稀土等战略性矿种行为。内蒙古、四川等主要稀土资源和产业集聚地出台政策促进稀土资源优势向产业优势转化，推动产业向下游高端高附加值领域发展。主要稀土企业推进并购整合及合资合作进程，加快实施专业化整合，促进磁性材料等稀土下游应用领域扩能提产和创新发展，加快稀土资源循环再利用布局，提升产业链竞争优势。

2. 稀土开采、冶炼分离总量控制指标下达及分配情况

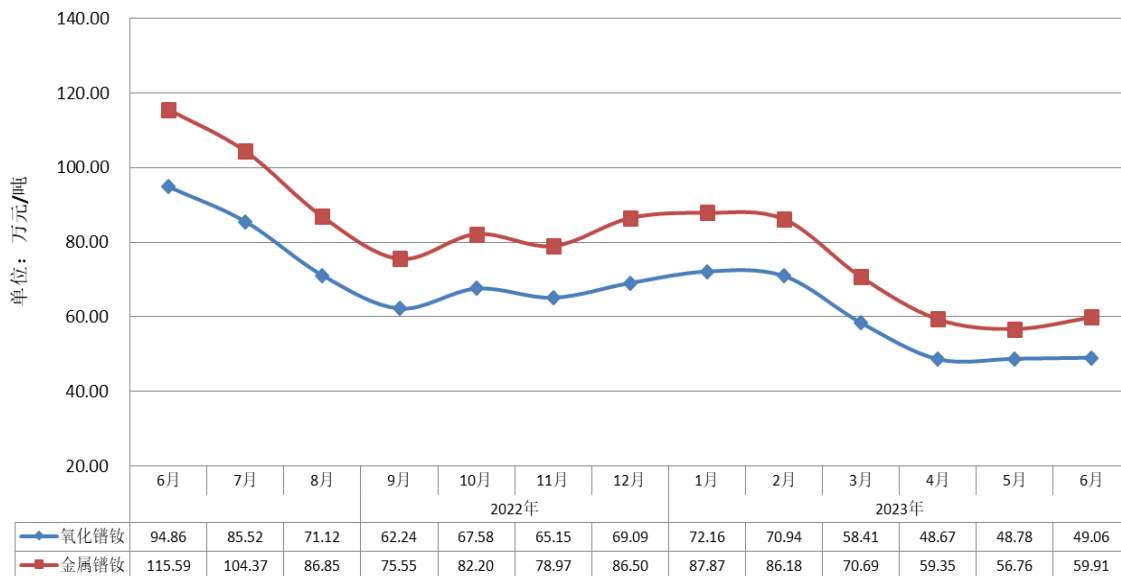
报告期，工业和信息化部、自然资源部下达了 2023 年度第一批稀土开采、冶炼分离总量控制指标。与 2022 年第一批总量控制指标相比，稀土矿产品总量控制指标由 10.08 万吨增至 12 万吨，增幅 19.05%，公司获得量占指标下达量的 67.45%；冶炼分离产品总量控制指标由 9.72 万吨增至 11.5 万吨，增幅 18.31%，公司获得量占指标下达量的 63.83%。2023 年第一批稀土开采、冶炼分离总量控制指标下达及分配情况如下：

| 序号 | 稀土集团 | 矿产品 (折稀土氧化物, 吨) | | 冶炼分离产品 (折稀土氧化物, 吨) |
|----|---------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|
| | | 岩矿型稀土 (轻) | 离子型稀土 (中重稀土) | |
| 1 | 中国稀土集团有限公司 | 28,114 | 7,434 | 33,304 |
| 2 | 中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司 | 80,943 | | 73,403 |
| 3 | 厦门钨业股份有限公司 | | 1,966 | 2,256 |
| 4 | 广东省稀土产业集团有限公司 | | 1,543 | 6,037 |
| | 其中：中国有色金属建设股份有限公司 | | | 2,055 |
| | 合计 | 109,057 | 10,943 | 115,000 |
| | 总计 | 120,000 | | 115,000 |

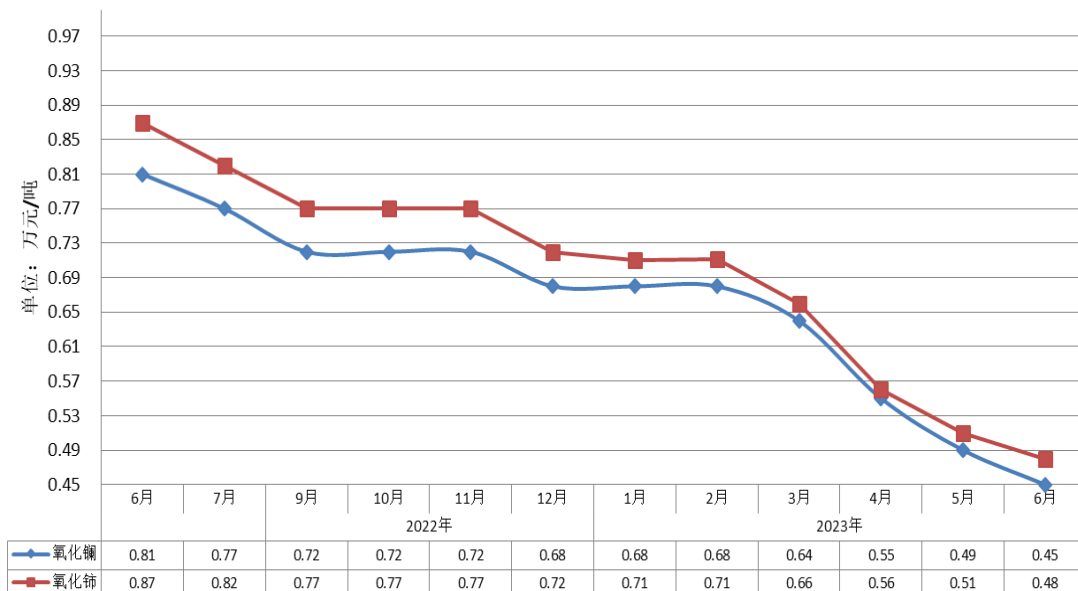
3. 主要稀土产品价格运行情况

报告期，稀土产品市场供给稳中有增，消费乏力，下游需求不足，主要稀土产品价格自年初以来持续下跌，半年均价同比亦大幅下滑，产品价格整体呈现弱势走势。

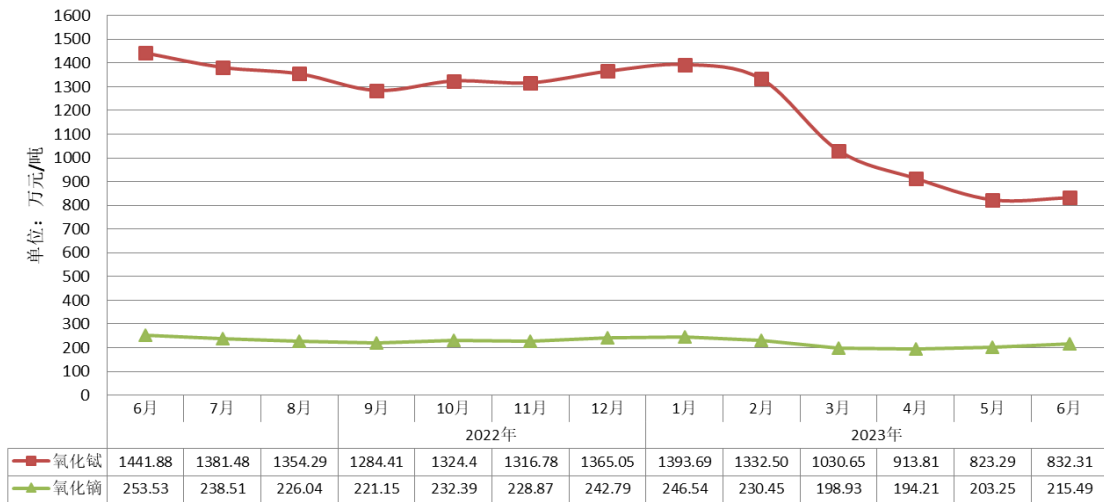
2022年6月-2023年6月氧化镨钕、金属镨钕网站均价走势图



2022年6月-2023年6月氧化镧、氧化铈网站均价走势图



2022年6月-2023年6月氧化铽、氧化镝网站均价走势图



注：主要稀土产品价格来源于亚洲金属网、瑞道金属网、我的钢铁、百川资讯、英国金属网五家网站均价。

稀土价格指数走势图



2023 年 1-6 月我国主要稀土氧化物平均价格对比

单位:元/公斤

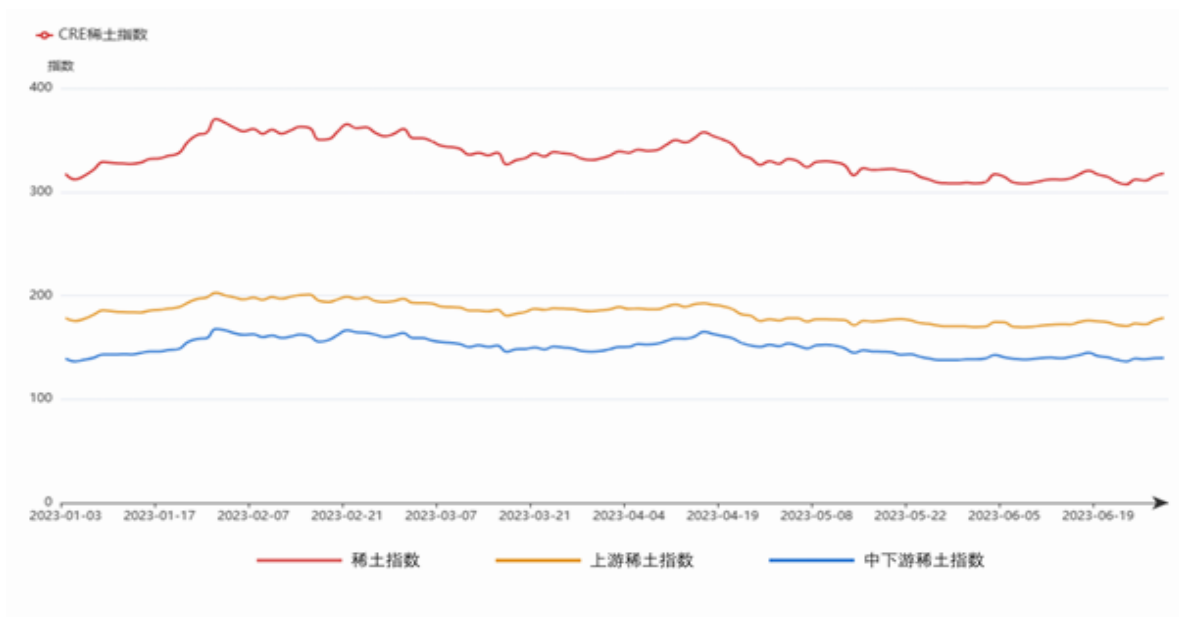
| 产品名称 | 纯度 | 2023 年 1-6 月均价 | 2022 年 1-6 月均价 | 同比变动 |
|------|------|----------------|----------------|---------|
| 氧化镧 | ≥99% | 6.31 | 8.41 | -24.97% |
| 氧化铈 | ≥99% | 6.73 | 10.00 | -32.70% |
| 氧化镨 | ≥99% | 573.37 | 966.56 | -40.68% |
| 氧化钆 | ≥99% | 605.20 | 1,022.43 | -40.81% |

| | | | | |
|------|--|-----------|-----------|---------|
| 金属钕 | ≥99% | 741.48 | 1,254.26 | -40.88% |
| 氧化钐 | ≥99.9% | 15.60 | 27.25 | -42.75% |
| 氧化铈 | ≥99.99% | 198.00 | 198.00 | 0.00% |
| 氧化钐 | ≥99% | 325.19 | 544.36 | -40.26% |
| 钐铁 | ≥99%Gd75%±2% | 311.12 | 527.05 | -40.97% |
| 氧化铽 | ≥99.9% | 10,443.15 | 14,084.14 | -25.85% |
| 金属铽 | ≥99% | 13,243.83 | 17,784.92 | -25.53% |
| 氧化镝 | ≥99% | 2,140.97 | 2,789.18 | -23.24% |
| 镝铁 | ≥99%Dy80% | 2,106.37 | 2,784.96 | -24.37% |
| 氧化铒 | ≥99.5% | 696.43 | 1,546.93 | -54.98% |
| 铒铁 | ≥99%Ho80% | 709.65 | 1,563.50 | -54.61% |
| 氧化铥 | ≥99% | 271.84 | 367.79 | -26.09% |
| 氧化镱 | ≥99.99% | 96.00 | 102.00 | -5.88% |
| 氧化镱 | ≥99.9% | 5,763.31 | 5,225.82 | 10.29% |
| 氧化镱 | ≥99.999% | 51.03 | 86.93 | -41.30% |
| 氧化镱钕 | ≥99%Nd ₂ O ₃ 75% | 572.60 | 954.84 | -40.03% |
| 镱钕金属 | ≥99% Nd75% | 695.53 | 1,173.79 | -40.74% |

注：稀土价格指数走势图和 2023 年 1-6 月我国主要稀土氧化物平均价格对比来源于中国稀土行业协会。

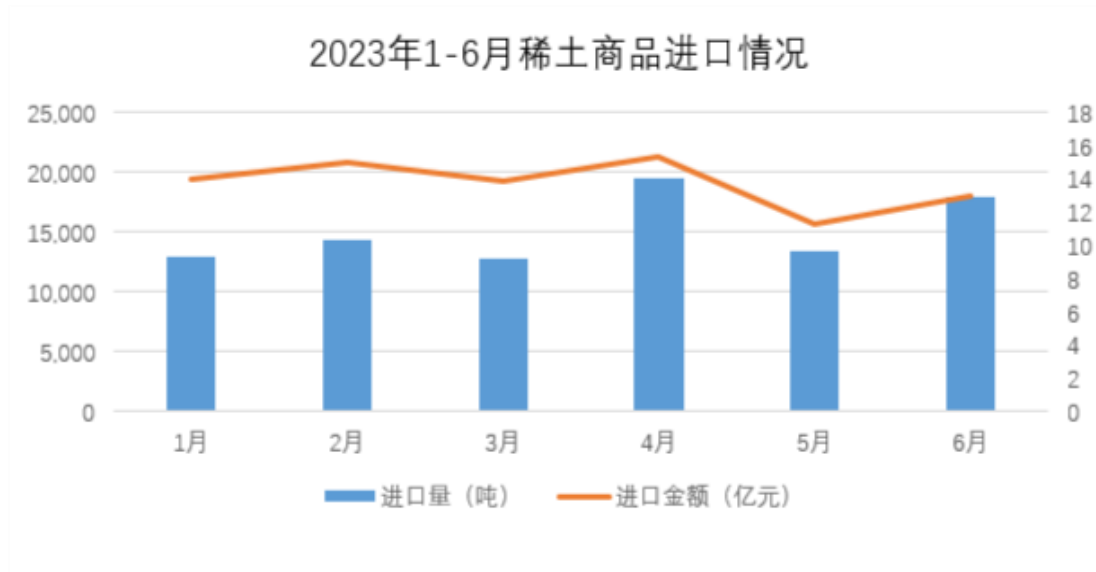
4. 稀土行业上市公司运行情况

根据环球稀土网站(www.cre.net, 原中国稀土网)发布的 CRE 指数, 报告期, 受国内稀土产业下游需求不足等因素综合影响, 国内稀土上市公司经营情况和资本市场表现低于去年同期, CRE 指数保持窄幅震荡运行。CRE 指数最高值 370.4 点, 最低值 307.2 点, 波动幅度 18.65%; CRE 上游指数最高值 167.8 点, 最低值 136.5 点, 波动幅度 20.57%; CRE 中下游指数最高值 202.6 点, 最低值 169.5 点, 波动幅度 17.79%。



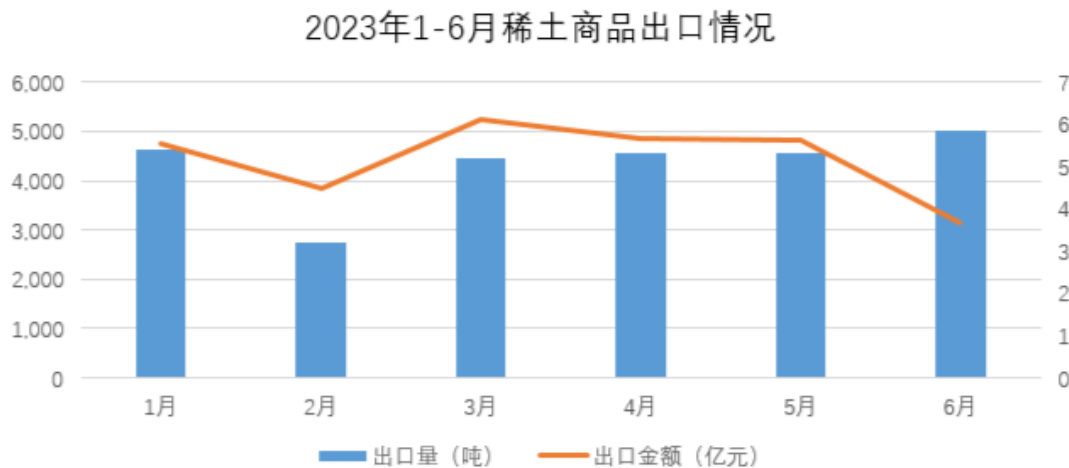
5. 稀土产品进出口情况

稀土商品进口方面，据海关总署统计数据，报告期，我国累计进口稀土产品 90,920 吨，同比增长 51.2%，累计进口金额 82 亿元人民币，同比增长 78.8%。其中，稀土金属矿累计进口量 37,852 吨，同比减少 8%；未列名氧化稀土累计进口量 22,021 吨，同比大幅增加 595%；混合碳酸稀土累计进口量 6,691 吨，同比大幅增加 431%。



稀土商品出口方面，据海关总署统计数据，报告期，我国累计出口稀土产品 26,236 吨，出口数量与去年同期基本持平，累计出口金额 31 亿元

人民币，出口金额同比减少 11.2%。其中，未列名氧化稀土累计出口 2,654 吨，同比增加 16%；稀土永磁材料累计出口 30,853 吨，同比去年持平；



二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）资源优势

公司控股股东包钢（集团）公司拥有全球最大的铁和稀土共生矿——白云鄂博矿的独家开采权。控股股东下属子公司包钢股份使用白云鄂博矿石生产铁精矿和稀土精矿，向公司供应稀土精矿，为公司生产经营提供了原料保障。公司将稀土资源优势转化为产业发展优势。近年来，在国家稀土开采、冶炼分离总量控制指标分配中，公司获得的矿产品和冶炼分离产品指标分别占年度指标总量的 50%以上，且轻稀土年度增量指标向公司集中配给，持续稳定的指标获得量巩固增强着公司资源优势和产业竞争力，凸显了公司行业地位和发展潜能。

（二）全产业链与规模优势

公司是我国最早建立并发展壮大的国有控股稀土企业。经过多年发展，

公司在行业内率先发展成为集稀土冶炼分离、功能材料、应用产品、科研和贸易一体化的集团化上市公司，形成以稀土资源为基础、冶炼分离为核心、新材料领域建设为重点、终端应用为拓展方向的产业结构，并依托创新驱动发展战略持续促进产业结构调整 and 转型升级，实现稀土上中下游一体化发展，构筑了行业领先的全产业链竞争优势。

公司拥有分工明确、各具优势和特色的直属、控股、参股企业，重点产业领域资源投入强度不断加大，产业结构持续优化，经营规模稳步提升，成为全球最大的稀土企业集团和稀土产业基地，是我国稀土大集团之一，在我国稀土行业有着重要影响力。

（三）科研与技术优势

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

（四）政策和区位优势

国家始终高度重视对稀土资源的开发利用和保护。公司作为稀土行业龙头企业，在贯彻执行国家稀土总量控制指标、推进供给侧结构性改革、改造淘汰落后产能、提升自主创新能力、加强环保治理与绿色低碳发展、延伸产业链、优化产业结构促进转型升级等方面备受国家关注和扶持。内

内蒙古自治区和包头市出台政策统筹规划、全方位多层次支持稀土全产业链特别是新材料等战略性新兴产业发展，积极推进产业结构调整及转型升级，引导稀土产业向高端、高附加值领域发展，加快重点产业领域扩能提势，同时大力改善营商环境，为企业发展创造良好的外部环境。

包头市依托白云鄂博丰富的矿产资源，经过多年的建设和发展，已形成一批涉及领域广阔、有一定竞争能力的稀土功能材料和稀土应用产品企业，先后在稀土选矿、冶炼、分离、新材料及应用等领域取得了一系列重大突破，已成为我国重要的稀土研发、生产、加工和应用基地。随着内蒙古自治区着力打造全国最大的稀土新材料基地和全球领先的稀土应用基地，以及包头市全力打造“世界稀土之都”，稀土产业集聚和规模化程度不断提高，国内外知名稀土企业纷纷投资建厂、扩能提产、优化布局，产业发展集群效应和规模优势明显，成为国内外稀土中高端项目的重要基地。公司所处包头国家稀土高新技术产业开发区，是我国稀土产业的“硅谷”、唯一以“稀土”命名的国家级高新技术产业开发区。开发区内稀土产业链上下游企业集聚，新材料、新能源等高新技术企业蓬勃发展，特别是在国家、自治区及包头市围绕稀土产业发展系列政策的支持下，稀土新材料及下游应用企业数量显著增多，产业配套衔接日趋紧密，产值规模日渐提升，为公司创造了良好的地域环境和外部发展条件。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，国内生产总值同比增长 5.5%。稀土行业受供给增加、需求不足等因素影响，稀土市场整体表现低迷，主要产品价格弱势运行，稀土上下游企业经营压力增加，盈利能力不足。

面对复杂严峻的市场环境，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，深入落实习近平总书记对内蒙古及稀土产业发展的重要指示批示精神，完整、准确、全面贯彻新发展理

念，构建新发展格局，坚持走以生态优先、绿色发展为导向的高质量发展新路子，遵循发展战略规划，围绕全年任务目标，落实各项决策部署，强化绩效考核，攻坚克难、承压奋进，全员凝心聚力推动生产经营管理工作取得阶段性进展，部分领域取得突破。报告期，公司实现营业收入 164.83 亿元，同比降低 18.11%；实现归属于上市公司股东的净利润 10.56 亿元，同比降低 66.24%。

回顾上半年的工作，主要体现在：

一、强化协同精益组产排产，主要产品产量创历史同期新高

实施板块差异化管理，全面提高协同管理效能。以市场为导向成立原料板块协同中心，按照“统一发展规划、统一技术共享、统一计划生产、统一原料供应、统一协同检修”组织生产，发挥冶炼分离板块协同能力，提高产能利用率，充分释放产能；功能材料及应用企业强化以产促销力度。上半年生产冶炼分离产品 8.35 万吨，同比增长 27.44%；稀土金属 1.31 万吨，同比增长 18.13%；功能材料 3.28 万吨，同比降低 4.55%；稀土冶炼分离和稀土金属产量创历史同期最高水平。深入推进对标挖潜、提质增效，强化内外部对标升级。

二、强化市场营销与品牌建设，稳价保供维护产业链供应链安全稳定

密切关注市场变化，强化市场营销，优化营销模式，积极应对市场下行。完善镨钕产品长协渠道建设，开发新客户，签订镨钕长协客户 30 家，提高营销服务质量。强化资源掌控，补充镨钕资源，拓展采购渠道，签订长协采购供应商 13 家，提升市场话语权和行业影响力。引导下游终端订单回暖释放，履行稳价保供责任，稳预期、稳价格、提信心，维护产业链供应链安全稳定。优化调整部分产品定价方式，坚持以销定产、以产促销，进一步提高功能材料和应用企业市场竞争力。

加强品牌建设与推广，启动企业文化更新升级，逐步向子公司导入统

一的文化理念和标识等，以文化促融合。参加 2023 上海国际碳中和技术博览会、中国品牌日展览、中国国际冶金工业展览、世界新能源新材料大会等展会，展示公司形象，提升品牌影响力。

三、稳步推进合资合作及项目建设，调结构优布局促转型取得新进展

投资 10469.25 万元参股长汀金龙，深化与厦门钨业战略合作关系，优势互补、协同发展。出资 3032.85 万元收购中国节能减排有限公司持有的公司控股公司瑞鑫公司股权，进一步增强对瑞鑫公司控制力。拟出资 4 亿元投资参股铁融公司，拓展融资渠道，以产融结合更好地促进产业提档升级，增强产业竞争力。

公司以全资子公司华美公司为主体，投资建设绿色冶炼升级改造项目，项目已启动并完成环评、能评评审，前期工作稳步推进。白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺工业化试验项目主体设备完成安装，公辅工程安装进入收尾阶段。淄博灵芝转型升级搬迁项目一期冶炼分离生产线建设完成，四条萃取生产线投产。金蒙稀土年产 3000 吨（REO）稀土精矿冶炼分离线自动化升级改造及年产 2000 吨（REO）钕铁硼废料回收自动化生产线项目获得内蒙古自治区工信厅核准。磁材公司合金熔炼设备升级改造项目开工建设。天骄清美 9000 吨抛光材料搬迁升级改造项目完成主体工程建设。北方中加特稀土永磁电机项目一期土建工程基本完成。北方嘉轩永磁电机项目开工建设。公司智慧经营管控平台、数据资产管理平台前期工作有序推进。安全智慧工厂项目建设完成，进入调试阶段。

四、推进科研创新与体制机制改革，科研支撑高质量发展成效显著

加大科研投入，上半年累计投入研发费用 6.6 亿元，研发投入强度达 4.15%。稀土院新增科研立项 34 项，其中国家级 5 项，自治区级 6 项，包头市级 4 项；累计获得授权专利 67 项，其中 3 项获得国际专利授权。“稀土碳酸盐连续化生产节能降碳技术”获评 2023 工业绿色发展大会“原材

料工业二十大低碳技术”，成为国内稀土行业、内蒙古自治区唯一入围项目。实施“揭榜挂帅”，发布 2023 年“揭榜挂帅”榜单，借力外智助力科研攻关。高标准建设白云鄂博稀土资源研究与综合利用全国重点实验室，与兰州大学和长沙矿院建立协同运行机制。稀土新材料技术创新中心运营公司“内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司”完成注册。完成新材料测试评价平台验收，成为稀土行业唯一授牌的测试评价平台。积极参与国家及行业标准制定，上半年牵头和参加完成国家、行业标准审定 10 项，标准项目参与率 100%，持续在全国稀土标准制（修）订中发挥重要作用；编制《稀土标准工作手册》，加强标准化人才培训和交流合作，推进国家技术标准创新基地建设。

五、强化专业管理提升经营质量，管理创效助力高质量发展能力不断提升

优化集团治理。深入推进新一轮国企改革深化提升行动，开展管理提升三年行动（2023-2025）。推进任期制契约化管理等市场化经营模式改革，加大中长期激励力度，拓展子公司参与超额利润分享范围。推进专业化整合，按专业板块成立事业部或协同中心，规范子公司章程和董事会、监事会、经理层人员配备，强化董事会履职行权。制定《内部控制管理办法》，加强和规范内部控制体系，提升防范化解重大风险能力。针对亏损子公司“一企一策”制定减亏治亏方案，推进压减企业层级，清理低效无效资产，多措并举全面提升公司资产经营质量和效率。

做好筹融资管理。加强与金融机构沟通，以低成本、高效率、多渠道筹融资满足公司资金需求，保证生产经营稳定顺行和资金链安全。公司主体及债券评级维持 AAA，评级展望“稳定”，保持了良好的信用水平。加强应收账款管理，应收账款年化周转率不断提升，降低经营风险。

强化安全管理。修订《安全、职业健康、消防管理考核办法》《全员

安全生产责任制》，制定《安全教育培训管理办法》，加大安全重点任务督查督办力度。开展重大事故隐患自检自查，聘请专家全面评估诊断部分分、子公司安全管理现状。坚持开展安全知识和文化宣讲与培训，持续提升全员安全管理和风险防控能力。

强化环保与能源管理。开展环保检查，落实问题整改，降低环保风险。各生产单位废水、废气达标排放率 100%。自治区内分、子公司保持工业废水零排放。编印《环保管理迎检工作指南》，提升全员环保知识水平。推进废水余热利用供采暖等节能项目进度，深度回收余热余能，实施余热资源跨界联动。推进高效设备替换，通过开展能效检测，升级改造低效设备，提升设备运行效率，不断提升能源利用率。推进能源精细化计量，逐步建立碳计量体系。进一步完善智能型计量器具配备，细化用能管控。

加强合规与风险管理。制定《合规管理办法》《合规管理三年行动实施方案（2023-2025）》《2023 年合规管理工作计划》，聘任首席合规官，建立健全合规管理体系，加强合规风险防控。开展合规管理专题培训，完善合规管理清单，推进合规管理与经营管理深度融合。加强贸易和建设工程领域风险防控，开展建设工程法律风险管理培训，组织相关人员参加融资性贸易讲座。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

报告期，除主要稀土产品价格和原料采购成本的波动变化对公司经营业绩构成一定影响外，公司经营情况未发生重大变化。

报告期，为将公司稀土冶炼分离产业板块打造为全球规模最大、技术领先、节能环保的行业引领型智能化绿色工厂，充分发挥规模效益和效率，

推动形成集约化、现代化、基地化生产模式,进一步增强公司核心竞争力,推动高质量发展,公司第八届董事会第二十五次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过《关于投资实施绿色冶炼升级改造项目的议案》,公司以全资子公司华美公司为实施主体,投资建设“中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司冶炼分公司与华美公司原厂址及附近接壤区域绿色冶炼升级改造项目”。项目建成后,具备处理58.09%REO混合稀土精矿能力198000吨/年,以REO计115018吨/年;萃取分离能力106661.6吨/年(以REO计),沉淀和结晶能力141070吨/年(以REO计),灼烧能力39600吨/年(以REO计)。项目建设具有较好的经济效益,可有效提高稀土资源集约高效、低碳环保利用水平,对稀土产业及下游应用领域可持续高质量发展具有重要的促进作用,对地区经济社会发展做出积极贡献,具有较好的社会效益。截至报告期末,项目已启动,前期工作有序推进。

报告期,公司第八届董事会第二十五次会议及2023年第一次临时股东大会审议通过《关于稀土精矿日常关联交易定价机制暨2022年度执行及2023年度预计的议案》,进一步明确了稀土精矿定价公式及定价机制,对2023年度稀土精矿日常关联交易进行了预计,按照定价机制对稀土精矿交易价格进行调整。

