

公司代码：600259

公司简称：广晟有色

# 广晟有色金属股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴泽林、主管会计工作负责人张喜刚及会计机构负责人（会计主管人员）柯昌波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中关于“二、其他披露事项”中“可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

|      |                     |     |
|------|---------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....             | 4   |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....    | 5   |
| 第三节  | 公司业务概要.....         | 8   |
| 第四节  | 经营情况的讨论与分析.....     | 10  |
| 第五节  | 重要事项.....           | 20  |
| 第六节  | 普通股股份变动及股东情况.....   | 48  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 51  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 52  |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 53  |
| 第十节  | 财务报告.....           | 54  |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 202 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                             |
|-------------|---|-----------------------------|
| 公司/本公司/广晟有色 | 指 | 广晟有色金属股份有限公司                |
| 广晟公司        | 指 | 广东省广晟资产经营有限公司               |
| 报告期         | 指 | 2019 年度 1-6 月               |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位 |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                 |
| 工信部/国家工信部   | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部              |
| 稀土集团        | 指 | 广东省稀土产业集团有限公司               |
| 广晟矿投        | 指 | 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司           |
| 广晟冶金        | 指 | 广东省广晟冶金集团有限公司               |
| 广晟置业        | 指 | 广东广晟置业集团有限公司                |
| 有色集团        | 指 | 广东省广晟有色金属集团有限公司             |
| 珠江矿业公司      | 指 | 连平县珠江矿业有限公司                 |
| 古云矿         | 指 | 河源市华达集团东源古云矿开采有限公司          |
| 冶金进出口公司     | 指 | 中国冶金进出口广东公司                 |
| 进出口公司       | 指 | 广东广晟有色金属进出口有限公司             |
| 嘉禾公司        | 指 | 清远市嘉禾稀有金属有限公司               |
| 石人嶂公司       | 指 | 韶关石人嶂矿业有限责任公司               |
| 红岭公司        | 指 | 翁源红岭矿业有限责任公司                |
| 梅子窝公司       | 指 | 韶关梅子窝矿业有限责任公司               |
| 华企公司        | 指 | 平远县华企稀土实业有限公司               |
| 大埔新诚基       | 指 | 大埔县新诚基工贸有限公司(原大埔广晟稀土矿业有限公司) |
| 新丰开发        | 指 | 新丰广晟稀土开发有限公司                |
| 智威公司        | 指 | 广东广晟智威稀土新材料有限公司             |
| 东电化公司       | 指 | 广东东电化广晟稀土新材料有限公司            |
| 兴邦公司        | 指 | 德庆兴邦稀土新材料有限公司               |
| 森阳科技        | 指 | 江西森阳科技股份有限公司                |
| 珺容投资        | 指 | 上海珺容投资管理有限公司                |
| 富远公司        | 指 | 广东富远稀土新材料股份有限公司             |
| 大宝山公司       | 指 | 广东省大宝山矿业有限公司                |
| 包头新源        | 指 | 包头市新源稀土高新材料有限公司             |
| 贺州金广        | 指 | 广西贺州金广稀土新材料有限公司             |
| 江西铨通        | 指 | 江西铨通稀土新技术有限责任公司             |
| 威盛公司        | 指 | 惠州市威盛工业有限公司                 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |   |
|-----------|---|
| 公司的中文名称   | 广晟有色金属股份有限公司                            |
| 公司的中文简称   | 广晟有色                                    |
| 公司的外文名称   | Rising Nonferrous Metals Share Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | RNM                                     |
| 公司的法定代表人  | 吴泽林                                     |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 潘文皓                          | 王俊杰                          |
| 联系地址 | 广州市天河区林和西路157号保利中汇广场A栋31-32楼 | 广州市天河区林和西路157号保利中汇广场A栋31-32楼 |
| 电话   | 020-87705052                 | 020-87705052                 |
| 传真   | 020-87649987                 | 020-87649987                 |
| 电子信箱 | gsys87226381@163.com         | gsys87226381@163.com         |

### 三、 基本情况变更简介

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| 公司注册地址       | 海南省海口市龙华区滨海大道69号海口宝华海景大酒店8楼809房 |
| 公司注册地址的邮政编码  | 570105                          |
| 公司办公地址       | 广州市天河区林和西路157号保利中汇广场A栋31-32楼    |
| 公司办公地址的邮政编码  | 510610                          |
| 公司网址         | www.gsysgf.com                  |
| 电子信箱         | gsys87226381@163.com            |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无                               |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 中国证券报、上海证券报    |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司证券部          |
| 报告期内变更情况查询索引         | 无              |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 广晟有色 | 600259 | ST有色    |

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入                   | 1,542,964,596.85 | 1,144,168,042.39 | 34.85          |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 65,497,078.58    | -30,137,899.40   | 不适用            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 15,828,375.16    | -84,480,254.66   | 不适用            |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 321,373,809.52   | -107,655,209.78  | 不适用            |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,745,854,851.05 | 1,680,781,392.21 | 3.87           |
| 总资产                    | 3,732,034,256.71 | 3,751,931,941.08 | -0.53          |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|-------|----------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.22           | -0.10 | 不适用            |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.22           | -0.10 | 不适用            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.05           | -0.28 | 不适用            |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.82           | -1.56 | 增加5.38个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.92           | -4.37 | 增加5.29个百分点     |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            | 附注(如适用)   |
|--|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益  | -113,635.33   | 附注六、44    |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 68,033,428.75 | 附注六、28/40 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 171,249.00    |           |

| 非经常性损益项目           | 金额             | 附注（如适用）   |
|--------------------|----------------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,058,895.86  | 附注六、45/46 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 3,559,524.20   | 附注六、41    |
| 少数股东权益影响额          | -4,025,192.42  |           |
| 所得税影响额             | -14,897,774.92 |           |
| 合计                 | 49,668,703.42  |           |

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

公司属于有色金属采矿业，主要从事钨矿采选和稀土矿开采、冶炼分离、深加工以及有色金属贸易业务。主营业务范围为：有色金属（含稀有稀土金属）矿采选与贵金属矿采选项目的投资及管理；有色金属（含稀有稀土金属）冶炼、贵金属冶炼；有色金属合金制造、有色金属压延加工；有色金属产品的收购、加工和销售等。

#### （二）经营模式

公司的稀土及钨业务严格按照国家工信部下达的生产总量控制计划，合理合规地指导所属企业开展生产。公司总部实行统一管控，加强所属生产企业的营销管理，建立了钨矿产品统购统销制度和稀土产品销售报批制度，促进销售效益提升。所属企业开展包括钨矿、稀土矿及其他金属的原料采购、生产、产品销售、产品研发以及贸易经营业务，实现经营目标。公司全资子公司进出口公司主要开展稀土及其他有色金属等贸易业务，发挥贸易渠道优势。

#### （三）行业情况

##### 1. 稀土行业

报告期内，稀土产品市场根据轻稀土产品和中重稀土产品划分，演绎了不同的市场行情。以氧化镨钕为代表的轻稀土产品市场价格受需求动力不足影响，从年初开始持续下滑，截止5月中旬，受利好政策影响开始止跌回升，氧化镨钕市场价格报告期末比期初有一定幅度上升；以氧化镝为代表的中重稀土产品市场价格在春节后受交投活跃的影响，价格开始缓慢攀升，5月受腾冲海关封关、利好政策密集出台及中美贸易战影响，价格开始急速上涨，氧化镝市场价格报告期末比期初有较大幅度上升。回顾此轮上涨行情，主要原因包括：国家工信部多次联合其他部委持续加强稀土行业秩序整顿，严厉打击稀土私采盗挖，对违法行为进行问责，有效抑制了黑稀土的进一步恶化；六大稀土集团的组建和运转使得稀土产业秩序得以有效维护；腾冲海关的封关，导致缅甸进口矿产品数量锐减，中重稀土产品供应紧张；中美贸易冲突引发全社会对稀土产业的战略地位重新认识和思考；国家发改委在6月份开展的密集座谈和实地产业调研，形成了利好产业政策密集出台的强烈预期，有望推动稀土行业向高质量发展转型，进一步往供给侧改革方向发展。

##### 2. 钨行业

报告期内，由于受国内产能过剩、中美贸易冲突导致信心不足、制造终端需求量下降等因素影响，上半年钨市场价格呈现下跌态势，65度黑钨精矿价格从年初的9.5万元左右跌至6月底7万元左右。尽管中国钨业协会期间倡议矿山企业减产，通过减少供给稳定价格，但上游钨精矿市场价格仍然在低位徘徊。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用



### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂多变的行业形势，公司严格贯彻落实年初制定的各项工作计划，拓展思路、狠抓经营、深化改革，始终围绕“建设主业突出、竞争力强、盈利水平高的中重稀土旗舰企业”战略目标，在“提效益、稳增长、防风险”上多做加法，采取拓展主要分离企业原料采购渠道和优化采购模式，降低原辅材料采购成本；落实精细化管理，优化工艺结构，降低分离成本；强化费用刚性控制，压缩非经营性开支等方式，有效改善了公司经营业绩，上半年实现营业收入15.43亿元，同比增加3.99亿元，实现归属母公司所有者净利润6,550万元，较上年同期增长9,564万元，确保了公司平稳、健康的发展。公司开展的主要工作如下：

#### 1. 科学研判，把握市场机会

报告期内，稀土行业行情跌宕起伏，面对复杂的市场行情，公司成立经营决策领导小组，及时跟踪掌握分析市场信息，合理制定企业采购、生产、销售及存货处置计划，准确把握住市场有利时机销售产品去库存，相较去年同期较大增加了营业收入及毛利率，确保了公司效益的最大化。

#### 2. 降本增效，提升生产效益

一是公司积极拓展稀土原料采购渠道和优化采购模式、严控原辅材料采购成本、提高稀土分离企业产能负荷，降低固定生产成本摊销；二是大刀阔斧实施劳动、人事、分配三项制度改革，对公司及下属企业进行人事调整，有效实现减员增效；三是强化期间费用控制，减少非经营性开支，提高运营效率，实现利润最大化。

#### 3. 未雨绸缪，保障资源储备

报告期内，公司继续稳步推进稀土和钨资源的储备工作。一是红岭公司6.4万吨白钨矿资源开发工作取得进展，目前资源储量报告已送广东省自然资源厅备案，并初步完成选矿试验和尾矿综合利用试验等工作；二是新丰公司稀土资源探转采工作仍在扎实推进；三是华企公司稀土矿山扩界整合工作推进良好，尚待自然资源部颁发扩界新采矿证。

#### 4. 蹄疾步稳，继续重组工作

公司重组大宝山工作稳步推进，截至本报告期末公司聘请的审计机构、评估机构在完成标的资产现场尽职调查基础工作上，出具了审计、评估报告初稿，独立财务顾问和法律顾问正加紧相关报告的编制，并积极履行交易对手方内部决策程序，公司将加快推进本次重组，力争尽快完成本次重组工作。

#### 5. 提质增效，坚持科技创新

公司所属三家高新企业继续发挥科研平台优势，大力开展技术改造，报告期内，兴邦公司顺利通过省级企业技术中心创新建设平台的验收、新增二项发明专利、“稀土工业废水超低排放关键技术及产业化示范”研发项目完成结题；嘉禾公司系统性开展工艺技术改造，以中间物料、废水等资源最大化综合循环利用为原则，利用闲置设备，继续优化钙皂等技术，降低单耗；参股企

业东电化公司双高特性钕铁硼永磁项目落地，通过了 IATF16949 质量管理体系和高新技术企业认证，为提质增效打下了良好的基础。

#### 6. 牢守底线，实现安全环保

报告期内，公司坚持“安全第一、预防为主”的安全环保方针，以“六无三减少”为工作目标，每月开展一次安全生产大检查，落实安全生产主体责任，扎实做好安全环保各项工作。公司上半年安全生产态势平稳，企业“三废”稳定达标排放。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 1,542,964,596.85 | 1,144,168,042.39 | 34.85    |
| 营业成本          | 1,453,241,663.69 | 1,090,103,961.69 | 33.31    |
| 销售费用          | 9,367,164.94     | 7,624,257.80     | 22.86    |
| 管理费用          | 46,708,300.87    | 50,543,514.52    | -7.59    |
| 财务费用          | 35,526,541.67    | 32,879,621.88    | 8.05     |
| 研发费用          | 2,614,024.80     | 1,510,613.35     | 73.04    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 321,373,809.52   | -107,655,209.78  | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -375,210,196.65  | -153,411,902.82  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -262,369,132.68  | 221,183,237.44   | -218.62  |

营业收入变动原因说明:主要是公司抓住市场机遇，加强组织生产运营，生产量及销售量增加，以及销售价格上升所致。

营业成本变动原因说明:主要是报告期内产品销售量上升所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期销售业务增加，导致销售业务职工薪酬和相关保险费用上升。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内职工薪酬和长期摊销费用减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明:主要是报告期内研发投入上升所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内销售商品收回资金增加和购买商品支付资金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期利用短期闲置资金办理银行理财所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期融资净额同比下降所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期数              | 上年同期数            | 变动比率(%) | 变动说明              |
|------|------------------|------------------|---------|-------------------|
| 营业收入 | 1,542,964,596.85 | 1,144,168,042.39 | 34.85   | 主要是公司抓住市场机遇，加强组织生 |
| 营业成本 | 1,453,241,663.69 | 1,090,103,961.69 | 33.31   |                   |

| 项目         | 本期数           | 上年同期数          | 变动比率(%) | 变动说明                                |
|------------|---------------|----------------|---------|-------------------------------------|
|            |               |                |         | 产运营，生产量及销售<br>销售量增加，以及销售<br>价格上升所致。 |
| 税金及附加      | 18,429,774.48 | 41,250,328.73  | -55.32  | 主要是报告期内矿<br>山企业应交资源税<br>减少所致。       |
| 投资收益       | 18,296,348.73 | -4,358,404.64  | 不适用     | 主要是报告期内对<br>联营企业投资收益<br>增加所致。       |
| 资产减值损<br>失 | 23,545,825.41 | -15,820,983.83 | 不适用     | 主要是报告期内计<br>提存货跌价损失减<br>少所致。        |

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数            | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数            | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                     |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| 货币资金    | 384,579,667.96   | 10.30            | 633,260,032.28   | 16.88            | -39.27              | 主要是报告期办理短期银行理财所致。        |
| 应收票据    | 20,304,335.87    | 0.54             | 69,320,485.70    | 1.85             | -70.71              | 主要是报告期票据背书转让和到期收回款项所致。   |
| 预付款项    | 221,614,681.04   | 5.94             | 117,228,454.15   | 3.12             | 89.05               | 主要是报告期预付购货款未结算所致。        |
| 存货      | 1,489,980,037.68 | 39.92            | 1,581,915,762.15 | 42.16            | -5.81               |                          |
| 其他流动资产  | 377,624,376.83   | 10.12            | 114,342,016.23   | 3.05             | 230.26              | 主要是报告期利用短期闲置资金办理银行理财所致。  |
| 递延所得税资产 | 58,596,103.11    | 1.57             | 77,140,169.92    | 2.06             | -24.04              | 主要是报告期存货跌价准备减少和应税所得增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 83,284,093.66    | 2.23             | 67,199,000.00    | 1.79             | 23.94               | 主要是报告期预先支付采矿权价款增加所致。     |
| 应付票据    | 166,424,313.00   | 4.46             | 102,857,027.20   | 2.74             | 61.80               | 主要是报告期使用票据支付款项增加所致。      |
| 预收款项    | 137,453,980.54   | 3.68             | 50,310,456.26    | 1.34             | 173.21              | 主要是报告期预收销货款增加所致。         |
| 应交税费    | 10,392,240.50    | 0.28             | 30,449,621.82    | 0.81             | -65.87              | 主要是报告期缴纳增值税和资源税所致。       |

| 项目名称        | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数         | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明            |
|-------------|-------|------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00  |                  | 10,000,000.00 | 0.27             | -100.00             | 主要是报告期偿还到期借款所致。 |

其他说明  
无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因       |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金   | 618,443.87     | 法院冻结       |
| 货币资金   | 59,481,828.51  | 票据及信用证等保证金 |
| 其他流动资产 | 10,000,000.00  | 借款质押       |
| 存货     | 69,976,619.17  | 借款抵押       |
| 固定资产   | 52,670,668.25  | 借款抵押       |
| 无形资产   | 63,931,518.55  | 借款抵押       |
| 合计     | 256,679,078.35 |            |

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末公司长期股权投资 18,563.93 万元，上年期末为 17,090.24 万元，同比上升 8.62%，变动原因是：合营和联营企业按照权益法确认投资收益 1,473.68 万元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

1) 公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第七届董事会 2019 年第五次会议审议并一致通过了《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司以现金 2000 万元，以未分配利润转增注册资本 5000 万元对兴邦公司增资 7000 万元，本次增资完成后，兴邦公司的注册资本将由人民币 1000 万元增加到 8000 万元，截止本半年报披露之日，已完成本次增资。详见公告“临 2019-027”。

2) 公司于 2018 年 11 月 13 日对外披露了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，报告期内，重组工作仍在稳步推进。目前公司聘请的审计机构、评估机构在完成标的资产现场尽职调查基础工作上，出具了审计、评估报告初稿，独立财务顾问和法律顾问正加紧相关报告的编制，并积极履行交易对手方内部决策程序。详见公告“临 2018-048、临 2019-001、临 2019-005、临 2019-009、临 2019-020、临 2019-031、临 2019-033、临 2019-037、临 2019-039”。

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额          | 期末余额          | 当期变动 | 对当期利润的影响   |
|----------|---------------|---------------|------|------------|
| 交易性金融资产  |               |               |      | 642,459.79 |
| 其他权益工具投资 | 53,025,986.97 | 53,025,986.97 |      |            |
| 合计       | 53,025,986.97 | 53,025,986.97 |      | 642,459.79 |

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1. 广东富远稀土新材料股份有限公司：注册资本 1.75 亿元，报告期末总资产 6.58 亿元，总负债 3.18 亿元，所有者权益 3.41 亿元；报告期实现营业收入 2.66 亿元，净利润 2,752 万元。上年同期净利润-1,264 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，产销量上升，毛利上升，以及计提的存货跌价准备减少所致。

2. 德庆兴邦稀土新材料有限公司：注册资本 8,000 万元，报告期末总资产 2.53 亿元，总负债 1.11 亿元，所有者权益 1.42 亿元；报告期实现营业收入 2.16 亿元，净利润 984 万元。上年同期净利润 662 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，产销量上升，毛利上升所致。

3. 龙南县和利稀土冶炼有限公司：注册资本 3,000 万元，报告期末总资产 3.03 亿元，总负债 1.06 亿元，所有者权益 1.97 亿元；报告期实现营业收入 2,303 万元，净利润-35 万元。上年同期净利润-123 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，销售额有所上升，计提的存货跌价准备减少所致。

4. 清远市嘉禾稀有金属有限公司：注册资本 2,000 万元，报告期末总资产 1.55 亿元，总负债 1.06 亿元，所有者权益 0.50 亿元；报告期实现营业收入 0.63 亿元，净利润 172 万元。上年同期净利润 69 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，销售额有所上升，计提的存货跌价准备减少所致。

5. 广东广晟智威稀土新材料有限公司：注册资本 8,000 万元，报告期末总资产 1.47 亿元，总负债 0.80 亿元，所有者权益 0.67 亿元；报告期实现营业收入 0.84 亿元，净利润 53 万元。上年同期净利润-376 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，产销量上升，毛利上升，以及计提的存货跌价准备减少所致。

6. 广东广晟有色金属进出口有限公司：注册资本 5,002 万元，报告期末总资产 6.01 亿元，总负债 4.29 亿元，所有者权益 1.72 亿元；报告期实现营业收入 8.52 亿元，净利润 637 万元。上年同期净利润-494 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，计



提的存货跌价准备减少，以及期间费用下降所致。

7. 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司：注册资本 5,000 万元，报告期末总资产 0.77 亿元，总负债 0.44 亿元，所有者权益 0.32 亿元；报告期实现营业收入 502 万元，净利润 246 万元。上年同期净利润-117 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期稀土产品价格上升，销售毛利上升，计提的存货跌价准备减少，以及计入损益的政府补助增加所致。

8. 大埔县新诚基工贸有限公司：注册资本 313 万元，报告期末总资产 2.11 亿元，总负债 0.18 亿元，所有者权益 1.93 亿元；报告期实现营业收入 0.55 亿元，净利润 1,199 万元。上年同期净利润 860 万元，报告期净利润比上年同期上升，主要原因是报告期内收到的政府补助收益增加所致。

9. 平远县华企稀土实业有限公司：注册资本 120 万元，报告期末总资产 2.42 亿元，总负债 1.85 亿元，所有者权益 0.57 亿元；报告期实现营业收入 0.30 亿元，净利润 1,530 万元。上年同期净利润 1,454 万元，报告期净利润比上年同期略有上升，主要原因是报告期积极取得政府补助增加收益所致。

10. 韶关梅子窝矿业有限责任公司：注册资本 109 万元，报告期末总资产 5,610 万元，总负债 7,093 万元，所有者权益-1,483 万元；报告期实现营业收入 731 万元，净利润-614 万元。上年同期净利润 26 万元，报告期净利润比上年同期下降，主要原因是报告期市场价格下降，产销量下降，毛利下降所致。

11. 韶关石人嶂矿业有限责任公司：注册资本 163 万元，报告期末总资产 4,396 万元，总负债 12,925 万元，所有者权益-8,529 万元；报告期实现营业收入 296 万元，净利润-1,011 万元。上年同期净利润-258 万元，报告期净利润比上年同期减少，主要原因是报告期内市场价格下降，产销量下降，导致计提的存货跌价准备增加，以及部分矿区井下工程经验收确定无开采价值转为支出所致。

12. 翁源红岭矿业有限公司：注册资本 278 万元，报告期末总资产 1.50 亿元，总负债 1.10 亿元，所有者权益 0.40 亿元；报告期实现营业收入 1,507 万元，净利润-93 万元。上年同期净利润 49 万元，报告期净利润比上年同期下降，主要原因是报告期收到的政府补助减少，以及上年同期收回应收账款冲回坏账准备增加当期利润。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 宏观经济波动带来的风险

宏观经济环境的变化具有复杂性和不确定性，如果国家经济出现波动，中美贸易关系持续恶化，公司下游产业发展速度受到影响，将对稀土和钨产品市场需求增长产生较大影响，进而使得公司经营业绩受到影响。报告期内，国家对稀土行业的重视导致稀土价格发生较大波动，产品价格走势存在较大不确定性，公司未来经营业绩存在不确定性。

应对措施：公司通过增强对市场整体行情分析以制定合理的生产和经营策略，突出战略规划引领，通过施行“一企一策”差异化经营策略，加强企业管理，在保证安全生产及严控成本费用前提下，提高资源利用率，积极做好产品销售及去库存工作，并延伸产业链，加强上下游协同，获取更好效益。

#### 2. 市场风险

稀土及钨产品市场价格不仅受供求变化的影响，而且与宏观经济、产业政策的调整及下游相关行业的发展状况密切相关。若宏观经济变化、行业供过于求、下游需求不旺等原因导致公司主要产品价格持续下跌，则公司财务状况和经营业绩将受到不利影响，市场运营能力欠缺，对市场分析研判能力较弱，抵御市场风险的能力需加强。

应对措施：公司切实夯实现有业务基础，加强企业管理，降本增效，提高资源利用率，横向拓展稀土和钨等战略性矿产资源，扩大资源储量，并纵向延伸深加工与应用产业链，加强上下游协同，增强公司盈利能力。

#### 3. 业务模式风险

稀土产业价值链停留在生产环节，研发、销售两头较弱。毛利较高的稀土开采以及深加工环节占比低、规模小。稀土分离环节占比最高，两头受挤压，主动性最差，且属于产能严重过剩、市场充分竞争、毛利最低的领域。钨产业仅从事钨矿采选环节，完全没有涉足中下游产业，产品附加值低，抵御风险能力差。贸易企业产品结构单一，营销手段单一，市场开拓能力差，风险防控能力差。从整体产业来看，企业没有实现规模化生产和集约化经营，更没有形成完整有效的产业链。

应对措施：公司坚持稀土和钨资源控制战略不动摇，做精做实存量，积极拓展增量，调整产业结构，不断寻求稀有稀贵金属业务的拓展，增加公司业绩增长点。

#### 4. 财务风险

报告期末，公司资产负债率为 49.85%，高于同行业上市公司平均水平，融资渠道较窄，公司财务利息支出较高，财务结构有待进一步改善。

应对措施：公司将通过制定合理科学的财务计划，审慎安排资金使用，提高资金使用效率，加强应收账款管理，盘活存量资产，拓宽融资渠道，使财务结构趋于合理，风险处于可控范围。

#### 5. 安全生产及环保风险

公司所属的矿山开采存在着安全生产的风险，同时，公司在勘探、选矿、冶炼及精炼过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏的可能；国家对环保安全的要求和监管越来越严，加之公司环保安全基础差，历史遗留问题多，特别是钨矿企业底子薄弱，历史投入不足，生产工艺和设备设施落后，安全事故隐患和环保压力严峻。

应对措施：公司高度重视安全生产和环保工作，将继续加强安全生产和环保工作的管理，加大各项安全和环保投入，并不断对生产工艺流程进行升级改造，以适应新的安全环保要求。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引              | 决议刊登的披露日期       |
|--------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 4 月 23 日 | 上海证券交易所网站<br>www.sse.com.cn | 2019 年 4 月 24 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景      | 承诺类型   | 承诺方  | 承诺内容   | 承诺时间及期限    | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因   | 如未能及时履行应说明下一步计划                                  |
|-----------|--------|------|--|------------|---------|----------|--|--|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 广晟公司 | <p>为了保护广晟有色的合法利益,保障广大中小投资者的合法权益,在作为广晟有色控股股东期间,广晟公司特就避免同业竞争有关事项做出如下承诺:</p> <p>一、广晟公司承诺,截至本承诺函出具之日,除广晟公司全资子公司稀土集团、通过广晟公司全资子公司广晟矿投间接控股的珠江矿业公司、通过广晟公司全资子公司广晟冶金间接控制的冶金进出口公司之外,广晟公司及广晟公司下属其他企业不存在与广晟有色及其分公司、子公司存在实质性同业竞争的情况。</p> <p>二、目前,广晟公司间接控股的珠江矿业公司、冶金进出口公司注入上市公司仍存在一定程度的障碍,广晟公司下属广晟矿投、广晟冶金已分别与广晟有色签署《珠江矿业公司股权托管协议》、《委托管理协议》,将其持有的珠江矿业公司股权、冶金进出口公司的经营权委托广晟有色管理。</p> <p>广晟公司承诺如下:</p> <p>1、目前,珠江矿业公司注入上市公司仍存在一定障碍。广晟公司将促使广晟矿投加快解决珠江矿业公司的相关问题,并于本承诺函出具之日起三年内且条件成熟时,向广晟有色提议收购其所持有的珠江矿业公司 60% 股权。</p> <p>如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准,或相关障碍在三年内仍无法消除,则广晟公司亦将促使广晟矿投至迟于其后一年内启动将其所持珠江矿业公司 60% 股权转让给无关第三方的程序。</p> <p>2、冶金进出口公司将自 2017 年起停止与广晟有色在稀土产品购</p> | 2016 年 1 月 | 是       | 否        | <p>1.与珠江矿业同业竞争问题:珠江矿业 2018 年以来因资源枯竭,处于停产状态,与广晟有色已不构成实质同业竞争问题。</p> <p>2.与冶金进出口公司同业竞争问题:广晟公司已按承诺要求敦促冶金进出口公司加速清理相关稀土贸易业务。但冶金进出口公司系全民所有制企业,业务结</p> | 广晟公司将加大督促力度,争取早日完成冶金进出口公司稀土贸易业务清理工作以及完成处置广晟健发股权。 |

|  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>销方面的一切业务往来。广晟公司承诺，广晟公司将通过广晟冶金敦促冶金进出口公司以 2016 年为过渡期清理相关稀土贸易业务，清理完成后冶金进出口公司不再从事稀土产品贸易业务。</p> <p>3、上述事项未完成前，广晟公司下属子公司需依照其已分别与广晟有色签署的上述协议，将其持有的珠江矿业公司、冶金进出口公司的控制权委托给广晟有色管理。</p> <p>三、广晟公司下属全资子公司稀土集团系作为配合国家关于“加快组建大型稀土企业集团”的政策而成立的平台公司。截至本承诺函出具之日，稀土集团持有江苏广晟健发再生资源有限公司（以下简称“广晟健发”）35%的股权，广晟健发主营业务为稀土资源综合利用。</p> <p>广晟公司已于 2015 年 8 月启动提议广晟有色收购稀土集团持有的广晟健发 35% 股权的程序，但因广晟有色未取得广晟健发部分股东关于放弃优先购买权的承诺函，同时，广晟健发的部分固定资产相关证照正在补充完善中，部分生产项目尚未通过环保验收，短期内取得上述证照存在不确定性。因此，广晟有色不再将收购广晟健发股权作为本次非公开发行的募投项目。</p> <p>广晟公司承诺，自本承诺函出具之日起三年内，督促稀土集团、广晟健发加快解决将广晟健发注入上市公司所面临的相关实质性障碍，待条件成熟后，再向广晟有色提议收购稀土集团所持有的广晟健发 35% 股权。</p> <p>如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准，或相关障碍在三年内仍无法消除，或广晟健发其他股东仍未放弃行使优先购买权，则广晟公司将促使稀土集团至迟于其后一年内启动将其所持广晟健发 35% 股权转让给无关联第三方（含广晟健发其他股东）的程序。</p> <p>四、广晟公司承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得国资部门的批准，广晟公司将加强与国资部门的沟通，确保取得国资部门的批复同意。如最终无法取得国资部门批复同意，广晟公司将通过其他合法合规途径，解决与广晟有色之间存在的前述问题。</p> <p>五、除上述情形外，广晟公司将不会并且将要求、督促广晟公司</p> |  |  |  | <p>构单一、人员负担重、清理难度大。截至本报告期末，冶金进出口公司稀土贸易业务仍在清理中。</p> <p>3. 与广晟健发同业竞争问题：稀土集团已启动处置广晟健发公司股权工作。但由于该项工作需履行国资审批等程序，目前仍在推进当中。</p> |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

|           |      |  |  |                                  |   |   |  |  |
|-----------|------|--|--|----------------------------------|---|---|--|--|
|           |      | <p>控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与广晟有色及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。</p> <p>广晟公司将对自身及广晟公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束,如果在本承诺函所述以上资产处置完成后,广晟公司及广晟公司控制的相关企业经营的业务与广晟有色及其子公司、分公司的业务出现相同或类似的情况,广晟公司承诺将采取以下措施解决:</p> <p>1、按照相关法律法规及证券监管部门的要求,广晟公司及广晟公司控制的相关企业将全部转让所持有的有关股权、资产和业务;</p> <p>2、按照相关法律法规及证券监管部门的要求,在享有优先购买权的有关第三方放弃行使优先购买权的情形下,广晟有色可以通过适当方式优先收购广晟公司及广晟公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务;</p> <p>3、广晟公司及广晟公司控制的相关企业与广晟有色及其子公司、分公司因同业竞争产生利益冲突时,则将相关利益让渡予广晟有色;</p> <p>4、接受广晟有色提出的可消除竞争的其他措施。</p> <p>六、如广晟公司或广晟公司控制的相关企业违反本承诺函,应负责赔偿广晟有色及其子公司、分公司因此而导致的损失,并且广晟公司及广晟公司控制的相关企业从事与广晟有色及其子公司、分公司竞争业务所产生的全部收益均归广晟有色所有。</p> <p>本承诺函在广晟公司作为广晟有色控股股东期间持续有效。</p> |  |                                  |   |   |  |  |
| 与再融资相关的承诺 | 股份限售 | 广晟公司、定向资管计划(暨员工持股计划)、国华人寿、珺容投资、刘益谦   | <p>广晟有色 2016 年非公开发行股票 39,679,645 股,其中广晟公司认购 13,235,724 股,定向资管计划(暨员工持股计划)认购 1,253,879 股,国华人寿认购 14,641,288 股,珺容投资认购 2,928,257 股,刘益谦认购 7,620,497 股。上述股份自上市之日起 36 个月内不得转让。</p> | 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日 | 是 | 是 |  |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用



## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 报告期内:   |                 |         |        |  |              |                   |  |   |              |
|---------|-----------------|---------|--------|--|--------------|-------------------|--|---|--------------|
| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请人)方       | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况   | 诉讼(仲裁)涉及金额   | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况   | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 进出口公司   | 惠州市威盛工业有限公司、况金友 | 无       | 民事诉讼   | 2016年4月26日,原告与被告一威盛公司签订销售硅钢片的《产品销售合同》,合同金额为15,909,750元,合同约定由原告向被告一销售硅钢片,被告一按约定付款,如果迟延支付货款,应按照合同总金额每日千分之五支付迟延付款违约金。2016年7月21日,原告与被告一签订《补充协议》,约定被告一需提交10%作为保证金提货;价格结算上从2016年6月16日起计算迟延付款利息,该利息按照收货后支付的月份数乘以1%再乘以1.17计算。原告现已按约定履行了全部交货义务,但被告一未如期支付货款。2017年7月14日原告与被告一及其法定代表人被告二况金友经对账签订《还款及担保协议》,确认截至2017年7月12日,被告一尚欠原告货款及迟延付款利息10,705,215.04元(其中货款本金 | 7,394,505.13 | 否                 | 2019年6月3日,双方在法院的主持下达成调解协议,法院于当日作出(2019)粤0104民初18055号民事调解书。 | 双方在法院主持下达成如下协议:(一)威盛公司、况金友确认截至2019年4月22日尚欠进出口公司货款7,243,980.20元、利息及违约金23,905.13元、银行承兑汇票损失6,619.80元、律师费损失120,000元、财产保全的保险费7,394.51元未付;(二)威盛公司、况金友应于2019年5月31日向进出口公司支付1,200,000元(已付银行承兑汇票,但尚未到承兑期限);应于2019年6月30日前向进出口公司支付2,200,000元;应于2019年7月31日前向进出口公 | 已执行完毕        |

|  |  |  |   |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>9,021,965.91 元, 利息 1,683,249.13 元), 被告一承诺于 2017 年 12 月 20 日前将本息清偿完毕, 被告二对被告一上述还款义务承担连带清偿责任。但截止 2017 年 12 月 13 日被告一只归还 1,050,000 元利息和本金。2018 年 12 月 24 日, 原告与两被告再次签订《还款协议》, 被告一承诺于 2019 年 3 月 31 日前履行完毕付款义务。但《还款协议》签订后, 被告一仅归还 3,596,756 元利息和本金就不再履行义务。原告于 2019 年 4 月 24 日起诉至广州市越秀区人民法院, 请求: 1. 判令被告一支付货款本金 7,243,980.20 元, 利息及违约金 23,905.13 元, 银行承兑汇票利息损失 6,619.80 元, 三项共计 7,274,505.13 元 (以双方 2017 年 7 月确定的 9,021,965.91 为本金, 扣除已偿还的部分本息, 以年化利率 24%从 2017 年 7 月 13 日暂计算至 2019 年 4 月 22 日, 起诉日之后利息及违约金按照年化利率 24%顺延计算至债务清偿之日止); 2. 判令被告一支付原告为实现本债权支出的律师费 120,000 元。3. 判令被告二对上述债务承担连带清偿责任; 4. 判令全部诉讼费用两被告承担。</p> |  |  | <p>司支付 2,620,000 元。若威盛公司、况金友按期、足额履行本条约定的各期付款义务, 则视为威盛公司、况金友对进出口公司在第一项协议下确定的债务均已履行完毕; 若未能按期、足额履行本条约定的任何一期付款义务, 则进出口公司有权按第一项协议下确定的债务金额 (应扣减已付金额, 已付金额优先抵扣货款本金以外的其他款项, 其中 2019 年 4 月 23 日起的利息与违约金以欠付货款为基数, 并按中国人民银行同期贷款利率的四倍为标准计算) 向法院申请强制执行。</p> <p>(三) 案件受理费减半收取 31,781 元及保全费 5,000 元, 若威盛公司、况金友按期足额履行第二项协议确定的分期债务, 则由进出口公司负担, 否则由威盛公司和况金友负担, 进出口公司可一并向法院申请强制执行。(四) 本案其余之诉, 双方不再争议。</p> |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|

|     |       |   |      |   |            |   |  |   |       |
|-----|-------|---|------|---|------------|---|--|---|-------|
| 刘晓军 | 石人嶂公司 | 无 | 仲裁   | <p>申请人原担任被申请人石人嶂公司总经理助理、采选支部书记、工会副主席、纪委副书记，劳动工资及福利待遇按总助岗位计发每月 6,500 元。2019 的 4 月 29 日，被申请人下文免去申请人原有职务，改任为监察室主任，工资及福利待遇按中层正职岗位计发每月 5,200 元。申请人称其明确表态不接受，但被申请人单方面强制变更申请人的工作内容、地点并降低报酬，拒不履行原无固定期限劳动合同，属于违法终止原劳动合同，依法应支付其双倍赔偿金，同时称被申请人还拖欠其 2015 年至 2019 年 4 月的部分工资、2008 年 6 月至 2019 年 4 月的加班工资。故向始兴县劳动人事争议仲裁院申请劳动仲裁，请求：1. 裁决被申请人支付违法终止劳动合同二倍赔偿金合计人民币 366,597 元；2. 裁决解除劳动合同；3. 裁决被申请人支付拖欠工资 118,861.11 元；4. 裁决被申请人支付加班工资 51,460 元。</p> | 536,918.11 | 否 | <p>仲裁庭已于 2019 年 6 月 26 日、8 月 15 日开庭，目前尚未作出裁决。</p>  |   |       |
| 张荆江 | 石人嶂公司 | 无 | 民事诉讼 | <p>2010 年 3 月 3 日，原、被告签订一份《内部经济考核责任书》，原告作为考核责任人在责任书上签名。后因各种原因，双方签订的经济责任考核书无法继续履行，并于 2014 年 4 月 23 日自愿达成协议终止履行该责任书。责任书终止后，被告未按约定归还原告在承包期间新增的医疗、电器设备，并将原告装修和改造的医院房屋另行出租收取租金，未补偿原告在承包期间为房屋改造装修花费的费用，同时未将债权资金收取、管理费收缴及医院账上余额归还给原告享有。原告遂诉至法院，请求判令：1. 被告返</p>   | 549,954    | 否 | <p>2018 年 9 月 11 日，始兴县人民法院作出 (2017) 粤 0222 民初 1294 号民事判决。石人嶂公司不服该判决，上诉至韶关市中级人民法院。2018 年 12 月</p> | <p>一审判决：石人嶂公司偿还张荆江 143,228.64 元；驳回张荆江的其他诉讼请求；案件受理费 9,300 元，鉴定费 8,000 元，合计 17,300 元，由张荆江负担 9,100 元，石人嶂公司负担 8,200 元。<br/>二审判决：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费 4,650 元，由石人嶂公司负担。</p> | 已执行完毕 |

|               |       |   |      |   |            |   |  |  |                    |
|---------------|-------|---|------|---|------------|---|--|--|--------------------|
|               |       |   |      | 还其为韶关石人嶂职工医院购买医疗设备款 214,508 元; 2. 被告支付其为改造、装修韶关石人嶂职工医院所花费用 216,480 元; 3. 被告支付其他资金 118,966 元; 4. 诉讼费全部由被告承担。 |            |   | 29 日, 韶关市中级人民法院作出 (2018) 粤 02 民终 2201 号民事判决。 |  |                    |
| 始兴县顿岗镇明辉木材加工厂 | 石人嶂公司 | 无 | 民事诉讼 | 被告因生产需要, 多次向原告购买木材和木板, 但仅支付部分货款, 截至 2018 年 10 月 16 日止, 被告还欠原告货款 683909.05 元未付。原告遂诉至法院。                      | 683,909.05 | 否 | 原、被告已在法院主持下达成调解协议。                           | 调解结果如下: 石人嶂公司在 2019 年 1 月 30 日前支付 400000 元给明辉加工厂经营者, 剩余 283909.05 元由石人嶂公司在 2019 年 10 月 30 日前付清给明辉加工厂经营者。 | 石人嶂公司已按调解结果履行到期义务。 |

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

公司于 2016 年成功实施非公开发行股票，同步实施员工持股计划（广晟有色金属股份有限公司—2015 年度员工持股计划）。本次发行新增股份已于 2016 年 11 月 1 日登记上市，其中员工持股计划所持股份为有限售条件流通股，限售期为本次发行新增股份上市之日起 36 个月。

报告期，员工持股计划所持股份处于限售期内，无进展及变化。

其他激励措施

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

本期实际发生的关联方交易：（单位：元 币种：人民币）

**1) 采购商品/接受劳务情况表（交易金额不含税）：**

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------------|--------|-------|---------------|
| 江苏广晟健发再生资源股份有限公司 | 稀土产品   |       | 15,693,007.66 |
| 广东省稀土产业集团有限公司    | 稀土产品   |       | 7,717,038.37  |

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 广东广晟有色金属集团有限公司      | 稀土产品   |               | 4,046,153.86  |
| 河源市华达集团东源古云矿产开采有限公司 | 稀土产品   |               | 360,138.41    |
| 广东省大宝山矿业有限公司        | 铜精矿    | 33,390,843.25 |               |
| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司   | 硫精矿    | 262,407.73    |               |
| 佛山市南储仓储管理有限公司       | 仓储服务   | 74,112.71     |               |
| 合计                  |        | 33,727,363.69 | 27,816,338.30 |

## 2) 出售商品/提供劳务情况表 (交易金额不含税):

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------------|---------|--------------|---------------|
| 深业有色金属有限公司      | 其他产品    |              | 27,466,829.81 |
| 惠州市福益乐永磁科技有限公司  | 其他产品    |              | 4,337,606.85  |
| 广东国华新材料科技股份有限公司 | 稀土产品    | 974,382.05   | 380,926.91    |
| 深圳市东江环保产品贸易有限公司 | 稀土产品    |              | 109,500.62    |
| 中国冶金进出口广东公司     | 稀土产品/服务 | 60,007.82    |               |
| 合计              |         | 1,034,389.87 | 32,294,864.19 |

## 3) 其他关联方交易:

| 关联方           | 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|---------|--------------|--------------|
| 广东省广晟财务有限公司   | 手续费支出   | 200.00       | 200.00       |
| 深圳市广晟投资发展有限公司 | 资金占用费支出 | 2,123,333.34 | 2,111,666.67 |
| 广东省广晟财务有限公司   | 存款利息收入  | 88,216.58    | 69,615.08    |
| 合计            |         | 2,211,749.92 | 2,181,481.75 |

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述  | 查询索引              |
|---|-------------------|
| 2019年6月21日,公司第七届董事会2019年第六次会议审议通过了《关于全资子公司出售资产暨关联交易的议案》,公司全资子公司进出口公司拟向广晟置业转让位于广州市荔湾区环翠北路23号首层、25号二层,建筑面积共3534.08平方米的自有房产,该房地产按整套出售并计价,总金额人民币5,100万元整。 | 详见公司公告“临2019-036” |

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

(1) 公司第七届董事会 2018 年第七次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与广东省广晟财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》，同意公司与广晟财务公司续签金融服务协议，公司在广晟财务公司的每日最高存款余额不超过人民币 1.03 亿元；广晟财务公司为公司提供综合授信额度不超过人民币 2.9 亿元。（详见公司公告“临 2018-039”）

报告期末，公司在广晟财务公司存款余额为 2,967.24 万元。

(2) 2016 年 11 月 10 日，公司第六届董事会 2016 年第十一次会议及 2016 年 11 月 28 日公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于与深圳市广晟投资发展有限公司签署〈借款合同〉暨关联交易的议案》，同意公司与深圳广晟签订 1.2 亿元借款合同，借款利率 3.5%/年，借款期限 5 年。（详见“临 2016-088”公告）

2016 年 11 月 10 日，公司与深圳广晟签订期限为 60 个月的借款合同，向深圳广晟以借款的形式承接了由广东粤财投资控股有限公司受托管理的人民币专项资金 1.2 亿元。报告期内，公司已向深圳广晟支付资金占用费 211.17 万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

√适用 □不适用

1、公司分别与广晟矿投、广晟冶金签订《委托管理协议》，受托管理珠江矿业公司、冶金进出口公司股权，托管期限自协议生效之日起至珠江矿业公司和冶金进出口公司与本公司同业竞争情形消灭之日，托管费标准分别为 50 万元/年和 30 万元/年，每年 12 月 31 日之前一次性支付。

该事项已经公司第六届董事会 2014 年第三次临时会议于 2014 年 4 月 2 日审议通过。

2、为解决公司办公场所问题，公司与控股股东广晟公司签订《房屋租赁合同》，广晟公司将广州市天河区保利中汇广场A栋第31、32层房产（建筑面积共3676.20平方米）出租给公司作办公用途使用，租赁期为2016年1月1日至2019年12月31日，其中，2016年1月1日至2016年12月31日为免租期。参照市场租金标准，公司以120元/平方米的价格，向广晟公司支付租金44.11万元/月，2017年至2019年每年将支付租金529.37万元，合计1588.12万元。

该事项已经公司第七届董事会2017年第一次会议于2017年3月28日审议通过。

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 委托方名称 | 受托方名称 | 托管资产情况      | 托管起始日     | 托管终止日 | 托管收益 | 托管收益确定依据 | 托管收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系      |
|-------|-------|-------------|-----------|-------|------|----------|-----------|--------|-----------|
| 广晟矿投  | 广晟有色  | 连平县珠江矿业有限公司 | 2014年4月2日 |       | 0.00 | 协议定价     | 正面影响      | 是      | 母公司的控股子公司 |
| 广晟冶金  | 广晟有色  | 中国冶金进出口广东公司 | 2014年4月2日 |       | 0.00 | 协议定价     | 正面影响      | 是      | 母公司的全资子公司 |

#### 托管情况说明

为进一步规范公司运作，经公司第六届董事会2014年第三次临时会议审议通过，公司与广晟矿投、广晟冶金签订《委托管理协议》，受托管理珠江矿业公司、冶金进出口公司股权（具体内容详见“临2014-023”公告）。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况     | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日     | 租赁终止日       | 租赁收益          | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响     | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|-------|------------|----------|-----------|-------------|---------------|----------|---------------|--------|------|
| 广晟公司  | 广晟有色  | 广州市天河区保利中汇 |          | 2016年1月1日 | 2019年12月31日 | -1,890,617.16 | 协议定价     | -1,890,617.16 | 是      | 控股股东 |



|  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  | 广场<br>A栋<br>第<br>31、<br>32层<br>房产 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 租赁情况说明

为解决办公场所问题，经公司第七届董事会 2017 年第一次会议审议通过，公司与广晟公司签订《房屋租赁合同》（具体内容详见“临 2017-010”公告）。

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |   |            |        |        |         |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型  | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       | 0.00  |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       | 0.00  |            |        |        |         |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |   |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       | 240,091,200.00  |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       | 340,663,700.00  |            |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |   |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       | 340,663,700.00  |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       | 19.51%  |            |        |        |         |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |   |            |        |        |         |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       | 0.00  |            |        |        |         |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       | 244,662,700.00  |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       | 0.00  |            |        |        |         |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 244,662,700.00  |            |        |        |         |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |   |            |        |        |         |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | （1）2017年10月10日，子公司广东富远稀土新材料股份有限公司与交通银行股份有限公司梅州分行签订的流动资金借款合同，授信额度为4,500万元，授信期限从2017年10月10日至2019年7月27日。本公司提供最高额4,500万元保证担保。截至报告期末，借款余额3,600 |            |        |        |         |          |      |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>万元，实际使用担保额度 3,600.00 万元。</p> <p>(2) 2018 年 7 月 25 日，本公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签订《最高额保证合同》，为德庆兴邦稀土新材料有限公司取得的可用授信额度 2,000.00 万元提供担保。截至报告期末，实际使用 1,000.00 元。</p> <p>2019 年 4 月 17 日，本公司子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行签订期限为 12 个月的流动资金借款合同，取得人民币借款 2,000.00 万元。本公司为该笔借款提供担保，担保的最高债权额度为 2,000.00 万元。</p> <p>2019 年 4 月 24 日，本公司子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行签订期限为 12 个月的流动资金借款合同，取得人民币借款 3,000.00 万元。本公司为该笔借款提供担保，担保的最高债权额度为 3,000.00 万元。</p> <p>2019 年 5 月 9 日，本公司子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订期限为 12 个月的流动资金借款合同，取得人民币借款 1,000.00 万元。本公司为该笔借款提供担保，担保的最高债权额度为 1,000.00 万元。</p> <p>(3) 2017 年 8 月 11 日，本公司子公司广东广晟有色金属进出口有限公司与交通银行股份有限公司广州天河区支行（以下简称“交通银行”）签订期限为 24 个月的综合授信合同，授信额度为 13,000.00 万元。2017 年 9 月 1 日，本公司与交通银行签订《保证合同》，为该综合授信合同中的 10,500.00 万元授信额度提供 12,600.00 万元的最高额保证。2017 年 11 月 13 日，子公司广东广晟有色金属进出口有限公司与交通银行签订最高额抵押合同，以荔湾区环翠北路 23 号首层房产、荔湾区环翠北路 25 号二层房产作为抵押物。截至报告期末，实际使用担保额度 6,916.27 万元。</p> <p>2019 年 3 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订《最高额保证合同》，为广东广晟有色</p> |
|--|--|

|  |   |
|--|---|
|  | <p>金属进出口有限公司取得的可用授信额度 5,000.00 万元提供担保。截至报告期末，实际使用 2,500.00 万元。</p> <p>2018 年 5 月 22 日，本公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为广东广晟有色金属进出口有限公司取得的可用授信额度 5,000.00 万元提供担保。截至报告期末，实际使用 5,000.00 万元。</p> <p>2018 年 9 月 26 日，本公司与广州银行股份有限公司广州分行（以下简称“广州银行”）签订《最高额保证合同》，为本公司与广州银行签订的《授信协议书》合同项下的广东广晟有色金属进出口有限公司取得的可用授信额度 10,000.00 万元提供担保。截至报告期末，实际使用 10,000.00 万元。</p> <p>2019 年 6 月 5 日，本公司与九江银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为广东广晟有色金属进出口有限公司取得的可用授信额度 2,000.00 万元提供担保。截至报告期末，实际使用 50.00 万元。</p> <p>上述担保事项，已经公司 2019 年 3 月 28 日召开的第七届董事会 2019 年第四次会议，2019 年 4 月 23 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司“临 2019-016”公告。</p> |
|--|---|

### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

(1) 红岭公司

a. 红岭公司生产中产生的污染物有废水、噪声、固体废物。废水的主要污染物为：COD、氨氮、镉、铅。特征污染物为：铅。生产中产生的废水由废水沟、砂泵排放至尾矿库经过处理达标后，从唯一尾矿库排放口（WS-WY13001）排至滄江支流涂屋水。工业固体废物为采选产生废石和尾砂，均为一般固废。

b. 环境功能区划

根据《广东省地表水环境功能区划》（粤环[2011]14号），涂屋水发源于翁源县翁源坳，终点位于翁源涂屋，划分水体功能为综合。

c. 污染物排放执行标准

根据原翁源县环境保护局的批复，红岭公司废水排放执行广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第二时段一级标准；声环境执行《声环境质量标准》（GB3096-2008）2类标准，即昼间 $\leq 65\text{dB(A)}$ 、夜间 $\leq 55\text{dB(A)}$ 。

d. 核定的排放总量

根据翁源县环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》（4402292016000011），该排污许可证2021年3月19日到期，核定红岭公司年废水排放量限值：23.866万吨/年，主要污染物排放浓度限值：COD $\leq 90\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 10\text{mg/L}$ 、总镉 $\leq 0.1\text{mg/L}$ 、总铅 $\leq 1\text{mg/L}$ 。

2019年上半年，红岭公司排放生产废水10.21万吨，其中COD累计排放3.992吨（限值21.4794吨），氨氮累计排放0.1862吨（限值2.3866吨）；总镉累计排放0.00072吨（限值0.0239吨），总铅累计排放0.00572吨（限值0.23866吨），均满足总量控制的要求。

2019年上半年，红岭公司产生废石3.15万吨，大部分井下回填，小部分地面废石堆堆存；产生尾砂2.06万吨，大部分井下充填，少量尾矿库储存。

（2）梅子窝公司

a. 梅子窝公司生产中产生的污染物有废水、固废、噪声。废水的主要污染物为：悬浮物、COD、氨氮、总砷、总镉、总铅、总铬。特征污染物为：总砷。生产中产生的废水经尾砂沟、排放至尾矿库经过处理达标后，从唯一的梅子窝3号尾矿库排放口（WS-MZWK-01）排至山涧小溪流入罗坝河。固体废物为废石、尾砂及废水处理产生的底泥，均为一般固废。

b. 环境功能区划

项目所在地主要地表水为罗坝水和山涧小沟，本项目外排污水流经10.04km山涧小沟后纳入罗坝水。根据《广东省水环境功能区划》（粤环[2011]14号）；罗坝水从始兴饭池嶂到始兴瑶村段长约56km，主要功能属综合用水功能，水质目标执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）II类标准。根据始兴县标准执行函，山涧小沟执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）III类水质标准。

c. 污染物排放执行标准

根据始兴县环境保护局的批复，梅子窝公司废水排放执行广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第二时段一级标准；即悬浮物 $\leq 70\text{mg/L}$ 、COD $\leq 90\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 10\text{mg/L}$ 、

总镉 $\leq 0.1\text{mg/L}$ 、总砷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ 。声环境执行《声环境质量标准》（GB12348-2008）2 类标准，即昼间 $\leq 60\text{dB(A)}$ 。

#### d. 核定的排放总量

根据始兴县环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》（4402222010022308），该排污许可证 2022 年 2 月 12 日到期，核定梅子窝公司年废水排放量限值：17.6 万吨/年，主要污染物排放浓度限值：COD $\leq 90\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 10\text{mg/L}$ 、总砷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ 、总镉 $\leq 0.1\text{mg/L}$ 、总铅 $\leq 1\text{mg/L}$ 。

2019 年 1-6 月，梅子窝公司排放生产废水 8.7 万吨，pH 值 6-9，其中 COD 累计排放 2.35 吨，全年核定总量为 15.84 吨；氨氮累计排放 0.0233 吨，全年核定总量为 1.76 吨；总砷累计排放 0.0021 吨，全年核定总量为 0.088 吨；总镉累计排放 0 吨，全年核定总量为 0.0176 吨；总铅累计排放 0 吨，全年核定总量为 0.176 吨；总锌累计排放 0.00183 吨，全年核定总量为 0.352 吨；总铬累计排放 0 吨，全年核定总量为 0.264 吨。

2019 年 1-6 月，梅子窝公司共产生尾矿 21402 吨，堆存在梅子窝 3 号尾矿库；产生废石 32103 吨，堆存在选矿废石场。

### （3）石人嶂公司

a. 石人嶂公司建设项目产生的污染物有废水、固废、噪声。废水的主要污染物为：pH、COD、氨氮、砷。特征污染物为：砷。废水处理达标后由同一个排放口（WS-SRZK-01），经 4.2km 山涧小溪后纳入墨江。固体废物为废石、尾砂及废水处理产生的底泥，均为一般固废。

#### b. 环境功能区划

根据《广东省水环境功能区划》（粤环〔2011〕14 号），墨江深水渡乡至始兴瑶村段，主要功能属综合用水功能，水质目标执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）II 类标准。山涧小溪经始兴县环保局划定为 III 类水。

#### c. 污染物排放执行标准

外排废水经 4.2km 山涧小溪后纳入墨江，排放执行广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中的一类污染物排放标准和第二时段一级标准：即 COD $\leq 90\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 10\text{mg/L}$ 、总砷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ 、pH6-9。

厂界执行《工业企业厂界噪声标准》GB12348-2008 中 II 类标准，即昼间 $\leq 65\text{dB(A)}$ 、夜间 $\leq 55\text{dB(A)}$ 。

#### d. 核定的排放总量

根据始兴县环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》（许可证编号：4402222010022309），该排污许可证 2022 年 2 月 12 日到期，核定石人嶂公司废水排放量限值：15 万吨/年，主要污染物排放浓度限值：COD $\leq 90\text{mg/L}$ 、氨氮 $\leq 10\text{mg/L}$ 、总砷 $\leq 0.5\text{mg/L}$ 、总镉 $\leq 0.1\text{mg/L}$ 、总铅 $\leq 1\text{mg/L}$ 。

2019 年上半年，废水排放量为 7.5 万吨，COD 累计排放 0.58 吨，全年核定总量为 13.5 吨；氨氮累计排放 0.194 吨，全年核定总量为 1.5 吨，总砷累计排放 0.00049 吨，全年核定总量为 0.075 吨，均满足总量控制的要求。

2019 年上半年，石人嶂公司尾砂产生量为 5899.2 吨，废石产生量为 10992.8 吨，底泥产生量为 180 吨，全部按照一般固体废物管理。

#### (4) 兴邦公司

##### a. 企业排污基本情况

兴邦公司年处理 3000 吨稀土离子矿冶炼分离项目产生的污染物有废水、废气、噪声、固体废物。废水的主要污染物是 COD、氨氮、石油类、重金属及微量放射性核素钍铀等，特征污染物是氨氮。废水经厂内日处理能力为 1000 吨的污水处理站处理后经污水站总排放口（WS-00066）达标排放，经德庆县工业园污水管网进入大冲河；含酸废气经碱式喷淋吸收塔净化处理后通过 25 米高的排气管排放；天然气锅炉废气经 15 米高排气管直接排放。固体废物是酸溶渣和中和渣。

##### b. 环境功能划分

兴邦公司建设项目接纳水体为大冲河和西江，根据《广东省地表水功能区划》（粤环[2011]14 号），西江（广西省界至珠海大桥上游 1.5km）水质保护目标为 II 类，执行《地表水环境质量标准（GB3838-2002）》II 类标准。粤环[2011]14 号文中未对大冲河的水质目标作出规定，根据德庆县人民政府《关于划定大冲河环境功能等级的批复》（德府函[2010]3 号），大冲河为 IV 类水，执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）IV 类标准。

##### c. 污染物排放执行标准

项目废水排放执行 GB26451-2011 表 2 直接排放限值，pH6-9；COD $\leq$ 70mg/L、SS $\leq$ 50mg/L、氨氮 $\leq$ 15mg/L、铅 $\leq$ 0.20mg/L、六价铬 $\leq$ 0.1mg/L、石油类 $\leq$ 4mg/L。燃气锅炉执行 GB13271-2014 表 2 燃气标准，二氧化硫 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物 $\leq$ 200mg/m<sup>3</sup>，烟尘 $\leq$ 20mg/m<sup>3</sup>。含酸废气执行 GB26451-2011 中表 5 萃取分组、分离行业排放限值，氯化氢 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 $\leq$ 40mg/m<sup>3</sup>。噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表 1 三类限值昼间 $\leq$ 65dB(A)，夜间 $\leq$ 55dB(A)。

##### d. 核定的排放总量

根据德庆县环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》（许可证编号：4412262011000017），该排污许可证 2019 年 11 月 28 日到期，核定主要污染物年排放总量 COD22.48t/a、NH<sub>3</sub>-N14.57t/a、SO<sub>2</sub>9.04t/a、NO<sub>x</sub>1.79t/a。主要污染物排放浓度限值：COD $\leq$ 70mg/L、氨氮 $\leq$ 15mg/L、SS $\leq$ 50mg/L、总磷 $\leq$ 1mg/L。燃气锅炉二氧化硫 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物 $\leq$ 200mg/m<sup>3</sup>，烟尘 $\leq$ 20mg/m<sup>3</sup>。含酸废气氯化氢 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 $\leq$ 40mg/m<sup>3</sup>。

兴邦公司定期开展委托监测，所有监测指标全部合格（肇庆睿盈环境检测技术有限公司报告编号：[2019]环境字第 011504 号；肇庆西江检测技术有限公司委托检测编号：WB2019041102-01）。2019 年上半年污染物排放总量：COD 累计排放 4.3075 吨（限值 22.48 吨），氨氮累计排放 0.02471 吨（限值 14.57 吨）；二氧化硫累计排放 0.0019 吨（限值 9.04 吨），氮氧化物累计排放 0.10798 吨（限值 1.79 吨），均满足总量控制的要求。

#### (5) 和利公司

#### a. 企业排污基本情况

和利公司建设项目产生的污染物有废水、废气、固体废物、噪声。废水的主要污染物为 COD、氨氮、pH 值，特征污染物为化学 COD。项目产生的废水在污水站处理达标后经废水总排口（WS-0L0061）排入渥江。废气的主要污染物为 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、颗粒物、HCl、氯气，特征污染物为 SO<sub>2</sub>。废气分为燃烧废气和工艺废气两类，废气经处理达标后由排放口（FQ-0L0071、FQ-0L0072、FQ-0L0073、FQ-0L0074、FQ-0L0075）排入大气。固体废物主要为污水处理产生的中和渣，属一般固废，存放在中和渣库；酸溶工序产生的酸溶渣，属危险废物，暂存在酸溶渣库；以及少量的废矿物油、废溶剂、废酸液、废容器、废灯管，属危险废物，暂存在危险废物库。

#### b. 环境功能区划

和利公司位于江西省赣州市龙南县龙南经济开发区东江乡新圳工业园区，环境功能区划属工业区。公司外排废水纳入渥江，渥江水质目标执行《地表水环境质量标准》（GB-3535-2002）Ⅲ类标准。

#### c. 污染物排放执行标准

和利公司外排废水执行《稀土工业污染物排放标准》（GB26451-2011）中表 2 标准，即：pH6-9，石油类≤4mg/L，COD≤70 mg/L，氨氮≤15 mg/L，总镉≤0.05 mg/L，总铅≤0.2 mg/L，总磷≤1 mg/L，总砷≤0.1 mg/L，总铬≤0.8 mg/L，六价铬≤0.1 mg/L 等。有组织废气执行《稀土工业污染物排放标准》（GB26451-2011）中表 5 标准，即：颗粒物≤40 mg/m<sup>3</sup>，氯化氢≤50 mg/m<sup>3</sup>，氯气≤20 mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物≤160 mg/m<sup>3</sup>，二氧化硫≤300 mg/m<sup>3</sup>，锅炉废气执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 1 燃气锅炉标准，即：颗粒物≤30mg/m<sup>3</sup>，二氧化硫≤100mg/m<sup>3</sup>，氮氧化物≤400mg/m<sup>3</sup>，厂界大气执行《稀土工业污染物排放标准》（GB26451-2011）表 6 标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 表 1 中 2 类标准，即昼间≤60dB(A)，夜间≤50dB(A)。

#### d. 核定的排放总量

根据龙南县环境保护局核发的《排放污染物许可证》（编号 C32-004），该排污许可证 2020 年 1 月 3 日到期，核定排放主要污染物种类为：COD<sub>Cr</sub>、NH<sub>3</sub>-N、SO<sub>2</sub>，核定排放的主要污染物浓度为：COD<sub>Cr</sub>≤70mg/L，NH<sub>3</sub>-N≤15mg/L，SO<sub>2</sub>≤300mg/m<sup>3</sup>（排气筒），总量控制指标为：COD<sub>Cr</sub>10.00t/a，NH<sub>3</sub>-N2.00t/a，SO<sub>2</sub>40.00t/a。

2019 年 1-6 月，和利公司共排放废水 19693 m<sup>3</sup>，排放 COD1.02812 吨，排放 NH<sub>3</sub>-N0.112 吨，排放石油类 2.924 千克，排放总镉 0.1779 千克，排放总铅 0.0343 千克，排放总磷 6.714 千克，总砷排放量为 0；总铬排放量为 0.35 千克，六价铬排放量为 0.099 千克，\钍铀总量排放量为 0.0452 千克，均未超出核定总量范围。废气排放量 339.8533 万立方米，其中排放燃烧废气（天然气为燃料）55.314 万立方米，排放二氧化硫 0；排放颗粒物 11.063 千克，排放氮氧化物 42.506 千克。排放工艺废气 284.5393 万立方米，排放颗粒物 34.9314 千克，排放氯化氢 1.59 千克，排放氯气

17.61 千克。2019 年上半年和利公司排放的废水、废气中各污染因子浓度均满足排放标准中的排放限值要求。

固体废物主要有污水处理中和渣，属于一般固体废物，平时暂存在中和渣库，到一定量时转移至有固废处置资质的南裕公司。溶矿时产生酸溶渣，按危险废物管理，暂存在酸溶渣库。生产中还产生少量废矿物油、废溶剂、废酸液、废容器、废灯管等危险废物在危废库暂存，2019 年底将转移至有资质的江西东江环保技术有限公司处置。

#### (6) 富远公司

##### a. 企业排污基本情况

富远公司年处理 5000 吨稀土离子矿冶炼分离项目产生的污染物有废水、废气、噪声、固体废物。废水的主要污染物是 COD、氨氮、石油类、重金属及微量放射性核素钍铀等，特征污染物是氨氮。废水经厂内日处理能力为 1000 吨的污水处理站处理后经污水站总排放口（WS-001）达标排放至柚树河；含酸废气经酸雾净化塔净化处理后通过 25 米高的排气管排放；萃取有机废气经碱液喷淋塔、静电吸附处理后由 15 米高排气管直接排放。固体废物是酸溶渣和中和渣。

##### b. 环境功能划分

富远公司建设项目接纳水体为韩江二级支流柚树河，根据《广东省韩江流域水质保护规划》，柚树河（从坝头至贤关的 5.9 公里河段为 III 类水质目标）水质保护目标为 II 类，执行《地表水环境质量标准（GB3838-2002）》II 类标准。

##### c. 污染物排放执行标准

项目废水排放执行 GB26451-2011 表 2 直接排放限值，pH6-9；COD $\leq$ 70mg/L、SS $\leq$ 50mg/L、氨氮 $\leq$ 15mg/L、铅 $\leq$ 0.20mg/L、六价铬 $\leq$ 0.1mg/L、石油类 $\leq$ 4mg/L。含酸废气执行 GB26451-2011 中表 5 萃取分组、分离行业排放限值，氯化氢 $\leq$ 50mg/m<sup>3</sup>、颗粒物 $\leq$ 40mg/m<sup>3</sup>。噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表 1 三类限值昼间 $\leq$ 65dB(A)，夜间 $\leq$ 55dB(A)。

##### d. 核定的排放总量

根据《广东省污染物排放许可证》（编号 4414262015000046），该排污许可证 2020 年 12 月 27 日到期，核定排放主要污染物种类为：COD<sub>Cr</sub>、NH<sub>3</sub>-N、SO<sub>2</sub>，核定排放的主要污染物浓度为：COD<sub>Cr</sub> $\leq$ 90mg/L，NH<sub>3</sub>-N $\leq$ 10mg/L，SO<sub>2</sub> $\leq$ 100mg/m<sup>3</sup>（排气筒），总量控制指标为：COD<sub>Cr</sub>16.68t/a，NH<sub>3</sub>-N2.48t/a，SO<sub>2</sub>3.24t/a。

2019 年上半年，污染物排放总量：COD 累计排放 1.296 吨（限值 16.68 吨），氨氮累计排放 0.204 吨（限值 2.48 吨）；二氧化硫累计排放 0.1033 吨（限值 3.24 吨），均满足总量控制的要求。

#### (7) 嘉禾公司

a. 嘉禾公司建设项目产生的污染物有废水、废气、噪声、固体废物、少量危险废物矿物油和乳化液。废水的主要污染物为：COD、氨氮。项目产生的废水由废水收集池、经离心泵抽至污水处理站，采用中和沉淀处理，经过多级沉降池，达标后，从嘉禾公司唯一废水排放口（WS-OR00084）



排至清远市高新区市政管网，再进入龙塘污水处理厂。在盐酸溶解稀土矿工艺过程中，产生氯化氢气体，经过碱式喷淋吸收后达标排放；锅炉采用天然气为燃料，废气经冷凝后从烟囱排出。噪声主要来自机械振动噪声，强度不大，对周边环境影响不大。工业固体废物为酸溶渣和中和渣，储存于公司渣库。危险废物废矿物油和乳化液委托东江环保江门公司处理，并在广东省环保平台备案，生成转移联单。

