



中国稀土集团资源科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-048

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭良金、主管会计工作负责人赵学超及会计机构负责人(会计主管人员)陈思声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中关于“十、公司面临的风险和应对措施”的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	32
第八节 财务报告	33
第九节 其他报送数据	135

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司负责人签名的公司 2025 年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
中国稀土、公司、本公司、上市公司	指	中国稀土集团资源科技股份有限公司，曾用名五矿稀土股份有限公司
中国稀土集团	指	中国稀土集团有限公司
中稀发展、五矿稀土集团	指	中国稀土集团产业发展有限公司，曾用名五矿稀土集团有限公司
中稀赣州	指	中稀（赣州）稀土有限公司，曾用名五矿稀土（赣州）有限公司
赣县红金	指	赣县红金稀土有限公司
定南大华	指	定南大华新材料资源有限公司
稀土研究院	指	中稀（北京）稀土研究院有限公司，曾用名五矿（北京）稀土研究院有限公司
广州建丰	指	广州建丰稀土有限公司，曾用名广州建丰五矿稀土有限公司
华泰鑫拓	指	北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司
华夏纪元	指	北京华夏纪元财务咨询有限公司
圣功寨稀土矿	指	广东省平远县圣功寨稀土矿
肥田稀土矿	指	广东省平远县肥田稀土矿
佛山村田	指	佛山村田精密材料有限公司，曾用名佛山村田五矿精密材料有限公司
湖南稀土	指	中稀（湖南）稀土开发有限公司，曾用名五矿稀土江华有限公司
中稀永州新材	指	中稀（永州）稀土新材料有限公司，曾用名五矿稀土江华兴华新材料有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
自然资源部	指	中华人民共和国自然资源部
国家发展改革委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
探转采	指	探矿权转采矿权

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中国稀土	股票代码	000831
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国稀土集团资源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中国稀土		
公司的外文名称（如有）	CHINA RARE EARTH RESOURCES AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZGXT		
公司的法定代表人	郭良金		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄呈橙	廖江萍、李梦祺
联系地址	江西省赣州市章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层	江西省赣州市章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层
电话	0797-8398390	0797-8398390
传真	0797-8398385	0797-8398385
电子信箱	cc_huang@regcc.cn	liaojiangping@regcc.cn、 limengqi@regcc.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	江西省赣州市章贡区章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 15 层
公司注册地址的邮政编码	341000
公司办公地址	江西省赣州市章贡区章江南大道 18 号豪德银座 A 栋 14、15 层
公司办公地址的邮政编码	341000
公司网址	http://www.cmreltd.com
公司电子信箱	cre-ir@regcc.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,875,183,900.59	1,154,827,161.47	62.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	161,708,147.17	-244,418,959.01	166.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	154,616,344.12	-254,741,495.39	160.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,595,696.67	-265,459,754.11	82.82%
基本每股收益（元/股）	0.1524	-0.2303	166.17%
稀释每股收益（元/股）	0.1524	-0.2303	166.17%
加权平均净资产收益率	3.42%	-5.19%	8.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,602,493,698.18	5,485,742,014.06	2.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,801,109,202.26	4,642,575,176.14	3.41%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	161,708,147.17

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-342,002.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,429,146.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,574.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,526.46	
减：所得税影响额	-100,907.06	
少数股东权益影响额（税后）	217,348.25	
合计	7,091,803.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内稀土市场行情整体上涨，公司强化市场研判，有效把握稀土产品价格回升契机，调整营销策略，实现销售同比增长；公司推动生产工艺和生产过程优化升级，持续提质增效。同时，公司根据会计准则要求对部分计提的存货跌价准备进行冲回，对利润产生正向影响。2025 年上半年，公司实现营业收入 187,518.39 万元，归属于上市公司股东的净利润 16,170.81 万元。

（一）主要业务和产品

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

公司目前主要从事稀土矿、稀土氧化物等产品的生产运营，以及稀土技术研发、咨询服务。通过开采和外购稀土原料等方式进行分离加工，主导产品包括混合碳酸稀土、稀土氧化物混合精矿、高纯的单一稀土氧化物及稀土富集物等。混合碳酸稀土为稀土矿初级产品，进一步灼烧后得到稀土氧化物混合精矿，经过分离冶炼后得到高纯的单一稀土氧化物等。公司产品凭借优越的性能，广泛应用于磁性材料、发光材料、催化材料、晶体材料以及高端电子元器件等领域。

（二）主要经营模式

稀土矿开采业务：公司所属湖南稀土采用原地浸矿工艺，在下达的生产总量控制计划指标内对采矿权范围内的离子型稀土矿进行采选加工。

稀土冶炼分离业务：公司持续推动实施技术创新与客户需求相结合的、定制化供给的差异化竞争策略，依据下达的生产总量控制计划，综合当期市场情况与所属分离企业技术优势等因素，指导分离企业依法合规开展生产。公司统筹协调原料采购与产品销售，各所属分离企业根据公司整体要求开展具体采购、生产与销售等业务。

（三）稀土行业发展状况

稀土是重要的战略资源，也是不可再生资源，被誉为现代工业的“维生素”，是改造提升传统产业、发展战略性新兴产业和国防科技工业不可或缺的关键材料。凭借其特殊的物理化学性能，稀土被广泛应用于工业制造、新兴产业、绿色能源等众多领域，为推动实现“双碳”目标，发展新质生产力提供了多方位的基础材料支撑。新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源等重点领域与稀土产业均息息相关。

稀土元素由 17 种元素构成。由于具有相似电子结构和相近的化学性质，稀土元素在自然界中常成组分布，相互伴生，其化学性质的相似性也使得在对稀土原矿进行开采和分离时，常得到一组富集形态的稀土元素而非单个稀土元素，这也是稀土有别于其他有色金属的特点之一。由于稀土元素开采与分离的技术特性，加上不同稀土元素之间的应用不均衡，部分稀土丰度元素应用有待开发。这增加了稀土在加工成为中下游应用产品过程中的复杂程度，也使得稀土市场供求关系错综复杂、产品价格波动较大。

我国稀土工业起步于 20 世纪 50 年代，经过一代代稀土从业人员的不懈努力，实现了从小到大、由弱到强的跨越成长。我国稀土产业已形成涵盖地质勘探、矿山开采、冶炼分离、精深加工、技术研发、流通贸易为一体的全产业链，是世界上唯一能够规模供应各种级别、不同品种稀土产品的国家。近年来，我国高度重视作为战略资源的稀土的有序开发利用。2024 年 3 月 20 日，习近平总书记在新时代推动中部地区崛起座谈会上强调，要进一步提升煤炭、稀土等资源开发利用水平。2023 年 11 月 3 日，国务院总理李强主持召开国务院常务会议，研究推动稀土产业高质量发展有关工作。会议指出，稀土是战略性矿产资源。要统筹稀土资源勘探、开发利用与规范管理，统筹产学研用等各方面力量，积极推动新一代绿色高效采选冶技术研发应用，加大高端稀土新材料攻关和产业化进程，严厉打击非法开采、破坏生态等行为，着力推动稀土产业高端化、智能化、绿色化发展。

当前，稀土行业正处于加快产业整合、调整产业结构、优化产业升级的关键阶段。国务院以及工业和信息化部、自然资源部、国家发展改革委、生态环境部、科技部、商务部、海关总署持续推动稀土行业高质量发展，先后出台或优化调整行业行政法规和管理政策，在规范行业发展秩序、调节供应总量、稳定市场预期、打击违法开采、治理环境污染、提升资源综合利用水平、维护国家安全和利益、引导产业转型升级等各方面发挥了重要积极作用。2024 年 6 月 22 日，国务院总理李强签署第 785 号国务院令，公布《稀土管理条例》，自 2024 年 10 月 1 日起施行。《稀土管理条例》的发布与实施，为稀土资源保护和产业发展提供法制化保障，有利于规范行业发展秩序，推动资源保护性开发、绿色发展、高质化利用，有利于构建上下游、供需端共赢产业生态，形成稀土行业可持续发展新格局。为贯彻落实《稀土管理条例》，有效保护和合理开发利用稀土资源，维护生态安全，促进稀土产业高质量发展，工业和信息化部于 2025 年 2 月 19 日就《稀土开采和稀土冶炼分离总量调控管理办法（暂行）》《稀土产品信息追溯管理办法（暂行）》面向社会公开征求意见，并于 2025 年 8 月 22 日，工业和信息化部、国家发展改革委、自然资源部发布《稀土开采和稀土冶炼分离总量调控管理暂行办法》。2025 年 4 月 4 日，为维护国家安全和利益、履行防扩散等国际义务，商务部、海关总署公布对部分中重稀土相关物项实施出口管制的决定。

二、核心竞争力分析

公司主要从事离子型稀土矿采选加工与稀土氧化物冶炼分离、稀土产品贸易以及稀土技术研发和咨询服务等生产经营活动。自成立以来，公司始终专注从事稀土产业运营，在生产技术、产品品质、质量控制、节能环保、贸易经营、团队管理、合规运营等方面建立了较好优势，近年来资产规模和经营质量整体向好，资产负债结构合理。作为中央企业实际控制的专业化稀土上市平台，公司以其主业突出、股权多元、治理科学、运营高效等优势获得各方较好认可。与此同时，公司在产业布局、技术储备、绿色智能生产等方面持续推进，不断提高核心竞争力。

（一）技术与质量优势

公司旗下的稀土研究院是公司稀土采选冶工艺技术及装备、稀土产品的研发平台，主要从事稀土矿采选、冶炼分离环节绿色高效的资源综合利用和工艺改进及稀土应用产品的研究与开发工作，系国家“863”、“973”、国家重点研发计划、自然科学基金重大项目组织实施承担单位，近年来所开发的联动萃取工艺设计和控制及钙皂化等多项技术在业内多家稀土企业中成功应用，在含酸和多组份体系萃取分离理论和工艺设计方面具有突出优势。稀土研究院与相关方合作开发的“氟碳铈矿联动循环分离技术”，通过酸碱辅料、伴生资源以及能源的联动综合循环利用，实现了氟碳铈矿高效、绿色、低碳生产，整体冶炼分离流程的技术水平处于国际领先水平，工业应用取得了良好的经济效益和社会效益，并获 2024 年稀土科学技术一等奖。

公司旗下的湖南稀土主要从事离子型稀土矿采选加工和冶炼分离业务，在离子型稀土开采领域首家创新推行连续自动化浸矿母液处理工艺、探索绿色高效浸萃一体化等技术工艺；其采用业内领先的自动化连续除杂沉淀工艺，实现 24 小时连续作业，大幅提高了劳动生产率；通过 RO 膜技术在行业内首家创新解决离子型稀土矿母液浓缩和淋洗水回收浸矿剂及稀土技术及装备难题，有效解决了离子型稀土矿山雨季水平衡问题；与中南大学联合开发了离子型稀土矿山边坡监测与防滑坡预防预警技术与装备；是湖南省专精特新中小企业。公司旗下的定南大华主要从事高纯单一稀土氧化物、稀土富集物及稀土盐类产品的生产和销售，依托公司先进的技术以及研发支持，其生产的部分单一稀土氧化物纯度可达到 99.999% 以上，资源利用率达到 98.5% 以上，在产品质量、产品纯度、产品单耗及污染物排放标准等方面具有业内领先的竞争优势，是国家级专精特新“小巨人”企业、国务院国资委“创建世界一流专业领军示范企业”，报告期内获得江西省第一批“小灯塔”企业。公司旗下的广州建丰拥有完备的稀土全分离—高纯产品生产线的，其以高性能电子级稀土功能粉体材料的定制化生产及特殊物性稀土系列氧化物的开发生产为基础，在行业细分市场发力，紧贴高品质产品市场，走差异化产品路线，实现定制化产品供给，是国家级专精特新“小巨人”企业和国务院国资委“科改示范企业”，报告期内被评为广州市企业环境信用评级环保诚信绿牌企业。公司旗下的中稀永州新材是湖南稀土配套建设的稀土分离企业，其 5000t/a 稀土分离加工项目已整体竣工验收，转入正式生产运营。中稀永州新材采用稀土大联动生产工艺、MVR 蒸发废水处理技术和高端智能设备，致力于打造国内工艺先进的离子型稀土分离标杆企业，研发的“高氟稀土溶液深度脱氟技术与示范项目”攻克了稀土行业的高氟稀土精矿除氟卡脖子技术难题，成果鉴定为国际领先水平。

（二）资源优势

湖南稀土拥有湖南省目前唯一一宗离子型稀土矿采矿权，所属的矿区探明稀土资源储量达大型离子型稀土矿藏的规模，资源优势明显，且湖南稀土是自然资源部确定的“国家级绿色矿山”中第一座离子型稀土矿山。此外，公司通过参股华夏纪元持有的圣功寨稀土矿探矿权和肥田稀土矿探矿权的运营实施符合相关的行业准入资格，为提高探转采工作效率，公司正优先开展圣功寨稀土矿探转采办理工作。现阶段，圣功寨稀土矿矿山地质环境保护与土地复垦方案已通过自然资源部的审查，并完成编制环境水文地质补充勘查报告，同时，《环境影响评价报告》取得了环评标准执行函。2023年，公司实际控制人中国稀土集团全面完成我国中重稀土资源整合，赣南稀土矿山升级改造及复产取得积极成效，海外稀土资源开发取得突破，公司的资源渠道优势亦将得到进一步保障。

（三）健康安全环保优势

公司着眼于长远稳健，着眼于人与自然社会和谐共处，持之以恒地在安全环保、科技创新上进行基础性和战略性投入。公司全面夯实安全生产基础，从体制机制、人员素质、管理模式、风险管控、应急处置等方面全面加强过程管理，充分运用现代信息技术，强化风险防控、监测、预警、处置等能力建设，构筑“安全风险分级管控和隐患排查治理”双重预防体系，着力实现事故隐患动态清零，安全风险可控在控，着力提升本质安全水平。与此同时，公司全面推动实施稀土湿法冶金联动萃取、新型皂化技术升级、稀土矿洁净料液循环使用、灼烧炉窑、母液回收利用和废水处理项目整体改造等系列工程，探索出了一条符合自身特色的低碳循环、绿色发展之路。湖南稀土通过 RO 膜技术创新在行业内首家解决离子型稀土矿母液浓缩和淋洗水回收浸矿剂及稀土技术及装备难题，有效解决了离子型稀土矿山雨季水平衡问题；定南大华被评为江西省省级“绿色工厂”和国家级“绿色工厂”。

（四）团队优势

公司及旗下的稀土研究院、湖南稀土、定南大华、广州建丰及中稀永州新材皆拥有经验丰富的经营管理团队，其对稀土企业的技术、生产、运营、管理及稀土市场变化均有市场领先的能力和判断。