上述项目投资及稀土精矿事项详见公司2023年3月15日、3月31日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上交所网站披露的《北方稀土关于投资实施绿色冶炼升级改造项目的公告》《北方稀土关于稀土精矿日常关联交易定价机制暨2022年度执行及2023年度预计的公告》《北方稀土2023年第一次临时股东大会决议公告》等文件。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 16,483,086,348.96 | 20,128,808,649.61 | -18.11 |
| 营业成本 | 14,235,160,230.56 | 14,744,914,167.86 | -3.46 |
| 销售费用 | 22,834,343.27 | 38,105,970.12 | -40.08 |
| 管理费用 | 500,361,148.29 | 508,041,788.74 | -1.51 |
| 财务费用 | 70,510,371.67 | 128,633,236.13 | -45.18 |
| 研发费用 | 138,115,602.95 | 122,568,273.20 | 12.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 863,423,673.51 | 4,777,591,418.15 | -81.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,023,403,764.79 | 88,914,864.43 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 717,717,230.32 | -4,424,783,525.34 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：报告期，公司主要稀土产品销售价格下降。

营业成本变动原因说明：报告期，公司主要原材料采购成本降低。

销售费用变动原因说明：报告期，公司薪酬类支出同比减少。

管理费用变动原因说明：报告期，公司薪酬类支出、租赁费用等同比减少。

财务费用变动原因说明：报告期，公司利息支出、汇兑收益同比减少。

研发费用变动原因说明：报告期，公司研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司融资规模增加，有息债务同比增加。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---|
| 应收款项融资 | 2,005,788,965.61 | 5.20 | 3,112,533,213.32 | 8.49 | -35.56 | 报告期末，公司未到期银行承兑汇票余额比年初减少。 |
| 预付账款 | 245,333,426.40 | 0.64 | 478,454,286.71 | 1.31 | -48.72 | 报告期末，公司预付货款比年初减少。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 210,851,442.20 | 0.55 | 20,905,988.87 | 0.06 | 908.57 | 报告期末，公司预付绿色冶炼升级改造项目土地开发专项资金比年初增加。 |
| 长期应收款 | 6,362,018.42 | 0.02 | 30,500,994.62 | 0.08 | -79.14 | 报告期末，公司采用分期收款方式销售商品的应收款项比年初减少。 |
| 投资性房地产 | 52,727,007.44 | 0.14 | 85,223,458.30 | 0.23 | -38.13 | 报告期内，公司以出售股权方式处置拥有投资性房地产的子公司，投资性房地产余额比年初减少。 |
| 在建工程 | 1,717,803,724.84 | 4.46 | 1,299,647,629.26 | 3.55 | 32.17 | 报告期末，公司冶炼分离板块、环保板块在建工程项目比年初增加。 |
| 使用权资产 | 13,093,083.34 | 0.03 | 21,555,547.54 | 0.06 | -39.26 | 报告期内，公司对使用权资产计提折旧，净值比年初减少。 |
| 其他非流动资产 | 589,033,419.53 | 1.53 | 229,223,061.44 | 0.63 | 156.97 | 报告期末，公司预付绿色冶炼升级改造项目土地开发专项资金比年初增加。 |
| 短期借款 | 2,182,711,517.96 | 5.66 | 1,416,641,477.81 | 3.87 | 54.08 | 报告期内，公司新增短期借款。 |
| 应付票据 | 733,192,199.80 | 1.90 | 513,436,037.06 | 1.40 | 42.80 | 报告期末，公司应付未到期票据比年初增加。 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|------|------------------|------|----------|-------------------------------------|
| 合同负债 | 399,635,662.77 | 1.04 | 262,253,314.11 | 0.72 | 52.39 | 报告期末，公司预收货款比年初增加。 |
| 应交税费 | 109,613,757.70 | 0.28 | 404,621,893.26 | 1.10 | -72.91 | 报告期末，公司应交企业所得税、应交增值税比年初减少。 |
| 应付股利 | 227,518,532.13 | 0.59 | 64,599,102.94 | 0.18 | 252.20 | 报告期末，公司应付少数股东股利比年初增加。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,306,394,896.58 | 3.39 | 2,867,512,447.67 | 7.82 | -54.44 | 报告期，公司按期兑付了公司债和中期票据的本金及利息，偿还部分长期借款。 |
| 其他流动负债 | 1,400,403,911.38 | 3.63 | 931,437,669.63 | 2.54 | 50.35 | 报告期末，公司已背书转让尚未到期的承兑汇票比年初增加。 |
| 长期借款 | 2,554,951,388.85 | 6.63 | 608,580,416.63 | 1.66 | 319.82 | 报告期，公司新增长期借款。 |
| 长期应付款 | 434,966,725.16 | 1.13 | 24,414,257.29 | 0.07 | 1,681.61 | 报告期末，公司融资租赁款比年初增加。 |

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期，公司股权投资金额为人民币 53,502.10 万元，同比增加 52,032.10 万元。

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否 主营投资 业务 | 投资 方式 | 投资金额 | 持股比 例 | 是否 并表 | 资金 来源 | 截至资产负 债表日的进 展情况 | 本期 损益 影响 | 是否 涉诉 | 披露日期 (如有) | 披露索引 (如有) |
|-------------------|--|--------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|-----------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|
| 福建省长汀金龙 稀土有限公司 | 稀土化合物及稀土金属产品、发光材料、钕铁硼磁铁合金、钕铁硼磁体以及其他稀土深加工产品、钛酸钡及其相应的电子材料、新材料生产、加工与销售。 | 否 | 增资 | 10,469.25 | 3% | 否 | 自有资金 | 已完成工商变更登记 | - | 否 | 2023年 2月14日 | 上交所网站 www.sse.com.cn |
| 铁融国际融资租赁（天津）有限公司 | 融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修。 | 否 | 增资 | 40,000.00 | 36.74% | 否 | 自有资金 | 公司董事会审议通过 | - | 否 | 2023年 7月1日 | 上交所网站 www.sse.com.cn |
| 合计 | / | / | / | 50,469.25 | / | / | / | / | - | / | / | / |

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 项目预计 总投资 | 累计完成 投资 | 本年度完成 投资 | 资金来源 | 项目进度 |
|----------------------------------|-------------------|------------|-------------|------------------------------------|---|
| 公司冶炼分公司与华美公司原厂址及附近接壤区域绿色冶炼升级改造项目 | 不超过 779,928.98 | 19,350.76 | 19,350.76 | 公司及华美公司以自有资金、直接或间接融资等方式为项目实施提供资金支持 | 能源技术评价报告、环境影响评价报告通过评审，新征用地已取得规划许可证，主体工艺初步设计通过专家评审，正在开展施工图设计，项目前期工作有序推进。 |

| | | | | | |
|--------------------------|----------|----------|----------|--------|--|
| 白云鄂博稀土精矿绿色环保冶炼新工艺工业化试验项目 | 9,758.06 | 4,371.45 | 1,076.09 | 公司自有资金 | 焙烧、尾气等主体及公辅设备安装完毕，精矿库、配电室、综合楼等单体建筑完工，正在进行系统编程及管道、电气消缺。 |
|--------------------------|----------|----------|----------|--------|--|

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|-----------------|---------|--------|-----------|------|----------------|
| 股票 | 505,119,936.00 | -34,200,829.00 | -328,960,975.55 | - | - | - | - | 470,919,107.00 |
| 合计 | 505,119,936.00 | -34,200,829.00 | -328,960,975.55 | - | - | - | - | 470,919,107.00 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 包头华美稀土高科有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 2023 年 1-6 月 | 1,221,145,121.40 | 613,578,104.81 | 1,439,500,481.18 | 75,216,827.77 | 61,634,275.38 |

华美公司注册资本 13,252 万元人民币，为公司全资子公司。该公司主营业务为稀土产品及其应用产品的生产与销售；拥有年产 5 万吨精矿冶炼和 1.8 万吨萃取分离产品（以 REO 计）生产能力。报告期，该公司营业收入、营业利润和净利润同比减少，主要原因是产品销售价格同比下降，毛利减少。

2. 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------|---------------|
| 2023 年 1-6 月 | 2,481,272,730.05 | 765,318,209.07 | 1,808,049,827.59 | 915,231.24 | -3,443,940.52 |

淄博灵芝注册资本 3,800 万元人民币，公司占其注册资本的 36.05%。该公司主营业务为稀土产品的生产与销售；拥有年产 2.5 万吨冶炼分离产品（以 REO 计）、2 万吨抛光材料生产能力。报告期，该公司营业收入同比增加，主要原因是公司扩大产能，产品销量同比增加；营业利润和净利润同比减少，主要原因是产品销售价格同比下降，毛利减少。

3. 内蒙古包钢和发稀土有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 2023 年 1-6 月 | 809,606,327.48 | 543,314,733.32 | 887,293,638.43 | 15,966,094.59 | 9,566,849.29 |

和发公司注册资本 5,001 万元人民币，公司占其注册资本的 51%。该公司主营业务为稀土产品的生产；拥有年产 1.8 万吨冶炼分离产品（以 REO 计）生产能力。报告期，该公司营业收入同比减少，营业利润和净利

润同比增加，主要原因是产品销量同比增加，产品销售价格同比下降，毛利增加。

4. 甘肃稀土新材料股份有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 2023 年 1-6 月 | 4,421,797,225.38 | 3,192,001,563.86 | 4,339,239,646.15 | 60,281,399.05 | 53,807,080.86 |

甘肃稀土注册资本 49,982.08 万元人民币，公司占其注册资本的 48.26%。该公司主营业务为稀土产品及相关应用产品的生产、经营；拥有年产 5 万吨冶炼分离产品（以 REO 计）、6000 吨稀土金属、2000 吨永磁材料、4000 吨抛光材料和 1000 吨储氢材料生产能力。报告期，该公司营业收入同比减少，营业利润和净利润同比增加，主要原因是产品销量同比增加，产品销售价格同比下降，毛利增加。

5. 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 2023 年 1-6 月 | 384,062,408.15 | 277,894,417.70 | 70,822,152.30 | 8,095,574.82 | 7,613,335.95 |

天骄清美注册资本 934.51 万美元，公司占其注册资本的 65%。该公司主营业务为生产、销售稀土抛光粉、抛光液、抛光膏、稀土及其化合物应用类产品；拥有年产 7000 吨抛光材料生产能力。报告期，该公司营业收入、营业利润和净利润同比减少，主要原因是产品销量同比减少，产品销售价格同比下降，毛利减少。

6. 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 2023 年 1-6 月 | 3,227,692,754.49 | 1,556,981,415.92 | 4,120,549,103.12 | -187,791,986.24 | -176,846,912.13 |

磁材公司注册资本 179,994.71 万元人民币，公司持有其 66.90% 的股权。该公司主营业务为磁性材料产品及中间合金的生产、加工、研发、销售；拥有年产 7 万吨磁性材料生产能力。报告期，公司营业收入同比减少，营业利润和净利润转为亏损，主要原因是产品销量同比减少，产品销售价

格同比下降，毛利减少。

7. 信丰县包钢新利稀土有限责任公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 2023 年 1-6 月 | 838,333,346.64 | 311,322,070.26 | 1,562,709,026.52 | -53,527,593.96 | -33,376,033.52 |

信丰新利注册资本 3,846 万元人民币，公司占其注册资本的 48%。该公司主营业务为稀土产品及废料回收的生产、经营；拥有年产 3460 吨（以 REO 计）废料回收生产能力。报告期，该公司营业收入同比减少，营业利润和净利润转为亏损，主要原因是产品销量同比减少，产品销售价格同比下降，毛利减少。

8. 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 2023 年 1-6 月 | 2,018,083,146.69 | 1,130,142,251.39 | 1,885,446,832.24 | -208,534,857.17 | -179,757,410.01 |

国贸公司注册资本 14.70 亿元人民币，公司直接持有其 55%的股权，合计持有其 63.31%的权益。该公司主营业务为各类稀土产品的采购、仓储与销售。报告期，该公司营业收入同比减少，营业利润和净利润转为亏损，主要原因是产品销售价格同比下降，毛利减少。

9. 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司

单位：元

| 项目 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 2023 年 1-6 月 | 3,293,046,928.11 | 1,461,382,782.02 | 554,951,629.85 | 110,086,237.28 | 93,101,937.64 |

节能环保公司注册资本 84,585.126 万元人民币。公司占其注册资本的 41%。该公司主营业务为节能、环境、环保相关的工程、技术、检测、服务，废弃物的治理处理及园林绿化工程等。报告期，该公司营业收入、营业利润和净利润同比减少，主要原因是废渣处理业务毛利减少。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 产品价格风险

当前外部环境复杂严峻，发展不确定不稳定因素增多，稀土行业需求收缩、供给冲击、预期转弱压力仍存。受宏观经济运行、行业周期波动、稀土市场供需及竞争加剧等因素影响，主要稀土产品价格存在进一步下跌的可能性，存在产品价格风险。

对策：公司将密切关注市场形势，加强市场预判研判，创新营销模式，调整营销策略，提高产品质量，积极拓展市场，扩大产品市场占有率，在保持和扩大镨钕类产品营销基础上，加大镧铈类产品营销力度，优化服务质量，提高客户满意度，发挥稀土大集团作用，保供稳价，稳定市场运行，综合施策努力克服不利因素，降低产品价格风险对公司的影响。

2. 盈利能力下降风险

受公司生产所需稀土精矿、化工材料等原辅材料及能源、物流价格波动，人工成本增加、环保投入加大等因素影响，公司成本压力增加，加之主要稀土产品价格低位运行及下跌的可能性，公司盈利能力下降风险增加。

对策：公司将强化全面预算管理，深化“四降两提”及成本网格化等降本增效举措，做好科学组产、降本增效、安全环保、管理提升、改革创新等各项工作，提高产能利用率，坚持对标一流改进工艺、技术、管理等要素指标，深挖内潜，强化绩效考核，加强集团管控，提高管理和改革创新能力，加强产业链高质量运营管理，提高产业链特别是下游产业价值创造能力，多措并举努力消化不利因素对公司业绩的影响，确保风险可控。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》等规定，公司 2023 年第二季度（4-6 月）主要经营数据如下：

| 项目 | 生产量 (吨) | 生产量同比 变动比例 (%) | 销售量 (吨) | 销售量同比 变动比例 (%) |
|-------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| 稀土氧化物 | 5,394.05 | 64.99 | 4,839.55 | -41.29 |
| 稀土盐类 | 30,772.31 | 29.52 | 19,606.70 | 25.25 |
| 稀土金属 | 6,841.08 | 20.49 | 6,914.34 | 20.59 |
| 磁性材料 | 11,424.30 | 9.39 | 11,019.74 | 10.46 |
| 抛光材料 | 6,086.50 | -16.87 | 6,327.08 | -2.11 |
| 储氢材料 | 505.97 | 50.38 | 472.43 | 14.41 |

公司 2023 年上半年（1-6 月）主要经营数据如下：

| 项目 | 生产量 (吨) | 生产量同比 变动比例 (%) | 销售量 (吨) | 销售量同比 变动比例 (%) |
|-------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| 稀土氧化物 | 9,424.83 | 49.01 | 10,273.11 | -33.29 |
| 稀土盐类 | 60,895.33 | 26.76 | 36,427.00 | 5.77 |
| 稀土金属 | 13,145.12 | 18.13 | 13,703.04 | 22.38 |
| 磁性材料 | 21,042.15 | 12.44 | 20,919.80 | 14.54 |
| 抛光材料 | 10,852.58 | -27.09 | 11,124.07 | -6.03 |
| 储氢材料 | 901.66 | 18.37 | 810.41 | -14.16 |

以上经营数据系公司内部统计，未经审计，仅供投资者了解公司生产经营情况，敬请投资者审慎使用，注意投资风险。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 3 月 30 日 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn | 2023 年 3 月 31 日 | 1. 《2023 年度项目投资计划》； 2. 《关于补选独立董事的议案》； 3. 《关于补选监事的议案》； 4. 《关于修订公司〈担保管理办法〉的议案》； 5. 《关于投资实施绿色冶炼升级改造项目的议案》； 6. 《关于稀土精矿日常关联交易定价机制暨 2022 年度执行及 2023 年度预计的议案》。 |
| 2022 年度股东大会 | 2023 年 5 月 12 日 | 上海证券交易所 www.sse.com.cn | 2023 年 5 月 13 日 | 1. 《2022 年度报告及摘要》； 2. 《2022 年度董事会工作报告》； 3. 《2022 年度监事会工作报告》； 4. 《2022 年度独立董事述职报告》； 5. 《2022 年度财务决算报告》； 6. 《2023 年度财务预算报告》； 7. 《关于 2022 年度利润分配的议案》； 8. 《关于制定〈股东回报规划（2023-2025）〉的议案》； 9. 《关于与包钢集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉的议案》； 10. 《关于 2022 年度日常关联交易执行及 2023 年度日常关联交易预计的议案》； 11. 《关于申请 2023 年度综合授信额度的议案》； 12. 《关于为控股子公司提供担保额度的议案》； 13. 《关于续聘会计师事务所的议案》。 |

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期，公司股东大会均以现场投票与网络投票相结合的方式召开，为股东参加会议提供便利。会议提案、召集、召开、表决、决议等程序符合法律法规的规定。涉及关联交易事项，关联股东回避了表决；涉及重大

事项的议题，对百分之五以下股东的表决情况进行了单独计票并披露，利润分配议案披露了分段表决结果。常年法律顾问为各次股东大会做了现场见证，并出具法律意见书。召集的各次股东大会未出现延期或者取消情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|----------|------|
| 周 华 | 独立董事 | 离任 |
| 苏德鑫 | 监事、监事会主席 | 离任 |
| 戴 璐 | 独立董事 | 选举 |
| 周远平 | 监事、监事会主席 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期，因工作变动原因，苏德鑫先生不再担任公司监事、监事会主席职务；周华先生因个人原因不再担任公司独立董事职务；苏德鑫先生、周华先生离任后不再担任公司任何职务。

公司 2023 年第一次临时股东大会选举戴璐女士为公司独立董事，选举周远平先生为公司监事。公司第八届监事会第二十六次会议选举监事周远平先生为公司第八届监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司所属分、子公司中，属于环境保护部门公布的重点排污单位有：

| 重点排污单位名称 | 名录类别 |
|-------------|------------------|
| 公司冶炼分公司 | 水环境、土壤、环境风险 |
| 华美公司 | 大气环境、土壤、环境风险 |
| 甘肃稀土 | 水环境、大气环境、土壤、环境风险 |
| 和发公司分离厂 | 大气环境 |
| 和发公司聚峰稀土分公司 | 大气环境、土壤、环境风险 |
| 金蒙稀土 | 大气环境、环境风险 |
| 红天宇公司 | 大气环境、环境风险 |
| 华星稀土 | 大气环境、水环境、土壤 |
| 瑞鑫公司 | 大气环境 |
| 京瑞公司 | 大气环境、土壤 |
| 五原润泽 | 大气环境 |
| 信丰新利 | 水环境、环境风险 |
| 淄博灵芝 | 水环境、土壤、环境风险 |
| 灵芝化工 | 水环境、大气环境、土壤、环境风险 |
| 绿源公司 | 大气环境、地下水、环境风险 |

(1) 各重点排污单位污染物排放情况

废水排放方面，自治区内子公司已实现工业废水零排放，区外企业工业废水通过自有环保设施处理后均达标排放。废气排放方面，根据相关排污许可规范的要求，对于焙烧窑和单台出力 10 吨/小时及以上，或者合计

出力 20 吨/小时以上锅炉的排放口核算实际排放量和许可排放量，燃气锅炉只核算氮氧化物排放量。排污信息均已按照有关规定和当地环保主管部门的要求进行了环境信息公开，具体内容详见全国排污许可证管理信息平台（<http://permit.mee.gov.cn>）。

| 单位名称 | 污染物名称 | 主要涉及的排放口数量(个) | 排放方式 | 执行标准名称 | 超标排放情况 | 排放总量(t) | 核定总量(t) |
|-------------|-------|---------------|------|--|--------|---------|---------|
| 华美公司 | 二氧化硫 | 4 | 有组织 | 《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单、《锅炉污染物排放标准》 | 达标排放 | 3.98 | 25.78 |
| | 氮氧化物 | | | | | 13.05 | 101.75 |
| | 颗粒物 | | | | | 3.466 | 4.12 |
| 公司冶炼分公司 | 氮氧化物 | 1 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》 | 达标排放 | 9.88 | 42.60 |
| 甘肃稀土 | 二氧化硫 | 2 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》《稀土工业污染物排放标准》 | 达标排放 | 59.65 | 657.43 |
| | 氮氧化物 | | | | | 59.93 | 747.53 |
| | 颗粒物 | | | | | 2.72 | 149.5 |
| | 氨氮 | 1 | 有组织 | | 达标排放 | 1.51 | 21.73 |
| | COD | | | | | 8.13 | 100.99 |
| 和发公司分离厂 | 氮氧化物 | 3 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》 | 达标排放 | 3.03 | 8.90 |
| 和发公司聚峰稀土分公司 | 颗粒物 | 2 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》、《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单 | 达标排放 | 0.52 | 13.67 |
| | 二氧化硫 | | | | | 3.39 | 75.21 |
| | 氮氧化物 | | | | | 6.75 | 31.73 |
| 金蒙稀土 | 二氧化硫 | 2 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》、《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单 | 达标排放 | 1.89 | 6.36 |
| | 氮氧化物 | | | | | 1.84 | 4.24 |
| | 颗粒物 | | | | | 0.12 | 0.8487 |
| 红天宇公司 | 二氧化硫 | 3 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》、《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单 | 达标排放 | 3.10 | 14.605 |
| | 氮氧化物 | | | | | 6.42 | 14.605 |
| | 颗粒物 | | | | | 0.31 | 1.461 |
| 华星稀土 | 氟化物 | 4 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》、《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单 | 达标排放 | / | / |
| | 颗粒物 | 5 | | | | / | / |
| | 氮氧化物 | 1 | | | | / | / |
| 瑞鑫公司 | 颗粒物 | 6 | 有组织 | 《稀土工业污染物排放标准》(GB26451—2011)修改单 | 达标排放 | / | / |
| | 氟化物 | 5 | | | | / | / |
| 京瑞公司 | 二氧化硫 | 3 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标准》、《稀土工业污染 | 达标排放 | / | / |
| | 氮氧化物 | | | | | / | / |

| | | | | | | | |
|------|------|---|-----|---|----------|-------|--------|
| | 颗粒物 | | | 《物 排 放 标 准 》 (GB26451—2011) 修 改单 | | / | / |
| 五原润泽 | 二氧化硫 | 2 | 有组织 | 《锅炉污染物排放标 准》、《稀土工业污染 物排放标准》 | 达标 排放 | 7.21 | 112.50 |
| | 氮氧化物 | | | | | 12.83 | 75 |
| | 颗粒物 | | | | | 3.07 | 15 |
| 信丰新利 | 氨氮 | 1 | 有组织 | 《稀土工业污染物排 放标准》 | 达标 排放 | 0.72 | 7.37 |
| | COD | | | | | 7.40 | 21.96 |
| 淄博灵芝 | 氨氮 | 1 | 有组织 | 齐鲁石化《污水排放 服务合同》 | 达标 排放 | 0.099 | 0.56 |
| | COD | | | | | 3.009 | 10.78 |
| 灵芝化工 | 二氧化硫 | 1 | 有组织 | 《区域性大气污染物 综合 排 放 标 准 》 (DB37/2376-2019) | 达标 排放 | 0.061 | 0.832 |
| | 氮氧化物 | | | | | 0.21 | 4.406 |
| | 颗粒物 | | | | | 0.008 | 4.738 |
| | 氨氮 | 1 | 有组织 | 齐鲁石化《污水排放 服务合同》 | 达标 排放 | 0.083 | 2.57 |
| | COD | | | | | 4.524 | 25.71 |
| 绿源公司 | 二氧化硫 | 1 | 有组织 | 《大气污染物综合排 放标准》(GB16297- 1996) | 达标 排放 | 1.02 | 42.77 |
| | 氮氧化物 | | | | | 3.43 | 71.28 |
| | 颗粒物 | | | | | 0.35 | 11.40 |

(2) 土壤检测

报告期，甘肃稀土完成土壤检测，灵芝化工完成检测工作等待出具检测报告，其他单位计划下半年开展土壤检测工作。

检测数据如下：

| 序号 | 检测因子 | 甘肃稀土检测结果 (mg/kg) | 执行标准 | 达标情况 |
|----|----------------------------------|------------------|-------|------|
| 1 | 镉 | 0.10 | 65 | 达标 |
| 2 | 汞 | 0.381 | 38 | 达标 |
| 3 | 砷 | 9.48 | 60 | 达标 |
| 4 | 铅 | 6.30 | 800 | 达标 |
| 5 | 铜 | 25 | 18000 | 达标 |
| 备注 | 执行《建设用地土壤污染风险管控标准》(GB36600-2018) | | | |

(3) 放射性监测

报告期，各单位做好辐射安全管理，定期开展监测，没有辐射安全事故发生。华美公司、甘肃稀土、聚峰稀土、金蒙稀土、红天宇公司、灵芝化工按计划完成辐射检测，检测报告尚未出具。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期，各单位“三废”处理设施运转正常，环保设施的处理能力与主体设施的产污量相匹配，能够对产生的污染物全部进行处理。

甘肃稀土冶炼伴生放射性废渣处置库项目、一般工业固体废物贮存场二期工程正在建设，项目有序推进。信丰新利灼烧车间建成一套布袋除尘器和碱液喷淋装置，各项污染物排放指标均达到《稀土工业污染物排放标准》（GB 26451-2011）大气污染物特别排放限值。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司各单位“三同时”手续齐全，对于新、改、扩建项目，各单位及时办理环保手续。

报告期，甘肃稀土 12000 吨/年高纯稀土金属及合金材料生产线项目完成一期建设并投入试运行，完成项目阶段性竣工环境保护验收；后处理煅烧扩能项目获得批复（甘环审发〔2023〕4 号），完成建设投入试运行并完成竣工环保验收监测。华星稀土年产 1000t 稀土氟盐项目完成环评验收。瑞鑫公司“电解法生产稀土金属装备及工艺升级改造项目”环境影响报告书获批（包开环审字【2023】2 号）。信丰新利重新申请办理了排污许可证，证书编号 913607227057717Y001R。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期，红天宇公司完成突发环境事件应急预案的修订，重新进行了备案，备案编号：150203-2023-034-L。华星稀土完成突发环境事件应急预案的修订，重新进行了备案，备案编号：150201—2023—031—L。京瑞公司修订突发环境事件应急预案并重新备案，备案编号：150203-2023-

032-L。瑞鑫公司修订突发环境事件应急预案并重新备案，备案编号：150201—2023—020—L。五原润泽突发环境事件应急预案于 2023 年 11 月到期，目前正在修订，2023 年 10 月前完成备案。

其他重点排污单位的应急预案在有效期内，按照应急预案中的应急程序开展了盐酸泄露、天然气泄露等多种情景下的应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司各单位制定了自行监测方案，在方案中明确了企业污染物的产生及处理情况、污染物排放方式及排放去向、监测点位、监测指标及监测频次等内容，按方案对外排污染物进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 排污信息

公司子公司均建有环保设施，对各自企业产生的废水、废气处理达标后排放或资源化回用。报告期，在包头地区子公司实现了工业废水资源化回收，无外排；区外子公司工业废水达标排放。各子公司废气排放浓度低于相应排放标准。各子公司的一般工业固废、危险废物合法合规处置。

（2）防治污染设施建设和运行情况

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

污染防治设施建设方面，天骄清美二车间干燥除尘除雾净化项目建成并投入运行。项目运行后，有色烟羽现象得到有效解决，环保治理能力得到进一步提升。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期，公司各单位能够按照《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环保竣工验收暂行办法》等法律法规要求开展新改扩建项目的环境影响评价及验收工作。

磁材公司包头分公司重新申请办理排污许可证，证书编号 91150291240520515B001W。检修服务分公司 500 吨稀土基催化剂项目环境影响报告书已获批（包环管字〔2023〕46 号）。

（4）突发环境事件应急预案

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

天骄清美完成突发环境事件应急预案的修订与评审，正在开展备案相关工作。磁材公司包头分公司正在重新修订突发环境事件应急预案。平源镁铝完成突发环境事件应急预案备案，备案编号 150202-2023-010-L。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司严格遵守国家、地方关于生态环境保护的法律法规和政策，多措并举提升生态环境管理水平。报告期，公司发布了环境、社会和公司治理（ESG）报告，全面展示公司 ESG 成果；与各子公司签订环保承诺书，各子公司层层签订责任状到班组，逐级压实环保责任；完成 10 个绿化、美化、亮化、洁化项目，有效改善厂区环境；定期对各子公司开展专项检查，查找环境管理工作中存在的不足，持续推动企业提升环境管理能力。

（五）报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期，公司有效推进节能项目，从源头节能降碳。一是深度回收余热余能，结合自身生产工艺特点，积极推进废水余热利用供采暖、水冷盖板余热回收利用、混氟酸降温余热回用工艺研究等项目进度，实施余热资源跨界联动；二是推进高效设备替换，通过开展能效检测，对低效设备进行升级改造，持续提升设备运行效率，切实提升能源利用效率。

积极推进能源精细化计量，逐步建立碳计量体系。厘清各工序间的用能界限，进一步完善智能型计量器具配备，细化用能管控。2023 年，公司全年计划配置 208 台智能型能源计量器具，重点用能单位一级、二级智能型能源计量器具配备率实现 100%，截至报告期末，完成配置 91 台。

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期，公司通过解决属地旗县区及近郊农产品滞销，帮扶乡村产业振兴，采购米面、肉类等共支付资金 143.45 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|----------|--|--------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 包钢(集团)公司 | 2021 年，公司收购了包钢（集团）公司全资子公司节能环保产业公司全部股权并完成工商变更。收购时，包钢（集团）公司作出如下承诺：节能环保公司股权变更至公司名下完成工商登记变更后，除公司及公司下属企业外，包钢（集团）公司及其控制的其他企业将不在中国境内或境外，以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或者间接参与任何与节能环保公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产经营与节能环保存在相同、相似产品、经营范围的公司和业务。 | 承诺时间：2021 年 7 月 2 日 承诺期限：长期 | 否 | 是 | 履行中 | 履行中 |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期，公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>报告期，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于稀土精矿日常关联交易定价机制暨 2022 年度执行及 2023 年度预计的议案》；2022 年度股东大会审议通过《关于与包钢集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉的议案》《关于 2022 年度日常关联交易执行及 2023 年度日常关联交易预计的议案》。</p> <p>报告期，公司与关联方开展的各项日常关联交易按照上述决议及签署的相关协议执行。</p> | <p>公司日常关联交易具体内容详见公司报告期在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。</p> |