#### b. 环境功能区划

嘉禾公司建设项目所在地为工业开发区，不属于环境敏感区或自然保护区，周边环境敏感点较少。

#### c. 污染物排放执行标准

根据清城区环境保护局的批复，嘉禾公司废水排放执行广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB-44/26-2001）中第二时段一级标准，即  $\text{COD} \leq 90\text{mg/L}$ 、 $\text{氨氮} \leq 10\text{mg/L}$ 。厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类限值，即昼间 $\leq 65\text{dB(A)}$ 、夜间 $\leq 55\text{dB(A)}$ 。废气排放执行标准为《稀土工业污染物排放标准》（气）（GB-26451-2011）和《广东省地方标准锅炉大气污染物排放标准》（气）（DB-44/765-2010）。

#### d. 核定的排放总量

根据清城区环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》（4418022010000215），该排污许可证 2020 年 8 月 22 日到期，对嘉禾公司废水、废气无总量核定。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

### （1）红岭公司

红岭公司为生产多年的老矿山，建设时无建设项目环境影响评价要求，2013 年编制有《翁源红岭矿业有限责任公司红岭矿区项目回顾性环境影响评价报告书》，广东省环境技术中心出具了《关于翁源红岭矿业有限责任公司红岭矿区项目回顾性环境影响评价报告书的评估意见》（粤环技字[2013]56 号）备案评估意见。

### （2）梅子窝公司

梅子公司现有的防治污染设施主要为梅子窝污水处理站，设计处理能力为  $4000\text{m}^3/\text{d}$ （分两套设施，一用一备，每套  $2000\text{m}^3/\text{d}$ ）。主要建设内容包括综合楼、浓缩池、反应池、沉淀池、清水池、污泥池、污泥槽、汇水池、收集池、石灰搅拌池、药剂应急池等。由专人对尾矿库废水处理运行情况进行定时巡查，各项工作均记录、归档，现环保设施运行正常。

### （3）石人嶂公司

废水处理站改扩建已通过竣工验收，工况稳定，运行正常。

### （4）兴邦公司

现有的防治污染设施主要有污水处理站，主要生产设施：预处理系统、石灰制乳系统、自动加药系统、中和反应池、沉淀池、气浮池、砂滤罐等，并在污水站总排放口设置了环保在线

监控系统，与当地县市环保部门监控平台联网，并委托广东联进高科技信息股份有限公司负责环保在线监控设施的日常运营管理工作；生产配套建设了废气处理装置，含酸废气经碱式喷淋吸收塔净化处理后通过 25 米高的排气管排放；天然气锅炉废气经 15 米高排气管直接排放，萃取车间设置了水封装置。固废管理方面配套建设了中和渣仓库、地下暂存库、危废仓库，危废委托肇庆市新荣昌环保股份有限公司处理（危废处理许可编号：4412831231），企业固废管理情况在广东省固废管理平台上进行了相关申报。兴邦公司设置了环安部负责厂内环保的日常运行管理工作，环保设施运行正常。

#### （5）和利公司

和利公司现有防治污染设施有：处理量为 1000 吨/日的污水处理站，废水总排口安装有在线自动监测设备并与县、市、省和生态环境部联网，在线监测项目为废水流量、pH、COD、NH<sub>3</sub>-N。废气处理设施有灼烧窑燃烧废气喷淋塔，灼烧工艺废气喷淋塔，酸溶工艺废气喷淋塔，配酸及沉淀工艺废气喷淋塔等。固体废物建有“三防”功能的暂存库及危废仓库。环保设施由和利公司和车间两级管理人员进行日常巡查和监管，出现隐患和故障做到了立即整改和维修，且在线监测设施委托了有资质的第三方运维，环保设施正常运行。

#### （6）富远公司

现有的防治污染设施主要有污水处理站，主要生产设施设备：油水分离池、除放射性池、除重金属池、自动加药系统、中和反应池、平流沉淀池、COD 曝气池、氨氮曝气池、箱式压滤机等，并在污水站总排放口设置了 COD、氨氮在线监控仪，流量计，在线 pH 仪等；生产配套建设了废气处理装置，含酸废气经酸雾净化塔处理后通过 25 米高的排气管排放；萃取车间设置了水封装置。固废管理方面配套建设了固体废渣暂存库、危废仓库，危废委托惠州东江威立雅环境服务有限公司（经营许可证号：441323160831），企业固废管理情况在广东省固废管理平台上进行了相关申报。富远公司设置了环安部负责厂内环保的日常运行管理工作，环保设施运行正常。

#### （7）嘉禾公司

嘉禾公司废水防治设施主要有：含酸废水收集池、中和池、澄清池、压滤机。中和澄清实行“三班”工作制，全天 24 小时运行，严格执行岗位操作规程，工作记录完整，现运行正常。废气防治设施主要有：离心风机、碱液喷淋塔。稀土酸溶过程产生的氯化氢气体，通过离心风机送入喷淋塔，采用氢氧化钠碱液吸收后，经 25 米高烟囱外排。碱液循环使用、定期更换，现运行正常。固废管理方面配套建设了固体废渣暂存库、危废仓库，危废委托有资质的公司进行处理，企业固废管理情况在广东省固废管理平台上进行了相关申报。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### （1）红岭公司

红岭公司为生产多年的老矿山，建设时无建设项目环境影响评价要求，2013 年编制有《翁源红岭矿业有限责任公司红岭矿区项目回顾性环境影响评价报告书》，广东省环境技术中心出具了

《关于翁源红岭矿业有限责任公司红岭矿区项目回顾性环境影响评价报告书的评估意见》（粤环技字[2013]56号）备案评估意见。

#### （2）梅子窝公司

梅子窝公司钨矿开发符合国家产业政策，采用先进的工艺技术，充分利用资源，在开采的同时，积极落实尾矿库闭库工程、尾矿库稳定性安全核查工程、矿区复绿工程等。梅子窝公司委托广东省核力工程勘察院做了梅子窝矿区回顾性环境影响评价，于2013年10月通过专家评审并出具意见，广东省环境技术中心出具了《关于韶关梅子窝矿业有限责任公司梅子窝矿区项目回顾性环境影响评价报告书的评估意见》（粤环技字[2013]60号）备案评估意见。

#### （3）石人嶂公司

石人嶂公司为生产多年的老矿山，建设时无建设项目环境影响评价要求，2013年编制有《韶关石人嶂矿业有限责任公司矿区项目回顾性环境影响评价报告书》，并于2013年12月广东省环境技术中心出具了《关于韶关石人嶂矿业有限责任公司矿区项目回顾性环境影响评价报告书的评估意见》（粤环技字[2013]57号）。

废水处理站改扩建工程于2017年委托有资质的中介公司进行了环境影响评估并编制了《韶关石人嶂矿业有限责任公司废水处理站改扩建项目建设项目环境影响报告表》，2017年11月始兴县环保局出具《始兴县环境保护局关于韶关石人嶂矿业有限责任公司废水处理站改扩建项目环境影响报告表的审批意见》（始环审[2017]26号），2018年6月通过环保竣工验收。

#### （4）兴邦公司

兴邦公司年产2000吨稀土新材料工程项目于1999年立项建设，并于1999年取得德庆县计划局的立项批文（德计字[1999]47号）和德庆县环境保护局的批复（德环项目1999[2]号）；2006年进行停产技术改造，2007年委托原广西壮族自治区环境保护科学研究所编制了《德庆兴邦稀土新材料有限公司年产2000吨稀土新材料（技改）工程环境影响报告书》，于2007年9月28日获得了广东省环境保护局的环评批复（批复文号：粤环审[2007]349号）。2009年5月15日，技改工程投入试生产，鉴于原材料及产品结构发生了变化，兴邦公司委托广西壮族自治区环境保护科学研究院编制了《德庆兴邦稀土新材料有限公司年产2000吨稀土新材料（技改）工程部分内容变更环境影响补充报告书》，于2011年1月获得广东省环境保护厅的认可（粤环函[2011]103号）。整个技改工程于2011年3月通过了广东省环境保护厅组织的竣工环境保护验收（粤环审[2011]98号）。由于设计起点高，2012年10月，广东省经信委组织的专家对兴邦公司的生产能力进行了科学评估，核定兴邦公司的稀土分离能力可达到3000吨/年（REO）。为此，2013年8月，兴邦公司委托广东省环境科学研究院编制了《德庆兴邦稀土新材料有限公司年处理3000吨稀土离子矿冶炼分离项目环境影响后评价报告书》，并于2013年12月30日获得广东省环境保护厅的备案审批（粤环审[2013]420号）。2014年开展锅炉技改项目，将燃煤锅炉改为天然气锅炉，委托肇庆市环科所编制了《德庆兴邦稀土新材料有限公司锅炉改造项目环境影响报告表》，2014年12月

12 日通过了德庆县环保局的环境影响评价批复（德环项目[2014]50 号），2016 年 3 月 4 日锅炉技改项目通过德庆县环保局的验收批复（德环建[2016]4 号）。

（5）和利公司

和利公司成立于 2005 年 8 月，2005 年 9 月赣州市环境保护局出具了关于对《龙南县和利稀土冶炼有限公司年处理 1500 吨离子型高钇混合稀土和 500 吨镧钕富集物项目环境影响报告书》审查意见的函（赣市环督字[2005]41 号），同意项目的建设。2007 年 2 月赣州市环境保护局出具了《关于龙南县和利稀土冶炼有限公司年处理 1500 吨离子型高钇混合稀土和 500 吨镧钕富集物项目竣工环境保护验收的批复》（赣市环督字[2007]11 号），通过项目竣工环境保护验收。2012 年 5 月通过国家环保部的环保核查（中华人民共和国环境保护部公告 2012 年第 31 号）。

（6）富远公司

富远公司于 2002 年 12 月 9 日取得广东省经济贸易委员会批复（粤经贸监督[2002]574 号）成立，2004 年 4 月委托国家环保总局华南环境科学研究所编制了《广东富远稀土新材料股份有限公司年处理 5000 吨中钇富钬混合稀土矿技改项目环境影响报告书》，于 2004 年 7 月 28 日获得广东省环境保护局的批复（粤环函[2004]658 号），整个技改工程于 2006 年 9 月 20 日通过了广东省环境保护厅组织的竣工环境保护验收（粤环函[2006]1380 号）。

（7）嘉禾公司

嘉禾公司成立于 2001 年，编制有《清远市嘉禾稀有金属有限公司环境影响评价报告书》，2001 年 12 月获得清远市环境保护局扶贫试验区分局环保批复（粤清扶环（2001）24 号），2009 年和 2013 年先后两次通过清远市环境保护局建设项目环保验收，（清环验（2009）70 号）（清环验（2013）199 号）。2012 年通过环保部稀土企业环保核查（环保部公告（2012）31 号）。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

（1）红岭公司

红岭公司于 2018 年 7 月重新修订了《翁源红岭矿业有限责任公司突发环境事件应急预案》（HLKY-HJYA-01、2018）、《翁源红岭矿业有限责任公司突发环境事件风险评估》、《翁源红岭矿业有限责任公司应急资源调查报告》，2018 年 8 月通过了环保专家评审，并在翁源县环境保护局完成备案，备案编号：440229-2018-005-L。

（2）梅子窝公司

梅子窝公司于 2014 年初编制了突发环境事件应急预案，并经过了专家评审。现已委托具备资质的广东韶科环保科技有限公司对《韶关梅子窝矿业有限责任公司突发环境事件应急预案》进行新一期的重新修订，将在 2019 年下半年完成评审和备案。

（3）石人嶂公司

石人嶂公司于 2016 年 7 月重新修订《韶关石人嶂矿业有限责任公司突发环境事件应急预案》、《韶关石人嶂矿业有限责任公司突发环境事件风险评估》，于 2016 年 8 月 15 日在始兴县环境保护局完成备案，备案编号 44022220196c030002。

(4) 兴邦公司

兴邦公司委托具有相关资质的肇庆四环环保科技有限公司重新修订编制了《德庆兴邦稀土新材料有限公司突发环境事件应急预案》和《德庆兴邦稀土新材料有限公司突发环境事件风险评估报告》，于 2018 年 10 月 19 日通过了专家评审，2018 年 11 月 19 日通过了德庆县环保局的备案（德环应急备[2018]22 号）。

(5) 和利公司

和利公司于 2018 年 7 月重新修订了《龙南县和利稀土冶炼有限公司突发环境事件应急预案》，于 2018 年 9 月 18 日龙南县环境保护局备案，备案编号：360727-2018-018-L。

(6) 富远公司

富远公司委托梅州市嘉德工程有限公司重新修订编制了《广东富远稀土新材料股份有限公司突发环境事件应急预案》、《广东富远稀土新材料股份有限公司突发环境事件风险评估报告》、《广东富远稀土新材料股份有限公司突发环境事件应急资源调查报告》，于 2018 年 8 月 21 日通过了平远县环保局的备案（平环应急备案[2018]02 号）。

(7) 嘉禾公司

嘉禾公司于 2018 年 10 月重新修订了《清远市嘉禾稀有金属有限公司突发环境事件应急预案》、《清远市嘉禾稀有金属有限公司突发环境事件风险评估》；2018 年 11 月通过环保专家《清远市嘉禾稀有金属有限公司突发环境事件应急预案》、《清远市嘉禾稀有金属有限公司突发环境事件风险评估》评审，于 2018 年 11 月在清城区环境保护局完成备案，备案编号：441802-2018-112-M 号。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

(1) 红岭公司

红岭公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）要求制定《翁源红岭矿业有限责任公司自行监测方案》（HKZC[2015]-3），对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测单位、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，2015 年 11 月韶关市环境保护局出具《韶关市重点监控企业自行监测方案审查备案登记表》，红岭公司每年按时在“广东省重点污染源监管信息平台”中将企业各项环保信息进行了信息公开。

(2) 梅子窝公司

梅子窝公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）要求于 2015 年 11 月制定《韶关梅子窝矿业有限责任公司自行监测方案》（20151102），对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测单位、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，2015 年 11 月韶关市环境保护局出具《韶关市重点监控企业自行监测方案审查备

案登记表》，监测 13 种污染因子（pH、化学需氧量、悬浮物、氨氮、六价铬、总铬、砷、汞、铜、铅、锌、镉、锰），并委托深圳安康检测有限公司对公司无组织废气每季度检测一次，自行监测数据及第三方相关监测数据按时在广东省主要环境企业综合服务新平台发布。

### （3）石人嶂公司

石人嶂公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）要求制定了企业环境自行监测方案，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并在广东省重点污染源监管信息平台进行了信息公开。

### （4）兴邦公司

兴邦公司属于市控企业，制定了企业环境自行监测方案，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并按时委托具有相应监测资质的单位开展季度监测，并将监测报告报送德庆县环保局备查。同时在污水站总排放口设置了环保在线监控系统，与当地县市环保部门监控平台联网，并委托广东联进高科技信息股份有限公司负责环保在线监控设施的日常运营管理工作。

### （5）和利公司

和利公司制定了《龙南县和利稀土冶炼有限公司监测方案》并经过了环保部门审核，方案对废水、废气、厂界大气、噪声排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测单位、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，严格按制定的方案进行监测，监测数据按时在江西省重点污染源监管信息平台和公司环境信息公布栏进行信息公开。

### （6）富远公司

和利公司制定了《龙南县和利稀土冶炼有限公司监测方案》并经过了环保部门审核，方案对废水、废气、厂界大气、噪声排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测单位、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，严格按制定的方案进行监测，监测数据按时在江西省重点污染源监管信息平台和公司环境信息公布栏进行信息公开。

### （7）嘉禾公司

嘉禾公司属于市控企业，严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81 号）的要求制定《清远市嘉禾稀有金属有限公司自行监测方案》，对排放污染物的监测指标、监测点位、监测频次、监测单位、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定，并委托第三方机构深圳市高迪科技有限公司清远分公司开展季度监测。对废水总排口安装在线监测设备系统，监测 4 种因子（瞬时流量、pH、化学需氧量、氨氮），向清远市环保局上传实时排放数据；废气监测 5 种污染因子（烟尘、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度、氯化氢）。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司始终坚持“预防为主、防治结合、综合治理”的环保方针，坚持“环保先行，绿色发展”的理念，切实履行国有企业的环保社会责任，按照依法管理、分级负责、加大投入、讲究实效的原则，致力于打造环境友好型的企业。2019 年上半年实现了环保零事故的环境目标，各企业均能实现“三废”达标排放，固废合法合规处置。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

2019 年 4 月 29 日公司第七届董事会 2019 年第五次会议审议通过了《会计政策变更的议案》变更原因：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，本公司于以上文件规定的起始日开始执行上述修订后的企业会计准则。

具体情况及影响：

（一）本次会计政策变更的修改内容主要包括：1. 金融资产分类由“四分类”改为“三分类”，以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；2. 金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；3. 调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。（二）本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)       | 49,774 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况               |            |             |           |                 |             |        |          |
|-------------------------|------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|--------|----------|
| 股东名称<br>(全称)            | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限售条<br>件股份数量 | 质押或冻结<br>情况 |        | 股东性<br>质 |
|                         |            |             |           |                 | 股份<br>状态    | 数<br>量 |          |
| 广东省广晟资产经营有限公司           | 0          | 129,372,517 | 42.87     | 13,235,724      | 无           |        | 国有法人     |
| 国华人寿保险股份有限公司—传统一号       | 0          | 14,641,288  | 4.85      | 14,641,288      | 未知          |        | 未知       |
| 刘益谦                     | 0          | 7,620,497   | 2.52      | 7,620,497       | 未知          |        | 境内自然人    |
| 中央汇金资产管理有限责任公司          | 0          | 6,919,500   | 2.29      | 0               | 未知          |        | 国有法人     |
| 上海珺容投资管理有限公司—珺容战略资源1号基金 | 0          | 2,928,257   | 0.97      | 2,928,257       | 未知          |        | 未知       |



| 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  | -142,130  | 1,835,923 | 0.61    | 0           | 未知 | 未知    |
|-----------------------------------|---|-----------|---------|-------------|----|-------|
| 龚灏洋                               | +55,000   | 1,552,700 | 0.51    | 0           | 未知 | 境内自然人 |
| 中国东方资产管理股份有限公司海南省分公司              | 0   | 1,400,000 | 0.46    | 0           | 未知 | 未知    |
| 广晟有色金属股份有限公司—2015年度员工持股计划         | 0   | 1,253,879 | 0.42    | 1,253,879   | 未知 | 未知    |
| 侯皓天                               | +446,200  | 1,017,200 | 0.34    | 0           | 未知 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                    |   |           |         |             |    |       |
| 股东名称                              | 持有无限售条件流通股的数量   |           | 股份种类及数量 |             |    |       |
|                                   |   |           | 种类      | 数量          |    |       |
| 广东省广晟资产经营有限公司                     | 116,136,793   |           | 人民币普通股  | 116,136,793 |    |       |
| 中央汇金资产管理有限责任公司                    | 6,919,500   |           | 人民币普通股  | 6,919,500   |    |       |
| 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  | 1,835,923   |           | 人民币普通股  | 1,835,923   |    |       |
| 龚灏洋                               | 1,552,700   |           | 人民币普通股  | 1,552,700   |    |       |
| 中国东方资产管理股份有限公司海南省分公司              | 1,400,000   |           | 人民币普通股  | 1,400,000   |    |       |
| 侯皓天                               | 1,017,200   |           | 人民币普通股  | 1,017,200   |    |       |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金           | 913,600   |           | 人民币普通股  | 913,600     |    |       |
| 许健英                               | 877,400   |           | 人民币普通股  | 877,400     |    |       |
| 叶林                                | 873,200   |           | 人民币普通股  | 873,200     |    |       |
| 中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金 | 753,845   |           | 人民币普通股  | 753,845     |    |       |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 上述股东中，刘益谦系国华人寿保险股份有限公司的董事长。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |           |         |             |    |       |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               | 无   |           |         |             |    |       |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称     | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                         |
|----|---------------|--------------|----------------|-------------|------------------------------|
|    |               |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                              |
| 1  | 广东省广晟资产经营有限公司 | 13,235,724   | 2019年11月1日     | 13,235,724  | 非公开发行股份，自登记托管日起，在36个月内不得上市交易 |

|                  |                            |            |                 |            |                                |
|------------------|----------------------------|------------|-----------------|------------|--------------------------------|
| 2                | 国华人寿保险股份有限公司—传统一号          | 14,641,288 | 2019 年 11 月 1 日 | 14,641,288 | 非公开发行股份，自登记托管日起，在 36 个月内不得上市交易 |
| 3                | 刘益谦                        | 7,620,497  | 2019 年 11 月 1 日 | 7,620,497  | 非公开发行股份，自登记托管日起，在 36 个月内不得上市交易 |
| 4                | 上海珺容投资管理有限公司—珺容战略资源 1 号基金  | 2,928,257  | 2019 年 11 月 1 日 | 2,928,257  | 非公开发行股份，自登记托管日起，在 36 个月内不得上市交易 |
| 5                | 广晟有色金属股份有限公司—2015 年度员工持股计划 | 1,253,879  | 2019 年 11 月 1 日 | 1,253,879  | 非公开发行股份，自登记托管日起，在 36 个月内不得上市交易 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                            |            |                 |            |                                |

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 牛鸿  | 监事会主席 | 离任   |
| 阳永  | 监事    | 离任   |
| 邓莉娜 | 监事    | 离任   |
| 张木毅 | 董事、总裁 | 离任   |
| 刘聪  | 董事、总裁 | 聘任   |
| 潘文皓 | 董事会秘书 | 聘任   |
| 徐静  | 监事会主席 | 选举   |
| 丘旭明 | 监事    | 选举   |
| 江萍  | 监事    | 选举   |

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、2019年1月8日，公司董事、总裁张木毅先生因工作调动原因辞去本公司董事、总裁职务。
- 2、2019年4月9日，公司监事会主席牛鸿先生、监事阳永先生、监事邓莉娜女士因工作原因辞去本公司监事会主席、监事职务。
- 3、2019年1月15日，潘文皓先生在公司第七届董事会2019年第一次会议上被聘任为公司董事会秘书。
- 4、2019年3月28日，刘聪先生在公司2019年第一次临时股东大会上被选举为公司第七届董事会董事。
- 5、2019年4月23日，徐静女士、丘旭明先生、江萍女士在公司2018年年度股东大会上被选举为公司第七届监事会监事。徐静女士在第七届监事会2019年第四次会议上被选举为公司第七届监事会主席。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：广晟有色金属股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2019 年 6 月 30 日  | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 六、2  | 384,579,667.96   | 633,260,032.28   |
| 应收票据          | 六、3  | 20,304,335.87    | 69,320,485.70    |
| 应收账款          | 六、4  | 153,607,136.65   | 139,920,670.25   |
| 预付款项          | 六、5  | 221,614,681.04   | 117,228,454.15   |
| 其他应收款         | 六、6  | 24,410,565.48    | 33,774,088.87    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 存货            | 六、7  | 1,489,980,037.68 | 1,581,915,762.15 |
| 其他流动资产        | 六、8  | 377,624,376.83   | 114,342,016.23   |
| 流动资产合计        |      | 2,672,120,801.51 | 2,689,761,509.63 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  | 53,025,986.97    |
| 长期股权投资        | 六、9  | 185,639,251.61   | 170,902,427.08   |
| 其他权益工具投资      | 六、10 | 53,025,986.97    |                  |
| 投资性房地产        | 六、11 | 8,345,651.06     | 8,611,830.74     |
| 固定资产          | 六、12 | 287,440,683.93   | 298,460,124.08   |
| 在建工程          | 六、13 | 147,854,904.44   | 138,561,839.20   |
| 无形资产          | 六、14 | 194,382,587.18   | 200,890,445.67   |
| 长期待摊费用        | 六、15 | 41,344,193.24    | 47,378,607.79    |
| 递延所得税资产       | 六、16 | 58,596,103.11    | 77,140,169.92    |
| 其他非流动资产       | 六、17 | 83,284,093.66    | 67,199,000.00    |
| 非流动资产合计       |      | 1,059,913,455.20 | 1,062,170,431.45 |
| 资产总计          |      | 3,732,034,256.71 | 3,751,931,941.08 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 六、18 | 892,501,000.00   | 1,087,639,000.00 |
| 应付票据          | 六、19 | 166,424,313.00   | 102,857,027.20   |
| 应付账款          | 六、20 | 143,550,179.54   | 146,730,229.32   |
| 预收款项          | 六、21 | 137,453,980.54   | 50,310,456.26    |
| 应付职工薪酬        | 六、22 | 13,658,450.39    | 17,711,860.89    |
| 应交税费          | 六、23 | 10,392,240.50    | 30,449,621.82    |
| 其他应付款         | 六、24 | 114,099,265.15   | 109,376,418.03   |
| 其中：应付利息       |      | 1,397,659.81     | 1,430,653.88     |
| 应付股利          |      | 1,484,924.15     | 13,984,924.15    |
| 一年内到期的非流动负债   | 六、25 |                  | 10,000,000.00    |
| 流动负债合计        |      | 1,478,079,429.12 | 1,555,074,613.52 |

| 项目                   | 附注   | 2019年6月30日       | 2018年12月31日      |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 六、26 | 320,000,000.00   | 320,000,000.00   |
| 长期应付职工薪酬             | 六、27 | 949,353.36       |                  |
| 递延收益                 | 六、28 | 61,502,829.79    | 67,245,625.21    |
| 非流动负债合计              |      | 382,452,183.15   | 387,245,625.21   |
| 负债合计                 |      | 1,860,531,612.27 | 1,942,320,238.73 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 六、29 | 301,802,291.00   | 301,802,291.00   |
| 资本公积                 | 六、30 | 2,088,009,656.66 | 2,088,009,656.66 |
| 专项储备                 | 六、31 | 10,191,885.53    | 10,615,505.27    |
| 盈余公积                 | 六、32 | 21,470,180.73    | 21,470,180.73    |
| 未分配利润                | 六、33 | -675,619,162.87  | -741,116,241.45  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,745,854,851.05 | 1,680,781,392.21 |
| 少数股东权益               |      | 125,647,793.39   | 128,830,310.14   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,871,502,644.44 | 1,809,611,702.35 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 3,732,034,256.71 | 3,751,931,941.08 |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：广晟有色金属股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2019年6月30日       | 2018年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 236,927,888.06   | 526,281,170.66   |
| 应收票据          |      | 6,960,645.39     |                  |
| 应收账款          | 十六、1 | 81,011,854.25    | 37,572,287.46    |
| 预付款项          |      | 42,506,194.65    | 11,593,562.89    |
| 其他应收款         | 十六、2 | 507,607,905.48   | 592,818,193.82   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      | 24,965,013.39    | 37,465,013.39    |
| 存货            |      | 59,903,379.40    | 183,680,015.13   |
| 其他流动资产        |      | 331,536,816.27   | 80,473,325.96    |
| 流动资产合计        |      | 1,266,454,683.50 | 1,432,418,555.92 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  | 50,308,434.57    |
| 长期股权投资        | 十六、3 | 1,039,063,286.90 | 1,004,470,714.54 |
| 其他权益工具投资      |      | 50,308,434.57    |                  |
| 固定资产          |      | 55,895,429.42    | 57,764,410.18    |
| 无形资产          |      | 84,356.86        | 155,306.38       |
| 长期待摊费用        |      | 45,106.56        | 90,213.18        |
| 其他非流动资产       |      | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |

| 项目                   | 附注 | 2019年6月30日       | 2018年12月31日      |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 非流动资产合计              |    | 1,265,396,614.31 | 1,232,789,078.85 |
| 资产总计                 |    | 2,531,851,297.81 | 2,665,207,634.77 |
| <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 短期借款                 |    | 550,000,000.00   | 690,000,000.00   |
| 应付票据                 |    | 40,000,000.00    | 211,072.01       |
| 应付账款                 |    | 263,416.54       |                  |
| 预收款项                 |    | 4,939,677.33     | 2,195,000.00     |
| 应付职工薪酬               |    | 3,285,694.88     | 3,410,267.12     |
| 应交税费                 |    |                  | 47,686.00        |
| 其他应付款                |    | 98,521,717.40    | 124,607,054.06   |
| 其中：应付利息              |    | 1,365,000.01     | 1,353,333.34     |
| 应付股利                 |    | 374,239.00       | 374,239.00       |
| 一年内到期的非流动负债          |    |                  | 10,000,000.00    |
| 流动负债合计               |    | 697,010,506.15   | 830,471,079.19   |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 长期借款                 |    | 320,000,000.00   | 320,000,000.00   |
| 长期应付职工薪酬             |    | 949,353.36       |                  |
| 递延收益                 |    | 244,898.00       | 244,898.00       |
| 非流动负债合计              |    | 321,194,251.36   | 320,244,898.00   |
| 负债合计                 |    | 1,018,204,757.51 | 1,150,715,977.19 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |    | 301,802,291.00   | 301,802,291.00   |
| 资本公积                 |    | 2,112,838,166.40 | 2,112,838,166.40 |
| 盈余公积                 |    | 21,470,180.73    | 21,470,180.73    |
| 未分配利润                |    | -922,464,097.83  | -921,618,980.55  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 1,513,646,540.30 | 1,514,491,657.58 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 2,531,851,297.81 | 2,665,207,634.77 |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

### 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 附注   | 2019年半年度         | 2018年半年度         |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 |      | 1,542,964,596.85 | 1,144,168,042.39 |
| 其中：营业收入 | 六、34 | 1,542,964,596.85 | 1,144,168,042.39 |
| 二、营业总成本 |      | 1,565,887,470.45 | 1,223,912,297.97 |
| 其中：营业成本 | 六、34 | 1,453,241,663.69 | 1,090,103,961.69 |
| 税金及附加   | 六、35 | 18,429,774.48    | 41,250,328.73    |
| 销售费用    | 六、36 | 9,367,164.94     | 7,624,257.80     |
| 管理费用    | 六、37 | 46,708,300.87    | 50,543,514.52    |
| 研发费用    | 六、38 | 2,614,024.80     | 1,510,613.35     |
| 财务费用    | 六、39 | 35,526,541.67    | 32,879,621.88    |



| 项目                            | 附注   | 2019 年半年度     | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 其中：利息费用                       |      | 37,918,078.74 | 39,230,527.83  |
| 利息收入                          |      | 2,988,336.98  | 7,230,046.94   |
| 加：其他收益                        | 六、40 | 68,033,428.75 | 71,748,259.22  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、41 | 18,296,348.73 | -4,358,404.64  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 14,736,824.53 | -7,062,149.75  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 2,917,064.41  | 2,703,745.11   |
| 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）             | 六、42 | -651,470.07   | -4,814,959.09  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、43 | 23,545,825.41 | -15,820,983.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、44 | -113,635.33   | 2,541,502.08   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 86,187,623.89 | -30,448,841.84 |
| 加：营业外收入                       | 六、45 | 906,302.83    | 413,250.24     |
| 减：营业外支出                       | 六、46 | 3,965,198.69  | 2,178,572.11   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 83,128,728.03 | -32,214,163.71 |
| 减：所得税费用                       | 六、47 | 20,841,672.87 | 1,465,600.95   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 62,287,055.16 | -33,679,764.66 |
| （一）按经营持续性分类                   |      | 62,287,055.16 | -33,679,764.66 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 62,287,055.16 | -33,679,764.66 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |
| （二）按所有权归属分类                   |      | 62,287,055.16 | -33,679,764.66 |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 65,497,078.58 | -30,137,899.40 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | -3,210,023.42 | -3,541,865.26  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |               |                |
| 七、综合收益总额                      |      | 62,287,055.16 | -33,679,764.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |      | 65,497,078.58 | -30,137,899.40 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | -3,210,023.42 | -3,541,865.26  |
| 八、每股收益：                       |      |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.22          | -0.10          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.22          | -0.10          |