（五）行业优势

稀土是我国战略优势资源。党中央、国务院高度重视稀土行业高质量发展有关工作，统筹稀土资源勘探、开发利用与规范管理。中国稀土集团组建以来，加快稀土资源整合、产业布局优化和产业链延伸发展，推动资源开发绿色高效利用、冶炼分离集约数智升级、材料应用高端高值拓展。公司作为中国稀土集团核心上市平台，坚定不移落实高质量发展目标，积极契合稀土行业整合与绿色转型发展的有利时机，充分发挥自身在稀土产业运营与上市平台优势，适时推进内外部稀土资产整合重组，为推动稀土行业持续健康发展做出积极努力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,875,183,900.59	1,154,827,161.47	62.38%	主要原因系报告期内稀土产品价格回升，公司调整了销售结构，以及子公司正式生产影响。
营业成本	1,624,414,731.00	995,944,319.66	63.10%	主要原因系报告期内公司调整了销售结构的影响。
销售费用	2,117,665.60	1,804,910.45	17.33%	

管理费用	32,691,627.75	37,914,824.24	-13.78%	
财务费用	1,898,575.64	-9,811,103.71	119.35%	主要原因系报告期利息收入减少。
所得税费用	29,559,605.64	-54,345,551.35	154.39%	主要原因系报告期内稀土产品价格回升原计提的跌价准备确认递延所得税影响。
研发投入	30,484,438.36	23,005,067.33	32.51%	主要系研发项目增加影响。
经营活动产生的现金流量净额	-45,595,696.67	-265,459,754.11	82.82%	主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加。
投资活动产生的现金流量净额	57,437,464.56	-41,900,991.68	237.08%	主要原因系收回投资所收到的现金较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-124,810,915.64	-106,969,058.72	-16.68%	
现金及现金等价物净增加额	-112,969,147.75	-414,329,804.51	72.73%	主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加较大影响。
税金及附加	41,741,183.01	64,923,037.48	-35.71%	主要原因系子公司资源税缴纳较上年同期减少。
投资收益	10,401,575.68	566,558.61	1,735.92%	主要原因系公司资金管理收益较上年同期增加。
资产减值损失	35,482,525.56	-346,154,386.22	110.25%	主要原因系本报告期稀土市场价格回升，按照准则相关要求冲回原计提的跌价准备。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,875,183,900.59	100%	1,154,827,161.47	100%	62.38%
分行业					
稀土行业	1,875,183,900.59	100.00%	1,154,827,161.47	100.00%	62.38%
分产品					
稀土氧化物	1,190,940,389.34	63.51%	640,326,873.40	55.45%	85.99%
稀土金属及合金	674,165,035.37	35.95%	490,585,858.35	42.48%	37.42%
试剂收入			9,911.50	0.00%	-100.00%
技术服务收入	3,467,690.55	0.18%	2,000,000.00	0.17%	73.38%
其他	6,610,785.33	0.35%	21,904,518.22	1.90%	-69.82%
分地区					
国内地区	1,870,430,502.41	99.75%	1,140,358,814.12	98.75%	64.02%
国外地区	4,753,398.18	0.25%	14,468,347.35	1.25%	-67.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
稀土行业	1,875,183,900.59	1,624,414,731.00	13.37%	62.38%	63.10%	-0.39%
分产品						
稀土氧化物	1,190,940,389.34	993,384,601.86	16.59%	85.99%	108.77%	-9.10%
稀土金属及合金	674,165,035.37	627,644,395.91	6.90%	37.42%	24.42%	9.72%
分地区						
国内地区	1,870,430,502.41	1,620,646,381.48	13.35%	64.02%	65.08%	-0.56%
国外地区	4,753,398.18	3,768,349.52	20.72%	-67.15%	-73.45%	18.83%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,401,575.68	5.38%	主要系对外股权取得收益、存款收益及票据终止确认损益。	否
资产减值	35,482,525.56	18.34%	主要系存货计提跌价准备转回。	否
营业外收入	4,574.27	0.00%	主要系子公司罚款收入。	否
营业外支出	347,778.40	0.18%	主要系子公司非流动资产处置损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	794,633,889.50	14.18%	909,537,237.25	16.58%	-2.40%	
应收账款	456,613,602.19	8.15%	328,673,004.27	5.99%	2.16%	
存货	2,025,020,923.77	36.14%	1,876,417,574.18	34.21%	1.93%	
长期股权投资	341,315,714.02	6.09%	341,591,230.79	6.23%	-0.14%	
固定资产	482,719,119.44	8.62%	492,846,102.95	8.98%	-0.36%	
在建工程	11,569,283.62	0.21%	11,157,335.66	0.20%	0.01%	
使用权资产	3,933,607.09	0.07%	2,919,727.31	0.05%	0.02%	

短期借款	228,867,764.61	4.09%	223,084,304.89	4.07%	0.02%	
合同负债	40,961,628.21	0.73%	15,036,543.18	0.27%	0.46%	
租赁负债	3,102,362.00	0.06%	2,615,391.95	0.05%	0.01%	
应收款项融资	333,673,027.93	5.96%	118,899,305.17	2.17%	3.79%	
应付账款	159,855,583.03	2.85%	221,789,098.97	4.04%	-1.19%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	11,870,300.00							11,870,300.00
其他流动资产	182,966,663.81						-132,228,680.74	50,737,983.07
其他非流动资产	413,982,670.66						57,360,314.67	471,342,985.33
应收款项融资	118,899,305.17						214,773,722.76	333,673,027.93
上述合计	727,718,939.64						139,905,356.69	867,624,296.33
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动金额为公司大额存单及利息以及应收款项融资期末余额与期初余额的变动影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,544,300.00	土地复垦专项资金
货币资金	500.00	ETC 冻结款
应收票据	58,890,161.85	票据背书、贴现未终止确认金额
合计	60,434,961.85	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

中稀（赣州）稀土有限公司	子公司	稀土产品销售	837,133,300.00	1,807,882,813.76	1,694,348,898.62	661,058,753.57	85,518,539.54	71,143,088.71
赣县红金稀土有限公司	子公司	稀土产品生产及销售	14,000,000.00	129,787,918.58	128,929,255.10	0.00	700,475.05	524,304.40
定南大华新材料资源有限公司	子公司	稀土产品生产及销售	108,459,500.00	1,082,728,121.70	979,423,890.21	515,956,451.48	52,061,728.19	45,470,680.07
中稀（北京）稀土研究院有限公司	子公司	稀土分离技术转让及技术服务	10,000,000.00	45,908,102.34	41,267,736.14	3,467,690.55	1,076,671.48	1,076,900.90
广州建丰稀土有限公司	子公司	稀土产品生产及销售	60,000,000.00	452,966,076.60	443,285,336.40	24,674,345.17	911,984.79	1,103,590.33
中稀（湖南）稀土开发有限公司	子公司	稀土矿开采及销售	592,918,459.00	1,745,791,851.24	1,132,896,635.98	672,713,965.23	45,234,797.05	35,572,708.12
中稀（永州）稀土新材料有限公司	子公司	稀土产品生产及销售	223,125,100.00	1,512,110,966.28	164,763,941.47	672,713,965.23	7,088,115.90	7,091,689.55

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	吸收合并	无

主要控股参股公司情况说明

赣县红金、定南大华系中稀赣州的全资子公司，中稀永州新材为湖南稀土的全资子公司。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济形势波动与产业政策变化风险

稀土广泛应用于各个领域，经济形势波动将对原材料供应、稀土产品下游需求及价格产生影响。当前，我国稀土行业高质量发展的主要矛盾是供给质量和供给体系不能有效匹配需求结构和需求体系，供给质量不高、低端供给过剩与高端供给不足并存，不同稀土元素应用不平衡，造成不同元素、不同品种的稀土产品的供给和需求波动变化，为公司生产经营带来一定的不确定性风险。同时，稀土行业是国家管控的战略性行业，受产业政策变化影响大。目前，国家有关部委针对《稀土管理条例》配套的政策正在征求意见及陆续颁布，行业管理将更加规范。2025 年 4 月，7 类中重稀土相关物项纳入出口管制。稀土行业供需格局将发生深刻变革。

针对上述情况，公司将持续关注国家稀土产业政策出台及调整情况，进一步加强行业形势研判和市场趋势分析，以依法合规经营管理为首要前提，科学制定生产经营方案，优化产品结构，持续提升生产现场管理和产品质量管理水平，提升核心竞争力。

2、原材料供应风险

目前，公司主要从事稀土原矿采矿和稀土分离业务，稀土矿属国家保护性开采矿种，且受生产总量控制计划管理。现阶段，圣功寨稀土矿探矿权和肥田稀土矿探矿权办理探转采的相关工作正在推动中，湖南稀土可供应的稀土原矿不能完全覆盖公司冶炼分离需求，部分原材料仍需向外采购，原材料供应安全仍存在一定风险。

针对上述情况，公司一方面结合政策与市场变化，合理开展原料储备，加强与中国稀土集团及相关企业的采销协同，积极拓展原料采购渠道及合作模式，努力保障正常生产的原料供应；另一方面，加强对稀土资源投资并购机会的关注，结合发展规划，适时开展稀土资源的并购整合。

3、市场与竞争风险

近年，全球稀土供应多元化格局逐步建立，境外稀土产量较快增长。受国际局势加速演进和宏观经济形势变化影响，稀土产品链存在国际竞争风险，稀土市场价格存在波动风险。

针对上述情况，公司通过积极研判市场和供需格局，结合公司实际情况，及时调整营销策略，通过对原料的提前储备、积极调整库存商品结构并建立合理安全库存，确保高质量产品的稳定供应；另一方面在成本控制和生产效率提升方面持续发力，做好降本增效等相关工作。

4、安全生产和环保风险

公司主要从事离子型稀土矿开采和稀土冶炼分离业务，在生产经营过程中可能面临工业事故、自然灾害、恶劣天气、设备故障、火灾、地下水渗漏、污染物排放、爆炸及其他突发性事件等风险，这些风险可能导致公司的生产作业区域受到财产损失，并可能造成人员伤亡、环境破坏及潜在的法律风险，存在一定的安全生产和环保风险。

针对上述情况，公司从体制机制、人员素质、管理模式、风险管控、应急处置等方面全面加强过程管理，充分运用现代信息技术，强化风险防控、监测、预警、处置等能力建设，构筑“安全风险分级管控和隐患排查治理”双重预防体系；与此同时，公司全面推动实施稀土湿法冶金联动萃取，新型皂化技术升级，稀土矿洁净料液循环使用，灼烧炉窑、母液回收利用和废水处理项目整体改造等系列工程，努力提升工艺、设备的绿色化效能。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，切实维护公司投资者尤其是中小投资者的合法权益，实现公司价值最大化和股东利益最大化，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》及其他有关法律法规，制定《市值管理制度》，并经公司于 2025 年 2 月 28 日召开的第九届董事会第十四次会议审议通过。《市值管理制度》明确了市值管理的具体部门、董事及高级管理人员职责等内容，公司将在合法合规的前提下综合运用并购重组、股权激励、员工持股计划、现金分红、投资者关系管理、信息披露等多种方式，促进公司投资价值合理反映公司质量。公司于 2025 年 5 月 14 日举办 2024 年度暨 2025 年第一季度业绩说明会，并就市值管理制度执行情况在业绩说明会中进行了专项说明。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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	类型	日期	原因
齐书勇	财务总监	解聘	2025 年 01 月 24 日	工作调动
杨杰	监事、监事会主席	离任	2025 年 01 月 24 日	工作调动
代志伟	监事、监事会主席	被选举	2025 年 02 月 14 日	工作调动
赵学超	财务总监	聘任	2025 年 04 月 18 日	工作调动
廖春生	副总经理	解聘	2025 年 04 月 18 日	工作调动
闫绳健	总经理	解聘	2025 年 06 月 23 日	工作调动
梅毅	总经理	聘任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
贾江涛	副总经理	解聘	2025 年 06 月 23 日	工作调动
徐建新	副总经理	聘任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
杨国安	董事、董事长	离任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
董贤庭	董事	离任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
郭惠沅	董事	离任	2025 年 06 月 23 日	工作调动
郭良金	董事、董事长	被选举	2025 年 07 月 09 日	工作调动
梅毅	董事	被选举	2025 年 07 月 09 日	工作调动
杨文意	董事	被选举	2025 年 07 月 09 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广州建丰稀土有限公司	https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=%E5%B9%BF%E5%B7%9E%E5%BB%BA%E4%B8%B0%E7%A8%80%E5%9C%9F%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&reportType=&areaCode=&entType=&reportDateStartStr=&reportDateEndStr=
2	定南大华新材料资源有限公司	http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/pilouxiangqing?id=a908409936aa410bb9cb65d8eba6e42b

3	中稀（湖南）稀土开发有限公司	http://222.244.103.251:8181/hnyfp1/portal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=05d74d1a-6171-4a31-9fd7-73e34192fbed&XH=1682307331681027779072
4	中稀（永州）稀土新材料有限公司	http://222.244.103.251:8181/hnyfp1/portal/index.html#/home/disclosureList

五、社会责任情况

公司社会责任具体内容详见于 2025 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《中国稀土集团资源科技股份有限公司 2024 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（ 万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
中国 稀土 集团 国际 贸易 有限 公司	同一 实际 控制 人	销售 商品	稀土 氧化 物或 金属 等	市场 公允 价格	市场 价	46,78 9.2	25.09 %	75,00 0	否	合同 约定 方式	0.00		
中国 稀土 集团 有限 公司	实际 控制 人	销售 商品	稀土 氧化 物或 金属 等	市场 公允 价格	市场 价	1,192 .39	0.64%	13,60 0	否	合同 约定 方式	0.00		
佛山 村田 精密 材料 有限 公司	公司 联营 企业	销售 商品	稀土 氧化 物等	市场 公允 价格	市场 价	166.5 5	0.09%	15,00 0	否	合同 约定 方式	0.00		
有研 稀土 新材 料股 份有 限公 司	关键 管理 人员	销售 商品	稀土 氧化 物等	市场 公允 价格	市场 价	3,284 .02	1.76%	12,00 0	否	合同 约定 方式	0.00		
有研 稀土 高技 术有 限公 司	关键 管理 人员	销售 商品	稀土 金属 等	市场 公允 价格	市场 价	358.4 1	0.19%	3,000	否	合同 约定 方式	0.00		
江华 正海 新材	控股 股东 联营	销售 商品	稀土 金属 等	市场 公允 价格	市场 价	473.4 5	0.25%	4,000	否	合同 约定 方式	0.00		