公司及子公司与关联方 2023 年上半年日常关联交易执行情况汇总表

| 交易类别 | 交易方 | 交易内容 | 定价原则 | 交易价格（不含税） | 交易金额（元，含税） | 占同类交易的比例（%） | 结算方式 |
|-------------------|----------------|---|-----------|--------------------------|------------------|-------------|---------|
| 采购原料 | 包钢股份 | 稀土精矿 | 协议价 | 33173.2 元/吨 (折 50%均价) | 5,971,477,792.43 | 100.00 | 现金或票据结算 |
| 购销商品 | 包钢股份 | 精煤 | 市场价 | 1762.2 元/吨 | 235,522,976.35 | 100.00 | |
| | 包钢股份 | 捕收剂 | | 7896 元/吨 | 21,946,976.53 | 100.00 | |
| | 包钢股份、包钢稀土钢板材公司 | 废钢 | | 2964.73-3018.09 元/吨 | 45,725,367.03 | 100.00 | |
| | 包钢稀土钢板材公司 | 合金 | | 9501.3 元/吨 | 50,330,420.73 | 100.00 | |
| 金融服务 | 包钢财务公司 | 存款 | | - | 3,733,011,325.74 | 74.12 | |
| 向关联方采购商品、劳务（服务） | 包钢（集团）公司及其子公司 | 租赁、能源动力、安防服务及设备、计量服务、检验服务、咨询服务等 | | - | 3,003,810.90 | - | |
| | 包钢股份及其子公司 | 材料、尾渣、安防服务及设备、能源动力、氧气、检测服务等 | 协议价或者市场价格 | - | 146,432,985.18 | - | |
| | 包钢矿业及其子公司 | 工程、材料等 | | - | 12,809,906.52 | - | |
| | 包钢西创及其子公司 | 工程、设备备件、劳保材料、福利、安装服务、租赁、综合服务、设计服务、可研服务、维检服务、网络服务、化检验服务等 | | - | 81,668,117.31 | - | |
| | 铁花文化公司及其子公司 | 租赁服务、福利、培训服务、综合服务 | | - | 1,970,261.92 | - | |
| | 铁捷物流及其子公司 | 基建材料、运输、物流服务等 | | - | 105,457,202.65 | - | |
| 向关联方销售产品、提供劳务（服务） | 包钢（集团）公司及其子公司 | 劳务、综合服务、运输、工程服务等 | 市场价 | - | 13,927,347.73 | - | |
| | 包钢股份及其子公司 | 废钢、电池等，提供环评服务、监测服务、劳务、综合服务、运输服务、工程服务等 | | - | 394,436,940.52 | - | |
| | 包钢矿业及其子公司 | 综合服务、环评服务等 | | - | 95,494.00 | - | |
| | 包钢西创及其子公司 | 废钢、工程、综合服务、运输服务等 | | - | 7,830,014.71 | - | |
| | 铁花文化公司及其子公司 | 医疗设备等 | | - | 31,677.06 | - | |
| | 铁捷物流及其子公司 | 废钢、工程、综合服务 | | - | 938,757.18 | - | |

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-----|------|----------|-----|------|--------------|-----|------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 包钢（集团）公司及其下属公司 | 母公司 | 11,839,485.85 | 31,841,435.53 | 43,680,921.38 | 7,923,964.99 | 17,876,793.08 | 25,800,758.07 |
| 包钢股份及其下属公司 | 母公司的控股子公司 | 448,001,817.71 | 139,787,118.55 | 587,788,936.26 | 98,830,872.64 | -7,676,054.80 | 91,154,817.84 |
| 包钢矿业及其下属公司 | 母公司的全资子公司 | - | - | - | 70,853.20 | 2,988,394.32 | 3,059,247.52 |
| 包钢西创及其下属公司 | 母公司的全资子公司 | 13,918,291.60 | -732,100.73 | 13,186,190.87 | 86,698,638.68 | -27,895,653.84 | 58,802,984.84 |
| 铁花文化公司及其下属公司 | 母公司的全资子公司 | 475,424.29 | -1,200.00 | 474,224.29 | 902,899.60 | -639,880.16 | 263,019.44 |
| 铁捷物流及其下属公司 | 母公司的全资子公司 | 13,036,405.98 | -10,305,989.59 | 2,730,416.39 | 9,903,497.89 | 6,255,416.26 | 16,158,914.15 |
| 合计 | | 487,271,425.43 | 160,589,263.76 | 647,860,689.19 | 204,330,727.00 | -9,090,985.14 | 195,239,741.86 |
| 关联债权债务形成原因 | 主要是公司子公司为满足其经营运作需要，于报告期与包钢（集团）公司及其所属单位开展业务往来交易所形成的关联债权债务。 | | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 不适用 | | | | | | |

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 | 存款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|--------|------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | | | | 本期合计存入金额 | 本期合计取出金额 | |
| 包钢财务公司 | 控股股东的控股子公司 | 6,500,000,000.00 | 0.55%-1.35% | 2,956,946,486.62 | 15,665,601,052.21 | 14,889,536,213.09 | 3,733,011,325.74 |
| 合计 | / | / | / | 2,956,946,486.62 | 15,665,601,052.21 | 14,889,536,213.09 | 3,733,011,325.74 |

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|--------|------------|------------------|--------|------|----------|----------|------|
| | | | | | 本期合计贷款金额 | 本期合计还款金额 | |
| 包钢财务公司 | 控股股东的控股子公司 | 1,600,000,000.00 | 4.25% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | / | / | / | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 | 实际发生额 |
|--------|------------|------|------------------|----------------|
| 包钢财务公司 | 控股股东的控股子公司 | 授信业务 | 2,100,000,000.00 | 100,588,261.97 |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

报告期，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于投资参股铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司的议案》，公司拟出资 4 亿元投资参股铁融公司。具体详见公司 2023 年 7 月 1 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《北方稀土关于投资参股铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司的关联交易公告》。公司将根据决议及签署的协议推进后续工作。

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | |
|---------------------------|--------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 86,951 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 69,128 |

| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
|------------------------------------|---|
| 担保总额（A+B） | 69,128 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 3.49 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 不适用 |
| 担保情况说明 | 1. 截至报告期末，公司提供担保的控股子公司资产负债率均低于70%。 2. 除公司对下属控股子公司提供担保外，不存在公司子公司为其子公司提供担保情况，也不存在公司及公司子公司为除子公司以外的其他公司提供担保情况。 |

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期，按照国企改革与压减工作要求，为进一步提高公司产业集中度，优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率，增强子公司竞争力，公司全资子公司贮氢公司拟吸收合并公司全资子公司电池公司。吸收合并后，贮氢公司承接电池公司的全部资产、负债、业务、人员以及其他权利和义务。电池公司将注销法人资格，贮氢公司为存续公司。公司持有存续公司 100%股权。公司第八届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司全资子公司内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司吸收合并内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司的议案》。具体详见公司 2023 年 2 月 14 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《北方稀土关于全资子公司吸收合并的公告》。截至本报告批准报出日，本次吸收合并已完成。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 546,111 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--------------------|------------|---------------|-----------|---------------------|----------------|-------------|------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结 情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 包头钢铁(集团)有限责 任公司 | -2,962,100 | 1,328,738,469 | 36.76 | 0 | 质押 | 300,000,000 | 国有法人 |
| 嘉鑫有限公司 | -3,070,000 | 177,239,020 | 4.90 | 0 | 无 | 0 | 境外法人 |

| | | | | | | | |
|--|-----------|------------|------|---|---|---|-------|
| 香港中央结算有限公司 | 3,473,114 | 81,678,160 | 2.26 | 0 | 无 | 0 | 境外法人 |
| 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 2,570,300 | 20,800,745 | 0.58 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 翟焯 | 358,300 | 14,027,258 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪 | 7,651,402 | 13,051,402 | 0.36 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金 | 2,175,100 | 10,462,481 | 0.29 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 | 768,400 | 9,354,992 | 0.26 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金 | 3,297,359 | 8,486,822 | 0.23 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 陆家嘴国际信托有限公司—陆家嘴信托—国瑞基金 3 号单一资金信托 | 2,799,619 | 7,885,780 | 0.22 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
|--|---------------|---------|---------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 包头钢铁（集团）有限责任公司 | 1,328,738,469 | 人民币普通股 | 1,328,738,469 |
| 嘉鑫有限公司 | 177,239,020 | 人民币普通股 | 177,239,020 |
| 香港中央结算有限公司 | 81,678,160 | 人民币普通股 | 81,678,160 |
| 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 20,800,745 | 人民币普通股 | 20,800,745 |
| 翟焯 | 14,027,258 | 人民币普通股 | 14,027,258 |
| 太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪 | 13,051,402 | 人民币普通股 | 13,051,402 |
| 中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金 | 10,462,481 | 人民币普通股 | 10,462,481 |
| 中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 | 9,354,992 | 人民币普通股 | 9,354,992 |
| 中国工商银行股份有限公司—南方中证申万有色金属交易型开放式指数证券投资基金 | 8,486,822 | 人民币普通股 | 8,486,822 |
| 陆家嘴国际信托有限公司—陆家嘴信托—国瑞基金 3 号单一资金信托 | 7,885,780 | 人民币普通股 | 7,885,780 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |

| | |
|--------------------------|--|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1. 前十名股东中，控股股东包钢（集团）公司和第二大股东嘉鑫有限公司不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，不存在关联关系。</p> <p>2. 包钢（集团）公司与其他股东之间无关联关系或一致行动；其他股东之间是否存在关联关系不详，是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况不详。</p> <p>3. 包钢（集团）公司股份变动为其参与转融通证券出借业务所致，所涉及的公司股份未因其参与该业务而发生所有权转移。具体详见公司2022年6月7日在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《北方稀土关于控股股东参与转融通证券出借业务的公告》。</p> |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 (%) | 还本付息方式 | 交易场所 | 投资者适当性安排 (如有) | 交易机制 | 是否存在终止上市交易的风险 |
|-------------------|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------|--------|-------------|---------|-----------------------------------|---|---------------|
| 公司 2021 年度第一期中期票据 | 21 北稀高科 MTN001 | 102103040 | 2021 年 11 月 17 日 | 2021 年 11 月 19 日 | 2024 年 11 月 19 日 | 12.00 | 3.88 | 按年付息，到期一次还本 | 银行间债券市场 | 面向全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律法规禁止购买者除外）。 | 中期票据在债权登记日的次一工作日，即可在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定交易。 | 否 |

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明：无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

其他说明：无

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要指标 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减 (%) | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|--------------------------|--|
| 流动比率 | 3.34 | 2.91 | 14.78 | 报告期末，公司存货比年初增加，流动资产增加；公司偿付一年内到期的应付债券，流动负债减少。 |
| 速动比率 | 1.48 | 1.36 | 8.82 | 报告期末，公司存货比年初增加，速动资产减少；公司偿付一年内到期的应付债券，流动负债减少。 |
| 资产负债率 (%) | 34.27 | 31.69 | 增加 2.58 个百分点 | 报告期末，公司融资规模比年初增加，负债总额比年初增加。 |
| | 本报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减 (%) | 变动原因 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 1,015,325,276.02 | 3,057,427,615.16 | -66.79 | 报告期，公司主要稀土产品销售价格下降，净利润同比减少。 |
| EBITDA 全部债务比 | 0.13 | 0.35 | -62.86 | 报告期，公司息税折旧摊销前利润同比减少，负债总额同比增加。 |
| 利息保障倍数 | 12.72 | 21.72 | -41.44 | 报告期，公司息税前利润同比减少，利息支出同比减少。 |
| 现金利息保障倍数 | 10.82 | 26.23 | -58.75 | 报告期，公司经营活动现金流量净额同比减少，利息支出同比减少。 |
| EBITDA 利息保障倍数 | 15.35 | 22.94 | -33.09 | 报告期，公司息税折旧摊销前利润同比减少，利息支出同比减少。 |

| | | | | |
|----------|--------|--------|--------------|-----------------------|
| 贷款偿还率（%） | 100.00 | 100.00 | - | 报告期，公司偿还贷款率 100%。 |
| 利息偿付率（%） | 116.04 | 113.41 | 增加 2.63 个百分点 | 报告期，公司按期兑付了公司债的本金及利息。 |

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 5,036,414,774.76 | 4,447,793,075.05 |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |
| 应收票据 | 七、4 | 1,320,003,801.09 | 1,058,983,568.74 |
| 应收账款 | 七、5 | 2,556,982,334.41 | 2,192,386,138.05 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 2,005,788,965.61 | 3,112,533,213.32 |
| 预付款项 | 七、7 | 245,333,426.40 | 478,454,286.71 |
| 其他应收款 | 七、8 | 198,393,363.84 | 192,466,253.82 |
| 其中：应收利息 | | 5,235,490.57 | |
| 应收股利 | | 11,350,292.88 | 11,350,292.88 |
| 存货 | 七、9 | 15,762,765,396.34 | 14,505,304,399.84 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、12 | 210,851,442.20 | 20,905,988.87 |
| 其他流动资产 | 七、13 | 566,129,433.65 | 651,653,798.69 |
| 流动资产合计 | | 28,373,582,045.30 | 27,165,600,659.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、16 | 6,362,018.42 | 30,500,994.62 |
| 长期股权投资 | 七、17 | 283,226,828.45 | 282,156,689.69 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 1,304,211,433.15 | 1,160,359,583.18 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 52,727,007.44 | 85,223,458.30 |
| 固定资产 | 七、21 | 4,431,089,239.30 | 4,430,823,484.08 |
| 在建工程 | 七、22 | 1,717,803,724.84 | 1,299,647,629.26 |
| 使用权资产 | 七、25 | 13,093,083.34 | 21,555,547.54 |
| 无形资产 | 七、26 | 538,933,153.82 | 582,810,422.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、28 | 31,749,056.28 | 31,749,056.28 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 655,468,709.65 | 610,321,467.12 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 555,348,106.60 | 719,797,469.87 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 589,033,419.53 | 229,223,061.44 |
| 非流动资产合计 | | 10,179,045,780.82 | 9,484,168,864.23 |
| 资产总计 | | 38,552,627,826.12 | 36,649,769,523.32 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | 七、32 | 2,182,711,517.96 | 1,416,641,477.81 |
| 应付票据 | 七、33 | 733,192,199.80 | 513,436,037.06 |
| 应付账款 | 七、34 | 1,689,925,959.75 | 2,231,731,751.24 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、38 | 399,635,662.77 | 262,253,314.11 |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 153,489,532.10 | 171,375,118.36 |
| 应交税费 | 七、40 | 109,613,757.70 | 404,621,893.26 |
| 其他应付款 | 七、41 | 519,547,926.36 | 521,460,485.23 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 227,518,532.13 | 64,599,102.94 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 1,306,394,896.58 | 2,867,512,447.67 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 1,400,403,911.38 | 931,437,669.63 |
| 流动负债合计 | | 8,494,915,364.40 | 9,320,470,194.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 2,554,951,388.85 | 608,580,416.63 |
| 应付债券 | 七、46 | 1,228,573,808.23 | 1,205,485,150.68 |
| 租赁负债 | 七、47 | 3,652,374.01 | 4,041,506.79 |
| 长期应付款 | 七、48 | 434,966,725.16 | 24,414,257.29 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | 15,307,603.98 | 17,990,669.12 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 396,525,597.61 | 349,890,906.25 |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 83,993,660.39 | 83,478,007.62 |
| 其他非流动负债 | 七、52 | 5,390.00 | 2,615,151.97 |
| 非流动负债合计 | | 4,717,976,548.23 | 2,296,496,066.35 |
| 负债合计 | | 13,212,891,912.63 | 11,616,966,260.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 3,615,065,842.00 | 3,615,065,842.00 |
| 资本公积 | 七、55 | 145,096,161.22 | 133,440,707.51 |
| 其他综合收益 | 七、57 | 156,164,080.22 | 125,541,291.56 |
| 专项储备 | 七、58 | 135,605,444.63 | 109,543,077.07 |
| 盈余公积 | 七、59 | 2,348,463,401.75 | 2,348,463,401.75 |
| 未分配利润 | 七、60 | 13,940,497,892.93 | 13,499,073,383.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 20,340,892,822.75 | 19,831,127,703.56 |
| 少数股东权益 | | 4,998,843,090.74 | 5,201,675,559.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 25,339,735,913.49 | 25,032,803,262.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 38,552,627,826.12 | 36,649,769,523.32 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,075,455,728.03 | 2,729,064,393.57 |
| 交易性金融资产 | | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |
| 应收票据 | | 617,952,244.53 | 110,266,117.94 |
| 应收账款 | 十七、1 | 1,002,810,931.71 | 2,009,442,946.61 |
| 应收款项融资 | | 986,928,122.94 | 2,127,467,436.31 |
| 预付款项 | | 74,242,063.09 | 9,321,541.69 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,624,251,951.08 | 1,265,302,194.33 |
| 其中：应收利息 | | 5,235,490.57 | |
| 应收股利 | | 681,077,731.09 | 421,077,987.04 |
| 存货 | | 14,228,970,150.82 | 13,351,662,702.65 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 192,160,000.00 | |
| 其他流动资产 | | 234,716,435.02 | 281,109,069.67 |
| 流动资产合计 | | 22,508,406,734.22 | 22,388,756,338.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 5,352,622,174.16 | 5,389,968,269.92 |
| 其他权益工具投资 | | 747,815,110.82 | 633,550,715.45 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 683,644,204.68 | 690,470,435.26 |
| 在建工程 | | 140,776,964.12 | 81,630,962.20 |
| 使用权资产 | | 4,650,979.36 | 9,301,958.74 |
| 无形资产 | | 93,496,956.81 | 97,889,168.78 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 33,470,340.13 | 35,081,464.15 |
| 递延所得税资产 | | 214,199,310.76 | 186,000,995.20 |
| 其他非流动资产 | | 314,866,486.31 | 97,538,538.14 |
| 非流动资产合计 | | 7,585,542,527.15 | 7,221,432,507.84 |
| 资产总计 | | 30,093,949,261.37 | 29,610,188,846.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,286,815,063.16 | 686,302,625.03 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 应付票据 | | | 642,607.67 |
| 应付账款 | | 566,027,574.80 | 733,029,582.05 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 241,931,143.68 | 102,892,269.72 |
| 应付职工薪酬 | | 40,636,816.79 | 44,883,146.25 |
| 应交税费 | | 1,993,300.17 | 182,623,647.90 |
| 其他应付款 | | 1,915,107,211.70 | 2,274,175,874.91 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 30,130,633.40 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,218,360,123.83 | 2,807,873,924.18 |
| 其他流动负债 | | 649,397,713.23 | 123,300,536.80 |
| 流动负债合计 | | 5,920,268,947.36 | 6,955,724,214.51 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,174,900,000.00 | 308,200,000.00 |
| 应付债券 | | 1,228,573,808.23 | 1,205,485,150.68 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 15,307,603.98 | 17,990,669.12 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 76,836,125.93 | 77,993,518.69 |
| 递延所得税负债 | | 16,535,439.02 | 16,154,624.43 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,512,152,977.16 | 1,625,823,962.92 |
| 负债合计 | | 9,432,421,924.52 | 8,581,548,177.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 3,615,065,842.00 | 3,615,065,842.00 |
| 资本公积 | | 11,459,705.56 | 11,459,705.56 |
| 其他综合收益 | | 47,620,567.11 | 39,484,456.04 |
| 专项储备 | | 14,862,559.44 | 9,727,593.41 |
| 盈余公积 | | 2,513,865,837.96 | 2,513,865,837.96 |
| 未分配利润 | | 14,458,652,824.78 | 14,839,037,234.21 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 20,661,527,336.85 | 21,028,640,669.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 30,093,949,261.37 | 29,610,188,846.61 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

合并利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 16,483,086,348.96 | 20,128,808,649.61 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 16,483,086,348.96 | 20,128,808,649.61 |
| 二、营业总成本 | 七、61 | 15,030,160,534.40 | 15,668,265,008.74 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 14,235,160,230.56 | 14,744,914,167.86 |
| 税金及附加 | 七、62 | 63,178,837.66 | 126,001,572.69 |
| 销售费用 | 七、63 | 22,834,343.27 | 38,105,970.12 |
| 管理费用 | 七、64 | 500,361,148.29 | 508,041,788.74 |
| 研发费用 | 七、65 | 138,115,602.95 | 122,568,273.20 |
| 财务费用 | 七、66 | 70,510,371.67 | 128,633,236.13 |
| 其中：利息费用 | | 104,192,796.84 | 202,387,214.52 |
| 利息收入 | | 39,110,590.69 | 44,094,956.08 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 96,786,935.27 | 105,017,073.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 7,690,646.56 | 149,339,761.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,429,861.24 | -1,646,889.53 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | -34,200,829.00 | -115,756,652.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -68,894,567.38 | -224,025,065.47 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -145,592,108.86 | -60,309,551.74 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 2,737,370.00 | -3,844,897.70 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,311,453,261.15 | 4,310,964,308.28 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 12,761,772.93 | 7,285,050.40 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 6,832,908.31 | 4,809,895.40 |

| | | | |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,317,382,125.77 | 4,313,439,463.28 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 228,076,665.81 | 722,772,931.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,089,305,459.96 | 3,590,666,532.02 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,089,305,459.96 | 3,590,666,532.02 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,055,985,702.40 | 3,127,464,803.78 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 33,319,757.56 | 463,201,728.24 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 40,431,026.71 | 38,489,193.48 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 30,622,788.66 | 26,317,672.99 |
| （1）其他权益工具投资公允价值变动 | | 30,622,788.66 | 26,317,672.99 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| | | 9,808,238.05 | 12,171,520.49 |
| 七、综合收益总额 | | 1,129,736,486.67 | 3,629,155,725.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| | | 1,086,608,491.06 | 3,153,782,476.77 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| | | 43,127,995.61 | 475,373,248.73 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.2921 | 0.8650 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.2921 | 0.8650 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

母公司利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 14,062,393,870.74 | 14,633,206,406.20 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 13,588,834,645.72 | 9,695,115,177.47 |
| 税金及附加 | | 11,433,697.71 | 50,442,866.28 |
| 销售费用 | | 6,034,617.95 | 2,914,130.77 |
| 管理费用 | | 146,139,337.83 | 123,411,480.70 |
| 研发费用 | | 60,605,163.42 | 54,345,127.65 |
| 财务费用 | | 62,819,812.70 | 111,813,864.23 |
| 其中：利息费用 | | 104,498,067.43 | 190,861,784.20 |
| 利息收入 | | 32,856,114.85 | 52,090,441.11 |
| 加：其他收益 | | 23,461,477.60 | 2,847,638.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 311,797,978.23 | 88,143,639.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -5,447,214.71 | -2,192,826.67 |
| 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） | | -34,200,829.00 | -115,756,652.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -20,409,771.03 | 165,824,108.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -242,898,188.95 | -106,317,575.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 2,442,512.59 | 90,049.53 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 226,719,774.85 | 4,629,994,967.39 |
| 加：营业外收入 | | 4,498,521.46 | 1,538,189.72 |
| 减：营业外支出 | | 950,372.55 | 16,416.64 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 230,267,923.76 | 4,631,516,740.47 |
| 减：所得税费用 | | -3,908,859.95 | 702,212,669.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 234,176,783.71 | 3,929,304,070.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 234,176,783.71 | 3,929,304,070.49 |
| （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 | | 8,136,111.07 | 5,925,454.49 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 8,136,111.07 | 5,925,454.49 |
| 1. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 8,136,111.07 | 5,925,454.49 |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 242,312,894.78 | 3,935,229,524.98 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

合并现金流量表

2023年1—6月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,571,450,508.39 | 23,702,064,147.99 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 456,600,801.86 | 165,528,267.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 236,531,993.93 | 193,786,313.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,264,583,304.18 | 24,061,378,728.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,455,058,408.44 | 16,251,299,769.91 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 855,778,193.52 | 809,813,089.37 |
| 支付的各项税费 | | 904,460,090.74 | 2,052,501,574.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 185,862,937.97 | 170,172,876.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,401,159,630.67 | 19,283,787,310.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 863,423,673.51 | 4,777,591,418.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,500,000.00 | 546,280,085.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 3,623,150.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,321,806.89 | 11,346,079.01 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 49,647,763.29 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 62,469,570.18 | 561,249,315.12 |

| | | | |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 955,442,334.97 | 427,230,341.64 |
| 投资支付的现金 | | 130,431,000.00 | 41,700,000.00 |
| 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 | 七、78 | | 3,404,109.05 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,085,873,334.97 | 472,334,450.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,023,403,764.79 | 88,914,864.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 308,630,215.41 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 308,630,215.41 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,852,937,588.14 | 620,021,100.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 1,006,060,536.53 | 875,680,849.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,858,998,124.67 | 1,804,332,164.79 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,684,873,943.23 | 3,745,236,503.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 762,640,079.19 | 1,834,045,499.98 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 64,518,250.93 | 81,483,744.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 693,766,871.93 | 649,833,687.15 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,141,280,894.35 | 6,229,115,690.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 717,717,230.32 | -4,424,783,525.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 10,638,292.67 | 32,414,631.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 568,375,431.71 | 474,137,389.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,915,627,560.67 | 6,029,352,227.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,484,002,992.38 | 6,503,489,616.18 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

母公司现金流量表

2023年1—6月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,898,074,745.54 | 10,900,441,541.85 |
| 收到的税费返还 | | 321,039,433.50 | 19,680.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 107,198,757.56 | 92,421,840.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,326,312,936.60 | 10,992,883,062.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,817,060,497.31 | 5,953,978,353.06 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 125,959,304.78 | 168,075,064.72 |
| 支付的各项税费 | | 408,652,273.16 | 1,317,937,304.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 136,363,861.38 | 244,970,536.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,488,035,936.63 | 7,684,961,259.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 838,276,999.97 | 3,307,921,803.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 519,280,085.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 71,230,829.94 | 119,168,897.27 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,481,733.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 52,242,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 128,954,562.94 | 638,448,983.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 449,841,557.57 | 16,018,103.47 |
| 投资支付的现金 | | 129,931,000.00 | 83,550,000.00 |
| 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 | | 579,772,557.57 | 99,568,103.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -450,817,994.63 | 538,880,879.57 |
| 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 | | 2,474,856,944.45 | 200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,835,235,012.64 | 3,369,184,530.77 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,310,091,957.09 | 3,569,184,530.77 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,582,200,000.00 | 3,469,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 665,306,371.42 | 1,720,565,411.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,109,148,267.50 | 1,843,889,195.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,356,654,638.92 | 7,033,454,606.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -46,562,681.83 | -3,464,270,076.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 5,495,010.95 | 22,172,414.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 346,391,334.46 | 404,705,022.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,698,693,214.26 | 4,759,710,416.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,045,084,548.72 | 5,164,415,438.34 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 3,615,065,842.00 | 133,440,707.51 | 125,541,291.56 | 109,543,077.07 | 2,348,463,401.75 | 13,498,629,098.36 | 5,201,172,557.81 | 25,031,855,976.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 444,285.31 | 503,001.23 | 947,286.54 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,615,065,842.00 | 133,440,707.51 | 125,541,291.56 | 109,543,077.07 | 2,348,463,401.75 | 13,499,073,383.67 | 5,201,675,559.04 | 25,032,803,262.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 11,655,453.71 | 30,622,788.66 | 26,062,367.56 | | 441,424,509.26 | -202,832,468.30 | 306,932,650.89 |
| （一）综合收益总额 | | | 30,622,788.66 | | | 1,055,985,702.40 | 43,127,995.61 | 1,129,736,486.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 11,655,453.71 | | | | | 882,332.14 | 12,537,785.85 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 其他 | | 11,655,453.71 | | | | | 882,332.14 | 12,537,785.85 |
| （三）利润分配 | | | | | | -614,561,193.14 | -266,860,828.02 | -881,422,021.16 |
| 1. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -614,561,193.14 | -219,844,206.06 | -834,405,399.20 |
| 2. 其他 | | | | | | | -47,016,621.96 | -47,016,621.96 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | 26,062,367.56 | | | 20,018,031.97 | 46,080,399.53 |
| 1. 本期提取 | | | | 44,328,827.08 | | | 26,632,269.11 | 70,961,096.19 |
| 2. 本期使用 | | | | -18,266,459.52 | | | -6,614,237.14 | -24,880,696.66 |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,615,065,842.00 | 145,096,161.22 | 156,164,080.22 | 135,605,444.63 | 2,348,463,401.75 | 13,940,497,892.93 | 4,998,843,090.74 | 25,339,735,913.49 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年期末余额 | 3,633,066,000.00 | 101,091,641.91 | 188,009,096.18 | 154,674,999.54 | 75,720,389.09 | 1,966,422,625.85 | 9,605,265,296.73 | 3,875,426,078.74 | 19,223,657,935.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 31,984.03 | -44,042.07 | -12,058.04 |
| 二、本年期初余额 | 3,633,066,000.00 | 101,091,641.91 | 188,009,096.18 | 154,674,999.54 | 75,720,389.09 | 1,966,422,625.85 | 9,605,297,280.76 | 3,875,382,036.67 | 19,223,645,877.64 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | 40,406,959.43 | | -46,017,942.79 | 19,602,352.43 | | 1,585,982,661.92 | 1,281,944,846.97 | 2,881,918,877.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 26,317,672.99 | | | 3,127,464,803.78 | 475,373,248.73 | 3,629,155,725.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | 40,406,959.43 | | | | | | 727,706,513.17 | 768,113,472.60 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | 282,338,215.57 | 282,338,215.57 |
| 2. 其他 | | 40,406,959.43 | | | | | | 445,368,297.60 | 485,775,257.03 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | -1,608,704,299.69 | 66,108,237.66 | -1,542,596,062.03 |
| 1. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -1,608,704,299.69 | -76,879,885.54 | -1,685,584,185.23 |
| 2. 其他 | | | | | | | | 142,988,123.20 | 142,988,123.20 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | -72,335,615.78 | | | 67,222,157.83 | | -5,113,457.95 |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | | | | -72,335,615.78 | | | 72,335,615.78 | | |
| 2. 其他 | | | | | | | -5,113,457.95 | | -5,113,457.95 |
| (五) 专项储备 | | | | | 19,602,352.43 | | | 12,756,847.41 | 32,359,199.84 |
| 1. 本期提取 | | | | | 40,596,812.56 | | | 21,161,202.99 | 61,758,015.55 |
| 2. 本期使用 | | | | | -20,994,460.13 | | | -8,404,355.58 | -29,398,815.71 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 3,633,066,000.00 | 141,498,601.34 | 188,009,096.18 | 108,657,056.75 | 95,322,741.52 | 1,966,422,625.85 | 11,191,279,942.68 | 5,157,326,883.64 | 22,105,564,755.60 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