定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                            | 附注   | 2019 年半年度      | 2018 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六、4 | 241,458,780.48 | 19,655,458.58  |
| 减:营业成本                        | 十六、4 | 224,449,822.46 | 15,843,191.81  |
| 税金及附加                         |      | 179,462.52     | 321,809.46     |
| 销售费用                          |      | 39,030.14      |                |
| 管理费用                          |      | 18,439,766.20  | 17,750,816.90  |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          |      | 5,976,015.56   | 4,113,539.67   |
| 其中:利息费用                       |      | 23,944,499.36  | 25,303,770.58  |
| 利息收入                          |      | 17,974,974.36  | 21,339,197.15  |
| 加:其他收益                        |      |                |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               | 十六、5 | 17,492,991.64  | -6,136,734.68  |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 14,592,572.36  | -6,694,386.67  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) |      | 2,900,419.28   | 557,651.99     |
| 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)             |      | -9,833,655.13  | -709,875.41    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             |      | -814,498.34    | 387,913.55     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |      | -61,551.45     |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |      | -842,029.68    | -24,832,595.80 |
| 加:营业外收入                       |      |                | 50,000.00      |
| 减:营业外支出                       |      | 3,087.60       | 2,800.00       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |      | -845,117.28    | -24,785,395.80 |
| 减:所得税费用                       |      |                |                |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |      | -845,117.28    | -24,785,395.80 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)        |      | -845,117.28    | -24,785,395.80 |
| (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                 |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | -845,117.28    | -24,785,395.80 |
| 七、每股收益:                       |      |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)                |      |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)                |      |                |                |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注      | 2019年半年度         | 2018年半年度         |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1,799,419,988.54 | 1,592,035,503.69 |
| 收到的税费返还                   |         | 23,987,258.49    | 13,046,610.39    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、49（1） | 82,534,811.50    | 78,852,298.23    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,905,942,058.53 | 1,683,934,412.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,418,568,103.71 | 1,591,543,576.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 68,109,328.42    | 79,061,427.30    |
| 支付的各项税费                   |         | 74,601,578.37    | 62,714,506.39    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、49（2） | 23,289,238.51    | 58,270,111.90    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,584,568,249.01 | 1,791,589,622.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 321,373,809.52   | -107,655,209.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 500,000,000.00   | 411,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 3,559,524.20     | 2,703,745.11     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                  | 5,468.21         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、49（3） |                  | 900,000.00       |
| 投资活动现金流入小计                |         | 503,559,524.20   | 414,609,213.32   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 28,769,720.85    | 27,021,116.14    |
| 投资支付的现金                   |         | 850,000,000.00   | 541,000,000.00   |
| 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            | 六、49（4） |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 878,769,720.85   | 568,021,116.14   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -375,210,196.65  | -153,411,902.82  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 514,609,214.00   | 836,062,897.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、49（5） | 40,921,562.19    | 177,061,900.83   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 555,530,776.19   | 1,013,124,797.83 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 719,747,214.00   | 694,948,292.84   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 37,951,072.81    | 39,150,421.20    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、49（6） | 60,201,622.06    | 57,842,846.35    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 817,899,908.87   | 791,941,560.39   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -262,369,132.68  | 221,183,237.44   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>   |         |                  |                  |

| 项目                    | 附注 | 2019年半年度        | 2018年半年度       |
|-----------------------|----|-----------------|----------------|
| 影响                    |    |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |    | -316,205,519.81 | -39,883,875.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |    | 640,684,915.39  | 528,148,093.93 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |    | 324,479,395.58  | 488,264,218.77 |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2019年半年度        | 2018年半年度         |
|---------------------------|----|-----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 227,210,841.32  | 284,546,339.20   |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 103,518,239.61  | 3,812,072.33     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 330,729,080.93  | 288,358,411.53   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 123,341,746.20  | 281,947,750.20   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,024,027.55   | 13,610,350.77    |
| 支付的各项税费                   |    | 179,462.50      | 380,170.66       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 36,989,386.28   | 10,453,888.70    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 171,534,622.53  | 306,392,160.33   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 159,194,458.40  | -18,033,748.80   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 500,000,000.00  | 150,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 15,400,419.28   | 591,111.11       |
| 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                |    | 515,400,419.28  | 150,591,111.11   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,327.59       | 85,553.40        |
| 投资支付的现金                   |    | 840,000,000.00  | 280,000,000.00   |
| 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                |    | 840,015,327.59  | 280,085,553.40   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -324,614,908.31 | -129,494,442.29  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 230,000,000.00  | 553,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 10,000.00       | 903,290,714.06   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 230,010,000.00  | 1,456,290,714.06 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 380,000,000.00  | 310,118,281.80   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的           |    | 23,932,832.69   | 24,282,706.38    |

| 项目                        | 附注 | 2019年半年度        | 2018年半年度         |
|---------------------------|----|-----------------|------------------|
| 现金                        |    |                 |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 6,010,000.00    | 900,238,290.84   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 409,942,832.69  | 1,234,639,279.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -179,932,832.69 | 221,651,435.04   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                 |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -345,353,282.60 | 74,123,243.95    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 576,271,170.66  | 188,023,599.75   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 230,917,888.06  | 262,146,843.70   |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2019 年半年度      |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                  |               |               |                 |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润           | 小计               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 301,802,291.00 | 2,088,009,656.66 | 10,615,505.27 | 21,470,180.73 | -741,116,241.45 | 1,680,781,392.21 | 128,830,310.14 | 1,809,611,702.35 |
| 二、本年期初余额              | 301,802,291.00 | 2,088,009,656.66 | 10,615,505.27 | 21,470,180.73 | -741,116,241.45 | 1,680,781,392.21 | 128,830,310.14 | 1,809,611,702.35 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |                  | -423,619.74   |               | 65,497,078.58   | 65,073,458.84    | -3,182,516.75  | 61,890,942.09    |
| (一)综合收益总额             |                |                  |               |               | 65,497,078.58   | 65,497,078.58    | -3,210,023.42  | 62,287,055.16    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
| (三)利润分配               |                |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
| (五)专项储备               |                |                  | -423,619.74   |               |                 | -423,619.74      | 27,506.67      | -396,113.07      |
| 1.本期提取                |                |                  | 2,681,911.71  |               |                 | 2,681,911.71     | 494,527.24     | 3,176,438.95     |
| 2.本期使用                |                |                  | 3,105,531.45  |               |                 | 3,105,531.45     | 467,020.57     | 3,572,552.02     |
| (六)其他                 |                |                  |               |               |                 |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 301,802,291.00 | 2,088,009,656.66 | 10,191,885.53 | 21,470,180.73 | -675,619,162.87 | 1,745,854,851.05 | 125,647,793.39 | 1,871,502,644.44 |

| 项目       | 2018 年半年度      |                  |              |               |                 |                  |                |                  |
|----------|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |                  |              |               |                 |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|          | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 小计               |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 301,802,291.00 | 2,096,212,652.69 | 9,407,901.91 | 21,470,180.73 | -474,976,216.17 | 1,953,916,810.16 | 185,141,597.94 | 2,139,058,408.10 |

|                       |                |                  |              |               |                 |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 三、本年期初余额              | 301,802,291.00 | 2,096,212,652.69 | 9,407,901.91 | 21,470,180.73 | -474,976,216.17 | 1,953,916,810.16 | 185,141,597.94 | 2,139,058,408.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | -7,909,155.80    | 27,181.07    |               | -30,137,899.40  | -38,019,874.13   | -14,359,007.84 | -52,378,881.97   |
| (一)综合收益总额             |                |                  |              |               | -30,137,899.40  | -30,137,899.40   | -3,541,865.26  | -33,679,764.66   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                | -7,909,155.80    |              |               |                 | -7,909,155.80    | -10,801,904.20 | -18,711,060.00   |
| 4.其他                  |                | -7,909,155.80    |              |               |                 | -7,909,155.80    | -10,801,904.20 | -18,711,060.00   |
| (三)利润分配               |                |                  |              |               |                 |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                  |              |               |                 |                  |                |                  |
| (五)专项储备               |                |                  | 27,181.07    |               |                 | 27,181.07        | -15,238.38     | 11,942.69        |
| 1.本期提取                |                |                  | 4,019,066.60 |               |                 | 4,019,066.60     | 1,036,588.05   | 5,055,654.65     |
| 2.本期使用                |                |                  | 3,991,885.53 |               |                 | 3,991,885.53     | 1,051,826.43   | 5,043,711.96     |
| (六)其他                 |                |                  |              |               |                 |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 301,802,291.00 | 2,088,303,496.89 | 9,435,082.98 | 21,470,180.73 | -505,114,115.57 | 1,915,896,936.03 | 170,782,590.10 | 2,086,679,526.13 |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波

### 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2019年半年度       |                  |               |                 |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -921,618,980.55 | 1,514,491,657.58 |
| 二、本年期初余额              | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -921,618,980.55 | 1,514,491,657.58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                  |               | -845,117.28     | -845,117.28      |
| (一)综合收益总额             |                |                  |               | -845,117.28     | -845,117.28      |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |                  |               |                 |                  |
| (三)利润分配               |                |                  |               |                 |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                  |               |                 |                  |
| (五)专项储备               |                |                  |               |                 |                  |

| 项目       | 2019 年半年度      |                  |               |                 |                  |
|----------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
|          | 实收资本 (或股本)     | 资本公积             | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| (六) 其他   |                |                  |               |                 |                  |
| 四、本期期末余额 | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -922,464,097.83 | 1,513,646,540.30 |

| 项目                     | 2018 年半年度      |                  |               |                 |                  |
|------------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
|                        | 实收资本 (或股本)     | 资本公积             | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额               | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -750,701,588.86 | 1,685,409,049.27 |
| 二、本年期初余额               | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -750,701,588.86 | 1,685,409,049.27 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) |                |                  |               | -24,785,395.80  | -24,785,395.80   |
| (一) 综合收益总额             |                |                  |               | -24,785,395.80  | -24,785,395.80   |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |                  |               |                 |                  |
| (三) 利润分配               |                |                  |               |                 |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |                  |               |                 |                  |
| (五) 专项储备               |                |                  |               |                 |                  |
| (六) 其他                 |                |                  |               |                 |                  |
| 四、本期期末余额               | 301,802,291.00 | 2,112,838,166.40 | 21,470,180.73 | -775,486,984.66 | 1,660,623,653.47 |

法定代表人：吴泽林 主管会计工作负责人：张喜刚 会计机构负责人：柯昌波



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广晟有色金属股份有限公司(原名:海南兴业聚酯股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)系于1992年8月8日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]8号文件批准,由海南省纺织工业总公司、海南国际(海外)投资有限公司、中国银行海口信托咨询公司、交通银行海南省分行和中技海南实业公司五家单位共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司,于1993年6月18日领取企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]39号文核准,本公司于2000年4月28日和2000年5月8日分别采用向法人配售和向一般投资者上网发行的方式,向社会公开发行人民币普通股7,000万股,并于2000年5月25日在上海证券交易所上市,证券代码:600259。本公司内部职工股2,460万股于2003年5月12日上市交易,至此本公司上市人民币普通股为9,460万股。

2007年5月21日,公司接到上海证券交易所上证上字[2007]107号《关于对海南兴业聚酯股份有限公司股票实施暂停上市的决定》:因公司2004年、2005年、2006年连续三年经审计的净利润为负数,根据《上海证券交易所股票上市规则》第14.1.1和14.1.7条的规定,决定公司股票自2007年5月25日起暂停上市。

2007年12月11日,公司与广东广晟有色金属集团有限公司(以下简称“广晟有色集团”)签订了关于进行资产置换并向广晟有色集团非公开发行股票购买资产的《资产置换暨非公开发行股票购买资产协议》:资产置换差额,由公司向广晟有色集团非公开发行不超过3,600万股流通股份作为购买资产应支付的对价,本次非公开发行股票每股定价为人民币6.68元,股票性质为人民币普通股,股票面值为每股1元人民币。2008年8月26日,中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1062号《关于核准海南兴业聚酯股份有限公司向广东广晟有色金属集团有限公司发行股份购买资产的批复》:核准公司向广晟有色集团发行不超过3,600万股的人民币普通股购买相关资产。

公司第四届董事会2008年第四次临时会议及2009年第一次临时股东大会已审议通过公司名称由“海南兴业聚酯股份有限公司”变更为“广晟有色金属股份有限公司”,该工商变更登记手续已于2009年1月13日在海南省工商行政管理局办理完毕。

经本公司申请,并经上海证券交易所批准,公司股票简称自2009年2月6日起由“ST聚酯”变更为“ST有色”,公司股票代码“600259”不变。

本公司2010年3月30日向上海证券交易所提出了公司股票交易撤销其他特别处理的申请,该申请已获得批准。2010年5月19日公司股票简称由“ST有色”变更为“广晟有色”,公司股票代码不变。

经本公司申请，并经上海证券交易所批准，本公司控股股东广东广晟有色金属集团有限公司所持公司 12,476 万股股份无偿划转给广东省广晟资产经营有限公司，广东广晟有色金属集团有限公司不再持有本公司股份。

经本公司 2014 年 1 月 13 日第六届董事会第一次临时会议决议、2014 年 4 月 22 日第六届董事会第四次临时会议决议、2014 年 2 月 13 日广东省人民政府国有资产监督管理委员会粤国资函[2014]133 号《关于广晟有色非公开发行股票及实施资产重组的批复》、2014 年 2 月 17 日本公司 2014 年第一次临时股东大会决议、2014 年 9 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]907 号《关于核准广晟有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）15,654,351.00 股，定价基准日为第六届董事会第四次临时会议决议公告日（2014 年 4 月 22 日），发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即不低于 31.94 元/股。根据发行结果，实际发行价格 39.30 元/股，本公司本次向特定投资者实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）12,722,646.00 股，申请增加注册资本人民币 12,722,646.00 元，变更后的注册资本为人民币 262,122,646.00 元。

2015 年 10 月 30 日，本公司取得由海南省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 9146000028408134XB 的《营业执照》。

经公司 2015 年 5 月 29 日召开的第六届董事会 2015 年第六次会议、2015 年 6 月 25 日召开的 2015 年第二次临时股东大会、2015 年 12 月 24 日召开的第六届董事会 2015 年第十二次会议决议、2016 年 1 月 26 日召开的 2016 年第一次临时股东大会、2016 年 4 月 1 日召开的第六届董事会 2016 年第二次会议决议，以及 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，经广东省人民政府国有资产监督管理委员会 2015 年 6 月 15 日签发的《关于广晟有色金属股份有限公司非公开发行股票暨实施员工持股计划的批复》（粤国资函[2015]431 号）以及 2016 年 1 月 11 日签发的《关于同意调整广晟有色非公开发行股票方案的批复》（粤国资函[2016]24 号）审批通过，并于 2016 年 8 月 10 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广晟有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1804 号）核准，公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）42,803,028 股。定价基准日为 2016 年第一次临时股东大会决议公告日（2016 年 1 月 27 日），发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即不低于 31.68 元/股，若上述发行价格低于发行期首日前 20 个交易日股票交易均价的 70%，则发行价格调整为发行期首日前 20 个交易日股票交易均价的 70%。本次发行的发行期首日为 2016 年 10 月 20 日，发行期首日前 20 个交易日公司股票交易均价的 70%为 34.15 元/股，因此，本次发行价格确定为 34.15 元/股。根据发行结果，公司本次向特定投资者实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）39,679,645.00

股, 申请增加注册资本人民币 39,679,645.00 元, 变更后的注册资本为人民币 301,802,291.00 元。  
公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 9146000028408134XB; 所属行业为有色金属采选类。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 30,180.2291 万股, 注册资本为 30,180.2291 万元,

注册地址: 海南省海口市龙华区滨海大道 69 号海口宝华海景大酒店 8 楼 809 房。

经营范围: 有色金属(含稀有稀土金属)矿采选与贵金属矿采选项目的投资及管理; 有色金属(含稀有稀土金属)冶炼、贵金属冶炼; 有色金属合金制造、有色金属压延加工; 有色金属产品的收购、加工和销售; 物流运输仓储(危险品除外)项目的投资及管理; 建筑材料、机械设备及管道安装、维修; 有色金属矿冶炼科研设计; 有色金属企业管理信息咨询服务; 化工产品(危险品除外)、有色金属、建筑材料国内贸易; 项目投资。

本公司目前主要产品为稀土产品及钨产品(原主要产品为涤纶长丝)。本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司, 本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称              | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质    | 注册资本(万元) | 经营范围                | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否纳入合并报表 | 少数股东权益(元)     | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|-------|-----|---------|----------|---------------------|-------------|---------------------|---------|----------|----------|---------------|----------------------|---|
| 广州晟晖财务咨询有限公司       | 全资子公司 | 广州  | 财务咨询    | 100.00   | 财务咨询等               | 100.00      |                     | 100.00  | 100.00   | 是        |               |                      |   |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 控股子公司 | 平远  | 稀土制造、销售 | 8,000.00 | 稀土矿产品制造、销售          | 4,080.00    |                     | 51.00   | 51.00    | 是        | 32,770,302.10 |                      |   |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 深圳  | 稀土储备、销售 | 5,000.00 | 稀土的储备及贸易、进出口、经济贸易咨询 | 2,550.00    |                     | 51.00   | 51.00    | 是        | 15,829,084.70 |                      |   |

#### (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否纳入合并报表 | 少数股东权益(元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|----------|------|-------------|---------------------|---------|----------|----------|-----------|----------------------|---|
|-------|-------|-----|------|----------|------|-------------|---------------------|---------|----------|----------|-----------|----------------------|---|

|               |       |    |      |          |        |           |  |        |        |   |              |  |  |
|---------------|-------|----|------|----------|--------|-----------|--|--------|--------|---|--------------|--|--|
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司 | 控股子公司 | 清远 | 稀土分离 | 2,000.00 | 有色金属采选 | 8,610.43  |  | 75.00  | 75.00  | 是 | 9,863,072.94 |  |  |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司 | 控股子公司 | 德庆 | 稀土分离 | 8,000.00 | 有色金属采选 | 16,987.86 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |              |  |  |

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称           | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质   | 注册资本(万元)  | 经营范围                       | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否纳入合并报表 | 少数股东权益(元)      | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------|-----|--------|-----------|----------------------------|-------------|---------------------|---------|----------|----------|----------------|----------------------|---|
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司   | 控股子公司 | 龙南  | 稀土分离   | 3,000.00  | 有色金属采选                     | 4,071.24    |                     | 50.00   | 50.00    | 是        | 95,860,958.85  |                      |   |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司   | 控股子公司 | 韶关  | 有色金属采选 | 108.70    | 有色金属采选                     | 976.85      |                     | 59.98   | 59.98    | 是        | -6,338,619.16  |                      |   |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 全资子公司 | 广州  | 进出口贸易  | 5,001.51  | 自营和代理各类商品及技术的进出口业务         | 8,062.63    |                     | 100.00  | 100.00   | 是        |                |                      |   |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 控股子公司 | 韶关  | 有色金属采选 | 163.18    | 有色金属采选                     | 486.75      |                     | 60.01   | 60.01    | 是        | -34,216,447.11 |                      |   |
| 河源市广晟稀土高新材料有限公司 | 控股子公司 | 河源  | 矿产品销售  | 3,000.00  | 稀土矿业筛选、分离、稀土金属、材料加工及相关产品销售 | 2,301.92    |                     | 80.00   | 80.00    | 是        | 3,952,625.19   |                      |   |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 控股子公司 | 平远  | 稀土分离   | 17,500.00 | 有色金属采选                     | 22,071.67   |                     | 99.98   | 99.98    | 是        | 60,291.07      |                      |   |

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质    | 注册资本(万元) | 经营范围    | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否纳入合并报表 | 少数股东权益(元)    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|-----|---------|----------|---------|-------------|---------------------|---------|----------|----------|--------------|----------------------|---|
| 平远县华企稀土实业有限公司 | 控股子公司 | 平远  | 开采混合稀土  | 120.00   | 有色金属采选  | 4,395.67    |                     | 90.00   | 90.00    | 是        | 4,304,418.82 |                      |   |
| 大埔县新诚基工贸有限公司  | 控股子公司 | 大埔  | 稀土收购、加工 | 312.77   | 有色金属采选  | 15,460.79   |                     | 99.9996 | 99.9996  | 是        | 709.62       |                      |   |
| 新丰广晟稀土开发有限公司  | 控股子公司 | 新丰  | 稀土销售    | 600.00   | 稀土矿产品销售 | 189.93      |                     | 55.00   | 55.00    | 是        | -611,294.91  |                      |   |
| 翁源红岭矿业有限责任公司  | 控股子公司 | 翁源  | 有色金属采选  | 277.65   | 有色金属采选  | 7,379.38    |                     | 94.60   | 94.60    | 是        | 4,172,691.28 |                      |   |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 12 月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。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，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务



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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、15 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，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。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

#### **(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**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的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**

除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。

## **2、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司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；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4、金融负债的分类和计量

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和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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债

表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## 5、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司评估银行承兑汇票无收回风险,不计算预期信用损失。本公司对商业承兑汇票预期信用损失的计算参照应收账款、其他应收款执行。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体划分依据如下:

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额 100.00 万元以上(含 100.00 万元)的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:期末对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的,归入具有类似风险组合特征的应收账款中计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款:

本公司按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失时，计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 确定信用风险特征组合的依据   |  |
|-----------------|--|
| 信用风险较低应收账款组合    | 对于政府部门作为市场主体与公司发生交易事项形成的应收债权，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。 |
| 存在抵押担保的应收账款     | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。                              |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 账龄分析法  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失准备率(%) |
|-----------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 5%               |
| 1—2年      | 10%              |
| 2—3年      | 20%              |
| 3年以上      | 50%              |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的依据：单项金额不重大但风险较大的应收账款，单独进行测试，并计提个别坏账准备

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收账款，采用账龄分析法，按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

纳入本公司合并范围的关联方应收账款按单项金额认定，不计提坏账准备。

### 13. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

### 14. 存货

√适用 □不适用

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

## 2、存货的取得成本

按照成本进行初始计量，存货成本应当包括采购成本、加工成本和其他成本。

## 3、发出存货的计价方法

- (1) 存货发出时按加权平均法计价。
- (2) 低值易耗品和包装物采用一次转销法

## 4、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 5、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 15. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### (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。

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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上（一）的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值，同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

### （3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权应当改按《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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，应当改按《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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 16. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 17. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率      | 年折旧率       |
|-------|-------|---------|----------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30-50   | 0.3-5.00 | 1.90-3.32  |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-20    | 0.3-5.00 | 4.75-19.94 |
| 运输工具  | 年限平均法 | 5-10    | 0.3-5.00 | 9.50-19.94 |
| 办公设备  | 年限平均法 | 3-10    | 0.3-5.00 | 9.50-33.23 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## 18. 在建工程

√适用 □不适用

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目                        | 取得方式 | 摊销依据 | 剩余摊销期限 |
|---------------------------|------|------|--------|
| 龙南新圳村土地使用权                | 购入   | 受益年限 | 429 个月 |
| 龙南新征 21 亩土地               | 购入   | 受益年限 | 514 个月 |
| 富远-程西村土地使用权               | 购入   | 受益年限 | 417 个月 |
| 仁居稀土矿采矿权                  | 购入   | 受益年限 | 190 个月 |
| 红岭采矿权                     | 购入   | 受益年限 | 117 个月 |
| 河源高新材料土地使用权               | 购入   | 受益年限 | 417 个月 |
| 五丰稀土采矿权                   | 购入   | 受益年限 | 85 个月  |
| 转盘式连续加液装置专利权              | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 西河村工业园                    | 购入   | 受益年限 | 521 个月 |
| 用友软件                      | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 德国用(2003)字第 0072 号土地使用权   | 购入   | 受益年限 | 409 个月 |
| 德国用(2003)字第 0246 号土地使用权   | 购入   | 受益年限 | 409 个月 |
| 国有建设用地使用权-出让宗地编号 2013-028 | 购入   | 受益年限 | 546 个月 |
| 清远嘉禾土地使用权                 | 购入   | 受益年限 | 361 个月 |
| 石人嶂采矿权                    | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 电脑软件 U870                 | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 黄畬稀土矿采矿权                  | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 梅子窝采矿权                    | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 金蝶财务软件（本部）                | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| 档案管理软件                    | 购入   | 受益年限 | 已摊完    |
| OA 软件                     | 购入   | 受益年限 | 7 个月   |
| OFFICE2016 办公软件           | 购入   | 受益年限 | 17 个月  |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 22. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职工提供相关服务的年度报告期末以后12个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

## 2、各类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。

## 25. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

#### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 26. 政府补助

适用 不适用

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4、递延所得税资产

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

### 5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 6、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)  |
|---|------|--|
| 合并资产负债表中，“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，比较数据进行相应调整。  | 不适用  | 本期应收票据 20,304,335.87 元，应收账款 153,607,136.65 元，上期应收票据 69,320,485.70 元，应收账款 139,920,670.25 元。                 |
| 母公司资产负债表中，“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，比较数据进行相应调整。 | 不适用  | 本期应收票据 6,690,645.39 元，应收账款 81,011,854.25 元，上期应收票据 0.00 元，应收账款 37,572,287.46 元。                             |
| 合并资产负债表中，将“可供出售金融资产”重分类至新增的“其他权益工具投资”中，比较数据进行相应调整。  | 不适用  | 本期列示“其他权益工具投资”金额 53,025,986.97 元；上期列示“其他权益工具投资”金额 53,025,986.97 元。   |
| 母公司资产负债表中，将“可供出售金融资产”重分类至新增的“其他权益工具投资”中，比较数据进行相应调整。 | 不适用  | 本期列示“其他权益工具投资”金额 50,308,434.57 元；上期列示“其他权益工具投资”金额 50,308,434.57 元。   |
| 合并资产负债表中，“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，比较数据进行相应调整。  | 不适用  | 本期应付票据 166,424,313.00 元，应付账款 143,550,179.54 元，上期应付票据 102,857,027.20 元，应付账款 146,730,229.32 元。               |
| 母公司资产负债表中，“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，比较数据进行相应调整。 | 不适用  | 本期应付票据 40,000,000.00 元，应付账款 263,416.54 元，上期应付票据 211,072.01 元，应付账款 0.00 元。                                  |
| 合并利润表中，“营业总成本”项下的不包括“资产减值损失”、“信用减值损失”，比较数据进行相应调整。   | 不适用  | 本期营业总成本 1,565,887,470.45 元，上期营业总成本 1,223,912,297.97 元。   |
| 合并利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来，比较数据进行相应调整。           | 不适用  | 本期管理费用减少 2,614,024.80 元，研发费用增加 2,614,024.80 元；上期管理费用减少 1,510,613.35 元，研发费用增加 1,510,613.35 元。               |
| 合并利润表中，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目，比较数据进行相应调整。      | 不适用  | 本期列示“利息费用”金额 37,918,078.74 元，“利息收入”金额 2,988,336.98 元；上期列示“利息费用”金额 39,230,527.83 元，“利息收入”金额 7,230,046.94 元。 |
| 母公司利润表中，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目，比较数据进行相应调整。     | 不适用  | 本期列示“利息费用”金额 23,944,499.36 元，“利息收入”金额 17,974,974.36 元；上期列示“利息费用”金额 25,303,770.58                           |

| 会计政策变更的内容和原因                                | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)   |
|---|------|---|
|   |      | 元,“利息收入”金额 21,339,197.15 元。   |
| 合并利润表中,“资产减值损失”分拆出“信用减值损失”明细项目,比较数据进行相应调整。  | 不适用  | 本期列示“资产减值损失”金额 23,545,825.41 元,“信用减值损失”金额 -651,470.07 元;上期列示“资产减值损失”金额-15,820,983.83 元,“信用减值损失”金额-4,814,959.09 元。 |
| 母公司利润表中,“资产减值损失”分拆出“信用减值损失”明细项目,比较数据进行相应调整。 | 不适用  | 本期列示“资产减值损失”金额 -814,498.34 元,“信用减值损失”金额 -9,833,655.13 元;上期列示“资产减值损失”金额 387,913.55 元,“信用减值损失”金额-709,875.41 元。      |

其他说明:

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 2018年12月31日      | 2019年1月1日        | 调整数            |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |                  |                  |                |
| 货币资金          | 633,260,032.28   | 633,260,032.28   |                |
| 应收票据          | 69,320,485.70    | 69,320,485.70    |                |
| 应收账款          | 139,920,670.25   | 139,920,670.25   |                |
| 预付款项          | 117,228,454.15   | 117,228,454.15   |                |
| 其他应收款         | 33,774,088.87    | 33,774,088.87    |                |
| 其中:应收利息       |                  |                  |                |
| 应收股利          |                  |                  |                |
| 存货            | 1,581,915,762.15 | 1,581,915,762.15 |                |
| 其他流动资产        | 114,342,016.23   | 114,342,016.23   |                |
| 流动资产合计        | 2,689,761,509.63 | 2,689,761,509.63 |                |
| <b>非流动资产:</b> |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产      | 53,025,986.97    |                  | -53,025,986.97 |
| 长期股权投资        | 170,902,427.08   | 170,902,427.08   |                |
| 其他权益工具投资      |                  | 53,025,986.97    | 53,025,986.97  |
| 投资性房地产        | 8,611,830.74     | 8,611,830.74     |                |
| 固定资产          | 298,460,124.08   | 298,460,124.08   |                |
| 在建工程          | 138,561,839.20   | 138,561,839.20   |                |
| 无形资产          | 200,890,445.67   | 200,890,445.67   |                |
| 长期待摊费用        | 47,378,607.79    | 47,378,607.79    |                |
| 递延所得税资产       | 77,140,169.92    | 77,140,169.92    |                |
| 其他非流动资产       | 67,199,000.00    | 67,199,000.00    |                |
| 非流动资产合计       | 1,062,170,431.45 | 1,062,170,431.45 |                |



| 项目                   | 2018年12月31日      | 2019年1月1日        | 调整数 |
|----------------------|------------------|------------------|-----|
| 资产总计                 | 3,751,931,941.08 | 3,751,931,941.08 |     |
| <b>流动负债:</b>         |                  |                  |     |
| 短期借款                 | 1,087,639,000.00 | 1,087,639,000.00 |     |
| 应付票据                 | 102,857,027.20   | 102,857,027.20   |     |
| 应付账款                 | 146,730,229.32   | 146,730,229.32   |     |
| 预收款项                 | 50,310,456.26    | 50,310,456.26    |     |
| 应付职工薪酬               | 17,711,860.89    | 17,711,860.89    |     |
| 应交税费                 | 30,449,621.82    | 30,449,621.82    |     |
| 其他应付款                | 109,376,418.03   | 109,376,418.03   |     |
| 其中:应付利息              | 1,430,653.88     | 1,430,653.88     |     |
| 应付股利                 | 13,984,924.15    | 13,984,924.15    |     |
| 一年内到期的非流动负债          | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |     |
| 流动负债合计               | 1,555,074,613.52 | 1,555,074,613.52 |     |
| <b>非流动负债:</b>        |                  |                  |     |
| 长期借款                 | 320,000,000.00   | 320,000,000.00   |     |
| 递延收益                 | 67,245,625.21    | 67,245,625.21    |     |
| 非流动负债合计              | 387,245,625.21   | 387,245,625.21   |     |
| 负债合计                 | 1,942,320,238.73 | 1,942,320,238.73 |     |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |                  |                  |     |
| 实收资本(或股本)            | 301,802,291.00   | 301,802,291.00   |     |
| 资本公积                 | 2,088,009,656.66 | 2,088,009,656.66 |     |
| 专项储备                 | 10,615,505.27    | 10,615,505.27    |     |
| 盈余公积                 | 21,470,180.73    | 21,470,180.73    |     |
| 未分配利润                | -741,116,241.45  | -741,116,241.45  |     |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | 1,680,781,392.21 | 1,680,781,392.21 |     |
| 少数股东权益               | 128,830,310.14   | 128,830,310.14   |     |
| 所有者权益(或股东权益)合计       | 1,809,611,702.35 | 1,809,611,702.35 |     |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计    | 3,751,931,941.08 | 3,751,931,941.08 |     |

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产:</b> |                |                |     |
| 货币资金         | 526,281,170.66 | 526,281,170.66 |     |
| 应收票据         |                |                |     |
| 应收账款         | 37,572,287.46  | 37,572,287.46  |     |
| 预付款项         | 11,593,562.89  | 11,593,562.89  |     |
| 其他应收款        | 592,818,193.82 | 592,818,193.82 |     |
| 其中:应收利息      |                |                |     |
| 应收股利         | 37,465,013.39  | 37,465,013.39  |     |
| 存货           | 183,680,015.13 | 183,680,015.13 |     |
| 其他流动资产       | 80,473,325.96  | 80,473,325.96  |     |

| 项目                   | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数            |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产合计               | 1,432,418,555.92 | 1,432,418,555.92 |                |
| <b>非流动资产：</b>        |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产             | 50,308,434.57    |                  | -50,308,434.57 |
| 长期股权投资               | 1,004,470,714.54 | 1,004,470,714.54 |                |
| 其他权益工具投资             |                  | 50,308,434.57    | 50,308,434.57  |
| 固定资产                 | 57,764,410.18    | 57,764,410.18    |                |
| 无形资产                 | 155,306.38       | 155,306.38       |                |
| 长期待摊费用               | 90,213.18        | 90,213.18        |                |
| 递延所得税资产              |                  |                  |                |
| 其他非流动资产              | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |                |
| 非流动资产合计              | 1,232,789,078.85 | 1,232,789,078.85 |                |
| 资产总计                 | 2,665,207,634.77 | 2,665,207,634.77 |                |
| <b>流动负债：</b>         |                  |                  |                |
| 短期借款                 | 690,000,000.00   | 690,000,000.00   |                |
| 应付票据                 | 211,072.01       | 211,072.01       |                |
| 应付账款                 |                  |                  |                |
| 预收款项                 | 2,195,000.00     | 2,195,000.00     |                |
| 应付职工薪酬               | 3,410,267.12     | 3,410,267.12     |                |
| 应交税费                 | 47,686.00        | 47,686.00        |                |
| 其他应付款                | 124,607,054.06   | 124,607,054.06   |                |
| 其中：应付利息              | 1,353,333.34     | 1,353,333.34     |                |
| 应付股利                 | 374,239.00       | 374,239.00       |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |                |
| 流动负债合计               | 830,471,079.19   | 830,471,079.19   |                |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |                |
| 长期借款                 | 320,000,000.00   | 320,000,000.00   |                |
| 递延收益                 | 244,898.00       | 244,898.00       |                |
| 非流动负债合计              | 320,244,898.00   | 320,244,898.00   |                |
| 负债合计                 | 1,150,715,977.19 | 1,150,715,977.19 |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |                |
| 实收资本（或股本）            | 301,802,291.00   | 301,802,291.00   |                |
| 资本公积                 | 2,112,838,166.40 | 2,112,838,166.40 |                |
| 盈余公积                 | 21,470,180.73    | 21,470,180.73    |                |
| 未分配利润                | -921,618,980.55  | -921,618,980.55  |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 1,514,491,657.58 | 1,514,491,657.58 |                |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 2,665,207,634.77 | 2,665,207,634.77 |                |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。

## 30. 其他

□适用 √不适用

## 31. 税项

## (1) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种       | 计税依据   | 税率                          |
|----------|--------|-----------------------------|
| 增值税      | 增值额    | 16%、13%、6%、3%               |
| 城市维护建设税  | 应交流转税  | 7%、5%、1%                    |
| 企业所得税    | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、15%               |
| 教育费及附加   | 应交流转税  | 3%                          |
| 地方教育费及附加 | 应交流转税  | 2%                          |
| 资源税      | 应税收入   | 中重稀土:27%, 钼资源 11%, 钨资源:6.5% |

自 2019 年 4 月 1 日起，公司执行《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）相关规定，纳税人发生增值税应税行为或进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称             | 所得税税率（%） |
|--------------------|----------|
| 本公司                | 25%      |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司    | 25%      |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司      | 25%      |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司      | 25%      |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司    | 15%      |
| 平远县华企稀土实业有限公司      | 25%      |
| 大埔县新诚基工贸有限公司       | 25%      |
| 河源市广晟稀土高新材料有限公司    | 25%      |
| 新丰广晟稀土开发有限公司       | 25%      |
| 翁源红岭矿业有限责任公司       | 25%      |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司      | 25%      |
| 广州晟晖财务咨询有限公司       | 25%      |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 25%      |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 25%      |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司      | 15%      |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司      | 15%      |
| 广晟有色（香港）贸易有限公司     | 16.5%    |

## (2) 税收优惠

√适用 □不适用

说明：本公司子公司广东富远稀土新材料股份有限公司于 2017 年 11 月 09 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局认定为高新技术企业。

本公司子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业。

本公司子公司清远市嘉禾稀有金属有限公司于 2018 年 11 月 28 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业。

