

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 2025 年半年度报告



二〇二五年八月二十六日

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、公司负责人刘培勋、主管会计工作负责人宋冷及会计机构负责人（会计主管人员）宋冷声明：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、环境和社会	30
第五节	重要事项	33
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	债券相关情况	43
第八节	财务报告	44

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

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
包钢矿业	指	包钢矿业有限责任公司
包钢财务公司	指	包钢集团财务有限责任公司
包钢西创	指	内蒙古包钢西创集团有限责任公司
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
北方磁材	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
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
贮氢公司	指	内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司
五原润泽	指	五原县润泽稀土有限责任公司
安泰北方	指	安泰北方科技有限公司
中鑫安泰	指	北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司
河北华凯	指	北方稀土华凯高科技河北有限公司

北方招宝	指	北方招宝磁业（内蒙古）有限公司
灵芝化工	指	淄博灵芝化工有限公司
绿源公司	指	包头市绿源危险废物处置有限责任公司
聚峰稀土	指	包头市聚峰稀土有限责任公司
北方金龙	指	北方金龙（包头）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
两个稀土基地	指	全国最大的稀土新材料基地和全球领先的稀土应用基地
一利五率	指	利润总额，资产负债率、净资产收益率、全员劳动生产率、研发投入强度、营业现金比率
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 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	刘培勋

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书
姓名	吴永钢
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

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	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄

地点	河大街 83 号北方稀土证券部
----	-----------------

五、公司股票简况

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

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	18,866,094,344.27	12,989,826,200.11	45.24
利润总额	1,532,967,159.76	333,779,115.38	359.28
归属于上市公司股东的净利润	931,313,511.79	45,396,198.39	1,951.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	896,638,713.02	15,607,465.06	5,644.93
经营活动产生的现金流量净额	925,385,523.70	68,455,223.57	1,251.81
	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	23,264,939,349.63	22,431,731,792.87	3.71
总资产	47,317,652,807.16	45,380,919,517.66	4.27

(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)	0.2576	0.0126	1,951.52
稀释每股收益(元/股)	0.2576	0.0126	1,951.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2480	0.0043	5,644.93
加权平均净资产收益率(%)	4.06	0.21	增加 3.85 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.91	0.07	增加 3.84 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,903,029.09
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,153,506.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,415,831.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,695,817.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,592,026.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,726,271.49
减：所得税影响额	-8,017,226.62
少数股东权益影响额（税后）	-23,510,251.07
合计	34,674,798.77

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、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。

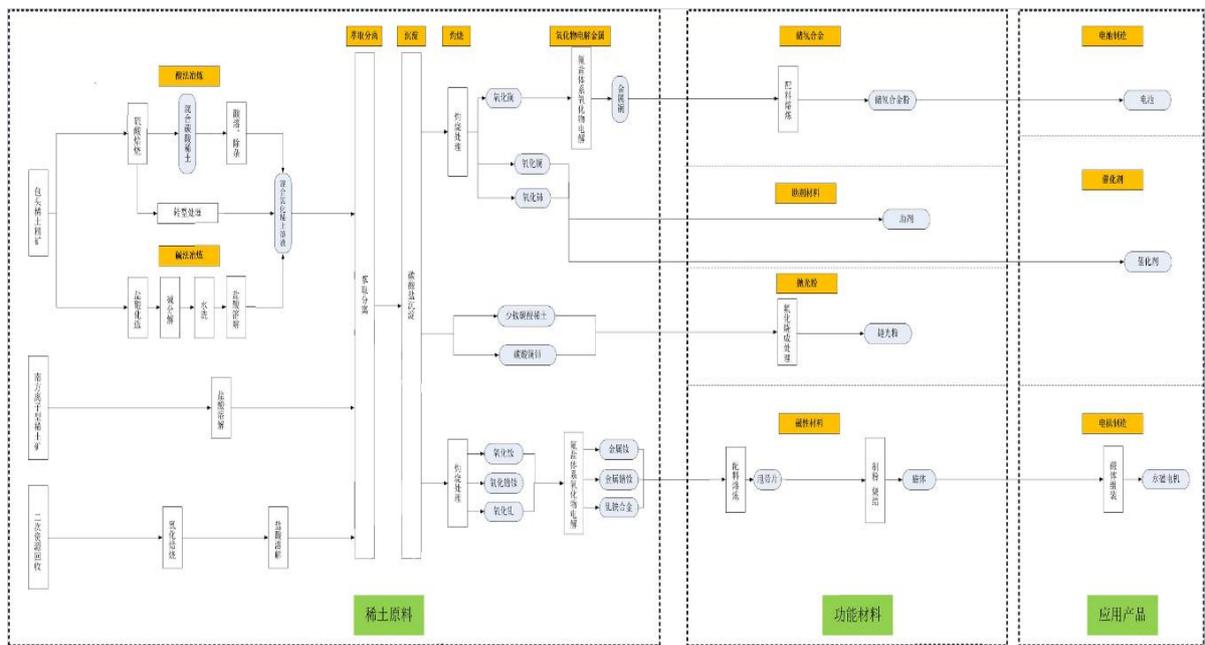
（一）主要业务

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、储氢材料等，公司稀土终端应用产品主要为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、陶瓷电容器等
	氧化铈	制造特种合金、稀土催化材料、稀土着色剂、稀土热稳定剂等
	碳酸镧铈	稀土抛光材料、农用化肥、水处理等
	氧化镨钕	稀土金属、电子工业等
	金属镨钕	磁性材料
	金属钕	磁性材料
	金属镧铈	储氢材料、打火石等
	金属镧	储氢材料、燃料电池、稀土合金等
	金属铈	储氢材料、磁性材料、燃料电池、稀土合金等
材料类	永磁材料	驱动电机、伺服电机、微特电机、新能源汽车、变频空调、风力发电、节能电梯、人形机器人等
	储氢材料	镍氢电池、氢能储运等

类别及名称		应用领域
	抛光材料	液晶/硬盘玻璃基板、手机盖板、水晶水钻饰品、传统及精密光学元件、半导体光掩膜及集成电路等领域的抛光
	催化材料	汽车尾气净化、工业废气净化等
	稀土合金	钢铁、建筑、汽车制造等
应用产品	永磁电机	风电、新能源汽车、工业电机、电子通信、高端医疗等
中重稀土	氧化钆	磁性材料、陶瓷、玻璃、电子元件等
	氧化铈	荧光粉、光学材料等
	氧化钪	电子元件、医学医疗等
	氧化铽	合金、磁性材料、荧光粉等
	氧化镨	合金、磁性材料、荧光粉等
	氧化钕	光通讯器件、医学医疗等
	氧化铪	陶瓷、光学材料、激光应用等
	氧化镱	光学材料、激光应用、半导体等



稀土生产工艺流程图

(二) 经营模式

公司依靠控股股东包钢(集团)公司所掌控的白云鄂博稀土资源优势，采购其控股子公司包钢股份生产的稀土精矿，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。公司通过内部资源统筹，在冶炼分离及金属产品端贯彻统一的营销策略，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，公司发挥稀土资源优势，以资本为纽带，通过并购重组、独资设立、合资组建等方式发展磁性材料、抛光材料、储氢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，形成磁性材料—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、科研创新、管理改革、资本运营、文化融合、体制机制创新等环节统筹规划、协同运营、综合施策，不断增强产业上下游一体化发展的协同性、增值创效能力和经营质量，产业融合发展带动产线优化、工艺革新、品质提升。公司依托科研创新等全产业链生产要素累积和进步，以各领域各环节创新驱动加快推动技术革命性突破、生产要素创新性配置、产业深度转型升级、生产要素优化组合，发展新质生产力新动能，坚持以创新驱动促进产业提档升级，为公司高质量发展持续注入发展新动能、增长潜力和支撑力，提升全要素生产率，积极促进公司全产业链高端化、智能化、绿色化发展。

（三）行业情况

1. 稀土行业运行情况

报告期，随着新一轮科技革命和产业变革的深入发展，稀土的战略价值和地位进一步提升。《稀土管理条例》等一系列产业政策落地实施，国家对稀土产业的冶炼分离、二次资源、境外资源的管控进一步加强，促进行业可持续高质量发展。受下游消费刺激、国际贸易等因素影响，稀土市场整体活跃度好于上年同期。伴随着低碳绿色生产实践的深入推进，二次资源回收利用在稀土行业的生产环节中扮演愈发重要的角色，叠加市场总体规模的稳步增长，行业前景广阔。需求端，在“双碳”战略指导和低碳经济蓬勃发展的背景下，汽车、3C 电子、节能家电等行业产品换代、产业升级，新能源汽车、风力发电、智能制造、轨道交通、航空航天等战略性新兴产业加速成长，叠加人形机器人和低空经济持续打开稀土领域新增需求，稀土产业整体需求向好。与此同时，在全球经济提质升级的发展趋势下，终端应用行业的能源绿色化、用能高效化、装备轻量化、器件小型化需求凸显，推动稀土产业沿着更高质量、更有效率方向发展。

2025 年 4 月，商务部会同海关总署发布关于对钐、钆、铽、镝、铕、钿、铈等 7 类中重稀土相关物项实施出口管制措施的公告。我国通过规范稀土出口，既满足民用领域的合理使用需求，也有利于推动国际技术创新，促进国际稀土产业链的健全可持续发展。

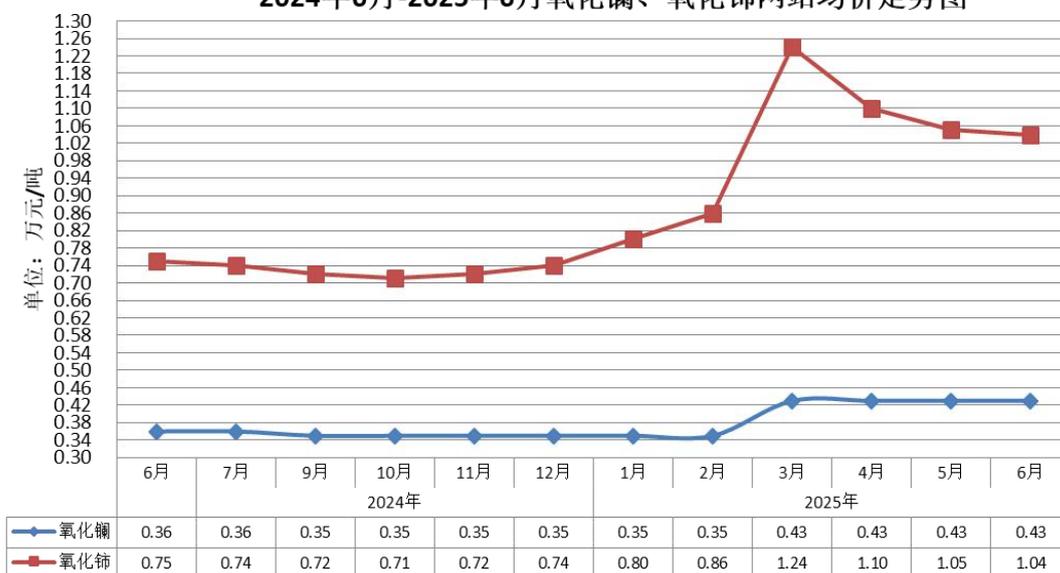
稀土产业链企业紧抓国家政策红利和发展机遇，发挥各自优势，在创新驱动、产业链延伸、绿色低碳等方面不断深化交流合作，促进产业链强链补链延链，提升产业和产能规模，加快产业高端化、智能化、绿色化转型升级步伐，不断增强价值创造能力和市场竞争力，共同以发展新质生产力推动产业链转型升级，以绿色低碳发展引领产业高质量发展。

行业其他情况详见本报告其他内容。

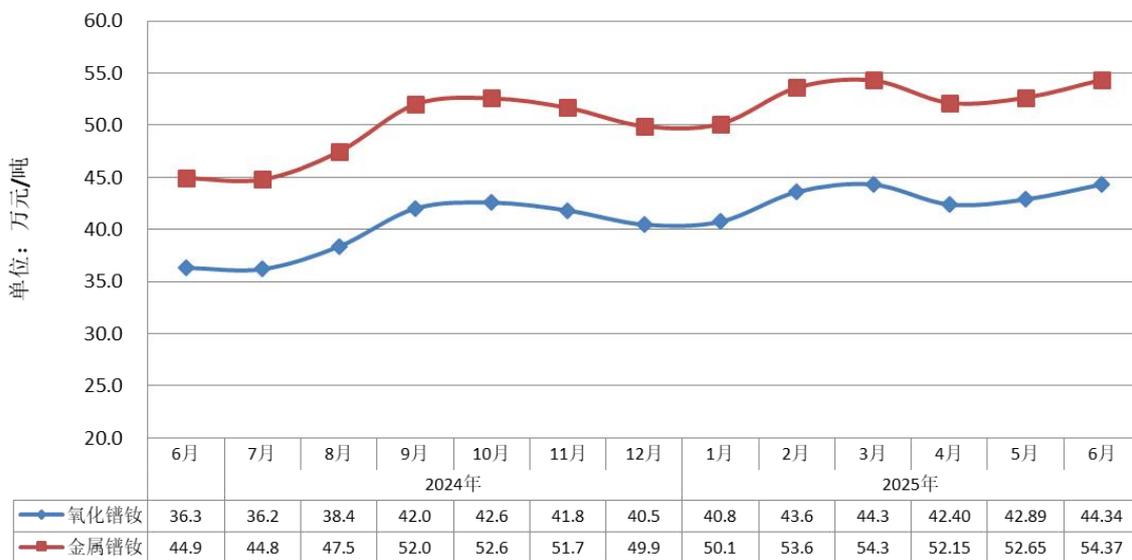
2. 主要稀土产品价格运行情况

报告期，镨钕等主流产品价格稳定运行。期间，虽然受国际贸易等因素影响，市场订单以及产品价格受到一定冲击，但稳定的国内需求对稀土市场形成有力支撑，稀土市场整体活跃度好于上年同期，并随着生产企业订单的持续恢复，带动主流稀土产品价格上行。

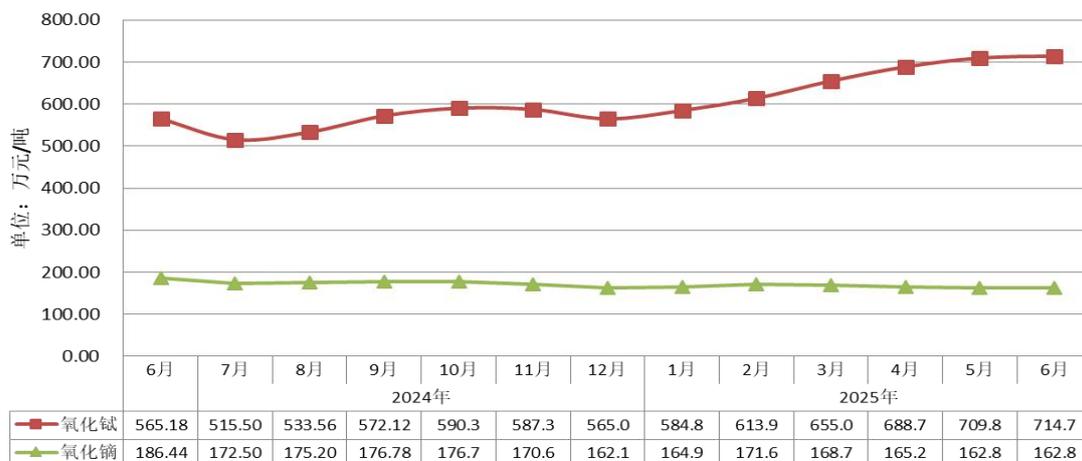
2024年6月-2025年6月氧化镧、氧化铈网站均价走势图



2024年6月-2025年6月氧化镨钕、金属镨钕网站均价走势图



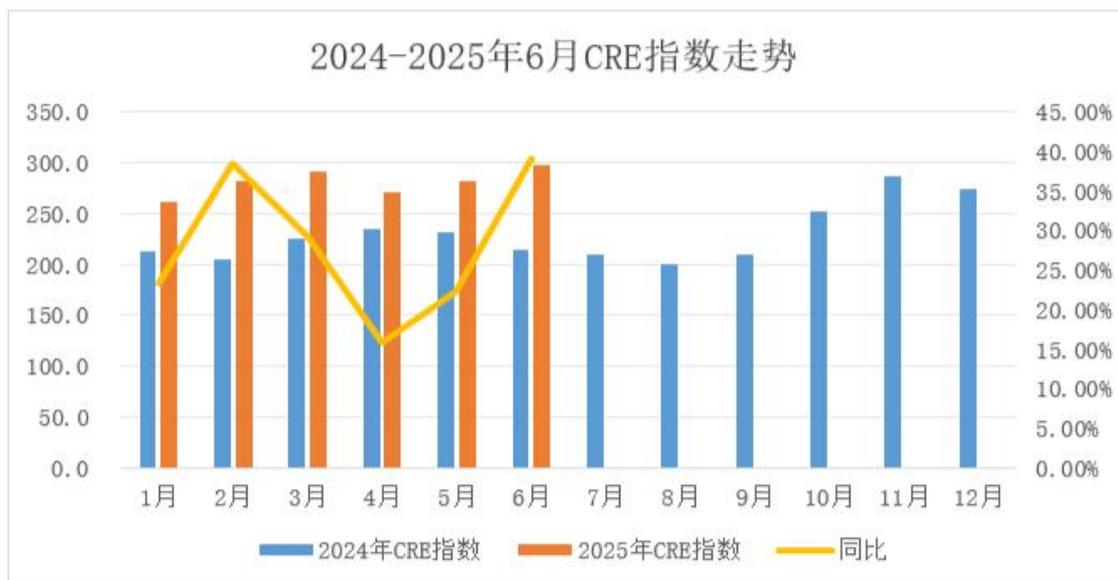
2024年6月-2025年6月氧化铽、氧化镝网站均价走势图



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、百川盈孚、Argus 五家网站均价。

3. 稀土行业 CRE 指数

根据“中国稀土”网站发布的“CRE 指数”，报告期，受国家稀土产业政策以及市场供需关系变化等因素影响，我国稀土相关上市公司呈现出整体向好的发展态势，经营情况和资本市场表现较去年同期显著提升，CRE 指数偏强运行。其中，2025 年一季度 CRE 指数稳定运行，进入 4 月后，受国际贸易因素影响，指数出现阶段性回调，5-6 月，随着市场下游消费需求的逐步回暖，CRE 指数实现反弹走强。



4. 稀土产品进出口情况

据海关总署数据统计，报告期，我国稀土产品累计进口 5.74 万吨，同比减少 20.63%，累计进口额 61.41 亿元，同比增加 0.85%；我国稀土产品累计出口 3.26 万吨，同比增加 11.94%，累计出口额 13.74 亿元，同比减少 24.42%；稀土永磁产品累计出口 2.55 万吨，同比减少 17.79%，出口金额 79.6 亿元，同比减少 28.06%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期，面对错综复杂的发展环境，公司全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，紧抓市场向好的有利条件，遵循战略规划，锚定全年生产经营任务目标，解放思想、改革攻坚、承压奋进，全面落实新发展理念，加快构建新发展格局，切实担当“两个稀土基地”建设主力军重任。强化全面预算管理，深化降本提质增效，科学联动组产排产，加强市场研判预判，加压营销运作，加快重点项目建设，推进科研与管理创新，强化绩效考核激励与约束，充分利用稳定的国内大循环市场需求格局和优势，在生产经营管理各方面统筹施策、协同发力，锻长板、强弱项、提质量、促发展，为公司半年度经营业绩实现同比大幅增长提供了有力支撑，公司收入、利润、产值、市值保持行业第一，有效推动了我国稀土资源优势向产业优势、经济优势、发展优势和战略优势转化，为稀土产业健康高质量发展提供了可靠支撑保障。

（一）严格贯彻政策，积极引领市场

公司严格贯彻落实《稀土管理条例》，在稀土冶炼分离、金属冶炼、材料加工、综合利用及产品国内贸易与进出口全业务环节，全面执行追溯

管理要求，严格执行稀土相关物项实施出口管制的决定，带头进行政策宣传和解读，推动政策有效落地。

（二）科学组产排产，产量再创新高

公司坚持“用户第一，品牌至上”的质量理念和绿色发展理念，统筹推进“五统一”科学组产模式，强化生产体系管理，推动产品结构调整和工艺技术升级，公司稀土冶炼分离产品产量同比增长，稀土金属产品产量同比增长 28.10%，稀土功能材料产量同比增长 16.65%，上述三类产品产量均创同期历史新高。

（三）强化营销运作，推动产品销量提升

深化营销模式创新，强化营销运作，冶炼分离、稀土金属、稀土功能材料等主要产品产销量同比实现不同幅度增长，稀土镧铈产品、稀土镨钕产品销量分别创历史新高。公司稀土冶炼分离产品销量同比增长，稀土金属产品销量同比增长 32.33%，稀土功能材料销量同比增长 17.93%。优化产品结构，针对市场单镧、单铈紧缺问题，推动产线联动及工艺升级，针对市场对特殊化、定制化、特色化等高附加值产品的需求进行专项调整，全力满足市场需求。优化长协客户销售模式，提升长协外产品销售规模，销售利润空间及灵活性进一步增强。

（四）加快重点项目建设，提升产业竞争优势

全面巩固规模优势，加快推进重点项目建设。新一代稀土绿色采选冶稀土绿色冶炼升级改造项目一期进入产线联动调试收尾阶段，二期开工建设；产业链并购重组、合资合作、在建工程等延链补链强链资本运作项目蹄疾步稳扣网推进。华星稀土 8000 吨、甘肃稀土 12000 吨金属项目已完工并逐步投产；中鑫安泰 8000 吨金属项目已完成立项、能评、环评等前期工作；金蒙稀土二次资源回收利用项目已完成主体设备安装，预计年底前整体完工；北方磁材 50000 吨磁材合金项目开工建设；北方招宝 3000

吨磁体项目开工建设；推动天骄清美 9000 吨抛光粉改扩建项目一期完工运行，二期调试验收等工作；报告期后北方金龙通过国家市场监督管理总局经营者集中反垄断审查，完成工商注册登记。

（五）深化科研创新驱动，提升发展动能

持续优化科研管理体系，保障科研经费投入，完善协同创新机制，开展有组织科研活动。依托“高端磁性材料院士工作站”，与蒋成保院士合作开发航空航天用高性能钕钴永磁材料；与复旦大学、内蒙古大学联合攻关高端稀土抛光液制备及中试关键技术；加强对外合作，围绕新能源汽车、低空经济和人形机器人等领域布局稀土永磁微型电机相关技术研究。

强化科研攻关，组织申报国家项目 5 项、自治区科技“突围”项目 7 项，承担和参加国家级项目 8 项、自治区及包头市级项目 28 项，制修订各类标准 35 项，申请专利 112 件，服务国家和地区重大科技战略水平持续提升。攻克万安级新型电解槽及配套智能冶炼核心技术 1 项，开发曲面玻璃用高端抛光液、氢能两轮车等 4 项新产品、稀土金属电解过程自动化控制与应用等 3 项新工艺、新型高质量高效节能速凝炉等 2 项新装备，推动公司工艺技术、装备制造能力迭代升级。