母公司所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023年半年度 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 3,615,065,842.00 | 11,459,705.56 | 39,484,456.04 | 9,727,593.41 | 2,513,865,837.96 | 14,838,958,109.74 | 21,028,561,544.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 79,124.47 | 79,124.47 |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,615,065,842.00 | 11,459,705.56 | 39,484,456.04 | 9,727,593.41 | 2,513,865,837.96 | 14,839,037,234.21 | 21,028,640,669.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 8,136,111.07 | 5,134,966.03 | | -380,384,409.43 | -367,113,332.33 |
| （一）综合收益总额 | | | 8,136,111.07 | | | 234,176,783.71 | 242,312,894.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -614,561,193.14 | -614,561,193.14 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -614,561,193.14 | -614,561,193.14 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | 5,134,966.03 | | | 5,134,966.03 |
| 1. 本期提取 | | | | 8,297,072.09 | | | 8,297,072.09 |
| 2. 本期使用 | | | | -3,162,106.06 | | | -3,162,106.06 |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,615,065,842.00 | 11,459,705.56 | 47,620,567.11 | 14,862,559.44 | 2,513,865,837.96 | 14,458,652,824.78 | 20,661,527,336.85 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 3,633,066,000.00 | 181,468,643.74 | 188,009,096.18 | 108,265,522.03 | 9,939,294.05 | 1,961,816,123.88 | 11,411,860,465.44 | 17,118,406,952.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 65,598.55 | 65,598.55 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,633,066,000.00 | 181,468,643.74 | 188,009,096.18 | 108,265,522.03 | 9,939,294.05 | 1,961,816,123.88 | 11,411,926,063.99 | 17,118,472,551.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -66,410,161.29 | 3,456,551.41 | | 2,387,821,928.63 | 2,324,868,318.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | 5,925,454.49 | | | 3,929,304,070.49 | 3,935,229,524.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | -1,608,704,299.69 | -1,608,704,299.69 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -1,608,704,299.69 | -1,608,704,299.69 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | -72,335,615.78 | | | 67,222,157.83 | -5,113,457.95 |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | | | | -72,335,615.78 | | | 72,335,615.78 | |
| 2. 其他 | | | | | | | -5,113,457.95 | -5,113,457.95 |
| （五）专项储备 | | | | | 3,456,551.41 | | | 3,456,551.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | 6,683,015.22 | | | 6,683,015.22 |
| 2. 本期使用 | | | | | -3,226,463.81 | | | -3,226,463.81 |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,633,066,000.00 | 181,468,643.74 | 188,009,096.18 | 41,855,360.74 | 13,395,845.46 | 1,961,816,123.88 | 13,799,747,992.62 | 19,443,340,870.26 |

公司负责人：章智强

主管会计工作负责人：王占成

会计机构负责人：庄彬

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

2022 年 11 月 11 日，本公司 2022 年第二次临时股东大会通过议案：审议通过《关于公司拟注销回购股份减少注册资本的议案》，同意注销公司股份回购专用证券账户中的全部 18,000,158 股回购股份，本公司总股本减少至 3,615,065,842 股，本次注销回购股份日期为 2022 年 12 月 27 日。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司股本总数为 3,615,065,842 股，全部为无限售条件股份。

本公司建立了股东大会、党委会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，目前设计划财务部、规划发展部、生产技术部、集团管理部（审计部）、证券部（法律事务部）、设备工程部、市场营销部等部门；拥有 29 家子公司，15 家孙公司。

公司法定代表人：章智强。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十次会议于 2023 年 8 月 18 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司本期纳入合并范围的子公司共 29 家，孙公司共 15 家，各家子公司情况详见附注九、1。本公司本期合并范围较上期减少三家公司，详见附注八、5。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23、附注五、29、附注五、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期是指 2023 年 1-6 月。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，

与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日和合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下

以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初

始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单

独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司参考了近年应收账款账龄的平均迁徙率、历史信用损失经验、当前公司状况以及对未来经济状况（GDP 增长率、广义货币 M2 增长率、国家工业和信息化部下发的冶炼分离总量增长率等）的预测，考虑了货币时间价值、概率加权及有关过去事项、当前状况以及未来经济状况信息。

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

与应收票据相同。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在账龄组合基础上计算预期信用损失，根据历史经验，不同细分款项组合间发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的款项组合。预期信用损失率的确定，通过平均迁徙率减值矩阵的方法计算各年迁徙率并结合前瞻性信息等方式确定。本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

本公司参考了近年其他应收款账龄的平均迁徙率、历史信用损失经验、当前公司状况以及对未来经济状况（GDP 增长率、广义货币 M2 增长率、国家外债总量增长率）的预测，考虑了货币时间价值、概率加权及有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款。

本公司在账龄组合基础上计算预期信用损失，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。预期信用损失率的确定，通过平均迁徙率减值矩阵的方法计算各年迁徙率并结合前瞻性信息等方式确定。本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合：

- 长期应收款组合 1：账龄组合

本公司参考了近年长期应收款账龄的平均迁徙率、历史信用损失经验、当前公司状况以及对未来经济状况（GDP 增长率、广义货币 M2 增长率、国家工业和信息化部下发的冶炼分离总量增长率等）的预测，考虑了货币时间价值、概率加权及有关过去事项、当前状况以及未来经济状况信息。

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产

的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | | 2 |
| 房屋及建筑物 | 8—45 | 3 | 12.13—2.16 |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

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

23. 固定资产

（1）. 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8--45 | 3 | 12.13--2.16 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5--25 | 3 | 19.40--3.88 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8--15 | 3 | 12.13--6.47 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5--12 | 3 | 19.40--8.08 |

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、专有技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，

但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

（1）. 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

销售商品合同

本公司内销商品收入确认的具体方法如下：按照合同约定，交付商品并取得客户验收手续或在质量异议期过后，客户已取得商品的控制权，本公司确认收入。

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

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响合并财务报表项目金额 | 影响母公司财务报表项目金额 |
|--|-------------------------|--------------|---------------|
| 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号规定（以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。 | 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| | 递延所得税资产 | 4,523,316.55 | 1,474,418.28 |
| | 递延所得税负债 | 3,576,030.01 | 1,395,293.81 |
| | 未分配利润 | 444,285.31 | 79,124.47 |
| | 少数股东权益 | 503,001.23 | |
| | 2022 年度利润表项目 | | |
| | 所得税费用 | -959,344.58 | -13,525.92 |

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

(2) 安全生产费用及维简费

本公司于根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取安全生产费用。

安全生产费用用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

(3) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|---|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3%、2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|---------------------|----------|
| 中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司 | 15 |
| 包头华美稀土高科有限公司 | 15 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 15 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 15 |
| 包头市京瑞新材料有限公司 | 15 |
| 北方稀土（安徽）永磁科技有限公司 | 15 |
| 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司 | 15 |
| 包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司 | 15 |
| 四会市达博文实业有限公司 | 15 |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 | 15 |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 15 |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 15 |
| 天津包钢稀土研究院有限责任公司 | 15 |
| 包头市金蒙稀土有限责任公司 | 15 |
| 包头市华星稀土科技有限责任公司 | 15 |
| 北京三吉利新材料有限公司包头分公司 | 15 |

| | |
|----------------------|----|
| 包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司 | 15 |
| 包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司 | 15 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2021〕40号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》，本公司的子公司信丰县包钢新利稀土有限责任公司满足《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》中的相关要求，享受增值税即征即退30%的政策。

(2) 企业所得税

①根据内蒙古自治区国家税务局〔2020〕第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，且主营业务收入达到企业总收入的60%以上，经主管税务机关确认后，本公司、子公司、孙公司包头华美稀土高科有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、包头市京瑞新材料有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、北京三吉利新材料有限公司包头分公司、内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司、北方稀土（安徽）永磁科技有限公司包头分公司减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

②孙公司北方稀土（安徽）永磁科技有限公司于2022年10月18日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202234004213，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

③子公司包头天骄清美稀土抛光粉有限公司于2022年12月14日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202215000466，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

④子公司包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司于2021年12月1日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202115000339，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑤子公司四会市达博文实业有限公司于2021年12月31日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202144014775，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑥子公司信丰县包钢新利稀土有限责任公司于2022年12月14日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202236001274，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑦子公司甘肃稀土新材料股份有限公司于2021年9月16日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202162000020，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑧子公司淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司于2022年12月12日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202237005070，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税；

⑨孙公司天津包钢稀土研究院有限责任公司于2020年10月28日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202012000238，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税。

⑩子公司包头市金蒙稀土有限责任公司于2020年11月19日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202015000153，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税。

⑪子公司包头市华星稀土科技有限责任公司于2022年11月9日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202215000113，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税。

⑫孙公司包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司于2022年11月9日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为GR202215000050，有效期三年，减按15%的所得税税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 4,484,002,992.38 | 3,910,616,660.17 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他货币资金 | 552,411,782.38 | 537,176,414.88 |
| 合计 | 5,036,414,774.76 | 4,447,793,075.05 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | 3,733,011,325.74 | 2,956,946,486.62 |

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额（元） | 期初余额（元） |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 425,204,078.38 | 440,716,141.34 |
| 履约保证金 | 4.00 | 4.00 |
| 信用证保证金 | 127,207,700.00 | 91,449,369.04 |
| 合计 | 552,411,782.38 | 532,165,514.38 |

2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合计 | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

3. 衍生金融资产

□适用 √不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑票据 | 1,314,123,500.13 | 919,275,508.29 |
| 商业承兑票据 | 5,880,300.96 | 139,708,060.45 |
| 合计 | 1,320,003,801.09 | 1,058,983,568.74 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 7,500,000.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 7,500,000.00 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------------|
| 银行承兑票据 | | 1,306,623,500.13 |

| | | |
|--------|--|------------------|
| 商业承兑票据 | | 4,564,300.00 |
| 合计 | | 1,311,187,800.13 |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------|----------------|
| 项目 | 期末转应收账款金额 |
| 商业承兑票据 | 232,271,123.29 |
| 合计 | 232,271,123.29 |

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------|----------|------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑票据 | 1,314,123,500.13 | 99.54 | 0 | | 1,314,123,500.13 | 919,275,508.29 | 86.41 | | | 919,275,508.29 |
| 商业承兑汇票 | 6,090,256.80 | 0.46 | 209,955.84 | 3.45 | 5,880,300.96 | 144,517,956.61 | 13.59 | 4,809,896.16 | 3.33 | 139,708,060.45 |
| 合计 | 1,320,213,756.93 | / | 209,955.84 | / | 1,320,003,801.09 | 1,063,793,464.90 | / | 4,809,896.16 | / | 1,058,983,568.74 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 6,090,256.80 | 209,955.84 | 3.45 |
| 合计 | 6,090,256.80 | 209,955.84 | 3.45 |

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据坏账准备 | 4,809,896.16 | -4,599,940.32 | 0 | 0 | 209,955.84 |
| 合计 | 4,809,896.16 | -4,599,940.32 | 0 | 0 | 209,955.84 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 2,474,033,407.22 |
| 1 年以内小计 | 2,474,033,407.22 |
| 1 至 2 年 | 117,966,242.19 |
| 2 至 3 年 | 90,305,934.94 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 21,100,069.05 |
| 4 至 5 年 | 16,241,251.79 |
| 5 年以上 | 135,759,150.85 |
| 合计 | 2,855,406,056.04 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 144,799,159.94 | 5.07 | 144,799,159.94 | 100.00 | | 147,586,945.40 | 6.00 | 147,586,945.40 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大 | 69,729,069.76 | 2.44 | 69,729,069.76 | 100.00 | | 69,729,069.76 | 2.83 | 69,729,069.76 | 100.00 | |
| 单项金额不重大 | 75,070,090.18 | 2.63 | 75,070,090.18 | 100.00 | | 77,857,875.64 | 3.17 | 77,857,875.64 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,710,606,896.10 | 94.93 | 153,624,561.69 | 5.67 | 2,556,982,334.41 | 2,311,279,758.91 | 94.00 | 118,893,620.86 | 5.14 | 2,192,386,138.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,710,606,896.10 | 94.93 | 153,624,561.69 | 5.67 | 2,556,982,334.41 | 2,311,279,758.91 | 94.00 | 118,893,620.86 | 5.14 | 2,192,386,138.05 |
| 合计 | 2,855,406,056.04 | / | 298,423,721.63 | / | 2,556,982,334.41 | 2,458,866,704.31 | / | 266,480,566.26 | / | 2,192,386,138.05 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|----------------|----------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 辽宁恒德磁业有限公司 | 69,729,069.76 | 69,729,069.76 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他单项金额不重大 | 75,070,090.18 | 75,070,090.18 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 144,799,159.94 | 144,799,159.94 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 2,474,033,407.22 | 37,525,097.61 | 1.52 |
| 1 至 2 年 | 105,241,560.95 | 28,551,427.72 | 27.13 |
| 2 至 3 年 | 67,277,842.31 | 29,790,628.57 | 44.28 |
| 3 至 4 年 | 18,701,477.10 | 12,763,758.12 | 68.25 |
| 4 至 5 年 | 8,776,500.00 | 8,417,541.15 | 95.91 |
| 5 年以上 | 36,576,108.52 | 36,576,108.52 | 100.00 |
| 合计 | 2,710,606,896.10 | 153,624,561.69 | 5.67 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|-------|------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 266,480,566.26 | 37,350,888.88 | 0 | 390,000.00 | -5,017,733.51 | 298,423,721.63 |
| 合计 | 266,480,566.26 | 37,350,888.88 | 0 | 390,000.00 | -5,017,733.51 | 298,423,721.63 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 390,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 964,374,215.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,732,822.09 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6. 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据—银行承兑汇票 | 2,005,788,965.61 | 3,112,533,213.32 |
| 合计 | 2,005,788,965.61 | 3,112,533,213.32 |

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

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 种类 | 期末终止确认金额（元） | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,122,962,718.64 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 3,122,962,718.64 | |

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 230,625,868.76 | 94.00 | 474,602,970.83 | 99.19 |
| 1 至 2 年 | 13,330,386.48 | 5.43 | 3,011,328.17 | 0.63 |
| 2 至 3 年 | 553,844.09 | 0.23 | 666,783.63 | 0.14 |
| 3 年以上 | 823,327.07 | 0.34 | 173,204.08 | 0.04 |
| 合计 | 245,333,426.40 | 100.00 | 478,454,286.71 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例(%) | 原因 |
|-----------------|--------------|---------------|---------|
| 包头市平远物资回收有限责任公司 | 1,569,754.34 | 0.64 | 合同未执行完毕 |
| 内蒙古伟英科技有限公司 | 1,064,000.00 | 0.43 | 合同未执行完毕 |
| 北京金海鑫压力容器制造有限公司 | 1,056,888.00 | 0.43 | 合同未执行完毕 |
| 格林安（厦门）科技有限公司 | 906,000.00 | 0.37 | 合同未执行完毕 |
| 上海奥霜空调设备工程有限公司 | 865,626.90 | 0.35 | 合同未执行完毕 |
| 合计 | 5,462,269.24 | 2.22 | |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 78,952,025.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.18%。

其他说明

适用 不适用

8. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 5,235,490.57 | |
| 应收股利 | 11,350,292.88 | 11,350,292.88 |
| 其他应收款 | 181,807,580.39 | 181,115,960.94 |
| 合计 | 198,393,363.84 | 192,466,253.82 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 内蒙古昆鹿实业借款利息 | 5,235,490.57 | 0 |
| 合计 | 5,235,490.57 | 0 |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 11,350,292.88 | 11,350,292.88 |
| 合计 | 11,350,292.88 | 11,350,292.88 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内 | |
| 其中：1年以内分项 | |
| 1年以内 | 119,925,142.67 |
| 1年以内小计 | 119,925,142.67 |
| 1至2年 | 49,875,302.22 |
| 2至3年 | 19,051,223.78 |
| 3至4年 | 13,578,380.00 |
| 4至5年 | 15,656,279.36 |
| 5年以上 | 48,104,101.29 |
| 减：坏账准备 | -84,382,848.93 |
| 合计 | 181,807,580.39 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 押金和保证金 | 20,720,878.11 | 11,239,498.20 |
| 往来款 | 82,045,664.16 | 84,168,560.48 |
| 备用金和代垫款项 | 4,364,258.43 | 11,194,147.02 |
| 刘胜往来款 | | 28,547,135.76 |
| 内蒙古希捷环保科技有限责任公司往来款 | 159,059,628.62 | 159,059,628.62 |
| 合计 | 266,190,429.32 | 294,208,970.08 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 12,333,586.33 | | 100,759,422.81 | 113,093,009.14 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 12,333,586.33 | | 100,759,422.81 | 113,093,009.14 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | -220,000.00 | | 220,000.00 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,985,357.80 | | 4,157,232.58 | 8,142,590.38 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 28,540,472.20 | 28,540,472.20 |
| 其他变动 | -4,654,772.79 | | -3,657,505.60 | -8,312,278.39 |
| 2023年6月30日余额 | 11,444,171.34 | | 72,938,677.59 | 84,382,848.93 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|-------|---------------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 113,093,009.14 | 8,142,590.38 | | 28,540,472.20 | 8,312,278.39 | 84,382,848.93 |
| 合计 | 113,093,009.14 | 8,142,590.38 | | 28,540,472.20 | 8,312,278.39 | 84,382,848.93 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 28,540,472.20 |

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

本报告期经子公司总经理办公会批准核销了债务人刘胜非关联交易产生的其他应收款 28,540,472.20 元。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|---------|---------------------|---------------|
| 内蒙古希捷环保科技有限责任公司 | 往来款 | 159,059,628.62 | 1-5 年 | 59.75 | 27,814,530.70 |
| 内蒙古昆鹿实业（集团）有限公司 | 往来款 | 23,840,000.00 | 5 年以上 | 8.96 | 23,840,000.00 |
| 甘肃稀土集团有限责任公司 | 往来款 | 19,978,339.33 | 2-5 年以上 | 7.51 | 18,840,751.61 |
| 淄博市临淄区金岭回族镇人民政府 | 往来款 | 9,875,254.00 | 1-2 年 | 3.71 | 1,944,437.51 |
| 内蒙古包融环保新材料有限公司 | 往来款 | 8,948,548.42 | 0-2 年 | 3.36 | 1,703,865.61 |
| 合计 | / | 221,701,770.37 | / | 83.29 | 74,143,585.43 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,465,827,051.90 | 4,902,515.73 | 1,460,924,536.17 | 1,517,407,403.87 | 5,871,654.28 | 1,511,535,749.59 |
| 在产品 | 500,541,574.92 | | 500,541,574.92 | 822,726,820.79 | 775,755.89 | 821,951,064.90 |
| 库存商品 | 14,010,513,777.30 | 882,628,275.94 | 13,127,885,501.36 | 11,899,410,565.22 | 772,051,870.90 | 11,127,358,694.32 |
| 周转材料 | 5,342,474.97 | | 5,342,474.97 | 5,570,529.49 | | 5,570,529.49 |
| 委托加工物资 | 575,030,327.80 | 49,033,099.86 | 525,997,227.94 | 543,043,886.65 | 43,672,793.45 | 499,371,093.20 |
| 发出商品 | 25,870,355.54 | 35,777.62 | 25,834,577.92 | 26,976,498.10 | 830,693.12 | 26,145,804.98 |
| 自制半成品 | 116,239,503.06 | | 116,239,503.06 | 513,371,463.36 | | 513,371,463.36 |
| 合计 | 16,699,365,065.49 | 936,599,669.15 | 15,762,765,396.34 | 15,328,507,167.48 | 823,202,767.64 | 14,505,304,399.84 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|----|---------------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 合并范围变动影响 | |
| 原材料 | 5,871,654.28 | 3,147,552.87 | | 2,167,434.67 | 1,949,256.75 | 4,902,515.73 |
| 在产品 | 775,755.89 | | | | 775,755.89 | |
| 库存商品 | 772,051,870.90 | 137,013,818.15 | | 25,866,278.62 | 571,134.49 | 882,628,275.94 |
| 委托加工物资 | 43,672,793.45 | 5,430,737.84 | | | 70,431.43 | 49,033,099.86 |
| 发出商品 | 830,693.12 | | | | 794,915.50 | 35,777.62 |
| 合计 | 823,202,767.64 | 145,592,108.86 | | 28,033,713.29 | 4,161,494.06 | 936,599,669.15 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 18,691,442.20 | 20,905,988.87 |
| 一年内到期的内蒙古昆鹿实业借款（绿色冶炼升级改造土地开发专项资金） | 200,000,000.00 | |
| 一年内到期的内蒙古昆鹿实业借款-减值准备 | -7,840,000.00 | |
| 合计 | 210,851,442.20 | 20,905,988.87 |

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：无。

13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 待认证进项税额 | 316,561,028.61 | 444,713,808.93 |
| 增值税留抵税额 | 56,166,609.07 | 66,981,771.31 |
| 预缴所得税 | 148,593,176.78 | 102,408,218.45 |
| 预缴其他税金 | 1,293,838.34 | |
| 中企云链、e信通 | 43,514,780.85 | 37,550,000.00 |
| 合计 | 566,129,433.65 | 651,653,798.69 |

其他说明：①待认证进项税期末余额为本集团及集团子公司淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司、包钢集团节能环保科技产业有限责任公司、内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司、北方稀土华凯高科技河北有限公司待认证进项税。②增值税留抵税期末余额为本集团及集团子公司、孙公司包头华美稀土高科有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、北京三吉利新材料有限公司、北方稀土（安徽）永磁科技有限公司、宁波包钢展昊新材料有限公司、包头天骄清美稀土抛光粉有限公司、内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司、包头稀土研究院、包头市稀宝博为医疗系统有限公司、瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司、内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司、四会市达博文实业有限公司、北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司、内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司、包头市绿源危险废物处置有限责任公司、包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司、包头市绿冶环能技术有限公司、包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司、包头市包钢星原化肥有限责任公司、北方稀土（全南）科技有限公司、北方稀土瑞泓（包头）新材料科技有限责任公司、包头市飞达稀土有限责任公司、信丰县包钢新利稀土有限责任公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、内蒙古北方嘉轩科技有限公司增值税留抵税。③预缴所得税期末余额为本集团及集团子公司、孙公司包头华美稀土高科有限公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、包头天骄清美稀土抛光粉有限公司、包头稀土研究院、包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司预缴的企业所得税款。④预缴其他税金期末余额为集团子公司甘肃稀土新材料股份有限公司、包头市华星稀土科技有限责任公司、淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司预缴的其他税金。⑤中企云链、e信通期末余额为本集团孙公司内蒙古包钢绿金生态建设有限责

任公司、包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司、包头市绿源危险废物处置有限责任公司收到的中企云链金额。

14. 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | 87,268,336.15 | 49,538,297.08 | 37,730,039.07 | 103,781,387.46 | 38,877,431.80 | 64,903,955.66 |
| 其中：未实现融资收益 | -12,676,578.45 | | -12,676,578.45 | -13,496,972.17 | | -13,496,972.17 |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | -48,094,488.86 | -29,403,046.66 | -18,691,442.20 | -36,619,455.93 | -15,713,467.06 | -20,905,988.87 |
| 合计 | 26,497,268.84 | 20,135,250.42 | 6,362,018.42 | 53,664,959.36 | 23,163,964.74 | 30,500,994.62 |

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 36,724,594.34 | | 2,152,837.46 | 38,877,431.80 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 36,724,594.34 | | 2,152,837.46 | 38,877,431.80 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 一转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 11,103,680.88 | | -442,815.60 | 10,660,865.28 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 47,828,275.22 | | 1,710,021.86 | 49,538,297.08 |

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17. 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|------|---------------|----------|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 内蒙古联丰稀土化工研究院有限公司 | 2,987,452.59 | | | | | 2,987,452.59 | 2,987,452.59 |
| 包头北方中加特电气有限公司 | 14,615,379.35 | | | -184,704.05 | | 14,430,675.30 | |
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 31,113,581.29 | | | -4,109,749.89 | | 27,003,831.40 | |
| 北京汇稀智鼎咨询有限公司 | 1,451,021.22 | | | | | 1,451,021.22 | 1,451,021.22 |
| 国瑞科创稀土功能材料有限公司 | 21,513,704.06 | | | -1,204,434.63 | | 20,309,269.43 | |
| 安泰北方科技有限公司 | 206,615,794.16 | | | 15,696.38 | | 206,631,490.54 | |
| 内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司 | | 4,500,000.00 | | 1,341.75 | | 4,501,341.75 | |
| 内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司 | 8,298,230.83 | | | 2,051,989.20 | | 10,350,220.03 | |
| 包头市赛文特检测有限责任公司 | 494,000.00 | | | | | 494,000.00 | 494,000.00 |
| 小计 | 287,089,163.50 | 4,500,000.00 | | -3,429,861.24 | | 288,159,302.26 | 4,932,473.81 |
| 合计 | 287,089,163.50 | 4,500,000.00 | | -3,429,861.24 | | 288,159,302.26 | 4,932,473.81 |

其他说明：无。

18. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 包钢集团财务有限责任公司 | 184,610,842.07 | 178,395,537.45 |
| 内蒙古航天金峡化工有限责任公司 | 1,390,912.18 | 1,703,683.43 |
| 国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司 | 1,228,774.14 | 1,236,816.48 |
| 内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司 | 4,496,591.59 | 3,697,123.24 |
| 蒙商银行股份有限公司 | 450,917,643.69 | 448,517,554.85 |
| 烟台首钢磁性材料股份有限公司 | 80,195,165.84 | 63,724,637.67 |
| 金川集团股份有限公司 | 418,707,456.72 | 397,392,752.15 |
| 甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业 | 3,563,563.54 | 11,430,685.52 |
| 山东钢研中铝稀土科技有限公司 | 51,520,876.87 | 51,851,533.03 |
| 内蒙古众志粉体技术开发有限责任公司 | 863,493.36 | 863,493.36 |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 105,170,347.15 | |
| 山东临淄农村商业银行股份有限公司 | 1,545,766.00 | 1,545,766.00 |
| 合计 | 1,304,211,433.15 | 1,160,359,583.18 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 103,600,036.40 | 18,401,559.19 | 122,001,595.59 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 34,159,853.17 | 9,098,588.83 | 43,258,442.00 |
| (1) 处置 | 34,159,853.17 | 9,098,588.83 | 43,258,442.00 |
| 4. 期末余额 | 69,440,183.23 | 9,302,970.36 | 78,743,153.59 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 31,310,260.99 | 5,467,876.30 | 36,778,137.29 |
| 2. 本期增加金额 | 1,289,011.84 | 126,061.92 | 1,415,073.76 |
| (1) 计提或摊销 | 1,289,011.84 | 126,061.92 | 1,415,073.76 |
| 3. 本期减少金额 | 8,756,188.15 | 3,420,876.75 | 12,177,064.90 |
| (1) 处置 | 8,756,188.15 | 3,420,876.75 | 12,177,064.90 |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 23,843,084.68 | 2,173,061.47 | 26,016,146.15 |
| 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 | 45,597,098.55 | 7,129,908.89 | 52,727,007.44 |
| 2. 期初账面价值 | 72,289,775.41 | 12,933,682.89 | 85,223,458.30 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21. 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 4,429,093,029.96 | 4,423,983,902.72 |
| 固定资产清理 | 1,996,209.34 | 6,839,581.36 |
| 合计 | 4,431,089,239.30 | 4,430,823,484.08 |

其他说明：无。

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,489,785,289.85 | 4,124,267,236.13 | 92,903,802.93 | 274,410,706.16 | 7,981,367,035.07 |
| 2. 本期增加金额 | 35,141,965.68 | 273,378,468.72 | 3,398,803.76 | 1,885,604.95 | 313,804,843.11 |
| (1) 购置 | 2,296,466.84 | 71,979,183.27 | 3,398,803.76 | 1,885,604.95 | 79,560,058.82 |
| (2) 在建工程转入 | 30,412,503.33 | 201,028,815.25 | | | 231,441,318.58 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他增加 | 2,432,995.51 | 370,470.20 | | | 2,803,465.71 |
| 3. 本期减少金额 | 74,380,867.22 | 22,236,442.29 | 1,697,350.74 | 2,157,706.51 | 100,472,366.76 |
| (1) 处置或报废 | 2,486,391.27 | 13,419,438.00 | 963,063.66 | 41,440.00 | 16,910,332.93 |
| (2) 处置子公司 | 63,691,083.86 | 8,503,770.95 | 734,287.08 | 2,116,266.51 | 75,045,408.40 |
| (4) 转入在建工程 | 8,203,392.09 | 313,233.34 | | | 8,516,625.43 |
| 4. 期末余额 | 3,450,546,388.31 | 4,375,409,262.56 | 94,605,255.95 | 274,138,604.60 | 8,194,699,511.42 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,110,196,441.40 | 1,990,344,655.10 | 64,809,230.55 | 195,120,563.58 | 3,360,470,890.63 |
| 2. 本期增加金额 | 56,428,465.11 | 175,495,464.14 | 3,537,446.33 | 6,208,213.36 | 241,669,588.94 |
| (1) 计提 | 55,563,026.81 | 175,399,742.18 | 3,537,446.33 | 6,208,213.36 | 240,708,428.68 |
| (3) 其他增加 | 865,438.30 | 95,721.96 | | | 961,160.26 |
| 3. 本期减少金额 | 14,016,069.95 | 16,033,063.89 | 898,351.27 | 2,307,207.75 | 33,254,692.86 |
| (1) 处置或报废 | 1,461,057.45 | 11,387,778.31 | 218,836.16 | 40,196.80 | 13,107,868.72 |
| (2) 处置子公司 | 12,423,023.90 | 3,863,596.91 | 679,515.11 | 2,267,010.95 | 19,233,146.87 |
| (4) 转入在建工程 | 131,988.60 | 781,688.67 | | | 913,677.27 |

| | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 4. 期末余额 | 1,152,608,836.56 | 2,149,807,055.35 | 67,448,325.61 | 199,021,569.19 | 3,568,885,786.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 63,454,780.65 | 113,238,631.64 | 184,420.59 | 20,034,408.84 | 196,912,241.72 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 191,546.97 | | | 191,546.97 |
| (1) 处置或报废 | | 191,546.97 | | | 191,546.97 |
| 4. 期末余额 | 63,454,780.65 | 113,047,084.67 | 184,420.59 | 20,034,408.84 | 196,720,694.75 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,234,482,771.10 | 2,112,555,122.54 | 26,972,509.75 | 55,082,626.57 | 4,429,093,029.96 |
| 2. 期初账面价值 | 2,316,134,067.80 | 2,020,683,949.39 | 27,910,151.79 | 59,255,733.74 | 4,423,983,902.72 |