广晟有色（香港）贸易有限公司作为在香港注册成立的贸易公司，根据当地法律法规缴纳企业所得税。

## (3) 其他

□适用 √不适用

## 六、 合并财务报表项目注释

1、本项目注释数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

## 2、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 63,509.63      | 64,208.65      |
| 银行存款          | 224,538,612.21 | 591,455,854.22 |
| 其他货币资金        | 159,977,546.12 | 41,739,969.41  |
| 合计            | 384,579,667.96 | 633,260,032.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,376,362.29   | 1,966,507.82   |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 冻结存款      | 618,443.87    | 1,653,554.70  |
| 银行承兑汇票保证金 | 33,334,862.60 | 23,262,388.90 |
| 信用证保证金    | 16,818,900.00 | 10,618,900.00 |
| 期货保证金     | 5,193,676.00  |               |
| 其他保证金     | 4,134,389.91  | 7,040,273.29  |
| 合计        | 60,100,272.38 | 42,575,116.89 |

**3、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 20,304,335.87 | 68,364,324.47 |
| 商业承兑票据 |               | 990,696.03    |
| 坏账准备   |               | -34,534.80    |
| 合计     | 20,304,335.87 | 69,320,485.70 |

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 36,620,840.99 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 36,620,840.99 |           |

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 142,820,930.99 |
| 1 年以内小计    | 142,820,930.99 |
| 1 至 2 年    | 18,668,102.59  |
| 2 至 3 年    | 190,616.14     |
| 3 年以上      | 1,921,254.63   |
| 合计         | 163,600,904.35 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |           |              |           |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备         |           | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%)    | 金额           | 计提比例 (%)  |                |
| 按单项计提坏账准备              | 46,487.04      | 0.03   | 46,487.04    | 100.00   |                |                | 46,487.04 | 0.03         | 46,487.04 | 100.00         |
| 其中：                    |                |        |              |          |                |                |           |              |           |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |          |                |                |           |              |           |                |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 46,487.04      | 0.03   | 46,487.04    | 100.00   |                |                | 46,487.04 | 0.03         | 46,487.04 | 100.00         |
| 按组合计提坏账准备              | 163,554,417.31 | 99.97  | 9,947,280.66 | 6.08     | 153,607,136.65 | 148,881,381.82 | 99.97     | 8,960,711.57 | 6.02      | 139,920,670.25 |
| 其中：                    |                |        |              |          |                |                |           |              |           |                |

| 类别                   | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险较低组合计提坏账准备的应收账款 | 360,831.76     | 0.22   |              |          | 360,831.76     | 360,831.76     | 0.24   |              |          | 360,831.76     |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 163,193,585.55 | 99.75  | 9,947,280.66 | 6.10     | 153,246,304.89 | 148,520,550.06 | 99.73  | 8,960,711.57 | 6.03     | 139,559,838.49 |
| 合计                   | 163,600,904.35 | /      | 9,993,767.70 | /        | 153,607,136.65 | 148,927,868.86 | /      | 9,007,198.61 | /        | 139,920,670.25 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称           | 期末余额      |           |          |        |
|--------------|-----------|-----------|----------|--------|
|              | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 上海锋鸿实业有限公司   | 33,000.00 | 33,000.00 | 100      | 预计无法收回 |
| 惠州恒力稀土材料有限公司 | 13,487.04 | 13,487.04 | 100      | 预计无法收回 |
| 合计           | 46,487.04 | 46,487.04 | 100      | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险较低组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

| 名称                | 期末余额       |      |          |
|-------------------|------------|------|----------|
|                   | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 国家发展和改革委员会国家物资储备局 | 360,831.76 |      |          |
| 合计                | 360,831.76 |      |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

政府部门作为交易主体不计提坏账。

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额           |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 142,820,930.99 | 7,141,046.55 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 18,307,270.83  | 1,830,727.08 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 190,616.14     | 38,123.23    | 20.00    |
| 3 年以上   | 1,874,767.59   | 937,383.80   | 50.00    |
| 合计      | 163,193,585.55 | 9,947,280.66 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期初余额      | 本期变动金额 |       |       | 期末余额      |
|------------------------|-----------|--------|-------|-------|-----------|
|                        |           | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 46,487.04 |        |       |       | 46,487.04 |
| 按信用风险较低组合计提            | 0.00      |        |       |       | 0.00      |



| 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 |              |
| 坏账准备的应收账款        |              |            |       |       |              |
| 按账龄分析法提坏账准备的应收账款 | 8,960,711.57 | 986,569.09 |       |       | 9,947,280.66 |
| 合计               | 9,007,198.61 | 986,569.09 | 0.00  | 0.00  | 9,993,767.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 73,982,072.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,699,103.64 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 193,645,852.03 | 87.38  | 87,477,373.56  | 74.61  |
| 1至2年 | 20,692,435.13  | 9.34   | 29,513,390.60  | 25.18  |
| 2至3年 | 7,158,780.58   | 3.23   | 102,016.30     | 0.09   |
| 3年以上 | 117,613.30     | 0.05   | 135,673.69     | 0.12   |
| 合计   | 221,614,681.04 | 100.00 | 117,228,454.15 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
未收货结算

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间      | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------|--------------------|------------|-------|
| 赣州齐畅新材料有限公司     | 供货商    | 26,430,500.64 | 11.93              | 2019年      | 未交货   |
| 平远县德盈实业有限公司     | 供货商    | 21,080,000.00 | 9.51               | 2018-2019年 | 未交货   |
| 怀化中昇材料有限公司      | 供货商    | 13,520,000.00 | 6.10               | 2019年      | 未交货   |
| 连云港富丰再生资源回收有限公司 | 供货商    | 13,364,000.00 | 6.03               | 2017年      | 未交货   |
| 新干县信腾贸易有限公司     | 供货商    | 9,000,000.00  | 4.06               | 2019年      | 未交货   |
| 合计              |        | 83,394,500.64 | 37.63              |            |       |

其他说明

□适用 √不适用

## 6、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 24,410,565.48 | 33,774,088.87 |
| 合计    | 24,410,565.48 | 33,774,088.87 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 5,847,052.87  |
| 1 年以内小计    | 5,847,052.87  |
| 1 至 2 年    | 11,440,073.43 |
| 2 至 3 年    | 1,028,203.53  |
| 3 年以上      | 29,375,165.97 |
| 合计         | 47,690,495.80 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 有资产抵押的应收款项 | 4,700,000.00 | 4,700,000.00 |
| 出口退税       | 2,736,069.22 | 3,082,026.77 |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 162,410.00    | 416,700.00    |
| 其他   | 40,092,016.58 | 49,155,856.64 |
| 合计   | 47,690,495.80 | 57,354,583.41 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019年1月1日余额    |              | 4,285,220.99         | 19,295,273.55        | 23,580,494.54 |
| 2019年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |               |
| 本期计提           |              |                      | 54,805.39            | 54,805.39     |
| 本期转回           |              | 355,369.61           |                      | 355,369.61    |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2019年6月30日余额   |              | 3,929,851.38         | 19,350,078.94        | 23,279,930.32 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期初余额          | 本期变动金额    |            |       | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|-----------|------------|-------|---------------|
|                       |               | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 18,803,919.21 | 54,805.39 |            |       | 18,858,724.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,285,220.99  |           | 355,369.61 |       | 3,929,851.38  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应 | 491,354.34    |           |            |       | 491,354.34    |

| 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 |               |
| 收款 |               |           |            |       |               |
| 合计 | 23,580,494.54 | 54,805.39 | 355,369.61 |       | 23,279,930.32 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|-------|---------------|---|---------------------|---------------|
| 江西铨通稀土新技术有限责任公司 | 往来款   | 21,287,952.40 | 1年以内<br>437,544.00元<br>1-2年<br>956,599.00元<br>2-3年<br>867,955.53元<br>3年以上<br>19,025,853.87元 | 44.64               | 18,858,724.60 |
| 新丰县人民政府         | 往来款   | 10,383,493.00 | 1年以内<br>238,163.00元；1-2年<br>10,145,330.00元  | 21.77               | 1,026,441.15  |
| 河源市广晟投资有限公司     | 往来款   | 4,700,000.00  | 3年以上  | 9.86                |               |
| 新丰县财政局          | 往来款   | 4,253,812.00  | 1年以内<br>107,174.00元<br>1-2年<br>160,320.00元<br>2-3年<br>107,468.00元<br>3年以上<br>3,878,850.00元  | 8.92                | 1,982,309.30  |
| 应收出口退税款         | 往来款   | 2,736,069.22  | 1年以内  | 5.74                | 136,803.46    |
| 合计              | /     | 43,361,326.62 | /   | 90.93               | 22,004,278.51 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额             |                       |                  | 期初余额             |                       |                  |
|--------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 107,577,014.90   |                       | 107,577,014.90   | 173,865,327.96   |                       | 173,865,327.96   |
| 在产品    | 700,701,685.65   | 24,876,525.91         | 675,825,159.74   | 707,199,513.86   | 72,199,741.26         | 634,999,772.60   |
| 库存商品   | 705,851,280.58   | 30,800,204.86         | 675,051,075.72   | 792,302,862.91   | 52,576,755.01         | 739,726,107.90   |
| 周转材料   | 3,276,484.81     |                       | 3,276,484.81     | 2,724,922.74     |                       | 2,724,922.74     |
| 在途物资   | 215.12           |                       | 215.12           |                  |                       |                  |
| 委托加工物资 | 6,896,353.21     |                       | 6,896,353.21     | 25,085,860.34    | 3,314,696.83          | 21,771,163.51    |
| 发出商品   | 21,353,734.18    |                       | 21,353,734.18    | 8,828,467.44     |                       | 8,828,467.44     |
| 合计     | 1,545,656,768.45 | 55,676,730.77         | 1,489,980,037.68 | 1,710,006,955.25 | 128,091,193.10        | 1,581,915,762.15 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加金额        |    | 本期减少金额         |    | 期末余额          |
|--------|----------------|---------------|----|----------------|----|---------------|
|        |                | 计提            | 其他 | 转回或转销          | 其他 |               |
| 委托加工物资 | 3,314,696.83   |               |    | 3,314,696.83   |    |               |
| 在产品    | 72,199,741.26  |               |    | 47,323,215.35  |    | 24,876,525.91 |
| 库存商品   | 52,576,755.01  | 33,788,353.26 |    | 55,564,903.41  |    | 30,800,204.86 |
| 合计     | 128,091,193.10 | 33,788,353.26 |    | 106,202,815.59 |    | 55,676,730.77 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额  | 24,825,165.43  | 55,704,013.53  |
| 预缴企业所得税  | 2,325,094.68   | 8,204,668.28   |
| 多缴城建税    | 289,929.66     | 289,929.66     |
| 多缴教育费及附加 | 131,865.58     | 124,255.57     |
| 预缴资源税    | 51,494.32      |                |
| 代付个人所得税  | 827.16         | 19,149.19      |
| 理财产品     | 350,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 合计       | 377,624,376.83 | 114,342,016.23 |

## (1) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                         | 期初余额              | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                               |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                        |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 茂名市金晟<br>矿业有限公司               | 910,626.7<br>1    |        |      | -31,035.7<br>8      |              |            |                     |            |    | 879,590.9<br>3    |              |
| 小计                            | 910,626.7<br>1    |        |      | -31,035.7<br>8      |              |            |                     |            |    | 879,590.9<br>3    |              |
| 二、联营企业                        |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 包头市新源<br>稀土高新材料<br>有限公司       | 11,718,31<br>4.64 |        |      | 36,903.07           |              |            |                     |            |    | 11,755,21<br>7.71 |              |
| 广西贺州金<br>广稀土新材<br>料有限公司       | 12,603,78<br>7.47 |        |      | 13,912.42           |              |            |                     |            |    | 12,617,69<br>9.89 |              |
| 赣州齐畅新<br>材料有限公司               | 3,256,377<br>.55  |        |      | 173,436.6<br>8      |              |            |                     |            |    | 3,429,814<br>.23  |              |
| 广东东电化<br>广晟稀土高<br>新材料有限<br>公司 | 73,273,41<br>2.56 |        |      | 8,372,816<br>.46    |              |            |                     |            |    | 81,646,22<br>9.02 |              |

| 被投资单位                   | 期初<br>余额           | 本期增减变动 |          |                     |              |            |                     |            |    | 期末<br>余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------|--------------------|--------|----------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                         |                    | 追加投资   | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |              |
| 北京汇稀智<br>鼎咨询有限<br>公司    | 1,753,916<br>.68   |        |          | -80,000.0<br>0      |              |            |                     |            |    | 1,673,916<br>.68   |              |
| 江西铨通稀<br>土新技术有<br>限责任公司 |                    |        |          |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 江西森阳科<br>技股份有限<br>公司    | 67,385,99<br>1.47  |        |          | 6,250,791<br>.68    |              |            |                     |            |    | 73,636,78<br>3.15  |              |
| 小计                      | 169,991,8<br>00.37 |        |          | 14,767,86<br>0.31   |              |            |                     |            |    | 184,759,6<br>60.68 |              |
| 合计                      | 170,902,4<br>27.08 |        |          | 14,736,82<br>4.53   |              |            |                     |            |    | 185,639,2<br>51.61 |              |

## 10、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市权益工具投资 | 53,025,986.97 | 53,025,986.97 |
| 合计        | 53,025,986.97 | 53,025,986.97 |

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广东珠江稀土有限公司   |           |      |      |                 |                           |                 |
| 广东韶关瑶岭矿业有限公司 |           |      |      |                 |                           |                 |
| 韶关棉土窝矿业有限公司  |           |      |      |                 |                           |                 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 18,979,473.67 |       |      | 18,979,473.67 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 18,979,473.67 |       |      | 18,979,473.67 |

| 项目          | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| 1. 期初余额     | 10,367,642.93 |       |      | 10,367,642.93 |
| 2. 本期增加金额   | 266,179.68    |       |      | 266,179.68    |
| (1) 计提或摊销   | 266,179.68    |       |      | 266,179.68    |
| 3. 本期减少金额   |               |       |      |               |
| (1) 处置      |               |       |      |               |
| (2) 其他转出    |               |       |      |               |
| 4. 期末余额     | 10,633,822.61 |       |      | 10,633,822.61 |
| 三、减值准备      |               |       |      |               |
| 1. 期初余额     |               |       |      |               |
| 2. 本期增加金额   |               |       |      |               |
| (1) 计提      |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额   |               |       |      |               |
| (1) 处置      |               |       |      |               |
| (2) 其他转出    |               |       |      |               |
| 4. 期末余额     |               |       |      |               |
| 四、账面价值      |               |       |      |               |
| 1. 期末账面价值   | 8,345,651.06  |       |      | 8,345,651.06  |
| 2. 期初账面价值   | 8,611,830.74  |       |      | 8,611,830.74  |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 账面价值       | 未办妥产权证书原因       |
|--------|------------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 218,261.43 | 未取得房产证          |
| 房屋及建筑物 | 30,817.10  | 新的房产证续证工作正在办理之中 |

## 其他说明

√适用 □不适用

截至2019年6月30日, 子公司广东广晟有色金属进出口有限公司的投资性房地产中有1处房屋未取得房产证, 为天河岗顶宿舍, 原值1,375,486.25元, 账面净值218,261.43元。

截至2019年6月30日, 子公司广东广晟有色金属进出口有限公司的投资性房地产中有2处房屋产权到期, 为东风东路749号第5、6层及东环路2号大院15号首层, 原值397,686.69元, 账面净值30,817.10元。

## 12、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 287,440,683.93 | 298,460,124.08 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 287,440,683.93 | 298,460,124.08 |

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备          | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 289,136,478.00 | 207,142,025.60 | 11,894,939.44 | 15,549,927.35 | 523,723,370.39 |
| 2. 本期增加金额  | 608,083.84     | 1,143,004.29   | 44,500.00     | 198,808.91    | 1,994,397.04   |
| (1) 购置     | 189,094.65     | 655,633.86     | 44,500.00     | 198,808.91    | 1,088,037.42   |
| (2) 在建工程转入 | 418,989.19     | 487,370.43     |               |               | 906,359.62     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 404,323.08     | 657,389.14    |               | 1,061,712.22   |
| (1) 处置或报废  |                | 404,323.08     | 657,389.14    |               | 1,061,712.22   |
| 4. 期末余额    | 289,744,561.84 | 207,880,706.81 | 11,282,050.30 | 15,748,736.26 | 524,656,055.21 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 80,577,098.76  | 122,716,712.08 | 8,993,094.66  | 12,976,340.81 | 225,263,246.31 |
| 2. 本期增加金额  | 6,120,803.31   | 5,510,286.03   | 322,774.00    | 890,293.35    | 12,844,156.69  |
| (1) 计提     | 6,120,803.31   | 5,510,286.03   | 322,774.00    | 890,293.35    | 12,844,156.69  |
| 3. 本期减少金额  |                | 333,273.68     | 558,758.04    |               | 892,031.72     |
| (1) 处置或报废  |                | 333,273.68     | 558,758.04    |               | 892,031.72     |
| 4. 期末余额    | 86,697,902.07  | 127,893,724.43 | 8,757,110.62  | 13,866,634.16 | 237,215,371.28 |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    |                |                |               |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |               |                |
| (1) 计提     |                |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               |                |
| 4. 期末余额    |                |                |               |               |                |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 额         |                |               |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |               |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 203,046,659.77 | 79,986,982.38 | 2,524,939.68 | 1,882,102.10 | 287,440,683.93 |
| 2. 期初账面价值 | 208,559,379.24 | 84,425,313.52 | 2,901,844.78 | 2,573,586.54 | 298,460,124.08 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 343,249.20 |            |

其他说明:

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日, 子公司广东广晟有色金属进出口有限公司的固定资产中有 1 处房屋未取得房产证, 为天河岗顶宿舍, 原值 2,069,981.75 元, 账面净值 343,249.20 元。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 13、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 147,854,904.44 | 138,561,839.20 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 147,854,904.44 | 138,561,839.20 |

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 梅子窝探矿工程               | 6,658,264.30   | 6,658,264.30 |                | 6,658,264.30   | 6,658,264.30 |                |
| 梅子窝天平架组开拓工程           | 22,431,104.76  |              | 22,431,104.76  | 21,579,729.50  |              | 21,579,729.50  |
| 梅子窝东北区生产探矿工程(二期工程)    | 993,712.72     |              | 993,712.72     |                |              |                |
| 深部开拓和完善500吨/日采选能力技改工程 | 15,876,462.62  |              | 15,876,462.62  | 15,168,216.50  |              | 15,168,216.50  |
| 翁源红岭探矿工程              | 49,112,258.20  |              | 49,112,258.20  | 47,239,878.24  |              | 47,239,878.24  |
| 石人嶂290斜井开拓工程          | 7,719,048.53   |              | 7,719,048.53   | 7,552,448.53   |              | 7,552,448.53   |
| 新丰开发探矿工程              | 37,243,252.12  |              | 37,243,252.12  | 35,406,338.58  |              | 35,406,338.58  |
| 石人嶂尾矿库库区生态恢复工程        | 3,749,619.05   |              | 3,749,619.05   | 3,749,619.05   |              | 3,749,619.05   |
| 智威技改电解炉2台             | 59,829.06      |              | 59,829.06      | 59,829.06      |              | 59,829.06      |
| 红岭钨矿北组20m中段开拓工程       | 3,348,834.13   |              | 3,348,834.13   | 1,854,288.37   |              | 1,854,288.37   |
| 红岭中组242中段生产开拓掘进工程     | 5,912,927.96   |              | 5,912,927.96   | 5,557,771.87   |              | 5,557,771.87   |
| 红岭钨铜多金属矿采选技术改造工程      | 1,407,855.29   |              | 1,407,855.29   | 187,814.15     |              | 187,814.15     |
| 德庆兴邦皂化车间技改项目          |                |              |                | 205,905.35     |              | 205,905.35     |
| 合计                    | 154,513,168.74 | 6,658,264.30 | 147,854,904.44 | 145,220,103.50 | 6,658,264.30 | 138,561,839.20 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                    | 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           |
|-------------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 梅子窝探矿工程                 | 6,658,264.30   |               |            |          | 6,658,264.30   |
| 梅子窝天平架组开拓工程             | 21,579,729.50  | 851,375.26    |            |          | 22,431,104.76  |
| 梅子窝东北区生产探矿工程（二期工程）      |                | 993,712.72    |            |          | 993,712.72     |
| 梅子窝污水处理厂                |                | 418,989.19    | 418,989.19 |          |                |
| 深部开拓和完善 500 吨/日采选能力技改工程 | 20,725,988.37  | 1,063,402.21  |            |          | 21,789,390.58  |
| 翁源红岭探矿工程                | 47,239,878.24  | 1,872,379.96  |            |          | 49,112,258.20  |
| 石人嶂 290 斜井开拓工程          | 7,552,448.53   | 166,600.00    |            |          | 7,719,048.53   |
| 新丰开发探矿工程                | 35,406,338.58  | 1,836,913.54  |            |          | 37,243,252.12  |
| 石人嶂尾矿库库区生态恢复工程          | 3,749,619.05   |               |            |          | 3,749,619.05   |
| 智威技改电解炉 2 台             | 59,829.06      |               |            |          | 59,829.06      |
| 红岭钨矿北组 20m 中段开拓工程       | 1,854,288.37   | 1,494,545.76  |            |          | 3,348,834.13   |
| 钨铜多金属矿采选技术改造工程          | 187,814.15     | 1,220,041.14  |            |          | 1,407,855.29   |
| 德庆兴邦皂化车间技改项目            | 205,905.35     |               | 205,905.35 |          |                |
| 德庆兴邦沉淀离心机               |                | 281,465.08    | 281,465.08 |          |                |
| 合计                      | 145,220,103.50 | 10,199,424.86 | 906,359.62 |          | 154,513,168.74 |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 采矿权            | 专利权        | 软件使用权      | 合计             |
|------------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |            |            |                |
| 1. 期初余额    | 118,442,591.82 | 188,981,929.73 | 275,836.97 | 509,997.66 | 308,210,356.18 |
| 2. 本期增加金额  |                |                |            |            |                |
| (1) 购置     |                |                |            |            |                |
| (2) 内部研发   |                |                |            |            |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |            |            |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |            |            |                |
| (1) 处置     |                |                |            |            |                |
| 4. 期末余额    | 118,442,591.82 | 188,981,929.73 | 275,836.97 | 509,997.66 | 308,210,356.18 |
| 二、累计摊销     |                |                |            |            |                |
| 1. 期初余额    | 25,741,622.23  | 78,574,688.55  | 224,116.31 | 354,691.28 | 104,895,118.37 |
| 2. 本期增加金额  | 1,221,895.71   | 5,201,221.42   | 13,791.84  | 70,949.52  | 6,507,858.49   |
| (1) 计提     | 1,221,895.71   | 5,201,221.42   | 13,791.84  | 70,949.52  | 6,507,858.49   |
| 3. 本期减少金额  |                |                |            |            |                |
| (1) 处置     |                |                |            |            |                |
| 4. 期末余额    | 26,963,517.94  | 83,775,909.97  | 237,908.15 | 425,640.80 | 111,402,976.86 |
| 三、减值准备     |                |                |            |            |                |
| 1. 期初余额    | 2,424,792.14   |                |            |            | 2,424,792.14   |
| 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    | 2,424,792.14   |                |            |            | 2,424,792.14   |
| 四、账面价值     |                |                |            |            |                |

| 项目        | 土地使用权         | 采矿权            | 专利权       | 软件使用权      | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|-----------|------------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 89,054,281.74 | 105,206,019.76 | 37,928.82 | 84,356.86  | 194,382,587.18 |
| 2. 期初账面价值 | 90,276,177.45 | 110,407,241.18 | 51,720.66 | 155,306.38 | 200,890,445.67 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因    |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 国有建设用地使用权-出让宗地编号 2013-028 | 6,224,250.64 | 已付土地出让金，权证办理中 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 富远萃取剂                       | 8,983,774.09 |        | 598,486.68 |        | 8,385,287.41 |
| 大埔新诚基采矿权证费                  | 275,302.97   |        | 177,753.96 |        | 97,549.01    |
| 大埔新诚基植被恢复费                  | 211,962.62   |        | 35,502.18  |        | 176,460.44   |
| 大埔新诚基环评费用                   | 2,186,027.86 |        | 286,177.68 |        | 1,899,850.18 |
| 石人嶂隧道开拓费                    | 421,233.09   |        | 105,308.16 |        | 315,924.93   |
| 石人嶂采矿权办证费                   | 224,582.48   |        | 130,242.78 |        | 94,339.70    |
| 石人嶂 410 中段及 380 中段主穿脉轨道整改   | 36,456.62    |        | 18,228.42  |        | 18,228.20    |
| 石人嶂 410 中段主脉及 380 中段主脉机车线改造 | 20,720.57    |        | 10,360.32  |        | 10,360.25    |

| 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          |
|------------------|---------------|----------|--------------|--------|---------------|
| 华企办证费            | 281,781.52    | 4,031.15 | 285,812.67   |        |               |
| 华企原浸矿山项目         | 2,632,680.84  |          | 166,757.04   |        | 2,465,923.80  |
| 龙南槽体料液           | 16,173,345.19 |          | 599,012.82   |        | 15,574,332.37 |
| 低矿脉资源回收工程项目      | 4,704,203.06  |          | 421,271.88   |        | 4,282,931.18  |
| 梅子窝西南组开拓工程(二期)   | 816,249.93    |          | 326,500.02   |        | 489,749.91    |
| 梅子窝井下供水系统改造工程    | 2,022,946.96  |          | 103,740.9    |        | 1,919,206.06  |
| 梅子窝东北区生产探矿(一期)工程 | 2,632,878.88  |          | 451,350.66   |        | 2,181,528.22  |
| 石人嶂东部工程          | 1,757,095.00  |          | 1,757,095.00 |        |               |
| 石人嶂安全生产整改工程      | 1,801,016.53  |          | 300,169.44   |        | 1,500,847.09  |
| 石人嶂安全生产许可证办证费用   | 299,371.23    |          | 59,874.24    |        | 239,496.99    |
| 其他零星工程           | 1,896,978.35  |          | 204,800.85   |        | 1,692,177.50  |
| 合计               | 47,378,607.79 | 4,031.15 | 6,038,445.70 |        | 41,344,193.24 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 22,201,099.52  | 4,686,183.08  | 76,590,633.47  | 13,625,269.29 |
| 内部交易未实现利润 | 32,190,458.08  | 7,316,204.60  | 30,787,206.02  | 7,713,555.67  |
| 可抵扣亏损     | 221,629,834.61 | 45,653,490.20 | 257,501,525.88 | 54,861,119.73 |
| 计提未支付的工资  | 3,760,900.92   | 940,225.23    | 3,760,900.93   | 940,225.23    |
| 合计        | 279,782,293.13 | 58,596,103.11 | 368,640,266.30 | 77,140,169.92 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 473,910,500.94 | 399,485,694.39 |
| 资产减值准备 | 77,482,385.71  | 94,855,844.01  |
| 合计     | 551,392,886.65 | 494,341,538.40 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2019 | 88,559,162.37  | 88,201,650.77  |    |
| 2020 | 119,150,209.59 | 126,496,227.84 |    |
| 2021 | 33,598,286.96  | 32,883,947.92  |    |
| 2022 | 48,224,803.97  | 49,500,211.13  |    |
| 2023 | 138,264,998.02 | 102,403,656.73 |    |
| 2024 | 46,113,040.03  |                |    |
| 合计   | 473,910,500.94 | 399,485,694.39 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付采矿权价款 | 83,284,093.66 |      | 83,284,093.66 | 67,199,000.00 |      | 67,199,000.00 |
| 合计      | 83,284,093.66 |      | 83,284,093.66 | 67,199,000.00 |      | 67,199,000.00 |

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额             | 备注 |
|------|----------------|------------------|----|
| 质押借款 | 10,000,000.00  |                  | 注1 |
| 抵押借款 | 156,500,000.00 | 181,500,000.00   | 注2 |
| 保证借款 | 136,001,000.00 | 216,139,000.00   | 注3 |
| 信用借款 | 590,000,000.00 | 690,000,000.00   | 注4 |
| 合计   | 892,501,000.00 | 1,087,639,000.00 |    |

短期借款分类的说明：

注1：2019年6月17日，子公司广东广晟有色金属进出口有限公司与中国农业银行股份有限公司广州淘金支行签订一年期的融资合同，以本金为10,000,000.00元的本利丰360天人民币理财产品出质，取得人民币借款10,000,000.00元，截至2019年6月30日，该笔借款余额为10,000,000.00元。

注2：（1）2018年9月25日，子公司龙南县和利稀土冶炼有限公司与中国农业银行股份有限公司龙南县支行签订借款期限为12个月的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元。截至2019年6月30日，该笔借款余额为10,000,000.00元。

2018年11月5日，子公司龙南县和利稀土冶炼有限公司与中国农业银行股份有限公司龙南县支行签订借款期限为12个月的流动资金借款合同，借款金额为24,500,000.00元。截至2019年6月30日，该笔借款余额为24,500,000.00元。

2019年4月30日，子公司龙南县和利稀土冶炼有限公司与中国农业银行股份有限公司龙南县支行签订借款期限为12个月的流动资金借款合同，借款金额为20,000,000.00元。截至2019年6月30日，该笔借款余额为20,000,000.00元。

上述三笔借款子公司龙南县和利稀土冶炼有限公司以其拥有的槽体稀土料液、不动产权设定抵押担保，最高担保金额为80,000,000.00元。

（2）2018年3月12日，子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订最高额抵押合同，取得最高抵押额度金额29,784,700.00元。截至2019年6月30

日，子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司在该最高抵押额度下取得借款 20,000,000.00 元。子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司以其拥有的权属证明为粤（2018）德庆县不动产权第 0000337 号的工业房地产提供最高额抵押。

（3）2018 年 11 月 13 日，子公司清远市嘉禾稀有金属有限公司与东莞银行股份有限公司清远分行签订期限为 12 个月的流动资金贷款合同，借款金额为 8,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 8,000,000.00 元。子公司清远市嘉禾稀有金属有限公司以其拥有的国有土地使用权、房地产权作为抵押。

（4）2019 年 3 月 4 日，子公司广东富远稀土新材料股份有限公司与中国农业银行股份有限公司平远县支行签订期限为 12 个月的流动资金借款合同，借款金额为 40,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。

2019 年 3 月 12 日，子公司广东富远稀土新材料股份有限公司与中国农业银行股份有限公司平远县支行签订期限为 12 个月的流动资金借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 15,000,000.00 元。

上述两笔借款子公司广东富远稀土新材料股份有限公司以其拥有的房屋产权、国有土地使用权作为抵押。

（5）2017 年 12 月 13 日，子公司广东广晟智威稀土新材料有限公司与交通银行股份有限公司梅州分行签订的期限自 2017 年 12 月 13 日至 2019 年 7 月 27 日的综合授信合同，授信额度为 30,000,000.00 元，其中流动资金贷款额度为 21,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，子公司广东广晟智威稀土新材料有限公司在该授信额度下取得借款 19,000,000.00 元。子公司广东广晟智威稀土新材料有限公司以其拥有的部分房地产权、国有土地使用权作为抵押。

注 3：（1）2019 年 3 月 19 日，子公司广东广晟有色金属进出口有限公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订期限为 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 2 月 14 日的综合授信合同，授信短期流动资金贷款额度为 30,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，该笔授信额度下取得借款金额为 25,000,000.00 元。本公司为该笔借款提供连带责任保证。

（2）2017 年 8 月 11 日，子公司广东广晟有色金属进出口有限公司与交通银行股份有限公司广州天河北支行签订期限为 24 个月的综合授信合同，授信额度为 130,000,000.00 元。

本公司以其拥有的荔湾区环翠北路 23 号首层房产及荔湾区环翠北路 25 号二层房产提供最高额抵押，本公司为该综合授信合同中的 105,000,000.00 元授信额度提供 126,000,000.00 元的最高额保证。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔授信额度下以保证方式取得借款金额为 15,000,000.00 元。

(3) 2018年9月11日, 子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司肇庆市分行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额9,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额为1,000.00元。

2019年4月17日, 子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额20,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额为20,000,000.00元。

2019年4月24日, 子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额30,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额为30,000,000.00元。

2019年5月9日, 子公司德庆兴邦稀土新材料有限公司与中国工商银行股份有限公司德庆支行签订期限为1年的流动资金借款合同, 借款金额10,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额为10,000,000.00元。

上述四笔借款均由本公司提供最高额保证。

(4) 2018年10月29日, 子公司广东富远稀土新材料股份有限公司与交通银行股份有限公司梅州分行签订的借款额度申请使用书, 取得期限为12个月的流动资金借款, 借款金额为36,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额为36,000,000.00元。本公司为该笔借款提供连带责任保证。

注4: (1) 2017年12月15日, 本公司与交通银行股份有限公司广州天河北支行签订的流动资金借款合同, 授信额度为100,000,000.00元, 授信期限从2017年7月27日至2019年7月27日。2018年11月2日, 本公司从该授信额度下取得借款100,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额100,000,000.00元。

(2) 2018年12月5日, 本公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额为90,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额90,000,000.00元。

(3) 2018年12月18日, 本公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额为110,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额110,000,000.00元。

(4) 2018年12月18日, 本公司与中国工商银行股份有限公司广州五羊支行签订期限为12个月的流动资金借款合同, 借款金额为20,000,000.00元。截至2019年6月30日, 该笔借款余额20,000,000.00元。

(5) 2019年5月23日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订期限为12个月的流动资金借款合同,借款金额为100,000,000.00元。截至2019年6月30日,该笔借款余额为100,000,000.00元。

(6) 2019年5月24日,本公司与中国农业银行股份有限公司广州海珠支行签订期限为12个月的流动资金借款合同,借款金额为38,000,000.00元。截至2019年6月30日,该笔借款余额38,000,000.00元。

(7) 2019年6月11日,本公司与中国农业银行股份有限公司广州海珠支行签订期限为12个月的流动资金借款合同,借款金额为42,000,000.00元。截至2019年6月30日,该笔借款余额42,000,000.00元。

(8) 2019年6月21日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订期限为12个月的流动资金借款合同,借款金额为50,000,000.00元。截至2019年6月30日,该笔借款余额为50,000,000.00元。