加速科研成果转化，推动高质量高效节能速凝炉、微型盘式电机等 5 项成果实现转化。持续推进“稀土尾矿及废料生物法回收稀土工艺开发项目”等 5 条示范线建设工作。

（六）深化国企改革，提升 ESG、合规和市值管理创效能力

国企改革深入推进，现代治理体系巩固提升。推进新一轮国企改革深化提升行动，出台《提高工作质效强化管控能力改革方案》，在优化公司治理机制效能，适应现代化国企发展需求等方面配套制定具体措施和实施路径。重新调整优化子公司管控权限和决策流程，对子公司实施科学授权放权，决策效率、运营效率大幅提升。进一步优化公司法人治理结构，圆

满完成公司董事会、监事会、经理层换届，选优配强多元化董事会成员构成，充分发挥董事会专门委员会及独立董事作用，不断提升公司董事会科学决策水平。强化各维度各层级绩效考核，优化“摸高机制”，引入“基本目标”“奋斗目标”“卓越目标”，充分调动全员积极性，巩固增强干事创业浓厚氛围。ESG、合规和市值管理协同推进、多点开花，连续第三年披露年度 ESG 报告，首次披露英文版 ESG 报告。ESG 获中证指数公司、万得（Wind）等主流机构评级提升；合规体系建设与运行日臻完善，合规驱动高质量发展效能持续增强；市值管理多措并举、协同发力，制定市值管理制度，为做好市值管理提供制度遵循。报告期公司市值增长 17.34%，市值规模保持稀土永磁行业上市公司首位，引领带动了稀土永磁板块上市公司市值的整体上涨，为我国 A 股市场稳定向好运行作出了重要贡献。依托公司行业地位、影响力和市值规模，公司股票首次入选中证 A50 指数成分股，公司资本市场关注度和投资价值吸引力进一步增强。

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期，公司继续按照“人无我有、人有我优”巩固增强核心竞争优势。

（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后，着眼资源绿色化运用将尾矿浓缩产出稀土精矿，向公司

供应稀土精矿，为公司生产经营提供了稳定的原料保障。公司将稀土资源优势转化为产业发展优势。

（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。公司着眼于节能降碳绿色发展宗旨，优化产业链供应链，成为行业绿色高质量发展标杆。

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，产业结构持续优化升级，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，以全产业链和规模优势巩固增强着稀土原料保障能力。

（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。公司现有国家级创新平台 2 个、部委级平台 9 个、院士工作站 1 个、博士后工作站 2 个、省级科研平台 17 个。公司下属的稀土院是全球最大的综合性稀土研发机构，该院及依托该院组建的各类国家、自治区级重点实验室、技术创新中心、工程研究中心等科研创新平台，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。公司各子公司建立的技术（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。通过构建“统一策划、集中管理、分层实施、协同发展”的科研管理模式，强化公司国家级企业技术中心组织、协调、管理职能，统筹各科创平台互联互通，加强与先进企业、高校和院所的协同，建设“研发基地培育成果-中试基地试制产品-孵化基地产出商品”的科技创新体系，巩固和增强公司科研与技术优势，为公司加快发展新质生产力支撑产业转型升级和高质量发展奠定坚实基础。

（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、优化产业结构以及推动产业高端化、智能化、绿色化发展等方面备受国家关注和扶持。特别是习近平总书记考察内蒙古作出将包头建设成为全国最大的稀土新材料基地和全球领先的稀土应用基地重要指示批示以来，国家和地方进一步加大促进稀土产业高质量发展的政策供给与支持力度，全方位多层次支持稀土全产业链特别是稀土新材料及应用产业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，大力改善营商环境，为企业发展创造良好的外部环境，进一步增强了公司高质量发展的政策优势。

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、具有较强竞争力的稀土功能材料和稀土应用产品企业，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。随着加快建设“两个稀土基地”和打造“世界稀土之都”，在良好的政策红利下，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入驻包头投资

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。公司所处包头国家稀土高新技术产业园区，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园区。园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、内蒙古自治区及包头市加快建设“两个稀土基地”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，政策及营商环境持续优化，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，持续增强公司政策和区位优势。

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	18,866,094,344.27	12,989,826,200.11	45.24
营业成本	16,550,190,842.59	11,956,065,139.26	38.43
销售费用	21,981,253.03	22,133,295.73	-0.69
管理费用	487,625,127.54	449,271,861.21	8.54
财务费用	97,066,775.74	86,935,991.99	11.65
研发费用	152,983,683.31	93,134,747.88	64.26
经营活动产生的现金流量净额	925,385,523.70	68,455,223.57	1,251.81
投资活动产生的现金流量净额	-619,823,096.56	-488,914,655.73	-26.78
筹资活动产生的现金流量净额	-211,619,510.49	1,118,434,291.46	-118.92

营业收入变动原因说明：报告期内，公司主要稀土产品销量增加，以镨钕产品为代表的主要稀土产品价格自年初以来持续上涨，均价同比升高。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司主要稀土产品销量增加，结转营业成本增加。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司职工薪酬、差旅费和业务经费支出同比减少。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司职工薪酬支出、折旧和摊销同比增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，公司利息收入同比减少，承兑汇票贴息费用同比增加。

研发费用变动原因说明：报告期内，公司研发支出同比增加。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司基建类投资支出同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司偿还债务支付的现金同比增加。

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
其他流动资产	489,959,474.50	1.04	732,539,612.55	1.61	-33.11	报告期末，公司增值税留抵税额、预缴所得税比年初减少。
无形资产	984,468,627.37	2.08	622,213,572.91	1.37	58.22	报告期内，公司为绿色冶炼升级改造项目购置的土地，取得权属登记，将其他非流动资产科目的预付土地出让金转至土地使用权。

其他非流动资产	475,250,080.96	1.00	793,536,031.46	1.75	-40.11	报告期内，公司为绿色冶炼升级改造项目购置的土地，取得权属登记，将预付土地出让金转至无形资产。
合同负债	928,706,814.82	1.96	280,665,858.14	0.62	230.89	报告期末，公司预收货款比年初增加。
应交税费	177,406,379.22	0.37	127,508,129.55	0.28	39.13	报告期末，公司应交企业所得税、应交增值税比年初增加。
一年内到期的非流动负债	1,904,985,898.78	4.03	1,259,485,871.31	2.78	51.25	报告期末，公司一年内到期的长期借款比年初增加。

其他说明：无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产103.65（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.0022%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明：无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第八节财务报告-七、31。

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，公司未实施股权投资，股权投资金额同比减少 206,137.49 万元。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目预计总投资	累计支付资金	本年度支付资金	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 万元	197,821.81	49,686.96	公司及华美公司以自有资金、对外融资等方式为项目实施提供资金支持。	项目一期进入产线联动调试收尾阶段，二期已开工建设。
公司智慧经营管控平台	不超过 8281.468 万元	636.29	-	自有资金	项目有序推进，部分子项目已完成验收；部分子项目正在开发阶段。
北方稀土湿法冶炼及无机功能材料中试基地建设项目	7336.45 万元	26.41	26.41	自有资金	项目开工建设，目前土方开挖完毕，已完成垫层、承台浇筑，正在进行短柱浇筑，地梁绑钢筋支模。

(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	489,334,938.00	-18,415,831.00	-328,960,975.55	-	-	-	-	470,919,107.00
合计	489,334,938.00	-18,415,831.00	-328,960,975.55	-	-	-	-	470,919,107.00

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600010	包钢股份	799,880,082.55	自有资金	489,334,938.00	-18,415,831.00	-328,960,975.55	-	-	-	470,919,107.00	交易性金融资产
合计	/	/	799,880,082.55	/	489,334,938.00	-18,415,831.00	-328,960,975.55	-	-	-	470,919,107.00	/

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华美公司	子公司	主营业务为稀土产品及其应用产品的生产与销售。	213,252万元	3,956,848,149.33	1,199,053,460.70	1,281,637,555.84	81,618,271.74	63,042,136.47
淄博灵芝	子公司	主营业务为稀土产品的生产与销售。	3,800万元	2,287,891,900.53	922,660,657.74	1,602,748,509.45	156,206,538.21	126,680,225.24
和发公司	子公司	主营业务为稀土产品的生产。	5,001万元	2,410,129,927.51	611,635,027.81	865,403,889.54	21,516,765.88	18,420,509.32
甘肃稀土	子公司	主营业务为稀土产品及相关应用产品的生产、经营。	49,982.08万元	4,826,719,788.70	3,466,987,500.96	5,142,678,912.69	199,534,663.21	177,596,267.73
天骄清美	子公司	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。	934.51万美元	370,676,175.65	278,473,125.17	62,186,997.93	9,146,208.48	7,993,064.59
北方磁材	子公司	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。	179,994.71万元	4,539,438,740.92	1,860,819,463.95	4,556,887,086.43	61,917,758.28	48,642,567.21
信丰新利	子公司	主营业务为稀土产品及废料回收的生产、经营。	3,846万元	1,088,953,256.36	465,706,160.68	1,274,812,770.12	49,426,967.24	49,392,715.79



公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国贸公司	子公司	主营业务为各类稀土产品的采购、仓储与销售。	147,000万元	2,290,731,305.73	1,171,780,891.57	5,132,578,322.41	28,607,396.39	21,435,201.90
节能环保公司	子公司	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。	84,585.126万元	4,364,866,274.50	1,677,129,763.42	755,874,715.43	83,040,275.61	57,955,283.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

受宏观经济运行、行业周期性波动、稀土市场供需变化、市场竞争加剧及地缘政治扰动等内外部因素影响，主要稀土产品价格存在波动下跌的可能性，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，大力拓展市场，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，稳信心、稳预期、稳定市场运行，综合施策克服不利因素，努力降低产品价格风险对公司经营业绩的影响。

2. 盈利能力下降风险

受公司生产所需原辅材料及能源、物流价格波动、环保投入加大等因素影响，加之主要稀土产品价格波动，公司存在盈利能力降低风险。

对策：公司将强化全面预算管理，围绕“一利五率”等考核要求深化降本提质增效，坚持内外部及横纵向对标，优化工艺、技术、管理等要素指标，加大营销运作力度，强化绩效考核，提高管理和改革创效能力，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，发展新质生产力，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

1. “提质增效重回报”行动方案制定及执行情况

为积极响应上交所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，践行“以投资者为本”的发展理念，促进公司高质量发展和投资价值提升，增强投资者回报，提升投资者获得感，维护公司及全体股东利益，为公司担当“两个稀土基地”建设主力军重任和打造世界一流稀土领军企业提供支撑和助力，公司制定发布了《2025 年度“提质增效重回报”行动方案》。

公司结合实际制定了《市值管理办法》，明确了市值管理目的、基本原则、机构与职责、主要方式、监测预警机制和应急措施，为公司做好市值管理提供了制度遵循。公司积极履行市值管理主体责任，在扎实做好生产经营、推动高质量发展基础上，依法合规通过信息披露、投资者关系管理、并购重组、现金分红、ESG 管理等市值管理工具，积极开展市值管理。作为稀土行业龙头企业，公司市值的持续增长引领带动了稀土永磁板块上市公司市值的整体上涨，为我国 A 股市场稳定向好运行作出了重要贡献。公司市值规模长期保持稀土永磁行业上市公司首位，市值管理成效显著。

公司控股股东包钢（集团）公司基于对公司未来发展前景的信心及中长期投资价值的认可，助力公司做好市值管理，提振投资者信心，切实维护投资者利益，促进公司持续、稳定、健康、高质量发展，出资 10 亿元实施了增持公司股份计划，以集中竞价方式累计增持公司 43,099,222 股，占公司总股本的 1.19%。增持完成后，包钢（集团）公司持有公司 1,374,799,791 股，占公司总股本的 38.03%。

公司高度重视对股东的合理回报，致力于以良好的经营业绩为股东创造持续稳定的投资回报，与股东分享经营成果，按照章程及《股东回报规划（2023-2025）》等规定，实施了 2024 年度利润分配，向全体股东现金分红 1.27 亿元（含税）。上市至今，公司现金分红 22 次，累计分红 55.46

亿元（其中 2019 年度公司以股份回购形式分红），分红水平位居以稀土为主营业务的行业上市公司首位，为投资者创造了丰厚的投资回报，努力提升投资者获得感。

公司遵循投资者权益保护政策导向，在做好高质量发展的同时，践行“以投资者为本”价值理念，通过信息披露和投资者关系管理等方式积极开展市值管理，全面提升与各类投资者沟通频次和质量，创新丰富投资者关系管理内容，维护投资者知情权等合法权益，提升公司透明度，与投资者共享发展成果，增强投资者获得感。公司上半年披露定期报告 2 份，临时公告 45 份，及时向市场传递公司发展信息，提升公司透明度；接待投资者调研 10 场；主动“走出去”开展路演，通过参加券商策略会、拜访座谈等形式，与 80 余家机构投资者互动交流，交流机构数量同比增长 1.7 倍。在上证路演中心以“现场视频直播+现场嘉宾互动+网络文字互动”形式召开 2024 年度业绩暨现金分红说明会，以网络文字互动形式召开 2025 年第一季度业绩说明会，累计答复投资者提问问题 23 个，答复率 100%，增进了投资者对公司的了解与认可。接听投资者来电 77 次，接听次数同比提升 1.1 倍。“上证 e 互动”平台回答问题 24 个，给予投资者满意答复。“上市公司发布”栏目发布投关活动记录表 10 次，累计答复问题 75 个，答复率 100%。

公司股东大会、党委会、董事会、监事会、经理层权责分明、各司其职、高效运作、科学决策，保持了较好的决策质量、执行效率和有效监督水平，共建共治共享营造良好的公司治理生态，协同提升公司治理水平。公司召开 2 次股东大会、13 次党委会、3 次董事会、9 次董事会专门委员会、1 次独立董事专门会议、3 次监事会、10 次总经理办公会会议，完成各自职权范围内的发展事项决策（研究）。完成董事会、监事会、经理层换届及部分董事会专门委员会成员补选。遵循公司发展战略和“十五五”规划，优化董事会成员构成，通过董事会换届补选两名稀土行业和永磁电

机专业领域独立董事加入董事会；发挥外部董事“智囊团”专业咨询作用，不断提升公司治理质效和高质量发展水平。丰富独立董事履职形式，充分发挥独立董事专业特长，举办 2025 年度独立董事专题讲座，邀请三位独立董事结合公司需求进行各自专业领域业务培训，提升公司员工专业能力和综合素质，落实人才强企战略。健全完善内控体系，新增管理制度 11 项，修订 10 项，严格制度执行。

公司按照上市公司监管要求及公司治理需要，强化与“关键少数”沟通交流和信息互通，优化沟通机制，丰富沟通形式，提升履职绩效，充分发挥“关键少数”作用，提升经营质量。多渠道向“关键少数”传递最新政策法规及公司制度，组织“关键少数”及相关人员参加提升履职能力的学习培训，密切关注资本市场动态，更新知识结构，增强合规意识和责任意识，严守合规底线，为“关键少数”履职提供必要条件和保障，以“关键少数”履职担当提升公司高质量发展水平。

公司生产经营、科研创新等落实“提质增效重回报”行动方案其他内容详见本报告其他内容。

2. 公司主要经营数据

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，现将公司 2025 年第二季度（4-6 月）及报告期主要经营数据披露如下：

公司 2025 年第二季度（4-6 月）主要经营数据：

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	9,430.15	225.00	9,603.47	-10.46
稀土盐类	33,694.91	-4.04	32,701.18	38.70
稀土金属	12,046.05	8.40	11,068.01	20.38
磁性材料	18,152.99	12.08	18,577.41	11.35
抛光材料	7,129.45	10.91	7,347.93	12.17
储氢材料	480.99	-16.45	486.98	-11.56

公司报告期主要经营数据如下：

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	15,161.01	111.20	20,161.88	15.71
稀土盐类	71,144.51	-1.32	64,791.96	45.41
稀土金属	24,107.55	28.10	22,397.95	32.33
磁性材料	34,570.13	24.13	34,743.50	25.39
抛光材料	12,544.59	1.22	12,650.10	2.41
储氢材料	978.89	-0.72	975.39	2.14

上表产销量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、环境和社会

一、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
杨文浩	独立董事	选举
吴绍朋	独立董事	选举
祝社民	原独立董事	离任
王晓铁	原独立董事	离任
周远平	原监事、监事会主席	离任
刘慧颖	监事、监事会主席	选举
梁 溟	职工代表监事	选举
马永宏	职工代表监事	选举
张 华	原职工代表监事	离任
孟志军	原职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期，因工作调整，周远平不再担任公司监事、监事会主席职务，离任后不再担任公司任何职务。公司召开 2025 年第一次临时股东大会完成董事会、监事会换届，选举产生公司第九届董事会、监事会，杨文浩、吴绍朋当选为公司新任独立董事，原独立董事祝社民、王晓铁不再担任公司独立董事及所任董事会专门委员会职务，离任后不再担任公司任何职务；刘慧颖当选为公司新任监事。公司第九届董事会第一次会议选举董事刘培勋为第九届董事会董事长，并完成经理层换届续聘高级管理人员。公司第九届监事会第一次会议选举监事刘慧颖为第九届监事会主席。监事会换届后，张华、孟志军不再担任公司职工代表监事职务，继续在本人所在岗位从事具体工作。公司职工代表大会联席会议民主选举梁溟、马永宏为公司新任职工代表监事。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	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	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		18
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	冶炼分公司	http://permit.mee.gov.cn

2	华美公司	http://permit.mee.gov.cn
3	和发公司	http://permit.mee.gov.cn
4	聚峰稀土	http://permit.mee.gov.cn
5	甘肃稀土	http://permit.mee.gov.cn
6	北方磁材	http://permit.mee.gov.cn
7	金蒙稀土	http://permit.mee.gov.cn
8	红天宇公司	http://permit.mee.gov.cn
9	飞达稀土	http://permit.mee.gov.cn
10	华星稀土	http://permit.mee.gov.cn
11	瑞鑫公司	http://permit.mee.gov.cn
12	中鑫安泰	http://permit.mee.gov.cn
13	京瑞公司	http://permit.mee.gov.cn
14	五原润泽	http://permit.mee.gov.cn
15	信丰新利	http://permit.mee.gov.cn
16	淄博灵芝	http://permit.mee.gov.cn
17	灵芝化工	http://permit.mee.gov.cn
18	绿源公司	http://permit.mee.gov.cn

其他说明

适用 不适用

报告期，公司所属单位环保“三同时”手续齐全，新、改、扩建项目及时办理合规环保手续。各单位“三废”处理设施正常运转，环保设施与主体设施同步运行、同步检修，均建立环保设施运行台账，如实记录环保设施的运行状况，固体废物合法合规处置。各单位的突发环境事件应急预案均在有效期内，各单位按照应急预案中的应急程序开展了液氯泄漏、液氨泄漏、危险化学品运输泄漏等多种情景下的应急演练，未发生突发环境事件。

五、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，公司主要通过采购肉类、米面油等用于帮扶属地旗县区乡村产业振兴，合计支付金额 158.25 万元，惠及人数 5800 余人。

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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。	2021 年 7 月 2 日	否	长期	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
报告期，公司 2024 年度股东大会审议通过《关于 2024 年度日常关联交易执行及 2025 年度日常关联交易预计的议案》。公司及公司子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。	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。

公司及子公司与关联方 2025 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	18716.47 元/吨	4,334,603,373.40	100.00	

销售产品、提供加工服务	安泰北方	稀土金属		542482.53 元/吨	229,595,439.48	2.37	现金 或票 据结 算
金融服务	包钢财务公司	存款	市场价	-	3,762,908,028.77	63.88	
		利息收入		-	18,925,874.05	58.53	
		贷款		-	50,000,000.00	0.58	
		利息支出		-	796,250.00	0.67	
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	协议价或者市场价格	-	66,698,440.70	-	
	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		-	165,399,733.85	-	
	包钢矿业及其子公司	工程、材料等		-	7,335,052.92	-	
	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		-	48,569,934.66	-	
	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		-	5,370,590.11	-	
	铁捷物流及其子公司	基建材料、运输、物流服务等		-	60,023,976.15	-	
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	-	139,720,036.47	-	
	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		-	552,376,878.06	-	
	包钢矿业及其子公司	综合服务、环评服务等		-	760,940.00	-	
	包钢西创及其子公司	废钢、工程、综合服务、运输服务等		-	5,243,094.56	-	
	铁花文化公司及其子公司	医疗设备等		-	11,285.61	-	
	铁捷物流及其子公司	废钢、工程、综合服务		-	282,183.89	-	

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	102,771,144.36	85,429,273.86	188,200,418.22	82,333,469.23	16,388,222.49	98,721,691.72
包钢股份及其下属公司	母公司的控股子公司	918,451,675.92	-275,838,952.61	642,612,723.31	148,293,648.05	-141,323,487.46	6,970,160.59
包钢矿业及其下属公司	母公司的控股子公司	49,500.00	752,840.00	802,340.00	83,430.00	1,082,586.67	1,166,016.67
包钢西创及其下属公司	母公司的控股子公司	30,759,756.82	-2,584,501.97	28,175,254.85	78,183,761.44	-25,271,848.32	52,911,913.12

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
	司						
铁花文化公司及其下属公司	母公司的控股子公司	146,073.90	-60,993.90	85,080.00	1,478,910.86	-317,543.55	1,161,367.31
铁捷物流及其下属公司	母公司的控股子公司	2,252,113.40	-1,103,647.84	1,148,465.56	17,361,431.82	11,513,611.12	28,875,042.94
合计		1,054,430,264.40	-193,405,982.46	861,024,281.94	327,734,651.40	-137,928,459.05	189,806,192.35
关联债权债务形成原因	主要是公司子公司为满足其经营需要，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	0.35%-2.95%	3,439,335,704.35	15,276,420,147.32	14,952,847,822.90	3,762,908,028.77
合计	/	/	/	3,439,335,704.35	15,276,420,147.32	14,952,847,822.90	3,762,908,028.77

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	1,000,000,000.00	3.10%-3.60%	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	/	/	/	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

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	2,000,000,000.00	50,000,000.00

4、其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期，公司第九届董事会第二次会议、2024 年度股东大会审议通过《关于申请注册发行银行间债券市场非金融企业债务融资工具的议案》。为满足公司经营发展资金需求，调整优化公司债务结构，降低财务费用，为公司高质量发展提供低成本资金支持，根据《公司法》《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等法律法规及公司《章程》规定，结合公司经营实际和银行间债券市场现状，公司拟向中国银行间市场交易

商协会申请注册发行总额不超过人民币 25 亿元的银行间债券市场非金融企业债务融资工具，发行品种包括中期票据、短期融资券及超短期融资券。

上述事项具体详见公司报告期在《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。

第六节 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)	454,168
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（不含通过转融通出借股份）							
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	43,099,222	1,374,799,791	38.03	0	质押	334,500,000	国有法人
嘉鑫有限公司	-6,469,766	143,359,020	3.97	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	30,210,111	138,687,448	3.84	0	无	0	境外法人
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	1,491,950	45,255,670	1.25	0	无	0	其他