说明：子公司四会市达博文实业有限公司于2022年9月24日与中国邮政储蓄银行股份有限公司四会市支行签订抵押借款合同，合同约定以企业八项房屋建筑物作为抵押物，取得抵押借款20,000,000.00元。截止2023年6月30日该八项房屋建筑物账面价值为3,213,005.08元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 机器设备 | 353,240,827.60 | 63,607,023.90 | | 289,633,803.70 |

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋、建筑物 | 809,863,032.72 | 详见说明 |

其他说明：

适用 不适用

本集团及集团子公司、孙公司包头华美稀土高科有限公司、包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司、内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司、北京三吉利新材料有限公司、包头稀土研究院、瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、包钢集团节能环保科技产业有限责任公司、包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司、内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司、包头市京瑞新材料有限公司、包头天骄清美稀土抛光粉有限公司部分房产尚未办妥产权证，相关事项正在办理过程中。

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物、机器设备 | 1,996,209.34 | 6,839,581.36 |
| 合计 | 1,996,209.34 | 6,839,581.36 |

其他说明：无。

22. 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,717,803,724.84 | 1,299,647,629.26 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 1,717,803,724.84 | 1,299,647,629.26 |

其他说明：无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 淄博高科新厂区建设工程 | 382,286,332.39 | | 382,286,332.39 | 280,893,782.69 | | 280,893,782.69 |
| 节能环保动供总厂总排废水综合整治EPC项目 | 300,857,463.80 | | 300,857,463.80 | 288,959,835.40 | | 288,959,835.40 |
| 甘肃萃取生产线升级改造项目年产11000吨工程 | 85,071,794.32 | | 85,071,794.32 | 30,977,051.16 | | 30,977,051.16 |
| 节能环保固阳矿240万吨/年球团脱硫超低排放改造EPC项目 | 83,643,564.80 | | 83,643,564.80 | 59,836,316.15 | | 59,836,316.15 |
| 节能环保包钢股份煤焦化工分公司一生化处理项目 | 79,548,112.47 | | 79,548,112.47 | 78,750,769.24 | | 78,750,769.24 |
| 飞达5000吨稀土分离生产线整体搬迁改造升级项目 | 66,098,503.76 | | 66,098,503.76 | 56,461,067.94 | | 56,461,067.94 |
| 灵芝化工一车间工艺技改项目 | 53,002,841.21 | | 53,002,841.21 | 44,116,552.88 | | 44,116,552.88 |
| 节能环保包钢股份煤焦化工分公司二生化升级改造及臭气处理项目 | 49,964,519.40 | | 49,964,519.40 | 49,515,708.92 | | 49,515,708.92 |
| 稀土高科白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺工业化试验项目 | 44,220,414.26 | | 44,220,414.26 | 28,949,809.35 | | 28,949,809.35 |
| 节能环保炼铁厂5座高炉热风炉废气脱硫脱硝项目 | 38,204,602.11 | | 38,204,602.11 | 0.00 | | 0.00 |
| 节能环保动供总厂1#、2#、3#、4#燃气轮机机组超低排放改造项目 | 27,594,703.04 | | 27,594,703.04 | 384,498.01 | | 384,498.01 |

| | | | | | | |
|---|-------------------|--|---------------|---------------|--|--------------------|
| 节能环保还原铁 120 万吨球团烟气 脱硫脱硝超低排放 改造工程 | 27,122,095. 48 | | 27,122,095.48 | 47,169.81 | | 47,169.81 |
| 灵芝化工二车间工 艺技改 | 25,728,269. 32 | | 25,728,269.32 | 20,943,663.41 | | 20,943,663. .41 |
| 华美新建工序及工 序设备升级改造项 目 | 25,019,024. 97 | | 25,019,024.97 | 18,372,147.36 | | 18,372,147. .36 |
| 母公司稀土展览馆 项目 | 24,520,551. 00 | | 24,520,551.00 | 8,357,531.73 | | 8,357,531. 73 |
| 清美抛光粉新增 3000 吨及重大专项 | 23,959,561. 37 | | 23,959,561.37 | 12,098,726.32 | | 12,098,726. .32 |
| 信丰分厂建设项目 | 23,541,295. 45 | | 23,541,295.45 | 16,847,970.97 | | 16,847,970. .97 |
| 甘肃铈镨萃取生产 线技术开发及应用 项目 | 22,630,830. 14 | | 22,630,830.14 | 0.00 | | 0.00 |
| 和发新厂搬迁工程 | 22,468,905. 95 | | 22,468,905.95 | 943,946.01 | | 943,946.01 |
| 甘肃冶炼伴放射性 废渣处置项目及其 他 | 21,392,662. 47 | | 21,392,662.47 | 8,143,628.84 | | 8,143,628. 84 |
| 甘肃车间扩能改造 升级项目 | 19,944,044. 49 | | 19,944,044.49 | 15,515,961.41 | | 15,515,961. .41 |
| 华美绿色冶炼升级 改造项目 | 19,934,312. 33 | | 19,934,312.33 | 0.00 | | 0.00 |
| 三吉利设备安装工 程 | 18,654,893. 19 | | 18,654,893.19 | 4,651,995.56 | | 4,651,995. 56 |
| 灵芝化工废水处理 升级改造工程 | 15,040,888. 83 | | 15,040,888.83 | 13,042,304.37 | | 13,042,304. .37 |
| 北方稀土工业互联 网平台项目 | 14,346,702. 30 | | 14,346,702.30 | 0.00 | | 0.00 |
| 冶炼环保建设、VOC 治理及危废库建设 项目 | 14,264,167. 62 | | 14,264,167.62 | 14,221,809.13 | | 14,221,809. .13 |
| 聚峰硫酸稀土转型 氯化稀土技改项目 | 12,208,669. 87 | | 12,208,669.87 | 4,111,105.03 | | 4,111,105. 03 |
| 冶炼系统升级及自 动化改造 | 11,809,658. 14 | | 11,809,658.14 | 13,663,769.20 | | 13,663,769. .20 |
| 包钢冶金渣公司报 废机动车回收拆解 建设项目 | 10,618,628. 37 | | 10,618,628.37 | 10,234,390.98 | | 10,234,390. .98 |
| 信丰分厂办公楼装 修及管道改造工程 | 10,495,310. 08 | | 10,495,310.08 | 0.00 | | 0.00 |
| 华美公司废水处理 及料液除杂项目 | 9,101,896.1 8 | | 9,101,896.18 | 9,428,653.19 | | 9,428,653. 19 |
| 磁材真空熔炼炉项 目 | 9,036,314.3 4 | | 9,036,314.34 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 聚峰混合硫酸稀土溶液生产技改项目 | 8,915,148.96 | | 8,915,148.96 | 6,499,416.72 | | 6,499,416.72 |
| 和发自动化项目 | 8,553,524.40 | | 8,553,524.40 | 0.00 | | 0.00 |
| 北方稀土医疗产业基地公辅设施改造 | 8,507,885.60 | | 8,507,885.60 | 4,637,185.29 | | 4,637,185.29 |
| 甘肃磁性材料甩片扩能建设项目及其他 | 6,685,354.58 | | 6,685,354.58 | 0.00 | | 0.00 |
| 安徽永磁炉体购进安装及改造工程 | 5,997,557.47 | | 5,997,557.47 | 9,034,526.98 | | 9,034,526.98 |
| 冶炼公司利用焦炉煤气替代天然气外网管线及配套工程 | 5,697,919.17 | | 5,697,919.17 | 5,425,232.81 | | 5,425,232.81 |
| 冶金渣新体系配套钢渣及三渣处理生产线项目 | 5,555,555.56 | 5,555,555.56 | 0.00 | 5,555,555.56 | 5,555,555.56 | 0.00 |
| 河北华凯景县恒建钢结构加工厂工程 | 4,997,189.24 | | 4,997,189.24 | 4,925,716.45 | | 4,925,716.45 |
| 绿源危废新建危废暂存库项目 | 4,754,025.76 | | 4,754,025.76 | 131,869.81 | | 131,869.81 |
| 平源镁铝设备安装工程 | 4,323,107.87 | | 4,323,107.87 | 4,952,262.82 | | 4,952,262.82 |
| 检修仓储管理系统 | 4,267,103.55 | | 4,267,103.55 | 1,991,150.44 | | 1,991,150.44 |
| 检修分子筛制备技术及土壤改良剂工艺项目 | 4,207,385.04 | | 4,207,385.04 | 0.00 | | |
| 展昊办公楼及厂房改造 | 3,474,832.27 | | 3,474,832.27 | 1,246,298.33 | | 1,246,298.33 |
| 包钢冶金渣公司钢渣磁选加工线工艺改造项目 | 3,455,305.44 | | 3,455,305.44 | 3,268,850.53 | | 3,268,850.53 |
| 北方稀土冶炼分公司工业 XR 安全管理系统 | 3,233,130.57 | | 3,233,130.57 | 0.00 | | 0.00 |
| 聚峰回转窑系统改造项目 | 3,024,053.13 | | 3,024,053.13 | 0.00 | | |
| 甘肃生产线自动化控制项目 | 2,748,944.72 | | 2,748,944.72 | 3,182,543.82 | | 3,182,543.82 |
| 华星 8000 吨金属项目 | 2,650,840.30 | | 2,650,840.30 | 0.00 | | 0.00 |
| 华美 MES 及实时数据库系统建设暨冶炼 MES 与实时数据库升级服务项目 | 2,437,168.14 | | 2,437,168.14 | 0.00 | | 0.00 |
| 红天宇消防工程 | 2,186,255.40 | | 2,186,255.40 | 2,186,255.40 | | 2,186,255.40 |
| 甘肃稀土职工浴室建设项目 | 1,904,107.67 | | 1,904,107.67 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | |
|---|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 北方稀土绿色冶炼升级改造工程 | 1,719,604.40 | | 1,719,604.40 | 660,377.36 | | 660,377.36 |
| 华星金属提产二期工程 | 1,675,461.21 | | 1,675,461.21 | 1,590,153.63 | | 1,590,153.63 |
| 冶金渣钢渣作业二部中控楼扩建项目 | 1,664,279.45 | | 1,664,279.45 | 951,801.11 | | 951,801.11 |
| 北方稀土冶炼分公司(华美公司)智慧安全工厂萃取工序人员在岗安全智能管控系统项目 | 1,545,274.33 | | 1,545,274.33 | 0.00 | | 0.00 |
| 甘肃 218 车间氯化铵生产线完善改造项目 | 1,480,061.54 | | 1,480,061.54 | 0.00 | | 0.00 |
| 甘肃教育培训中心实操培训基地建设项目 | 1,472,131.63 | | 1,472,131.63 | 0.00 | | 0.00 |
| 稀交所防范重大金融风险教育基地工程 | 1,212,256.77 | | 1,212,256.77 | 0.00 | | 0.00 |
| 和发稀土冶炼硫酸铵废水治理升级及房屋改造工程 | 940,691.74 | | 940,691.74 | 542,201.83 | | 542,201.83 |
| 冶金渣其他工程 | 872,362.26 | | 872,362.26 | 883,765.80 | | 883,765.80 |
| 包钢绿化公司 2022 年白云碎石三面围挡及封闭厂房建设 | 642,201.84 | | 642,201.84 | 0.00 | | 0.00 |
| 节能环保其他工程 | 54,716.98 | | 54,716.98 | 54,716.98 | | 54,716.98 |
| 包钢绿化公司造粒机厂房工程项目 | 490,389.73 | | 490,389.73 | 0.00 | | 0.00 |
| 天之骄天然气项目 | 438,053.10 | | 438,053.10 | 0.00 | | 0.00 |
| 和发天之娇 2#原料棚工程及其他 | 418,669.73 | | 418,669.73 | 259,751.96 | | 259,751.96 |
| 节能环保包钢庆华焦炉烟气脱硫脱硝超低排放改造 | 383,121.60 | | 383,121.60 | 368,027.26 | | 368,027.26 |
| 绿源危废刚性填埋场、焚烧异地大修项目 | 283,018.86 | | 283,018.86 | 283,018.86 | | 283,018.86 |
| 节能环保包钢庆华水系统综合处理利用项目 | 268,544.24 | | 268,544.24 | 253,449.90 | | 253,449.90 |
| 绿源危废高压双电源工程（增加二路电源） | 243,773.58 | | 243,773.58 | 243,773.58 | | 243,773.58 |
| 节能环保包钢庆华生物脱酚系统臭气治理及污泥渣综合处理项目 | 194,063.09 | | 194,063.09 | 178,968.75 | | 178,968.75 |

| | | | | | | |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 包钢绿化公司新建600型稳定土拌合站工程 | 134,144.46 | | 134,144.46 | 0.00 | | 0.00 |
| 包钢绿化灌溉系统采购项目 | 133,597.35 | | 133,597.35 | 0.00 | | 0.00 |
| 三吉利综合楼扩建项目 | 130,593.49 | 130,593.49 | 0.00 | 130,593.49 | 130,593.49 | 0.00 |
| 华星检修工段隔间及其他 | 127,118.35 | | 127,118.35 | 124,242.24 | | 124,242.24 |
| 节能环保稀土钢板材高炉热风炉废气脱硫脱硝超低排放改造项目 | 110,532.92 | | 110,532.92 | 96,381.98 | | 96,381.98 |
| 化肥厂新建营销室、门卫室、自行车棚及储料场地硬化项目 | 103,773.58 | | 103,773.58 | 0.00 | | 0.00 |
| 冶金渣-钢渣二车间废钢切割区封闭项目 | 75,471.70 | | 75,471.70 | 75,471.70 | | 75,471.70 |
| 节能环保煤焦化工分公司污水处理系统无组织排放治理项目 | 70,754.72 | | 70,754.72 | 70,754.72 | | 70,754.72 |
| 绿金生态沥青拌合站新建封闭料场项目 | 33,789.36 | | 33,789.36 | 0.00 | | 0.00 |
| 华美自动化升级改造项目 | 5,000.00 | | 5,000.00 | 11,466,538.81 | | 11,466,538.81 |
| 节能环保炼铁厂烧结一部3#烧结机烟气提标改造工程 | 0.00 | | 0.00 | 114,157,093.18 | | 114,157,093.18 |
| 展昊熔炉安装及改造工程 | 0.00 | | 0.00 | 6,725,663.70 | | 6,725,663.70 |
| 冶炼2021年工业私有云、大数据中心项目 | 0.00 | | 0.00 | 3,454,419.26 | | 3,454,419.26 |
| 冶金渣钢渣区域无组织扬尘治理项目 | 0.00 | | 0.00 | 2,141,910.59 | | 2,141,910.59 |
| 冶金渣中渣线环保封闭工程 | 0.00 | | 0.00 | 1,526,447.52 | | 1,526,447.52 |
| 冶炼隧道窑车间(自动化作业)改造项目 | 0.00 | | 0.00 | 197,738.53 | | 197,738.53 |
| 京瑞草沉技改项目 | 0.00 | | 0.00 | 47,231.86 | | 47,231.86 |
| 其他 | 16,658,493.59 | | 16,658,493.59 | 16,435,373.69 | 93,120.00 | 16,342,253.69 |
| 合计 | 1,723,489,873.89 | 5,686,149.05 | 1,717,803,724.84 | 1,305,426,898.31 | 5,779,269.05 | 1,299,647,629.26 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 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 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|----------|---------------|--------------|--------------|---------|
| 淄博高科新厂区建设工程 | 596,000,000.00 | 280,893,782.69 | 106,259,806.50 | 4,867,256.80 | 382,286,332.39 | 64.96 | 64.96 | | | | 自筹 |
| 甘肃萃取生产线升级改造项目年产11000吨工程 | 343,760,000.00 | 30,977,051.16 | 54,094,743.16 | | 85,071,794.32 | 73.91 | 73.91 | | | | 自筹 |
| 节能环保固阳矿240万吨/年球团脱硫超低排放改造EPC项目 | 119,866,300.00 | 59,836,316.15 | 23,807,248.65 | | 83,643,564.80 | 69.78 | 69.78 | 990,849.78 | 990,849.78 | 4.50 | 自筹+银行借款 |
| 节能环保动供总厂1#、2#、3#、4#燃气轮机机组超低排放改造项目 | 479,149,600.00 | 384,498.01 | 27,210,205.03 | | 27,594,703.04 | 5.76 | 5.76 | | | | 自筹 |
| 节能环保还原铁120万吨球团烟气脱硫脱硝超低排放改造工程 | 98,375,000.00 | 47,169.81 | 27,074,925.67 | | 27,122,095.48 | 27.57 | 27.57 | | | | 自筹 |
| 节能环保炼铁厂5座高炉热风炉废气脱硫脱硝项目 | 223,400,000.00 | | 38,204,602.11 | | 38,204,602.11 | 17.10 | 17.10 | | | | 自筹 |
| 节能环保炼铁厂烧结一部3#烧结机烟气提标改造工程 | 160,783,300.00 | 114,157,093.18 | 14,196,353.93 | 128,353,447.11 | 0.00 | 79.83 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 灵芝化工一车间工艺技改项目 | 73,350,000.00 | 44,116,552.88 | 11,886,288.24 | 2,999,999.91 | 53,002,841.21 | 76.35 | 76.35 | | | | 自筹 |
| 飞达5000吨稀土分离生产线整体搬迁改造升级项目 | 189,139,500.00 | 56,461,067.94 | 9,637,435.82 | | 66,098,503.76 | 34.95 | 34.95 | | | | 自筹 |
| 高科白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺工业化试验项目 | 97,000,000.00 | 28,949,809.35 | 15,270,604.91 | | 44,220,414.26 | 45.59 | 45.59 | | | | 自筹 |
| 节能环保动供总厂总排废水综合整治EPC项目 | 399,962,600.00 | 288,959,835.40 | 11,897,628.40 | | 300,857,463.80 | 75.22 | 75.22 | 17,444,461.50 | 5,326,831.94 | 3.80 | 自筹+银行借款 |
| 节能环保煤焦化分公司一生化处理项目 | 155,920,000.00 | 78,750,769.24 | 797,343.23 | | 79,548,112.47 | 51.02 | 51.02 | 797,343.23 | 797,343.23 | 4.30 | 自筹+银行借款 |
| 节能环保煤焦化分公司二三生化升级改造及臭气处理项目 | 99,653,000.00 | 49,515,708.92 | 448,810.48 | | 49,964,519.40 | 50.14 | 50.14 | 448,810.48 | 448,810.48 | 4.50 | 自筹+银行借款 |
| 合计 | 3,036,359,300.00 | 1,033,049,654.73 | 340,785,996.13 | 136,220,703.82 | 1,237,614,947.04 | / | / | 19,681,464.99 | 7,563,835.43 | | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24. 油气资产

适用 不适用

25. 使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,593,067.39 | 7,756,160.65 | 53,003.97 | 58,402,232.01 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 779,974.70 | | | 779,974.70 |
| (3) 其他减少 | 779,974.70 | | | 779,974.70 |
| 4. 期末余额 | 49,813,092.69 | 7,756,160.65 | 53,003.97 | 57,622,257.31 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,077,619.16 | 6,716,061.34 | 53,003.97 | 36,846,684.47 |
| 2. 本期增加金额 | 8,388,807.60 | 73,656.60 | | 8,462,464.20 |
| (1) 计提 | 8,388,807.60 | 73,656.60 | | 8,462,464.20 |
| 3. 本期减少金额 | 779,974.70 | | | 779,974.70 |
| (1) 处置 | | | | |
| (3) 其他减少 | 779,974.70 | | | 779,974.70 |
| 4. 期末余额 | 37,686,452.06 | 6,789,717.94 | 53,003.97 | 44,529,173.97 |
| 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 | 12,126,640.63 | 966,442.71 | | 13,093,083.34 |
| 2. 期初账面价值 | 20,515,448.23 | 1,040,099.31 | | 21,555,547.54 |

其他说明：无。

26. 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 687,385,678.83 | 12,100,628.51 | 457,477,719.53 | 45,789,444.64 | 1,202,753,471.51 |
| 2. 本期增加金额 | 924,854.46 | | | 4,217,325.22 | 5,142,179.68 |
| (1) 购置 | 924,854.46 | | | 4,217,325.22 | 5,142,179.68 |
| 3. 本期减少金额 | 36,987,303.45 | | | 939,110.47 | 37,926,413.92 |
| (1) 处置 | 4,616,105.40 | | | | 4,616,105.40 |
| (2) 处置子公司 | 32,371,198.05 | | | 939,110.47 | 33,310,308.52 |
| 4. 期末余额 | 651,323,229.84 | 12,100,628.51 | 457,477,719.53 | 49,067,659.39 | 1,169,969,237.27 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 144,199,763.02 | 8,782,227.07 | 216,110,679.82 | 24,485,008.71 | 393,577,678.62 |
| 2. 本期增加金额 | 7,100,030.40 | 342,531.00 | 8,608,750.05 | 2,871,225.98 | 18,922,537.43 |
| (1) 计提 | 7,100,030.40 | 342,531.00 | 8,608,750.05 | 2,871,225.98 | 18,922,537.43 |
| 3. 本期减少金额 | 7,116,379.18 | | | 713,123.46 | 7,829,502.64 |
| (1) 处置 | 1,575,813.31 | | | | 1,575,813.31 |
| (2) 处置子公司 | 5,540,565.87 | | | 713,123.46 | 6,253,689.33 |
| 4. 期末余额 | 144,183,414.24 | 9,124,758.07 | 224,719,429.87 | 26,643,111.23 | 404,670,713.41 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 226,365,370.04 | | 226,365,370.04 |
| 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 | | | 226,365,370.04 | | 226,365,370.04 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 507,139,815.60 | 2,975,870.44 | 6,392,919.62 | 22,424,548.16 | 538,933,153.82 |
| 2. 期初账面价值 | 543,185,915.81 | 3,318,401.44 | 15,001,669.67 | 21,304,435.93 | 582,810,422.85 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.19%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------|----------------|----|---------|----------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 项目研发 | 0 | 138,115,602.95 | | | 138,115,602.95 | 0 |
| 合计 | 0 | 138,115,602.95 | | | 138,115,602.95 | 0 |

其他说明：无。

28. 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 20,812,897.62 | | | 20,812,897.62 |
| 包头稀土产品交易所有限公司 | 32,784,958.66 | | | 32,784,958.66 |
| 合计 | 53,597,856.28 | | | 53,597,856.28 |

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 包头稀土产品交易所有限公司 | 21,848,800.00 | | | 21,848,800.00 |
| 合计 | 21,848,800.00 | | | 21,848,800.00 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 槽体物料 | 600,174,240.31 | 66,992,469.81 | 21,535,171.96 | | 645,631,538.16 |
| 瑞鑫公司试车材料 | 1,425,077.44 | 16,637.17 | 332,089.31 | | 1,109,625.30 |
| 包头市大青山区域采坑治理生态保护 | 1,709,126.98 | | 417,958.73 | | 1,291,168.25 |
| 节能环保及其子公司工程改良支出 | 3,538,946.40 | 2,548,263.26 | 1,769,752.64 | | 4,317,457.02 |
| 其他 | 3,474,075.99 | 728,312.22 | 1,083,467.29 | | 3,118,920.92 |
| 合计 | 610,321,467.12 | 70,285,682.46 | 25,138,439.93 | | 655,468,709.65 |

其他说明：无。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,259,552,065.47 | 226,548,067.52 | 1,129,480,066.09 | 204,612,940.54 |
| 安全生产费 | | | 2,426,342.65 | 363,951.40 |
| 应付职工薪酬 | 21,166,387.15 | 3,174,958.07 | 28,170,003.91 | 4,459,648.33 |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 49,561,084.28 | 7,434,162.64 | 51,943,236.29 | 7,791,485.45 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 328,960,975.53 | 49,344,146.33 | 355,070,146.53 | 59,291,521.98 |
| 内部交易未实现利润 | 1,354,354,809.82 | 235,427,645.97 | 2,682,918,482.10 | 412,866,224.43 |
| 租赁负债 | 22,470,373.43 | 3,786,853.77 | 27,078,514.44 | 4,523,316.55 |
| 递延收益 | 166,560,148.68 | 29,632,272.30 | 151,137,541.32 | 25,888,381.19 |
| 合计 | 3,202,625,844.36 | 555,348,106.60 | 4,428,224,333.33 | 719,797,469.87 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 175,251,191.32 | 41,169,679.52 | 181,644,999.16 | 42,768,131.48 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 固定资产折旧一次性抵扣 | 36,000,685.68 | 9,000,171.42 | 37,470,928.20 | 9,367,732.05 |
| 使用权资产 | 13,093,083.34 | 2,186,694.91 | 21,555,547.54 | 3,576,030.01 |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 168,679,984.66 | 31,637,114.54 | 185,107,427.18 | 27,766,114.08 |
| 合计 | 393,024,945.00 | 83,993,660.39 | 425,778,902.08 | 83,478,007.62 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 580,828,016.64 | 554,377,100.07 |
| 可抵扣亏损 | 1,054,463,325.10 | 778,785,705.31 |
| 合计 | 1,635,291,341.74 | 1,333,162,805.38 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2023 年 | 97,374,001.07 | 120,499,398.85 | |
| 2024 年 | 178,653,383.56 | 211,913,273.80 | |
| 2025 年 | 115,323,441.01 | 134,796,766.37 | |
| 2026 年 | 147,951,740.77 | 159,892,964.68 | |
| 2027 年 | 133,104,127.65 | 151,683,301.61 | |
| 2028 年 | 382,056,631.04 | | |
| 合计 | 1,054,463,325.10 | 778,785,705.31 | / |

其他说明：

适用 不适用

31. 其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 战略储备（稀土化合物） | 17,126,629.39 | 5,006,417.57 | 12,120,211.82 | 18,043,469.94 | 3,404,140.54 | 14,639,329.40 |
| 预付土地出让金 | 78,160,000.00 | | 78,160,000.00 | | | |
| 预付工程设备款及其他 | 265,902,269.87 | | 265,902,269.87 | 78,160,000.00 | | 78,160,000.00 |
| 内蒙古昆鹿实业借款（绿色冶炼升级改造土地开发专项资金） | 242,351,101.00 | 9,500,163.16 | 232,850,937.84 | 136,423,732.04 | | 136,423,732.04 |
| 合计 | 603,540,000.26 | 14,506,580.73 | 589,033,419.53 | 232,627,201.98 | 3,404,140.54 | 229,223,061.44 |

其他说明：

①战略储备（稀土化合物）为公司根据内蒙古自治区人民政府内政字〔2010〕30 号以及自治区发改委内发改工字〔2009〕2379 号关于《内蒙古自治区稀土资源战略储备方案》文件的批复，从 2010 年开始实施稀土资源战略储备。②经公司第八届董事会第二十三次会议审议通过，公司拟在包头市昆都仑区新征约 1600 亩土地，实施绿色冶炼升级改造项目，因新征土地涉及土地征拆及地上物补偿等事宜，公司与昆鹿实业签署《土地开发专项资金使用协议》，为其提供 45000 万元人民币用于改造项目建设土地征拆等事宜，资金专项用于改造项目新征土地的一级开发，截至 2023 年 6 月 30 日公司已提供资金 44,235.11 万元。

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 保证及质押借款 | 215,010,000.00 | 80,100,000.00 |
| 信用借款 | 1,403,991,666.72 | 1,070,966,666.70 |
| 信用证融资 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 11,600,000.00 |
| 应收票据贴现融资 | 487,120,579.30 | 197,583,006.40 |
| 短期借款利息 | 1,589,271.94 | 1,391,804.71 |
| 合计 | 2,182,711,517.96 | 1,416,641,477.81 |

短期借款分类的说明：①截至 2023 年 6 月 30 日，子公司淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司以金融资产池中的银行承兑汇票等金融资产设立质押，取得质押借款 10,000.00 元。②截至 2023 年

6 月 30 日，宁波泰源紧固件有限公司为合并范围内孙公司宁波包钢展昊新材料有限公司提供连带责任保证，取得保证借款 215,000,000.00 元。③子公司四会市达博文实业有限公司于 2022 年 9 月 24 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司四会市支行签订抵押借款合同，合同约定以企业八项房屋建筑物作为抵押物，取得抵押借款 20,000,000.00 元。截止 2023 年 6 月 30 日该八项房屋建筑物账面价值为 3,213,005.08 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

34. 衍生金融负债

适用 不适用

35. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 733,192,199.80 | 513,436,037.06 |
| 合计 | 733,192,199.80 | 513,436,037.06 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36. 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 1,268,054,361.04 | 1,675,012,433.37 |
| 应付工程及设备款 | 231,801,426.60 | 307,437,068.21 |
| 应付劳务及其他 | 190,070,172.11 | 249,282,249.66 |
| 合计 | 1,689,925,959.75 | 2,231,731,751.24 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 包头市宜茂诚安物流有限责任公司 | 22,948,892.74 | 对方未催款 |
| 陕西华陆化工环保有限公司 | 20,776,290.00 | 对方未催款 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司 | 15,170,656.06 | 对方未催款 |
| 国网甘肃省电力公司靖远县供电公司 | 9,196,537.20 | 对方未催款 |
| 包头市纪峰工程机械有限公司 | 8,807,292.00 | 对方未催款 |
| 合计 | 76,899,668.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

37. 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38. 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 455,412,906.10 | 294,866,137.74 |
| 预收劳务款及其他 | 18,867.92 | 1,110,078.47 |
| 减：计入其他流动负债的合同负债 | 55,796,111.25 | 33,722,902.10 |
| 合计 | 399,635,662.77 | 262,253,314.11 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

账龄超过 1 年的重要合同负债：

| 项目 | 期末数(元) | 原因 |
|---------------|---------------|----------|
| 上海飙鑫实业有限公司 | 8,592,920.35 | 合同尚未执行完毕 |
| 广东源鑫供应链管理有限公司 | 7,823,008.84 | 合同尚未执行完毕 |
| 广东晟鑫泽国际贸易有限公司 | 7,911,504.43 | 合同尚未执行完毕 |
| 绍兴偲凯化纤有限公司 | 2,699,115.04 | 合同尚未执行完毕 |
| 绥芬河市东亿达贸易有限公司 | 2,248,077.71 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计 | 29,274,626.37 | |

39. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 162,877,158.54 | 705,739,271.83 | 721,303,681.21 | 147,312,749.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 660,102.59 | 91,948,183.00 | 92,290,285.82 | 317,999.77 |
| 三、辞退福利 | 7,837,857.23 | 2,273,197.24 | 4,252,271.30 | 5,858,783.17 |
| 合计 | 171,375,118.36 | 799,960,652.07 | 817,846,238.33 | 153,489,532.10 |

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 123,691,076.64 | 590,480,264.34 | 603,870,395.15 | 110,300,945.83 |
| 二、职工福利费 | | 27,395,019.01 | 27,395,019.01 | |
| 三、社会保险费 | 103,860.07 | 38,776,429.75 | 38,758,226.88 | 122,062.94 |
| 其中：医疗保险费 | 95,515.18 | 34,604,525.39 | 34,586,882.60 | 113,157.97 |
| 工伤保险费 | 7,226.09 | 4,153,348.98 | 4,152,788.90 | 7,786.17 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 生育保险费 | 1,118.80 | 18,555.38 | 18,555.38 | 1,118.80 |
| 四、住房公积金 | 670,433.92 | 40,025,687.00 | 39,996,269.00 | 699,851.92 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 25,923,080.75 | 9,061,871.73 | 11,283,771.17 | 23,701,181.31 |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、职工奖励及福利 | 12,488,707.16 | | | 12,488,707.16 |
| 合计 | 162,877,158.54 | 705,739,271.83 | 721,303,681.21 | 147,312,749.16 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 641,725.00 | 83,127,331.87 | 83,480,601.55 | 288,455.32 |
| 2、失业保险费 | 18,377.59 | 2,687,542.17 | 2,690,997.31 | 14,922.45 |
| 3、企业年金缴费 | | 6,133,308.96 | 6,118,686.96 | 14,622.00 |
| 合计 | 660,102.59 | 91,948,183.00 | 92,290,285.82 | 317,999.77 |

其他说明：

□适用 √不适用

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 55,219,612.95 | 245,999,865.59 |
| 企业所得税 | 36,392,203.13 | 103,453,662.16 |
| 个人所得税 | 4,504,494.30 | 12,043,886.56 |
| 城市维护建设税 | 2,942,359.56 | 14,477,077.45 |
| 教育费附加 | 3,005,973.23 | 11,138,748.74 |
| 土地使用税 | 543,409.96 | 1,728,817.83 |
| 房产税 | 1,013,156.25 | 1,620,899.22 |
| 其他 | 5,992,548.32 | 14,158,935.71 |
| 合计 | 109,613,757.70 | 404,621,893.26 |

其他说明：无。

41. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 227,518,532.13 | 64,599,102.94 |
| 其他应付款 | 292,029,394.23 | 456,861,382.29 |
| 合计 | 519,547,926.36 | 521,460,485.23 |

其他说明：无。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 普通股股利 | | |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司少数股东 | 65,275,500.00 | 59,601,000.00 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司少数股东 | 6,578,102.94 | 4,998,102.94 |
| 中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司普通股股利 | 30,130,633.40 | |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司少数股东 | 23,400,000.00 | |
| 包头市京瑞新材料有限公司少数股东 | 5,334,000.00 | |
| 包头市红天宇稀土磁材有限公司少数股东 | 24,420,000.00 | |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司少数股东 | 2,139,862.02 | |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司少数股东 | 69,982,189.15 | |
| 包头市华星稀土科技有限责任公司少数股东 | 258,244.62 | |
| 合计 | 227,518,532.13 | 64,599,102.94 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：对方未催款。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 企业往来款 | 93,171,958.52 | 93,618,364.35 |
| 课题款 | 4,676,000.00 | 3,503,000.00 |
| 押金及保证金 | 71,995,697.48 | 55,984,102.87 |
| 投资款 | | 6,660,000.00 |
| 代收代付款项 | 11,068,661.35 | 11,192,062.11 |
| 股权转让款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 土地租赁款 | 15,761,880.44 | 9,517,676.89 |
| 非金融机构借款及利息 | 75,535,155.95 | 265,131,782.03 |
| 其他 | 11,820,040.49 | 3,254,394.04 |
| 合计 | 292,029,394.23 | 456,861,382.29 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 龙南县京利有色金属有限责任公司 | 60,335,536.13 | 债权人未催收 |
| 刘勇 | 37,975,171.23 | 债权人未催收 |
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 10,248,137.06 | 债权人未催收 |
| 内蒙古包钢集团环境工程研究院有限公司 | 7,691,152.95 | 债权人未催收 |
| 包头稀土高新技术产业开发区财政局 | 4,000,000.00 | 债权人未催收 |
| 合计 | 120,249,997.37 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 925,659,311.51 | 1,463,897,756.65 |
| 1 年内到期的应付债券 | 312,621,369.87 | 1,334,146,712.33 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 49,296,215.78 | 46,430,971.04 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 18,817,999.42 | 23,037,007.65 |
| 合计 | 1,306,394,896.58 | 2,867,512,447.67 |

其他说明：无。

44. 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 待转销项税额 | 55,796,111.25 | 33,722,902.10 |
| 已背书转让尚未到期的承兑汇票 | 1,311,187,800.13 | 897,714,767.53 |
| 京信链 | 33,420,000.00 | |
| 合计 | 1,400,403,911.38 | 931,437,669.63 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45. 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 质押借款 | 235,106,948.85 | 300,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,242,926,384.82 | 1,770,200,000.00 |
| 长期借款—利息 | 2,577,366.69 | 2,278,173.28 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -925,659,311.51 | -1,463,897,756.65 |
| 合计 | 2,554,951,388.85 | 608,580,416.63 |

长期借款分类的说明：

子公司包钢集团节能环保科技产业有限责任公司以其有权处分的《包钢股份动供总厂总排废水综合整治服务协议书》和《包钢动供总厂总排废水综合整治项目运营协议》项下全部权益和收益作质押，取得国家开发银行内蒙古自治区分行质押借款 235,106,948.85 元。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46. 应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 应付债券 | | 800,000,000.00 |
| 中期票据 | 1,500,000,000.00 | 1,700,000,000.00 |
| 应付债券—利息 | 41,195,178.10 | 39,631,863.01 |
| 减：一年内到期的应付债券 | -312,621,369.87 | -1,334,146,712.33 |
| 合计 | 1,228,573,808.23 | 1,205,485,150.68 |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 本期偿还 | 期末余额 |
|----------------|-----|------------|------|------------------|------------------|------|---------------|------------------|------------------|
| 20 北方 01 | 100 | 2020/3/10 | 3 年 | 500,000,000.00 | 513,303,972.60 | 0 | 3,046,027.40 | 516,350,000.00 | |
| 20 北方稀土 MTN001 | 100 | 2020/2/27 | 3 年 | 500,000,000.00 | 514,767,123.29 | 0 | 2,732,876.71 | 517,500,000.00 | |
| 20 北方稀土 MTN002 | 100 | 2020/7/17 | 3 年 | 300,000,000.00 | 306,075,616.44 | 0 | 6,545,753.43 | | 312,621,369.87 |
| 21 北稀高科 MTN001 | 100 | 2021/11/19 | 3 年 | 1,200,000,000.00 | 1,205,485,150.68 | 0 | 23,088,657.55 | | 1,228,573,808.23 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 1,334,146,712.33 | | | | -312,621,369.87 |
| 合计 | / | / | / | 2,500,000,000.00 | 1,205,485,150.68 | | 35,413,315.09 | 1,033,850,000.00 | 1,228,573,808.23 |

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47. 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 23,176,347.41 | 28,266,721.75 |
| 其中：未确认融资费用 | -705,973.98 | -1,188,207.31 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -18,817,999.42 | -23,037,007.65 |
| 合计 | 3,652,374.01 | 4,041,506.79 |

其他说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币1,916,951.29元，计入财务费用-其他中。

48. 长期应付款

项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|--------------|
| 长期应付款 | 414,966,725.16 | 9,414,257.29 |

| | | |
|-------|----------------|---------------|
| 专项应付款 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 434,966,725.16 | 24,414,257.29 |

其他说明：无。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 包头市财政局 | 1,849,114.31 | 2,146,029.66 |
| 融资租赁款 | 543,970,534.92 | 56,321,100.00 |
| 减：未确认融资费用 | -81,556,708.29 | -2,621,901.33 |
| 减：一年内到期长期应付款 | -49,296,215.78 | -46,430,971.04 |
| 合计 | 414,966,725.16 | 9,414,257.29 |

其他说明：无。

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 包头市飞达稀土有限责任公司拆迁补偿款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 稀土精矿湿法冶炼清洁生产项目 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 15,000,000.00 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 | / |

其他说明：无。

49. 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 21,166,387.15 | 25,828,526.35 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | -5,858,783.17 | -7,837,857.23 |
| 合计 | 15,307,603.98 | 17,990,669.12 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50. 预计负债

适用 不适用

51. 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | | | | | |
| 与资产相关的政府补助 | 272,406,861.16 | 20,517,000.00 | 18,948,021.34 | 273,975,839.82 | |
| 与收益相关的政府补助 | 77,484,045.09 | 68,908,083.99 | 23,842,371.29 | 122,549,757.79 | |
| 合计 | 349,890,906.25 | 89,425,083.99 | 42,790,392.63 | 396,525,597.61 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52. 其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|--------------|
| 合同负债 | | |
| 已开票未确认收入 | 5,390.00 | 2,615,151.97 |
| 合计 | 5,390.00 | 2,615,151.97 |

其他说明：无。

53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 3,615,065,842.00 | | | | | | 3,615,065,842.00 |

其他说明：无。

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | | | | |
| 其他资本公积 | 133,440,707.51 | 11,655,453.71 | | 145,096,161.22 |
| 合计 | 133,440,707.51 | 11,655,453.71 | | 145,096,161.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①报告期内，本集团子公司包头华美稀土高科有限公司将收到的国家资本金投入 5,000,000.00 元转入资本公积中。

②报告期内，本集团购买子公司包头瑞鑫金属材料股份有限公司的少数股权，本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额冲减资本公积 882,332.14 元。

③报告期内，本集团处置包钢天彩靖江科技有限公司、上海鄂博稀土贸易有限公司、内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技有限公司三家子公司增加资本公积 7,537,785.85 元。

56. 库存股

□适用 √不适用

57. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 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 | 125,541,291.56 | 44,659,349.97 | | | 4,228,323.26 | 30,622,788.66 | 9,808,238.05 | 156,164,080.22 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 125,541,291.56 | 44,659,349.97 | | | 4,228,323.26 | 30,622,788.66 | 9,808,238.05 | 156,164,080.22 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 125,541,291.56 | 44,659,349.97 | | | 4,228,323.26 | 30,622,788.66 | 9,808,238.05 | 156,164,080.22 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 40,431,026.71 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 30,622,788.66 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 9,808,238.05 元。

58. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 安全生产费 | 109,543,077.07 | 44,328,827.08 | 18,266,459.52 | 135,605,444.63 |
| 合计 | 109,543,077.07 | 44,328,827.08 | 18,266,459.52 | 135,605,444.63 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：专项储备系集团根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的财资(2022)136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的危险品生产与储存企业、交通运输等业务计提相应的安全生产费。

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,348,463,401.75 | | | 2,348,463,401.75 |
| 合计 | 2,348,463,401.75 | | | 2,348,463,401.75 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：集团本期盈余公积无变动。

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 13,498,629,098.36 | 9,605,265,296.73 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 444,285.31 | 31,984.03 |
| 调整后期初未分配利润 | 13,499,073,383.67 | 9,605,297,280.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,055,985,702.40 | 5,984,059,711.68 |
| 其他 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 552,049,714.08 |
| 应付普通股股利 | 614,561,193.14 | 1,608,704,299.69 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | -71,310,646.84 |
| 应付其他权益持有者的股利 | | |
| 其他减少调整 | | 840,241.84 |
| 期末未分配利润 | 13,940,497,892.93 | 13,499,073,383.67 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 444,285.31 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 16,387,048,982.44 | 14,169,318,769.30 | 20,022,186,834.18 | 14,680,498,663.40 |
| 其他业务 | 96,037,366.52 | 65,841,461.26 | 106,621,815.43 | 64,415,504.46 |
| 合计 | 16,483,086,348.96 | 14,235,160,230.56 | 20,128,808,649.61 | 14,744,914,167.86 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无。

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 环保税 | 536,424.18 | 634,704.37 |
| 城市维护建设税 | 13,848,236.98 | 43,488,308.59 |
| 教育费附加 | 11,259,702.46 | 33,799,325.40 |
| 资源税 | 645,066.70 | 468,976.00 |
| 房产税 | 13,152,100.04 | 11,423,721.65 |
| 土地使用税 | 6,305,330.83 | 8,939,154.16 |
| 车船使用税 | 49,494.56 | 39,599.23 |
| 印花税 | 16,398,346.90 | 23,749,792.81 |
| 其他 | 984,135.01 | 3,457,990.48 |
| 合计 | 63,178,837.66 | 126,001,572.69 |

其他说明：无。

63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 薪酬类支出 | 14,273,625.69 | 22,758,522.79 |
| 业务经费 | 2,981,989.11 | 5,536,614.84 |
| 差旅费 | 1,094,153.35 | 2,641,215.41 |
| 保险费 | 310,731.42 | 341,384.52 |
| 样品损耗及分析检测费 | 528,918.66 | 222,283.84 |
| 包装费 | 61,722.07 | 1,648,335.90 |
| 办公费 | 582,688.01 | 345,296.21 |
| 折旧费 | 236,314.37 | 141,812.77 |
| 仓储港杂费 | 2,658,779.56 | 3,505,462.71 |
| 其他 | 105,421.03 | 965,041.13 |
| 合计 | 22,834,343.27 | 38,105,970.12 |

其他说明：无。

64. 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 薪酬类支出 | 302,058,851.51 | 316,208,139.49 |
| 停产损失 | 5,758,578.17 | 6,606,221.20 |
| 折旧及摊销 | 64,247,031.67 | 64,994,022.68 |
| 修理及保险费 | 37,447,736.51 | 31,755,552.19 |
| 办公费及业务招待费 | 10,180,594.57 | 9,057,515.74 |
| 租赁费 | 10,863,585.14 | 23,532,569.79 |
| 水电取暖费 | 10,810,177.36 | 6,982,180.00 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 聘请中介机构及咨询费 | 20,915,044.26 | 15,304,150.84 |
| 物料消耗及分析检测费 | 8,339,329.03 | 7,558,608.99 |
| 排污费及绿化费 | 7,599,229.01 | 2,689,442.54 |
| 其他费用支出 | 22,140,991.06 | 23,353,385.28 |
| 合计 | 500,361,148.29 | 508,041,788.74 |

其他说明：无。

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 人工费 | 30,486,301.63 | 30,382,549.30 |
| 材料费 | 79,557,349.26 | 57,679,754.63 |
| 折旧及摊销 | 5,543,862.75 | 7,978,034.06 |
| 技术合作费 | 14,974,289.46 | 14,794,475.36 |
| 测试化验费 | 2,528,344.55 | 6,743,925.46 |
| 会议咨询费 | 2,179,247.17 | 604,781.56 |
| 其他 | 2,846,208.13 | 4,384,752.83 |
| 合计 | 138,115,602.95 | 122,568,273.20 |

其他说明：无。

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 111,756,632.27 | 202,387,214.52 |
| 减：利息资本化 | -7,563,835.43 | -5,529,695.45 |
| 利息收入 | -39,110,590.69 | -44,094,956.08 |
| 汇兑损益 | -15,783,885.82 | -45,404,862.94 |
| 手续费及其他 | 21,212,051.34 | 21,275,536.08 |
| 合计 | 70,510,371.67 | 128,633,236.13 |

其他说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.80%-4.50%。

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 母公司稀土信息化建设补助项目 | 386,000.00 | 386,000.00 |
| 稀土产业转型升级试点补助项目 | 21,252,566.37 | 3,805,000.00 |
| 北方稀土医疗产业基地项目扶持资金 | 190,071.42 | 190,071.42 |
| 自治区新兴产业高质量发展专项资金 | | 5,000.00 |
| 工业控制系统信息安全公共服务试点项目 | 15,625.02 | 54,687.57 |
| 稀土工业萃取分离工艺挥发性有机物（VOCS）治理示范工程 | 33,134.52 | 33,134.52 |
| 稀土精矿硫酸焙烧尾气治理技术改进项目 | | 50,000.00 |
| 硫酸体系转型废水循环利用 | | 400,000.00 |
| 稀土熔盐电解过程自动化装备及成套技术开发 | 41,086.00 | |
| 2018重点产业发展专项资金（绿色工厂） | 148,325.31 | |
| 稀土永磁粉体材料精细加工技术创新研发中心 | 35,000.00 | |
| 自治区重点产业发展专项资金-国际、国家（行业）标准制定 | 42,301.43 | |

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 企业研究开发投入后补助 | 65,849.06 | |
| 包头华美稀土高科有限公司三废综合利用项目 | 4,359,000.00 | 1,775,000.00 |
| 九原区集中收付中心拨付煤改气补助 | | 167,999.99 |
| 华美燃煤锅炉整治专项补贴项目 | | 189,000.00 |
| 华美绿色制造项目工程补助资金 | | 6,991.16 |
| 稀土产业转型升级试点项目 | | 57,342.78 |
| 全南冶炼技术补助项目 | | 156,135.20 |
| 信丰年综合利用 5000 吨钕铁硼废料 | | 360,000.00 |
| 包头工信局重点企业发展专项资金 | | 500,000.00 |
| 内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司政府补助项目 | 237,288.00 | 237,288.00 |
| 包钢磁材稀土产业转型升级补助项目 | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 磁材草原英才奖 | | 27,600.00 |
| 企业产值达标奖励 | 800,000.00 | |
| 慈溪市绿色制造项目（企业）奖补(四星级绿色工厂) | 120,000.00 | |
| 宁波市级数字化车间/智能工厂 | 1,675,400.00 | |
| 大容量镍氢电池储能体系建设 | | 220,000.00 |
| 铁路客车智能化镍氢蓄电池系统成果转化 | | 452,092.14 |
| 绿色工厂专项资金 | | 204,906.05 |
| 希捷环保转型升级项目 | | 1,407,380.95 |
| 希捷稀土基中低温烟气脱硝催化剂的工业化生产及应用 | | 3,132,275.78 |
| 贮氢合金财政拨款 | 10,300.00 | |
| 清美高新区财政局原料供应奖金补助 | 1,000,000.00 | |
| 甘肃稀土 ERP/MES/DCS 集成系统补助项目 | 586,548.11 | 709,999.98 |
| 甘肃稀土有限公司递延收益相关补助项目 | 1,549,913.17 | 1,567,020.58 |
| 甘肃稀土有限公司其他收益补助项目 | 1,530,000.00 | |
| 稀奥科动力电池项目补助 | | 200,000.00 |
| 节能环保设备升级改造项目 | 1,139,410.44 | 1,139,410.44 |
| 五烧 1#烧结机脱硫脱硝提标改造工程补助 | 375,000.00 | |
| 科技局奖励专项资金 | 300,000.00 | |
| 华星高性能稀土抛光粉产品升级改造项目 | 57,750.02 | 57,750.02 |
| 淄博灵芝专项资金 | 6,660,000.00 | |
| 稀宝博为收退税款 | 382,749.63 | |
| 国家新材料测试评价平台—稀土行业 | | 2,640,295.38 |
| 高端钕铁硼永磁材料产业化技术开发项目 | | 93,781.01 |
| 基于白云鄂博轻稀土综合利用研究持续推进国家重点实验室建设项目 | | 200,031.61 |
| 半导体、高性能光学、蓝宝石用稀土抛光液关键制备技术研发项目 | | 190,117.25 |
| 白云鄂博稀土资源研究与综合利用国家重点实验室应用技术开发项目 | | 783,639.69 |
| 稀土磁致伸缩涂层制备技术及其智能检测技术开发项目 | | 53,449.71 |
| 稀土基固废资源属性、精准开采与生态环境影响评价项目 | | 192,659.56 |
| 利用低品位热源在宽压范围输出氢压的氢储存和供给项目 | | 311,533.66 |
| 技术标准能力建设项目 | | 81,132.08 |
| 稀土基中低温烟气脱硝催化剂的工业生产及应用项目 | | 790,265.60 |
| 主导制定镨钕钆金属等 5 项国家标准参与制定碳酸铈国家标准项目 | | 32,352.39 |
| 项目白云鄂博矿铈钪资源在高附加值钢材生产中高效应用的技术集成 | | 156,313.24 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 稀土聚乳酸复合环保包装材料关键技术开发项目 | | 139,181.85 |
| 微纳米稀土光功能应用关键技术集成研发与示范项目 | | 119,249.94 |
| 个人所得税手续费返还 | 1,937,659.72 | |
| 扩岗补助与稳岗补助 | 1,058,408.69 | 600,000.00 |
| 增值税加计抵减 | 6,310,628.57 | 4,391,765.03 |
| 系列稀土标准的研制项目 | | 587,798.88 |
| 科技创新服务载体奖补资金 | | 64,047.23 |
| 高品质低成本金属钇、钆、镝制备关键技术研发项目 | 35,938.05 | 51,303.53 |
| 稀土超分子传感材料产业技术开发项目 | | 58,904.92 |
| 草原英才-白云鄂博稀土资源开发创新人才团队补助 | | 5,802.89 |
| 钕铁硼磁粉表面改性关键技术研发项目 | 174,753.76 | 18,483.24 |
| 新能源车辆用高耐蚀稀土镁合金的开发制备和压铸成型过程关键技术研究项目 | | 329,943.59 |
| 地基光学望远镜用磁致伸缩促动器研发及镜面驱动实验项目 | 24,010.17 | 27,149.97 |
| 闪速旋流动态炉在稀土碳酸盐焙烧中应用及节能改造项目 | 212,976.19 | 28,276.27 |
| La-Y-ni 储氢合金单相超晶格结构和容量衰减机理研究项目 | 91,512.94 | 283.02 |
| 稀土钢用新一代铁稀土合金产业化示范线项目 | | 270,909.61 |
| 实施高价值专利项目经费 | | 35,405.00 |
| 稀土储氢与燃料电池系统集成与关键技术项目 | 93,498.28 | 192,566.09 |
| 科技兴蒙重点专项-微纳米稀土光功能材料应用关键技术集成研发与示范项目 | 6,726.85 | 9,625.92 |
| 稀土化合物表面功能化及其在橡胶制品中的应用研究与产业化项目 | | 108,572.73 |
| 稀土调控新型耐高温铸造铝合金制备技术及产业示范项目 | 8,328.76 | 64,266.06 |
| 中国稀土产业发展纪实项目 | | 151,508.51 |
| 添加稀土元素 AL-Mn 涂层晶态调控机制及耐腐蚀性能研究项目 | | 60,084.88 |
| NdFeB 磁体真空镀膜防护涂层研究项目 | | 14,263.03 |
| 氟碳铈矿和独居石浮选分离体系中金属离子在矿物表面的作用机理研究项目 | 41,227.54 | 28,232.65 |
| 基于地质统计模型的白云鄂博矿床 Fe-REE-Nb 成矿机理研究项目 | 10,591.85 | 18,297.41 |
| 稀土对铝合金细化剂中 TiB ₂ 粒子细化与分布作用研究项目 | 5,940.59 | 6,084.90 |
| 稀土 Ce 变质 AL-CU-MG 合金中 S(Al ₂ CuMg) 析出相的电子显微研究项目 | | 17,252.48 |
| 稀土元素对 AS41 耐热镁合金中共晶 MG ₂ Si 相的变质机制项目 | 7,479.68 | 31,169.81 |
| 卤化物闪烁晶体高纯稀土材料批量制备技术开发项目 | | 1,793.50 |
| 硫酸强化焙烧废气氟硅酸资源化利用技术研究项目 | 3,984.21 | 77,896.26 |
| 稀土掺杂 Zr 基非晶薄膜的制备与性能研究项目 | 104,789.95 | 9,292.04 |
| 高能量密度稀土储氢材料及其可再生能源储能转换技术示范工程项目 | 613,660.76 | 435,159.70 |
| 高性能层状纤维结构 La(Fe, Si) ₁₃ 氢化物的综合磁热效应研究项目 | | 3,400.00 |
| 稀土冶炼废水-硫酸镁废水资源化治理项目 | 49,398.97 | 19,716.98 |
| 稀土微合金化钢系列产品开发与产业化项目 | 34,362.39 | 50,283.86 |
| 稀土/聚乳酸复合环保包装材料关键技术开发项目 | 11,669.87 | 27,075.47 |
| 科技兴蒙-稀土反射隔热涂料的产业化技术开发项目 | 77,576.29 | 15,935.60 |
| 稀土基中低温烟气脱硝催化剂的工业生产及应用 | 504,000.00 | |
| 半导体、高性能光学、蓝宝石用稀土抛光液关键制备技术研发 | 78,674.90 | |
| 天津市专利转化专项计划 | 49,504.95 | |

| | | |
|---|------------|--|
| 白云鄂博稀土资源研究与综合利用国家重点实验室应用技术开发 | 293,269.55 | |
| 基于微元回热的复叠室温磁制冷循环机理研究 | 75,631.15 | |
| 主导制定镨钕钆金属等 5 项国家标准参与制定碳酸铈国家标准 | 129,900.99 | |
| 高端钕铁硼永磁材料产业化技术开发 | 297,661.16 | |
| 卤化物闪烁晶体用高纯稀土材料批量制备技术开发 | 31,212.60 | |
| 纳米级稀土铝钎合金晶粒细化剂制备关键技术开发与示范 | 1,792.45 | |
| 稀土氯胺废水与农业废弃物在生态转化技术中的应用研究 | 114,267.73 | |
| 稀土超分子传感材料产业技术开发 | 135,898.84 | |
| 张光睿专项研究课题款 | 114,687.28 | |
| 稀土基固废资源属性、精准开采与生态环境影响评价 | 205,782.99 | |
| 磁材所专项课题款 | 67,461.84 | |
| 白云鄂博稀土基固废有价值组分精确分离与梯级回收技术 | 33,097.35 | |
| 基于白云鄂博稀土资源研究与综合利用持续推进国家重点实验室建设 | 258,797.93 | |
| AGCU 基合金添加对热压 La13HY 磁热效应材料性能的影响机理研究 | 4,698.36 | |
| 微波场中混合型稀土精矿在氯化盐催化分解过程中结构演变规律及调控机制 | 7,600.43 | |
| 高世代大尺寸显示玻璃基板用稀土抛光材料及器件关键技术研发 | 79,358.69 | |
| AL-Si-M 合金高温储热材料制备及其封装材料研究 | 3,540.91 | |
| 稀土永磁粉体材料精细加工技术创新研发中心 | 193,155.57 | |
| 稀土磁致伸缩涂层制备技术及其智能检测技术开发 | 108,850.21 | |
| 高丰度镧系轻稀土在聚乙醇酸中应用技术开发 | 364,312.17 | |
| 柴油车稀土 SCR 催化材料应用技术开发 | 158,320.38 | |
| 稀土反射隔热涂料应用技术开发 | 117,295.56 | |
| 氨碳循环利用和碳减排的稀土连续化生产技术与装备开发 | 8,518.87 | |
| 稀土相变制冷材料的多尺度设计与先进制备技术 | 7,802.34 | |
| 战略性矿产选冶关键分析测试技术和标准体系研究 | 25,559.95 | |
| 战略性矿产选冶过程标准样品和质量监控体系研究与应用 | 28,947.66 | |
| 超晶格稀土储氢电极材料研究 | 58,869.96 | |
| 碳酸岩型稀土矿床中重稀土的富集机理与资源潜力 | 11,262.86 | |
| 2022 年度稀土产品进出口结构分析及国外稀土产业发展动态研究-国外稀土资源开发、技术应用、产业政策动态研 | 7,718.07 | |
| 稀土、铈、萤石、钍资源分布规律研究 | 125,742.97 | |
| 白云鄂博萤石资源精深提质除杂强适应性技术集成示范 | 53,813.96 | |
| 混合稀土精矿酸碱浆化分解工艺及烟气资源化利用技术集成示范 | 81,094.52 | |
| 钕铁硼热压流变行为及织构形成机制 | 2,547.17 | |
| 基于白云鄂博资源的共伴生混合稀土永磁材料及关键制备技术 | 31,858.41 | |
| 典型非金属基稀土二次资源高值利用技术 | 7,986.35 | |
| 稀土新材料专利转化运用促进项目 | 43,250.64 | |
| 稀土储氢材料标准体系 | 22,924.84 | |
| 制定国际、国家（行业）标准项目标准化能力提升 | 38,922.55 | |
| 《稀土铁合金化学分析方法》国家标准的制定 | 27,402.23 | |
| 包头混合稀土精矿清洁冶炼新技术及准备 | 508,990.79 | |
| 稀土永磁低碳柔性智能制造系统开发与研制 | 58,412.51 | |
| 外贸公共服务平台建设 | 32,004.62 | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 包头稀土研究院科技特派员工作站 | 91,452.72 | |
| 高矫顽力多相共存稀土钴基永磁材料制备 | 5,937.32 | |
| 稀土能量下转换增强有机荧光杂化材料的圆偏振发光 | 53,000.00 | |
| 草原英才-白云鄂博稀土资源开发创新人才团队 | 1,830.00 | |
| 生物基可降解高分子材料用稀土功能助剂制备、机理及应用研究 | 9,548.43 | |
| 稀土院扩岗补贴 | 9,000.00 | |
| 2022 年包头市高端人才培育资助项目-曹鸿璋 | 8,778.88 | |
| “草原英才”工程领军人才奖--严密（100 万） | 6,426.62 | |
| 绿色高效稀土熔盐电解槽及其智能一体化控制技术研发 | 17,993.85 | |
| 白云鄂博矿床地质冶金学建模与资源分类评价 | 4,241.55 | |
| 利用低品位热源在宽压范围输出氢压的氢储存和供给系 | 169,265.09 | |
| 白云鄂博稀土资源研究与综合利用国家重点实验室基础条件建设 | 1,421,275.14 | |
| 国家新材料测试评价平台—稀土行业 | 3,899,786.76 | |
| 微纳米稀土光功能应用关键技术集成研发与示范项目 | 24,605.04 | |
| 超晶格 La-Y-Ni 储氢合金体系中 Mn、Al 元素协同作用机理研究 | 65,000.00 | |
| 全南县财政局电费补贴款 | | 25,740.00 |
| 信丰县工信局产业发展引导资金 | | 10,429,100.00 |
| 信丰稳岗补贴 | | 502,871.68 |
| 信丰工信局电价补贴款 | | 200,000.00 |
| 信丰走访慰问金 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 信丰行政审批局制造业专精特新单项冠军资金 | | 200,000.00 |
| 信丰科技计划项目奖补 | 100,000.00 | 60,000.00 |
| 信丰科技局省级科技计划专项项目经费 | 6,250,000.00 | 200,000.00 |
| 信丰增值税即征即退 | 20,956,239.44 | 52,201,880.71 |
| 信丰研发投入奖励补助 | 300,000.00 | |
| 社保局社保补贴奖励项目 | | 958,363.76 |
| 三吉利经信局产值增速奖励 | 800,000.00 | 300,000.00 |
| 三吉利经信局北京市高精尖产业发展专项经费 | 2,987,534.00 | 2,000,000.00 |
| 宁波重大专项经费补助 | | 300,000.00 |
| 宁波制造业单项冠军重点培育企业奖励 | | 500,000.00 |
| 度慈溪市工业投资（技术改造）项目奖励 | | 430,700.00 |
| 展昊财政奖励补助 | | 400,000.00 |
| 子公司退税补助款 | | 74,060.35 |
| 工业互联网平台建设项目补助 | | 1,000,000.00 |
| 转制事业经费 | | 58,500.00 |
| 互联网建设云惠券兑付资金补助 | | 600,000.00 |
| 国贸宝山区杨行镇返税项目补助 | | 270,000.00 |
| 甘肃高新技术企业奖补资金 | | 100,000.00 |
| 白银市经济突出贡献企业奖励 | | 2,000,000.00 |
| 五原节水改造项目 | 31,250.00 | |
| 其他补助 | 797,922.59 | 862,216.03 |
| 合计 | 96,786,935.27 | 105,017,073.14 |