料有限公司	企业												
中稀（凉山）稀土贸易有限公司	同一实际控制人	销售商品	稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	2,679.28	1.44%	18,000	否	合同约定方式	0.00		
中稀（微山）稀土新材料有限公司	同一实际控制人	销售商品	稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	147.26	0.08%	1,000	否	合同约定方式	0.00		
中稀（寿光）资源科技有限公司	同一实际控制人	销售商品	稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	276.55	0.15%	3,000	否	合同约定方式	0.00		
中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	同一实际控制人	采购商品	稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	18.96	0.01%	3,000	否	合同约定方式	0.00		
广西稀有稀土贸易有限公司	同一实际控制人	采购商品	稀土原料、稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	5,991.38	3.40%	26,000	否	合同约定方式	0.00		
中稀江西稀土有限公司	同一实际控制人	采购商品	稀土原料等	市场公允价格	市场价	33,572.33	19.04%	70,000	否	合同约定方式	0.00		
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	同一实际控制人	采购商品	稀土原料、稀土氧化物等	市场公允价格	市场价	1,953.56	1.11%	9,200	否	合同约定方式	0.00		
岑溪稀有稀土矿业有限	同一实际控制人	采购商品	稀土原料等	市场公允价格	市场价	2,070.03	1.17%	5,000	否	合同约定方式	0.00		

公司													
中国稀土集团有限公司	实际控制人	提供综合服务	提供劳务、场地租赁、技术服务等综合服务	市场公允价格	市场价	310.55	46.98%	1,500	否	合同约定方式	0.00		
中国稀土集团有限公司	实际控制人	接受综合服务	接受劳务、场地租赁、技术服务等综合服务	市场公允价格	市场价	20.58	0.45%	700	否	合同约定方式	0.00		
合计				---	---	99,304.5	---	260,000	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1、公司 2025 年度预计发生的销售商品的日常关联交易 198,600 万元，本报告期实际发生此类交易 55,367.11 万元，完成 2025 半年度预计数 27.88%。 2、公司 2025 年度预计发生的采购商品的日常关联交易 170,700 万元，本报告期实际发生此类交易 43,606.27 万元，完成 2025 半年度预计数 25.55%。 3、公司 2025 年度预计发生的提供劳务及厂地租赁等综合服务的日常关联交易 1,500 万元，本报告期实际发生此类交易 310.55 万元，完成 2025 年半年度预计数 20.70%。 4、公司 2025 年度预计发生的接受劳务及场地租赁、技术服务等综合服务的日常关联交易为 700 万元，本报告期实际发生此类交易 20.58 万元，完成 2025 年度预计数 2.94%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

根据中国稀土集团与广东省广晟控股集团有限公司签署《关于中国稀土集团资源科技股份有限公司股份无偿划转协议》，中国稀土集团拟将其持有的中国稀土 100,587,368 股股份，约占本公司股份总数的 9.48% 无偿划转给广东省广晟控股集团有限公司。2025 年 4 月 25 日，公司接到中国稀土集团和广晟控股集团的通知，本次权益变动于 2025 年 4 月 25 日取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次权益变动涉及的股份过户登记手续已于 2025 年 4 月 24 日办理完毕，过户数量为 100,587,368 股股份，约占公司股份总数的 9.48%，股份性质为无限售流通股。本次权益变动完成后，公司控股股东仍为中稀发展，实际控制人仍为中国稀土集团，不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化，亦不会对公司治理结构、持续经营等产生重大不利影响。具体内容详见 2025 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于股东权益变动进展暨股份完成过户登记的公告》（公告编号：2025-029）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

（一）公司第九届董事会第十一次会议与 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司并注销其法人资格的议案》，同意公司吸收合并全资子公司华泰鑫拓。目前，公司已完成对华泰鑫拓的工商注销手续，华泰鑫拓的独立法人资格已被注销，其全部资产、债权、债务及其他一切权利与义务由公司继承。具体内容详见 2025 年 1 月 17 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于吸收合并全资子公司并完成工商注销登记的公告》（公告编号：2025-002）。

（二）公司控股子公司湖南稀土的全资子公司中稀永州新材 5000t/a 稀土分离加工项目整体竣工验收，转入正式生产运营。具体内容详见 2025 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 5000t/a 稀土分离加工项目整体竣工验收暨转入正式生产的公告》（公告编号：2025-011）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,061,220,807	100.00%						1,061,220,807	100.00%
1、人民币普通股	1,061,220,807	100.00%						100.00	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,061,220,807	100.00%						1,061,220,807	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	171,275			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国稀土集团产业发展有限公司	国有法人	22.17%	235,228,660	—	0	235,228,660	不适用	0
广东省广晟控股集团有限公司	国有法人	9.48%	100,587,368	100,587,368	0	100,587,368	不适用	0
中国稀土集团有限公司	国有法人	6.39%	67,831,383	— 100,587,368	0	67,831,383	不适用	0
香港中央	境外法人	1.85%	19,602,527	1,236,63	0	19,602,52	不适用	0

结算有限公司				5		7		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.04%	11,066,340	693,500	0	11,066,340	不适用	0
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	国有法人	1.02%	10,779,905	— 9,839,600	0	10,779,905	不适用	0
潘英俊	境内自然人	0.47%	5,000,000	— 2,080,000	0	5,000,000	不适用	0
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L—CT001 深	其他	0.43%	4,521,200	4,521,200	0	4,521,200	不适用	0
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	0.41%	4,388,503	—591,200	0	4,388,503	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.40%	4,240,701	10,700	0	4,240,701	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国稀土集团产业发展有限公司与中国稀土集团有限公司存在关联关系，中国稀土集团产业发展有限公司的实际控制人为中国稀土集团有限公司。中国稀土集团产业发展有限公司与除中国稀土集团有限公司之外的上述股东之间，不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
中国稀土集团产业发展有限公司	235,228,660					人民币普通股	235,228,660	

广东省广晟控股集团有限公司	100,587,368	人民币普通股	100,587,368
中国稀土集团有限公司	67,831,383	人民币普通股	67,831,383
香港中央结算有限公司	19,602,527	人民币普通股	19,602,527
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	11,066,340	人民币普通股	11,066,340
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	10,779,905	人民币普通股	10,779,905
潘英俊	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L—CT001 深	4,521,200	人民币普通股	4,521,200
中国信达资产管理股份有限公司	4,388,503	人民币普通股	4,388,503
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	4,240,701	人民币普通股	4,240,701
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国稀土集团产业发展有限公司与中国稀土集团有限公司存在关联关系，中国稀土集团产业发展有限公司的实际控制人为中国稀土集团有限公司。中国稀土集团产业发展有限公司与除中国稀土集团有限公司之外的前 10 名其他无限售流通股股东之间，不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	潘英俊通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股，实际合计持有 5,000,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国稀土集团资源科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	794,633,889.50	909,537,237.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	70,232,949.24	111,607,515.80
应收账款	456,613,602.19	328,673,004.27
应收款项融资	333,673,027.93	118,899,305.17
预付款项	9,920,550.18	2,477,008.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	780,633.76	122,414,297.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,025,020,923.77	1,876,417,574.18
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,423,911.47	276,230,050.57
流动资产合计	3,830,299,488.04	3,746,255,992.64

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	341,315,714.02	341,591,230.79
其他权益工具投资	11,870,300.00	11,870,300.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	482,719,119.44	492,846,102.95
在建工程	11,569,283.62	11,157,335.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,933,607.09	2,919,727.31
无形资产	44,099,312.28	56,656,452.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	35,348,048.44	36,118,112.43
递延所得税资产	89,687,178.77	103,624,491.19
其他非流动资产	751,651,646.48	682,702,268.37
非流动资产合计	1,772,194,210.14	1,739,486,021.42
资产总计	5,602,493,698.18	5,485,742,014.06
流动负债：		
短期借款	228,867,764.61	223,084,304.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	159,855,583.03	221,789,098.97
预收款项		
合同负债	40,961,628.21	15,036,543.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,660,573.72	26,661,236.37
应交税费	26,539,781.78	36,829,889.00
其他应付款	10,524,615.35	15,781,585.01
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,066,371.37	566,233.31
其他流动负债	63,597,700.15	60,431,214.41
流动负债合计	555,074,018.22	600,180,105.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,102,362.00	2,615,391.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	52,077,340.18	53,414,901.65
递延收益	15,427,497.17	11,226,942.90
递延所得税负债	4,498,327.56	4,394,707.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,105,526.91	71,651,943.98
负债合计	630,179,545.13	671,832,049.12
所有者权益：		
股本	1,061,220,807.00	1,061,220,807.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,960,564,623.26	1,960,564,623.26
减：库存股		
其他综合收益	6,170,954.51	6,170,954.51
专项储备	53,789,056.79	56,963,177.84
盈余公积	199,514,346.73	199,514,346.73
一般风险准备		
未分配利润	1,519,849,413.97	1,358,141,266.80
归属于母公司所有者权益合计	4,801,109,202.26	4,642,575,176.14
少数股东权益	171,204,950.79	171,334,788.80
所有者权益合计	4,972,314,153.05	4,813,909,964.94
负债和所有者权益总计	5,602,493,698.18	5,485,742,014.06

法定代表人：郭良金 主管会计工作负责人：赵学超 会计机构负责人：陈思

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	764,296,782.64	900,992,076.24

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	42,838,011.54	60,708,032.98
应收账款	161,288,316.70	60,577,456.50
应收款项融资	36,411,340.51	35,407,770.32
预付款项		
其他应收款	200,328,982.44	300,827,655.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	483,691,843.74	601,404,475.71
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	77,970,450.63	234,771,714.53
流动资产合计	1,766,825,728.20	2,194,689,181.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,131,323,721.88	4,148,757,096.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	254,811.05	124,109.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,022.49	91,039.29
无形资产	169,803.82	138,971.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	49,182.28	86,068.96
递延所得税资产	45,453,162.70	51,391,041.45
其他非流动资产	471,342,985.33	413,982,670.66
非流动资产合计	4,648,645,689.55	4,614,570,997.11
资产总计	6,415,471,417.75	6,809,260,179.07
流动负债：		
短期借款		221,072,304.89
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,774,338.84	97,287,182.35
预收款项		
合同负债	7,391,592.92	31,929,203.54
应付职工薪酬	2,509,138.23	1,509,180.91
应交税费	245,530.49	1,022,445.66
其他应付款	765,530,518.81	974,788,399.44
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	59,498.69	86,392.83
其他流动负债	43,806,151.42	41,199,887.34
流动负债合计	912,316,769.40	1,368,894,996.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		14,928.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,005.62	22,759.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,005.62	37,688.40
负债合计	912,329,775.02	1,368,932,685.36
所有者权益：		
股本	1,061,220,807.00	1,061,220,807.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,187,453,665.66	4,198,961,189.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,166,082.61	163,166,082.61
未分配利润	91,301,087.46	16,979,414.81
所有者权益合计	5,503,141,642.73	5,440,327,493.71
负债和所有者权益总计	6,415,471,417.75	6,809,260,179.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,875,183,900.59	1,154,827,161.47
其中：营业收入	1,875,183,900.59	1,154,827,161.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,733,348,221.36	1,113,781,055.45
其中：营业成本	1,624,414,731.00	995,944,319.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,741,183.01	64,923,037.48
销售费用	2,117,665.60	1,804,910.45
管理费用	32,691,627.75	37,914,824.24
研发费用	30,484,438.36	23,005,067.33
财务费用	1,898,575.64	-9,811,103.71
其中：利息费用	3,655,227.02	5,784,469.54
利息收入	1,797,052.15	15,627,401.42
加：其他收益	7,592,842.44	10,419,747.96
投资收益（损失以“—”号填列）	10,401,575.68	566,558.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,450,683.23	365,533.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,535,518.79	-62,832.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	35,482,525.56	-346,154,386.22
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,775.74	-7,109.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	193,782,879.86	-294,191,915.10
加：营业外收入	4,574.27	66,835.29
减：营业外支出	347,778.40	99,558.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号	193,439,675.73	-294,224,637.95

填列)		
减：所得税费用	29,559,605.64	-54,345,551.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	163,880,070.09	-239,879,086.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	163,880,070.09	-239,879,086.60
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）	161,708,147.17	-244,418,959.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,171,922.92	4,539,872.41
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	163,880,070.09	-239,879,086.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,708,147.17	-244,418,959.01
归属于少数股东的综合收益总额	2,171,922.92	4,539,872.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1524	-0.2303
（二）稀释每股收益	0.1524	-0.2303

法定代表人：郭良金 主管会计工作负责人：赵学超 会计机构负责人：陈思

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	730,158,389.39	401,385,504.36
减：营业成本	697,632,522.22	408,493,909.65
税金及附加	386,733.10	249,134.78
销售费用	149,849.18	347,148.24
管理费用	6,930,981.84	7,349,603.03
研发费用		
财务费用	1,995,975.59	-2,078,805.03
其中：利息费用	3,677,618.08	4,394,438.07
利息收入	1,692,140.93	6,476,999.90
加：其他收益	7,508,852.90	26,650.16
投资收益（损失以“—”号填列）	16,738,800.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	268,422.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,021,674.95	-150,805.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	20,434,590.49	-169,629,349.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,722,896.17	-182,728,991.25
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	66,722,896.17	-182,728,991.25
减：所得税费用	5,928,124.55	-34,234,491.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,794,771.62	-148,494,500.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,794,771.62	-148,494,500.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	60,794,771.62	-148,494,500.00
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,460,267,652.61	1,265,985,563.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		28,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,932,967.70	23,114,521.51
经营活动现金流入小计	1,475,200,620.31	1,317,100,084.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,368,786,230.35	1,300,087,997.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,073,765.94	38,277,964.44
支付的各项税费	81,448,299.29	209,128,281.56
支付其他与经营活动有关的现金	20,488,021.40	35,065,595.67
经营活动现金流出小计	1,520,796,316.98	1,582,559,839.04
经营活动产生的现金流量净额	-45,595,696.67	-265,459,754.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	3,784,911.91	7,375,766.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,880.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	183,784,911.91	7,405,646.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,347,447.35	49,306,637.94
投资支付的现金	100,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,347,447.35	49,306,637.94
投资活动产生的现金流量净额	57,437,464.56	-41,900,991.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,630,450.50	
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	80,630,450.50	
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,796,474.68	87,051,348.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,067,944.37	
支付其他与筹资活动有关的现金	644,891.46	6,917,709.78
筹资活动现金流出小计	205,441,366.14	106,969,058.72
筹资活动产生的现金流量净额	-124,810,915.64	-106,969,058.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-112,969,147.75	-414,329,804.51
加：期初现金及现金等价物余额	906,058,237.25	1,898,555,488.22
六、期末现金及现金等价物余额	793,089,089.50	1,484,225,683.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	326,562,909.91	179,602,999.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,483,253.34	1,792,671,049.46
经营活动现金流入小计	357,046,163.25	1,972,274,048.46
购买商品、接受劳务支付的现金	263,773,672.96	286,186,021.68
支付给职工以及为职工支付的现金	2,835,953.46	2,572,361.37
支付的各项税费	1,247,715.05	19,393,412.81
支付其他与经营活动有关的现金	234,371,132.64	852,187,141.04
经营活动现金流出小计	502,228,474.11	1,160,338,936.90
经营活动产生的现金流量净额	-145,182,310.86	811,935,111.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	29,013,678.90	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	309,013,678.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,022.75	202,646.00
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,236,022.75	202,646.00
投资活动产生的现金流量净额	208,777,656.15	-202,646.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	290,638.89	84,897,664.56
支付其他与筹资活动有关的现金		41,855.82
筹资活动现金流出小计	200,290,638.89	84,939,520.38
筹资活动产生的现金流量净额	-200,290,638.89	-84,939,520.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-136,695,293.60	726,792,945.18
加：期初现金及现金等价物余额	900,992,076.24	567,619,578.82
六、期末现金及现金等价物余额	764,296,782.64	1,294,412,524.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,061,220,807.00				1,960,564,623.26		6,170,954.51	56,963,177.84	199,514,346.73		1,358,141,266.80		4,642,575,176.14	171,334,788.80	4,813,909,964.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	1,061,220,807.00				1,960,564,623.26		6,170,954.51	56,963,177.84	199,514,346.73		1,358,141,266.80		4,642,575,176.14	171,334,788.80	4,813,909,964.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-3,174,121.05			161,708,147.17		158,534,026.12	-129,838.01	158,404,188.11
（一）综合收益总额											161,708,147.17		161,708,147.17	2,171,922.92	163,880,070.09
（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														-2,067,944.37	-2,067,944.37
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配														-2,067,944.37	-2,067,944.37
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								- 3,1 74, 121 .05					- 3,1 74, 121 .05	- 233 ,81 6.5 6	- 3,4 07, 937 .61
1. 本期提 取								6,3 70, 111 .18					6,3 70, 111 .18	266 ,82 7.8 8	6,6 36, 939 .06
2. 本期使 用								- 9,5 44, 232 .23					- 9,5 44, 232 .23	- 500 ,64 4.4 4	- 10, 044 ,87 6.6 7
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,0 61, 220 ,80 7.0 0				1,9 60, 564 ,62 3.2 6		6,1 70, 954 .51	53, 789 ,05 6.7 9	199 ,51 4,3 46. 73		1,5 19, 849 ,41 3.9 7		4,8 01, 109 ,20 2.2 6	171 ,20 4,9 50. 79	4,9 72, 314 ,15 3.0 5