投资基金							
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	2,000,900	32,147,620	0.89	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,521,800	23,557,351	0.65	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,322,100	20,301,489	0.56	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	2,107,400	12,888,081	0.36	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	-681,448	9,882,228	0.27	0	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	8,988,400	8,988,400	0.25	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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	1,374,799,791	人民币普通股	1,374,799,791
嘉鑫有限公司	143,359,020	人民币普通股	143,359,020
香港中央结算有限公司	138,687,448	人民币普通股	138,687,448
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	45,255,670	人民币普通股	45,255,670
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	32,147,620	人民币普通股	32,147,620
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	23,557,351	人民币普通股	23,557,351
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	20,301,489	人民币普通股	20,301,489
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	12,888,081	人民币普通股	12,888,081
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	9,882,228	人民币普通股	9,882,228
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	8,988,400	人民币普通股	8,988,400
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	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。		

	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。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

五、 优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 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

2025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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,890,288,851.01	5,644,393,125.54
交易性金融资产	七、2	470,919,107.00	489,334,938.00
应收票据	七、4	3,371,254,192.00	2,899,349,976.58
应收账款	七、5	4,033,465,818.18	3,418,479,678.90
应收款项融资	七、7	2,023,912,440.70	1,667,357,505.88
预付款项	七、8	463,245,334.73	488,258,759.90
其他应收款	七、9	178,465,253.38	183,220,903.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、10	15,958,109,308.17	15,975,157,886.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	166,542,750.63	165,712,224.79
其他流动资产	七、13	489,959,474.50	732,539,612.55
流动资产合计		33,046,162,530.30	31,663,804,611.77
非流动资产：			
长期应收款	七、16	590,734.47	1,111,852.61
长期股权投资	七、17	679,683,271.48	690,009,766.55
其他权益工具投资	七、18	1,289,212,703.55	1,272,351,627.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	45,553,823.37	47,812,263.33
固定资产	七、21	7,722,925,106.25	7,003,504,154.58
在建工程	七、22	1,886,164,813.71	2,084,137,934.95
使用权资产	七、25	41,608,719.65	50,067,457.90
无形资产	七、26	984,468,627.37	622,213,572.91
开发支出			
商誉	七、27	31,749,056.28	31,749,056.28
长期待摊费用	七、28	582,076,156.54	617,205,582.90
递延所得税资产	七、29	532,207,183.23	503,415,604.94
其他非流动资产	七、30	475,250,080.96	793,536,031.46
非流动资产合计		14,271,490,276.86	13,717,114,905.89
资产总计		47,317,652,807.16	45,380,919,517.66

流动负债：			
短期借款	七、32	2,227,586,153.87	2,178,846,138.41
衍生金融负债			
应付票据	七、35	1,171,702,111.23	1,122,574,886.34
应付账款	七、36	2,616,053,235.80	3,170,733,717.66
预收款项	七、37	27,338,701.04	
合同负债	七、38	928,706,814.82	280,665,858.14
应付职工薪酬	七、39	116,195,856.89	115,067,781.20
应交税费	七、40	177,406,379.22	127,508,129.55
其他应付款	七、41	430,572,036.18	442,193,740.86
其中：应付利息			
应付股利	七、41	145,832,659.20	125,157,503.94
一年内到期的非流动负债	七、43	1,904,985,898.78	1,259,485,871.31
其他流动负债	七、44	2,590,668,052.08	2,183,294,837.71
流动负债合计		12,191,215,239.91	10,880,370,961.18
非流动负债：			
长期借款	七、45	4,761,604,503.90	5,156,833,065.39
租赁负债	七、47	30,384,567.34	30,335,037.99
长期应付款	七、48	473,331,335.96	577,702,479.43
长期应付职工薪酬	七、49	11,554,723.80	14,354,723.80
预计负债	七、50	829,808.34	582,204.91
递延收益	七、51	466,522,411.54	484,264,131.12
递延所得税负债		75,711,858.15	76,735,537.78
其他非流动负债	七、52	4,013,619.85	4,243,557.05
非流动负债合计		5,823,952,828.88	6,345,050,737.47
负债合计		18,015,168,068.79	17,225,421,698.65
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
其他权益工具			
资本公积	七、55	148,514,893.37	148,514,893.37
减：库存股			
其他综合收益	七、57	133,929,483.10	126,224,223.01
专项储备	七、58	209,009,795.59	188,293,706.24
盈余公积	七、59	2,515,856,216.87	2,515,856,216.87
未分配利润	七、60	16,642,563,118.70	15,837,776,911.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,264,939,349.63	22,431,731,792.87
少数股东权益		6,037,545,388.74	5,723,766,026.14
所有者权益（或股东权益）合计		29,302,484,738.37	28,155,497,819.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,317,652,807.16	45,380,919,517.66

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

母公司资产负债表

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,545,185,524.76	3,712,169,242.42
交易性金融资产		470,919,107.00	489,334,938.00
应收票据		971,769,249.26	1,099,862,565.80
应收账款	十九、1	1,832,546,985.65	1,381,467,473.00
应收款项融资		490,444,749.47	393,509,047.87
预付款项		47,264,442.53	88,883,074.82
其他应收款	十九、2	577,704,219.69	662,291,671.31
其中：应收利息			
应收股利		344,069,490.49	383,696,979.62
存货		13,658,327,561.02	13,854,484,940.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		164,773,171.17	162,783,832.11
其他流动资产		3,497,526.26	203,812,672.22
流动资产合计		21,762,432,536.81	22,048,599,458.27
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,526,015,087.01	6,256,186,698.09
其他权益工具投资		739,402,186.11	741,660,667.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,779,034.38	51,703,311.64
固定资产		804,669,232.16	826,646,082.12
在建工程		26,533,764.78	33,587,484.57
使用权资产		33,745,197.94	38,728,927.78
无形资产		79,242,374.54	78,173,901.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,079,766.70	39,441,152.40
递延所得税资产		206,474,567.84	235,857,876.25
其他非流动资产		381,650,921.46	366,354,676.53
非流动资产合计		8,887,592,132.92	8,668,340,778.75
资产总计		30,650,024,669.73	30,716,940,237.02
流动负债：			
短期借款		100,063,055.56	550,411,277.78
应付票据		500,000,000.00	500,000,000.00
应付账款		500,365,083.17	609,128,837.17
预收款项			

合同负债		547,443,297.03	52,005,989.29
应付职工薪酬		30,325,877.26	30,620,409.67
应交税费		46,851,956.21	6,510,191.60
其他应付款		953,761,029.50	1,513,476,083.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,579,758,098.52	959,846,324.65
其他流动负债		759,273,277.79	978,777,385.32
流动负债合计		5,017,841,675.04	5,200,776,498.69
非流动负债：			
长期借款		2,715,300,000.00	3,550,100,000.00
应付债券			
租赁负债		29,582,118.24	29,570,305.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬		11,554,723.80	14,354,723.80
预计负债			
递延收益		68,890,099.90	70,691,175.34
递延所得税负债		19,476,992.61	19,669,124.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,844,803,934.55	3,684,385,330.01
负债合计		7,862,645,609.59	8,885,161,828.70
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
其他权益工具			
资本公积		11,459,705.56	11,459,705.56
减：库存股			
其他综合收益		28,892,538.61	30,812,247.99
专项储备		17,966,530.98	15,346,417.43
盈余公积		2,681,258,653.08	2,681,258,653.08
未分配利润		16,432,735,789.91	15,477,835,542.26
所有者权益（或股东权益）合计		22,787,379,060.14	21,831,778,408.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,650,024,669.73	30,716,940,237.02

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

合并利润表

2025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	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	七、61	18,866,094,344.27	12,989,826,200.11
其中：营业收入	七、61	18,866,094,344.27	12,989,826,200.11
二、营业总成本		17,383,574,478.78	12,675,001,874.99
其中：营业成本	七、61	16,550,190,842.59	11,956,065,139.26
利息支出			
税金及附加	七、62	73,726,796.57	67,460,838.92
销售费用	七、63	21,981,253.03	22,133,295.73
管理费用	七、64	487,625,127.54	449,271,861.21
研发费用	七、65	152,983,683.31	93,134,747.88
财务费用	七、66	97,066,775.74	86,935,991.99
其中：利息费用		125,462,715.74	120,792,798.82
利息收入		32,336,491.22	38,536,348.57
加：其他收益	七、67	133,918,818.98	145,691,077.15
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,301,621.55	6,797,191.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,176,346.83	5,833,598.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-18,415,831.00	-15,784,998.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-64,038,196.31	-47,569,515.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-17,495,876.55	-69,553,012.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	14,303,618.29	-1,611,194.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,538,094,020.45	332,793,872.87
加：营业外收入	七、74	1,133,017.79	6,800,616.48
减：营业外支出	七、75	6,259,878.48	5,815,373.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,532,967,159.76	333,779,115.38
减：所得税费用	七、76	266,942,083.13	103,583,236.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,266,025,076.63	230,195,878.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,266,025,076.63	230,195,878.90

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）		931,313,511.79	45,396,198.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		334,711,564.84	184,799,680.51
六、其他综合收益的税后净额		16,622,516.74	44,880,905.42
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,705,260.09	35,918,400.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,705,260.09	35,918,400.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		7,705,260.09	35,918,400.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,917,256.65	8,962,505.42
七、综合收益总额		1,282,647,593.37	275,076,784.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		939,018,771.88	81,314,598.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		343,628,821.49	193,762,185.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2576	0.0126
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2576	0.0126

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

母公司利润表

2025 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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	14,048,950,100.92	12,322,699,932.91
减：营业成本		12,618,422,292.74	12,594,782,689.12
税金及附加	十九、4	14,066,045.96	10,392,338.69
销售费用		3,223,066.55	3,568,752.59
管理费用		129,275,989.09	138,563,088.49
研发费用		93,825,384.68	99,165,538.50
财务费用		39,062,596.36	70,675,626.35
其中：利息费用		64,027,086.83	105,291,381.22
利息收入		25,258,580.14	37,894.56
加：其他收益		6,912,646.02	5,512,687.28
投资收益（损失以“-”号填列）		105,065,050.03	744,428,170.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	-5,021,462.84	4,310,064.34
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）		-18,415,831.00	-15,784,998.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,851,711.02	856,454.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,211.80	-82,599,799.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,836,052.02	1,309,015.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,249,414,719.79	59,273,430.12
加：营业外收入		107,411.50	450,990.00
减：营业外支出		390,399.73	1,218,537.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,249,131,731.56	58,505,882.78

减：所得税费用		167,704,179.44	-102,909,313.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,427,552.12	161,415,196.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,081,427,552.12	161,415,196.75
（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		-1,919,709.38	25,836,797.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,919,709.38	25,836,797.52
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,919,709.38	25,836,797.52
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,079,507,842.74	187,251,994.27
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：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

合并现金流量表

2025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	2025年半年度	2024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		18,255,416,086.00	10,578,542,019.58
收到的税费返还		26,008,562.42	15,008,674.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	184,619,087.90	186,788,241.42
经营活动现金流入小计		18,466,043,736.32	10,780,338,935.12
购买商品、接受劳务支付的现金		16,014,735,405.47	9,196,936,342.01
支付给职工及为职工支付的现金		789,753,181.62	826,104,668.85
支付的各项税费		544,934,643.98	490,990,530.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	191,234,981.55	197,852,169.76
经营活动现金流出小计		17,540,658,212.62	10,711,883,711.55
经营活动产生的现金流量净额		925,385,523.70	68,455,223.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,379,425.55
取得投资收益收到的现金		17,627,532.66	1,449,679.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,092,457.78	7,249,578.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	814,000.00	
投资活动现金流入小计		27,533,990.44	17,078,683.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,357,087.00	493,210,690.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		12,782,649.00
投资活动现金流出小计		647,357,087.00	505,993,339.45
投资活动产生的现金流量净额		-619,823,096.56	-488,914,655.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	200,000,000.00
取得借款收到的现金		2,276,323,684.81	2,011,425,448.98
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	591,077,612.08	595,650,370.01
筹资活动现金流入小计		2,927,401,296.89	2,807,075,818.99
偿还债务支付的现金		2,031,122,619.86	797,982,651.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,498,816.28	430,206,699.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		82,600,000.00	88,861,268.53
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	789,399,371.24	460,452,177.42
筹资活动现金流出小计		3,139,020,807.38	1,688,641,527.53
筹资活动产生的现金流量净额		-211,619,510.49	1,118,434,291.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594,928.74	-771,860.17
五、现金及现金等价物净增加额		93,347,987.91	697,202,999.13
加：期初现金及现金等价物余额		5,067,308,854.78	4,690,552,754.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,160,656,842.69	5,387,755,753.19

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

母公司现金流量表

2025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	2025年半年度	2024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		6,568,331,519.02	4,973,635,319.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		133,595,537.55	148,488,118.82
经营活动现金流入小计		6,701,927,056.57	5,122,123,438.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,920,606,448.73	5,168,142,619.01
支付给职工及为职工支付的现金		102,039,120.99	140,305,197.92
支付的各项税费		171,122,657.73	25,030,600.45
支付其他与经营活动有关的现金		123,566,501.21	109,128,248.82
经营活动现金流出小计		5,317,334,728.66	5,442,606,666.20
经营活动产生的现金流量净额		1,384,592,327.91	-320,483,227.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,954,062.45
取得投资收益收到的现金		89,027,532.66	57,999,701.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,399,307.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		814,000.00	
投资活动现金流入小计		89,841,532.66	79,353,071.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,453,964.91	2,749,382.47

投资支付的现金		280,000,000.00	405,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,782,649.00
投资活动现金流出小计		295,453,964.91	420,532,031.47
投资活动产生的现金流量净额		-205,612,432.25	-341,178,960.18
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		600,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,976,390,000.00	2,584,999,555.56
筹资活动现金流入小计		2,576,390,000.00	3,684,999,555.56
偿还债务支付的现金		1,264,500,000.00	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,269,191.94	309,298,700.74
支付其他与筹资活动有关的现金		2,453,583,546.78	1,572,166,163.81
筹资活动现金流出小计		3,902,352,738.72	2,090,464,864.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,325,962,738.72	1,594,534,691.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-874.60	-1,519,127.96
五、现金及现金等价物净增加额		-146,983,717.66	931,353,374.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,661,189,735.67	3,373,368,677.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,514,206,018.01	4,304,722,052.11

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

合并所有者权益变动表

2025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	2025年半年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	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	148,514,893.37	126,224,223.01	188,293,706.24	2,515,856,216.87	15,837,776,911.38	5,723,766,026.14	28,155,497,819.01	
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	3,615,065,842.00	148,514,893.37	126,224,223.01	188,293,706.24	2,515,856,216.87	15,837,776,911.38	5,723,766,026.14	28,155,497,819.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			7,705,260.09	20,716,089.35		804,786,207.32	313,779,362.60	1,146,986,919.36	
（一）综合收益总额			7,705,260.09			931,313,511.79	343,628,821.49	1,282,647,593.37	
（二）所有者投入和减少资本							60,000,000.00	60,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股							60,000,000.00	60,000,000.00	
（三）利润分配						-126,527,304.47	-103,275,155.26	-229,802,459.73	
1. 提取盈余公积									
3. 对所有者（或股东）的分配						-126,527,304.47	-103,275,155.26	-229,802,459.73	
（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				20,716,089.35			13,425,696.37	34,141,785.72	
1. 本期提取				39,992,033.93			23,773,783.14	63,765,817.07	
2. 本期使用				19,275,944.58			10,348,086.77	29,624,031.35	
（六）其他									
四、本期末余额	3,615,065,842.00	148,514,893.37	133,929,483.10	209,009,795.59	2,515,856,216.87	16,642,563,118.70	6,037,545,388.74	29,302,484,738.37	

项目	2024年半年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	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	145,096,161.22	120,749,591.65	136,035,232.49	2,429,333,689.06	15,173,077,126.24	5,281,934,225.35	26,901,291,868.01	
加：会计政策变更									
二、本年期初余额	3,615,065,842.00	145,096,161.22	120,749,591.65	136,035,232.49	2,429,333,689.06	15,173,077,126.24	5,281,934,225.35	26,901,291,868.01	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		23,255,787.28	35,918,400.00	25,977,507.35		-207,658,410.55	-32,081,913.62	-154,588,629.54	
(一) 综合收益总额			35,918,400.00			45,396,198.39	193,762,185.93	275,076,784.32	
(二) 所有者投入和减少资本		23,255,787.28					176,744,212.72	200,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股							200,000,000.00	200,000,000.00	
4. 其他		23,255,787.28					-23,255,787.28		
(三) 利润分配						-253,054,608.94	-417,811,715.17	-670,866,324.11	
1. 提取盈余公积									
3. 对所有者(或股东)的分配						-253,054,608.94	-417,811,715.17	-670,866,324.11	
(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				25,977,507.35			15,223,402.90	41,200,910.25	
1. 本期提取				39,685,174.94			24,250,104.60	63,935,279.54	
2. 本期使用				13,707,667.59			9,026,701.70	22,734,369.29	
(六) 其他									
四、本期期末余额	3,615,065,842.00	168,351,948.50	156,667,991.65	162,012,739.84	2,429,333,689.06	14,965,418,715.69	5,249,852,311.73	26,746,703,238.47	

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

母公司所有者权益变动表

2025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	2025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	30,812,247.99	15,346,417.43	2,681,258,653.08	15,477,835,542.26	21,831,778,408.32
加：会计政策变更							
二、本年期初余额	3,615,065,842.00	11,459,705.56	30,812,247.99	15,346,417.43	2,681,258,653.08	15,477,835,542.26	21,831,778,408.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,919,709.38	2,620,113.55		954,900,247.65	955,600,651.82
（一）综合收益总额			-1,919,709.38			1,081,427,552.12	1,079,507,842.74
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配						-126,527,304.47	-126,527,304.47
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-126,527,304.47	-126,527,304.47
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
（五）专项储备				2,620,113.55			2,620,113.55
1. 本期提取				4,561,567.08			4,561,567.08
2. 本期使用				1,941,453.53			1,941,453.53
（六）其他							
四、本期期末余额	3,615,065,842.00	11,459,705.56	28,892,538.61	17,966,530.98	2,681,258,653.08	16,432,735,789.91	22,787,379,060.14

项目	2024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	32,866,686.71	9,831,629.93	2,594,736,125.27	14,952,187,400.95	21,216,147,390.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,615,065,842.00	11,459,705.56	32,866,686.71	9,831,629.93	2,594,736,125.27	14,952,187,400.95	21,216,147,390.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			25,836,797.52	4,947,900.77		-91,639,412.19	-60,854,713.90
（一）综合收益总额			25,836,797.52			161,415,196.75	187,251,994.27
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
（三）利润分配						-253,054,608.94	-253,054,608.94
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-253,054,608.94	-253,054,608.94
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
（五）专项储备				4,947,900.77			4,947,900.77
1. 本期提取				6,659,227.32			6,659,227.32
2. 本期使用				1,711,326.55			1,711,326.55
（六）其他							
四、本期期末余额	3,615,065,842.00	11,459,705.56	58,703,484.23	14,779,530.70	2,594,736,125.27	14,860,547,988.76	21,155,292,676.52

公司负责人：刘培勋

主管会计工作负责人：宋冷

会计机构负责人：宋冷

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2025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、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产技术部、计划财务部、集团管理部、证券部、设备工程部、规划发展部、市场营销部等部门，拥有一级子公司29家，二级子公司17家。

本公司法定代表人：刘培勋。

本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九届董事会第六次会议于 2025 年 8 月 26 日批准。本公司本期纳入合并范围的一级子公司 29 家、二级子公司 17 家，各家子公司情况详见附注十、1。本公司本期合并范围较上期增加一家公司，详见附注九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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、21，附注五、26，附注五、34。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉诉款项或对方破产预计无法收回且单项金额大于 2,000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值大于 20,000 万元
重要的在建工程	单项在建工程期初余额、期末余额或本期转入固定资产金额大于 3,000 万元
重要的非全资子公司	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

6. 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

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，在取得原股权之日与合并方和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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(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（股本溢价），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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8. 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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

10. 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或其他综合收益。

11. 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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

管理金融资产的业务模式，是指本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、41。

(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务工具投资；
- 《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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 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

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。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。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。

其他应收款

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。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。

长期应收款

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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。

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 日。

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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√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。

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√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。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

与应收票据相同。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

与应收票据相同。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

与应收票据相同。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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。

对划分为组合的其他应收款，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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

对划分为组合的其他应收款，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。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

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、合同履约成本、发出商品、自制半成品等。

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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、27。

20. 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、27。

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。

21. 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	年限平均法计	8--45	3	12.13--2.16
机器设备	年限平均法计	5--25	3	19.40--3.88
运输设备	年限平均法计	8--15	3	12.13--6.47
电子设备及其他	年限平均法计	5--12	3	19.40--8.08

其中，固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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。

22. 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、27。

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	法定权利	直线法	
专利权	5--10	预期使用年限	直线法	
专有技术	10--15	预期使用年限	直线法	
软件	5	预期使用年限	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、27。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

27. 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预定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。

28. 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。

29. 合同负债

适用 不适用

30. 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。

31. 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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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，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。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：稀土深加工产品、稀土新材料产品、环保产品及服务。

①销售商品

本公司内销商品收入确认的具体方法如下：按照合同约定由本公司负责送货的，在购买方签收后确认收入；购买方自行提货的，商品在交付购买方后确认收入。

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服务

本公司对外提供的服务，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按照双方确认已完成的工作量占合同签订工作总量的比例确定提供服务的履约进度。资产负债表日，本公司对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

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。

36. 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，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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

37. 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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。

经营租赁

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。

租赁变更

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。

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。

39. 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。

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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025 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

41. 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) 使用权资产

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、27。

（3）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、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。

安全生产费用及维简费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。

（4）债务重组

①本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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
北方稀土（安徽）永磁科技有限公司包头分公司	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
包头稀土产品交易所有限公司	15
包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司	15
内蒙古北方嘉轩科技有限公司	15
北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

①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根据财政部、国家税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司及下属单位淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、淄博灵芝化工有限公司、内蒙古包钢和发稀土有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司、包头市华星稀土科技有限责任公司、信丰县包钢新利稀土有限责任公司、北方稀土（安徽）永磁科技有限公司、北方稀土（安徽）永磁科技有限公司包头分公司、包头天骄清美

稀土抛光粉有限公司、包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司、北方稀土华凯高科技河北有限公司满足享受相关要求，享受增值税加计抵免优惠政策。

（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，本公司及下属单位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、包头市金蒙稀土有限责任公司、信丰县包钢新利稀土有限责任公司、包头天骄清美稀土抛光粉有限公司、包头稀土产品交易有限公司、包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

③本公司于 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 GR202215000400，有效期三年；

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；

④子公司包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司于 2024 年 12 月 7 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202415000506，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 2024 年 12 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202444013188，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；

⑦子公司甘肃稀土新材料股份有限公司于 2024 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 GR202462000214，有效期三年；

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子公司天津包钢稀土研究院有限责任公司于 2023 年 11 月 6 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202312000234，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 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000193，有效期三年。