(9) 本公司向子公司广东富远稀土新材料股份有限公司开具一笔40,000,000.00元的信用证用于支付货款,截至2019年6月30日,子公司广东富远稀土新材料股份有限公司已将该笔信用证贴现,本公司在合并层面将其重分类到短期借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 19、应付票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 166,424,313.00 | 102,857,027.20 |
| 合计     | 166,424,313.00 | 102,857,027.20 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 20、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 127,197,734.48 | 131,905,668.21 |
| 1-2年 | 5,992,250.81   | 3,723,876.98   |



| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 2-3 年 | 765,738.56     | 6,543,843.43   |
| 3 年以上 | 9,594,455.69   | 4,556,840.70   |
| 合计    | 143,550,179.54 | 146,730,229.32 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 包头市新源稀土高新材料有限公司     | 4,696,192.77 | 未结算       |
| 广东省稀土产业集团有限公司       | 2,275,370.50 | 未结算       |
| 湖南睿德电气有限公司          | 476,023.14   | 未结算       |
| 湖北兴业华德威安全信息技术股份有限公司 | 380,952.00   | 未结算       |
| 曾太平                 | 365,131.38   | 未结算       |
| 合计                  | 8,193,669.79 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 21、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 131,574,583.54 | 41,868,979.42 |
| 1-2 年 | 4,181,816.88   | 5,394,260.37  |
| 2-3 年 | 925,785.20     | 1,264,963.21  |
| 3 年以上 | 771,794.92     | 1,782,253.26  |
| 合计    | 137,453,980.54 | 50,310,456.26 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------------|--------------|-----------|
| 湘潭县炬荣科技有限公司                  | 2,238,082.09 | 未结算       |
| GE HUNGARY ZRT               | 1,517,175.56 | 未结算       |
| VANTAGE HI-TECH INDUSTRY LTD | 923,142.63   | 未结算       |
| 中国冶金进出口广东公司                  | 454,557.00   | 未结算       |
| TB DY INVESTMENT CO LTD      | 238,336.12   | 未结算       |
| 合计                           | 5,371,293.40 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

**22、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,164,771.65 | 56,785,884.14 | 62,074,192.80 | 10,876,462.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,547,089.24  | 6,362,381.22  | 6,035,135.62  | 1,874,334.84  |
| 三、辞退福利         |               | 907,652.56    |               | 907,652.56    |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 17,711,860.89 | 64,055,917.92 | 68,109,328.42 | 13,658,450.39 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,496,006.58 | 44,382,277.29 | 49,635,753.40 | 10,242,530.47 |
| 二、职工福利费       |               | 2,719,027.56  | 2,719,027.56  |               |
| 三、社会保险费       | 1,056.01      | 3,511,043.32  | 3,511,043.32  | 1,056.01      |
| 其中：医疗保险费      | 902.26        | 2,778,324.77  | 2,778,324.77  | 902.26        |
| 工伤保险费         | 55.52         | 409,221.84    | 409,221.84    | 55.52         |
| 生育保险费         | 98.23         | 323,496.71    | 323,496.71    | 98.23         |
| 四、住房公积金       |               | 4,651,614.96  | 4,648,656.96  | 2,958.00      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 667,709.06    | 683,433.02    | 721,223.57    | 629,918.51    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、其他          |               | 838,487.99    | 838,487.99    |               |
| 合计            | 16,164,771.65 | 56,785,884.14 | 62,074,192.80 | 10,876,462.99 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,630.03     | 5,281,466.12 | 5,281,476.12 | 1,620.03     |
| 2、失业保险费  | 14.07        | 191,283.05   | 191,283.05   | 14.07        |
| 3、企业年金缴费 | 1,545,445.14 | 889,632.05   | 562,376.45   | 1,872,700.74 |
| 合计       | 1,547,089.24 | 6,362,381.22 | 6,035,135.62 | 1,874,334.84 |

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------|------------|------|------------|
| 辞退福利 |      | 907,652.56 |      | 907,652.56 |

## 23、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 5,436,670.44 | 16,322,365.06 |
| 营业税     | 3,656.79     | 3,656.79      |
| 企业所得税   | 878,516.40   | 76,633.28     |
| 个人所得税   | 415,824.00   | 596,929.84    |
| 城市维护建设税 | 280,291.47   | 1,314,843.59  |
| 教育费附加   | 155,630.39   | 613,830.94    |
| 地方教育费附加 | 104,615.16   | 415,576.52    |
| 房产税     | 371,563.88   | 168,728.69    |
| 堤围防护费   | 403.43       | 403.43        |

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 资源税   | 2,004,257.00  | 10,219,596.26 |
| 印花税   | 196,135.93    | 158,206.70    |
| 土地使用税 | 182,006.53    |               |
| 其他税费  | 362,669.08    | 558,850.72    |
| 合计    | 10,392,240.50 | 30,449,621.82 |

## 24、其他应付款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 1,397,659.81   | 1,430,653.88   |
| 应付股利  | 1,484,924.15   | 13,984,924.15  |
| 其他应付款 | 111,216,681.19 | 93,960,840.00  |
| 合计    | 114,099,265.15 | 109,376,418.03 |

### 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | 1,365,000.01 | 1,353,333.34 |
| 企业债券利息            |              |              |
| 短期借款应付利息          | 32,659.80    | 77,320.54    |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |
| 合计                | 1,397,659.81 | 1,430,653.88 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 普通股股利                          | 374,239.00   | 374,239.00    |
| 应付股利-清远市嘉禾稀有金属有限公司计提未支付的其他股东股利 | 1,109,954.08 | 1,109,954.08  |
| 应付股利-韶关石人嶂矿业有限公司计提未支付的其他股东股利   | 731.07       | 731.07        |
| 应付股利-龙南县和利稀土冶炼有限公司计提未支付的其他股东股利 |              | 12,500,000.00 |
| 合计                             | 1,484,924.15 | 13,984,924.15 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

普通股股利 374,239.00 元，是股份公司早期个人股利。

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 往来款    | 64,154,119.11  | 46,653,546.85 |
| 押金、保证金 | 4,940,161.92   | 5,919,947.52  |
| 其他     | 42,122,400.16  | 41,387,345.63 |
| 合计     | 111,216,681.19 | 93,960,840.00 |

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 广东广晟有色金属集团有限公司 | 31,500,000.00 | 资金往来      |
| 广东省广晟资产经营有限公司  | 4,754,857.54  | 资金往来      |
| 合计             | 36,254,857.54 | /         |

其他说明：

√适用 □不适用

其中对广东省广晟资产经营有限公司其他应付款期末余额5,731,676.51元，其中1年以内976,818.97元。

**25、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额 | 期初余额          |
|-------------|------|---------------|
| 1年内到期的长期借款  |      | 10,000,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |      |               |
| 1年内到期的长期应付款 |      |               |
| 合计          |      | 10,000,000.00 |

**26、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         |                |                |
| 抵押借款         |                |                |
| 保证借款         | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 信用借款         | 120,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 |                | -10,000,000.00 |
| 合计           | 320,000,000.00 | 320,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

(1) 2016 年 08 月 23 日，本公司与中信信托投资有限责任公司（简称“中信信托”）签订了《中信信泰·广晟有色聚丰一号集合资金信托计划借款合同》（简称“信托计划”），约定在《借款合同》项下贷款总金额不超过人民币 1,000,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司取得该信托计划项下借款期限为 60 个月的人民币信托资金 200,000,000.00 元。广东省广晟资产经营有限公司为本公司与中信信托公司签订的《借款合同》所对应的全部贷款本金及相应利息、复利、罚息提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(2) 2016 年 11 月 10 日，本公司与深圳市广晟投资发展有限公司（简称“深圳广晟”）签订期限为 60 个月的借款合同，向深圳广晟以借款的形式承接了由广东粤财投资控股有限公司受托管理的专项资金 120,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 120,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

## 27、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额       | 期初余额 |
|-------------------|------------|------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |            |      |
| 二、辞退福利            | 949,353.36 |      |
| 三、其他长期福利          |            |      |
| 合计                | 949,353.36 |      |

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 67,245,625.21 | 62,290,633.33 | 68,033,428.75 | 61,502,829.79 |      |
| 合计   | 67,245,625.21 | 62,290,633.33 | 68,033,428.75 | 61,502,829.79 | /    |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                   | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|----|
| 一期土地返还款-工业园兴建稀土钹铁硼生产项目 | 7,066,463.30 |          |             | 80,913.74  |      | 6,985,549.56 | 与资产相关       | 1  |
| 二期土地返还款-工业园兴建稀土钹铁硼生产项目 | 4,311,049.60 |          |             | 49,363.20  |      | 4,261,686.40 | 与资产相关       | 2  |
| 国家清洁生产改造专项拨款           | 4,000,000.00 |          |             | 200,000.00 |      | 3,800,000.00 | 与资产相关       | 3  |
| 稀土资源节约和环境保护项目          | 130,000.00   |          |             |            |      | 130,000.00   | 与资产相关       | 4  |
| 天平架辅助通风工程              | 110,000.00   |          |             | 30,000.00  |      | 80,000.00    | 与资产相关       | 5  |



| 负债项目                  | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|-----------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|----|
| 选厂改造工程                | 2,214,624.24 |          |             | 126,176.46 |      | 2,088,447.78 | 与资产相关       | 6  |
| 炸药库改造工程               | 318,750.29   |          |             | 12,499.98  |      | 306,250.31   | 与资产相关       | 7  |
| 梅子窝3号库在线监测系统          | 44,444.39    |          |             | 44,444.39  |      |              | 与资产相关       | 8  |
| 井下六大系统工程              | 359,999.82   |          |             | 40,000.06  |      | 319,999.76   | 与资产相关       | 9  |
| 梅子窝3号尾矿库废水治理工程        | 1,966,666.68 |          |             | 99,999.96  |      | 1,866,666.72 | 与资产相关       | 10 |
| 2013 矿产资源节约与综合利用奖励项目  | 1,116,666.53 |          |             | 100,000.06 |      | 1,016,666.47 | 与资产相关       | 11 |
| 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程 | 6,760,000.00 |          |             |            |      | 6,760,000.00 | 与资产相关       | 12 |
| 尾矿库含砷废水治理工程           | 2,550,000.00 |          |             | 75,000.00  |      | 2,475,000.00 | 与资产相关       | 13 |
| 炸药库整改工程               | 37,500.00    |          |             | 18,750.00  |      | 18,750.00    | 与资产相关       | 14 |
| 井下六大系统建设工程            | 718,620.70   |          |             | 40,000.03  |      | 678,620.67   | 与资产相关       | 15 |
| 井下通风系统改造工程            | 338,982.97   |          |             | 10,169.53  |      | 328,813.44   | 与资产相关       | 16 |
| 选厂改造工程                | 1,372,933.32 |          |             | 27,533.33  |      | 1,345,399.99 | 与资产相关       | 17 |
| 井下排水系统专项资金            | 900,000.00   |          |             |            |      | 900,000.00   | 与资产相关       | 18 |
| 尾矿库治理专项资金             | 8.00         |          |             | 8.00       |      |              | 与资产相关       | 19 |

| 负债项目                    | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|-------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|----|
| 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 | 3,541,500.00 |          |             | 393,500.00 |      | 3,148,000.00 | 与资产相关       | 20 |
| 矿山安全避险“六大系统”建设          | 580,000.00   |          |             | 20,000.00  |      | 560,000.00   | 与资产相关       | 21 |
| 井下 500 吨/日出矿能力配套运输系统改造  | 1,300,000.00 |          |             |            |      | 1,300,000.00 | 与资产相关       | 22 |
| 井下检测监控系统                | 290,000.00   |          |             | 10,000.00  |      | 280,000.00   | 与资产相关       | 23 |
| 矿产资源节约与综合利用奖励资金         | 1,986,000.00 |          |             |            |      | 1,986,000.00 | 与资产相关       | 24 |
| 井下安全生产排水系统改造工程          | 1,100,000.00 |          |             |            |      | 1,100,000.00 | 与资产相关       | 25 |
| 通风优化工程                  | 752,941.18   |          |             | 11,764.71  |      | 741,176.47   | 与资产相关       | 26 |
| 三期土地返还款-工业园兴建稀土钹铁硼生产项目  | 2,944,935.47 |          |             | 33,720.64  |      | 2,911,214.83 | 与资产相关       | 27 |
| 更换禁止使用设备项目              | 800,000.00   |          |             | 800,000.00 |      |              | 与资产相关       | 28 |
| 安全环保技术改造项目              | 802,629.24   |          |             | 12,202.13  |      | 790,427.11   | 与资产相关       | 29 |
| 采矿区治理专项资金               | 199,047.62   |          |             | 2,857.14   |      | 196,190.48   | 与资产相关       | 30 |

| 负债项目                       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|----------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------|--------------|-------------|----|
| 设备更新事后奖励补助金                | 557,944.95   |          |             | 110,512.62   |      | 447,432.33   | 与资产相关       | 31 |
| 2016 年省级工业与信息化发展专项资金       | 1,200,000.00 |          |             |              |      | 1,200,000.00 | 与资产相关       | 32 |
| 石人嶂废水站改扩建工程(一期)            | 700,429.12   |          |             | 20,600.88    |      | 679,828.24   | 与资产相关       | 33 |
| 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金 | 1,500,000.00 |          |             |              |      | 1,500,000.00 | 与资产相关       | 34 |
| 西南组开拓工程(二期)                | 333,333.38   |          |             | 133,333.32   |      | 200,000.06   | 与资产相关       | 35 |
| 红岭 2016 年维简费项目             | 800,000.00   |          |             |              |      | 800,000.00   | 与资产相关       | 36 |
| 财政局科技项目专项资金                | 190,000.00   |          |             | 190,000.00   |      |              | 与资产相关       | 37 |
| 稀土产业链一体化云平台建设专项资金          | 1,000,000.00 |          |             | 1,000,000.00 |      |              | 与资产相关       | 38 |
| 井下供水系统改造工程                 | 661,112.00   |          |             | 116,666.64   |      | 544,445.36   | 与资产相关       | 39 |
| 石人嶂废水处理站改扩建工程(二期)          | 719,999.97   |          |             | 40,000.02    |      | 679,999.95   | 与资产相关       | 40 |
| 通风系统改造工程(二期)               | 800,000.00   |          |             |              |      | 800,000.00   | 与资产相关       | 41 |
| 东北组探矿(一                    | 1,944,444.44 |          |             | 333,333.30   |      | 1,611,111.14 | 与资产相关       | 42 |

| 负债项目               | 期初余额         | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|--------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|------|--------------|-------------|----|
| 期) 工程              |              |               |             |               |      |              |             |    |
| 石人嶂钨矿开采清洁生产技术改造    |              | 2,047,600.00  |             | 1,352,845.28  |      | 694,754.72   | 与资产相关       | 43 |
| 尾矿库库区生态恢复工程        | 4,000,000.00 |               |             |               |      | 4,000,000.00 | 与收益相关       | 44 |
| 东部低品位矿脉开拓工程        | 1,885,700.00 |               |             | 1,885,700.00  |      |              | 与收益相关       | 45 |
| 2018 年维简费          | 1,000,000.00 |               |             |               |      | 1,000,000.00 | 与收益相关       | 46 |
| 广东省资源综合利用研究所合作项目   | 350,000.00   |               |             |               |      | 350,000.00   | 与收益相关       | 47 |
| 2018 年省级科技创新战略专项资金 | 300,000.00   |               |             | 300,000.00    |      |              | 与收益相关       | 48 |
| 2018 年度清远市科技专项资金   | 200,000.00   |               |             | 100,000.00    |      | 100,000.00   | 与收益相关       | 49 |
| 863 项目稀土项目国家拨款     | 165,958.00   |               |             |               |      | 165,958.00   | 与收益相关       | 50 |
| 2017 年省科技发展专项资金    | 125,000.00   |               |             | 50,000.00     |      | 75,000.00    | 与收益相关       | 51 |
| 2018 年省级出境经济发展专项资金 | 119,000.00   |               |             |               |      | 119,000.00   | 与收益相关       | 52 |
| 稳岗补贴               | 78,940.00    |               |             |               |      | 78,940.00    | 与收益相关       | 53 |
| 废旧矿山综合治理奖励资金       |              | 27,000,000.00 |             | 27,000,000.00 |      |              | 与收益相关       | 54 |

| 负债项目                                   | 期初余额 | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|--|------|---------------|-------------|---------------|------|-----------|-------------|----|
| 大埔县经济和<br>信息化局转入<br>奖补资金               |      | 18,000,000.00 |             | 18,000,000.00 |      |           | 与收益相关       | 55 |
| 废旧矿山资源<br>回收环境综合<br>治理 1185 万元         |      | 11,850,000.00 |             | 11,850,000.00 |      |           | 与收益相关       | 56 |
| 平远县科技局<br>科技创新奖励<br>金(19 年 1 月 3<br>日) |      | 1,547,640.00  |             | 1,547,640.00  |      |           | 与收益相关       | 57 |
| 德庆县科技创<br>新奖励资金(专<br>家院士工作站)           |      | 500,000.00    |             | 500,000.00    |      |           | 与收益相关       | 58 |
| 2018 年度清远<br>市省级新型研<br>发机构奖励           |      | 500,000.00    |             | 500,000.00    |      |           | 与收益相关       | 59 |
| 广东省名牌产<br>品称号奖励                        |      | 300,000.00    |             | 300,000.00    |      |           | 与收益相关       | 60 |
| 2019 年翁源县<br>科学技术局奖<br>励               |      | 125,000.00    |             | 125,000.00    |      |           | 与收益相关       | 61 |
| 2019 年翁源县<br>工业和信息<br>局效能提升补<br>贴      |      | 81,500.00     |             |               |      | 81,500.00 | 与收益相关       | 62 |
| 肇庆市 2018 年<br>度高新技术企<br>业认定等奖补<br>资金   |      | 60,000.00     |             | 60,000.00     |      |           | 与收益相关       | 63 |

| 负债项目                 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额    | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|------|---------------|-------------|----|
| 稳岗补贴                 |               | 53,611.51     |             | 53,611.51     |      |               | 与收益相关       | 64 |
| 肇庆市知识产权专项资金奖励        |               | 50,000.00     |             | 50,000.00     |      |               | 与收益相关       | 65 |
| 稳岗补贴                 |               | 49,420.00     |             | 49,420.00     |      |               | 与收益相关       | 66 |
| 2018年实用新型专利授权奖励      |               | 40,000.00     |             | 40,000.00     |      |               | 与收益相关       | 67 |
| 2017年中央安全生产预防及应急专项资金 |               | 32,410.41     |             | 32,410.41     |      |               | 与收益相关       | 68 |
| 2018个税代扣代缴税款手续费      |               | 23,865.22     |             | 23,865.22     |      |               | 与收益相关       | 69 |
| 出口信用保资助款             |               | 21,586.19     |             | 21,586.19     |      |               | 与收益相关       | 70 |
| 梅州市市场监管局发明专利资助费      |               | 8,000.00      |             | 8,000.00      |      |               | 与收益相关       | 71 |
| 合计                   | 67,245,625.21 | 62,290,633.33 | 0.00        | 68,033,428.75 | 0.00 | 61,502,829.79 | /           | /  |

其他说明：

√适用 □不适用

注1：平远县招商局于2013年6月6日为鼓励和扶持钹铁硼磁性材料项目建设，拨入一期土地返还款资金7,970,000.00元。2013年6月开始按49.25年摊销，2019年1-6月确认其他收益80,913.74元。

注 2：平远县招商局于 2014 年 4 月 30 日拨入年产 2000 吨钽铁硼生产线项目二期土地返还款扶持资金 4,780,000.00 元。2014 年 4 月开始分为 48.4 年摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 49,363.20 元。

注 3：龙南县财政局根据《江西省财政厅关于下达 2008 年基本建设支出预算（拨款）的通知》（赣财建[2008]212 号）文件，分别于 2009 年 1 月 16 日、2009 年 3 月 11 日以及 2009 年 3 月 16 日拨入专款 4,000,000.00 元、1,500,000.00 元以及 2,500,000.00 元。专款于 2009 年起分 20 年摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 200,000.00 元。

注 4：龙南县发改委根据《关于下达 2007 年第一批资源节约和循环经济示范项目省纪检投资计划的通知（赣发改工业字[2007]1041 号）》，于 2009 年 4 月 20 日拨入 130,000.00 元。

注 5：根据广东省财政厅粤财工[2010]171 号文“关于安排 2009 年矿山维简费的通知”，收到专项资金 600,000.00 元。按 10 年摊销，2019 年 1-6 月确认营业外收入 30,000.00 元。

注 6：根据财建[2010]850 号文“财政部关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知”，于 2010 年 12 月收到专项资金 4,290,000.00 元。按 204 个月摊销，2019 年 1-6 月确认营业外收入 126,176.46 元。

注 7：根据粤色集投资字[2012]171 号文“关于下达 2012 年度维简费计划的通知”，收到专项资金 500,000.00 元。按 240 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 12,499.98 元。

注 8：根据粤安监[2011]189 号文“关于下达 2011 年省安全生产专项资金项目计划的通知”，收到专项资金 400,000.00 元。按 36 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 44,444.39 元。

注 9：根据粤色集投资字[2012]171 号文“关于下达 2012 年度维简费计划的通知”，收到专项资金 800,000.00 元。按 120 个月摊销，2019 年 1-6 月年确认其他收益 40,000.06 元。

注 10：根据粤财工[2010]80 号文“关于安排 2009 年矿山维简费的通知”，收到专项资金 2,000,000.00 元。按 120 个月摊销，2019 年 1-6 月年确认其他收益 99,999.96 元。

注 11：根据粤财综[2013]74 号文“关于下达矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知”，收到专项资金 2,000,000.00 元。按 120 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 100,000.06 元。

注 12：根据财政部财建[2010]850 号文“财政部关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知”，收到专项资金 6,760,000.00 元。

注 13：根据广东省财政厅粤财工[2013]300 号文“关于下达 2013 年第二批省级环保专项资金预算指标的通知”，收到专项资金 3,000,000.00 元。按 240 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 75,000.00 元。

注 14：根据粤色集投资字[2012]171 号文“关于下达 2012 年度维简费计划的通知”，于 2012 年 12 月收到专项资金 300,000.00 元。按 96 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 18,750.00 元。

注 15：根据粤色集投资字[2012]171 号文“关于下达 2012 年度维简费计划的通知”，于 2012 年 12 月收到专项资金 800,000.00 元。按 120 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 40,000.03 元。

注 16：根据广晟有色科投[2014]158 号文“关于下达 2013 年度维简费计划的通知”，于 2014 年 7 月收到专项资金 400,000.00 元。按 236 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 10,169.53 元。

注 17：根据粤财工[2010]171 号文“关于安排 2009 年矿山维简费的通知”，收到专项资金 1,652,000.00 元。按 360 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 27,533.33 元。

注 18：根据粤色集投资字[2011]200 号文“关于下达 2010 年度维简费计划的通知”，收到专项资金 900,000.00 元。

注 19：根据粤色集投资字[2011]200 号文“关于下达 2010 年度维简费计划的通知”，收到专项资金 1,000,000.00 元。按 60 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 8.00 元。

注 20：根据粤色集投资字[2011]122 号文“关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知”，收到专项资金 7,870,000.00 元。按 120 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 393,500.00 元。



注 21: 根据粤色集投资字[2011]249 号文“关于下达 2011 年度维简费计划的通知”, 收到专项资金 800,000.00 元。按 240 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 20,000.00 元。

注 22: 根据粤色集投字[2012]171 号文“关于下达 2012 年度维简费的通知”, 收到专项资金 1,300,000.00 元。

注 23: 根据韶财工[2011]136 号文“关于下达 2011 年省安全生产专项资金的通知”, 收到专项资金 400,000.00 元, 按 240 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 10,000.00 元。

注 24: 根据财建[2010]851 号文“财政部关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知”, 收到专项资金 2,000,000.00 元。

注 25: 根据粤财工[2014]514 号文“关于下达 2014 年维简费的通知”, 收到专项资金 1,100,000.00 元。

注 26: 根据粤财工[2014]93 号文“关于安排 2013 年度维简费的通知”, 收到专项资金 800,000.00 元, 按 408 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 11764.71 元。

注 27: 平远县招商局于 2015 年 6 月 25 日拨入年产 2000 吨钹铁硼生产线项目三期土地返还款扶持资金 3,186,600.00 元, 2015 年开始按 567 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 33,720.64 元。

注 28: 根据粤财工[2015]331 号文“关于安排 2015 年度维简费的通知”, 广晟有色投资[2015]20 号文, “关于调整申报 2015 年度维简费项目的请示”, 取得更换禁止使用设备项目专项资金 800,000.00 元。2019 年 1-6 月确认其他收益 800,000.00 元。

注 29: 根据粤财工[2015]331 号文“关于安排 2015 年度维简费的通知”, 以及广晟有色投资[2015]20 号文“关于调整申报 2015 年度维简费项目的请示”, 取得安全环保技术改造项目专项资金 850,000.00 元, 按 418 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 12,202.13 元。

注 30: 根据韶财工[2017]108 号“关于下达 2017 年中央安全生产预防及应急专项资金的通知”, 于 2018 年 2 月收到翁源县安全生产监督管理局 2017 年安全生产资金 200,000.00 元, 按 420 个月摊销, 2019 年 1-6 月确认其他收益 2,857.14 元。

注 31: 根据广东省财政厅粤财工[2016]71 号文“关于下达 2016 年广东省省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向)的通知”, 于 2016 年 6 月收到梅子窝矿区设备更新工程事后奖补资金 1,120,000.00 元, 2019 年 1-6 月确认其他收益 110,512.62 元。

注 32: 根据广东省财政厅粤财工[2016]71 号文“关于下达 2016 年广东省省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）的通知”，广晟有色矿产[2016]2 号文“关于下拨 2016 年广东省省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）的通知”，于 2016 年 6 月 20 日收到贷款贴息专项资金 1,200,000.00 元。

注 33: 根据广晟有色矿产[2016]1 号文“关于安排 2016 年维简费项目补助资金的请示”，广晟有色环安[2016]24 号文“关于石人嶂公司废水处理站改扩建项目立项的批复”，广晟有色矿产[2016]10 号文“关于下达 2016 年度维简费计划的通知”，于 2016 年 8 月收到专项资金 800,000.00 元。按 233 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 20,600.88 元。

注 34: 根据平远县财政局平财教字[2016]46 号文“关于下达 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）的通知”，梅州市财政局梅市财教字[2016]34 号文“关于下达 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）的通知”，于 2016 年 12 月收到专项资金 3,000,000.00 元。根据广东省省级科技计划项目合同书（粤科规财字[2016]120 号），广东富远稀土新材料股份有限公司可享有 1,500,000.00 元，余下的专项资金分配给合作方广东省稀有金属研究所 1,050,000.00 元和中南大学 450,000.00 元。

注 35: 根据广晟有色矿产[2016]1 号文“关于安排 2016 年维简费项目补助资金的请示”，广晟有色矿产[2016]8 号文“关于下达 2016 年度维简费计划的通知”，于 2016 年 8 月收到梅子窝矿区西南组开拓工程（二期）专项资金 800,000.00 元。按 36 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 133,333.32 元。

注 36: 根据广晟有色矿产[2016]1 号文“关于安排 2016 年维简费项目补助资金的请示”，广晟有色矿产[2016]8 号文“关于下达 2016 年度维简费计划的通知”，于 2016 年收到专项资金 800,000.00 元。

注 37: 根据广东省财政厅文件粤财教[2016]160 号文“关于下达 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金（应用型科技研发扶持方向）的通知”，于 2016 年 11 月收到专项资金 3,000,000.00 元。根据广东省科技计划项目申报书，德庆兴邦稀土新材料有限公司享有 2,100,000.00 元，分配给合作方广东省工业技术研究院（广州有色金属研究院）稀有金属研究所 900,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 190,000.00 元。

注 38：根据广东省 2016 年省级生产服务业专题项目库申报情况，于 2016 年 7 月收到广东省财政厅国库专项资金 1,000,000.00 元。2019 年 1-6 月确认其他收益 1,000,000.00 元。

注 39：根据粤财工[2017]127 号文“关于安排 2017 年维简费的通知”及广晟有色矿产[2017]5 号文“关于安排 2017 年度维简费项目补助资金的请示”，取得矿区井下供水系统改造项目资金 700,000.00 元。按 36 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 116,666.64 元。

注 40：根据粤财工[2017]127 号文“关于安排 2017 年维简费的通知”及广晟有色矿产[2017]5 号文“关于安排 2017 年度维简费项目补助资金的请示”，取得废水处理站改扩建工程（二期）项目资金 800,000.00 元。2019 年 1-6 月确认其他收益 40,000.02 元。

注 41：根据粤财工[2017]127 号文“关于安排 2017 年维简费的通知”及广晟有色矿产[2017]5 号文“关于安排 2017 年度维简费项目补助资金的请示”，取得中组+202m 中段深部开拓工程项目资金 800,000.00 元。

注 42：根据粤财工[2018]158 号文“关于下拨 2018 年维简费补助资金的通知”及广晟有色矿产[2018]13 号文“关于下拨 2018 年度维简费项目补助资金的通知”，取得梅子窝东北区生产探矿（一期）工程项目资金 2,000,000.00 元。按 36 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 333,333.30 元。

注 43：根据韶关市财政局韶财工[2019]9 号文“关于第四批部分节能减排财政政策综合示范城市典型示范项目第三次清算的通知”，取得“钨矿开采清洁生产技术改造项目”资金 2,047,600.00 元，2019 年度确认其他收益 1,352,845.28 元。

注 44：根据广东省环境保护厅、广东省财政厅文件粤环[2017]16 号文“关于下达 2017 年省级治污保洁和节能减排专项资金（第一批）及环境整治专项资金（第一批）项目计划的通知”，于 2017 年 5 月收到专项资金 4,000,000.00 元。

注 45：根据粤财工[2018]158 号文“关于安排维简费的通知”，已于 2018 年 9 月 7 日取得 2018 年维简费 2,200,000.00 元，按 7 个月摊销，2019 年 1-6 月确认其他收益 1,885,700.00 元。

注 46：根据粤财工[2018]158 号文“关于安排维简费的通知”，已于 2018 年 9 月 7 日取得 2018 年维简费 1,000,000.00 元。

注 47：根据广东省资源综合利用研究所矿山黑色高盐废水清洁改质与循环利用产业化基地合作项目，已于 2018 年 5 月 16 日取得划拨项目经费 350,000.00 元。

注 48：根据肇科[2018]98 号文“关于下达肇庆市 2018 年省科技创新战略专项资金（大专项+任务清单管理模式）项目资金的通知”，于 2018 年 12 月收到肇庆市财政局下发的专项资金 300,000.00 元。

注 49：根据清高财[2018]75 号文“关于下达 2018 年度清远市科技专项资金的通知”，于 2018 年 11 月收到广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局下发的专项资金 500,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 100,000.00 元。

注 50：根据国家高技术研究发展计划（863 计划）课题合作协议书，彩虹集团电子股份有限公司于 2011 年 11 月拨入 180,000.00 元，2012 年 12 月拨入 20,000.00 元，拨款共计 200,000.00 元。以前年度确认营业外收入 34,042.00 元，递延收益余额为 165,958.00 元。

注 51：根据清高财[2018]87 号文“关于下达 2017 年省科技发展专项资金（产业技术创新与科技融合方向体系）的通知”，于 2018 年 12 月收到广东清远高新技术产业开发区管理委员会财政局下发的专项资金 300,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 50,000.00 元。

注 52：根据韶财工[2018]109 号文“关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途——支持绿色循环经济发展）的通知”，已于 2018 年 11 月 29 日取得翁源县经济和信息化局 2018 年省级促进经济发展专项资金 119,000.00 元。

注 53：根据人社部发[2014]号文“关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知”，取得稳岗补贴项目资金 78,940.00 元。

注 54：根据工业和信息化部工信部节[2013]56 号“关于有色金属工业节能减排的指导意见”、平远县财政局“关于安排废旧矿山综合治理奖励资金的通知”，2019 年 3 月 26 日拨入矿山综合治理奖励资金 27,000,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 27,000,000.00 元。

注 55：根据大埔县财政局、大埔县科工商务局（埔财工字[2019]4 号）“关于安排大埔县新诚基工贸有限公司废旧矿山资源回收环境综合治理奖补资金的通知”，大埔县人民政府埔府函[2019]33 号文“大埔县人民政府关于同意拨给大埔县新诚基工贸有限公司废旧矿山资源回收环境综合治理奖补资金的批复”，于 2019 年 3 月 28 日收到专项资金 18,000,000.00 元。2019 年 1-6 月确认其他收益 18,000,000.00 元。

注 56：根据大埔县财政局、大埔县科工商务局（埔财工字[2019]5 号）“关于安排大埔县新诚基工贸有限公司废旧矿山资源回收环境综合治理奖补资金的通知”，于 2019 年 4 月 25 日收到专项资金 11,850,000.00 元。2019 年 1-6 月确认其他收益 11,850,000.00 元。

注 57:根据平远县人民政府(平府发[2018]14 号)“关于颁发 2016-2017 年度平远县科学技术奖的通知”,2019 年 1 月 3 日拨入专项资金 1,547,640.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 1,547,640.00 元。

注 58: 根据关于给予 2018 年度德庆县实施工业发展“366”工程、创新驱动发展“1133”工程企业和市级龙头企业、示范性家庭农场扶持奖励的通报,2019 年 3 月 4 日拨入专项资金 500,000.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 500,000.00 元。

注 59:2019 年 3 月 19 日收到清远市科技局下拨的 2018 年度清远市省级新型研发机构奖励资金 500,000.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 500,000.00 元。

注 60: 根据关于给予 2018 年度德庆县实施工业发展“366”工程、创新驱动发展“1133”工程企业和市级龙头企业、示范性家庭农场扶持奖励的通报,2019 年 3 月 4 日拨入表彰奖励资金 300,000.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 300,000.00 元。

注 61: 根据翁府[2016]105 号文“翁源县人民政府关于印发《翁源县科学技术进步奖励办法》的通知”,2019 年 2 月取得翁源县科学技术局科学技术进步奖励补贴资金 125,000.00 元。

注 62: 根据韶财工[2019]34 号文“关于核拨中央节能减排项目韶关市(第二批)配电变压器能效提升补贴资金的通知”,2019 年 5 月取得翁源县经济和信息化局韶关市(第二批)配电变压器能效提升补贴资金补贴 81,500.00 元。