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,061,220,807.00				1,804,165,236.03		5,234,367.66	55,861,816.03	199,514,346.73		1,729,946,080.42		4,855,942,653.87	171,225,035.09	5,027,167,688.96
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,061,220,807.00				1,804,165,236.03		5,234,367.66	55,861,816.03	199,514,346.73		1,729,946,080.42		4,855,942,653.87	171,225,035.09	5,027,167,688.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,051,679.31			-329,316,623.57		-326,264,944.26	4,578,153.29	321,686,790.97
（一）综合收益总额											-244,418,959.01		-244,418,959.01	4,539,872.41	239,879,086.60
（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											-84,897,664.56		-84,897,664.56		-84,897,664.56
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-84,897,664.56		-84,897,664.56		-84,897,664.56
4．其他															
（四）所有															

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								3,0 51, 679 .31					3,0 51, 679 .31	38, 280 .88	3,0 89, 960 .19
1. 本期提 取								7,3 73, 282 .56					7,3 73, 282 .56	218 ,60 1.7 3	7,5 91, 884 .29
2. 本期使 用								- 4,3 21, 603 .25					- 4,3 21, 603 .25	- 180 ,32 0.8 5	- 4,5 01, 924 .10
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,0 61, 220 ,80 7.0 0				1,8 04, 165 ,23 6.0 3		5,2 34, 367 .66	58, 913 ,49 5.3 4	199 ,51 4,3 46. 73		1,4 00, 629 ,45 6.8 5		4,5 29, 677 ,70 9.6 1	175 ,80 3,1 88. 38	4,7 05, 480 ,89 7.9 9

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,061 ,220, 807.0 0				4,198 ,961, 189.2 9				163,1 66,08 2.61	16,97 9,414 .81		5,440 ,327, 493.7 1

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,061,220,807.00				4,198,961,189.29				163,166,082.61	16,979,414.81		5,440,327,493.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-11,507,523.63					74,321,672.65		62,814,149.02
（一）综合收益总额										60,794,771.62		60,794,771.62
（二）所有者投入和减少资本					-11,507,523.63							-11,507,523.63
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					-11,507,523.63							-11,507,523.63
（三）利润分配										13,526,901.03		13,526,901.03
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他										13,526,901.03		13,526,901.03
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,061 ,220, 807.0 0				4,187 ,453, 665.6 6				163,1 66,08 2.61	91,30 1,087 .46		5,503 ,141, 642.7 3

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,061 ,220, 807.0 0				4,042 ,561, 802.0 6				163,1 66,08 2.61	234,8 43,84 1.06		5,501 ,792, 532.7 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,061 ,220, 807.0 0				4,042 ,561, 802.0 6				163,1 66,08 2.61	234,8 43,84 1.06		5,501 ,792, 532.7 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										- 233,3 92,16 4.56		- 233,3 92,16 4.56
(一) 综合										-		-

收益总额										148,494,500.00		148,494,500.00
（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										-84,897,664.56		-84,897,664.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-84,897,664.56		-84,897,664.56
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,061,220.00				4,042,561,802.06				163,166,082.61	1,451,676.50		5,268,400,368.17

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

公司的前身是山西关铝股份有限公司，2013 年 3 月根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，将公司名称变更为五矿稀土股份有限公司；2022 年 10 月根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议，将公司名称变更为中国稀土集团资源科技股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

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

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

2014 年 7 月，公司法定代表人变更为赵勇。

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

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

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

2018 年 9 月，公司法定代表人变更为黄国平。

2020 年 6 月，公司法定代表人变更为刘雷云。

2023 年 4 月，公司法定代表人变更为杨国安。

2023 年 11 月，公司以现金 1,496,660,661.00 元收购中稀发展持有的湖南稀土 94.67% 股权，实现了对湖南稀土的控制。

2023 年 12 月，根据中国证监会出具的《关于同意中国稀土集团资源科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2174 号），公司向 14 名特定对象发行人民币普通股股票 80,331,826 股，并于 2023 年 12 月 5 日在深交所上市。公司总股本由 980,888,981 股增加至 1,061,220,807 股。

2025 年 7 月，公司法定代表人变更为郭良金。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 1,061,220,807.00 元，营业期限自 1998 年 6 月 17 日至无固定期限，公司第一大股东为中稀发展，公司实际控制人为中国稀土集团。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）主要产品、劳务

公司目前主要从事稀土矿、稀土氧化物等产品的生产运营，以及稀土技术研发、咨询服务。

（四）公司基本架构

股东大会是公司的权力机构。设董事会，对股东大会负责。设总经理一名，对董事会负责。根据业务发展需要，设置综合管理部（党委办公室、保密办公室）、人力资源部（党委组织部）、财务管理部、证券投资部（战略规划部、董事会办公室）、企业管理部（营销管理部、深改办）、安环科技部（应急办）、审计部（法律合规部）、党群工作部（纪检工作部、巡察办、工会、团委）等八个部门。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本节五、“11、金融工具”、“12、应收票据”、“13、应收账款”、“14、应收款项融资”、“15、其他应收款”、“24、固定资产”、“29、无形资产”、“37、收入”、“42、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制按照证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

无

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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
重要的在建工程	单项在建工程余额占比 10%以上，或当期变动金额≥1,000 万元人民币
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额≥2,000 万元人民币
重要的资本化研发项目	单项研发支出占开发支出余额 10%以上
重要的合营和联营企业	单个长期股权投资的账面价值≥2,000 万元人民币
除以上项目外的科目或项目	占相关科目账面价值的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- （1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理
- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- （2）同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具

体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》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

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

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

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

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

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

1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

3) 应收款项及租赁应收款

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

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

(6) 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

12、应收票据

(1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

(2) 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

组合名称	计提原因
银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，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。

13、应收账款

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

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

经营业务形成的应收账款，按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③初始确认后发生信用减值的其他应收款，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。④购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点，分别采用月末一次加权平均法、个别计价法确定领用成本；在产品、库存商品按实际成本核算，发出时采用月末一次加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。周转材料采用实际成本核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物等周转材料均采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

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

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

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为交易性金融资产和其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3%-5%	2.71%-4.85%
机械设备	年限平均法	5-15	3%-5%	6.33%-19.40%
电子设备	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%

运输工具	年限平均法	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
办公设备	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
其他	年限平均法	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

A、使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。采矿权采用产量法进行摊销。摊销方法一经确定，一般不得随意变更。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3-10	直线法	合同规定使用年限或不超过 10 年
专利权	5	直线法	合同规定使用年限

非专利技术	5-10	直线法	合同规定使用年限或不超过 10 年
土地使用权	50	直线法	土地使用权证使用期限
采矿权	/	产量法	根据已探明可采储量按产量法摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、使用寿命不确定的无形资产

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

（1）在某一时点履行的履约义务：交付商品并取得客户收货确认书，客户已取得商品的控制权，本公司确认收入。

（2）在某一时段内履行的履约义务：本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，在该段时间内按照履约进度确认收入。

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的情况

无

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

39、政府补助

本公司政府补助采用总额法：

- （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

- （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

- （1）确认递延所得税资产的依据

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

- 1）该交易不是企业合并；
- 2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人：

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费的计提和使用

公司所属子公司定南大华、赣县红金、广州建丰、湖南稀土按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，参照冶金企业的标准提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（3）勘探开发支出的提取

1) 定义

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

2) 确认与计量

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	13%、9%、6%、5%、3%、2%、1%
消费税	无	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
资源税	销售货物收入	20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国稀土集团资源科技股份有限公司	25%
中稀（赣州）稀土有限公司	25%
赣县红金稀土有限公司	25%
定南大华新材料资源有限公司	15%
中稀（北京）稀土研究院有限公司	15%
广州建丰稀土有限公司	15%
中稀（湖南）稀土开发有限公司	25%
中稀（永州）稀土新材料有限公司	25%

2、税收优惠

（1）广州建丰于 2024 年 11 月获得“高新技术企业”资格。高新技术企业证书有效期三年，证书号为 GR202444002066，享受优惠的 15%所得税税率年限是 2024 年-2026 年。根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》文的第一条的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”2025 年度广州建丰按照 15% 的所得税税率计算并缴纳企业所得税。

（2）稀土研究院于 2024 年 12 月获得“高新技术企业”资格。高新技术企业证书有效期三年，证书号为 GR202411004942，享受优惠的 15%所得税税率年限是 2024-2026 年。根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》文的第一条的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，所属子公司稀土研究院 2025 年符合小微企业认定条件适用上述政策。

（4）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号文件的规定，稀土研究院 2025 年上半年《硫酸稀土浸出液联动萃取转型全分离技术应用》项目技术转让收入 100 万免征增值税（税务取消备案），以上技术转让合同按要求均在北京市技术市场备案。

(5) 定南大华于 2023 年 11 月获得“高新技术企业”资格。高新技术企业证书有效期三年，证书号为 GR202336000579，享受优惠的 15% 所得税税率年限是 2023 年-2025 年。根据《国家税务总局公告 2017 年第 24 号》文的第一条的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”2025 年度定南大华按照 15.00% 的所得税税率计算并缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	793,089,089.50	906,058,237.25
其他货币资金	1,544,800.00	3,479,000.00
合计	794,633,889.50	909,537,237.25

其他说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,232,949.24	111,607,515.80
合计	70,232,949.24	111,607,515.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	70,232,949.24	100.00%			70,232,949.24	111,607,515.80	100.00%			111,607,515.80

票据										
其中：										
组合-银行承兑 汇票	70,232,949.24	100.00%			70,232,949.24	111,607,515.80	100.00%			111,607,515.80
合计	70,232,949.24	100.00%			70,232,949.24	111,607,515.80	100.00%			111,607,515.80

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合-银行承兑汇票	70,232,949.24		
合计	70,232,949.24		

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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：

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	58,890,161.85
合计	58,890,161.85

(4) 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

单位：元

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		58,890,161.85
合计		58,890,161.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	462,635,070.49	331,992,933.60
其中：6 个月以内（含 6 个月）	427,757,130.49	331,992,933.60
7 个月至 1 年（含 1 年）	34,877,940.00	
合计	462,635,070.49	331,992,933.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	462,635,070.49	100.00%	6,021,468.30	1.30%	456,613,602.19	331,992,933.60	100.00%	3,319,929.33	1.00%	328,673,004.27
其中：										
（1）按账龄信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	462,635,070.49	100.00%	6,021,468.30	1.30%	456,613,602.19	331,992,933.60	100.00%	3,319,929.33	1.00%	328,673,004.27
合计	462,635,070.49	100.00%	6,021,468.30	1.30%	456,613,602.19	331,992,933.60	100.00%	3,319,929.33	1.00%	328,673,004.27

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	427,757,130.49	4,277,571.30	1.00%
7 个月至 1 年（含 1 年）	34,877,940.00	1,743,897.00	5.00%
合计	462,635,070.49	6,021,468.30	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	3,319,929.33	2,701,538.97				6,021,468.30
合计	3,319,929.33	2,701,538.97				6,021,468.30

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国稀土集团国际贸易有限公司	265,572,687.50		265,572,687.50	57.40%	3,675,726.87
宁波复能稀土新材料股份有限公司	25,296,000.00		25,296,000.00	5.47%	252,960.00
巨星新材料有限公司	21,900,000.00		21,900,000.00	4.73%	219,000.00
赣州综保华瑞新材料有限公司	17,809,502.76		17,809,502.76	3.85%	178,095.03
浙江英洛华磁业有限公司	16,400,000.00		16,400,000.00	3.54%	164,000.00
合计	346,978,190.26		346,978,190.26	74.99%	4,489,781.90

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	333,673,027.93	118,899,305.17
合计	333,673,027.93	118,899,305.17

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	350,460,934.69	
合计	350,460,934.69	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	780,633.76	122,414,297.28
合计	780,633.76	122,414,297.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付征地	2,500,000.00	2,500,000.00
押金	653,245.20	500,143.00
代扣代缴款	276,561.49	286,372.70
其他	305,518.83	123,248,493.52
合计	3,735,325.52	126,535,009.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	573,959.51	123,597,509.47
其中：6 个月以内（含 6 个月）	549,313.03	123,340,746.23
7 个月至 1 年（含 1 年）	24,646.48	256,763.24
1 至 2 年	289,661.26	87,068.66
2 至 3 年	21,273.66	4,000.00
3 年以上	2,850,431.09	2,846,431.09
3 至 4 年	229,291.09	201,900.00
4 至 5 年		2,500,000.00
5 年以上	2,621,140.00	144,531.09
合计	3,735,325.52	126,535,009.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	3,735,325.52	100.00%	2,954,691.76	79.10%	780,633.76	126,535,009.22	100.00%	4,120,711.94	3.26%	122,414,297.28
其中:										
按账龄信用风险特征组合计	3,735,325.52	100.00%	2,954,691.76	79.10%	780,633.76	126,535,009.22	100.00%	4,120,711.94	3.26%	122,414,297.28