㊟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。

㊟子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。

㊟子公司包头稀土产品交易所有限公司于 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 GR202215000227，有效期三年。

㊟子公司北方中鑫安泰新材料（内蒙古）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 GR202215000384，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

㊟子公司内蒙古包钢和发稀土有限公司于 2023 年 11 月 09 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202315000469，有效期三年；

㊟子公司北方稀土华凯高科技河北有限公司于 2024 年 11 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR202413000041，有效期三年，减按 15%的所得税税率计缴企业所得税；

㊟子公司北方稀土（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；

㊟根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2023 年第 38 号《财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15%的税率征收企业所得税。子公司包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司减按 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	5,160,323,921.07	5,066,494,707.93
其他货币资金	729,964,929.94	577,898,417.61
合计	5,890,288,851.01	5,644,393,125.54
其中：存放在境外的款项总额	1,141,066.51	1,036,463.79
存放财务公司款项	3,762,908,028.77	3,439,335,704.35

其他说明：货币资金期末余额中存放于包钢集团财务有限责任公司的金额为 3,762,908,028.77 元。

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	557,214,473.03	468,746,812.08
信用证保证金	158,793,462.43	93,000,000.00
诉讼冻结资金	5,226,047.65	5,226,047.65
履约保证金		1,819,989.00
保函保证金	262,791.86	260,791.40
其他	8,135,233.35	8,030,630.63
合计	729,632,008.32	577,084,270.76

说明：期末，除附注七、31、使用权受到限制的货币资金以外本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	指定理由和依据
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	489,334,938.00	/
其中：			
其中：权益工具投资	470,919,107.00	489,334,938.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	470,919,107.00	489,334,938.00	/

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	3,370,797,464.16	2,895,456,422.92
商业承兑票据	456,727.84	3,893,553.66
合计	3,371,254,192.00	2,899,349,976.58

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,408,336,019.01
商业承兑票据		
合计		2,408,336,019.01

(4). 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	3,371,270,561.16	100.00	16,369.16	0.0000049	3,371,254,192.00	2,899,489,521.80	100.00	139,545.22	0.0048	2,899,349,976.58
其中：										
银行承兑汇票	3,370,797,464.16	99.99			3,370,797,464.16	2,895,456,422.92	99.86			2,895,456,422.92
商业承兑汇票	473,097.00	0.01	16,369.16	3.46	456,727.84	4,033,098.88	0.14	139,545.22	3.46	3,893,553.66
合计	3,371,270,561.16	/	16,369.16	/	3,371,254,192.00	2,899,489,521.80	100.00	139,545.22	0.0048	2,899,349,976.58

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	473,097.00	16,369.16	3.46
合计	473,097.00	16,369.16	3.46

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附件五、11。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

(5). 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	
应收票据坏账准备	139,545.22	-123,176.06				16,369.16
合计	139,545.22	-123,176.06				16,369.16

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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,887,295,145.44	3,342,263,259.65
1 年以内小计	3,887,295,145.44	3,342,263,259.65
1 至 2 年	182,634,770.60	97,959,405.29
2 至 3 年	46,249,794.79	49,793,422.61
3 至 4 年	49,384,417.20	83,998,982.91
4 至 5 年	81,979,388.08	806,273.15
5 年以上	107,332,058.42	107,482,750.76
合计	4,354,875,574.53	3,682,304,094.37

(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	153,783,076.91	3.53	146,231,678.90	95.09	7,551,398.01	156,375,102.99	4.25	148,823,704.98	95.17	7,551,398.01
其中：										
单项金额重大	101,549,074.27	2.33	101,549,074.27	100.00		103,546,133.21	2.81	103,546,133.21	100.00	
单项金额不重大	52,234,002.64	1.20	44,682,604.63	85.54	7,551,398.01	52,828,969.78	1.44	45,277,571.77	85.71	7,551,398.01
按组合计提坏账准备	4,201,092,497.62	96.47	175,178,077.45	4.17	4,025,914,420.17	3,525,928,991.	95.75	115,000,710.49	3.26	3,410,928,280.89

						38				
其中：										
账龄组合	4,201,092,497.62	96.47	175,178,077.45	4.17	4,025,914,420.17	3,525,928,991.38	95.75	115,000,710.49	3.26	3,410,928,280.89
合计	4,354,875,574.53	/	321,409,756.35	/	4,033,465,818.18	3,682,304,094.37	/	263,824,415.47	/	3,418,479,678.90

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
全南晶鑫环保材料有限公司	31,820,004.51	31,820,004.51	100.00	预计无法收回
其他单项金额不重大	52,234,002.64	44,682,604.63	85.54	预计部分无法收回

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,887,295,145.44	43,537,705.64	1.12
1 至 2 年	181,439,762.55	42,184,744.80	23.25
2 至 3 年	45,085,917.73	18,560,946.01	41.17
3 至 4 年	18,443,265.16	11,886,684.41	64.45
4 至 5 年	61,186,356.04	51,365,945.89	83.95
5 年以上	7,642,050.70	7,642,050.70	100.00
合计	4,201,092,497.62	175,178,077.45	4.17

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	263,824,415.47	57,585,340.88				321,409,756.35
坏账准备						
合计	263,824,415.47	57,585,340.88				321,409,756.35

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	605,179,624.12			13.90	8,875,391.11
国家粮食和物资储备局	375,874,400.00			8.63	4,209,793.28
江西金力永磁科技股份有限公司及其子公司	154,938,338.30			3.56	1,735,309.39
宁波招宝磁业股份有限公司	147,168,797.33			3.38	1,648,290.53
宁波铄腾新材料有限公司	139,952,772.16			3.21	1,567,471.05
合计	1,423,113,931.91			32.68	18,036,255.36

其他说明：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,423,113,931.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,036,255.36 元。

其他说明：

适用 不适用

6. 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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7. 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,023,912,440.70	1,667,357,505.88
合计	2,023,912,440.70	1,667,357,505.88

说明：①本公司及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。

②本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司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。

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	5,374,379,269.69	
合计	5,374,379,269.69	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

适用 不适用

8. 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	391,616,998.64	84.54	486,743,014.87	99.69
1 至 2 年	70,265,036.46	15.17	1,101,305.49	0.22
2 至 3 年	1,027,657.13	0.22	320,631.54	0.07
3 年以上	335,642.50	0.07	93,808.00	0.02
合计	463,245,334.73	100.00	488,258,759.90	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
内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司	34,091,318.59	7.36	合同未执行完毕
陇川盛通矿业有限公司	29,871,351.28	6.45	合同未执行完毕
包头天和磁材科技股份有限公司	2,440,000.00	0.53	合同未执行完毕
河北海特复合材料有限公司	1,176,030.00	0.25	合同未执行完毕
江西沐坤科技有限公司	793,720.00	0.17	合同未执行完毕
合计	68,372,419.87	14.76	/

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

中核南方新材料有限公司	26,730,000.00	5.77
中稀天马新材料科技股份有限公司	46,128,320.00	9.96
信丰县春磁再生资源回收有限公司	39,128,743.00	8.45
内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司	34,091,318.59	7.36
陇川盛通矿业有限公司	29,871,351.28	6.45
合计	175,949,732.87	37.99

其他说明：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 175,949,732.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.99%。

其他说明

适用 不适用

9. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,465,253.38	183,220,903.36
合计	178,465,253.38	183,220,903.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 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
减：坏账准备	11,350,292.88	11,350,292.88
合计	0	0

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,459,462.26	22,229,667.06
1 年以内小计	15,459,462.26	22,229,667.06
1 至 2 年	8,076,642.10	1,601,858.02
2 至 3 年	1,519,540.14	204,892,879.66
3 至 4 年	204,059,137.36	60,752,882.39
4 至 5 年	60,382,987.50	79,758,016.53

5 年以上	123,764,310.21	44,541,701.73
减：坏账准备	-234,796,826.19	-230,556,102.03
合计	178,465,253.38	183,220,903.36

(14). 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
包头市稀宝博为医疗系统有限公司往来款	196,307,390.26	196,307,390.26
内蒙古希捷环保科技有限责任公司往来款	159,225,408.50	159,225,408.50
往来款	37,964,957.30	39,347,047.05
押金和保证金	12,349,861.85	10,476,695.52
备用金和代垫款项	7,414,461.66	8,420,464.06
合计	413,262,079.57	413,777,005.39

(15). 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)	
2025年1月1日余额	6,142,290.02		224,413,812.01	230,556,102.03
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,858,427.07		1,382,297.09	4,240,724.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	9,000,717.09		225,796,109.10	234,796,826.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注五、11。

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

(16). 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	230,556,102.03	4,240,724.16				234,796,826.19
合计	230,556,102.03	4,240,724.16				234,796,826.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	196,307,390.26	47.50	往来款	2-6年	107,840,991.55
内蒙古希捷环保科技有限责任公司	159,225,408.50	38.53	往来款	3-7年	98,223,257.99
甘肃稀土集团有限责任公司	15,300,232.80	3.70	往来款	1-5年	14,795,156.42
淄博市临淄区金岭回族镇人民政府	9,875,254.00	2.39	往来款	3-4年	4,675,932.77
国家粮食和物资储备局国家物资储备调节中心	7,050,000.00	1.71	往来款\保证金	1-2年	720,350.00
合计	387,758,285.56	93.83	/	/	226,255,688.73

说明：本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 387,758,285.56 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 93.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 226,255,688.73 元。

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 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	1,293,245,536.81	76,510,232.89	1,216,735,303.92	1,112,158,948.12	81,139,222.59	1,031,019,725.53
周转材料	7,835,277.85		7,835,277.85	5,930,201.53		5,930,201.53
委托加工物资	63,886,986.08	36,904,094.98	26,982,891.10	86,870,325.09	36,901,226.42	49,969,098.67
在产品	413,940,267.08	4,634,799.33	409,305,467.75	302,627,392.77	5,030,091.76	297,597,301.01
库存商品	14,298,197,111.11	604,667,853.08	13,693,529,258.03	14,659,032,014.31	658,491,030.48	14,000,540,983.83
合同履约成	244,005,984.38	7,566,577.53	236,439,406.85	224,827,980.		224,827,980.57

本			5	57		
发出商品	27,551,830.24		27,551,830.24	43,845,430.59		43,845,430.59
自制半成品	339,902,040.71	172,168.28	339,729,872.43	321,500,893.87	73,729.33	321,427,164.54
合计	16,688,565,034.26	730,455,726.09	15,958,109,308.17	16,756,793,186.85	781,635,300.58	15,975,157,886.27

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	81,139,222.59	-778,858.15		3,850,131.55		76,510,232.89
周转材料						
委托加工物资	36,901,226.42	2,868.56				36,904,094.98
在产品	5,030,091.76			395,292.43		4,634,799.33
库存商品	658,491,030.48	10,533,120.33		64,356,297.73		604,667,853.08
合同履约成本		7,566,577.53				7,566,577.53
发出商品						
自制半成品	73,729.33	172,168.28		73,729.33		172,168.28
合计	781,635,300.58	17,495,876.55		68,675,451.04		730,455,726.09

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 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

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	1,769,579.46	2,928,392.68

其他非流动资产-昆鹿实业借款原值	183,960,222.36	181,739,234.24
其他非流动资产-昆鹿实业借款减值准备	-19,187,051.19	-18,955,402.13
合计	166,542,750.63	165,712,224.79

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：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	163,617,497.49	193,570,145.45
增值税留抵税额	324,768,024.19	487,089,670.57
预缴所得税	1,570,763.47	51,879,637.33
其他	3,189.35	159.20
合计	489,959,474.50	732,539,612.55

其他说明：①待认证进项税期末余额为本公司及下属单位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、淄博灵芝化工有限公司、四会市达博文实业有限公司、北方稀土内蒙古平源镁铝新材料科技有限公司、包钢集团节能环保科技产业有限责任公司、包头市绿源危险废物处置有限责任公司、包头市绿冶环能技术有限公司待认证进项税。②增值税留抵税期末余额为本公司下属单位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、甘肃稀土新材料股份有限公司、包头市金蒙稀土有限责任公司、北方稀土（全南）科技有限公司、包头市飞达稀土有限责任公司、包头市华星稀土科技有限责任公司、信丰县包钢新利稀土有限责任公司、内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司、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、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、天津包钢稀土研究院有限责任公司、杭州包钢稀土科技发展有限责任公司、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、北方稀土华凯高科技河北有限公司、北方稀土瑞泓（包头）新材料科技有限责任公司、内蒙古北方嘉轩科技有限公司、北方稀土平源（内蒙古）镁铝新材料科技有限公司、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、包头市绿源危险废物处置有限责任公司、内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司、包头市包钢星原化肥有限责任公司、北方稀土再生资源（达茂旗）有限责任公司、北方招宝磁业（内蒙古）有限公司增值税留抵税。③预缴所得税期末余额为本公司下属单位包头市金蒙稀土有限责任公司、北方稀土瑞泓（包头）新材料科技有限责任公司、北方中鑫安泰新材料（内蒙古）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、包头市包钢星原化肥有限责任公司、包头钢铁（集团）环境监测服务有限责任公司预缴的企业所得税款。

14. 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：无

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,011,154.83	4,650,840.90	2,360,313.93	7,011,154.83	2,970,909.54	4,040,245.29	
未实现融资收益	205,045.17		205,045.17	205,045.17		205,045.17	

减：1 年内到期的长期应收款	-4,977,720.00	-3,208,140.54	-1,769,579.46	-4,977,720.00	-2,049,327.32	-2,928,392.68	
合计	2,033,434.83	1,442,700.36	590,734.47	2,033,434.83	921,582.22	1,111,852.61	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,216,200.00	100.00	4,650,840.90	64.45	2,565,359.10	7,216,200.00	100.00	2,970,909.54	41.17	4,245,290.46
其中：										
账龄组合	7,216,200.00	100.00	4,650,840.90	64.45	2,565,359.10	7,216,200.00	100.00	2,970,909.54	41.17	4,245,290.46
合计	7,216,200.00	100.00	4,650,840.90	64.45	2,565,359.10	7,216,200.00	100.00	2,970,909.54	41.17	4,245,290.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	7,216,200.00	4,650,840.90	64.45
合计	7,216,200.00	4,650,840.90	64.45

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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)	
2025年1月1日余额	2,970,909.54			2,970,909.54
2025年1月1日余额在本期	2,970,909.54			2,970,909.54
—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	1,679,931.36			1,679,931.36
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,650,840.90			4,650,840.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注五、11。

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). 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	
长期应收款 坏账准备	2,970,909.54	1,679,931.36				4,650,840.90
合计	2,970,909.54	1,679,931.36				4,650,840.90

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

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
包头市新达茂稀土有 限公司		23,470,137 .06										23,470,1 37.06
铁融国际融资租赁（天 津）有限责任公司	426,141,73 1.70				6,435,541.07			5,150,148. 24			427,427,12 4.53	
国创新材（北京）稀土 新材料技术创新中心 有限公司	4,502,177. 57				28,467.37						4,530,644. 94	
北京汇稀智鼎咨询有 限公司		1,451,021. 22										1,451,02 1.22
国瑞科创稀土功能材 料有限公司	21,702,010 .74				-4,262,374.4 1						17,439,636 .33	
内蒙古北方稀土新材 料技术创新有限公司	4,714,068. 96				48,539.87						4,762,608. 83	
内蒙古联丰稀土化工 研究院有限公司		2,987,452. 59										2,987,45 2.59
包头市赛文特检测有 限责任公司		494,000.00										494,000. 00
内蒙古包钢集团环境 工程研究院有限公司	10,852,480 .41				1,188,210.42						12,040,690 .83	
安泰北方科技有限公 司	211,641,23 2.49				-8,064,550.4 3						203,576,68 2.06	
包头北方中加特电气 有限公司	10,456,064 .68				-550,180.72						9,905,883. 96	

小计	690,009,76 6.55	28,402,610 .87			-5,176,346.8 3			5,150,148. 24			679,683,27 1.48	28,402,6 10.87
合计	690,009,76 6.55	28,402,610 .87			-5,176,346.8 3			5,150,148. 24			679,683,27 1.48	28,402,6 10.87

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
内蒙古包钢稀土林峰科技有限公司	6,581,145.24			85,140.01			6,666,285.25		2,666,285.25		
包钢集团财务有限责任公司	201,819,516.67				2,436,207.83		199,383,308.84	9,507,384.42	119,383,308.84		
福建省金龙稀土股份有限公司	111,405,436.11			760,568.16			112,166,004.27	2,970,000.00	7,473,504.27		
蒙商银行股份有限公司	410,870,618.38				977,599.68		409,893,018.70			90,106,980.50	
金川集团股份有限公司	410,681,647.91			3,917,258.06			414,598,905.97		103,598,905.97		
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,141,520.89				89,883.77		5,051,637.12		5,051,637.12		
中稀（山东）稀土开发有限公司	35,261,373.93			21,502.85			35,282,876.78			11,666,923.22	
烟台东星磁性材料股份有限公司	76,952,761.17			15,270,680.55			92,223,441.72		86,923,441.72		
山东临淄农村商业	2,653,655.85						2,653,655.		1,107,889.8		

银行股份有限公司						85		5		
内蒙古包钢鑫能源 有限责任公司	10,983,951.33			309,617.72		11,293,569 .05		323,519.05		
内蒙古航天金峡化 工有限责任公司									1,705,700.0 0	
北方稀土生一伦高 科技有限公司									4,042,715.0 9	
合计	1,272,351,627.48			20,364,767.35	3,503,691.28	1,289,212, 703.55	12,477,384. 42	326,528,492 .07	107,522,318 .81	/

说明：由于其他权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2). 本期存在终止确认的情况说明

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	46,167,913.64	8,846,879.17	55,014,792.81
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	46,167,913.64	8,846,879.17	55,014,792.81
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,990,767.25	2,211,762.23	7,202,529.48
2. 本期增加金额	1,248,358.38	1,010,081.58	2,258,439.96
(1) 计提或摊销	1,248,358.38	1,010,081.58	2,258,439.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,239,125.63	3,221,843.81	9,460,969.44
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,928,788.01	5,625,035.36	45,553,823.37
2. 期初账面价值	41,177,146.39	6,635,116.94	47,812,263.33

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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	7,719,275,852.63	7,000,247,553.98
固定资产清理	3,649,253.62	3,256,600.60
合计	7,722,925,106.25	7,003,504,154.58

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	4,215,508,037.83	6,839,657,113.35	105,788,766.28	326,335,786.89	11,487,289,704.35
2. 本期增加金额	574,985,180.63	511,686,295.31	1,814,537.05	885,584.06	1,089,371,597.05
(1) 购置	16,314,705.80	72,897,155.35	1,814,537.05	885,584.06	91,911,982.26
(2) 在建工程转入	558,670,474.83	438,789,139.96			997,459,614.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,751,329.52	13,705,855.33	4,269,307.60	633,747.37	29,360,239.82
(1) 处置或报废	10,751,329.52	13,705,855.33	4,269,307.60	633,747.37	29,360,239.82
4. 期末余额	4,779,741,888.94	7,337,637,553.33	103,333,995.73	326,587,623.58	12,547,301,061.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,326,845,833.08	2,640,300,941.89	66,044,390.07	209,053,236.33	4,242,244,401.37
2. 本期增加金额	74,539,350.04	275,568,745.87	3,343,230.12	9,756,297.32	363,207,623.35
(1) 计提	74,539,350.04	275,568,745.87	3,343,230.12	9,756,297.32	363,207,623.35
3. 本期减少金额	7,363,447.98	9,929,563.71	4,051,759.83	501,932.84	21,846,704.36
(1) 处置或报废	7,363,447.98	9,929,563.71	4,051,759.83	501,932.84	21,846,704.36
4. 期末余额	1,394,021,735.14	2,905,940,124.05	65,335,860.36	218,307,600.81	4,583,605,320.36
三、减值准备					
1. 期初余额	85,166,155.68	137,249,196.68	265,708.83	22,116,687.81	244,797,749.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		377,860.41			377,860.41
(1) 处置或报废		377,860.41			377,860.41
4. 期末余额	85,166,155.68	136,871,336.27	265,708.83	22,116,687.81	244,419,888.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,300,553,998.12	4,294,826,093.01	37,732,426.54	86,163,334.96	7,719,275,852.63
2. 期初账面价值	2,803,496,049.07	4,062,106,974.78	39,478,667.38	95,165,862.75	7,000,247,553.98

说明：①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流动资金抵押借款合同，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 5,900,000.00 元。截至 2025 年 6 月 30 日该八项房屋建筑物账面价值为 2,893,846.68 元。

②子公司包钢集团节能环保科技产业有限责任公司于 2023 年与农银金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁合同，于 2024 年与工银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁合同，合同约定以企业项目设备作为抵押资产，截至 2025 年 06 月 30 日借款余额 659,885,253.94 元。截至 2025 年 06 月 30 日该抵押资产账面价值 786,562,837.84 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 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
房屋及建筑物	977,149,472.96	详见说明

说明：①本公司因未完成规划核实验收暂未办理产权证；

②淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司新建项目工程决算未完成及申办手续未齐备，相关产权手续正在办理中；

③北京三吉利新材料有限公司因建筑物为简易临时房屋，暂无法办理产权证；

④内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司正在进行消防验收，尚未达到产权办理条件；

⑤包头天骄清美稀土抛光粉有限公司、包头华美稀土高科有限公司、包头稀土研究院、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、包头市金蒙稀土有限责任公司、包头市京瑞新材料有限公司在租赁土地上进行房屋建设，无法办理产权证。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

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	3,649,253.62	3,256,600.60
合计	3,649,253.62	3,256,600.60

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	1,883,308,046.46	2,084,137,934.95
工程物资	2,856,767.25	
合计	1,886,164,813.71	2,084,137,934.95