注 63: 根据肇庆市财政局、肇庆市科技局(肇财文(2019)16 号)“关于下达肇庆市 2018 年高新技术企业认定等奖补资金的通知”,2019 年 6 月 24 日拨入专项资金 60,000.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 60,000.00 元。

注 64:根据粤人社发[2015]54 号文“关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见”,于 2019 年 2 月收到韶关市社会保险服务管理局补贴金额 53,611.51 元,2019 年确认其他收益 53,611.51 元。

注 65: 根据肇庆知识产权局(肇知(2018)14 号)“关于下达 2018 年度肇庆市知识产权局专项资金项目经费的通知”,2019 年 2 月 18 日拨入专项资金 50,000.00 元,2019 年 1-6 月确认其他收益 50,000.00 元。

注 66：根据粤人社发[2015]54 号文“关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见”，于 2019 年 2 月收到韶关市社会保险服务管理局补贴金额 49,420.00 元，2019 年确认其他收益 49,420.00 元。

注 67：根据关于给予 2018 年度德庆县实施工业发展“366”工程、创新驱动发展“1133”工程企业和市级龙头企业、示范性家庭农场扶持奖励的通报，2019 年 3 月 4 日拨入创新驱动奖励资金 40,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 40,000.00 元。

注 68：根据韶财工[2017]108 号文“关于下达 2017 年中央安全生产预防及应急专项资金的通知”，已于 2019 年 2 月取得 2017 年中央安全生产预防及应急专项资金 32,410.41 元，2019 年确认其他收益 32,410.41 元。

注 69：国家税务总局德庆县税务局 2018 年 5 月 31 日划入个税代扣代缴税款手续费 25,297.13 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 23,865.22 元。

注 71：根据梅州市知识产权局（梅市知[2018]4 号）“梅州市知识产权局关于印发《梅州市专利事业发展资助管理办法》的通知”，2019 年 5 月 28 日拨入专利资助金 8,000.00 元，2019 年 1-6 月确认其他收益 8,000.00 元。

**29、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 301,802,291.00 |             |    |       |    |    | 301,802,291.00 |

其他说明：

详见第六节. 普通股股份变动及股东情况。

**30、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,088,009,656.66 |      |      | 2,088,009,656.66 |
| 其他资本公积     |                  |      |      |                  |
| 合计         | 2,088,009,656.66 |      |      | 2,088,009,656.66 |

**31、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 10,615,505.27 | 2,681,911.71 | 3,105,531.45 | 10,191,885.53 |
| 维简费   |               |              |              |               |
| 合计    | 10,615,505.27 | 2,681,911.71 | 3,105,531.45 | 10,191,885.53 |

**32、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,470,180.73 |      |      | 21,470,180.73 |
| 合计     | 21,470,180.73 |      |      | 21,470,180.73 |

**33、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期              | 上期              |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -741,116,241.45 | -474,976,216.17 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润             | -741,116,241.45 | -474,976,216.17 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 65,497,078.58   | -30,137,899.40  |
| 减: 提取法定盈余公积            |                 |                 |

| 项目         | 本期              | 上期              |
|------------|-----------------|-----------------|
| 提取任意盈余公积   |                 |                 |
| 提取一般风险准备   |                 |                 |
| 应付普通股股利    |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利 |                 |                 |
| 期末未分配利润    | -675,619,162.87 | -505,114,115.57 |

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。

### 34、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,542,964,596.85 | 1,453,241,663.69 | 1,144,168,042.39 | 1,090,103,961.69 |
| 合计   | 1,542,964,596.85 | 1,453,241,663.69 | 1,144,168,042.39 | 1,090,103,961.69 |

#### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

#### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### 35、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 522,355.98    | 716,396.76    |
| 教育费附加   | 330,432.56    | 420,546.17    |
| 地方教育费附加 | 235,399.28    | 279,907.89    |
| 资源税     | 15,475,085.52 | 36,508,626.22 |
| 房产税     | 538,562.30    | 445,271.81    |
| 土地使用税   | 196,036.53    | 1,624,211.30  |
| 印花税     | 1,001,322.83  | 1,191,898.06  |
| 其他      | 130,579.48    | 63,470.52     |
| 合计      | 18,429,774.48 | 41,250,328.73 |



**36、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,286,601.36 | 2,523,781.13 |
| 运输费   | 3,288,781.41 | 3,310,992.76 |
| 仓储保管费 | 868,402.86   | 639,945.67   |
| 保险费   | 911,856.58   | 0.00         |
| 其他    | 1,011,522.73 | 1,149,538.24 |
| 合计    | 9,367,164.94 | 7,624,257.80 |

**37、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 26,937,037.44 | 28,579,277.98 |
| 折旧费      | 3,023,786.46  | 3,222,999.31  |
| 无形资产摊销   | 6,507,858.49  | 6,561,198.66  |
| 长期待摊费用摊销 | 1,277,497.49  | 3,608,323.05  |
| 低值易耗品摊销  | 11,679.84     | 4,181.78      |
| 业务招待费    | 778,585.05    | 705,858.12    |
| 差旅费      | 588,434.54    | 566,023.93    |
| 办公费      | 428,578.73    | 427,159.67    |
| 水电费      | 119,150.24    | 56,666.08     |
| 租赁费      | 2,722,797.53  | 2,682,039.40  |
| 中介服务费    | 1,540,193.97  | 859,791.86    |
| 董事会费     | 90,172.44     | 365,071.85    |
| 排污费      |               | 12,123.00     |
| 其他       | 2,682,528.65  | 2,892,799.83  |
| 合计       | 46,708,300.87 | 50,543,514.52 |

**38、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,057,236.02 | 1,157,021.89 |
| 折旧费   | 84,510.68    | 91,757.16    |
| 材料消耗  | 259,691.52   | 6,924.02     |
| 业务经费  | 99,620.98    | 109,375.42   |
| 业务承揽费 | 54,883.96    | 62,653.96    |
| 技术服务费 | 300.00       | 32,182.00    |
| 其他    | 57,781.64    | 50,698.90    |
| 合计    | 2,614,024.80 | 1,510,613.35 |

**39、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 37,918,078.74 | 39,230,527.83 |
| 减：利息收入 | -2,988,336.98 | -7,230,046.94 |
| 汇兑损益   | -3,594.78     | -111,236.34   |
| 筹资费用   | 101,349.68    | 179,894.19    |
| 其他     | 499,045.01    | 810,483.14    |
| 合计     | 35,526,541.67 | 32,879,621.88 |

**40、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 一期土地返还款-工业园兴建稀土钽铁硼生产项目  | 80,913.74  | 80,913.73  | 与资产相关       |
| 二期土地返还款-工业园兴建稀土钽铁硼生产项目  | 49,363.20  | 49,363.20  | 与资产相关       |
| 国家清洁生产改造专项拨款            | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关       |
| 天平架辅助通风工程               | 30,000.00  | 30,000.00  | 与资产相关       |
| 供电系统安全改造工程              |            | 36,764.78  | 与资产相关       |
| 斜井安全工程                  |            | 29,411.95  | 与资产相关       |
| 选厂改造工程                  | 126,176.46 | 126,176.46 | 与资产相关       |
| 炸药库改造工程                 | 12,499.98  | 12,499.98  | 与资产相关       |
| 梅子窝3号库在线监测系统            | 44,444.39  | 66,666.66  | 与资产相关       |
| 560中段南南组、天平架组矿脉开拓工程     |            | 78,589.25  | 与资产相关       |
| 井下六大系统工程                | 40,000.06  | 40,000.02  | 与资产相关       |
| 2013 矿产资源节约与综合利用奖励项目    | 100,000.06 | 100,000.02 | 与资产相关       |
| 斜井安全隐患治理工程              |            | 150,000.00 | 与资产相关       |
| 尾矿库含砷废水治理工程             | 75,000.00  | 75,000.00  | 与资产相关       |
| 炸药库整改工程                 | 18,750.00  | 18,750.00  | 与资产相关       |
| 井下六大系统工程建设工程            | 40,000.03  | 41,379.30  | 与资产相关       |
| 井下通风系统改造工程              | 10,169.53  | 10,169.52  | 与资产相关       |
| 选厂改造工程                  | 27,533.33  | 27,533.28  | 与资产相关       |
| 尾矿库治理专项资金               | 8.00       | 100,008.00 | 与资产相关       |
| 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 | 393,500.00 | 393,499.98 | 与资产相关       |
| 矿山安全避险“六大系统”建设          | 20,000.00  | 19,999.98  | 与资产相关       |
| 2#尾矿库综合治理工程             | 10,000.00  | 80,000.00  | 与资产相关       |
| 井下检测监控系统                |            | 10,000.02  | 与资产相关       |
| 通风优化工程                  | 11,764.71  | 11,764.68  | 与资产相关       |
| 三期土地返还款-工业园兴建稀土钽铁硼生产项目  | 33,720.64  | 33,720.63  | 与资产相关       |
| 尾矿库治理费                  |            | 20,000.00  | 与资产相关       |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------|---------------|-------------|
| 西南组开拓工程（一期）                                    |               | 170,000.00    | 与资产相关       |
| 安全环保技术改造项目                                     | 12,202.13     | 12,200.94     | 与资产相关       |
| 设备更新事后奖励补助金                                    | 110,512.62    | 110,512.62    | 与资产相关       |
| 石人嶂废水站改扩建工程（一期）                                | 20,600.88     | 20,600.88     | 与资产相关       |
| 西南组开拓工程（二期）                                    | 133,333.32    | 133,333.32    | 与资产相关       |
| 财政局科技项目专项资金                                    | 190,000.00    | 350,000.00    | 与资产相关       |
| 石人嶂废水处理站改扩建工程（二期）                              | 40,000.02     | 40,000.02     | 与资产相关       |
| 收梅州市科技局专利资助（2018-06-13）                        |               | 2,000.00      | 与收益相关       |
| 收平远县财政局 2017 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目资金（06-13、97 万） |               | 970,000.00    | 与收益相关       |
| 韶关市财政局绿色矿山奖励金                                  |               | 700,000.00    | 与收益相关       |
| 广东省科学技术奖                                       |               | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 地质遗产保护和矿山地质环境恢复治理及绿色矿山建设                       |               | 700,000.00    | 与收益相关       |
| 地质矿产勘查及环境治理                                    |               | 700,000.00    | 与收益相关       |
| 奖励金（市级工程研发）                                    |               | 65,000.00     | 与收益相关       |
| 财政划入矿山综合治理奖励资金                                 |               | 20,800,000.00 | 与收益相关       |
| 矿山扩界环境综合治理奖补资金                                 |               | 25,000,000.00 | 与收益相关       |
| 专利项目经费补助资金                                     |               | 5,000.00      | 与收益相关       |
| 广东省著名商标企业奖励资金                                  |               | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 第 16 批广东省省及企业技术中心奖励资金                          |               | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 2017 年省科技发展专项资金（企业研发补助项目）                      |               | 597,100.00    | 与收益相关       |
| 2017 年高新产品认定奖励（氧化钇）                            |               | 10,000.00     | 与收益相关       |
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金                         |               | 570,300.00    | 与收益相关       |
| 废旧矿山综合治理奖励资金                                   |               | 18,000,000.00 | 与收益相关       |
| 梅子窝 3 号尾矿库废水治理工程                               | 99,999.96     |               | 与资产相关       |
| 更换禁止使用设备项目                                     | 800,000.00    |               | 与资产相关       |
| 采矿区治理专项资金                                      | 2,857.14      |               | 与资产相关       |
| 稀土产业链一体化云平台建设专项资金                              | 1,000,000.00  |               | 与资产相关       |
| 井下供水系统改造工程                                     | 116,666.64    |               | 与资产相关       |
| 东北组探矿（一期）工程                                    | 333,333.30    |               | 与资产相关       |
| 石人嶂钨矿开采清洁生产技术改造                                | 1,352,845.28  |               | 与资产相关       |
| 东部低品位矿脉开拓工程                                    | 1,885,700.00  |               | 与收益相关       |
| 2018 年省级科技创新战略专项资金                             | 300,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2018 年度清远市科技专项资金                               | 100,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2017 年省科技发展专项资金                                | 50,000.00     |               | 与收益相关       |
| 废旧矿山综合治理奖励资金                                   | 27,000,000.00 |               | 与收益相关       |

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 大埔县经济和信息化局转入奖补资金       | 18,000,000.00 |               | 与收益相关       |
| 废旧矿山资源回收环境综合治理1185万元   | 11,850,000.00 |               | 与收益相关       |
| 平远县科技局科技创新奖励金(19年1月3日) | 1,547,640.00  |               | 与收益相关       |
| 德庆县科技创新奖励资金(专家院士工作站)   | 500,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2018年度清远市省级新型研发机构奖励    | 500,000.00    |               | 与收益相关       |
| 广东省名牌产品称号奖励            | 300,000.00    |               | 与收益相关       |
| 2019年翁源县科学技术局奖励        | 125,000.00    |               | 与收益相关       |
| 肇庆市2018年度高新技术企业认定等奖补资金 | 60,000.00     |               | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                   | 53,611.51     |               | 与收益相关       |
| 肇庆市知识产权专项资金奖励          | 50,000.00     |               | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                   | 49,420.00     |               | 与收益相关       |
| 2018年实用新型专利授权奖励        | 40,000.00     |               | 与收益相关       |
| 2017年中央安全生产预防及应急专项资金   | 32,410.41     |               | 与收益相关       |
| 2018个税代扣代缴税款手续费        | 23,865.22     |               | 与收益相关       |
| 出口信用保资助款               | 21,586.19     |               | 与收益相关       |
| 梅州市市场监管局发明专利资助费        | 8,000.00      |               | 与收益相关       |
| 合计                     | 68,033,428.75 | 71,748,259.22 | /           |

#### 41、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 14,736,824.53 | -7,062,149.75 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 642,459.79    |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 2,917,064.41  | 2,703,745.11  |
| 合计                 | 18,296,348.73 | -4,358,404.64 |

#### 42、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -986,569.09 | -4,223,055.28 |
| 应收票据坏账损失  | 34,534.80   |               |
| 其他应收款坏账损失 | 300,564.22  | -591,903.81   |
| 合计        | -651,470.07 | -4,814,959.09 |

**43、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 23,545,825.41 | -15,820,983.83 |
| 合计                  | 23,545,825.41 | -15,820,983.83 |

**44、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | -113,635.33 | 2,541,502.08 | -113,635.33   |
| 合计        | -113,635.33 | 2,541,502.08 | -113,635.33   |

其他说明：

□适用 √不适用

**45、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            |            |               |
| 无形资产处置利得    |            |            |               |
| 债务重组利得      |            |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 罚没收入        | 1,978.78   | 4,421.10   | 1,978.78      |
| 收取违约金、补偿款收入 | 3,000.00   | 56,651.70  | 3,000.00      |
| 无法支付的款项     | 381,892.48 |            | 381,892.48    |
| 其他利得        | 519,431.57 | 352,177.44 | 519,431.57    |
| 合计          | 906,302.83 | 413,250.24 | 906,302.83    |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |              |              |               |
| 其中：固定资产处置损失 |              |              |               |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 债务重组损失      |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 罚款及滞纳金      | 212,695.39   | 1,335,831.80 | 212,695.39    |
| 对外捐赠        | 58,000.00    | 72,917.00    | 58,000.00     |
| 其他          | 3,694,503.30 | 769,823.31   | 3,694,503.30  |
| 合计          | 3,965,198.69 | 2,178,572.11 | 3,965,198.69  |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,297,606.06  | 5,365,929.32  |
| 递延所得税费用 | 18,544,066.81 | -3,900,328.37 |
| 合计      | 20,841,672.87 | 1,465,600.95  |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 83,128,728.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,782,182.01 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,808,646.30 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 47,715.29     |
| 非应税收入的影响                       | -3,704,206.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 75,016.31     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -616,804.22   |
| 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 | 9,066,415.91  |
| 所得税费用                          | 20,841,672.87 |

其他说明：

□适用 √不适用

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到政府补助资金 | 62,290,633.33 | 51,069,400.00 |
| 利息收入     | 2,988,336.98  | 7,230,046.94  |
| 其他往来款    | 17,255,841.19 | 20,552,851.29 |
| 合计       | 82,534,811.50 | 78,852,298.23 |

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用等支出 | 19,719,514.85 | 18,167,679.01 |
| 其他往来款   | 3,569,723.66  | 40,102,432.89 |
| 合计      | 23,289,238.51 | 58,270,111.90 |

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|-------|------------|
| 收到与资产相关的政府补助等 |       | 900,000.00 |
| 合计            |       | 900,000.00 |

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 收回信用证等票据保证金 | 40,921,562.19 | 177,061,900.83 |
| 合计          | 40,921,562.19 | 177,061,900.83 |

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付筹资费用      | 101,349.68    | 179,894.19    |
| 支付信用证等票据保证金 | 60,100,272.38 | 57,662,952.16 |
| 合计          | 60,201,622.06 | 57,842,846.35 |

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 62,287,055.16   | -33,679,764.66  |
| 加: 资产减值准备                        | -71,762,992.91  | 20,635,942.92   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,110,336.37   | 13,439,065.26   |
| 无形资产摊销                           | 6,507,858.49    | 6,561,198.66    |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,038,445.70    | 8,016,398.59    |
| 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) | 113,635.33      | -2,541,502.08   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 38,019,428.42   | 39,410,422.02   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -18,296,348.73  | 4,358,404.64    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 18,544,066.81   | -3,900,328.37   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 164,350,186.80  | -346,096,834.45 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -39,259,020.83  | 406,561,624.61  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 147,463,954.33  | -220,419,836.92 |
| 其他                               | -5,742,795.42   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 321,373,809.52  | -107,655,209.78 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 324,479,395.58  | 488,264,218.77  |
| 减: 现金的期初余额                       | 590,684,915.39  | 483,164,817.38  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                 |                 |
| 减: 现金等价物的期初余额                    | 50,000,000.00   | 44,983,276.55   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -316,205,519.81 | -39,883,875.16  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 324,479,395.58 | 590,684,915.39 |
| 其中: 库存现金     | 63,509.63      | 64,208.65      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 223,920,168.34 | 589,802,299.52 |



|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 100,495,717.61 | 818,407.22     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                | 50,000,000.00  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 324,479,395.58 | 640,684,915.39 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

其他说明：

适用 不适用

#### 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 51、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因            |
|--------|----------------|-----------------|
| 货币资金   | 60,100,272.38  | 法院冻结、票据及信用证等保证金 |
| 其他流动资产 | 10,000,000.00  | 借款质押            |
| 存货     | 69,976,619.17  | 借款抵押            |
| 固定资产   | 52,670,668.25  | 借款抵押            |
| 无形资产   | 63,931,518.55  | 借款抵押            |
| 合计     | 256,679,078.35 | /               |

#### 52、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  | 2,303,460.77 |        | 15,835,601.75 |
| 其中：美元 | 2,303,460.77 | 6.8747 | 15,835,601.75 |

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

适用 不适用

**53、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类    | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-------|---------------|------|---------------|
| 与资产相关 | 55,532,431.79 | 递延收益 |               |
| 与资产相关 | 5,536,195.42  | 其他收益 | 5,536,195.42  |
| 与收益相关 | 5,970,398.00  | 递延收益 |               |
| 与收益相关 | 62,497,233.33 | 其他收益 | 62,497,233.33 |

备注：

详见本报告第十节财务报告“六、合并财务报表项目注释”之“28、递延收益”的相关内容。

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**54、其他**

□适用 √不适用

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式         |
|--------------------|-------|------|---------|---------|----|--------------|
|                    |       |      |         | 直接      | 间接 |              |
| 广州晟晖财务咨询有限公司       | 广东广州  | 广东广州 | 财务咨询    | 100.00  |    | 投资设立         |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 广东平远  | 广东平远 | 稀土制造、销售 | 51.00   |    | 投资设立         |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 广东深圳  | 广东深圳 | 稀土储备、销售 | 51.00   |    | 投资设立         |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司      | 广东清远  | 广东清远 | 稀土分离    | 75.00   |    | 同一控制下企业合并取得  |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司      | 广东德庆  | 广东德庆 | 稀土分离    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并取得  |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司      | 江西龙南  | 江西龙南 | 稀土分离    | 50.00   |    | 非同一控制下企业合并取得 |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司      | 广东韶关  | 广东韶关 | 有色金属采选  | 59.98   |    | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司    | 广东广州  | 广东广州 | 进出口贸易   | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并取得 |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司      | 广东韶关  | 广东韶关 | 有色金属采选  | 60.01   |    | 非同一控制下企业合并取得 |
| 河源市广晟稀土高新材料有限公司    | 广东河源  | 广东河源 | 矿产品销售   | 80.00   |    | 非同一控制下企业合并取得 |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例 (%) |        | 取得方式         |
|-----------------|-------|------|---------|----------|--------|--------------|
|                 |       |      |         | 直接       | 间接     |              |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 广东平远  | 广东平远 | 稀土分离    | 99.80    | 0.18   | 非同一控制下企业合并取得 |
| 平远县华企稀土实业有限公司   | 广东平远  | 广东平远 | 开采混合稀土  | 90.00    |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 大埔县新诚基工贸有限公司    | 广东大埔  | 广东大埔 | 稀土矿产品开采 | 98.0816  | 1.9180 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 新丰广晟稀土开发有限公司    | 广东新丰  | 广东新丰 | 稀土销售    | 55.00    |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 翁源红岭矿业有限责任公司    | 广东翁源  | 广东翁源 | 有色金属采选  | 94.60    |        | 非同一控制下企业合并取得 |

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称              | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 49.00%       | 259,835.86    |                | 32,770,302.10  |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 49.00%       | 1,204,454.32  |                | 15,829,084.70  |
| 清远嘉禾稀有金属有限公司       | 25.00%       | 430,159.93    |                | 9,863,072.94   |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司      | 50.00%       | -174,753.41   |                | 95,860,958.85  |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司      | 40.02%       | -2,458,776.89 |                | -6,338,619.16  |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司      | 39.99%       | -4,042,219.54 |                | -34,216,447.11 |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司    | 0.02%        | 5,504.86      |                | 60,291.07      |
| 平远县华企稀土实业有限公司      | 10.00%       | 1,530,091.50  |                | 4,304,418.82   |
| 大埔县新诚基工贸有限公司       | 0.0004%      | 47.94         |                | 709.62         |
| 翁源红岭矿业有限责任公司       | 5.40%        | -50,195.96    |                | 4,172,691.28   |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称              | 期末余额      |          |           |           |          |           | 期初余额      |          |           |           |          |           |
|--------------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                    | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债    | 负债合计      | 流动资产      | 非流动资产    | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债    | 负债合计      |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 8,085.19  | 6,645.98 | 14,731.17 | 6,507.51  | 1,535.85 | 8,043.36  | 7,981.66  | 6,817.24 | 14,798.90 | 6,611.86  | 1,552.24 | 8,164.10  |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 7,545.12  | 178.04   | 7,723.16  | 4,482.68  |          | 4,482.68  | 7,415.94  | 186.22   | 7,602.16  | 4,507.49  | 100.00   | 4,607.49  |
| 清远嘉禾稀有金属有限公司       | 13,167.91 | 2,380.74 | 15,548.65 | 9,542.98  | 1,017.50 | 10,560.48 | 12,708.05 | 2,546.22 | 15,254.27 | 9,405.68  | 1,032.50 | 10,438.18 |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司      | 23,392.98 | 6,900.38 | 30,293.36 | 10,232.75 | 393.00   | 10,625.75 | 25,596.13 | 7,147.57 | 32,743.70 | 12,635.06 | 413.00   | 13,048.06 |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司      | 675.44    | 4,934.89 | 5,610.33  | 5,244.94  | 1,848.10 | 7,093.04  | 740.97    | 4,918.88 | 5,659.85  | 4,565.37  | 1,962.80 | 6,528.17  |

| 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      |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 1,205.09  | 3,190.49  | 4,395.58  | 10,292.95 | 2,631.58 | 12,924.53 | 1,126.26  | 3,499.77  | 4,626.03  | 9,295.93  | 2,851.12 | 12,147.05 |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 57,280.34 | 8,541.65  | 65,821.99 | 28,609.62 | 3,150.00 | 31,759.62 | 54,855.09 | 9,379.13  | 64,234.22 | 29,774.28 | 3,150.00 | 32,924.28 |
| 平远县华企稀土实业有限公司   | 10,527.61 | 13,636.95 | 24,164.56 | 16,487.83 | 2,000.00 | 18,487.83 | 7,899.75  | 12,770.00 | 20,669.75 | 14,504.50 | 2,000.00 | 16,504.50 |
| 大埔县新诚基工贸有限公司    | 16,845.31 | 4,303.60  | 21,148.91 | 1,825.35  |          | 1,825.35  | 14,839.13 | 4,961.78  | 19,800.91 | 1,635.83  |          | 1,635.83  |
| 翁源红岭矿业有限责任公司    | 840.45    | 14,196.86 | 15,037.31 | 6,495.02  | 4,549.77 | 11,044.79 | 886.03    | 13,869.12 | 14,755.15 | 6,080.27  | 4,589.41 | 10,669.68 |

| 子公司名称              | 本期发生额    |        |        |          | 上期发生额    |         |         |           |
|--------------------|----------|--------|--------|----------|----------|---------|---------|-----------|
|                    | 营业收入     | 净利润    | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入     | 净利润     | 综合收益总额  | 经营活动现金流量  |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 8,384.03 | 53.03  | 53.03  | 3,127.88 | 4,707.61 | -375.98 | -375.98 | -468.59   |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 502.23   | 245.81 | 245.81 | 479.69   | 798.52   | -117.27 | -117.27 | -266.30   |
| 清远嘉禾稀有金属有限公司       | 6,309.78 | 172.06 | 172.06 | 1,884.49 | 5,933.81 | 68.78   | 68.78   | -1,694.18 |

| 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  |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司   | 2,302.73  | -34.95    | -34.95    | 1,613.27 | 2,134.07 | -123.10   | -123.10   | 700.08    |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司   | 730.87    | -614.39   | -614.39   | -62.83   | 1,225.47 | 25.94     | 25.94     | 35.72     |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 295.55    | -1,010.81 | -1,010.81 | 2,249.03 | 840.11   | -258.11   | -258.11   | -384.75   |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 26,612.57 | 2,752.43  | 2,752.43  | 5,186.41 | 9,761.09 | -1,263.72 | -1,263.72 | -3,035.07 |
| 平远县华企稀土实业有限公司   | 2,950.37  | 1,530.09  | 1,530.09  | 2,789.78 | 7,223.95 | 1,453.76  | 1,453.76  | -344.93   |
| 大埔县新诚基工贸有限公司    | 5,506.35  | 1,198.60  | 1,198.60  | 39.02    | 5,552.77 | 859.79    | 859.79    | 691.40    |
| 翁源红岭矿业有限责任公司    | 1,507.42  | -92.96    | -92.96    | -332.77  | 1,166.23 | 48.74     | 48.74     | -93.12    |

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                                    | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-------|---|---------|----|---------------------|
|                   |       |       |   | 直接      | 间接 |                     |
| 包头市新源稀土高新材料有限公司   | 内蒙古包头 | 内蒙古包头 | 经营本企业自产产品及技术的进出口业务                      | 39.02   |    | 权益法                 |
| 广西贺州金广稀土新材料有限公司   | 广西贺州  | 广西贺州  | 稀土产品,化工产品,永磁材料,有色金属加工,销售                | 30.00   |    | 权益法                 |
| 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 | 广东梅县  | 广东梅县  | 钕铁硼磁性材料生产、加工、销售                         | 37.00   |    | 权益法                 |
| 江西铨通稀土新技术有限责任公司   | 江西龙南  | 江西龙南  | 稀土氧化物生产                                 | 29.00   |    | 权益法                 |
| 茂名市金晟矿业有限公司       | 广东茂名  | 广东茂名  | 加工销售有色金属矿、黑色金属矿及进出口等                    | 50.00   |    | 权益法                 |
| 北京汇稀智鼎咨询有限公司      | 北京    | 北京    | 经济贸易咨询;投资咨询;企业管理咨询;产品设计;软件开发;仓储服务;会议服务等 | 10.00   |    | 权益法                 |
| 江西森阳科技股份有限公司      | 江西赣州  | 江西赣州  | 稀土产品加工,矿产品经营,永磁电机研发、制造、销售               | 16.88   |    | 权益法                 |
| 赣州齐畅新材料有限公司       | 江西赣州  | 江西赣州  | 稀土发光材料、稀土永磁材料、稀土氧化物、稀土金属加工及其            | 10.00   |    | 权益法                 |



| 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 |                     |
|             |       |     | 废料回收、贸易；稀土产品代加工、灼烧。稀土金属矿、钨矿、锡矿产品、机械设备、化工原料（不含危险化学品）贸易；稀土原矿进口，稀土分离产品、其他货物及技术进出口经营 |         |    |                     |

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：

北京汇稀智鼎咨询有限公司由内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司、国储物资调节中心、五矿稀土集团有限公司、中国稀有稀土有限公司、中国有色金属建设股份有限公司、赣州稀土矿业有限公司、广东省南方稀土储备供应链管理有限公司、厦门钨业股份有限公司和兴边富民（北京）资本管理有限公司等九家单位共同出资组建，于 2014 年 07 月 24 日成立。根据该公司章程的约定，本公司控股子公司广东省南方稀土储备供应链管理有限公司向北京汇稀智鼎咨询有限公司董事会派出一名董事。

根据赣州齐畅新材料有限公司章程的约定，该公司董事会由三人组成，其中子公司广东广晟有色金属进出口有限公司向赣州齐畅新材料有限公司董事会派出一名董事。

根据江西森阳科技股份有限公司章程的约定，该公司董事会由五人组成，其中本公司向江西森阳科技股份有限公司董事会派出一名董事。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

|  | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|--|-------------|-------------|
|  |             |             |

|                      | 包头新源      | 贺州金广     | 东电化公司     | 江西铨通      | 江西森阳      | 包头新源      | 贺州金广     | 东电化公司     | 江西铨通      | 江西森阳      |
|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 流动资产                 | 6,895.65  | 6,339.23 | 8,750.08  | 6,043.50  | 33,591.73 | 6,871.48  | 5,954.58 | 11,450.44 | 6,120.60  | 30,389.95 |
| 非流动资产                | 3,584.25  | 1,268.40 | 13,049.84 | 6,143.97  | 5,853.73  | 3,410.73  | 1,309.01 | 13,297.12 | 6,594.36  | 6,202.86  |
| 资产合计                 | 10,479.90 | 7,607.63 | 21,799.92 | 12,187.47 | 39,445.46 | 10,282.21 | 7,263.59 | 24,747.56 | 12,714.96 | 36,592.81 |
| 流动负债                 | 7,421.53  | 3,093.90 | -283.44   | 9,801.93  | 11,507.65 | 7,233.30  | 2,754.50 | 4,927.13  | 9,848.76  | 12,463.16 |
| 非流动负债                |           |          |           | 752.86    | 1,997.30  |           |          |           | 752.86    | 1,893.32  |
| 负债合计                 | 7,421.53  | 3,093.90 | -283.44   | 10,554.79 | 13,504.95 | 7,233.30  | 2,754.50 | 4,927.13  | 10,601.62 | 14,356.48 |
| 少数股东权益               |           |          |           | 2,399.64  |           |           |          |           | 2,195.75  |           |
| 归属于母公司股东权益           | 3,058.37  | 4,513.73 | 22,083.36 | -766.94   | 25,940.51 | 3,048.91  | 4,509.09 | 19,820.43 | -82.41    | 22,236.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,193.37  | 1,354.12 | 8,170.84  | -222.41   | 4,377.46  | 1,189.68  | 1,352.73 | 7,333.56  | -23.90    | 3,752.38  |
| 调整事项                 | -17.85    | -92.35   | -6.22     | 222.41    | 2,986.22  | -17.85    | -92.35   | -6.22     | 23.90     | 2,986.22  |
| --商誉                 |           |          |           |           | 3,981.62  |           |          |           |           | 3,981.62  |
| --内部交易未实现利润          |           |          |           |           |           |           |          |           |           |           |
| --其他                 | -17.85    | -92.35   | -6.22     | 222.41    | -995.40   | -17.85    | -92.35   | -6.22     | 23.90     | -995.40   |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,175.52  | 1,261.77 | 8,164.62  |           | 7,363.68  | 1,171.83  | 1,260.38 | 7,327.34  |           | 6,738.60  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |           |          |           |           |           |           |          |           |           |           |
| 营业收入                 | 787.59    | 6,534.24 | 2,017.73  | 0.85      | 13,338.22 | 1,274.77  | 1,713.61 | 3,443.21  | 3,362.75  | 11,938.41 |
| 净利润                  | 9.46      | 4.65     | 2,262.92  | -595.13   | 2,766.94  | -49.94    | 112.23   | -401.69   | -2,505.76 | 1,806.79  |
| 终止经营的净利润             |           |          |           |           |           |           |          |           |           |           |
| 其他综合收益               |           |          |           |           |           |           |          |           |           |           |
| 综合收益总额               | 9.46      | 4.65     | 2,262.92  | -595.13   | 2,766.94  | -49.94    | 112.23   | -401.69   | -2,505.76 | 1,806.79  |

|                 | 期末余额/ 本期发生额 |      |       |      |      | 期初余额/ 上期发生额 |      |       |      |      |
|-----------------|-------------|------|-------|------|------|-------------|------|-------|------|------|
|                 | 包头新源        | 贺州金广 | 东电化公司 | 江西铨通 | 江西森阳 | 包头新源        | 贺州金广 | 东电化公司 | 江西铨通 | 江西森阳 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |             |      |       |      |      |             |      |       |      |      |

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额  | 期初余额/ 上期发生额  |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 879,590.93   | 910,626.71   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| --净利润           | -29,173.08   | -61,544.36   |
| --其他综合收益        |              |              |
| --综合收益总额        | -29,173.08   | -61,544.36   |
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 5,103,730.91 | 5,010,294.23 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| --净利润           | 1,020,767.38 | 1,773,381.00 |
| --其他综合收益        |              |              |
| --综合收益总额        | 1,020,767.38 | 1,773,381.00 |

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

应收账款系日常经营业务产生款项，1 年以内应收账款余额占比 87.30%，前五大客户应收款余额占本公司应收款项总额 45.22%。

其他应收款主要为各项往来款、保证金、代垫款项，账龄 3 年以上款项占期末余额比重 61.60%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司风险管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的流动比率为 1.81，速动比率为 0.80。