提预期信用损失的其他应收款										
合计	3,735,325.52	100.00%	2,954,691.76	79.10%	780,633.76	126,535,009.22	100.00%	4,120,711.94	3.26%	122,414,297.28

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	549,313.03	5,493.13	1.00%
7 个月至 1 年 (含 1 年)	24,646.48	1,232.32	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	289,661.26	86,898.39	30.00%
2-3 年 (含 3 年)	21,273.66	10,636.83	50.00%
3 年以上	2,850,431.09	2,850,431.09	100.00%
合计	3,735,325.52	2,954,691.76	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,116,920.85		3,791.09	4,120,711.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,166,020.18			-1,166,020.18
2025 年 6 月 30 日余额	2,950,900.67		3,791.09	2,954,691.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	4,120,711.94	-1,166,020.18				2,954,691.76
合计	4,120,711.94	-1,166,020.18				2,954,691.76

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

江华瑶族自治县 财政局	预付征地款、其 他	2,685,813.26	1-2 年、3 年以 上	71.90%	2,555,743.98
何诗波	押金	200,000.00	3 年以上	5.35%	200,000.00
赣州市住房公积 金管理中心	代扣代缴款	159,112.00	6 个月以内	4.26%	1,591.12
吴志慧	租房押金	125,479.20	6 个月以内	3.36%	1,254.79
国家税务总局定 南县税务局	代扣代缴款	100,487.83	6 个月以内	2.69%	1,004.88
合计		3,270,892.29		87.56%	2,759,594.77

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,849,763.02	99.29%	2,452,920.96	99.03%
1 至 2 年	67,806.00	0.68%	20,106.00	0.81%
2 至 3 年			1,000.00	0.04%
3 年以上	2,981.16	0.03%	2,981.16	0.12%
合计	9,920,550.18		2,477,008.12	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额 的比例（%）	账龄	未结算的原因
赣州康翔有色金属材料有限公司	3,222,297.35	32.48	1 年以内	货未到未结算
湘电智慧能源科技有限公司	1,644,000.00	16.57	1 年以内	货未到未结算
赣州市上品元合金材料有限公司	947,734.51	9.55	1 年以内	货未到未结算
广东立源环保科技有限公司	619,845.00	6.25	1 年以内	货未到未结算
江华深燃天然气有限公司	600,000.00	6.05	1 年以内	货未到未结算
合计	7,033,876.86	70.90		

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	441,572,062.16		441,572,062.16	283,853,640.59		283,853,640.59
在产品	335,721,801.48	3,110,515.28	332,611,286.20	349,883,407.06	6,587,211.16	343,296,195.90
库存商品	1,536,677,026.57	286,363,908.46	1,250,313,118.11	1,592,301,930.87	343,343,779.83	1,248,958,151.04
周转材料				98,458.63		98,458.63
合同履约成本	524,457.30		524,457.30	211,128.02		211,128.02
合计	2,314,495,347.51	289,474,423.74	2,025,020,923.77	2,226,348,565.17	349,930,990.99	1,876,417,574.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	6,587,211.16	— 3,476,695.88				3,110,515.28
库存商品	343,343,779.83	— 32,005,829.68		24,974,041.69		286,363,908.46
合计	349,930,990.99	— 35,482,525.56		24,974,041.69		289,474,423.74

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	50,737,983.07	182,966,663.81
待认证进项税	2,223,106.34	
留抵税额	79,759,703.33	86,536,863.73
预缴税金	6,703,118.73	6,726,523.03
合计	139,423,911.47	276,230,050.57

其他说明：

无

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合	本期计入 其他综合	本期末累 计计入其	本期末累 计计入其	本期确认 的股利收	期末余额	指定为以 公允价值
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

		收益的利 得	收益的损 失	他综合收 益的利得	他综合收 益的损失	入		计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
赣州银行 股份有限 公司股权	11,870,30 0.00			6,170,954 .51		58,711.91	11,870,30 0.00	持有意图 并非近期 出售或短 期获利
合计	11,870,30 0.00			6,170,954 .51		58,711.91	11,870,30 0.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
赣州银行股份 有限公司股权	58,711.91	6,170,954.51			持有意图并非 近期出售或短 期获利	

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

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												
二、联营企业												
北京华夏纪元财务咨询有限公司	290,618,967.13				268,422.36						290,887,389.49	
佛山村田精密材料有限公司	50,972,263.66				3,182,260.87			3,726,200.00			50,428,324.53	
小计	341,591,23				3,450,683.			3,726,200.			341,315,71	

	0.79				23			00			4.02	
合计	341,591,230.79				3,450,683.23			3,726,200.00			341,315,714.02	

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

无

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

无

其他说明

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	482,719,119.44	492,846,102.95
合计	482,719,119.44	492,846,102.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	345,751,364.43	380,315,326.44	8,394,625.39	15,829,300.09	5,132,936.54	4,340,758.37	759,764,311.26
2. 本期增加金额	4,703,376.45	12,768,455.91	68,141.59	275,407.42	321,801.88	41,382.52	18,178,565.77
（1）购置	2,283,950.80	1,523,712.88	62,123.89	200,437.25	291,874.45	12,800.00	4,374,899.27
（2）在建工程转入	2,419,425.65	11,244,743.03	6,017.70	74,970.17	29,927.43	28,582.52	13,803,666.50
（3）企业合并增加							
3. 本期	795,071.05	3,790,329.25		48,600.34	16,663.50	2,547.01	4,653,211.15

减少金额							
(1) 处置或 报废	795,071.05	3,790,329. 25		48,600.34	16,663.50	2,547.01	4,653,211. 15
4. 期末 余额	349,659,66 9.83	389,293,45 3.10	8,462,766. 98	16,056,107 .17	5,438,074. 92	4,379,593. 88	773,289,66 5.88
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	103,125,10 1.92	135,183,03 5.70	4,742,316. 46	10,774,929 .46	3,841,626. 56	1,722,926. 05	259,389,93 6.15
2. 本期 增加金额	9,000,976. 97	17,101,215 .87	403,659.95	981,602.85	235,302.04	213,505.14	27,936,262 .82
(1) 计提	9,000,976. 97	17,101,215 .87	403,659.95	981,602.85	235,302.04	213,505.14	27,936,262 .82
3. 本期 减少金额	694,304.73	3,524,632. 98		46,170.32	16,397.00	2,419.66	4,283,924. 69
(1) 处置或 报废	694,304.73	3,524,632. 98		46,170.32	16,397.00	2,419.66	4,283,924. 69
4. 期末 余额	111,431,77 4.16	148,759,61 8.59	5,145,976. 41	11,710,361 .99	4,060,531. 60	1,934,011. 53	283,042,27 4.28
三、减值准 备							
1. 期初 余额	3,463,678. 16	4,001,160. 42	21,124.91	42,308.67			7,528,272. 16
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额	3,463,678. 16	4,001,160. 42	21,124.91	42,308.67			7,528,272. 16
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	234,764,21 7.51	236,532,67 4.09	3,295,665. 66	4,303,436. 51	1,377,543. 32	2,445,582. 35	482,719,11 9.44
2. 期初 账面价值	239,162,58 4.35	241,131,13 0.32	3,631,184. 02	5,012,061. 96	1,291,309. 98	2,617,832. 32	492,846,10 2.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,187,949.00	1,554,994.86	1,473,556.69	159,397.45	部分厂房闲置
机器设备	13,856,282.88	13,716,838.54		139,444.34	部分普通生产线闲置

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,724,039.86	广州建丰所在土地系租赁取得，未能办理房产证
房屋及建筑物	6,450,091.58	湖南稀土房屋暂未办理竣工验收，故尚未办理产权证

其他说明

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,569,283.62	11,157,335.66
合计	11,569,283.62	11,157,335.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纯镧槽	681,120.92		681,120.92			
新建 3.0 吨燃气辊道窑	1,275,241.15		1,275,241.15			
数字化孪生	30,188.68		30,188.68			
环保升级改造 工程（含扎头 源河水质提升 工程）	1,280,215.51		1,280,215.51	1,277,815.51		1,277,815.51
矿产品加工项目	611,329.27		611,329.27			
湖南离子型吸 附稀土绿色高 效开发项目	1,837,089.29		1,837,089.29			
四工区 32#采 区集液站项目	597,876.10		597,876.10	597,876.10		597,876.10
零星固定资产 项目	2,334,270.87		2,334,270.87	6,409,322.90		6,409,322.90
离子型稀土高 氟精矿除氟技				842,304.28		842,304.28

术研究项目						
高能耗设施、设备节能升级项目				2,030,016.87		2,030,016.87
数字中心、研发中心改造及设备更新项目	114,688.11		114,688.11			
零星设备（原材料出库）	446,893.82		446,893.82			
高纯稀土、特殊物性稀土战新材料项目	2,284,898.20		2,284,898.20			
青矩工程 2025 年批复改造升级项目	75,471.70		75,471.70			
合计	11,569,283.62		11,569,283.62	11,157,335.66		11,157,335.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建 3.0 吨燃气辊道窑	3,000,000.00		1,275,241.15			1,275,241.15	42.51%	49.00%				其他
环保升级改造工程（含扎头源河水质提升工程）	20,400,000.00	1,277,815.51	2,400.00			1,280,215.51	24.76%	24.76%				其他
湖南离子型吸附稀土绿色高效开发项目	19,200,000.00		1,837,089.29			1,837,089.29	9.57%	9.57%				其他
高能耗设施、设备	14,900,000.00	2,030,016.87	12,264.15	2,042,281.02		0.00	11.69%	11.69%				其他

节能 升级 项目												
高纯 稀 土、 特殊 物性 稀土 战新 材料 项目	39,00 0,000 .00		2,284 ,898. 20			2,284 ,898. 20	5.86%	5.86%				其他
合计	96,50 0,000 .00	3,307 ,832. 38	5,411 ,892. 79	2,042 ,281. 02		6,677 ,444. 15						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,168,478.55	850,355.23	5,018,833.78
2. 本期增加金额		1,589,640.83	1,589,640.83
(1) 租赁		1,589,640.83	1,589,640.83
3. 本期减少金额		41,213.78	41,213.78
(1) 处置		41,213.78	41,213.78
4. 期末余额	4,168,478.55	2,398,782.28	6,567,260.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,667,391.38	431,715.09	2,099,106.47
2. 本期增加金额	208,423.92	342,089.76	550,513.68
(1) 计提	208,423.92	342,089.76	550,513.68
3. 本期减少金额		15,966.41	15,966.41
(1) 处置		15,966.41	15,966.41
4. 期末余额	1,875,815.30	757,838.44	2,633,653.74
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	2,292,663.25	1,640,943.84	3,933,607.09
2. 期初账面价值	2,501,087.17	418,640.14	2,919,727.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,326,733.56	30,000.00	4,680,000.00	1,611,625.82	169,090,683.35	202,739,042.73
2. 本期增加金额				188,021.44		188,021.44
（1）购置				188,021.44		188,021.44
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	27,326,733.56	30,000.00	4,680,000.00	1,799,647.26	169,090,683.35	202,927,064.17
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,836,701.37	30,000.00	4,680,000.00	1,062,533.11	132,473,355.53	146,082,590.01
2. 本期增加金额	314,028.24			37,127.81	12,394,005.83	12,745,161.88
（1）计提	314,028.24			37,127.81	12,394,005.83	12,745,161.88
3. 本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	8,150,729.61	30,000.00	4,680,000.00	1,099,660.92	144,867,361.36	158,827,751.89
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	19,176,003.95			699,986.34	24,223,321.99	44,099,312.28
2. 期初账面价值	19,490,032.19			549,092.71	36,617,327.82	56,656,452.72

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

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赣县红金稀土有限公司	155,029,925.33					155,029,925.33
定南大华新材料资源有限公司	92,069,166.54					92,069,166.54
中稀（北京）稀土研究院有限公司	2,336,935.33					2,336,935.33
中稀（永州）稀土新材料有限公司	3,920,881.20					3,920,881.20
合计	253,356,908.40					253,356,908.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
赣县红金稀土有限公司	155,029,925.33					155,029,925.33
定南大华新材料资源有限公司	92,069,166.54					92,069,166.54
中稀（北京）稀土研究院有限公司	2,336,935.33					2,336,935.33
中稀（永州）稀土新材料有限公司	3,920,881.20					3,920,881.20
合计	253,356,908.40					253,356,908.40

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

注 1：公司于 2015 年将赣县红金商誉和定南大华商誉全额计提减值。2015 年度稀土产品价格持续下跌，导致子公司赣县红金、定南大华经营亏损。公司对赣县红金、定南大华资产组未来现金流现值进行测算，根据市场产品价格、未来指令性计划产销量情况等，测算赣县红金、定南大华 2016 年度以及以后经营期间的经营现金流量。经测试，赣县红金、定南大华资产组组合未来现金流量现值低于资产组账面价值，上述商誉已全额减值。

注 2：稀土研究院商誉是 2012 年公司自中稀发展购买取得。2012 年 12 月，公司向中稀发展发行股份购买稀土研究院 80% 股权。公司对中稀发展合并稀土研究院确认的商誉和已计提的商誉减值准备予以持续确认和计量。

注 3：中稀永州新材商誉是收购中稀永州新材时产生，已对此部分商誉全额计提减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用	356,596.84		67,628.16		288,968.68
网络通讯	11,269.88	133,639.42	44,546.47		100,362.83
冶炼分离企业有机相	35,750,245.71	1,095,635.86	1,887,164.64		34,958,716.93
合计	36,118,112.43	1,229,275.28	1,999,339.27		35,348,048.44

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	299,118,059.04	73,424,338.95	354,918,962.03	87,090,495.25
内部交易未实现利润	18,929,722.60	4,732,430.65	20,645,813.80	5,161,453.45
可抵扣亏损	1,852,332.55	277,849.88		
预提费用	49,268,272.69	10,480,783.08	50,605,834.16	10,734,044.53
租赁负债	4,168,733.37	656,276.21	3,181,625.26	522,997.96
未支付职工薪酬	770,000.00	115,500.00	770,000.00	115,500.00
合计	374,107,120.25	89,687,178.77	430,122,235.25	103,624,491.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,278,709.78	1,819,677.36	7,431,598.36	1,857,899.58
其他权益工具投资公允价值变动	8,227,939.34	2,056,984.83	8,227,939.34	2,056,984.83
使用权资产	3,933,607.09	621,665.37	2,919,727.00	479,823.07
合计	19,440,256.21	4,498,327.56	18,579,264.70	4,394,707.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		89,687,178.77		103,624,491.19
递延所得税负债		4,498,327.56		4,394,707.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,688,906.56	11,809,052.01
可抵扣亏损	51,910,055.48	114,534,532.25
合计	60,598,962.04	126,343,584.26

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		714,343.06	
2026 年度	6,053,429.44	11,660,314.85	
2027 年度	14,046,509.18	14,046,509.18	
2028 年度	4,359,303.30	4,359,303.30	
2029 年度	22,965,907.27	67,565,406.88	
2030 年度	3,483,661.68		
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度		13,383,465.16	
2034 年度	1,001,244.61	2,805,189.82	
合计	51,910,055.48	114,534,532.25	