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
北方稀土绿色冶炼升级改造项目	1,239,924,320.59		1,239,924,320.59	1,481,348,479.53		1,481,348,479.53
稀土研究院研发中心大楼	89,177,314.70		89,177,314.70	75,571,833.34		75,571,833.34
北方稀土再生资源填埋工程	85,492,975.59		85,492,975.59	17,961,160.99		17,961,160.99
冶金渣年处理 200 万吨钢渣产业化综合利用项目	81,096,906.69		81,096,906.69	80,904,975.06		80,904,975.06
淄博高科新厂建设工程	69,463,428.63		69,463,428.63	69,210,486.66		69,210,486.66
节能环保本溪北营炼铁总厂 1#2# 高炉热风炉脱硫改造项目	49,040,079.97		49,040,079.97			
清美抛光粉新增 3000 吨及重大专项	25,336,644.72		25,336,644.72	31,873,496.22		31,873,496.22
灵芝化工一车间工艺技改项目	16,002,273.58		16,002,273.58	15,895,365.92		15,895,365.92
北方磁材真空熔炼感应炉	15,704,346.21		15,704,346.21	3,295,788.95		3,295,788.95
展昊年产 12000 吨速凝甩带片生产技术改造项目	13,113,376.31		13,113,376.31	17,152,241.67		17,152,241.67
冶炼氧化物灼烧新工艺与设备与研发及示范线建设项目	12,989,129.84		12,989,129.84	11,531,024.45		11,531,024.45
节能环保宁夏宁东泰华热电公司脱硫浆液余热回收	12,356,972.86		12,356,972.86	12,052,916.25		12,052,916.25
金蒙稀土 2000 吨钕铁硼废料回收自动化生产线	11,313,687.61		11,313,687.61	26,050,171.99		26,050,171.99
绿源危废新建危废暂存库项目	10,345,655.81		10,345,655.81	10,292,986.00		10,292,986.00
华美三车间新水浸、焙烧配电室及高压电容补偿检修更换项目	9,747,057.54		9,747,057.54	9,414,730.20		9,414,730.20
金蒙其他工程	9,089,519.58		9,089,519.58			
灵芝化工废水处理升级改造	8,906,340.73		8,906,340.73	8,007,719.59		8,007,719.59
甘肃稀土稀土矿冶炼分离过程放射性废渣源头减量技术集成示范项目	7,877,497.70		7,877,497.70	5,311,011.36		5,311,011.36
甘肃稀土全公司余热优化综合利用项目	7,039,777.21		7,039,777.21	7,039,777.21		7,039,777.21
甘肃稀土回转窑高效分解稀土化合物工艺开发及应用	6,875,532.15		6,875,532.15	6,838,268.00		6,838,268.00
华美稀土精矿自动卸料干燥输送系统项目	6,262,021.72		6,262,021.72	5,346,971.60		5,346,971.60
甘肃稀土网络安全及制造运营平台与数据管理系统研发与应用项目	5,668,843.51		5,668,843.51	5,668,843.51		5,668,843.51

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
信丰高盐废水 MVR 蒸发处理系统	5,599,395.00		5,599,395.00			
甘肃 204 车间尾气富集系统自动化改造及回转窑工况监视系统建设项目	5,559,117.76		5,559,117.76	4,766,149.87		4,766,149.87
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		5,555,555.56	5,555,555.56	
冶炼基于物联网技术的厂内物流管理信息系统的研究与应用	4,483,052.77		4,483,052.77	4,483,052.77		4,483,052.77
甘肃焙烧尾气治理工艺研究及产业化项目	4,398,635.65		4,398,635.65	3,985,137.49		3,985,137.49
包钢冶金渣公司环境治理项目	4,310,806.13		4,310,806.13	4,254,258.96		4,254,258.96
包钢冶金渣公司钢渣磁选加工线工艺改造项目	4,059,008.74		4,059,008.74	4,059,008.74		4,059,008.74
和发聚峰三废治理及节能改造项目	3,878,033.16		3,878,033.16	502,193.29		502,193.29
冶炼稀土基催化剂废水深度处理及回用技术研发	3,687,274.33		3,687,274.33	3,687,274.33		3,687,274.33
甘肃动力车间循环流化床锅炉优化升级改造项目	3,091,158.00		3,091,158.00	1,092,856.83		1,092,856.83
冶金渣公司钢渣区域生活水置换项目	2,907,492.79		2,907,492.79	1,480,980.61		1,480,980.61
节能环保焚烧系统提标升级改造项目	2,318,381.53		2,318,381.53	2,142,025.73		2,142,025.73
储氢合金包钢固态储氢示范应用项目	2,424,366.17		2,424,366.17	2,061,946.91		2,061,946.91
飞达 5000 吨稀土分离生产线整体搬迁改造升级项目	2,420,943.78		2,420,943.78			
聚峰建设综合楼项目	2,166,042.08		2,166,042.08			
和发稀土分离联动萃取新工艺工业化应用研究	2,075,471.70		2,075,471.70			
灵芝化工一车间二次化选自动化升级建设项目	1,938,993.40		1,938,993.40	1,938,993.40		1,938,993.40
招宝年产 3000 吨高性能钕铁硼磁性材料项目冷等静压机采购	1,612,096.44		1,612,096.44			
冶炼施工现场安全管理系统	1,543,185.07		1,543,185.07	1,543,185.07		1,543,185.07
信丰年回收六万吨废料项目	1,453,425.38		1,453,425.38	1,253,491.52		1,253,491.52
金蒙精矿库扩建及自动化升级项目	1,407,468.36		1,407,468.36	1,395,723.93		1,395,723.93
华星金属车间改造项目	1,399,086.23		1,399,086.23	2,776,565.32		2,776,565.32

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
甘肃稀土金属电解智能化自动生产线	1,354,767.48		1,354,767.48	1,274,336.29		1,274,336.29
冶炼稀土冶炼分离设备智能运维技术研发	1,210,091.02		1,210,091.02	1,210,091.02		1,210,091.02
聚峰消防遗留问题整改工程	1,189,580.26		1,189,580.26			
冶炼清华大学稀土尾矿生物冶炼示范工程	953,693.06		953,693.06			
天骄清美北方稀土科研项目	911,348.03		911,348.03			
甘肃 10000 立方硫酸贮槽建设项目	897,103.45		897,103.45			
聚峰回转窑系统改造项目	838,092.24		838,092.24			
华星金属三车间改造升级工程	810,484.04		810,484.04	1,292,100.14		1,292,100.14
甘肃低温蒸汽结晶干化系统浓缩氯化稀土项目	725,663.72		725,663.72			
甘肃 800kg 速凝甩带炉升级改造项目	662,787.61		662,787.61			
聚峰待转固定资产	659,432.32		659,432.32			
淄博化工污泥综合利用技改项目	524,480.42		524,480.42	524,480.42		524,480.42
甘肃碳酸氢镁制备及硫酸镁废水回用降温改造项目	503,991.31		503,991.31			
五原回转窑	396,851.66		396,851.66			
中鑫安泰 8000 吨稀土金属及合金项目	338,037.74		338,037.74			
北方稀土湿法冶炼及无机功能材料中试基地	264,143.00		264,143.00			
五原在线监控烟气监测系统	247,787.61		247,787.61			
聚峰中和车间试验项目	246,548.62		246,548.62			
聚峰硫酸稀土转型氯化稀土技改项目	197,265.57		197,265.57			
聚峰稀土冶炼后处理升级改造项目	173,145.90		173,145.90			
北京三吉利合金加配料系统设备	156,637.16		156,637.16			
华美六车间钢衬玻璃钢缓冲槽	152,889.91		152,889.91			
北京三吉利地面硬化	145,631.07		145,631.07			
北京三吉利氦质谱检漏仪	141,592.92		141,592.92			
五原水压榨项目	134,808.60		134,808.60			
北京三吉利收料罐内罐	132,743.36		132,743.36			
华凯上给料涂覆机自动线	132,743.35		132,743.35			
甘肃 201 车间萃取除杂	116,348.65		116,348.65			

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
线优化整合项目						
飞达 2000 吨 REO/年稀土分离生产线项目	45,983.57		45,983.57			
包钢冶金渣公司固废再生职工休息室示范项目	39,504.95		39,504.95			
北京三吉利半自动稀土专用切块机	37,610.62		37,610.62			
灵芝化工	16,618.50		16,618.50			
华美水浸工序固液分离及附属设施升级改造项目	7,836.79		7,836.79	27,218,751.02		27,218,751.02
甘肃稀土 12000 吨稀土金属及合金生产线项目（二期）				34,036,829.13		34,036,829.13
北京三吉利速凝薄带炉技改升级项目				13,429,021.61		13,429,021.61
包钢冶金渣公司报废机动车回收拆解建设项目				10,946,529.38		10,946,529.38
绿源危废矿渣加工线封闭项目				8,025,424.13		8,025,424.13
冶炼分公司调整镧铈类产品结构维修项目				6,595,067.89		6,595,067.89
华美二车间西区碳沉整体设备设施改造项目				4,955,540.76		4,955,540.76
五原水处理车间建设工程项目				4,260,309.62		4,260,309.62
华美三车间焙烧浸出装备检修更换项目				3,361,175.35		3,361,175.35
华美区域电力增容项目				2,893,881.66		2,893,881.66
信丰龙南锅炉主体施工项目				2,483,575.22		2,483,575.22
绿源钢渣区域无组织扬尘治理项目				1,968,777.46		1,968,777.46
甘肃新材料磁性材料工艺优化技术开发及产业化项目				1,817,470.21		1,817,470.21
冶炼分公司二车间浓缩生产线复产项目				1,736,981.14		1,736,981.14
五原水处理蓄水池新建项目				1,656,860.82		1,656,860.82
北京三吉利 500kg 铸锭设备基础施工项目				1,137,451.48		1,137,451.48
其它	13,692,942.80	308,278.57	13,384,664.23	11,430,465.50	308,278.57	11,122,186.93
合计	1,889,171,880.59	5,863,834.13	1,883,308,046.46	2,090,001,769.08	5,863,834.13	2,084,137,934.95

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北方稀土绿色冶炼升级改造项目	7,220,200.00	1,481,348.479.53	496,869,602.80	738,293,761.74		1,239,924,320.59	27.40	27.40	22,091,439.05	14,208,828.64	2.54%	自筹+借款
冶金渣年处理200万吨钢渣产业化综合利用项目	161,285,600.00	80,904,975.06	191,931.63			81,096,906.69	50.28	50.28				自筹
稀土研究院研发中心大楼	95,571,833.34	75,571,833.34	13,605,481.36			89,177,314.70	93.31	93.31				自筹
淄博高科新厂建设工程	596,000,000.00	69,210,486.66	6,973,889.53	6,720,947.56		69,463,428.63	12.78	12.78				自筹
甘肃稀土12000吨稀土金属及合金生产线项目（二期）	84,726,100.00	34,036,829.13	30,417,237.38	64,454,066.51			76.07	100.00				自筹
甘肃稀土稀土厂区余热利用及采暖改造项目	69,367,219.51	33,117,021.15	12,149,887.95	4,360,325.42		40,906,583.68	65.26	65.26				自筹
清美抛光粉新增3000吨及重大专项	88,968,300.00	31,873,496.22	1,402,475.79	7,939,327.29		25,336,644.72	37.40	37.40				自筹
华美水浸工序固液分离及附属设施升级改造项目	64,610,000.00	27,218,751.02	2,448,702.14	29,659,616.37		7,836.79	45.92	45.92				自筹
金蒙稀土2000吨钽铁硼废料回收自动化生产线	200,000,000.00	26,050,171.99	8,799,813.37	23,536,297.75		11,313,687.61	17.42	17.42				自筹
北方稀土再生资源填埋工程	476,422,200.00	17,961,160.99	67,531,814.60			85,492,975.59	17.94	17.94				自筹
展昊年产12000吨速凝甩带片生产技术改造项目	126,100,000.00	17,152,241.67	2,863,784.97	6,902,650.33		13,113,376.31	15.87	15.87				自筹
灵芝化工一车间工艺技改项目	63,000,000.00	15,895,365.92	106,907.66			16,002,273.58	25.40	25.40				自筹
北京三吉利速凝薄带炉技改升级项目	19,500,000.00	13,429,021.61	392,241.98	13,821,263.59			70.88	100.00				自筹
节能环保宁	25,180	12,05	304,05			12,356	49.07	49.07				自筹

夏宁东泰华热电公司脱硫浆液余热回收	,000.00	2,916.25	6.61			,972.86						
包钢冶金渣公司报废机动车回收拆解建设项目	63,214,200.00	10,946,529.38		10,946,529.38			17.32	17.32				自筹
绿源危废新建危废暂存库项目	15,000,000.00	10,292,986.00	52,669.81			10,345,655.81	68.97	68.97				自筹
华美稀土精矿自动卸料干燥输送系统项目	24,197,400.00	5,346,971.60	915,050.12			6,262,021.72	25.88	25.88				自筹
节能环保焚烧系统提标升级改造项目	54,798,827.72	2,142,025.73	176,355.80			2,318,381.53	4.23	4.23				自筹
和发聚峰三废治理及节能改造项目	49,630,000.00	502,193.29	3,414,069.96	38,230.09		3,878,033.16	7.89	7.89				自筹
节能环保本溪北营炼铁总厂 1#2# 高炉热风炉脱硫改造项目	59,996,678.00		49,040,079.97			49,040,079.97	81.74	81.74				自筹
甘肃稀土稀土冶炼伴生放射性废渣处置库建设项目	191,746,700.00		12,067,724.83	12,067,724.83			6.29	6.29				自筹
甘肃稀土稀土厂区余热利用及采暖改造项目	69,367,219.51		9,633,591.79	9,633,591.79			13.89	13.89				自筹
磁材真空熔炼感应炉	20,000,000.00	3,295,788.95	15,666,610.36	3,258,053.10		15,704,346.21	94.81	94.81				自筹
冶炼氧化物灼烧新工艺与设备与研发及示范线建设项目	37,000,000.00	11,531,024.45	1,458,105.39			12,989,129.84	35.11	35.11				自筹
冶炼分公司调整镧铈类产品结构维修项目	36,811,300.00	6,595,067.89	679,035.34	7,274,103.23			19.76	100.00				自筹
冶金渣矿渣加工线封闭项目	8,242,400.00	8,025,424.13	216,986.79	8,242,410.92			100.00	100.00				自筹
合计	9,920,935,978.08	1,994,500,761.96	737,378,107.93	947,148,899.90		1,784,729,969.99	/	/	22,091,439.05	14,208,828.64		/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无

25. 使用权资产

(1). 使用权资产情况

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	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,090,130.87	831,938.78	1,028,542.40	85,950,612.05
2. 本期增加金额	1,554,703.74	117,682.44		1,672,386.18
(1) 租入	1,554,703.74	117,682.44		1,672,386.18
3. 本期减少金额	2,649,659.41	831,938.78		3,481,598.19
(3) 其他减少	2,649,659.41	831,938.78		3,481,598.19
4. 期末余额	82,995,175.20	117,682.44	1,028,542.40	84,141,400.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	34,483,256.31	714,202.93	685,694.91	35,883,154.15
2. 本期增加金额	9,822,351.10	137,349.61	171,423.72	10,131,124.43
(1) 计提	9,822,351.10	137,349.61	171,423.72	10,131,124.43
3. 本期减少金额	2,649,659.41	831,938.78		3,481,598.19
(1) 处置				
(3) 其他减少	2,649,659.41	831,938.78		3,481,598.19
4. 期末余额	41,655,948.00	19,613.76	857,118.63	42,532,680.39
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	41,339,227.20	98,068.68	171,423.77	41,608,719.65
2. 期初账面价值	49,606,874.56	117,735.85	342,847.49	50,067,457.90

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	736,285,451.19	18,593,849.23	139,802,209.44	89,315,072.25		983,996,582.11
2. 本期增加金额	372,718,306.90	200,000.00		18,103,561.15	1,860,103.02	392,881,971.07
(1) 购置	372,718,306.90	200,000.00		18,103,561.15	1,860,103.02	392,881,971.07
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	17,579,516.67	241,000.00		9,552,784.72		27,373,301.39
(1) 处置	17,579,516.67	241,000.00		9,552,784.72		27,373,301.39
4. 期末余额	1,091,424,241.42	18,552,849.23	139,802,209.44	97,865,848.68	1,860,103.02	1,349,505,251.79
二、累计摊销						
1. 期初余额	168,439,644.39	12,305,031.61	49,136,008.52	39,794,901.70		269,675,586.22
2. 本期增加金额	7,460,652.24	702,065.29		6,189,522.79	19,788.33	14,372,028.65
(1) 计提	7,460,652.24	702,065.29		6,189,522.79	19,788.33	14,372,028.65
3. 本期减少金额	1,324,628.71	241,000.00		9,552,784.72		11,118,413.43
(1) 处置	1,324,628.71	241,000.00		9,552,784.72		11,118,413.43
4. 期末余额	174,575,667.92	12,766,096.90	49,136,008.52	36,431,639.77	19,788.33	272,929,201.44
三、减值准备						
1. 期初余额	1,426,222.06	15,000.00	90,666,200.92			92,107,422.98
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	1,426,222.06	15,000.00	90,666,200.92			92,107,422.98
四、账面价值						
1. 期末账面	915,422,351.44	5,771,752.33		61,434,208.91	1,840,314.69	984,468,627.37

价值					
2. 期初账面价值	566,419,584.74	6,273,817.62		49,520,170.55	622,213,572.91

说明：①本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

②子公司淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司于2024年9月与青岛银行股份有限公司淄博临淄支行签订银行承兑协议，以其所有或依法处置的固定资产-房产与无形资产-土地使用权作为抵押资产，截至2025年06月30日取得银行承兑汇票（应付票据）200,000,000.00元。截至2025年06月30日该抵押资产账面价值29,186,338.73元。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	其他	处置	其他	
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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
槽体物料	609,020,613.59		37,542,400.98		571,478,212.61
节能环保及其子公司工程改良支出	4,038,703.61		867,317.42		3,171,386.19
瑞鑫公司试车	1,340,531.65	620,067.35	287,041.68		1,673,557.32
华星公司电解炉摊销		4,067,589.45	343,635.46		3,723,953.99
其他	2,805,734.05		776,687.62		2,029,046.43
合计	617,205,582.90	4,687,656.80	39,817,083.16		582,076,156.54

其他说明：无

29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,234,299,279.85	224,590,176.78	1,212,701,606.33	218,924,506.19
应付职工薪酬	16,488,807.30	2,473,321.10	19,439,205.25	2,915,880.79
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	95,855,395.59	14,378,309.34	94,877,795.91	14,231,669.39
交易性金融资产公允价值变动	328,960,975.53	49,344,146.33	310,545,144.53	46,581,771.68
内部交易未实现利润	1,071,235,110.89	160,685,266.63	697,525,523.63	115,774,029.26
递延收益	293,194,463.22	47,497,561.47	250,376,384.16	40,798,408.90
可抵扣亏损	119,762,042.73	29,588,871.30	325,000,915.76	62,617,891.94
租赁负债	59,815,189.21	9,924,637.61	57,841,482.57	9,494,516.69
合计	3,219,611,264.32	538,482,290.56	2,968,308,058.14	511,338,674.84

(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	133,754,451.75	20,891,829.27	135,930,982.33	21,230,721.90
固定资产折旧一次性抵扣	98,052,589.58	20,865,719.35	103,459,340.42	21,935,705.63
使用权资产	40,375,331.61	6,275,107.33	49,377,257.99	7,923,069.90
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	225,623,470.33	33,954,309.53	223,055,475.12	33,569,110.25
合计	497,805,843.27	81,986,965.48	511,823,055.86	84,658,607.68

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,275,107.33	532,207,183.23	7,923,069.90	503,415,604.94
递延所得税负债	6,275,107.33	75,711,858.15	7,923,069.90	76,735,537.78

(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
资产减值准备	486,319,671.93	400,779,653.92
可抵扣亏损	689,591,369.94	670,020,786.12
合计	1,175,911,041.87	1,070,800,440.04

(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
2025 年	67,796,416.59	69,203,450.79	
2026 年	80,835,313.89	82,453,693.33	
2027 年	152,496,093.41	188,976,131.06	
2028 年	193,306,843.12	202,415,405.65	
2029 年	61,478,164.84	61,478,164.84	
2030 年及以后	133,678,538.10	65,493,940.45	
合计	689,591,369.94	670,020,786.12	/

其他说明：

□适用 √不适用

30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,113,588.07	192,424.67	7,921,163.40	8,113,588.07	192,424.67	7,921,163.40

合物						
预付土地出让金	35,452,896.72		35,452,896.72	373,253,825.95		373,253,825.95
预付课题款	153,441,945.38		153,441,945.38	153,441,945.38		153,441,945.38
昆鹿实业借款	241,767,983.07	25,216,400.64	216,551,582.43	237,705,404.88	24,792,673.73	212,912,731.15
预付工程设备款及其他	61,882,493.03		61,882,493.03	46,006,365.58		46,006,365.58
合计	500,658,906.27	25,408,825.31	475,250,080.96	818,521,129.86	24,985,098.40	793,536,031.46

其他说明：①战略储备（稀土化合物）为本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本公司因实施绿色冶炼升级改造项目，新征土地涉及土地征拆及地上物补偿等事宜，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，本公司与内蒙古昆鹿实业（集团）有限公司（以下简称昆鹿实业）签订了《土地开发专项资金使用协议》，为昆鹿实业提供4.5亿元人民币用于改造项目建设土地征拆等事宜，专项资金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。截至2025年06月30日，昆鹿实业借款及利息余额合计42,572.82万元，一年内到期的金额18,396.02万元。

31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	729,632,008.32	729,632,008.32	冻结	受限保证金	577,084,270.76	577,084,270.76	冻结	受限保证金
固定资产	789,456,684.52	789,456,684.52	抵押	售后租回抵押资产、抵押借款	906,343,572.90	906,343,572.90	抵押	售后租回抵押资产、抵押借款
无形资产	29,186,338.73	29,186,338.73	抵押	土地使用权抵押借款	30,670,445.16	30,670,445.16	抵押	土地使用权抵押借款，专利权质押借款
合计	1,548,275,031.57	1,548,275,031.57	/	/	1,514,098,288.82	1,514,098,288.82	/	/

其他说明：无

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
保证借款	179,000,000.00	130,500,000.00

信用借款	1,219,359,997.49	1,442,298,823.33
信用证融资	27,835,000.00	10,000,000.00
抵押、质押借款	55,900,000.00	115,500,000.00
票据贴现融资	744,700,000.00	479,248,697.19
短期借款利息	791,156.38	1,298,617.89
合计	2,227,586,153.87	2,178,846,138.41

短期借款分类的说明：

①宁波泰源紧固件有限公司 2024 年 10 月 31 日起为本公司下属子公司宁波包钢展昊新材料有限公司提供连带责任保证，截止 2025 年 6 月 30 日取得保证借款 179,000,000.00 元；

②子公司信丰县包钢新利稀土有限责任公司以应收账款账户（退税账户）设立质押，截至 2025 年 6 月 30 日，取得质押借款 50,000,000.00 元；

③子公司四会市达博文实业有限公司于 2022 年 9 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司四会市支行签订流动资金抵押借款合同，合同约定以企业八项房屋建筑物作为抵押物，截止 2025 年 6 月 30 日取得抵押借款 5,900,000.00 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

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	1,171,702,111.23	1,122,574,886.34
合计	1,171,702,111.23	1,122,574,886.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是：不适用

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	888,127,807.58	1,432,149,470.39
应付工程及设备款	1,297,083,457.92	1,283,275,445.13
应付劳务及其他	430,841,970.30	455,308,802.14
合计	2,616,053,235.80	3,170,733,717.66

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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
上海中耀环保实业有限公司	156,654,395.01	未到结算条件
内蒙古包钢集团环境工程研究院	44,703,489.31	未到结算条件

有限公司		
北京中航泰达环保科技股份有限公司	30,270,808.56	未到结算条件
辽宁基伊能源科技有限公司	27,828,753.44	未到结算条件
中国二冶集团有限公司	26,103,993.86	未到结算条件
合计	285,561,440.18	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	27,338,701.04	
合计	27,338,701.04	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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

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	1,058,013,384.58	316,675,409.59
预收劳务款及其他	26,526.81	455,495.30
减：计入其他流动负债的合同负债	129,333,096.57	36,465,046.75
合计	928,706,814.82	280,665,858.14