其他说明：①政府补助的具体信息，详见附注十六、7、政府补助。②作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十八、1。

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,429,861.24 | -1,646,889.53 |
| 套期保值业务产生的投资收益 | | 2,687,836.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 11,332,966.52 | 137,380,712.47 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 11,970,982.50 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | -212,458.72 | -1,116,638.13 |
| 理财产品的投资收益 | | 63,757.77 |
| 合计 | 7,690,646.56 | 149,339,761.18 |

其他说明：无。

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | -34,200,829.00 | -115,756,652.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 其中：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 | -34,200,829.00 | -115,756,652.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | -34,200,829.00 | -115,756,652.00 |

其他说明：无。

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失 | 4,599,940.32 | -2,262,671.56 |
| 应收账款坏账损失 | -37,350,888.88 | 17,911,184.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -8,142,590.38 | -215,617,890.80 |
| 长期应收款坏账损失 | -10,660,865.28 | -24,055,687.14 |
| 其他非流动资产坏账损失 | -17,340,163.16 | |
| 合计 | -68,894,567.38 | -224,025,065.47 |

其他说明：无。

72. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -145,592,108.86 | -60,309,551.74 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 合计 | -145,592,108.86 | -60,309,551.74 |

其他说明：无。

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 295,929.09 | -3,844,897.70 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,441,440.91 | |
| 合计 | 2,737,370.00 | -3,844,897.70 |

其他说明：

□适用 √不适用

74. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 违约赔偿 | 3,290,490.89 | 504,535.79 | 3,290,490.89 |
| 其他 | 9,471,282.04 | 6,780,514.61 | 9,471,282.04 |
| 合计 | 12,761,772.93 | 7,285,050.40 | 12,761,772.93 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 资产报废、毁损损失 | 2,013,928.75 | 833,613.60 | 2,013,928.75 |
| 对外捐赠 | 51,587.00 | 1,124,429.48 | 51,587.00 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 4,510,900.51 | 1,337,948.97 | 4,510,900.51 |
| 其他 | 256,492.05 | 1,513,903.35 | 256,492.05 |
| 合计 | 6,832,908.31 | 4,809,895.40 | 6,832,908.31 |

其他说明：无。

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 67,339,973.03 | 1,015,386,758.91 |
| 递延所得税费用 | 160,736,692.78 | -292,613,827.65 |
| 合计 | 228,076,665.81 | 722,772,931.26 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,317,382,125.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 197,607,318.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -29,804,746.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -10,223,984.62 |
| 非应税收入的影响 | -309,280.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,307,237.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -301,708.89 |
| 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 | 78,857,793.34 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -331,465.87 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -11,724,497.66 |
| 所得税费用 | 228,076,665.81 |

其他说明：

□适用 √不适用

77. 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 企业往来款及代收代付款项 | 49,179,130.68 | 65,084,743.53 |
| 补贴拨款及课题经费 | 119,087,696.10 | 37,666,844.29 |
| 银行利息收入 | 33,875,100.12 | 44,094,956.08 |
| 保证金、押金退回及理赔款 | 34,094,846.32 | 43,448,807.64 |
| 其他 | 295,220.71 | 3,490,962.06 |
| 合计 | 236,531,993.93 | 193,786,313.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 企业往来款 | 94,026,406.94 | 97,522,388.91 |
| 水电燃气费、暖气费 | 7,553,750.73 | 4,576,306.69 |
| 修理修缮费、房租、物业费 | 7,963,210.87 | 2,623,854.29 |
| 办公费 | 8,336,979.13 | 5,293,134.56 |
| 租赁费 | 10,425,101.41 | 20,316,543.02 |
| 差旅费 | 4,075,117.17 | 4,095,119.16 |
| 业务招待费 | 2,921,386.05 | 1,356,180.80 |
| 银行手续费 | 5,514,813.90 | 1,550,242.12 |
| 保险费 | 1,515,958.53 | 970,930.76 |
| 聘请中介机构费 | 20,915,044.26 | 9,165,794.70 |
| 研究开发支出 | 19,681,881.18 | 18,196,265.18 |
| 其他 | 2,933,287.80 | 4,506,116.25 |
| 合计 | 185,862,937.97 | 170,172,876.44 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|--------------|
| 处置子公司支付的现金净额 | | 3,404,109.05 |
| 合计 | | 3,404,109.05 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 企业往来借款 | 67,000,000.00 | 265,000,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 509,060,536.53 | 570,618,776.78 |
| 股东捐赠收到的现金 | | 62,072.60 |
| 融资租赁收到的现金 | 430,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 1,006,060,536.53 | 875,680,849.38 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 企业往来借款 | 140,526,000.00 | 143,377,632.41 |
| 银行承兑汇票保证金 | 529,306,804.53 | 445,167,310.22 |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 335,140.00 | 568,744.52 |
| 信用证保证金 | | 54,000,000.00 |
| 融资租赁支付的现金 | 23,598,927.40 | 6,720,000.00 |
| 合计 | 693,766,871.93 | 649,833,687.15 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,089,305,459.96 | 3,590,666,532.02 |
| 加：资产减值准备 | 145,592,108.86 | 60,309,551.74 |
| 信用减值损失 | 68,894,567.38 | 224,025,065.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 242,123,502.44 | 206,076,143.49 |
| 使用权资产摊销 | 8,462,464.20 | 8,462,464.20 |
| 无形资产摊销 | 18,922,537.43 | 18,669,926.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 24,860,378.65 | 18,734,051.28 |
| 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） | -2,737,370.00 | 3,844,897.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,730,895.38 | 799,844.67 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 34,200,829.00 | 115,756,652.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 111,756,632.27 | 202,387,214.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,690,646.56 | -149,339,761.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 164,092,040.46 | -293,743,763.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,355,347.69 | 1,141,993.93 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,403,053,105.36 | -2,202,046,647.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 714,924,005.02 | 2,404,205,219.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -415,566,374.12 | 505,884,018.35 |
| 其他 | 70,961,096.19 | 61,758,015.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 863,423,673.51 | 4,777,591,418.15 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,484,002,992.38 | 6,503,489,616.18 |
| 减：现金的期初余额 | 3,915,627,560.67 | 6,029,352,227.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 568,375,431.71 | 474,137,389.10 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|-----------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 52,242,000.00 |
| 其中：包钢天彩靖江科技有限公司 | 32,222,000.00 |

| | |
|---------------------------|---------------|
| 内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技有限责任公司 | 934,400.00 |
| 上海鄂博稀土贸易有限公司 | 19,085,600.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,594,236.71 |
| 其中：包钢天彩靖江科技有限公司 | 1,805,255.79 |
| 内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技有限责任公司 | 3,171.44 |
| 上海鄂博稀土贸易有限公司 | 785,809.48 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 49,647,763.29 |

其他说明：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 4,484,002,992.38 | 6,503,489,616.18 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,484,002,992.38 | 6,503,489,616.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,484,002,992.38 | 6,503,489,616.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 552,411,782.38 | 受限保证金 |
| 应收票据 | 7,500,000.00 | 银行承兑汇票质押 |
| 固定资产 | 292,846,808.78 | 抵押借款、售后租回抵押资产 |
| 合计 | 852,758,591.16 | / |

其他说明：无。

82. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币 |
|----|--------|------|---------|
|----|--------|------|---------|

| | | | 余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | - | - | |
| 其中：美元 | 22,322,638.58 | 7.2258 | 161,298,921.85 |
| 欧元 | 142,695.03 | 7.8771 | 1,124,023.02 |
| 日元 | 51.99 | 0.0501 | 2.60 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 1,585,993.33 | 7.2258 | 11,460,070.60 |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 应付账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 22,958,978.46 | 7.2258 | 165,896,986.56 |
| 长期应付款 | - | - | |
| 其中：日元 | 36,912,889.94 | 0.0501 | 1,849,114.31 |

其他说明：无。

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

适用 不适用

83. 套期

适用 不适用

84. 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：政府补贴具体信息，详见附注十六、7。

85. 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处 置比例 (%) | 股权处置方 式 | 丧失控制权时 点的确定依据 | 处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额 | 丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%) | 丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值 | 丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值 | 按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失 | 丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设 | 与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额 |
|----------------------|---------------|-------------------|------------|------------------|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 包钢天彩靖江有限公司 | 32,222,000.00 | 65.00 | 公开拍卖 | 完成资产交割 | -2,480,625.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 上海鄂博稀土贸易有限 公司 | 19,085,600.00 | 100.00 | 公开拍卖 | 完成资产交割 | 12,030,856.43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 内蒙古稀宝迈谱锡医疗 科技有限公司 | 934,400.00 | 51.00 | 公开拍卖 | 完成资产交割 | 1,782,735.82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

其他说明：

√适用 □不适用

①2022年3月29日本公司第八届董事会第十次会议决议通过《关于北方稀土拟转让包钢天彩靖江科技有限公司股权的议案》。2022年10月24日，包钢天彩公司已完成审计及评估工作并在内蒙古产权交易中心有限责任公司挂牌。2023年5月26日，公司收到内蒙古产权交易中心有限责任公司股权转让款3,222.22万元。2023年5月26日本公司已完成包钢天彩公司资产交割，于2023年5月26日不再纳入本集团合并范围。

②2022年4月11日本公司2022年第5次总经理办公会纪要审议了《关于转让稀宝方元、稀宝迈谱锡两家子公司股权的议案》。2022年9月21日，稀宝迈谱锡已完成审计及评估工作并在内蒙古产权交易中心有限责任公司挂牌。2023年5月10日，公司收到内蒙古产权交易中心有限责任公司股权转让款93.44万元。2023年5月31日本公司已完成稀宝迈谱锡公司资产交割，于2023年5月31日不再纳入本集团合并范围。

③2022年4月11日本公司2022年第5次总经理办公会纪要审议了《关于转让全资子公司上海鄂博股权的议案》。2022年7月25日，上海鄂博公司已完成审计及评估工作并在内蒙古产权交易中心有限责任公司挂牌。2023年1月6日，公司收到内蒙古产权交易中心有限责任公司股权转让款1,908.56万元。2023年1月31日本公司已完成上海鄂博公司资产交割，于2023年1月31日不再纳入本集团合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------------|-------|-----|-------|---------|------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 包头市飞达稀土有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 34.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 包头市华星稀土科技有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 53.02 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北方稀土（全南）科技有限公司 | 赣州 | 赣州 | 加工 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 包头稀土研究院 | 包头 | 包头 | 科研 | 90.16 | | 同一控制下企业合并 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 66.90 | | 同一控制下企业合并 |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工及服务 | 41.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 包头市京瑞新材料有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 30.00 | 8.55 | 非同一控制下企业合并 |
| 五原县润泽稀土有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 34.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 包头市金蒙稀土有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 34.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司 | 包头 | 包头 | 医疗 | 51.00 | | 投资设立 |
| 包钢神马建筑安装有限责任公司 | 包头 | 包头 | 建安 | 100.00 | | 投资设立 |
| 包头市红天宇稀土磁材有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 34.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 四会市达博文实业有限公司 | 四会市 | 四会市 | 加工 | 49.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 淄博 | 淄博 | 加工 | 36.05 | | 非同一控制下企业合并 |
| 北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 51.00 | | 投资设立 |
| 北方稀土华凯高科技河北有限公司 | 衡水 | 衡水 | 加工 | 40.00 | | 投资设立 |
| 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 65.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 | 赣州 | 赣州 | 加工 | 48.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 包头市稀宝博为医疗系统有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 40.00 | | 投资设立 |
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 包头 | 包头 | 贸易 | 55.00 | 8.31 | 投资设立 |
| 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 100.00 | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-----------------------|----|----|-------|--------|-------|------------|
| 包头华美稀土高科有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 白银 | 白银 | 加工 | 48.26 | | 非同一控制下企业合并 |
| 内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 100.00 | | 投资设立 |
| 包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 52.87 | 26.16 | 投资设立 |
| 内蒙古北方嘉轩科技有限公司 | 包头 | 包头 | 加工及服务 | 60.00 | | 投资设立 |
| 北方稀土瑞泓（包头）新材料科技有限责任公司 | 包头 | 包头 | 加工及服务 | 75.00 | 22.14 | 投资设立 |
| 包头稀土产品交易所有限公司 | 包头 | 包头 | 加工及服务 | 44.56 | 2.23 | 非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：

- ①公司对淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司持股 36.05%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ②公司对包头市京瑞新材料有限公司直接持股 30%，通过瑞科稀土冶金及功能材料国家工程研究中心有限公司对其间接持股 8.55%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ③公司对北方稀土华凯高科技河北有限公司直接持 40%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ④公司对包头市稀宝博为医疗系统有限公司直接持股 40%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑤公司对信丰县包钢新利稀土有限责任公司直接持股 48%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑥公司对包头市红天宇稀土磁材有限公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑦公司对五原县润泽稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑧公司对包头市飞达稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑨公司对包头市金蒙稀土有限责任公司直接持股 34%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑩公司对包钢集团节能环保科技产业有限责任公司直接持股 41%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑪公司对四会市达博文实业有限公司直接持股 49%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑫公司对甘肃稀土新材料股份有限公司直接持股 48.26%，是其第一大股东，对其实际控制；
- ⑬公司对包头稀土产品交易所有限公司持股 44.56%，通过甘肃稀土新材料股份有限公司间接持股 2.23%，是其第一大股东，对其实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 63.95 | -2,202,399.96 | 53,460,000.00 | 483,464,482.60 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 49.00 | 4,687,756.15 | 3,920,000.00 | 263,437,748.48 |
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 36.69 | -65,952,993.73 | | 457,363,818.62 |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 51.74 | 27,839,783.64 | 10,990,087.75 | 1,628,735,086.70 |

| | | | | |
|--------------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 59.00 | 54,930,143.21 | 69,982,189.15 | 860,754,725.34 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 33.10 | -58,536,327.92 | | 511,161,401.60 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 160,190.61 | 87,936.66 | 248,127.27 | 170,467.08 | 1,128.37 | 171,595.45 | 174,861.57 | 72,883.80 | 247,745.37 | 162,434.17 | 966.85 | 163,401.02 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 28,918.19 | 52,042.44 | 80,960.63 | 25,727.29 | 901.87 | 26,629.16 | 40,889.17 | 48,000.39 | 88,889.56 | 34,202.05 | 929.74 | 35,131.79 |
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 178,598.16 | 23,210.15 | 201,808.31 | 88,794.09 | - | 88,794.09 | 233,086.16 | 20,746.97 | 253,833.13 | 122,843.16 | - | 122,843.16 |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 255,086.44 | 187,093.28 | 442,179.72 | 108,209.56 | 14,770.01 | 122,979.57 | 259,815.80 | 182,130.46 | 441,946.26 | 122,614.45 | 5,691.08 | 128,305.53 |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 174,933.87 | 154,370.82 | 329,304.69 | 102,665.15 | 80,501.26 | 183,166.41 | 137,214.14 | 141,178.42 | 278,392.56 | 94,041.68 | 35,909.05 | 129,950.73 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 272,938.98 | 49,830.30 | 322,769.28 | 165,903.61 | 1,167.52 | 167,071.13 | 376,794.53 | 45,164.66 | 421,959.19 | 249,174.22 | 670.85 | 249,845.07 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------------|------------|----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 188,544.68 | - | - | -8,205.82 | 628,423.23 | 18,303.56 | 18,303.56 | 29,844.25 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 88,729.36 | 956.68 | 956.68 | -601.21 | 108,432.26 | -525.80 | -525.80 | -3,670.49 |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 180,804.98 | -344.39 | -344.39 | 15,864.29 | 136,574.80 | 22,050.77 | 22,050.77 | 9,432.63 |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 433,923.96 | 5,380.71 | 6,963.15 | 15,243.28 | 441,043.00 | 2,001.62 | 4,097.90 | 24,295.93 |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 55,495.16 | 9,310.19 | 9,310.19 | 11,911.98 | 58,592.84 | 19,913.68 | 19,913.68 | 26,072.52 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 412,054.91 | - | - | -7,786.76 | | | | |

其他说明：无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|---------|------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 20.00 | | 权益法 |
| 安泰北方科技有限公司 | 包头 | 包头 | 加工 | 41.50 | 7.50 | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 包头市新达茂稀土有限公司 | 安泰北方科技有限公司 | 包头市新达茂稀土有限公司 | 安泰北方科技有限公司 |
| 流动资产 | 180,285,045.69 | 412,330,240.50 | 84,998,276.78 | 465,359,816.79 |
| 非流动资产 | 222,382,357.08 | 141,673,311.06 | 324,960,315.27 | 120,788,283.22 |
| 资产合计 | 402,667,402.77 | 554,003,551.56 | 409,958,592.05 | 586,148,100.01 |
| 流动负债 | 247,648,245.77 | 139,585,678.89 | 234,390,685.60 | 171,687,647.17 |
| 非流动负债 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 负债合计 | 267,648,245.77 | 139,585,678.89 | 254,390,685.60 | 171,687,647.17 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 135,019,157.00 | 414,417,872.67 | 155,567,906.45 | 414,460,452.84 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 27,003,831.40 | 206,631,490.54 | 31,113,581.29 | 206,615,794.16 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 27,003,831.40 | 206,631,490.54 | 31,113,581.29 | 206,615,794.16 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 14,915,552.12 | 132,368,284.80 | 20,558,826.87 | 171,614,028.82 |
| 净利润 | -20,548,749.45 | 32,033.41 | -7,210,699.12 | 2,264,784.03 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|--------------|
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -20,548,749.45 | 32,033.41 | -7,210,699.12 | 2,264,784.03 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

其他说明：无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 49,591,506.51 | 44,427,314.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 664,192.27 | -204,749.71 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 664,192.27 | -204,749.71 |

其他说明：无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面

临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 33.77%（2022 年：26.73%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 83.29%（2022 年：82.22%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 713,591.99 万元（2022 年 12 月 31 日：1,066,880.63 万元）。期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|---------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 5,036,414,774.76 | | | | 5,036,414,774.76 |
| 交易性金融资产 | 470,919,107.00 | | | | 470,919,107.00 |

| | | | | | |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 应收票据 | 1,320,213,756.93 | | | | 1,320,213,756.93 |
| 应收账款 | 2,855,406,056.04 | | | | 2,855,406,056.04 |
| 应收款项融资 | 2,005,788,965.61 | | | | 2,005,788,965.61 |
| 其他应收款 | 282,776,212.77 | | | | 282,776,212.77 |
| 长期应收款 | | 7,327,066.69 | 3,876,977.51 | 15,293,224.64 | 26,497,268.84 |
| 一年内到期的非流动资产 | 48,094,488.86 | | | | 48,094,488.86 |
| 金融资产合计 | 12,019,613,361.97 | 7,327,066.69 | 3,876,977.51 | 15,293,224.64 | 12,046,110,630.81 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 2,182,711,517.96 | | | | 2,182,711,517.96 |
| 应付票据 | 733,192,199.80 | | | | 733,192,199.80 |
| 应付账款 | 1,689,925,959.75 | | | | 1,689,925,959.75 |
| 其他应付款 | 519,547,926.36 | | | | 519,547,926.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,306,394,896.58 | | | | 1,306,394,896.58 |
| 长期借款 | | 1,114,877,776.00 | 1,242,077,776.00 | 197,995,836.85 | 2,554,951,388.85 |
| 应付债券 | | 1,228,573,808.23 | | | 1,228,573,808.23 |
| 租赁负债 | | 2,149,152.30 | 823,593.51 | 679,628.20 | 3,652,374.01 |
| 长期应付款 | | 43,542,248.43 | 70,813,740.79 | 300,610,735.93 | 414,966,725.15 |
| 金融负债和或有负债合计 | 6,431,772,500.45 | 2,389,142,984.96 | 1,313,715,110.30 | 499,286,200.98 | 10,633,916,796.69 |

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

| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
|---------|------------------|------|------|------|------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 4,447,793,075.05 | | | | 4,447,793,075.05 |
| 交易性金融资产 | 505,119,936.00 | | | | 505,119,936.00 |
| 应收票据 | 1,063,793,464.90 | | | | 1,063,793,464.90 |
| 应收账款 | 2,458,866,704.31 | | | | 2,458,866,704.31 |
| 应收款项融资 | 3,112,533,213.32 | | | | 3,112,533,213.32 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| 其他应收款 | 294,208,970.08 | | | | 294,208,970.08 |
| 长期应收款 | | 33,832,800.00 | 29,950,900.00 | 3,378,231.53 | 67,161,931.53 |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 36,619,455.93 | | | | 36,619,455.93 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 金融资产合计 | 11,918,934,819.59 | 33,832,800.00 | 29,950,900.00 | 3,378,231.53 | 11,986,096,751.12 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 1,416,641,477.81 | | | | 1,416,641,477.81 |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 513,436,037.06 | | | | 513,436,037.06 |
| 应付账款 | 2,231,731,751.24 | | | | 2,231,731,751.24 |
| 其他应付款 | 456,861,382.29 | | | | 456,861,382.29 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,867,512,447.67 | | | | 2,867,512,447.67 |
| 长期借款 | | 300,000,000.00 | 8,200,000.00 | 300,380,416.63 | 608,580,416.63 |
| 应付债券 | | 1,205,485,150.68 | | | 1,205,485,150.68 |
| 租赁负债 | | 2,255,528.11 | 1,287,606.75 | 1,392,900.00 | 4,936,034.86 |
| 长期应付款 | | 9,414,257.29 | | | 9,414,257.29 |
| 对外提供的担保 | | | | | |
| 金融负债和或有负债合计 | 7,486,183,096.07 | 1,517,154,936.08 | 9,487,606.75 | 301,773,316.63 | 9,314,598,955.53 |

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|-------------------|------------------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | 1,500,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 其中：应付债券 | 1,500,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 合计 | 1,500,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | 5,507,333,881.76 | 4,952,913,011.05 |
| 其中：货币资金 | 5,036,414,774.76 | 4,447,793,075.05 |
| 交易性金融资产 | 470,919,107.00 | 505,119,936.00 |
| 金融负债 | 5,663,643,333.67 | 3,491,500,000.00 |
| 其中：短期借款 | 2,185,610,000.00 | 1,421,300,000.00 |
| 长期借款 | 3,478,033,333.67 | 2,070,200,000.00 |
| 合计 | 11,170,977,215.43 | 8,444,413,011.05 |

于 2023 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点【根据对未来利率变动幅度的预计确定】，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 2,831.82 万元（2022 年 12 月 31 日：1,745.75 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

于 2023 年 06 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

| 项目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| 美元 | 165,896,986.56 | 223,703,195.12 | 172,758,992.46 | 255,381,338.47 |
| 欧元 | | | 1,124,023.02 | 1,196,396.89 |
| 日元 | 1,849,114.31 | 2,146,029.66 | 2.60 | 2.72 |
| 合计 | 167,746,100.87 | 225,849,224.78 | 173,883,018.08 | 256,577,738.08 |

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

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

单位：元

| 科目 | 账面价值 | 项目 | 税后利润上升（下降） | |
|---------|----------------|-------------|---------------|---------------|
| | | | 上年预测数 | 本年预测数 |
| 交易性金融资产 | 470,919,107.00 | 因权益证券投资价格上升 | 25,255,996.80 | 23,545,955.35 |
| | | 因权益证券投资价格下降 | 25,255,996.80 | 23,545,955.35 |

2. 资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本集团的资产负债率为 34.27%（2022 年 12 月 31 日：31.69%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|----------------|------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 470,919,107.00 | | | 470,919,107.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 470,919,107.00 | | | 470,919,107.00 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 470,919,107.00 | | | 470,919,107.00 |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | 1,304,211,433.15 | 1,304,211,433.15 |
| （四）应收款项融资 | | | 2,005,788,965.61 | 2,005,788,965.61 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 470,919,107.00 | | 3,310,000,398.76 | 3,780,919,505.76 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| 非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产 | | | 5,507,993,482.20 | 5,507,993,482.20 |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | 5,507,993,482.20 | 5,507,993,482.20 |
| 非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债 | | | 1,446,076,566.26 | 1,446,076,566.26 |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | 1,446,076,566.26 | 1,446,076,566.26 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

| 内容 | 期末公允价值(元) | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|---------|----------------|-------------|-----------|
| 非上市股权投资 | 418,707,456.72 | 市场法（企业价值倍数） | 市净率、流动性折价 |
| | 885,503,976.43 | 净资产价值 | 不适用 |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------------|-----|-----------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 包头钢铁（集团）有限责任公司 | 包头市 | 钢铁制品，稀土产品，普通机械制造与加工，冶金机械设备及检修，安装等 | 1,642,697.71 | 36.8375 | 36.8375 |

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府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

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------------|-------------|
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 包钢集团财务有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 包钢矿业有限责任公司及其下属公司 | 受同一母公司控制 |
| 公司董事及管理层其他成员 | 关键管理人员 |

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司 | 精矿 | 5,284,493,621.62 | 3,073,101,651.82 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 水、电、煤气费、燃动费 | 123,988,445.30 | 67,214,400.60 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 钢材、尾渣、硫酸铵、设备款及废料 | 6,245,052.37 | 456,700.60 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司 | 检测检修费 | 76,686.85 | 3,992,830.16 |
| 包钢矿业有限责任公司及其下属公司 | 冶金石灰、白灰、纯铁 | 12,110,840.54 | 1,527,909.50 |
| 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 运输服务及辅材 | 99,487,927.03 | 69,446,354.10 |
| 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 监理费、工程改造、服务费 | 2,740,997.44 | 6,477,243.82 |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 维修服务、工程服务、及其他服务费 | 57,036,152.64 | 57,139,844.08 |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 钢材、钢渣、铁渣、备件及辅材 | 16,646,926.32 | |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 设备款 | 2,630,171.66 | |
| 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 安全培训费、设计费、修理费、指示牌 | 1,858,737.66 | 1,764,322.65 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 废钢、合金、钢渣及废料、化工产品 | 279,291,542.85 | 854,358,017.27 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 煤类 | 208,427,412.70 | 214,656,296.54 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 检测服务费、劳务费、环境监测费、技术服务、废渣处置费及运费 | 194,321,231.88 | 80,226,374.91 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 工程服务费 | 1,802,423.18 | 2,161,842.20 |
| 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 维修、工程服务费及分析费、养护费、作业服务费 | 15,460,042.29 | 64,148,463.94 |
| 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 运输费、工程服务费 | 851,420.22 | 329,757.80 |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 流钢片、废钢、合金、钢渣及废料 | 5,460,402.26 | |
| 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 备件及维修服务 | 1,998,980.26 | 24,238,585.00 |
| 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 医疗设备等 | | 219,477.88 |
| 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 培训费、服务费 | 29,047.54 | |
| 包钢矿业有限责任公司及其下属公司 | 环境监测费、技术服务、废渣处置费及运费、精矿 | 87,609.19 | 213,780.13 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 包头钢铁（集团）有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2021-12-22 | 2030-12-21 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|----------|----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 包头钢铁（集团）有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2022-6-8 | 2023-6-7 | |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方存款情况：

| 关联方 | 存款余额（元） | 本期利息收入（元） |
|--------------|------------------|---------------|
| 包钢集团财务有限责任公司 | 3,733,011,325.74 | 22,192,008.98 |

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 1,004,110.00 | 332,179.26 | 2,567,210.00 | 240,578.63 |
| 其他应收款 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 8,956,625.87 | 1,707,578.25 | 8,924,685.85 | 349,847.69 |

| | | | | | |
|--------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 286,700.00 | 85,059.28 | 298,200.00 | 66,001.64 |
| 其他应收款 | 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | | | 8,240.00 | 323.01 |
| 其他应收款 | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 50,000.00 | 1,960.00 | | |
| 应收款项融资 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 128,476,325.89 | | 76,117,738.70 | |
| 应收款项融资 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | |
| 应收款项融资 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 3,668,612.50 | | 1,845,091.49 | |
| 应收账款 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 452,411,973.44 | 20,722,892.67 | 367,142,477.19 | 10,045,617.65 |
| 应收账款 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 34,370,557.51 | 678,848.21 | 2,610,700.00 | 49,679.92 |
| 应收账款 | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 738,431.85 | 11,519.54 | 410,185.55 | 6,398.89 |
| 应收账款 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 9,008,878.37 | 507,320.42 | 7,324,240.11 | 150,127.43 |
| 应收账款 | 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 474,224.29 | 154,158.97 | 467,184.29 | 59,875.25 |
| 预付账款 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 5,896,526.93 | | 2,174,391.82 | |
| 预付账款 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 53,738.00 | | 4,100.00 | |
| 预付账款 | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 1,941,984.54 | | 12,626,220.43 | |
| 预付账款 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 222,000.00 | | 4,450,760.00 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

| | | | |
|-------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 85,222,623.84 | 98,829,372.64 |
| 应付账款 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 1,656,912.43 | 592,088.10 |
| 应付账款 | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 16,148,914.15 | 9,893,497.89 |
| 应付账款 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 56,680,640.00 | 82,541,781.17 |
| 应付账款 | 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 229,491.94 | 761,492.84 |
| 应付账款 | 包钢矿业有限责任公司及其下属公司 | 3,059,247.52 | 70,853.20 |
| 合同负债、其他流动负债 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 合同负债、其他流动负债 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 448,104.00 | |
| 其他应付款 | 包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司 | 23,695,741.64 | 7,331,876.89 |
| 其他应付款 | 内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司 | 2,122,344.84 | 4,156,857.51 |
| 其他应付款 | 内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司 | 33,527.50 | 141,406.76 |
| 其他应付款 | 内蒙古包钢钢联股份有限公司 | 5,930,694.00 | |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末余额（万元） | 上年年末余额（万元） |
|---------------------|-----------|------------|
| 对外投资承诺 | 40,000.00 | 10,469.25 |