其他说明

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
槽体料	261,299,558.00		261,299,558.00	261,354,621.97		261,354,621.97
预付设备款	11,227,955.26		11,227,955.26	5,277,053.66		5,277,053.66
预付工程款	7,545,298.83		7,545,298.83	1,969,997.55		1,969,997.55
勘探开发成本	235,849.06		235,849.06	117,924.53		117,924.53
大额存单	471,342,985.33		471,342,985.33	413,982,670.66		413,982,670.66
合计	751,651,646.48		751,651,646.48	682,702,268.37		682,702,268.37

其他说明：

无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	1,544,800.00	1,544,800.00	土地复垦专项资金、ETC 冻结款	使用受限	3,479,000.00	3,479,000.00	土地复垦专项资金、ETC 冻结款	使用受限
应收票据	58,890,161.85	58,890,161.85	票据贴现、背书未终止确认	使用受限	81,394,459.56	81,394,459.56	票据贴现、背书未终止确认	使用受限
合计	60,434,961.85	60,434,961.85			84,873,459.56	84,873,459.56		

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	228,221,914.11	200,075,833.33
票据贴现款	645,850.50	23,008,471.56
合计	228,867,764.61	223,084,304.89

短期借款分类的说明：

无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	128,052,412.10	156,626,660.84
应付工程款	8,382,033.15	18,627,190.38
应付设备款	13,848,258.32	18,096,509.00
应付劳务款	8,620,741.73	12,774,097.82
应付其它款	952,137.73	15,664,640.93
合计	159,855,583.03	221,789,098.97

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,524,615.35	15,781,585.01
合计	10,524,615.35	15,781,585.01

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,761,179.00	2,055,307.00
外部往来款	871,127.13	6,189,237.63
应付代收款	836,567.76	835,705.99
其他	7,055,741.46	6,701,334.39
合计	10,524,615.35	15,781,585.01

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	40,961,628.21	15,036,543.18
合计	40,961,628.21	15,036,543.18

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,291,032.54	40,409,864.01	41,130,039.27	22,570,857.28
二、离职后福利-设定提存计划	3,347,547.83	6,614,383.70	8,894,871.09	1,067,060.44
三、辞退福利	22,656.00			22,656.00
合计	26,661,236.37	47,024,247.71	50,024,910.36	23,660,573.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,491,445.25	30,341,457.06	31,325,217.98	9,507,684.33
2、职工福利费	31,260.00	2,725,612.72	2,756,872.72	
3、社会保险费	196,413.22	2,644,650.54	2,649,508.49	191,555.27
其中：医疗保险费	190,028.80	2,236,925.95	2,241,593.40	185,361.35
工伤保险费	6,384.42	407,425.59	407,616.09	6,193.92
其他		299.00	299.00	
4、住房公积金	49,481.00	3,330,029.00	3,330,029.00	49,481.00
5、工会经费和职工教育经费	12,522,433.07	1,366,793.94	1,067,090.33	12,822,136.68
8、其他短期薪酬		1,320.75	1,320.75	
合计	23,291,032.54	40,409,864.01	41,130,039.27	22,570,857.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	207,482.68	3,933,731.84	3,941,352.16	199,862.36
2、失业保险费	24,622.65	156,882.66	157,120.80	24,384.51
3、企业年金缴费	3,115,442.50	2,523,769.20	4,796,398.13	842,813.57
合计	3,347,547.83	6,614,383.70	8,894,871.09	1,067,060.44

其他说明

无

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,009,911.78	25,638,225.99
企业所得税	10,117,156.08	6,958,714.62
个人所得税	1,167,367.84	1,862,707.94
城市维护建设税	162,997.48	17,119.77
房产税	447,010.94	382,214.99
土地使用税	464,508.21	399,687.80
教育费附加（含地方教育费附加）	147,689.29	1,669.07
资源税	8,011,669.89	
其他税费	1,011,470.27	1,569,548.82
合计	26,539,781.78	36,829,889.00

其他说明

无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,066,371.37	566,233.31
合计	1,066,371.37	566,233.31

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据背书款	58,244,311.35	58,385,988.00
待转销项税额	5,353,388.80	2,045,226.41
合计	63,597,700.15	60,431,214.41

其他说明：

无

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	4,620,893.44	3,649,718.73
未确认的融资费用	-452,160.07	-468,093.47
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,066,371.37	-566,233.31
合计	3,102,362.00	2,615,391.95

其他说明：

无

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
酸溶渣处置费	18,362,850.93	19,174,140.02	公司需承担相应的现时业务，且金额能够可靠计量
土地恢复费用	33,714,489.25	34,240,761.63	预计未来土地恢复费用
合计	52,077,340.18	53,414,901.65	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高盐废水处理及回收利用技术研究项目	515,034.34			515,034.34	收到与收益相关的政府补助
稀土低放射性废渣减量与资源化利用关键技术与示范项目	260,941.45		47,169.81	213,771.64	收到与收益相关的政府补助
2024 年度外经贸提质增效示范项目资金	3,090,000.00			3,090,000.00	收到与收益相关的政府补助
定南县科技和工业信息化局超长期国债资金支出（智能化电机）	3,866,666.66	1,885,000.01		5,751,666.67	收到与资产相关的政府补助
提质增效示范项目奖励		2,440,000.00		2,440,000.00	收到与收益相关的政府补助
稀土萃取分离理论与技术集成	1,133,164.25	65,855.65	257,106.53	941,913.37	收到与收益相关的政府补助
稀土资源高效利用和绿色分离的科学基础		14,244.35	269.40	13,974.95	收到与收益相关的政府补助
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		100,000.00		100,000.00	收到与收益相关的政府补助
离子型稀土矿原位渗流控制开采技术	1,173,107.22			1,173,107.22	收到与收益相关的政府补助

稀土浸出液离心萃取富集回收技术及大型可移动装备	1,188,028.98			1,188,028.98	收到与收益相关的政府补助
合计	11,226,942.90	4,505,100.01	304,545.74	15,427,497.17	

其他说明：

无

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,061,220,807.00						1,061,220,807.00

其他说明：

无

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,959,622,391.26			1,959,622,391.26
其他资本公积	942,232.00			942,232.00
合计	1,960,564,623.26			1,960,564,623.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,170,954.51							6,170,954.51
其他权益工具投资公允	6,170,954.51							6,170,954.51

价值变动								
其他综合收益合计	6,170,954.51							6,170,954.51

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：

无

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	49,485,113.78	5,659,939.42	5,911,653.48	49,233,399.72
维简费	7,478,064.06	710,171.76	3,632,578.75	4,555,657.07
合计	56,963,177.84	6,370,111.18	9,544,232.23	53,789,056.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,514,346.73		0.00	199,514,346.73
合计	199,514,346.73			199,514,346.73

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,358,141,266.80	1,729,946,080.42
调整后期初未分配利润	1,358,141,266.80	1,729,946,080.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,708,147.17	-286,907,149.06
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利		84,897,664.56
期末未分配利润	1,519,849,413.97	1,358,141,266.80

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,868,573,115.26	1,621,125,706.10	1,150,760,641.66	995,300,110.89
其他业务	6,610,785.33	3,289,024.90	4,066,519.81	644,208.77
合计	1,875,183,900.59	1,624,414,731.00	1,154,827,161.47	995,944,319.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
稀土业务	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07					1,871,716,210.04	1,624,134,660.07
技术服务			3,467,690.55	280,070.93			3,467,690.55	280,070.93
合计	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07	3,467,690.55	280,070.93			1,875,183,900.59	1,624,414,731.00
按经营地区分类								
其中：								
国内地区	1,866,962,811.86	1,620,366,310.55	3,467,690.55	280,070.93			1,870,430,502.41	1,620,646,381.48
国外地区	4,753,398.18	3,768,349.52					4,753,398.18	3,768,349.52
合计	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07	3,467,690.55	280,070.93			1,875,183,900.59	1,624,414,731.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
销售商品	1,868,258,255.11	1,621,805,536.66					1,868,258,255.11	1,621,805,536.66
提供服务	3,457,954.93	2,329,123.41	3,467,690.55	280,070.93			6,925,645.48	2,609,194.34
合计	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07	3,467,690.55	280,070.93			1,875,183,900.59	1,624,414,731.00
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	1,871,670,181.93	1,624,134,660.07					1,871,670,181.93	1,624,134,660.07
在某一时段内确认收入	46,028.11		3,467,690.55	280,070.93			3,513,718.66	280,070.93
合计	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07	3,467,690.55	280,070.93			1,875,183,900.59	1,624,414,731.00

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,871,716,210.04	1,624,134,660.07	3,467,690.55	280,070.93			1,875,183,900.59	1,624,414,731.00

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	614,262.64	1,918,376.04
教育费附加	609,642.17	1,918,271.88
资源税	36,349,975.10	57,356,841.64
房产税	990,358.78	792,476.99
土地使用税	594,282.47	366,408.24
车船使用税	1,764.28	1,707.86
印花税	1,386,853.11	1,061,591.14
其他	1,194,044.46	1,507,363.69
合计	41,741,183.01	64,923,037.48

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,575,104.42	19,756,803.33
聘请中介机构费	1,262,667.67	2,905,102.23
折旧费	4,066,750.38	2,839,806.71
修理费	567,509.77	2,444,969.18
咨询费	1,321,039.30	1,757,544.08
环保绿化费	163,909.92	783,726.73
安全生产费用		583,707.49
业务招待费	465,315.43	542,990.22
差旅费	426,685.86	435,039.81
办公费	300,042.17	416,614.47
租赁费	444,653.02	393,279.69
排污费	81,726.30	339,515.55
物料消耗	61,306.76	314,065.46

无形资产摊销	347,436.98	287,136.12
党建工作经费	229,498.94	269,706.85
停工损失	205,699.92	228,913.80
水电费	114,574.73	214,202.82
其他	3,057,706.18	3,401,699.70
合计	32,691,627.75	37,914,824.24

其他说明

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,464,646.05	869,919.46
商品检验费	132,533.96	290,461.32
仓储保管费	27,742.88	142,708.19
装卸费	127,620.38	130,292.66
差旅费	30,987.31	45,808.93
保险费		40,881.36
其他	334,135.02	284,838.53
合计	2,117,665.60	1,804,910.45

其他说明：

无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
离子型稀土矿绿色选择性强化浸取技术	3,839,944.23	4,170,436.67
酸溶、沉淀连续自动化技术升级改造研究	3,377,206.80	
膜处理高浓度氨氮水技术研究	2,064,918.74	
高纯氧化钪的先进制备与性能优化研究	1,904,487.32	
膜处理低浓度氨氮水技术研究	1,859,423.71	
高纯氧化镨制备的探索研究	1,703,587.81	
超细氧化镨制备设计及研究	1,362,481.04	800,172.04
泡沫浮选除油与吸附除油联合新工艺研究	1,336,031.35	547,463.60
高盐废水无机盐离子分步分离工艺研究	1,314,601.46	585,568.20
太阳能薄膜蒸发-MVR 蒸发集成工艺研发	1,310,900.60	692,833.50
高盐废水多杂质协同脱除技术研发	1,252,726.89	607,731.57
MVR 设备优化技术升级改造研究	905,068.38	
特定形貌氧化钪	735,809.74	937,128.71
稀土分离智能化流量闭环控制研究	634,451.59	
氯离子对高密度氧化镨制备影响的工艺研究	598,174.33	

环保超净排放技术升级改造研究	464,694.35	
离子型稀土矿原位渗流控制开采技术研究	458,208.40	667,338.46
多种除杂技术制备高规氧化镨的研究	440,173.37	
稀土分离智能化信息平台构建研究	287,035.71	
稀土浸出液离心萃取富集回收技术及大型可移动装备研究	216,734.03	463,781.53
混合碳酸稀土优溶工艺研究	200,187.97	
稀土二次资源清洁化生产技术研究	184,920.83	201,934.39
湖南省稀土矿地质特征与资源潜力分析研究	141,224.06	
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	49,849.52	
稀土低放射性废渣减量与资源化利用关键技术与示范	48,284.17	
离子型稀土高氟精矿除氟技术研究	10,441.35	3,383,564.07
微生物降解氨氮技术研究		4,836,218.58
氯化镨复合提纯生产工艺研究		937,890.11
稀土氧化物粉体敏感元素分离工艺研究		847,958.00
超细氧化铽制备设计及研究		680,120.02
高纯氧化铽湿法提纯技术工艺开发		442,047.90
江华稀土矿矿山生产除氟离子试验		366,083.17
其他	3,782,870.61	1,836,796.81
合计	30,484,438.36	23,005,067.33

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,655,227.02	5,784,469.54
利息收入	-1,797,052.15	-15,627,401.42
银行手续费	40,400.77	31,828.17
合计	1,898,575.64	-9,811,103.71

其他说明

无

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
	7,476,315.98	1,817,122.09
个税手续费返还	116,526.46	70,303.53
税收减免		8,532,322.34
合计	7,592,842.44	10,419,747.96

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,450,683.23	365,533.30

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	58,711.91	69,386.80
大额存单	7,547,467.24	
其他	-655,286.70	131,638.51
合计	10,401,575.68	566,558.61

其他说明

无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,701,538.97	-59,930.05
其他应收款坏账损失	1,166,020.18	-2,902.06
合计	-1,535,518.79	-62,832.11

其他说明

无

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	35,482,525.56	-346,154,386.22
合计	35,482,525.56	-346,154,386.22

其他说明：

无

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	5,775.74	-7,109.36
合计	5,775.74	-7,109.36

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	2,200.00		2,200.00
其他利得	2,374.27	66,835.29	2,374.27
合计	4,574.27	66,835.29	4,574.27

其他说明：

无

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	347,778.40	8,244.73	347,778.40
滞纳金		91,313.41	
合计	347,778.40	99,558.14	347,778.40

其他说明：

无

50、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,518,673.14	18,016,220.69
递延所得税费用	14,040,932.50	-72,361,772.04
合计	29,559,605.64	-54,345,551.35

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	193,439,675.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,359,918.93
子公司适用不同税率的影响	-5,478,027.77
非应税收入的影响	-559,122.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,507,709.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,119,918.56
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	232,146.25
其他	-383,099.80
所得税费用	29,559,605.64

其他说明

无

51、其他综合收益

详见附注 33

52、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,201,218.80	16,384,411.49
政府补助收入	6,219,309.26	1,767,827.72
营业外收入	1,000.11	66,835.29
其他往来款	4,511,439.53	4,895,447.01
合计	14,932,967.70	23,114,521.51

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	7,917,717.36	12,398,114.94
营业费用支出	124,366.72	934,990.99
银行手续费	42,867.15	31,828.17
营业外支出		91,313.41
其他业务支出	12,403,070.17	21,609,348.16
合计	20,488,021.40	35,065,595.67