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

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
上海飙鑫实业有限公司	8,592,920.35	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
广东塬鑫供应链管理有限公司	7,823,008.84	合同尚未执行完毕
偏关县医疗集团	2,735,849.05	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
合计	29,762,397.71	

(3). 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

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	109,658,915.22	721,312,256.86	721,057,087.19	109,914,084.89
二、离职后福利-设定提存计划	324,384.53	105,202,093.09	104,248,789.12	1,277,688.50
三、辞退福利	5,084,481.45	3,575,268.16	3,655,666.11	5,004,083.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	115,067,781.20	830,089,618.11	828,961,542.42	116,195,856.89

(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	74,633,453.04	605,753,263.76	604,760,854.08	75,625,862.72
二、职工福利费		21,646,874.27	21,646,874.27	
三、社会保险费	136,747.14	41,691,774.31	41,527,294.45	301,227.00
其中：医疗保险费	124,093.62	36,666,317.79	36,499,905.16	290,506.25
工伤保险费	11,534.72	5,004,642.46	5,006,815.23	9,361.95
生育保险费	1,118.80	20,814.06	20,574.06	1,358.80
四、住房公积金	880,743.92	42,800,860.00	42,999,370.00	682,233.92
五、工会经费和职工教育经费	21,579,263.96	9,419,484.52	10,122,694.39	20,876,054.09
六、职工奖励及福利	12,428,707.16			12,428,707.16
七、短期利润分享计划				
合计	109,658,915.22	721,312,256.86	721,057,087.19	109,914,084.89

(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	311,414.58	92,742,627.92	91,868,111.91	1,185,930.59
2、失业保险费	12,969.95	2,806,023.18	2,804,812.38	14,180.75
3、企业年金缴费		9,653,441.99	9,575,864.83	77,577.16
合计	324,384.53	105,202,093.09	104,248,789.12	1,277,688.50

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
----	------	------

企业所得税	112,268,929.14	72,748,423.36
增值税	43,419,563.79	28,882,961.77
个人所得税	2,338,106.75	4,680,605.84
教育费附加	2,023,916.47	1,971,296.92
城市维护建设税	1,645,011.94	1,611,878.52
土地使用税	1,474,756.23	1,223,557.87
房产税	1,584,074.42	2,100,371.14
印花税	11,315,942.49	13,007,031.36
其他	1,336,077.99	1,282,002.77
合计	177,406,379.22	127,508,129.55

其他说明：无

41. 其他应付款

(1). 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	145,832,659.20	125,157,503.94
其他应付款	284,739,376.98	317,036,236.92
合计	430,572,036.18	442,193,740.86

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司少数股东	3,940,400.00	3,940,400.00
内蒙古包钢和发稀土有限公司少数股东	8,878,102.94	8,878,102.94
甘肃稀土新材料股份有限公司少数股东	49,132,157.00	
包头市金蒙稀土有限责任公司少数股东	295,200.00	295,200.00
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司少数股东	29,443,800.73	112,043,801.00
五原县润泽稀土有限责任公司少数股东	33,000,000.00	
包头市华星稀土科技有限责任公司少数股东	4,101,325.92	
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司少数股东	10,789,002.79	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司少数股东	3,500,000.00	
北方中鑫安泰新材料(内蒙古)有限公司少数股东	2,752,669.82	
合计	145,832,659.20	125,157,503.94

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

项目	应付股利金额	未支付原因

项目	应付股利金额	未支付原因
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司少数股东	3,940,400.00	对方未催款
包头市金蒙稀土有限责任公司少数股东	295,200.00	对方未催款
内蒙古包钢和发稀土有限公司少数股东	8,878,102.94	对方未催款

(4). 其他应付款

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	77,120,416.98	51,897,690.00
课题款	26,942,294.97	48,334,897.15
押金及保证金	38,662,840.54	57,645,272.37
代收代付款项	10,394,237.48	9,292,626.64
股权转让款		4,752,000.00
土地租赁款	19,296,415.06	21,706,175.80
非金融机构借款及利息	51,321,021.44	56,222,480.17
应付资产拍卖款	61,002,150.51	67,185,094.79
合计	284,739,376.98	317,036,236.92

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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
龙南京利有色金属有限责任公司	41,920,891.00	未到期
包头钢铁(集团)有限责任公司	40,699,665.11	未到期
北京首钢建设集团有限公司	2,500,000.00	未到期
包头天石稀土新材料有限责任公司	2,266,020.85	未到期
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	2,177,300.00	未到期
合计	89,563,876.96	/

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	1,687,981,634.99	1,086,871,471.51
1 年内到期的长期应付款	187,573,641.92	145,107,955.22
1 年内到期的租赁负债	29,430,621.87	27,506,444.58
合计	1,904,985,898.78	1,259,485,871.31

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	129,333,096.57	36,465,046.75
已背书转让尚未到期的承兑汇票	2,408,336,019.01	2,094,782,730.65
其他—信用证融资	52,998,936.50	52,047,060.31
合计	2,590,668,052.08	2,183,294,837.71

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
信用借款	6,237,359,445.86	6,010,416,601.69
质押借款	179,106,948.85	199,106,948.85
保证借款	28,500,000.00	29,000,000.00
长期借款—利息	4,619,744.18	5,180,986.36
减：一年内到期的长期借款	1,687,981,634.99	1,086,871,471.51
合计	4,761,604,503.90	5,156,833,065.39

长期借款分类的说明：

①本公司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，截至 2025 年 06 月 30 日借款余额 179,106,948.85 元。

②本公司子公司淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司少数股东于 2023 年 12 月 26 日为其提供连带责任保证；同时，淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司以两项专利技术作为质押，从中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行获得混合保证借款。截至 2025 年 06 月 30 日借款余额为 28,500,000.00 元。

其他说明

适用 不适用

46. 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	62,310,184.62	60,982,452.33
其中：未确认融资费用	2,494,995.41	3,140,969.76
减：一年内到期的租赁负债	29,430,621.87	27,506,444.58
合计	30,384,567.34	30,335,037.99

其他说明：2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 760,014.64 元，计入财务费用-其他。

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	473,331,335.96	577,702,479.43
专项应付款		
合计	473,331,335.96	577,702,479.43

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	1,019,723.94	1,135,128.52
融资租赁款	726,849,869.74	803,022,878.68
减：未确认融资费用	66,964,615.80	81,347,572.55
减：一年内到期长期应付款	187,573,641.92	145,107,955.22
合计	473,331,335.96	577,702,479.43

其他说明：无

专项应付款

适用 不适用

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	16,488,807.30	19,439,205.25
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	4,934,083.50	5,084,481.45
合计	11,554,723.80	14,354,723.80

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	829,808.34	582,204.91	
合计	829,808.34	582,204.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司下属子公司内蒙古北方嘉轩科技有限公司为客户提供自产品到货安装验收后12个月或发货之日起18个月的质保服务，北方嘉轩公司按照未来可能支付的金额计提相应的产品质量保证费用。

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	352,074,465.92	13,500,000.00	22,160,714.98	343,413,750.94	
与收益相关的政府补助	132,189,665.20	20,668,495.15	29,749,499.75	123,108,660.60	
合计	484,264,131.12	34,168,495.15	51,910,214.73	466,522,411.54	/

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	4,013,619.85	4,243,557.05
合计	4,013,619.85	4,243,557.05

其他说明：无

53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	148,514,893.37			148,514,893.37
合计	148,514,893.37			148,514,893.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	126,224,223.01	16,861,076.07			238,559.33	7,705,260.09	8,917,256.65	133,929,483.10
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	126,224,223.01	16,861,076.07			238,559.33	7,705,260.09	8,917,256.65	133,929,483.10
企业自身信用风险公允价值变								

动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
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	126,224,223.01	16,861,076.07			238,559.33	7,705,260.09	8,917,256.65	133,929,483.10

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 16,622,516.74 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 7,705,260.09 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 8,917,256.65 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	188,293,706.24	39,992,033.93	19,275,944.58	209,009,795.59
合计	188,293,706.24	39,992,033.93	19,275,944.58	209,009,795.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本公司及下属单位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》的规定提取安全生产费。

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	2,515,856,216.87			2,515,856,216.87
任意盈余公积				
其他				
合计	2,515,856,216.87			2,515,856,216.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	15,837,776,911.38	15,173,077,126.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,837,776,911.38	15,173,077,126.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	931,313,511.79	1,004,276,921.89
减：提取法定盈余公积		86,522,527.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,527,304.47	253,054,608.94
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,642,563,118.70	15,837,776,911.38

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

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	18,795,641,929.58	16,510,068,045.81	12,940,868,854.94	11,926,893,427.62
其他业务	70,452,414.69	40,122,796.78	48,957,345.17	29,171,711.64
合计	18,866,094,344.27	16,550,190,842.59	12,989,826,200.11	11,956,065,139.26

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	585,044.74	640,969.98
城市维护建设税	9,203,653.40	12,898,520.64
教育费附加	8,106,284.16	10,169,652.54
资源税	862,685.74	407,413.70
房产税	16,405,343.50	15,739,228.07
土地使用税	13,852,020.53	13,628,476.53
车船使用税	87,592.55	43,212.52
印花税	24,247,800.19	13,140,039.52
其他	376,371.76	793,325.42
合计	73,726,796.57	67,460,838.92

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

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	14,644,255.74	14,953,174.65
业务经费	964,573.48	2,204,007.70

差旅费	668,037.54	765,986.70
保险费	120,212.19	162,277.85
样品损耗及分析检测费	375,989.22	504,769.81
包装费	396,209.20	162,639.40
办公费	274,566.53	363,072.09
折旧费	187,893.15	181,626.61
仓储港杂费	3,460,690.79	2,529,122.74
其他	888,825.19	306,618.18
合计	21,981,253.03	22,133,295.73

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	313,660,369.23	281,500,796.39
停产损失	7,198,834.43	9,458,768.37
折旧及摊销	69,390,217.21	66,350,466.29
修理及保险费	10,708,589.46	10,911,307.56
办公费及业务招待费	9,702,826.04	10,582,904.11
租赁费及摊销	9,006,166.17	9,110,178.14
水电取暖费	19,086,927.77	12,499,317.99
聘请中介机构及咨询费	16,951,591.90	19,113,490.41
物料消耗及分析检测费	11,090,996.52	7,163,893.03
排污费及绿化费	4,831,658.57	3,857,249.72
其他费用支出	15,996,950.24	18,723,489.20
合计	487,625,127.54	449,271,861.21

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	53,126,751.65	29,085,388.40
材料费	42,296,349.80	14,305,975.22
折旧及摊销	11,714,194.84	11,400,979.28
技术合作费	31,231,556.20	29,009,302.04
测试化验费	6,753,558.92	2,882,342.24
会议咨询费	4,910,408.14	3,706,093.56
其他	2,950,863.76	2,744,667.14
合计	152,983,683.31	93,134,747.88

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	119,493,899.54	120,058,326.23
减：利息资本化	14,208,828.64	5,973,314.62
利息收入	32,336,491.22	38,536,348.57

汇兑损益	93,583.33	-3,166,513.36
承兑汇票贴息	20,177,644.84	6,707,787.21
手续费及其他	3,846,967.89	7,846,055.10
合计	97,066,775.74	86,935,991.99

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 2.54%。

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
稀土院-政府课题补助递延收益转入	19,380,213.06	14,914,624.26
稀土院-包头稀土研究院课题补助摊销	5,354,623.65	
信丰-信丰县产业发展奖励资金	14,000,000.00	30,000,000.00
京瑞稀土-土地款返还补助项目	2,786,400.30	
母公司-稀土产业转型升级试点补助项目	2,379,230.77	2,379,230.77
华美-绿色冶炼转型升级专项资金奖励	1,945,000.00	1,945,000.00
甘肃-混合型稀土精矿绿色萃取分离及物料循环利用项目	1,165,500.00	
信丰-信丰县高新技术产业园区土地奖补资金	1,497,282.00	
瑞泓-稀土改性高分子材料专用料及制品产业化关键技术补助	1,010,302.23	
信丰-江西省工业发展专项资金	500,000.00	
冶金渣-包头市重点产业发展专项资金	200,000.00	
华美-废水资源化利用综合治理项目	975,000.00	975,000.00
展昊-慈溪市工业质量奖补资金	200,000.00	
甘肃-2025 年省级创新奖补资金	100,000.00	
母公司-北方稀土其他政府补助项目	946,580.42	
母公司-高品质速凝铸片的冶金过程和鳞片组织形成规律补助	862,042.55	
节能环保-包钢股份动供总厂总排废水综合整治项目补助	816,000.00	
华美-节能改造综合治理项目补助	800,000.00	800,000.00
甘肃-ERP/MES/DCS 集成系统补助项目	709,999.98	710,000.22
节能环保-固阳矿 240 万吨/年球团脱硫超低排放改造 EPC 项目补助	655,000.00	8,620.82
节能环保-五烧 1#烧结机脱硫硝提标改造工程补助	600,000.00	
甘肃-甘肃稀土公司补助项目	483,698.56	544,694.41
华美-硫酸体系转型废水循环利用补助	400,000.00	400,000.00
母公司-高性能大型医疗影像诊断设备产业基地补助	388,888.89	388,888.89
母公司-内蒙古自治区科学技术交易后补助项目	310,541.90	
稀土院-科技成果转化后补助	300,000.00	
瑞鑫-15000 安培单阴极组圆形电解槽研发项目补助	288,820.19	
节能环保-包钢股份煤焦化工分公司一生化处理项目补助	275,000.00	
节能环保-稀土钢 7#8#高炉项目补助	266,666.66	
节能环保-设备改造升级项目补助	227,487.78	235,012.12

河北华凯-河北省科学技术进步奖补	100,000.00	
展昊-慈溪经信局省级节水型企业奖励	70,000.00	
北方磁材-磁材稀土产业转型升级补助项目	225,000.00	225,000.00
母公司-医疗产业基地项目扶持资金	190,071.42	190,071.42
贮氢合金-固态储氢材料产业化技术开发及应用项目补助	182,034.31	1,260,000.00
稀土院-科技兴蒙行动重点专项补助	181,285.84	
节能环保-炼铁 5 座热风炉项目补助	154,166.67	
甘肃-硫酸体系废水提取高纯度硫酸钙工艺研究及产业化应用补助	100,000.00	
五原润泽-节水改造补助	82,703.46	63,627.14
北方磁材-重点产业和技术改造项目补助	79,108.00	237,288.00
稀土院-防治棉花黄萎病的新型稀土生物农药研发项目补助	63,868.13	
华星-高性能稀土抛光粉产品升级改造项目补助	57,750.02	57,750.02
母公司-稀土工业萃取分离工艺挥发性有机物（VOCS）治理示范工程补助	50,480.64	107,149.34
华美-稀土精矿硫酸焙烧尾气治理技术改进项目补助	50,000.00	50,000.00
河北华凯-战略性新兴产业发展专项资金补贴	33,910.36	
母公司-高新区管委会高新技术企业奖励资金	32,075.47	
瑞泓-包头市高端人才培育资助项目	27,571.71	
母公司-工业控制系统信息安全公共服务试点项目补助	15,625.02	15,625.02
瑞泓-科技人才创新创效项目补助	9,363.96	
稀土院-高品质低成本金属钇、钆、镝制备关键技术研发项目补助	5,000.00	
稀土院-稀土反射隔热涂料应用技术开发项目补助	3,845.67	
母公司-大型绿色电解槽集成设计及冶炼关键技术项目补助	1,192.71	
北京三吉利-延庆区生态环境局补贴款	31,327.43	
节能环保-包钢节能增效与循环降碳技术方案与示范研究项目补助		880,000.00
母公司-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补助		425,232.65
母公司-信息化建设项目补助		386,000.00
母公司-内蒙古自治区科学技术交易后补助项目		255,272.69
贮氢合金-加氢站用稀土固态储氢材料及装置研究项目补助		100,000.00
信丰-创新平台奖励资金		50,000.00
母公司-白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺工业化试验项目补助		22,641.51
母公司-自治区重点产业发展专项资金-国际、国家（行业）标准制定项目补助		17,650.51
和发-九原区工信局企业研发投入后补助项目资金		16,000.00
甘肃-高新技术企业奖补资金	30,000.00	
母公司-企业研发费用后补助资金		11,788.60

展昊-慈溪市科学技术局奖励资金	27,000.00	
信丰-就业中心四好企业奖励	20,000.00	
信丰-高新区管委会国际发明专利奖励资金		2,000,000.00
北方磁材-数字化车间奖励资金		1,824,300.00
包头稀土研究院与收益相关的课题补助项目		1,559,413.41
北方磁材-内蒙古工业和信息化厅拨自治区制造业单项冠军奖金款		1,000,000.00
甘肃稀土-外经贸发展资金奖励		600,000.00
北方磁材-中关村延庆园扶持基金项目补助		457,057.00
信丰-信丰县工信局高质量发展标杆奖励资金		448,800.00
河北华凯-景县科技局研发补助项目		224,427.00
母公司-人才引育项目补助		115,526.71
稀土院-高品质低成本金属钷、钷、镨制备关键技术研发项目补助		109,130.64
清美-包头市稀土产业发展转型补助项目	463,815.30	
和发-分离厂搬迁升级改造工程重点产业发展专项资金补助	250,000.00	
和发-内蒙古包钢和发稀土有限公司课题项目补助	191,587.30	
母公司-自治区绿色制造示范补助项目	74,162.66	
甘肃稀土-白银市财政局春节慰问资金奖励		100,000.00
聚峰-工信和科技局淘汰高耗能落后机电设备补助资金		67,900.00
信丰-科技计划奖励资金		60,000.00
稳岗、扩岗、留工等补贴	510,266.43	1,090,523.92
增值税即征即退项目	21,933,787.52	8,381,063.70
增值税加计抵减	47,242,683.19	68,464,058.52
代扣个人所得税手续费返还	1,344,402.12	1,370,075.42
其他税收优惠	225,843.29	
其他政府补助	34,611.41	146,632.44
合计	133,918,818.98	145,691,077.15

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注十一。

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	-5,176,346.83	5,833,598.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,477,384.42	1,182,500.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益及其他	583.96	-218,907.50
合计	7,301,621.55	6,797,191.42

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	-18,415,831.00	-15,784,998.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-18,415,831.00	-15,784,998.00

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	123,176.06	38,879.92
应收账款坏账损失	-57,585,340.88	-35,130,984.92
其他应收款坏账损失	-4,240,724.16	-4,588,457.84
长期应收款坏账损失	-1,679,931.36	-7,175,261.53
财务担保相关减值损失		
应收股利坏账损失		-713,691.20
其他非流动资产坏账损失	-655,375.97	
合计	-64,038,196.31	-47,569,515.57

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,495,876.55	-69,553,012.78
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		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-17,495,876.55	-69,553,012.78

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)	-2,053,555.80	-1,611,194.47
无形资产处置利得(损失以“-”填列)	16,357,174.09	

合计	14,303,618.29	-1,611,194.47
----	---------------	---------------

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			
无形资产处置利得			
违约赔偿	1,022,285.06	146,588.54	1,022,285.06
其他	110,732.73	6,654,027.94	110,732.73
合计	1,133,017.79	6,800,616.48	1,133,017.79

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
资产报废、毁损损失	401,482.74	1,233,231.92	401,482.74
对外捐赠	30,500.00	1,099,509.90	30,500.00
赔偿金、违约金及罚款支出	5,709,547.72	3,449,841.94	5,709,547.72
其他	118,348.02	32,790.21	118,348.02
合计	6,259,878.48	5,815,373.97	6,259,878.48

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	296,995,900.38	130,086,204.87
递延所得税费用	-30,053,817.25	-26,502,968.39
合计	266,942,083.13	103,583,236.48

(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	1,532,967,159.76

按法定/适用税率计算的所得税费用	229,945,073.96
子公司适用不同税率的影响	31,795,794.59
调整以前期间所得税的影响	8,471,090.87
非应税收入的影响	-1,415,440.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,415,878.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,858,193.19
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	22,126,839.51
所得税减免优惠的影响	-3,851,160.01
研发费加计扣除的影响	-1,687,800.03
所得税费用	266,942,083.13

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). 与经营活动有关的现金

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	25,335,204.96	42,694,946.88
补贴拨款及课题经费	43,630,923.31	70,760,198.89
银行利息收入	25,640,673.94	38,536,348.57
保证金、押金退回及理赔款	45,237,528.45	34,225,167.56
所得税汇算清缴退回	44,714,699.73	
其他	60,057.51	571,579.52
合计	184,619,087.90	186,788,241.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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	93,723,857.43	101,314,308.97
代收代付款	4,206,333.78	29,790,664.11
保证金及押金	31,014,132.90	11,088,739.74
水电燃气费、暖气费	3,342,007.89	349,972.17
修理修缮费、房租、物业费	1,839,273.64	1,651,277.46
办公费	5,047,759.29	3,955,088.91
租赁费	1,394,055.96	3,377,117.29
差旅费	6,236,284.97	7,120,111.91
业务招待费	1,441,309.98	1,993,086.11
银行手续费	3,037,470.07	7,098,678.84
保险费	477,731.42	973,956.06
聘请中介机构费	8,076,541.29	9,969,063.72

研究开发支出	27,009,356.87	16,829,296.42
其他	4,388,866.06	2,340,808.05
合计	191,234,981.55	197,852,169.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到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
昆鹿实业还款	814,000.00	
合计	814,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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
银行承兑汇票保证金	558,847,612.08	595,650,370.01
应收票据贴现收到的现金	32,230,000.00	
合计	591,077,612.08	595,650,370.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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
银行承兑汇票保证金	713,108,735.46	407,739,918.73
偿还租赁负债支付的金额	117,626.84	1,266,087.86
融资租赁支付的现金	76,173,008.94	51,446,170.83
合计	789,399,371.24	460,452,177.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,178,846,138.41	1,213,606,520.00	17,312,834.70	1,182,179,339.24		2,227,586,153.87
长期借款	6,243,704,536.90	1,062,717,164.81	82,639,004.22	939,474,567.04		6,449,586,138.89
应付债券						
长期应付款	722,810,4		14,267,552	76,173,008		660,904,9

	34.65		.17	.94		77.88
租赁负债	57,841,482.57		2,091,333.48	117,626.84		59,815,189.21
合计	9,203,202,592.53	2,276,323,684.81	116,310,724.57	2,197,944,542.06		9,397,892,459.85

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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	1,266,025,076.63	230,195,878.90
加：资产减值准备	17,495,876.55	69,553,012.78
信用减值损失	64,038,196.31	47,569,515.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,466,063.31	290,124,952.72
使用权资产摊销	10,131,124.43	10,930,359.98
无形资产摊销	14,372,028.65	13,223,957.32
长期待摊费用摊销	39,817,083.16	26,049,397.05
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）	-14,303,618.29	1,611,194.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	400,589.20	1,221,174.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,415,831.00	15,784,998.00
财务费用（收益以“-”号填列）	120,253,914.18	134,013,702.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,301,621.55	-6,797,191.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,996,975.77	-30,084,118.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,056,841.48	-4,055,729.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-447,298.45	1,086,143,361.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,517,094,103.34	-686,875,185.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	514,404,382.09	-1,194,089,336.52
其他	63,765,817.07	63,935,279.54
经营活动产生的现金流量净额	925,385,523.70	68,455,223.57
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	5,160,656,842.69	5,387,755,753.19
减：现金的期初余额	5,067,308,854.78	4,690,552,754.06
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	93,347,987.91	697,202,999.13