(2) 其他承诺事项

无。

(3) 前期承诺履行情况

为巩固提升公司稀土冶炼分离工艺、技术装备、产品质量，推动公司稀土原料端绿色化、智能化、集约化产业升级，公司拟在包头市昆都仑区新征约 1600 亩土地，实施绿色冶炼升级改造项目。因新征土地涉及土地征拆及地上物补偿等事宜，按照包头市人民政府相关会议精神，鉴于包头市昆都仑区财政局控股子公司内蒙古昆鹿实业（集团）有限公司（以下简称昆鹿实业）是包头市昆都仑区唯一拥有土地一级开发资质的企业，且其资金较为紧张，公司拟与昆鹿实业签署《土地开发专项资金使用协议》，为其提供 4.5 亿元人民币用于改造项目建设土地征拆等事宜，资金专项用于改造项目新征土地的一级开发。资金利息以每笔资金支付之日起按照同期贷款市场报价利率（LPR）执行直至昆鹿实业偿还完毕。公司通过招拍挂方式取得土地并全额缴纳土地出让金后，昆鹿实业以公司全额缴纳土地出让金凭证之日起 60 个工作日内一次性偿还公司 2 亿元专项资金及相应利息；剩余 2.5 亿元及相应利息以公司改造项目正式投产运行日起，昆鹿实业分三年偿还公司，每年的偿还期限最迟不晚于当年 12 月 31 日。包头市财政局全资子公司包头正信投资有限公司为昆鹿实业提供担保，将与公司签订《担保合同》。该事项已经公司 2022 年 12 月 29 日第八届董事会第二十三次会议审议通过。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已为昆鹿实业提供专项资金借款 44,235.11 万元。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

未决诉讼或仲裁事项：

①本公司之控股子公司内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司上海分公司（以下简称包钢稀土国贸上海分公司）在开展大宗商品贸易业务过程中，于 2022 年度委托浙江绿宇环保有限公司加工聚酯切片及民用长丝，并与其签订了《委托加工聚酯切片、民用长丝合同》，约定了双方的权利义务，2022 年 7 月 15 日，包钢稀土国贸上海分公司发现委托加工物资无法提货，与其进行多次协商未果，为维护自身合法权益，包钢稀土国贸上海分公司于 2022 年 8 月向上海市宝山区人民法院提起诉讼并立案，请求法院判决浙江绿宇环保有限公司向包钢稀土国贸上海分公司交付产品及因延期交付相关利息、损失等。2022 年 10 月上海市宝山区人民法院以案件管辖权缘由将案件移送上海市虹口区人民法院处理，目前案件尚在审理过程中。本公司基于谨慎性原则已于 2022 年度对涉诉存货计提减值损失 3,690.12 万元。

②本公司之控股子公司包钢稀土国贸上海分公司在开展大宗商品贸易业务过程中，于 2021 年 4 月与南储仓储管理集团有限公司上海分公司（以下简称南储上海分公司）签订《仓储协议书》，约定了仓储保管的权利义务，2022 年 6 月 1 日，包钢稀土国贸上海分公司发现存储于南储上海分公司仓库的 6615.433 吨铝锭无法提货，为维护自身合法权益，包钢稀土国贸上海分公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求法院判决南储上海分公司向包钢稀土国贸上海分公司交付铝锭及因延期交付相关利息、损失等。因案件管辖权争议，上海市高级人民法院于 2022 年 12 月 7 日裁定该案件由上海市第一中级人民法院审理，案号为（2023）沪 01 民初 39 号，案由为仓储合同纠纷，开庭时间为 2023 年 5 月 8 日，目前案件尚未开庭审理。本公司基于谨慎性原则已于 2022 年度对涉诉存货计提减值损失 12,155.45 万元。

③本公司之控股子公司包钢稀土国贸上海分公司在开展大宗商品贸易业务过程中，于 2022 年 1 月与宁波港九龙仓仓储有限公司（以下简称九龙仓仓储公司）签订《仓储保管合同》，约定了仓储保

管的权利义务。2022 年 5 月 31 日包钢稀土国贸上海分公司发现存储于九龙仓储公司仓库的 10,947.5475 吨铝锭无法提货，为维护自身合法权益，包钢稀土国贸上海分公司向宁波市中级人民法院提起诉讼，请求法院判决九龙仓储公司向包钢稀土国贸上海分公司交付铝锭及因延期交付相关利息、损失等。

宁波市公安局已成立“5.31”合同诈骗专案组调查该案件，案涉铝锭目前被公安机关查封。于 2023 年 1 月 30 日，公司将货权无争议的 700.88 吨铝锭从九龙仓储公司提出，剩余 10246.6675 吨铝锭需要等待公安机关刑事案件调查结束后，再开展民事调查。本公司基于谨慎性原则已于 2022 年度对涉诉存货计提减值损失 18,827.62 万元。

目前，公司各项业务经营情况正常，上述诉讼事项对公司业务经营、财务状况及偿债能力无重大影响。

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金额 | 期限 |
|-------------------|--------------|-----------|---------------|
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 银行综合授信额度连带担保 | 40,088.00 | 主债务履行期限满之日起两年 |
| 宁波包钢展昊新材料有限公司 | 银行综合授信额度连带担保 | 7,600.00 | 主债务履行期限满之日起两年 |
| 内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司 | 银行综合授信额度连带担保 | 12,710.00 | 主债务履行期限满之日起两年 |
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 银行综合授信额度连带担保 | 8,730.00 | 主债务履行期限满之日起两年 |
| 合计 | | 69,128.00 | |

说明：

2023 年 5 月 12 日，公司 2022 年度股东大会决议通过《关于为控股子公司提供担保额度的议案》：2023 年公司 11 家控股子公司提供总额度不超过 60.55 亿元的银行综合授信连带担保，担保期限为主债务履行期届满之日起两年，担保融资用于子公司补充流动资金、固定资产投资及项目资金。截至 2023 年 06 月 30 日，公司为上表中 4 家子公司 69,128.00 万元的长短期借款及信用证融资提供了担保。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 关于投资参股铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司的进展
为拓展公司融资渠道，创新资本运作方式，在实施产业及设备升级改造过程中发挥融资租赁作用，保障公司扩大生产、数字化及智能化改造、环保治理、产品销售、新兴产业布局等各阶段对设备、资金、金融工具的需求，优化债务及融资结构，提高资金使用效率，实现资金统筹调配、综合平衡，防范资金风险，为公司高质量发展营造良好的金融服务环境，公司拟在铁融公司以其未分配

利润转增注册资本基础上，以自有资金出资 4 亿元人民币投资参股铁融公司。投资后公司在铁融公司的持股比例为 36.74%，铁融公司成为公司参股公司。该事项已于 2023 年 6 月 30 日经公司第八届董事会第二十九次会议审议通过，截止报告日已完成铁融公司净资产审计和评估事项。截至 2023 年 8 月 18 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 贸易业务分部，销售稀土原材料产品；
- (2) 生产业务分部，生产稀土原材料产品；
- (3) 稀土功能材料及应用产品分部，生产及销售稀土功能材料及应用产品；
- (4) 环保产业及其他，提供环保相关服务、“三废”处置循环利用及其他行业。

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 贸易业务分部 | 生产业务分部 | 稀土功能材料及应用产品分部 | 环保产业及其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|---------------|-----------|------------|--------------|
| 营业收入 | 188,544.68 | 1,251,982.72 | 461,813.88 | 56,471.27 | 310,503.92 | 1,648,308.63 |
| 其中：对外交易收入 | 187,016.29 | 959,612.78 | 448,919.84 | 52,759.72 | | 1,648,308.63 |
| 分部间交易收入 | 1,528.39 | 292,369.94 | 12,894.04 | 3,711.55 | 310,503.92 | |

| | | | | | | |
|---------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 营业费用 | 209,398.17 | 1,210,812.65 | 490,332.87 | 45,177.18 | 438,557.57 | 1,517,163.30 |
| 营业利润/(亏损) | -20,853.49 | 41,170.07 | -28,518.99 | 11,294.09 | -128,053.65 | 131,145.33 |
| 资产总额 | 201,808.31 | 4,088,608.20 | 505,643.56 | 349,772.14 | 1,290,569.43 | 3,855,262.78 |
| 负债总额 | 88,794.09 | 1,400,735.08 | 245,154.80 | 184,510.70 | 597,905.48 | 1,321,289.19 |
| 补充信息: | | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 69.76 | 18,443.75 | 6,428.60 | 4,343.25 | -151.53 | 29,436.89 |
| 信用减值损失、资产减值损失 | -12,698.23 | -28,903.21 | -22,985.37 | -2,115.86 | -45,254.00 | -21,448.67 |
| 联营和合营企业的投资收益 | | -544.72 | 220.53 | 205.20 | 224.00 | -342.99 |

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

政府补贴:

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|-------------|
| 北方稀土稀土工业萃取分离工艺挥发性有机化合物治理示范工程 | 1,430,106.32 | | 1,008,229.49 | | 421,876.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土信息化建设项目补助项目 | 1,415,333.33 | | 386,000.00 | | 1,029,333.33 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土自治区绿色制造示范补助项目 | 418,164.44 | | 148,325.31 | | 269,839.13 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土稀土产业转型升级试点补助项目 | 22,172,821.63 | 19,432,566.37 | 18,025,388.00 | | 23,580,000.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 北方稀土高性能大型医疗影像诊断设备产业基地补助项目 | 14,000,000.00 | | | | 14,000,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺研发与建设补助项目 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土医疗产业基地项目扶持资金 | 17,169,785.74 | | 190,071.42 | | 16,979,714.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土标准能力建设项目 | 1,398,607.04 | | | | 1,398,607.04 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土稀土高新区产业技术创新战略联盟奖补资金 | 188,726.68 | | | | 188,726.68 | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 北方稀土自治区新兴产业高质量发展专项补贴项目 | 4,024.93 | | | | 4,024.93 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土稀土永磁粉体材料精细加工技术创新研发中心项目 | 85,900.00 | | 76,086.00 | | 9,814.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土双创升级资金 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土节能型减速稀土永磁直驱电机系统在冶金、矿山领域的应用项目 | 750,000.00 | | | | 750,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土国家外贸转型升级基地支持资金 | 210,000.00 | | | | 210,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土 2021 企业研究开发投入后补助包财教《2021》614 号项目 | 329,000.00 | | 65,849.06 | | 263,150.94 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土工业控制系统信息安全公共服务试点补助项目 | 294,270.81 | | 67,708.42 | | 226,562.39 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北方稀土永磁高效电机院士专家工作站建设补助项目 | 136,027.77 | | | | 136,027.77 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土重点产业发展标准奖补资金 | 700,000.00 | | | | 700,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土氨碳循环利用和碳减排的稀土连续化生产技术与装备开发项目 | 5,700,000.00 | | 4,200,000.00 | | 1,500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土稀土氨氮废水与农业废弃物在生态转化技术中的应用研究项目 | 380,000.00 | | | | 380,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土企业研发费用后补助资金项目 | 82,250.00 | | | | 82,250.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土自治区重点产业发展专项资金国际、国家（行业）标准制定 | 500,000.00 | | 42,301.43 | | 457,698.57 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土 2022 年稀土冶炼节能标准化示范创建项目奖励金 | 70,000.00 | | | | 70,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土内蒙古自治区科学技术交易后补助项目 | 858,500.00 | | | | 858,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土外贸转型升级基地资金 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土外贸转型升级基地资金 | 420,000.00 | | | | 420,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土国家外贸转型升级基地专项资金 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土引育人才补贴 | 630,000.00 | | | | 630,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|
| 北方稀土高品质速凝铸片的冶金过程和鳞片组织形成规律 | | 1,120,000.00 | | | 1,120,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北方稀土包头稀土高新区经示范项目 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 包头华美稀土高科有限公司项目补贴 | 37,249,999.99 | | 4,267,663.29 | | 32,982,336.70 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 华美燃煤锅炉整治专项补贴项目 | 378,000.00 | | 43,306.76 | | 334,693.24 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 华美九原区工信局绿色制造工程 | 419,226.05 | | 48,029.95 | | 371,196.10 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 包钢和发公司 65%稀土精矿清洁高效提取示范工程 | 2,662,355.29 | | | | 2,662,355.29 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司课题项目 | 2,919,999.00 | | | | 2,919,999.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 和发分离厂搬迁升级改造工程项目重点产业发展专项资金 | 4,500,000.00 | | 450,000.00 | | 4,050,000.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 信丰综合利用 5000 万吨钨铁硼废料项目 | 720,000.00 | | | | 720,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 京瑞公司包头昆区财政土地成本返还项目 | 3,622,320.29 | | | | 3,622,320.29 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 北京三吉利永磁磁体用钨铁硼速凝薄带项目 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 北京三吉利高品质速凝铸片制备新技术研究及产业化应用示范 | | 1,610,000.00 | | | 1,610,000.00 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 内蒙古包钢稀土磁性材料有限责任公司政府补助项目 | 1,028,260.00 | | 237,288.00 | | 790,972.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 包钢磁材稀土产业转型升级补助项目 | 3,150,000.00 | | 225,000.00 | | 2,925,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 磁性材料熔炼生产线智能化研发项目 | | 4,300,000.00 | | | 4,300,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 贮氢公司稀土储氢材料标准体系建设 | 60,000.00 | | | | 60,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 贮氢公司大容量镍氢电池储能体系建设 | | 312,655.00 | | | 312,655.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 贮氢公司财政拨款 | | 10,300.00 | 10,300.00 | | | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|-------------|
| 清美包头市稀土产业发展转型补助项目 | 18,950,419.47 | | | | 18,950,419.47 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 五原节水改造项目 | | 500,000.00 | 31,250.00 | | 468,750.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 包头稀土研究院与资产相关的课题补助项目 | 56,783,100.83 | 857,000.00 | 6,794,073.81 | | 50,846,027.02 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 包头稀土研究院与收益相关的课题补助项目 | 63,216,737.86 | 4,906,562.62 | 2,764,899.95 | | 65,358,400.53 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 甘肃稀土 ERP/MES/DCS 集成系统补助项目 | 11,360,000.00 | | 709,999.98 | | 10,650,000.02 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 甘肃稀土有限公司补助项目 | 6,188,393.73 | 41,196,000.00 | 1,426,461.30 | | 45,957,932.43 | 其他收益 | 与资产相关/与收益相关 |
| 河北华凯战略性新兴产业发展专项资金补贴 | 6,659,864.29 | | | | 6,659,864.29 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 节能环保五烧 1#烧结机脱硫提标改造工程 | 17,437,500.00 | | 375,000.00 | | 17,062,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 节能环保包钢股份供总厂总排废水综合整治项目补助 | 14,740,000.00 | 1,580,000.00 | | | 16,320,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 节能环保固阳矿 240 万吨超低排放改造 EPC | | 13,100,000.00 | | | 13,100,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 绿源危废设备改造升级项目 | 16,215,960.82 | | 1,139,410.44 | | 15,076,550.38 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 华星高性能稀土抛光粉产品升级改造项目 | 635,249.94 | | 57,750.02 | | 577,499.92 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 合计 | 349,890,906.25 | 89,425,083.99 | 42,790,392.63 | 0.00 | 396,525,597.61 | | |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

| 补助项目 | 本期计入损益的金额 | 上期计入损益的金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|---------------|-------------|
| 稀土研究院增值税加计抵减 | | 44,565.08 | 与收益相关 |
| 全南县财政局电费补贴款 | | 25,740.00 | 与收益相关 |
| 信丰县工信局产业发展引导资金 | | 10,429,100.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 1,058,408.69 | 502,871.68 | 与收益相关 |
| 信丰工信局电价补贴款 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 信丰走访慰问金 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 信丰行政审批局制造业专精特新单项冠军资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 信丰科技计划项目奖补 | 100,000.00 | 60,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期计入损益的金 额 | 上期计入损益的金 额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 信丰科技局省级科技计划专项项目经费 | 6,250,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 信丰研发投入奖励补助 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业产值达标奖励 | 800,000.00 | | 与收益相关 |
| 社保局社保补贴奖励项目 | | 958,363.76 | 与收益相关 |
| 三吉利经信局产值增速奖励 | 800,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 三吉利经信局北京市高精尖产业发展专项经费 | 2,987,534.00 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 宁波重大专项经费补助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 宁波制造业单项冠军重点培育企业奖励 | 1,675,400.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 度慈溪市工业投资（技术改造）项目奖励 | | 430,700.00 | 与收益相关 |
| 慈溪市绿色制造项目（企业）奖补(四星级绿色工厂) | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 展昊财政奖励补助 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 退税补助款 | | 74,060.35 | 与收益相关 |
| 科技局奖励专项资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 工业互联网平台建设项目补助 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 转制事业经费 | | 58,500.00 | 与收益相关 |
| 互联网建设云惠券兑付资金补助 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 国贸宝山区杨行镇返税项目补助 | | 270,000.00 | 与收益相关 |
| 甘肃稀土补助 | 1,530,000.00 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 甘肃高新技术企业奖补资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 白银市经济突出贡献企业奖励 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 淄博高科增值税加计抵减项目 | | 4,347,199.95 | 与收益相关 |
| 稀宝博为包头市退税款 | 382,749.63 | | 与收益相关 |
| 天骄清美高新区科技局奖励 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 淄博灵芝专项资金 | 6,660,000.00 | | 与收益相关 |
| 信丰增值税即征即退 | 20,956,239.44 | 52,201,880.71 | 与收益相关 |
| 其他补助 | 797,922.59 | 862,216.03 | 与收益相关 |
| 合计 | 45,748,254.35 | 78,695,197.56 | |

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 387,124,782.33 |
| 1 年以内小计 | 387,124,782.33 |
| 1 至 2 年 | 617,799,509.75 |
| 2 至 3 年 | 110,671.44 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |

| | |
|--------|------------------|
| 5年以上 | 1,319,148.58 |
| 减：坏账准备 | -3,543,180.39 |
| 合计 | 1,002,810,931.71 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|-------|--------------|---------|------------------|------------------|-------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,319,148.58 | 0.13 | 1,319,148.58 | 100.00 | | 1,319,148.58 | 0.07 | 1,319,148.58 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大 | 1,319,148.58 | 0.13 | 1,319,148.58 | 100.00 | | 1,319,148.58 | 0.07 | 1,319,148.58 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,005,034,963.52 | 99.87 | 2,224,031.81 | 0.22 | 1,002,810,931.71 | 2,010,396,773.33 | 99.93 | 953,826.72 | 0.05 | 2,009,442,946.61 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 82,720,212.03 | 8.22 | 1,579,171.59 | 1.91 | 81,141,040.44 | 56,677,758.64 | 2.81 | 916,760.33 | 1.62 | 55,760,998.31 |
| 关联方组合 | 922,314,751.49 | 91.65 | 644,860.22 | 0.07 | 921,669,891.27 | 1,953,719,014.69 | 97.12 | 37,066.39 | 0.002 | 1,953,681,948.30 |
| 合计 | 1,006,354,112.10 | / | 3,543,180.39 | / | 1,002,810,931.71 | 2,011,715,921.91 | / | 2,272,975.30 | / | 2,009,442,946.61 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 81,665,609.99 | 1,273,983.52 | 1.56 |
| 1至2年 | 943,930.60 | 256,182.76 | 27.14 |
| 2至3年 | 110,671.44 | 49,005.31 | 44.28 |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |
| 合计 | 82,720,212.03 | 1,579,171.59 | 1.91 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | |
|------|----------------|------------|------|
| 关联组合 | 922,314,751.49 | 644,860.22 | 0.07 |
| 合计 | 922,314,751.49 | 644,860.22 | 0.07 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,272,975.30 | 1,270,205.09 | | | | 3,543,180.39 |
| 合计 | 2,272,975.30 | 1,270,205.09 | | | | 3,543,180.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 877,654,976.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 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 |
|-------------------|----------------|------------------|----------|
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 624,044,835.23 | 62.01 | 0.00 |
| 宁波包钢展昊新材料有限公司 | 102,067,781.85 | 10.14 | 0.00 |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 66,457,700.00 | 6.60 | 0.00 |
| 北京三吉利新材料有限公司 | 45,435,161.91 | 4.51 | 0.00 |
| 北方稀土（安徽）永磁科技有限公司 | 39,649,497.10 | 3.94 | 0.00 |
| 合计 | 877,654,976.09 | 87.20 | 0.00 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 5,235,490.57 | |
| 应收股利 | 681,077,731.09 | 421,077,987.04 |
| 其他应收款 | 937,938,729.42 | 844,224,207.29 |
| 合计 | 1,624,251,951.08 | 1,265,302,194.33 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 内蒙古昆鹿实业借款利息 | 5,235,490.57 | |
| 合计 | 5,235,490.57 | |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司 | 30,140,000.00 | 53,430,000.00 |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 | 21,600,000.00 | |
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 11,350,292.88 | 11,350,292.88 |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 404,929,384.92 | 356,297,694.16 |
| 包头市京瑞新材料有限公司 | 6,000,000.00 | |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 7,176,607.37 | |
| 包头市红天宇稀土磁材有限公司 | 12,580,000.00 | |
| 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司 | 4,680,000.00 | |
| 包头市华星稀土科技有限责任公司 | 291,445.92 | |
| 包头华美稀土高科有限公司 | 182,330,000.00 | |
| 合计 | 681,077,731.09 | 421,077,987.04 |

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 443,862,930.05 |
| 1 年以内小计 | 443,862,930.05 |

| | |
|--------|-----------------|
| 1至2年 | 225,904,421.48 |
| 2至3年 | 146,577,680.44 |
| 3至4年 | 165,017,590.78 |
| 4至5年 | 33,623,958.62 |
| 5年以上 | 23,856,672.40 |
| 减：坏账准备 | -100,904,524.35 |
| 合计 | 937,938,729.42 |

(7). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 押金及保证金 | 9,592,110.00 | 502,110.00 |
| 往来款 | 869,502,182.66 | 783,006,808.45 |
| 备用金和代垫款项 | 689,332.49 | 760,781.79 |
| 内蒙古希捷环保科技有限责任公司往来款 | 159,059,628.62 | 159,059,628.62 |
| 合计 | 1,038,843,253.77 | 943,329,328.86 |

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 383,925.27 | | 98,721,196.30 | 99,105,121.57 |
| 2023年1月1日余额在本期 | 383,925.27 | | 98,721,196.30 | 99,105,121.57 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,798,756.72 | | 646.06 | 1,799,402.78 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 2,182,681.99 | | 98,721,842.36 | 100,904,524.35 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|--|--|--|----------------|
| 其他应收款 坏账准备 | 99,105,121.57 | 1,799,402.78 | | | | 100,904,524.35 |
| 合计 | 99,105,121.57 | 1,799,402.78 | | | | 100,904,524.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|------|---------------------|---------------|
| 包头市稀宝博为医疗系统有限公司 | 往来款 | 228,707,390.26 | 0-4年 | 22.02 | 47,050,639.26 |
| 包头华美稀土高科有限公司 | 往来款 | 201,582,243.64 | 0-3年 | 19.40 | |
| 内蒙古希捷环保科技有限责任公司 | 往来款 | 159,059,628.62 | 0-5年 | 15.31 | 27,814,530.70 |
| 包头稀土研究院 | 往来款 | 126,194,260.18 | 0-2年 | 12.15 | |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 | 往来款 | 113,853,833.33 | 0-5年 | 10.96 | |
| 合计 | | 829,397,356.03 | | 79.84 | 74,865,169.96 |

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,657,681,266.13 | 535,186,901.64 | 5,122,494,364.49 | 5,762,849,080.18 | 604,455,834.64 | 5,158,393,245.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 230,127,809.67 | | 230,127,809.67 | 231,575,024.38 | | 231,575,024.38 |
| 合计 | 5,887,809,075.80 | 535,186,901.64 | 5,352,622,174.16 | 5,994,424,104.56 | 604,455,834.64 | 5,389,968,269.92 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 北方稀土瑞泓（包头）新材料科技有限责任公司 | 38,250,000.00 | | | 38,250,000.00 | | |
| 包头稀土产品交易所有限公司 | 118,072,717.60 | | | 118,072,717.60 | | |
| 上海鄂博稀土贸易有限公司 | 450,000.00 | | 450,000.00 | 0.00 | | |
| 包头市飞达稀土有限责任公司 | 44,280,257.46 | | | 44,280,257.46 | | |
| 包头市华星稀土科技有限责任公司 | 87,720,766.87 | | | 87,720,766.87 | | |
| 北方稀土（全南）科技有限公司 | 127,621,536.19 | | | 127,621,536.19 | | |
| 包头稀土研究院 | 304,208,107.39 | | | 304,208,107.39 | | |
| 内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司 | 816,366,774.04 | | | 816,366,774.04 | | |
| 包钢集团节能环保科技产业有限责任公司 | 521,189,045.43 | | | 521,189,045.43 | | |
| 内蒙古稀宝迈谱锡医疗科技有限责任公司 | 3,672,000.00 | | 3,672,000.00 | | | |
| 包头市京瑞新材料有限公司 | 4,415,202.30 | | | 4,415,202.30 | | |
| 五原县润泽稀土有限责任公司 | 5,755,483.61 | | | 5,755,483.61 | | |
| 包头市金蒙稀土有限责任公司 | 9,604,807.98 | | | 9,604,807.98 | | |
| 内蒙古稀宝通用医疗系统有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 包钢神马建筑安装有限责任公司 | 15,160,000.00 | | | 15,160,000.00 | | |
| 包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司 | 15,881,600.00 | 30,328,500.00 | | 46,210,100.00 | | |
| 包头市红天宇稀土磁材有限公司 | 16,719,363.93 | | | 16,719,363.93 | | |
| 四会市达博文实业有限公司 | 22,667,200.00 | | | 22,667,200.00 | | |
| 淄博包钢灵芝稀土科技股份有限公司 | 24,915,000.00 | | | 24,915,000.00 | | |
| 北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司 | 25,500,000.00 | | | 25,500,000.00 | | |
| 北方稀土华凯高科技河北有限公司 | 32,000,000.00 | | | 32,000,000.00 | | |
| 包头天骄清美稀土抛光粉有限公司 | 62,287,308.88 | | | 62,287,308.88 | | |
| 信丰县包钢新利稀土有限责任公司 | 73,872,900.00 | | | 73,872,900.00 | | |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|--|----------------|
| 内蒙古包钢和发稀土有限公司 | 92,209,400.00 | | | 92,209,400.00 | | |
| 包钢天彩靖江科技有限公司 | 131,374,314.05 | | 131,374,314.05 | | | |
| 内蒙古稀奥科镍氢动力电池有限公司 | 183,800,000.00 | | | 183,800,000.00 | | 141,939,237.23 |
| 包头市稀宝博为医疗系统有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 385,000,000.00 | | | 385,000,000.00 | | |
| 内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司 | 416,515,405.46 | | | 416,515,405.46 | | 193,247,664.41 |
| 包头华美稀土高科有限公司 | 478,855,187.60 | | | 478,855,187.60 | | |
| 甘肃稀土新材料股份有限公司 | 1,479,484,701.39 | | | 1,479,484,701.39 | | |
| 内蒙古北方嘉轩科技有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | | |
| 合计 | 5,762,849,080.18 | 30,328,500.00 | 135,496,314.05 | 5,657,681,266.13 | | 535,186,901.64 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|---------------|----------|--------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 包头北方中加特电气有限公司 | 14,615,379.35 | | -184,704.05 | | | 14,430,675.30 | |
| 包头市新达茂稀土有限公司 | 31,113,581.29 | | -4,109,749.89 | | | 27,003,831.40 | |
| 国瑞科创稀土功能材料有限公司 | 16,719,631.70 | | -1,167,247.31 | | | 15,552,384.39 | |
| 内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司 | | 4,000,000.00 | 1,192.67 | | | 4,001,192.67 | |
| 安泰北方科技有限公司 | 169,126,432.04 | | 13,293.87 | | | 169,139,725.91 | |
| 小计 | 231,575,024.38 | 4,000,000.00 | -5,447,214.71 | | | 230,127,809.67 | |
| 合计 | 231,575,024.38 | 4,000,000.00 | -5,447,214.71 | | | 230,127,809.67 | |

其他说明：

□适用 √不适用

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务 | 14,041,995,433.38 | 13,576,925,673.21 | 14,605,815,823.03 | 9,676,933,064.85 |
| 其他业务 | 20,398,437.36 | 11,908,972.51 | 27,390,583.17 | 18,182,112.62 |
| 合计 | 14,062,393,870.74 | 13,588,834,645.72 | 14,633,206,406.20 | 9,695,115,177.47 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无。

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 331,230,573.99 | 58,838,414.03 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,447,214.71 | -2,192,826.67 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -13,985,381.05 | 31,434,294.16 |
| 债务重组收益 | | |
| 转融通业务收益 | | 63,757.77 |
| 合计 | 311,797,978.23 | 88,143,639.29 |

其他说明：无。

6. 其他

适用 不适用

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,006,474.62 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 96,786,935.27 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 处置子公司损益 | 11,332,966.52 | |
| 债务重组损益 | -212,458.72 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -34,200,829.00 | |

| | | |
|--------------------------|----------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 2,439,683.62 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 7,659,760.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -18,547,685.28 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -25,604,420.65 | |
| 合计 | 40,660,426.38 | |

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

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.1782 | 0.2921 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.9788 | 0.2809 | |

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

董事长：章智强

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用