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,347,447.35	49,306,637.94
大额存单	100,000,000.00	
合计	126,347,447.35	49,306,637.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证	70,000,000.00	

合计	70,000,000.00	
----	---------------	--

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		6,312,562.50
租赁租金	644,891.46	605,147.28
合计	644,891.46	6,917,709.78

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

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	223,084,304.89		226,855,764.61	200,075,833.33	20,996,471.56	228,867,764.61
应付股利	0.00		2,067,944.37	2,067,944.37		
租赁负债（含一年以内到期的租赁负债）	3,181,625.26		1,631,999.57	644,891.46		4,168,733.37
合计	226,265,930.15		230,555,708.55	202,788,669.16	20,996,471.56	233,036,497.98

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,880,070.09	-239,879,086.60
加：资产减值准备	-33,947,006.77	346,217,218.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,936,262.82	20,838,835.48
使用权资产折旧	550,513.68	550,491.62
无形资产摊销	12,745,161.88	12,042,654.98
长期待摊费用摊销	1,999,339.27	67,628.46
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）	5,775.74	7,109.36

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	347,778.49	8,244.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,653,662.55	5,784,469.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,401,575.68	-566,558.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,937,312.42	-72,237,074.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	103,620.08	-124,697.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,120,824.03	-414,664,318.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-188,685,151.45	-146,026,195.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,573,485.29	219,469,844.44
其他	-3,174,121.05	3,051,679.31
经营活动产生的现金流量净额	-45,595,696.67	-265,459,754.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	793,089,089.50	1,484,225,683.71
减：现金的期初余额	906,058,237.25	1,898,555,488.22
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-112,969,147.75	-414,329,804.51

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,089,089.50	906,058,237.25
可随时用于支付的银行存款	793,089,089.50	906,058,237.25
三、期末现金及现金等价物余额	793,089,089.50	906,058,237.25

八、合并范围的变更

1、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：

子公司华泰鑫拓被本公司吸收合并，其全部资产、债权、债务及其他一切权利与义务并入本公司。2025 年 1 月 14 日，华泰鑫拓完成工商注销手续，自注销之日起不再纳入合并范围内。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中稀（赣州）稀土有限公司	837,133,300.00	江西赣州市	江西赣州市	稀土产品销售	100.00%	0.00%	同一控制下公司合并
赣县红金稀土有限公司	14,000,000.00	江西赣州市赣县区	江西赣州市赣县区	稀土产品生产及销售	0.00%	100.00%	同一控制下公司合并
定南大华新材料资源有限公司	108,459,500.00	江西定南县	江西定南县	稀土产品生产及销售	0.00%	100.00%	同一控制下公司合并
中稀（北京）稀土研究院有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	稀土分离技术转让及技术服务	100.00%	0.00%	同一控制下公司合并
广州建丰稀土有限公司	60,000,000.00	广州市	广州市	稀土产品生产及销售	75.00%	0.00%	同一控制下公司合并
中稀（湖南）稀土开发有限公司	592,918,459.00	湖南永州市	湖南永州	稀土矿开采及销售	94.67%	0.00%	同一控制下公司合并
中稀（永州）稀土新材料有限公司	223,125,100.00	湖南永州市	湖南永州	稀土产品生产及销售	0.00%	94.67%	同一控制下公司合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中稀（湖南）稀土开发有限公司	5.33%	1,896,025.34	0.00	60,383,616.69
广州建丰稀土有限公司	25.00%	275,897.58	2,067,944.37	110,821,334.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中稀（湖南）稀土开发有限公司	1,152,582,001.23	593,209,850.01	1,745,791,851.24	576,125,150.74	36,770,064.52	612,895,215.26	963,046,176.82	600,102,772.63	1,563,148,949.45	425,161,812.45	37,435,978.37	462,597,790.82
广州建丰稀土有限公司	342,077,563.99	110,888,512.61	452,966,076.60	6,214,072.41	3,466,667.79	9,680,740.20	350,892,905.26	110,883,881.34	461,776,786.60	8,380,825.76	2,695,216.63	11,076,042.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中稀（湖南）稀土开发有限公司	672,713,965.23	35,572,708.12	35,572,708.12	53,754,625.96	349,222,639.81	40,941,436.98	40,941,436.98	-464,830,245.89
广州建丰稀土有限公司	24,674,345.17	1,103,590.33	1,103,590.33	4,773,762.61	58,882,570.37	9,430,775.30	9,430,775.30	-245,190,957.85

其他说明：

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山村田精密材料有限公司	广东佛山	广东佛山	生产销售电子部品用陶瓷材料		10.00%	权益法
北京华夏纪元财务咨询有限公司	北京	北京	财务咨询、投资咨询		42.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

根据佛山村田《公司章程》约定，佛山村田董事会由 6 名董事构成，其中 1 名董事由广州建丰委派，广州建丰对佛山村田的财务或经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定；广州建丰能够对佛山村田施加重大影响，佛山村田为公司的联营企业。

华夏纪元董事会由 5 名董事组成。公司委派其中 2 名董事，能够对华夏纪元施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	佛山村田精密材料有限公司	北京华夏纪元财务咨询有限公司	佛山村田精密材料有限公司	北京华夏纪元财务咨询有限公司
流动资产	744,010,876.62	96,907,048.56	804,598,378.03	96,427,236.70
非流动资产	336,665,931.62	7,362,617.63	361,317,065.45	7,385,497.51
资产合计	1,080,676,808.24	104,269,666.19	1,165,915,443.48	103,812,734.21
流动负债	522,111,746.99	873,941.31	580,955,448.22	1,027,619.37
非流动负债	54,281,815.99		54,087,453.36	
负债合计	576,393,562.98	873,941.31	635,042,901.58	1,027,619.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	504,283,245.26	103,395,724.88	530,872,541.90	102,785,114.84
按持股比例计算的净资产份额	50,428,324.53	43,426,204.45	53,087,254.19	43,169,748.24
调整事项		247,449,218.89	-2,114,990.53	247,449,218.89
—商誉				
—内部交易未实现利润			-2,114,990.53	
—其他		247,449,218.89		247,449,218.89

对联营企业权益投资的账面价值	50,428,324.53	290,887,389.49	50,972,263.66	290,618,967.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	212,904,797.31		318,747,605.52	
净利润	10,672,703.36	634,837.56	3,498,859.53	37,255.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,672,703.36	634,837.56	3,498,859.53	37,255.56
本年度收到的来自联营企业的股利	3,726,200.00		5,300,900.00	

其他说明

无

十、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

会计科目	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
递延收益	11,226,942.90	1,246,566.66		304,545.74		9,675,830.50	与收益相关
递延收益	3,866,666.66	1,885,000.01				5,751,666.67	与资产相关
合计	15,093,609.56	638,433.35		304,545.74		15,427,497.17	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	9,361,315.99	1,817,122.09
与资产相关的政府补助	-1,885,000.01	
合计	7,476,315.98	1,817,122.09

其他说明：

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 06 月 30 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	794,633,889.50		794,633,889.50
应收票据	70,232,949.24		70,232,949.24
应收账款	456,613,602.19		456,613,602.19
应收款项融资		333,673,027.93	333,673,027.93
其他应收款	780,633.76		780,633.76
其他流动资产（大额存单）	50,737,983.07		50,737,983.07
其他权益工具投资		11,870,300.00	11,870,300.00
其他非流动资产（大额存单）	471,342,985.33		471,342,985.33

②2024 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	909,537,237.25		909,537,237.25
应收票据	111,607,515.80		111,607,515.80
应收账款	328,673,004.27		328,673,004.27
应收款项融资		118,899,305.17	118,899,305.17
其他应收款	122,414,297.28		122,414,297.28
其他流动资产（大额存单）	182,966,663.81		182,966,663.81
其他权益工具投资		11,870,300.00	11,870,300.00
其他非流动资产（大额存单）	413,982,670.66		413,982,670.66

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2025 年 06 月 30 日

单位：元

金融负债项目	其他金融负债	合计
短期借款	228,867,764.61	228,867,764.61
应付账款	159,855,583.03	159,855,583.03
其他应付款	10,524,615.35	10,524,615.35
其他流动负债	58,244,311.35	58,244,311.35
一年内到期的非流动负债	1,066,371.37	1,066,371.37
租赁负债	3,102,362.00	3,102,362.00

(2) 2024 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	其他金融负债	合计
短期借款	223,084,304.89	223,084,304.89
应付账款	221,789,098.97	221,789,098.97
其他应付款	15,781,585.01	15,781,585.01
其他流动负债	58,385,988.00	58,385,988.00
一年内到期的非流动负债	566,233.31	566,233.31
租赁负债	2,615,391.95	2,615,391.95

(二) 信用风险

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

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

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

(三) 流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款的多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，2025 年 6 月 30 日，本公司 95.85%（2024 年：96.02%）的债务在不足 1 年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

2025 年 6 月 30 日				
项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计

短期借款	228,867,764.61			228,867,764.61
应付账款	150,995,084.50	8,631,738.53	228,760.00	159,855,583.03
其他应付款	3,606,739.38	1,989,432.72	4,928,443.25	10,524,615.35
其他流动负债	58,244,311.35			58,244,311.35
一年内到期的非流动负债	1,218,236.78			1,218,236.78
租赁负债		3,402,656.66		3,402,656.66

接上表：

2024 年 12 月 31 日				
项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	223,084,304.89			223,084,304.89
应付账款	210,502,851.98	10,375,729.08	910,517.91	221,789,098.97
其他应付款	9,199,211.97	1,630,667.79	4,951,705.25	15,781,585.01
其他流动负债	58,385,988.00			58,385,988.00
一年内到期的非流动负债	566,233.31			566,233.31
租赁负债		2,390,065.72	519,714.29	2,909,780.01

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

本公司将银行借款作为补充资金来源。2025 年 6 月 30 日本公司流动金融负债未超过流动金融资产。管理层有信心如期偿还到期借款。

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

（四）市场风险

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

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	244,805,336.65	终止确认	应收款项融资中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。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	105,655,598.04	终止确认	应收款项融资中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。
合计		350,460,934.69		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	244,805,336.65	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	105,655,598.04	-655,286.70
合计		350,460,934.69	-655,286.70

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
应收款项融资		333,673,027.93		333,673,027.93
(三) 其他权益工具投资			11,870,300.00	11,870,300.00
其他流动资产		50,737,983.07		50,737,983.07
其他非流动资产		471,342,985.33		471,342,985.33
持续以公允价值计量的资产总额		855,753,996.33	11,870,300.00	867,624,296.33
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和大额存单。应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资。其中，其他权益工具投资采用市场法估值技术，根据企业规模、业务结构、经营及盈利模式、盈利状况、资产配置和使用情况等选择可比交易案例，并运用统计分析方法做价值评估。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国稀土集团产业发展有限公司	北京市	金属及金属矿产品批发	188,790.00 万元	22.17%	22.17%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山村田精密材料有限公司	联营公司

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德庆兴邦稀土新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
赣州稀土（龙南）有色金属有限公司	受同一实际控制人控制的企业
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	受同一实际控制人控制的企业
赣州稀土友力科技开发有限公司	受同一实际控制人控制的企业

赣州中蓝稀土新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省富远稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广东省稀土产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广西国盛稀土新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广西稀有稀土贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
湖南省稀土产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
江西离子型稀土工程技术研究有限公司	受同一实际控制人控制的企业
南方稀土国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
清远市嘉禾稀有金属有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东南稀金石新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川省冕宁县方兴稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
云南保山稀有稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国南方稀土集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中国稀土集团国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（常州）稀土新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（江苏）稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（凉山）稀土贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（寿光）资源科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀（微山）稀土新材料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀江西稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州屯星有色金属有限公司	子公司自然人股东控制的公司
有研稀土新材料股份有限公司	关联自然人担任董事
赣州三德稀土产业有限公司	母公司的联营企业
江华正海新材料有限公司	母公司的联营企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国稀土集团国际贸易有限公司	稀土原料、稀土氧化物等		60,000,000.00		97,362,831.85
中稀江西稀土有限公司	稀土原矿	335,723,261.94	700,000,000.00	否	64,615,246.89
云南保山稀有稀土有限公司	稀土原料、稀土氧化物等		80,000,000.00		54,836,504.61
中稀（寿光）资源科技有限公司	稀土氧化物				17,699,115.05
中稀（江苏）稀土有限公司	稀土氧化物				5,663,716.81
湖南省稀土产业集团有限公司	稀土原矿				5,348,483.94
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	稀土氧化物	19,535,575.23	92,000,000.00	否	4,975,221.24
赣州稀土（龙南）有色金属有	稀土氧化物		60,000,000.00		4,109,734.51

限公司					
德庆兴邦稀土新材料有限公司	稀土氧化物				2,595,416.81
赣州三德稀土产业有限公司	稀土氧化物				1,314,159.29
广州屯星有色金属有限公司	仓储费	277,610.94		否	277,610.94
中稀江西稀土有限公司	加工费、检测费				43,200.00
有研稀土新材料股份有限公司	加工费	11,061.97			12,389.39
中国南方稀土集团有限公司	租赁费				6,605.50
中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	稀土氧化物	189,636.83	30,000,000.00	否	
广西稀有稀土贸易有限公司	稀土原料	59,913,847.93	260,000,000.00	否	
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	加工费	139,815.40			
赣州稀土（龙南）有色金属有限公司	加工费	65,973.45			
岑溪稀有稀土矿业有限公司	稀土原料	20,700,342.48	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国稀土集团产业发展有限公司	稀土氧化物等		78,362,831.85
中国稀土集团国际贸易有限公司	稀土原矿、稀土氧化物等	467,892,024.34	38,366,371.68
佛山村田精密材料有限公司	稀土氧化物等	1,665,486.73	56,051,327.43
中稀（微山）稀土新材料有限公司	稀土氧化物等	1,472,566.38	796,460.18
有研稀土新材料股份有限公司	稀土氧化物等	32,840,177.00	
有研稀土高技术有限公司	稀土金属	3,584,070.80	
中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	稀土氧化物	3,164,601.76	
中国稀土集团有限公司	提供技术服务、劳务及检测费、仓储保管费等		19,311,465.96
龙南友力稀土科技开发有限公司	加工费、检测费	2,837,371.93	
赣州稀土（龙南）有色金属有限公司	检测费	16,745.28	
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	检测费	10,103.77	
中稀金龙（长汀）稀土有限公司	检测费	6,735.85	
中国稀土集团国际贸易有限公司	仓储、检测费	95,106.30	
中稀（凉山）稀土贸易有限公司	稀土氧化物	26,792,831.85	
中稀国际贸易有限公司	稀土氧化物	8,759,292.03	

中稀（寿光）资源科技有限公司	稀土氧化物	2,765,486.73	
中稀江西稀土有限公司	加工费、检测费	125,837.26	
中国稀土集团产业发展有限公司	租赁费	13,632.07	
江华正海新材料有限公司	稀土金属	4,734,513.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,595,279.95	1,643,841.23