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,160,656,842.69	5,067,308,854.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,160,323,921.07	5,066,494,707.93
可随时用于支付的其他货币资金	332,921.62	814,146.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,160,656,842.69	5,067,308,854.78
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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. 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	13,039,500.84	7.1586	93,344,570.73
欧元	135,802.45	8.4024	1,141,066.51
港币			
应收账款	-	-	

其中：美元	7,090,755.16	7.1586	50,759,879.87
欧元	290,435.65	8.4024	2,440,356.49
应付账款	-	-	
其中：美元	274,138.69	7.1586	1,962,449.22
长期应付款	-	-	
其中：日元	16,868,390.93	0.0496	836,672.19

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

82. 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期发生短期租赁费用 2,131,605.59 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	764,175.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	76,290,635.78
售后租回交易产生的相关损益	14,382,956.75
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	76,173,008.94

说明：①子公司包钢集团节能环保科技产业有限责任公司于 2023 年与农银金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁租赁合同，于 2024 年与工银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁租赁合同，合同约定以企业项目设备作为抵押资产，截至 2025 年 06 月 30 日借款余额 659,885,253.94 元。截至 2025 年 06 月 30 日该抵押资产账面价值 786,562,837.84 元。

②子公司包钢集团节能环保科技产业有限责任公司（以下简称“节能环保”）于 2023 年与农银金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁租赁合同，于 2024 年与工银金融租赁有限公司签订售后租回融资租赁租赁合同，以项目设备作为租赁标的物。根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定，节能环保对该交易是否构成销售进行了审慎评估。

经分析，由于该交易未实质转移标的资产的控制权，设备仍由节能环保继续占有并使用，且租赁期满后所有权未发生转移，因此该交易不满足销售确认条件，应视为融资行为。据此，节能环保将收到的融资款项确认为长期应付款，相关资产未终止确认，其账面价值继续在固定资产中列示（详见附注七、21）。

上述会计处理符合企业会计准则的规定，客观反映了交易的商业实质及财务状况。

与租赁相关的现金流出总额 76,290,635.78 (单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产出租	1,606,225.15	
合计	1,606,225.15	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：无

83. 数据资源

□适用 √不适用

84. 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1. 按费用性质列示

√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	53,126,751.65	29,085,388.40
材料费	42,296,349.80	14,305,975.22
折旧及摊销	11,714,194.84	11,400,979.28
技术合作费	31,231,556.20	29,009,302.04
测试化验费	6,753,558.92	2,882,342.24
会议咨询费	4,910,408.14	3,706,093.56
其他	2,950,863.76	2,744,667.14
合计	152,983,683.31	93,134,747.88
其中：费用化研发支出	152,983,683.31	93,134,747.88
资本化研发支出		

其他说明：无

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明：无

3. 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本公司于 2025 年 1 月投资设立北方招宝磁业（内蒙古）有限公司，持股比例 40%。上述业务不会对本公司正常生产经营及合并财务报表产生重大影响。

6. 其他

适用 不适用

十、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	9,500.00	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	9,685.00	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	28,205.67	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	53,169.72	包头	科研	53.004		同一控制下企业合并
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	9,503.58	包头	科研		30.69	同一控制下企业合并
天津包钢稀土研究院有限责任公司	天津	4,550.75	天津	科研		53.004	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	179,994.71	包头	加工	66.90		同一控制下企业合并
宁波包钢展昊新材料有限公司	慈溪	15,000.00	慈溪	加工		66.90	投资设立

北京三吉利新材料有限公司	北京	3,500.00	北京	加工		66.90	非同一控制下企业合并
北方稀土（安徽）永磁科技有限公司	合肥	18,036.00	合肥	加工		66.90	投资设立
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	包头	84,585.13	包头	加工及服务	41.00		同一控制下企业合并
包头市绿源危险废物处置有限责任公司	包头	100.00	包头	加工及服务		41.00	同一控制下企业合并
包头钢铁（集团）环境监测服务有限公司	包头	50.00	包头	服务		41.00	同一控制下企业合并
包头市绿冶环能技术有限公司	包头	100.00	包头	服务		41.00	同一控制下企业合并
包钢集团冶金渣综合利用开发有限责任公司	包头	1,990.00	包头	加工		41.00	同一控制下企业合并
内蒙古包钢绿金生态建设有限责任公司	包头	4,000.00	包头	工程		41.00	同一控制下企业合并
包头市包钢星原化肥有限责任公司	包头	1,845.62	包头	加工		41.00	同一控制下企业合并
内蒙古包钢环境科技有限公司	包头	100.00	包头	服务		41.00	投资设立
包头市京瑞新材料有限公司	包头	1,200.00	包头	加工	30.00	5.12	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	3,200.00	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	1,600.00	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	9,803.92	包头	医疗	51.00		投资设立
包头市红天宇稀土磁材有限公司	包头	4,700.00	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	2,000.00	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	3,800.00	淄博	加工	36.05		非同一控制下企业合并
淄博灵芝化工有限公司	淄博	1,500.00	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	5,000.00	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	8,000.00	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	934.51	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	3,846.00	赣州	加工	48.00		非同一控制下企业合并
龙南包钢新利再生资源开发有限公司	赣州	15,000.00	赣州	加工		48.00	投资设立
内蒙古包钢和发稀土有限公司	包头	5,001.00	包头	加工	51.00		非同一控制下企业合并
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	包头	147,000.00	包头	贸易	55.00	8.31	投资设立
包钢稀土国贸（赣州）有限公司	赣州	100.00	赣州	贸易		63.31	投资设立
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	包头	44,341.61	包头	加工	100.00		投资设立
包头华美稀土高科有限公司	包头	213,252.00	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	白银	49,982.08	白银	加工	48.26		非同一控制下

限公司							企业合并
甘肃稀土万通汽车服务有限公司	白银	100.00	白银	运输		48.26	非同一控制下企业合并
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	包头	4,880.00	包头	加工	52.87	15.38	投资设立
内蒙古北方嘉轩科技有限公司	包头	2,500.00	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	5,100.00	包头	加工及服务	75.00	13.17	投资设立
包头稀土产品交易所有限公司	包头	21,645.02	包头	加工及服务	44.56	2.23	非同一控制下企业合并
北方稀土再生资源（达茂旗）有限责任公司	包头	30,000.00	包头	废旧物资处理	100.00		投资设立
北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司	包头	6,763.09	包头	加工	40.00		非同一控制下企业合并
杭州包钢稀土科技发展有限公司	杭州	20,000.00	杭州	科技开发服务		53.004	投资设立
北方招宝磁业（内蒙古）有限公司	包头	10,000.00	包头	加工	40.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：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本公司对淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司、淄博灵芝化工有限公司持股 36.05%，是其第一大股东，对其实际控制；

②本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 5.12%，是其第一大股东，对其实际控制；

③本公司对北方稀土华凯高科技河北有限公司直接持股 40%，是其第一大股东，对其实际控制；

④本公司对信丰县包钢新利稀土有限责任公司、龙南包钢新利再生资源开发有限公司持股 48%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑤本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；

⑥本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；

⑦本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；

⑧本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；

⑨本公司对包钢集团节能环保科技产业有限责任公司及其下属公司持股 41%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑩本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；

⑪本公司对甘肃稀土新材料股份有限公司、甘肃稀土万通汽车服务有限公司持股 48.26%，是其第一大股东，对其实际控制；

⑫本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；

⑬本公司对北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司持股 40.00%，是其第一大股东，对其实际控制。

⑭本公司对北方招宝磁业（内蒙古）有限公司持股 40.00%，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	63.95	81,012,004.04		590,905,352.47

科技股份有限公司				
内蒙古包钢和发稀土有限公司	49.00	9,026,049.57		298,932,706.75
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	36.69	7,864,575.58		472,642,762.47
甘肃稀土新材料股份有限公司	51.74	91,888,308.92	49,132,157.00	1,777,591,142.31
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	59.00	30,163,068.35		983,342,892.34
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	33.10	16,100,689.75	10,789,002.79	613,938,340.59
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	52.00	25,684,212.21		238,897,809.25

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	142,459.24	86,329.95	228,789.19	132,452.44	4,070.68	136,523.12	117,272.56	94,401.25	211,673.81	128,888.46	3,017.38	131,905.84
内蒙古包钢和发稀土有限公司	183,733.65	57,279.34	241,012.99	179,227.50	621.99	179,849.49	18,789.60	58,075.42	76,865.02	16,889.90	663.57	17,553.47
内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司	210,084.01	18,989.12	229,073.13	111,895.04		111,895.04	218,085.31	19,795.84	237,881.15	122,846.58		122,846.58
甘肃稀土新材料股份有限公司	304,651.70	178,020.28	482,671.98	128,249.55	7,723.68	135,973.23	259,224.91	175,470.56	434,695.47	90,589.73	6,703.09	97,292.82
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	190,293.06	246,193.57	436,486.63	161,643.92	107,129.73	268,773.65	217,225.80	250,822.57	468,048.37	188,079.51	118,502.04	306,581.55
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	402,910.80	51,033.07	453,943.87	267,076.97	784.96	267,861.93	314,293.64	47,692.88	361,986.52	177,421.50	690.07	178,111.57
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	78,276.00	30,619.33	108,895.33	62,324.71		62,324.71	44,772.32	30,157.23	74,929.55	33,926.94		33,926.94

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
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	160,274.85	12,668.02	12,668.02	-20,277.02	149,254.04	5,735.66	5,735.66	-11,757.12
内蒙古包钢和发稀土有限公司	86,540.39	1,842.05	1,842.05	22.36	77,092.36	1,430.64	1,430.64	-3,044.64
内蒙古包钢稀土国际	513,257.83	2,143.52	2,143.52	760.53	61,005.74	88.16	88.16	19,740.25

贸易有限公司									
甘肃稀土新材料股份有限公司	514,267.89	17,759.63	18,086.78	-43,284.66	427,625.09	17,694.35	17,886.73	43,145.13	
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	75,587.47	5,795.53	5,795.53	16,657.90	72,271.03	7,433.46	7,433.46	-8,026.23	
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	455,688.71	4,864.26	4,864.26	12,828.72	337,560.22	4,632.26	4,632.26	-2,780.19	
信丰县包钢新利稀土有限责任公司	127,481.28	4,939.27	4,939.27	-2,981.93	93,735.04	1,514.40	1,514.40	342.36	

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	
铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	包头	天津	融资租赁	36.74		权益法
安泰北方科技有限公司	包头	包头	加工	41.50	5.02	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

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	安泰北方科技有限公司	铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	安泰北方科技有限公司
流动资产	140,364,609.29	457,603,651.25	1,934,399,602.64	426,647,043.44
非流动资产	3,367,095,731.12	345,710,409.12	1,389,420,305.62	374,887,362.57
资产合计	3,507,460,340.41	803,314,060.37	3,323,819,908.26	801,534,406.01
流动负债	20,020,836.24	259,446,294.09	1,219,001,773.52	256,168,073.18
非流动负债	2,324,055,931.68	135,611,906.29	944,933,181.84	120,652,206.65
负债合计	2,344,076,767.92	395,058,200.38	2,163,934,955.36	376,820,279.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,163,383,572.49	408,255,859.99	1,159,884,952.90	424,714,126.18
按持股比例计算	427,427,124.53	203,576,682.06	426,141,731.70	211,641,232.49

的净资产份额				
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	427,427,124.53	203,576,682.06	426,141,731.70	211,641,232.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	58,803,339.01	284,834,301.33	21,458,473.66	53,998,070.54
净利润	17,516,442.77	-16,458,266.19	4,973,219.56	2,300,466.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	5,150,148.24			

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

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	48,679,464.89	52,226,802.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,547,337.47	7,544,829.13
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,547,337.47	7,544,829.13

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

十一、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	352,074,465.92	13,500,000.00		22,146,877.44	13,837.54	343,413,750.94	与资产相关
递延收益	132,189,665.20	20,668,495.15		23,704,738.15	6,044,761.60	123,108,660.60	与收益相关
合计	484,264,131.12	34,168,495.15		45,851,615.59	6,058,599.14	466,522,411.54	/

涉及政府补助的负债项目明细：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华美-绿色冶炼升级改造项目自治区重点产业和工业园区发展专项资金	100,000,000.00					100,000,000.00	与资产相关
稀土院-包头稀土研究院与收益相关的课题补助项目	97,873,622.85	6,112,054.00		19,934,212.70		84,051,464.15	与收益相关
稀土院-包头稀土研究院与资产相关的课题补助项目	38,524,189.03			5,354,623.65		33,169,565.38	与资产相关
甘肃-混合型稀土精矿绿色萃取分离及物料循环利用项目	20,979,000.00	11,000,000.00		1,165,500.00		30,813,500.00	与资产相关
华美-包头华美稀土高科有限公司项目	20,570,000.00	500,000.00		4,170,000.00		16,900,000.00	与资产相关
清美-包头市稀土产业发展转型补助项目	17,116,476.30			463,815.30		16,652,661.00	与资产相关
母公司-医疗产业基地项目扶持资金	16,409,500.06			190,071.42		16,219,428.64	与资产相关
节能环保-包钢股份动总厂总排废水综合整治项目补助	15,912,000.00			816,000.00		15,096,000.00	与资产相关
母公司-稀土产业转型升级试点补助项目	15,883,076.46			2,379,230.77		13,503,845.69	与资产相关
节能环保-五烧 1#烧结机脱硫硝	14,700,000.00			600,000.00		14,100,000.00	与资产

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
提标改造工程	0			00		.00	相关
绿源危废-设备改造升级项目	13,907,627.05			227,487.78		13,680,139.27	与资产相关
母公司-高性能大型医疗影像诊断设备产业基地补助项目	12,444,444.22			388,888.89		12,055,555.33	与资产相关
节能环保-固阳矿 240 万吨超低排放改造 EPC	11,025,833.33			655,000.00		10,370,833.33	与资产相关
母公司-白云鄂博稀土精矿冶炼新工艺研发与建设补助项目	9,875,706.37					9,875,706.37	与资产相关
甘肃-ERP/MES/DCS 集成系统补助项目	8,520,000.00			709,999.98		7,810,000.02	与资产相关
母公司-北方稀土其他政府补助项目	6,879,059.69	742,904.55		946,580.42		6,675,383.82	与收益相关
河北华凯-战略性新兴产业发展专项资金补贴	5,630,635.67			33,910.36		5,596,725.31	与资产相关
节能环保-包钢股份煤焦化工分公司一生化处理项目	5,404,166.67			275,000.00		5,129,166.67	与资产相关
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	3,500,000.00			250,000.00		3,250,000.00	与资产相关
京瑞-包头昆区财政土地成本返还项目	3,436,560.27			2,786,400.30		650,159.97	与资产相关
甘肃-高端稀土功能材料用特殊物性稀土氧化物绿色制备技术开发及产业化	2,975,000.00					2,975,000.00	与收益相关
北方磁材-磁性熔炼生产线智能化研发项目	2,966,560.56					2,966,560.56	与资产相关
瑞泓-稀土改性高分子材料专用料及制品产业化关键技术-内蒙古自治区“科技突围”项目	2,754,339.67			1,010,302.23		1,744,037.44	与收益相关
甘肃-甘肃稀土有限公司补助项目	2,486,451.31			483,698.56		2,002,752.75	与资产相关
甘肃-基于镁盐循环的高品质稀土化合物材料制备技术研发及产业化	2,450,000.00					2,450,000.00	与收益相关
北方磁材-磁材稀土产业转型升级补助项目	2,250,000.00			225,000.00		2,025,000.00	与资产相关
节能环保-炼铁 5 座热风炉项目	1,883,333.33	500,000.00		154,166.67		2,229,166.66	与资产相关
飞达-5000 吨稀土分离生产线搬迁改造项目重点技术改造	1,881,958.72					1,881,958.72	与收益相关
节能环保-稀土钢 7#8#高炉项目	1,766,666.67	1,000,000.00		266,666.66		2,500,000.01	与资产相关
瑞鑫-智能上料系统	1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
和发-内蒙古包钢和发稀土有限公司课题项目	1,503,306.67			191,587.30		1,311,719.37	与资产相关
母公司-BFXT-2021-C-0002 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	1,500,000.00					1,500,000.00	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	1,429,432.38	1,253,000.00				2,682,432.38	与收益相关
母公司-北方稀土标准能力建设	1,390,611.46					1,390,611.46	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
母公司-高品质速凝铸片的冶金过程和鳞片组织形成规律	1,258,823.00	1,400,000.00		862,042.55		1,796,780.45	与收益相关
甘肃-稀土绿色分离与材料制备一体化技术与装备	1,197,700.00	902,300.00				2,100,000.00	与收益相关
瑞鑫-15000 安培单阴极组圆形电解槽研发	1,080,021.14			288,820.19		791,200.95	与收益相关
瑞泓-创新局“科技突围”项目专项经费	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
瑞鑫-稀土熔盐电解新型济铸出料系统研发	980,000.00					980,000.00	与资产相关
母公司-自治区工信厅国家技术创新示范企业	958,837.04					958,837.04	与收益相关
母公司-外贸转型升级基地资金	876,283.19					876,283.19	与收益相关
华星-高性能稀土抛光粉产品升级改造项目	854,249.86			57,750.02		796,499.84	与资产相关
五原-节水改造项目	792,441.34	200,000.00		82,703.46		909,737.88	与资产相关
节能环保-包钢节能增效与循环降碳技术方案与示范研究	722,817.50	182,425.00				905,242.50	与收益相关
母公司-2019 年重点产业发展标准奖补资金	700,000.00					700,000.00	与收益相关
母公司-引育人才补贴	516,613.44					516,613.44	与收益相关
母公司-BFXT-2022-B-0002 内蒙古自治区科学技术交易后补助项目	503,449.12			310,541.90		192,907.22	与收益相关
甘肃-从硫酸体系废水中提取高纯度硫酸钙的工艺研究及产业化应用	500,000.00	200,000.00		100,000.00		600,000.00	与收益相关
华星-绿色工厂项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
瑞鑫-能化生产车间建设	420,000.00					420,000.00	与资产相关
贮氢合金-固态储氢材料产业化技术开发及其应用项目	388,904.91			182,034.31		206,870.60	与收益相关
母公司-自治区重点产业发展专项资金-国际、国家（行业）标准制定	383,429.46					383,429.46	与收益相关
清美-先进稀土抛光材料关键技术开发及产业化	360,119.47					360,119.47	与收益相关
母公司-自治区重点产业和工业园区发展专项资金	352,160.00					352,160.00	与收益相关
甘肃-自耗阴极电解法制备钕铁合金产业化工艺研究项目	300,000.00					300,000.00	与收益相关
瑞泓-2022 年包头市高端人才培养资助项目	282,282.16			27,571.71		254,710.45	与收益相关
甘肃-超精密抛光用稀土抛光粉材料的开发及应用	250,000.00					250,000.00	与收益相关
母公司-稀土工业萃取分离工艺挥发性有机化合物治理示范工程	231,112.33			50,480.64		180,631.69	与资产相关
节能环保-焦化工艺废水系统化、资源化节水降碳零排放集成技术研究及示范应用	224,200.00					224,200.00	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华星-创新性中小企业	200,000.00					200,000.00	与收益相关
母公司-冶炼-工业控制系统信息安全公共服务试点补助项目	179,687.33			15,625.02		164,062.31	与资产相关
母公司-自治区绿色制造示范补助项目	121,513.82			74,162.66		47,351.16	与资产相关
北京三吉利-永磁磁体钕铁硼速凝薄带项目	113,950.92					113,950.92	与资产相关
环境科技-烧结球团企业含砷脱硫废水处理技术研究及示范项目	100,000.00					100,000.00	与收益相关
瑞泓-包头市高端人才培育第二期资助项目	90,000.00					90,000.00	与收益相关
北方磁材-重点产业和技术改造项目	79,108.00			79,108.00			与资产相关
母公司-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	与收益相关
母公司-国家外贸转型升级基地专项资金	50,000.00					50,000.00	与收益相关
母公司-高新区市场监管局包头市质量技术监督局奖励资金	50,000.00					50,000.00	与收益相关
母公司-高新区管委会高新技术企业奖励资金	50,000.00			32,075.47		17,924.53	与收益相关
瑞泓-2023 年度科技人才创新创业项目-中青年领军人才	50,000.00			9,363.96		40,636.04	与收益相关
甘肃-耐高温低成本稀土储氢合金结构的调控及退火机制的研究	40,000.00					40,000.00	与收益相关
母公司-冶炼-节能减速稀土永磁直驱电机系统在冶金、矿山领域的应用	6,868.35					6,868.35	与资产相关
淄博灵芝-复杂低品位稀土资源绿色高效提取分离技术项目		64,300.00				64,300.00	与收益相关
京瑞-内蒙古自治区市场监督管理局给予参与起草制定《无水氯化钆》国家标准政府补助款		100,000.00				100,000.00	与收益相关
清美-重点产业发展专项		600,000.00				600,000.00	与收益相关
母公司-大型绿色电解槽集成设计及冶炼关键技术		420,750.00		1,192.71		419,557.29	与收益相关
母公司-高端磁性材料内蒙古院士工作站(科技局)项目		600,000.00				600,000.00	与收益相关
甘肃-面向熔盐电解过程的多物理场耦合数值模型搭建及数字孪生平台研发应用项目		20,000.00				20,000.00	与收益相关
贮氢合金-24 年自治区重点发展企业专项资金		390,000.00				390,000.00	与收益相关
贮氢合金-高密度稀土固态储氢在氢燃料电池轨道机车中应用		500,000.00				500,000.00	与收益相关
河北华凯-新能源车尾气净化用新型稀土催化材料高通量设计与开发项目		186,000.00				186,000.00	与收益相关
瑞泓-稀土基高效阻燃涂层材料设计及研发		150,000.00				150,000.00	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
节能环保-包头市昆都仑区工业和信息化局黄河流域生态保护项目		800,000.00				800,000.00	与收益相关
母公司-冶炼-技能大师工作室建设项目		300,000.00			13,837.54	286,162.46	与资产相关
华美-绿色冶炼升级改造项目贷款利息贴息		6,044,761.60			6,044,761.60		与收益相关
合计	484,264,131.12	34,168,495.15		45,851,615.59	6,058,599.14	466,522,411.54	/

3. 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	39,254,274.79	49,073,350.24
合计	39,254,274.79	49,073,350.24

计入当期损益的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
信丰-信丰县产业发展奖励资金	14,000,000.00	30,000,000.00
信丰-信丰县高新技术产业园区土地奖补资金	1,497,282.00	
信丰-江西省工业发展专项资金	500,000.00	
冶金渣-包头市重点产业发展专项资金	200,000.00	
展昊-慈溪市工业质量奖补资金	200,000.00	
甘肃-2025 年省级创新奖补资金	100,000.00	
河北华凯-河北省科学技术进步奖补	100,000.00	
展昊-慈溪经信局省级节水型企业奖励	70,000.00	
北京三吉利-延庆区生态环境局补贴款	31,327.43	
甘肃-高新技术企业奖补资金	30,000.00	
展昊-慈溪市科学技术局奖励资金	27,000.00	
信丰-就业中心四好企业奖励	20,000.00	
包头稀土研究院与收益相关的课题补助项目		1,559,413.41
北方磁材-内蒙古工业和信息化厅拨自治区制造业单项冠军奖金款		1,000,000.00
北方磁材-数字化车间奖励资金		1,824,300.00
北方磁材-中关村延庆园扶持基金项目补助		457,057.00
甘肃稀土-白银市财政局春节慰问资金奖励		100,000.00
甘肃稀土-外经贸发展资金奖励		600,000.00
个人所得税手续费返还		1,370,075.42
河北华凯-景县科技局研发补助项目		224,427.00
聚峰-工信和科技局淘汰高耗能落后机电设备补助资金		67,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
母公司-人才引进项目补助		115,526.71
稀土院-高品质低成本金属钇、钆、镱制备关键技术研发项目补助		109,130.64
信丰-高新区管委会国际发明专利奖励资金		2,000,000.00
信丰-科技计划奖励资金		60,000.00
信丰-信丰县工信局高质量发展标杆奖励资金		448,800.00
增值税即征即退项目	21,933,787.52	8,381,063.70
稳岗、扩岗、留工等补贴	510,266.43	609,023.92
其他政府补助	34,611.41	146,632.44
合计	39,254,274.79	49,073,350.24

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司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、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

本公司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公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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

公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司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。

本公司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，详见附注十六、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.68%（2024 年：39.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.83%（2024 年：93.33%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本公司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。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,921,483.80 万元（上年年末：1,820,524.37 万元）。

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

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,227,586,153.87				2,227,586,153.87
应付票据	1,171,702,111.23				1,171,702,111.23
应付账款	2,616,053,235.80				2,616,053,235.80
其他应付款	284,739,376.98				284,739,376.98
一年内到期的非流动负债	1,904,985,898.78				1,904,985,898.78
长期借款		1,474,225,177.74	1,863,905,196.40	1,553,052,486.32	4,891,182,860.46
租赁负债		10,526,747.00	10,526,747.00	11,067,660.80	32,121,154.80
长期应付款		140,487,204.54	125,414,275.43	273,228,553.45	539,130,033.43
金融负债和有负债合计	8,205,066,776.66	1,625,239,129.28	1,999,846,218.83	1,837,348,700.57	13,667,500,825.35

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	上年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,178,846,138.41				2,178,846,138.41
应付票据	1,122,574,886.				1,122,574,886.

项目	上年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
	34				34
应付账款	3,170,733,717.66				3,170,733,717.66
其他应付款	317,036,236.92				317,036,236.92
一年内到期的非流动负债	1,259,485,871.31				1,259,485,871.31
长期借款		2,702,740,895.32	1,362,657,481.07	1,231,723,357.22	5,297,121,733.62
租赁负债		10,526,747.00	10,526,747.00	11,067,660.80	32,121,154.80
长期应付款		171,816,522.35	127,785,221.49	334,215,386.11	633,817,129.94
金融负债和或有负债合计	8,048,676,850.64	2,885,084,164.67	1,500,969,449.56	1,577,006,404.13	14,011,736,869.00

说明：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。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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）。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本期数	上期数
浮动利率金融工具		
金融资产	6,361,207,958.01	6,133,728,222.74
其中：货币资金	5,890,288,851.01	5,644,393,125.54
交易性金融资产	470,919,107.00	489,335,097.20
金融负债	8,671,761,392.20	8,416,071,071.06
其中：短期借款	2,226,794,997.49	2,177,547,520.52
长期借款	6,444,966,394.71	6,238,523,550.54
合计	15,032,969,350.21	14,549,799,293.80

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 4,335.88 万元（上年年末：4,208.04 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司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、使本公司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。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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、日元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	1,962,449.22	49,728.85	144,104,450.60	70,339,688.85
欧元			3,581,423.00	1,036,463.79
日元	836,672.19	1,134,318.29		0.05
合计	2,799,121.41	1,184,047.14	147,685,873.60	71,376,152.69

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司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，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。

本公司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，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司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。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年 5%（上年：5%）的变动对本公司当期损益及其他综合收益的税后影响如下：

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	24,466,746.90	23,545,955.35
		因权益证券投资价格下降	24,466,746.90	23,545,955.35

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 38.07%（上年年末：37.96%）。

2. 套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3. 金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、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
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1, 289, 212, 703. 55	1, 289, 212, 703. 55
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	470, 919, 107. 00		1, 289, 212, 703. 55	1, 760, 131, 810. 55
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非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			6, 502, 921, 653. 64	6, 502, 921, 653. 64
非持续以公允价值计量的资产总额			6, 502, 921, 653. 64	6, 502, 921, 653. 64
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, 910, 823, 099. 11	1, 910, 823, 099. 11
非持续以公允价值计量的负债总额			1, 910, 823, 099. 11	1, 910, 823, 099. 11

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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	估值技术	不可观察输入值
----	--------	------	---------

其他权益工具投资：			
非上市股权投资	414,598,905.97	市场法（企业价值倍数）	市净率、流动性折价
	874,613,797.58	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

报告期内，本公司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。

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

本公司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。

9. 其他

适用 不适用

十四、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	1,677,002.7952	38.03	38.03

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府。

其他说明：无

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

具体情况详见附注十、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十、3。

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
本公司董事及管理层其他成员	关键管理人员
安泰北方科技有限公司	关联自然人任董事
内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司	关联自然人任董事
国瑞科创稀土功能材料有限公司	关联自然人任董事
包头北方中加特电气有限公司	关联自然人任董事
国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	关联自然人任董事

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	3, 835, 932, 188.85	3, 858, 613, 200.83
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	103, 369, 930.25	143, 431, 917.76
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	48, 212, 669.61	55, 318, 207.03
内蒙古包钢钢联股份有限公司	检测检修费	160, 275.23	89, 557.13
包钢矿业有限责任公司及其下属公司	冶金石灰、白灰、纯铁	6, 491, 197.28	6, 577, 651.46
包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	基建材料、运输、物流服务	55, 028, 501.89	57, 760, 360.20
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	租赁、能源动力、安防、设备、计量、检验、服务、工程、材料	60, 138, 563.22	2, 277, 079.09
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	43, 573, 300.03	58, 808, 501.55
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、福利	1, 245, 257.90	11, 265, 960.51
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, 441, 125.45

内蒙古铁花文化产业投资有限责任公司及其下属公司	租赁服务、福利、培训服务、综合服务	4,911,991.34	3,694,770.07
安泰北方科技有限公司	钕铁硼废料、磁钢	1,283,872.57	

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、电机、稀土捕收剂	206,246,207.57	253,088,716.67
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	250,679,895.01	317,681,683.90
内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	工程服务费	26,321,312.56	24,689,014.81
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、销售合金	66,054,518.44	41,969,628.01
包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	项目运营维护费	65,100,700.00	
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	259,232.80	23,009.05
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	4,173,584.97	10,175,387.69
内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司	工程服务费,检测服务费及其他服务费	485,272.98	768,522.54
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	10,353.77	1,642.00
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、电机	680,393.55	342,822.28
安泰北方科技有限公司	销售金属、服务费	204,902,185.59	244,376,983.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
包头钢铁（集团）有限责任公司	土地				553,445.92				682,302.97		
内蒙古铁花文化产业投资有限公司	车辆	295,889.00		295,889.00	5,032.33	193,238.93		157,238.93	9,924.42		

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	179,106,948.85	2021-12-22	2030-12-31	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	8,800,000.00	2025-06-07	2026-06-06	
包钢集团财务有限责任公司	20,017,500.00	2024-09-29	2026-09-28	
包钢集团财务有限责任公司	13,242,513.93	2024-10-17	2026-10-16	
包钢集团财务有限责任公司	255,850.63	2024-11-15	2026-11-14	
包钢集团财务有限责任公司	16,527,885.44	2024-12-06	2026-12-05	

(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

存放于包钢集团财务有限责任公司的货币资金期末金额为 3,762,908,028.77 元。

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	955,157.00	129,943.63	385,837.00	50,056.76
其他应收款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	367,659.22	17,664.98	12,000.00	514.80
其他应收款	内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下	278,500.00	204,919.08	278,500.00	130,887.02

	属公司				
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	76,840.00	15,414.10	76,840.00	3,296.44
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	16,650.00	50,000.00	10,030.00
其他应收款	安泰北方科技有限公司	48,481.47	2,079.86	2,885,650.13	123,794.39
应收款项融资	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	30,130,190.95		1,100,657.96	
应收票据	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	2,995,487.52		35,291,369.68	
应收账款	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	605,179,624.12	8,875,391.11	874,833,100.74	14,657,370.04
应收账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	184,091,973.75	17,219,706.26	102,636,197.62	1,149,525.41
应收账款	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	372,563.64	27,143.98	734,656.44	11,484.58
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	27,896,754.85	6,563,303.33	30,481,256.82	3,373,076.74
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	8,240.00	3,392.41	69,233.90	2,598.93
应收账款	包钢矿业有限责任公司及其下属公司	802,340.00	28,810.96	49,500.00	554.40
应收账款	安泰北方科技有限公司	35,628,493.80	399,039.13	26,881,883.35	301,077.09
应收账款	国瑞科创稀土功能材料有限公司			40,000.00	448.00
应收账款	包头北方中加特电气有限公司	5,522,720.08	1,284,032.419	5,522,720.08	61,854.46
预付账款	内蒙古包钢钢联股份有限公司及其子公司	3,352,263.72		6,840,710.54	
预付账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	3,740,785.25		122,946.74	
预付账款	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	725,901.92		1,467,456.96	

(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	4,474,259.52	138,798,410.70

应付账款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	47,275,955.18	19,461,292.17
应付账款	包头钢铁（集团）铁捷物流有限公司及其下属公司	28,875,042.94	17,351,431.82
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	51,800,621.50	65,611,135.40
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	1,052,237.01	1,388,002.86
应付账款	包钢矿业有限责任公司及其下属公司	1,166,016.67	83,430.00
应付账款	安泰北方科技有限公司		221,497.42
应付账款	包头北方中加特电气有限公司	1,228,000.00	1,336,480.00
合同负债、其他流动负债	内蒙古包钢西创集团有限责任公司及其下属公司	2,840.79	76,827.32
合同负债、其他流动负债	安泰北方科技有限公司	5,853,982.30	16,205,752.21
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	663.72	
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
其他应付款	包头钢铁（集团）有限责任公司及其下属公司	51,445,736.54	62,872,177.06
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	1,108,450.83	12,495,798.72
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	109,130.30	90,908.00
其他应付款	安泰北方科技有限公司	11,441.25	251,929.92
应付股利	内蒙古包钢钢联股份有限公司	2,495,237.35	9,495,237.35
长期借款	包钢集团财务有限责任公司	50,043,750.00	50,043,750.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

2021 年，本公司收购了包头钢铁（集团）有限责任公司全资子公司包钢集团节能环保科技产业有限责任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本公司名下完成工商登记变更后，除本公司及下属企业外包钢（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。

8. 其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、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）
对子公司出资承诺-再生资源	19,000.00	23,000.00
对子公司增资承诺	132,000.00	152,000.00
对外投资承诺—招宝		4,000.00
对外投资承诺—金龙	15,300.00	15,300.00
对外投资承诺—鑫能	15,173.89	15,173.89

(2) 前期承诺履行情况

①为巩固提升本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，本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。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 2025 年 06 月 30 日，昆鹿实业借款及利息余额合计 42,572.82 万元。

②本公司于 2024 年 3 月 8 日召开的第八届董事会第三十六次会议审议通过《关于向公司全资子公司包头华美稀土高科有限公司增资的议案》。本公司拟以现金方式向华美公司增资 20 亿元，为其投资的“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”提供项目建设所需资金支持，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司已对华美公司增资 6.8 亿元。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司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

①未决诉讼或仲裁

A、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 3,690.12 万元无法提货，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。2023 年 11 月 16 日该案一审判决已经生效，（2023）沪 0109 民初 849 号民事判决书判决包钢稀土国贸上海分公司胜诉，浙江绿宇环保有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告损失，目前该案件正在推进执行。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。

B、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 6,615.433 吨铝锭无法提货，涉及货权金额 12,155.45 万元，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。

2023 年 3 月 20 日，上海市第一中级人民法院受理该案；2023 年 12 月 5 日上海市第一中级人民法院就本案作出一审民事裁定书，裁定驳回包钢稀土国贸上海分公司起诉。

包钢稀土国贸上海分公司不服一审裁定向上海市高级人民法院提起上诉，上海市高级人民法院依法受理，本案二审案号为（2024）沪民终 6 号，2024 年 03 月 15 日，上海市高级人民法院就本案二审组织谈话。截至报告日，上海市高级人民法院尚未作出二审裁判文书。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。

C、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，涉及货权金额 18,827.62 万元，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，涉案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 10,246.6675 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。本案目前尚在刑事诉讼一审审理阶段，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，本公司各项业务经营情况正常，上述诉讼事项对本公司业务经营、财务状况及偿债能力无重大影响。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、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、重要债务重组

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分 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。公司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。

本公司报告分部包括：

- 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	环保产业业务分部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	513,903.60	2,507,946.41	590,604.90	75,587.47	1,801,432.95	1,886,609.43
其中：对外交易收入	483,125.87	758,542.65	573,455.47	71,485.44		1,886,609.43
分部间交易收入	30,777.73	1,749,403.76	17,149.43	4,102.03	1,801,432.95	
营业费用	510,838.91	2,321,211.37	585,942.76	67,283.44	1,752,476.45	1,732,800.03
营业利润/（亏损）	3,064.69	186,735.04	4,662.14	8,304.03	48,956.50	153,809.40
资产总额	250,702.74	4,633,375.16	707,358.75	436,486.63	1,296,158.00	4,731,765.28
负债总额	113,073.48	1,603,466.35	344,256.12	268,773.65	528,052.79	1,801,516.81
补充信息：						
折旧和摊销费用	132.92	31,324.85	7,330.34	10,701.77	6,738.71	42,751.17
信用减值损失、资产减值损失	133.80	-3,715.39	-1,667.36	-2,902.54	1.92	-8,153.41
联营和合营企业的投资收益		-502.15	-134.30	118.82		-517.63

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,829,688,761.50	1,383,489,499.18
1 年以内小计	1,829,688,761.50	1,383,489,499.18
1 至 2 年	10,469,254.75	
2 至 3 年		8,701,215.70
3 至 4 年	8,701,215.70	
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-16,312,246.30	-10,723,241.88
合计	1,832,546,985.65	1,381,467,473.00

(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	9,896,223.75	0.54	9,346,368.24	94.44	549,855.51	9,896,223.75	0.71	9,346,368.24	94.44	549,855.51
其中：										
单项金额不重大	9,896,223.75	0.54	9,346,368.24	94.44	549,855.51	9,896,223.75	0.71	9,346,368.24	94.44	549,855.51
按组合计提坏账准备	1,838,963,08.20	99.46	6,965,878.06	0.38	1,831,997,130.14	1,382,294,491.13	99.29	1,376,873.64	0.10	1,380,917,617.49
其中：										
账龄组合	438,382,113.37	23.71	6,965,878.06	1.59	431,416,235.31	122,935,146.87	8.83	1,376,873.64	1.12	121,558,273.23
关联方组合	1,400,580,894.83	75.75			1,400,580,894.83	1,259,359,344.26	90.46			1,259,359,344.26
合计	1,848,859,231.95	100.00	16,312,246.30	0.88	1,832,546,985.65	1,392,190,714.88	100.00	10,723,241.88	0.77	1,381,467,473.00

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
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	1,195,008.05	645,152.54	53.99	预计部分无法收回
内蒙古连吉祥磊工贸有限公司	8,701,215.70	8,701,215.70	100.00	预计无法收回
合计	9,896,223.75	9,346,368.24	94.44	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	429,091,564.89	4,805,825.53	1.12
1 至 2 年	9,290,548.48	2,160,052.53	23.25
合计	438,382,113.37	6,965,878.06	1.59

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	10,723,241.88	5,589,004.42				16,312,246.30
合计	10,723,241.88	5,589,004.42				16,312,246.30

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	732,433,177.66		732,433,177.66	39.62	
国家粮食和物资储备局	375,874,400.00		375,874,400.00	20.33	4,209,793.28
宁波包钢展昊新材料有限公司	298,813,381.88		298,813,381.88	16.16	
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	229,563,300.00		229,563,300.00	12.42	
北京三吉利新材料有限公司	85,501,200.00		85,501,200.00	4.62	
合计	1,722,185,459.54		1,722,185,459.54	93.15	4,209,793.28

其他说明：本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,722,185,459.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,209,793.28 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	344,069,490.49	383,696,979.62
其他应收款	233,634,729.20	278,594,691.69
合计	577,704,219.69	662,291,671.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 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
包钢集团节能环保科技产业有限责任公司	20,460,946.00	77,860,946.00
甘肃稀土新材料股份有限公司	45,833,795.00	
包头华美稀土高科有限公司	240,000,000.00	305,836,033.62
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	21,810,997.21	
包头天骄清美稀土抛光粉有限公司	6,500,000.00	
五原县润泽稀土有限责任公司	3,000,000.00	
包头市华星稀土科技有限责任公司	4,628,639.25	
北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司	1,835,113.03	
减：坏账准备	-11,350,292.88	-11,350,292.88
合计	344,069,490.49	383,696,979.62

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,800,807.11	93,739,635.87
1 年以内小计	22,800,807.11	93,739,635.87
1 至 2 年	54,402,417.91	24,821,575.19
2 至 3 年	8,052,382.97	200,409,732.20
3 至 4 年	191,362,703.41	60,101,117.77
4 至 5 年	60,101,117.77	79,677,536.53
5 年以上	104,052,496.25	24,374,959.72
减：坏账准备	-207,137,196.22	-204,529,865.59
合计	233,634,729.20	278,594,691.69

(14). 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
往来款	77,188,795.96	121,931,449.54
内蒙古希捷环保科技有限公司往来款	159,225,408.50	159,225,408.50
包头市稀宝博为医疗系统有限公司往来款	196,307,390.26	196,307,390.26
押金及保证金	7,337,320.00	5,033,200.00

备用金和代垫款项	713,010.70	627,108.98
合计	440,771,925.42	483,124,557.28

(15). 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)	
2025年1月1日余额	302,841.19		204,227,024.40	204,529,865.59
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	770,105.49		1,837,225.14	2,607,330.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,072,946.68		206,064,249.54	207,137,196.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见附注五、11

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

(16). 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	204,529,865.59	2,607,330.63				207,137,196.22
坏账准备						
合计	204,529,865.59	2,607,330.63				207,137,196.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

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

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
包头市稀宝博为医疗系统有限公司	196,307,390.26	44.54	往来款	2—6 年	107,840,991.55
内蒙古希捷环保科技有限责任公司	159,225,408.50	36.12	往来款	3—7 年	98,223,257.99
包头稀土研究院	37,317,006.01	8.47	往来款	0—2 年	
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	9,135,526.36	2.07	往来款	0—3 年	
国家粮食和物资储备局国家物资储备调节中心	7,050,000.00	1.60	保证金	0—2 年	720,350.00
合计	409,035,331.13	92.80	/	/	206,784,599.54

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	6,367,436,186.13	467,298,523.78	5,900,137,662.35	6,087,436,186.13	467,298,523.78	5,620,137,662.35
对联营、合营企业投资	649,347,561.72	23,470,137.06	625,877,424.66	659,519,172.80	23,470,137.06	636,049,035.74
合计	7,016,783,747.85	490,768,660.84	6,526,015,087.01	6,746,955,358.93	490,768,660.84	6,256,186,698.09

(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（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古北方嘉轩科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
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	
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	14,203,225.48					14,203,225.48	113,418,310.71
包头稀土研究院	337,748,107.39					337,748,107.39	
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	521,189,045.43					521,189,045.43	

技产业有限责任公司							
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	3,531,590.40					3,531,590.40	6,468,409.60
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	46,210,100.00					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	
淄博包钢灵芝稀土高科技股份有限公司	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	19,775,098.17					19,775,098.17	12,224,901.83
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	
内蒙古稀奥科贮氢合金有限公司	265,128,503.82					265,128,503.82	335,186,901.64
内蒙古包钢稀土国际	385,000,000.00					385,000,000.00	

贸易有限公司												
包头华美稀土高科有限公司	958,855,187.60	200,000,000.00									1,158,855,187.60	
甘肃稀土新材料股份有限公司	1,479,484,701.39										1,479,484,701.39	
包头市稀宝博为医疗系统有限公司											-	
北方稀土再生资源（达茂旗）有限责任公司	70,000,000.00	40,000,000.00									110,000,000.00	
北方中鑫安泰新材料（内蒙古）有限公司	61,374,920.00										61,374,920.00	
北方招宝磁业（内蒙古）有限公司		40,000,000.00									40,000,000.00	
合计	5,620,137,662.35	280,000,000.00									5,900,137,662.35	467,298,523.78

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	4,502,177.57				28,467.37							4,530,644.94
内蒙古北方稀土新材料技术创新有限公司	4,170,037.68				38,636.35							4,208,674.03
包头北方中加特电气有限公司	10,456,064.68				-550,180.72							9,905,883.96

包头市新达茂稀土有限公司											0.00	23,470,137.06
国瑞科创稀土功能材料有限公司	17,396,179.24				-4,143,746.44						13,252,432.80	
安泰北方科技有限公司	173,382,844.87				-6,830,180.47						166,552,664.40	
铁融国际融资租赁（天津）有限责任公司	426,141,731.70				6,435,541.07			5,150,148.24			427,427,124.53	
合计	636,049,035.74				-5,021,462.84			5,150,148.24			625,877,424.66	23,470,137.06

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,024,987,436.85	12,596,712,394.44	12,304,114,192.44	12,582,099,432.00
其他业务	23,962,664.07	21,709,898.30	18,585,740.47	12,683,257.12
合计	14,048,950,100.92	12,618,422,292.74	12,322,699,932.91	12,594,782,689.12

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	97,608,544.49	738,755,885.44
权益法核算的长期股权投资收益	-5,021,462.84	4,310,064.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,477,384.42	1,182,500.00
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益及其他	583.96	179,720.94
合计	105,065,050.03	744,428,170.72

其他说明：无

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,903,029.09	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,153,506.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持	-18,415,831.00	

有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,695,817.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,592,026.08	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,726,271.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,017,226.62	
少数股东权益影响额（税后）	-23,510,251.07	
合计	34,674,798.77	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

适用 不适用

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（2023 年修订）》，本公司将 2025 年 1-6 月增值税加计抵减、增值税即征即退作为经常性损益。

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	4.0648	0.2576	0.2576
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.9135	0.2480	0.2480

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：刘培勋

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用