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	1,339,888.00	66,994.40	3,127,888.00	31,278.88
应收账款	中国稀土集团国际贸易有限公司	265,572,687.50	3,675,726.87	69,386,000.00	693,860.00
应收账款	中稀江西稀土有限公司	13,650.00	136.50	23,191,243.20	231,912.43
应收账款	中国南方稀土集团有限公司			97,300.00	973.00
应收账款	佛山村田精密材料有限公司	1,688,000.00	16,880.00		
应收账款	中稀国际贸易有限公司	9,898,000.00	98,980.00		
应收账款	有研稀土新材料股份有限公司	8,964,400.00	89,644.00		
应收账款	中国稀土集团产业发展有限公司	14,450.00	144.50		
其他应收款	赣州稀土（龙南）有色金属有限公司			122,940,000.00	1,229,400.00
应收票据	中国稀土集团国际贸易有限公司			12,309,486.11	
应收票据	有研稀土新材料股份有限公司	3,767,500.00			
应收票据	中稀（凉山）稀土贸易有限公司	4,689,981.52			
应收款项融资	南方稀土国际贸易有限公司	0.00		1,041,000.00	
应收款项融资	中国稀土集团国际贸易有限公司	103,250,000.00		23,660,500.61	

应收款项融资	中稀（广西）金源稀土新材料有限公司			1,919,361.20	
应收款项融资	江华正海新材料有限公司	5,350,000.00			
应收款项融资	中稀（凉山）稀土贸易有限公司	4,037,494.98			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国稀土集团国际贸易有限公司		26,825,000.00
应付账款	广东省稀土产业集团有限公司		14,950,000.00
应付账款	中稀金龙（长汀）稀土有限公司		10,420,000.00
应付账款	中稀江西稀土有限公司	50,795,600.00	
应付账款	广西稀有稀土贸易有限公司	1,637,470.82	
应付账款	赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	3,929,754.87	
应付账款	有研稀土新材料股份有限公司	500.00	
其他应付款	中国稀土集团有限公司	64,788.84	
其他应付款	中稀广西稀土有限公司	82,788.00	

7、关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他关联交易情况。

8、其他

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司所属子公司红金稀土拟清算关闭，清算进度取决于土地修复情况、税务清算及工商注销等相关事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、债务重组

截至 2025 年 06 月 30 日，公司无需要披露的债务重组事项。

2、资产置换

（1） 非货币性资产交换

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

（2） 其他资产置换

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露其他资产置换事项。

3、年金计划

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的年金计划事项。

4、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	稀土分离及销售	技术服务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,871,716,210.04	3,467,690.55		1,875,183,900.59
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	3,450,683.23			3,450,683.23
四、资产减值损失	35,482,525.56			35,482,525.56
五、信用减值损失	-1,530,930.46	-4,588.33		-1,535,518.79
六、折旧费和摊销费	43,302,303.72	96,197.29	-167,223.36	43,231,277.65
七、利润总额（亏损总额）	192,195,780.89	1,076,671.48	167,223.36	193,439,675.73
八、所得税费用	29,519,504.81	-229.42	40,330.25	29,559,605.64
九、净利润（净亏损）	162,676,276.08	1,076,900.90	126,893.11	163,880,070.09
十、资产总额	5,624,725,515.65	45,908,102.34	-68,139,919.81	5,602,493,698.18
十一、负债总额	666,735,900.16	4,640,366.20	-41,196,721.23	630,179,545.13
十二、其他重要的非现金项目	84,363,647.09	259,482.09		84,623,129.18
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	84,363,647.09	259,482.09		84,623,129.18

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	162,917,491.62	61,189,350.00
其中：6 个月以内（含 6 个月）	162,917,491.62	61,189,350.00
合计	162,917,491.62	61,189,350.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,917,491.62	100.00%	1,629,174.92	1.00%	161,288,316.70	61,189,350.00	100.00%	611,893.50	1.00%	60,577,456.50
其中：										
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,917,491.62	100.00%	1,629,174.92	1.00%	161,288,316.70	61,189,350.00	100.00%	611,893.50	1.00%	60,577,456.50
合计	162,917,491.62	100.00%	1,629,174.92	1.00%	161,288,316.70	61,189,350.00	100.00%	611,893.50	1.00%	60,577,456.50

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	162,917,491.62	1,629,174.92	1.00%
合计	162,917,491.62	1,629,174.92	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	611,893.50			611,893.50
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,017,281.42			1,017,281.42
2025 年 6 月 30 日余	1,629,174.92			1,629,174.92

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	611,893.50	1,017,281.42				1,629,174.92
合计	611,893.50	1,017,281.42				1,629,174.92

（4） 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国稀土集团国际贸易有限公司	107,000,000.00		107,000,000.00	65.68%	1,070,000.00
赣州综保华瑞新材料有限公司	17,809,502.76		17,809,502.76	10.93%	178,095.03
江西嘉圆磁电科技有限公司	14,856,248.86		14,856,248.86	9.12%	148,562.49
有研稀土新材料股份有限公司	8,964,400.00		8,964,400.00	5.50%	89,644.00
北京金誉稀土材料有限公司	3,696,000.00		3,696,000.00	2.27%	36,960.00
合计	152,326,151.62		152,326,151.62	93.50%	1,523,261.52

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	200,328,982.44	300,827,655.68
合计	200,328,982.44	300,827,655.68

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金	170,879.20	29,000.00
其他	200,168,731.57	300,804,890.48
合计	200,339,610.77	300,833,890.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	200,319,010.77	300,818,290.48
其中：6 个月以内（含 6 个月）	310,610.77	300,791,632.07
7 个月至 1 年（含 1 年）	200,008,400.00	26,658.41
1 至 2 年	9,600.00	15,600.00
2 至 3 年	11,000.00	
合计	200,339,610.77	300,833,890.48

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	200,339,610.77	100.00%	10,628.33	0.01%	200,328,982.44	300,833,890.48	100.00%	6,234.80	0.00%	300,827,655.68
其中：										
（1）按账龄信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	211,832.96	0.11%	10,628.33	5.02%	201,204.63	64,446.02	0.02%	6,234.80	9.67%	58,211.22
（2）低风险组合	200,127,777.81	99.89%	0.00		200,127,777.81	300,769,444.46	99.98%	0.00%	0.00%	300,769,444.46
合计	200,339,610.77		10,628.33		200,328,982.44	300,833,890.48	100.00%	6,234.80	0.00%	300,827,655.68

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	182,832.96	1,828.33	1.00%
7 个月至 1 年（含 1 年）	8,400.00	420.00	5.00%

1-2 年（含 2 年）	9,600.00	2,880.00	30.00%
2-3 年（含 3 年）	11,000.00	5,500.00	50.00%
合计	211,832.96	10,628.33	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预计无损失的关联方的其他应收款	200,127,777.81		
合计	200,127,777.81		

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,234.80			6,234.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,393.53			4,393.53
2025 年 6 月 30 日余额	10,628.33			10,628.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	6,234.80	4,393.53				10,628.33
合计	6,234.80	4,393.53				10,628.33

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中稀（永州）稀土新材料有限公司	委托贷款	200,127,777.81	6 个月以内（含 6 个月）、7 个月至 1 年（含 1 年）	99.89%	
吴志慧	其他	125,479.20	6 个月以内（含 6 个月）	0.06%	1,254.79
李军	其他	20,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	0.01%	200.00
刘晓中（中岛明珠）	其他	11,000.00	2-3 年	0.01%	5,500.00
陈莉华	其他	10,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	0.01%	100.00
合计		200,294,257.01		99.98%	7,054.79

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,840,436,332.39		3,840,436,332.39	4,148,757,096.02		4,148,757,096.02
对联营、合营企业投资	290,887,389.49		290,887,389.49			
合计	4,131,323,721.88		4,131,323,721.88	4,148,757,096.02		4,148,757,096.02

(1) 对子公司投资

单位：元

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	计提减值准备	其他		
北京华泰鑫拓地质勘查技术有限公司	308,320,763.63	0.00		308,320,763.63			0.00	0.00
中稀（赣州）稀土有限公司	2,453,624,744.80						2,453,624,744.80	
广州建丰稀土有限公司	282,301,643.10						282,301,643.10	
中稀（北京）稀土研究院有限公司	26,015,336.31						26,015,336.31	
中稀（湖	1,078,494						1,078,494	

南) 稀土 开发有限 公司	, 608. 18						, 608. 18	
合计	4, 148, 757 , 096. 02			308, 320, 7 63. 63			3, 840, 436 , 332. 39	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
0.00	0.00	0.00									0.00	
小计	0.00	0.00									0.00	
二、联营企业												
北京华夏纪元财务咨询有限公司	0.00	0.00			268, 4 22. 36					290, 6 18, 96 7. 13	290, 8 87, 38 9. 49	0.00
小计	0.00	0.00			268, 4 22. 36					290, 6 18, 96 7. 13	290, 8 87, 38 9. 49	0.00
合计					268, 4 22. 36					290, 6 18, 96 7. 13	290, 8 87, 38 9. 49	

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

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

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	730, 158, 389. 39	697, 632, 522. 22	401, 385, 504. 36	408, 493, 909. 65

合计	730,158,389.39	697,632,522.22	401,385,504.36	408,493,909.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
稀土业务	730,158,389.39	697,632,522.22					730,158,389.39	697,632,522.22
按经营地区分类								
其中：								
国内地区	730,158,389.39	697,632,522.22					730,158,389.39	697,632,522.22
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
销售商品	730,158,389.39	697,632,522.22					730,158,389.39	697,632,522.22
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	730,158,389.39	697,632,522.22					730,158,389.39	697,632,522.22
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	730,158,389.39	697,632,522.22					730,158,389.39	697,632,522.22

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,203,833.13	
权益法核算的长期股权投资收益	268,422.36	0.00
大额存单利息	7,547,467.24	
其他	2,719,077.54	
合计	16,738,800.27	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-342,002.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,429,146.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,574.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,526.46	
减：所得税影响额	-100,907.06	
少数股东权益影响额（税后）	217,348.25	
合计	7,091,803.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.1524	0.1524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.1457	0.1457

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐是 ☐否 ☒不适用

报告期内是否被行政处罚

☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 01 日-2025 年 06 月 30 日	公司	电话沟通	个人	个人	公司产品出口情况；经营业绩情况；股东人数情况；产品价格走势情况；同业竞争承诺进展情况等。	无
2025 年 02 月 19 日	公司	实地调研	机构	中泰证券安永超、国泰君安证券兰洋、平安资管严鹏、华泰资产季熠、汇添富基金黄梓淇、国海证券陈艺鑫、国投证券万丽菲、付莎等	现阶段，稀土产品价格如何，公司如何看待后续稀土价格走势情况；目前，稀土行业整体供需关系如何，下游需求是否有变化；公司 2024 年获取开采、分离指标是多少？2025 年，公司预计能获取多少指标，生产指标是根据什么确定的等。	公告名称：2025 年 2 月 19 日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网
2025 年 05 月 14 日	公司	网络平台线上交流	其他	参与中国稀土 2024 年度暨 2025 年第一季度业绩说明会的投资者	公司 2025 年一季度能扭亏为盈的原因是什么；未来三年，公司战略重心是资源扩张还是向下游产业链延伸；公司已开展或预计开展的市值管理工作有	公告名称：2025 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网

					哪些等。	
2025 年 05 月 21 日	公司	网络平台线上交流	其他	参加江西辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日活动的投资者	请谈谈对公司未来十年的展望；查看公司股东情况，2025 年 4 月 24 日，中国稀土集团有限公司减持中国稀土 1.01 亿股，请问是减持还是无偿划拨；请问截止 5 月 20 日的股东人数等。	公告名称：2025 年 5 月 21 日投资者关系活动记录表；披露网站：巨潮资讯网

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
中国稀土集团国际贸易有限公司	经营性往来	2,366.05	22,097.4	14,138.45	10,325		
中稀（广西）金源稀土新材料有限公司	经营性往来	191.94		191.94			
南方稀土国际贸易有限公司	经营性往来	104.1		104.1			
中稀（凉山）稀土贸易有限公司	经营性往来		1,044.85	641.1	403.75		
江华正海新材料有限公司	经营性往来		535		535		
赣州稀土（龙南）有色金属有限公司	经营性往来		331.66	331.66			
中稀江西稀土有限公司	经营性往来		1,000	1,000			
有研稀土高技术有限公司	经营性往来		405	405			
赣州稀土（龙南）有色金属有限公司	经营性往来		39	39			
有研稀土新材料股份有限公司	经营性往来		376.75		376.75		
中稀（凉	经营性往来		706.66	237.66	469		

山) 稀土贸易有限公司							
中国稀土集团国际贸易有限公司	经营性往来	1,230.95	300	1,530.95			
赣州稀土(龙南)有色金属有限公司	经营性往来		1.78	1.78			
赣州稀土龙南冶炼分离有限公司	经营性往来		1.07	1.07			
江华正海新材料有限公司	经营性往来		535	535			
有研稀土新材料股份有限公司	经营性往来		3,710.94	2,814.5	896.44		
中国稀土集团国际贸易有限公司	经营性往来	6,938.6	52,871.8	33,253.13	26,557.27		
中稀(广西)金源稀土新材料有限公司	经营性往来	312.79	357.6	536.4	133.99		
中稀(凉山)稀土贸易有限公司	经营性往来		3,027.59	3,027.59			
中稀(微山)稀土新材料有限公司	经营性往来		166.4	166.4			
中稀国际贸易有限公司	经营性往来		989.8		989.8		
龙南友力稀土科技开发有限公司	经营性往来		320.53	320.53			
中国南方稀土集团有限公司	经营性往来	9.73		9.73			
中国稀土集团产业发展有限公司	经营性往来		1.45		1.45		
中国稀土集团国际贸易有限公司	经营性往来		10.23	10.23			
中稀(寿光)资源科技有限公司	经营性往来		312.5	312.5			
中稀江西稀土有限公司	经营性往来	2,319.12	13.34	2,331.1	1.36		
中稀金龙(长汀)稀土有限公司	经营性往来		0.71	0.71			
赣州稀土(龙南)有色金属有限	经营性往来	12,294		12,294			

公司							
中稀（永州）稀土新材料有限公司	非经营性往来	30,076.94	288.22	10,352.39	20,012.77	288.22	0
佛山村田精密材料有限公司	经营性往来		188.2	19.4	168.8		
合计	--	55,844.22	89,633.48	84,606.32	60,871.38	288.22	0
相关的决策程序	公司与关联方的日常关联交易额度均按照有关规定经过董事会和股东会审议，关联董事或关联股东依法回避表决。公司与关联方均在审议通过的额度范围内开展日常关联交易。						
资金安全保障措施	公司通过建立相关专项制度，每月制定资金预算计划，对资金收支进行动态监控，同时建立严格的资金支付审批流程，确保支出合法合规。						

董事长：郭良金

中国稀土集团资源科技股份有限公司

二〇二五年八月二十八日