### （三）市场风险

#### 1、外汇风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司风险管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司账面上外币金融资产合计为 2,303,460.77 美元，折合成人民币为 15,835,601.75 元，占资产总额比重为 0.43%。

外币金融资产及负债整体规模较小。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款、银行借款、长期应付款及短期融资券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末公允价值     |               |              | 合计            |
|------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
|                        | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量   |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>    |            |               |              |               |
| （一）持有待售资产              |            |               |              |               |
| 其他权益工具投资               |            | 50,308,434.57 | 2,717,552.40 | 53,025,986.97 |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b> |            | 50,308,434.57 | 2,717,552.40 | 53,025,986.97 |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

以非持续公允价值计量的其他权益投资主要是对广东韶关瑶岭矿业有限公司 19.00%股权按处置日公允价值计量，对韶关棉土窝矿业有限公司 19.00%股权按照处置日公允价值进行计量。

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

适用 不适用

以非持续第三层次公允价值计量的其他权益投资主要是对广东珠江稀土有限公司的投资按初始投资日的公允价值计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十一、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质     | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|---------------|-----|----------|--------|------------------|-------------------|
| 广东省广晟资产经营有限公司 | 广州  | 资产管理和运营等 | 100.00 | 42.87%           | 42.87%            |

**本企业的母公司情况的说明**

本公司的母公司情况的说明：广东省广晟资产经营有限公司由广东省人民政府国有资产监督管理委员会出资设立，持股比例 100.00%。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

**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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、在其他主体中的权益中在合营企业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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称         | 与本企业关系 |
|-------------------|--------|
| 茂名市金晟矿业有限公司       | 合营企业   |
| 包头市新源稀土高新材料有限公司   | 联营企业   |
| 广西贺州金广稀土新材料有限公司   | 联营企业   |
| 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 | 联营企业   |
| 江西铨通稀土新技术有限责任公司   | 联营企业   |
| 北京汇稀智鼎咨询有限公司      | 联营企业   |
| 江西森阳科技股份有限公司      | 联营企业   |
| 赣州齐畅新材料有限公司       | 联营企业   |

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 广东广晟有色金属集团有限公司      | 母公司的控股子公司   |
| 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司   | 母公司的控股子公司   |
| 广东省稀土产业集团有限公司       | 母公司的全资子公司   |
| 广东省广晟冶金集团有限公司       | 母公司的全资子公司   |
| 广东省广晟财务有限公司         | 母公司的全资子公司   |
| 广东省大宝山矿业有限公司        | 母公司的控股子公司   |
| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司   | 母公司的控股子公司   |
| 中国冶金进出口广东公司         | 其他          |
| 河源市华达集团东源古云矿产开采有限公司 | 其他          |
| 连平县珠江矿业有限公司         | 其他          |
| 江苏广晟健发再生资源股份有限公司    | 其他          |
| 深圳市广晟投资发展有限公司       | 其他          |
| 广东国华新材料科技股份有限公司     | 其他          |
| 惠州市福益乐永磁科技有限公司      | 其他          |
| 深圳市东江环保产品贸易有限公司     | 其他          |
| 佛山市南储仓储管理有限公司       | 其他          |
| 深业有色金属有限公司          | 其他          |
| 河源市广晟投资有限公司         | 其他          |
| 广东韶关瑶岭矿业有限公司        | 其他          |

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

| 关联方                 | 关联交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|----------|---------------|---------------|
| 江苏广晟健发再生资源股份有限公司    | 稀土产品     |               | 15,693,007.66 |
| 广东省稀土产业集团有限公司       | 稀土产品     |               | 7,717,038.37  |
| 广东广晟有色金属集团有限公司      | 稀土产品     |               | 4,046,153.86  |
| 赣州齐畅新材料有限公司         | 稀土产品/加工费 | 47,289,112.58 | 3,394,984.24  |
| 广西贺州金广稀土新材料有限公司     | 稀土产品/加工费 | 4,150,004.10  | 796,367.49    |
| 河源市华达集团东源古云矿产开采有限公司 | 稀土产品     |               | 360,138.41    |
| 广东省大宝山矿业有限公司        | 铜精矿      | 33,390,843.25 |               |
| 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司   | 硫精矿      | 262,407.73    |               |
| 佛山市南储仓储管理有限公司       | 仓储服务     | 74,112.71     |               |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 深业有色金属有限公司        | 其他产品    |               | 27,466,829.81 |
| 惠州市福益乐永磁科技有限公司    | 其他产品    |               | 4,337,606.85  |
| 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 | 稀土产品/服务 | 10,090,638.41 | 2,910,786.93  |
| 赣州齐畅新材料有限公司       | 稀土产品    | 7,471,936.65  | 2,443,447.85  |
| 广西贺州金广稀土新材料有限公司   | 稀土产品/服务 | 1,058,620.68  | 1,380,605.29  |
| 广东国华新材料科技股份有限公司   | 稀土产品    | 974,382.05    | 380,926.91    |
| 深圳市东江环保产品贸易有限公司   | 稀土产品    |               | 109,500.62    |
| 中国冶金进出口广东公司       | 稀土产品/服务 | 60,007.82     |               |
| 茂名金晟矿业有限责任公司      | 服务      | 33,980.58     |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称         | 受托方/承包方名称    | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-------------------|--------------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司 | 广晟有色金属股份有限公司 | 股权托管      | 2014-4-2 |          | 协议定价          | 0.00           |
| 广东省广晟冶金集团有限公司     | 广晟有色金属股份有限公司 | 股权托管      | 2014-4-2 |          | 协议定价          | 0.00           |

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

备注：为进一步规范公司运作，公司分别与广东省广晟矿产资源投资发展有限公司（以下简称“广晟矿投公司”）、广东省广晟冶金集团有限公司签订《委托管理协议》，受托管理连平县

珠江矿业有限公司、中国冶金进出口广东公司股权，托管期限自协议生效之日起至连平县珠江矿业有限公司和中国冶金进出口广东公司与本公司同业竞争情形消灭之日，托管费标准分别为 50 万元/年和 30 万元/年，每年 12 月 31 日之前一次性支付。

上述事项已经公司第六届董事会 2014 年第三次临时会议于 2014 年 4 月 2 日审议通过生效。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 广东省广晟资产经营有限公司 | 房屋建筑物  | 1,890,617.16 | 1,890,617.16 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被担保方            | 担保金额      | 担保起始日   | 担保到期日   | 担保是否已经履行完毕 | 备注                   |
|-----------------|-----------|---------|---------|------------|----------------------|
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 3,600.00  | 2017-10 | 2020-01 | 否          | 本公司提供最高额度 4500 万元担保  |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司   | 0.10      | 2018-07 | 2019-07 | 否          | 本公司提供最高额度 2000 万元担保  |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司   | 3,000.00  | 2019-04 | 2020-03 | 否          |                      |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司   | 2,000.00  | 2019-04 | 2020-03 | 否          |                      |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司   | 1,000.00  | 2019-04 | 2020-04 | 否          |                      |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 2,500.00  | 2019-03 | 2020-03 | 否          | 本公司提供最高额度 5000 万元担保  |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 6,916.27  | 2017-09 | 2019-07 | 否          | 本公司提供最高额度 12600 万元担保 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 5,000.00  | 2018-05 | 2019-05 | 否          |                      |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 10,000.00 | 2018-06 | 2019-06 | 否          |                      |

| 被担保方            | 担保金额  | 担保起始日   | 担保到期日   | 担保是否已经履行完毕 | 备注                |
|-----------------|-------|---------|---------|------------|-------------------|
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 50.00 | 2019-06 | 2020-06 | 否          | 本公司提供最高额度2000万元担保 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保方           | 担保金额       | 担保起始日  | 担保到期日  | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------------|--------|--------|------------|
| 广东省广晟资产经营有限公司 | 100,000.00 | 2016-8 | 2021-8 | 否          |

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方             | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|-----------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入              |                |            |            |    |
| 深圳市广晟投资发展有限公司   | 120,000,000.00 | 2016-11-10 | 2021-11-10 |    |
| 拆出              |                |            |            |    |
| 江西铨通稀土新技术有限责任公司 | 18,221,881.53  | 2015-7-1   | 2018-6-30  |    |

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 279.74 | 256.38 |

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 关联方             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|-----------------|--------------|--------------|
| 手续费支出    | 广东省广晟财务有限公司     | 200.00       | 200.00       |
| 资金占用费支出  | 深圳市广晟投资发展有限公司   | 2,123,333.34 | 2,111,666.67 |
| 统管资金利息支出 | 茂名市金晟矿业有限公司     | 830.65       | 1,051.77     |
| 统管资金利息支出 | 江西铨通稀土新技术有限责任公司 | 32.96        | 76.48        |
| 资金占用费收入  | 江西铨通稀土新技术有限责任公司 |              | 430,410.00   |
| 咨询费收入    | 茂名市金晟矿业有限公司     | 33,980.60    | 29,126.22    |
| 存款利息收入   | 广东省广晟财务有限公司     | 88,216.58    | 69,615.08    |

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款  | 广东国华新材料科技股份有限公司   | 702,000.00    | 35,100.00     | 535,000.00    | 26,750.00     |
| 应收账款  | 广西贺州金广稀土新材料有限公司   |               |               | 4,286,793.04  | 214,339.65    |
| 应收账款  | 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 |               |               | 5,262,500.00  | 263,125.00    |
| 应收账款  | 惠州市福益乐永磁科技有限公司    | 6,155,814.08  | 608,761.41    | 11,855,814.08 | 931,831.41    |
| 应收账款  | 赣州齐畅新材料有限公司       |               |               | 171,404.46    | 17,140.45     |
| 预付账款  | 赣州齐畅新材料有限公司       | 26,430,500.64 |               | 1,589,999.84  |               |
| 预付账款  | 江苏广晟健发再生资源股份有限公司  | 8,305,266.90  |               | 8,305,266.90  |               |
| 预付账款  | 深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 | 3,203,479.26  |               |               |               |
| 预付账款  | 广东省大宝山矿业有限公司      | 1,929,025.95  |               |               |               |
| 预付账款  | 广东省广晟矿产资源投资发展有限公司 | 930,000.00    |               |               |               |
| 预付账款  | 广西贺州金广稀土新材料有限公司   | 479,535.64    |               |               |               |
| 其他应收款 | 江苏广晟健发再生资源股份有限公司  |               |               | 90,185.96     | 4,526.44      |
| 其他应收款 | 包头市新源稀土高新材料有限公司   | 79,000.00     | 39,500.00     | 79,000.00     | 39,500.00     |
| 其他应收款 | 江西铨通稀土新技术有限责任公司   | 21,287,952.40 | 18,858,724.60 | 21,287,985.36 | 18,803,919.21 |
| 其他应收款 | 河源市广晟投资有限公司       | 4,700,000.00  |               | 4,700,000.00  |               |
| 货币资金  | 广东省广晟财            | 29,672,386.09 |               | 30,384,369.51 |               |

| 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 |
|      | 务有限公司 |      |      |      |      |

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 包头市新源稀土高新材料有限公司   | 4,696,192.77   | 4,696,192.77   |
| 应付账款  | 赣州齐畅新材料有限公司       | 24,109.25      | 75,281.66      |
| 应付账款  | 广东省稀土产业集团有限公司     | 2,275,370.50   | 4,300,370.50   |
| 应付账款  | 江苏广晟健发再生资源股份有限公司  | 13,060,000.00  | 13,059,999.85  |
| 预收账款  | 广东省稀土产业集团有限公司     | 2,025,000.00   |                |
| 预收账款  | 中国冶金进出口广东公司       | 454,557.00     | 454,557.00     |
| 其他应付款 | 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 | 35,203.73      | 35,184.00      |
| 其他应付款 | 广东广晟有色金属集团有限公司    | 31,500,000.00  | 31,500,000.00  |
| 其他应付款 | 广东省广晟资产经营有限公司     | 5,731,676.51   | 6,361,882.19   |
| 其他应付款 | 江西铨通稀土新技术有限责任公司   | 43,457.66      | 43,457.66      |
| 其他应付款 | 茂名市金晟矿业有限公司       | 550,711.20     | 550,711.20     |
| 其他应付款 | 广东韶关瑶岭矿业有限公司      | 11.53          | 6,971.65       |
| 应付利息  | 深圳市广晟投资发展有限公司     | 1,365,000.01   | 1,353,333.34   |
| 长期借款  | 深圳市广晟投资发展有限公司     | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

| 承诺背景      | 承诺类型   | 承诺方  | 承诺内容   | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因  | 如未能及时履行应说明下一步计划                      |
|-----------|--------|------|--|---------|---------|----------|---|--------------------------------------|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 广晟公司 | 为了保护广晟有色的合法利益,保障广大中小投资者的合法权益,在作为广晟有色控股股东期间,广晟公司特就避免同业竞争有关事项做出如下承诺:一、广晟公司承诺,截至本承诺函出具之日,除广晟公司全资子公司稀土集团、通过广晟公司全资子公司广晟矿投间接控股的珠江矿业公司、通过广晟公司全资子公司广晟冶金间接控制的冶金进出口公司之外,广晟公司及广晟公司下属其他企业不存在与广晟有色及其分公司、子公司存在实质性同业竞争的情况。二、目前,广晟公司间接控股的珠江矿业公司、冶金进出口公司注入上市公司仍存在一定程度的障碍,广晟公司下属广晟矿投、广晟冶金已分别与广 | 2016年1月 | 是       | 否        | 1.与珠江矿业同业竞争问题:珠江矿业2018年以来因资源枯竭,处于停产状态,与广晟有色已不构成实质同业竞争问题。2.与冶金进出口公司同业竞争问题:广晟公司已按承诺要求 | 广晟公司将加大督促力度,争取早日完成冶金进出口公司稀土贸易业务清理工作。 |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
|  | <p>晟有色签署《珠江矿业公司股权托管协议》、《委托管理协议》，将其持有的珠江矿业公司股权、冶金进出口公司的经营权委托广晟有色管理。广晟公司承诺如下：</p> <p>1、目前，珠江矿业公司注入上市公司仍存在一定障碍。广晟公司将促使广晟矿投加快解决珠江矿业公司的相关问题，并于本承诺函出具之日起三年内且条件成熟时，向广晟有色提议收购其所持有的珠江矿业公司 60% 股权。如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准，或相关障碍在三年内仍无法消除，则广晟公司亦将促使广晟矿投至迟于其后一年内启动将其所持珠江矿业公司 60% 股权转让给无关联第三方的程序。</p> <p>2、冶金进出口公司将自 2017 年起停止与广晟有色在稀土产品购销方面的一切业务往来。广晟公司承诺，广晟公司将通过广晟冶金敦促冶金进出口公司以 2016 年为过渡期清理相关稀土贸易业务，清理完成后冶金进出口公司不再从事稀土产品贸易业务。</p> <p>3、上述事项未完成前，广晟公司下属子公司需依照其已分别与广晟有色签署的上述协议，将其持有的珠江矿业公司、冶金进出口公司的控制权委托给广晟有色管理。</p> <p>三、广晟公司下属全资子公司稀土集团系作为配合国家关于“加快组建大型稀土企业集团”的政策而成立的平台公司。截至本承诺函出具之日，稀土集团持有江苏广晟健发再生资源有限公司（以下简称“广晟健发”）35% 的股权，广晟健发主营业务为稀土资源综合利用。广晟公司已于 2015 年 8 月启动提议广晟有色收购稀土集团持有的广晟健发 35% 股权的程序，但因广晟有色未取得广晟健发部分股东关于放弃优先购买权的承诺函，同时，广晟健发的部分固定资产相关证照正在补充完善中，部分生产项目尚未通过环保验收，短期内取得上述证照存在不确定性。因此，广晟有色不再将收购广晟健发股权作为本次非公开发行的募投项目。广晟公司承诺，自本承诺函出具之日起三年内，督促稀土集团、广晟健发加快解决将广晟健发注入上市公司所面临的相关实质性障碍，待条件成熟后，再向广晟有色提议收购稀土集团所持有的广晟健发 35% 股权。如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准，或相关障碍在三年内仍无法消除，或广晟健发其他股东仍未放弃行使优先购买权，则广晟公司将促使稀土集团至迟于其后一年内启动将其所持广晟健发 35% 股权转让给无关联第三方（含广晟健发其他股东）的程序。</p> <p>四、广晟公司承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得国资部门的批准，广晟公司将加强与国资部门的沟通，确保取得国资部门的批复同意。如最终无法取得国资部门批复同意，广晟公司将通过其他合法合规途径，解决与广晟有色之间存在的</p> |  | <p>敦促冶金进出口公司加速清理相关稀土贸易业务。但冶金进出口公司系全民所有制企业，业务结构单一、人员负担重、清理难度大。截至本报告期末，冶金进出口公司稀土贸易业务仍在清理中。</p> <p>3. 与广晟健发同业竞争问题：稀土集团已启动处置广晟健发公司股权工作。但由于该项工作需履行国资审批等程序，目前仍在推进当中。</p> |  |
|--|---|--|--|--|

前述问题。五、除上述情形外，广晟公司将不会并且将要求、督促广晟公司控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与广晟有色及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。广晟公司将对自身及广晟公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果在本承诺函所述以上资产处置完成后，广晟公司及广晟公司控制的相关企业经营的业务与广晟有色及其子公司、分公司的业务出现相同或类似的情况，广晟公司承诺将采取以下措施解决：1、按照相关法律法规及证券监管部门的要求，广晟公司及广晟公司控制的相关企业将全部转让所持有的有关股权、资产和业务；2、按照相关法律法规及证券监管部门的要求，在享有优先购买权的有关第三方放弃行使优先购买权的情形下，广晟有色可以通过适当方式优先收购广晟公司及广晟公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务；3、广晟公司及广晟公司控制的相关企业与广晟有色及其子公司、分公司因同业竞争产生利益冲突时，则将相关利益让渡予广晟有色；4、接受广晟有色提出的可消除竞争的其他措施。六、如广晟公司或广晟公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿广晟有色及其子公司、分公司因此而导致的损失，并且广晟公司及广晟公司控制的相关企业从事与广晟有色及其子公司、分公司竞争业务所产生的全部收益均归广晟有色所有。本承诺函在广晟公司作为广晟有色控股股东期间持续有效。

#### 股份限售

二、目前，广晟公司间接控股的珠江矿业公司、冶金进出口公司注入上市公司仍存在一定程度的障碍，广晟公司下属广晟矿投、广晟冶金已分别与广晟有色签署《珠江矿业公司股权托管协议》、《委托管理协议》，将其持有的珠江矿业公司股权、冶金进出口公司的经营权委托广晟有色管理。

广晟公司承诺如下：

1、目前，珠江矿业公司注入上市公司仍存在一定障碍。广晟公司将促使广晟矿投加快解决珠江矿业公司的相关问题，并于本承诺函出具之日起三年内且条件成熟时，向广晟有色提议收购其所持有的珠江矿业公司60%股权。

如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准，或相关障碍在三年内仍无法消除，则广晟公司亦将促使广晟矿投至迟于其后一年内启动将其所

持珠江矿业公司 60%股权转让给无关联第三方的程序。

2、冶金进出口公司将自 2017 年起停止与广晟有色在稀土产品购销方面的一切业务往来。广晟公司承诺，广晟公司将通过广晟冶金敦促冶金进出口公司以 2016 年为过渡期清理相关稀土贸易业务，清理完成后冶金进出口公司不再从事稀土产品贸易业务。

3、上述事项未完成前，广晟公司下属子公司需依照其已分别与广晟有色签署的上述协议，将其持有的珠江矿业公司、冶金进出口公司的控制权委托给广晟有色管理。

三、广晟公司下属全资子公司稀土集团系作为配合国家关于“加快组建大型稀土企业集团”的政策而成立的平台公司。截至本承诺函出具之日，稀土集团持有江苏广晟健发再生资源股份有限公司（以下简称“广晟健发”）35%的股权，广晟健发主营业务为稀土资源综合回收利用。

广晟公司已于 2015 年 8 月启动提议广晟有色收购稀土集团持有的广晟健发 35% 股权的程序，但因广晟有色未取得广晟健发部分股东关于放弃优先购买权的承诺函，同时，广晟健发的部分固定资产相关证照正在补充完善中，部分生产项目尚未通过环保验收，短期内取得上述证照存在不确定性。因此，广晟有色不再将收购广晟健发股权作为本次非公开发行的募投项目。

广晟公司承诺，自本承诺函出具之日起三年内，督促稀土集团、广晟健发加快解决将广晟健发注入上市公司所面临的相关实质性障碍，待条件成熟后，再向广晟有色提议收购稀土集团所持有的广晟健发 35% 股权。

如有关股权转让的提议未能获得广晟有色及相关部门批准或核准，或相关障碍在三年内仍无法消除，或广晟健发其他股东仍未放弃行使优先购买权，则广晟公司将促使稀土集团至迟于其后一年内启动将其所持广晟健发 35% 股权转让给无关联第三方（含广晟健发其他股东）的程序。

四、广晟公司承诺将按照国有资产管理相关规定确保本承诺各事项的审批程序顺利完成。如需要取得国资部门的批准，广晟公司将加强与国资部门的沟通，确保取得国资部门的批复同意。如最终无法取得国资部门批复同意，广晟公司将通过其他合法合规途径，解决与广晟有色之间存在的前述问题。

五、除上述情形外，广晟公司将不会并且将要求、督促广晟公司控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或



|      |                                    |   |                                  |   |   |  |
|------|------------------------------------|---|----------------------------------|---|---|--|
|      |                                    | <p>权益)从事与广晟有色及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。</p> <p>广晟公司将对自身及广晟公司控制的相关企业的生产经营活动进行监督和约束,如果在本承诺函所述以上资产处置完成后,广晟公司及广晟公司控制的相关企业经营的业务与广晟有色及其子公司、分公司的业务出现相同或类似的情况,广晟公司承诺将采取以下措施解决:</p> <p>1、按照相关法律法规及证券监管部门的要求,广晟公司及广晟公司控制的相关企业将全部转让所持有的有关股权、资产和业务;</p> <p>2、按照相关法律法规及证券监管部门的要求,在享有优先购买权的有关第三方放弃行使优先购买权的情形下,广晟有色可以通过适当方式优先收购广晟公司及广晟公司控制的相关企业持有的有关股权、资产和业务;</p> <p>3、广晟公司及广晟公司控制的相关企业与广晟有色及其子公司、分公司因同业竞争产生利益冲突时,则将相关利益让渡于广晟有色;</p> <p>4、接受广晟有色提出的可消除竞争的其他措施。</p> <p>六、如广晟公司或广晟公司控制的相关企业违反本承诺函,应负责赔偿广晟有色及其子公司、分公司因此而导致的损失,并且广晟公司及广晟公司控制的相关企业从事与广晟有色及其子公司、分公司竞争业务所产生的全部收益均归广晟有色所有。</p> <p>本承诺函在广晟公司作为广晟有色控股股东期间持续有效。</p> |                                  |   |   |  |
| 股份限售 | 广晟公司、定向资管计划(暨员工持股计划)、国华人寿、珺容投资、刘益谦 | <p>广晟有色 2016 年非公开发行股票 39,679,645 股,其中广晟公司认购 13,235,724 股,定向资管计划(暨员工持股计划)认购 1,253,879 股,国华人寿认购 14,641,288 股,珺容投资认购 2,928,257 股,刘益谦认购 7,620,497 股。上述股份自上市之日起 36 个月内不得转让。</p>  | 2016 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日 | 是 | 是 |  |

8、其他

适用 不适用

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2018年11月13日，本公司对外披露了《关于筹划重大资产重组的提示性公告》（详见公司公告“临2018-048”），公司正在筹划收购广东省大宝山矿业有限公司的控制权。截至2019年6月30日，本次重大资产重组事项正在有序推进中，本公司聘请的审计机构、评估机构在完成标

的资产现场尽职调查基础工作上，出具了审计、评估报告初稿，独立财务顾问和法律顾问正加紧相关报告的编制，并积极履行交易对手方内部决策程序。

## 8、其他

适用 不适用

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 81,461,169.04 |
| 1 年以内小计    | 81,461,169.04 |
| 1 至 2 年    |               |
| 2 至 3 年    | 136,764.08    |
| 3 年以上      |               |
| 合计         | 81,597,933.12 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |       |            |         |               | 期初余额          |       |            |         |               |
|------------------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备              | 69,876,355.79 | 85.64 |            |         | 69,876,355.79 | 32,774,787.46 | 86.65 |            |         | 32,774,787.46 |
| 其中：                    |               |       |            |         |               |               |       |            |         |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | 69,576,037.31 | 85.27 |            |         | 69,576,037.31 | 32,638,023.38 | 86.29 |            |         | 32,638,023.38 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 300,318.48    | 0.37  |            |         | 300,318.48    | 136,764.08    | 0.36  |            |         | 136,764.08    |
| 按组合计提坏账准备              | 11,721,577.33 | 14.36 | 586,078.87 |         | 11,135,498.46 | 5,050,000.00  | 13.35 |            |         | 4,797,500.00  |
| 其中：                    |               |       |            |         |               |               |       |            |         |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 11,721,577.33 | 14.36 | 586,078.87 | 5.00    | 11,135,498.46 | 5,050,000.00  | 13.35 | 252,500.00 | 5.00    | 4,797,500.00  |
| 合计                     | 81,597,933.12 | /     | 586,078.87 | /       | 81,011,854.25 | 37,824,787.46 | /     | 252,500.00 | /       | 37,572,287.46 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称              | 期末余额          |      |         |               |
|-----------------|---------------|------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由          |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 45,684,771.81 |      |         | 合并范围内关联方不计提坏账 |

| 名称                 | 期末余额          |      |          |               |
|--------------------|---------------|------|----------|---------------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 16,743,400.00 |      |          | 合并范围内关联方不计提坏账 |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司      | 7,147,865.50  |      |          | 合并范围内关联方不计提坏账 |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 136,764.08    |      |          | 合并范围内关联方不计提坏账 |
| 广东广晟有色金属进出口有限公司    | 163,554.40    |      |          | 合并范围内关联方不计提坏账 |
| 合计                 | 69,876,355.79 |      |          | /             |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称            | 期末余额          |            |          |
|---------------|---------------|------------|----------|
|               | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,721,577.33 | 586,078.87 | 5.00     |
| 合计            | 11,721,577.33 | 586,078.87 | 5.00     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------------------------|------------|------------|-------|-------|------------|
|                        |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |            |            |       |       |            |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |            |       |       |            |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 252,500.00 | 333,578.87 |       |       | 586,078.87 |
| 合计                     | 252,500.00 | 333,578.87 |       |       | 586,078.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

| 债务人名称           | 期末余额          |                |            |
|-----------------|---------------|----------------|------------|
|                 | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 45,684,771.81 | 55.99          |            |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司 | 16,743,400.00 | 20.52          |            |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司   | 7,147,865.50  | 8.76           |            |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司   | 6,820,000.00  | 8.36           | 341,000.00 |
| 大余县祥隆钨业有限公司     | 3,109,677.33  | 3.81           | 155,483.87 |
| 合计              | 79,505,714.64 | 97.44          | 496,483.87 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 24,965,013.39  | 37,465,013.39  |
| 其他应收款 | 482,642,892.09 | 555,353,180.43 |
| 合计    | 507,607,905.48 | 592,818,193.82 |

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用



## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目(或被投资单位)      | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 21,380,487.47 | 21,380,487.47 |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司   | 1,172,262.67  | 1,172,262.67  |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 436,545.00    | 436,545.00    |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司   | 1,975,718.25  | 1,975,718.25  |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司   |               | 12,500,000.00 |
| 合计              | 24,965,013.39 | 37,465,013.39 |

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目(或被投资单位)      | 期末余额          | 账龄   | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-----------------|---------------|------|--------|--------------|
| 广东广晟有色金属进出口有限公司 | 21,380,487.47 | 1年以上 | 未及时结算  | 否            |
| 韶关梅子窝矿业有限责任公司   | 1,172,262.67  | 1年以上 | 未及时结算  | 否            |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 436,545.00    | 1年以上 | 未及时结算  | 否            |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司   | 1,975,718.25  | 1年以上 | 未及时结算  | 否            |
| 合计              | 24,965,013.39 | /    | /      | /            |

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄         | 期末余额           |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 305,266,329.20 |
| 1 年以内小计    | 305,266,329.20 |
| 1 至 2 年    | 114,310,231.50 |
| 2 至 3 年    | 63,434,593.53  |
| 3 年以上      | 82,121,270.43  |
| 合计         | 565,132,424.66 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 集团公司内部往来款项 | 528,534,924.08 | 613,237,448.95 |
| 其他往来款项     | 36,597,500.58  | 15,105,187.79  |
| 合计         | 565,132,424.66 | 628,342,636.74 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019年1月1日余额    |              | 2,549,708.57         | 70,439,747.74        | 72,989,456.31 |
| 2019年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |               |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |               |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |               |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |               |
| 本期计提           |              | 525,501.99           | 8,974,574.27         | 9,500,076.26  |
| 本期转回           |              |                      |                      |               |
| 本期转销           |              |                      |                      |               |
| 本期核销           |              |                      |                      |               |
| 其他变动           |              |                      |                      |               |
| 2019年6月30日余额   |              | 3,075,210.56         | 79,414,322.01        | 82,489,532.57 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       | 期末余额          |
|------------------------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
|                        |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 69,948,393.40 | 8,974,574.27 |       |       | 78,922,967.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 491,354.34    | 0.00         |       |       | 491,354.34    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,549,708.57  | 525,501.99   |       |       | 3,075,210.56  |
| 合计                     | 72,989,456.31 | 9,500,076.26 | 0.00  | 0.00  | 82,489,532.57 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|-------|----------------|---|---------------------|---------------|
| 广东富远稀土新材料股份有限公司 | 往来款   | 112,931,304.00 | 1 年以内   | 19.98               |               |
| 平远县华企稀土实业有限公司   | 往来款   | 76,528,266.00  | 1 年以内   | 13.54               |               |
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司   | 往来款   | 57,909,397.00  | 1 年以内 909,307.00 元；<br>2-3 年<br>50,000,000.00 元；<br>3 年以上<br>7,000,000.00 元 | 10.25               |               |
| 韶关石人嶂矿业有限责任公司   | 往来款   | 57,497,754.00  | 1 年以内<br>40,154,754.00 元；<br>1-2 年<br>17,343,000.00 元；                      | 10.17               | 51,428,414.17 |

| 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      |
|--------------|-------|----------------|--|---------------------|---------------|
| 翁源红岭矿业有限责任公司 | 往来款   | 55,757,372.88  | 1 年以内<br>43,676,376.00 元;<br>1-2 年<br>12,120,996.88 元; | 9.87                |               |
| 合计           | /     | 360,624,093.88 | /  | 63.81               | 51,428,414.17 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 897,536,654.87   | 14,635,971.07 | 882,900,683.80   | 877,536,654.87   | 14,635,971.07 | 862,900,683.80   |
| 对联营、合营企业投资 | 156,162,603.10   |               | 156,162,603.10   | 141,570,030.74   |               | 141,570,030.74   |
| 合计         | 1,053,699,257.97 | 14,635,971.07 | 1,039,063,286.90 | 1,019,106,685.61 | 14,635,971.07 | 1,004,470,714.54 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额     |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|--------------|
| 广东广晟有色金属进出口有限公司    | 80,626,295.40  |               |      | 80,626,295.40  |          |              |
| 韶关石人嶂矿业有限公司        | 4,867,490.77   |               |      | 4,867,490.77   |          | 4,867,490.77 |
| 广东富远稀土新材料股份有限公司    | 220,716,726.07 |               |      | 220,716,726.07 |          |              |
| 韶关梅子窝矿业有限公司        | 9,768,480.30   |               |      | 9,768,480.30   |          | 9,768,480.30 |
| 平远县华企稀土实业有限公司      | 43,956,722.73  |               |      | 43,956,722.73  |          |              |
| 大埔县新诚基工贸有限公司       | 154,607,943.73 |               |      | 154,607,943.73 |          |              |
| 新丰广晟稀土开发有限公司       | 1,899,284.47   |               |      | 1,899,284.47   |          |              |
| 翁源红岭矿业有限责任公司       | 73,793,845.08  |               |      | 73,793,845.08  |          |              |
| 龙南县和利稀土冶炼有限公司      | 40,712,368.08  |               |      | 40,712,368.08  |          |              |
| 河源市广晟稀土高新材料有限公司    | 23,019,159.82  |               |      | 23,019,159.82  |          |              |
| 广州晟晖财务咨询有限公司       | 1,000,000.00   |               |      | 1,000,000.00   |          |              |
| 广东广晟智威稀土新材料有限公司    | 40,800,000.00  |               |      | 40,800,000.00  |          |              |
| 广东省南方稀土储备供应链管理有限公司 | 25,500,000.00  |               |      | 25,500,000.00  |          |              |
| 德庆兴邦稀土新材料有限公司      | 93,054,231.06  | 20,000,000.00 |      | 113,054,231.06 |          |              |

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|---------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|
| 清远市嘉禾稀有金属有限公司 | 63,214,107.36  |               |      | 63,214,107.36  |          |               |
| 合计            | 877,536,654.87 | 20,000,000.00 |      | 897,536,654.87 |          | 14,635,971.07 |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位              | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                   |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业            |               |        |      |              |          |        |             |        |    |               |          |
| 茂名市金晟矿业有限公司       | 910,626.71    |        |      | -31,035.78   |          |        |             |        |    | 879,590.93    |          |
| 小计                | 910,626.71    |        |      | -31,035.78   |          |        |             |        |    | 879,590.93    |          |
| 二、联营企业            |               |        |      |              |          |        |             |        |    |               |          |
| 广东东电化广晟稀土高新材料有限公司 | 73,273,412.56 |        |      | 8,372,816.46 |          |        |             |        |    | 81,646,229.02 |          |
| 江西森阳科技股份有限公司      | 67,385,991.47 |        |      | 6,250,791.68 |          |        |             |        |    | 73,636,783.15 |          |
| 小计                | 140,659,4     |        |      | 14,623,60    |          |        |             |        |    | 155,283,0     |          |

| 投资单位 | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|      |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
|      | 04.03          |        |      | 8.14          |          |        |             |        |    | 12.17          |          |
| 合计   | 141,570,030.74 |        |      | 14,592,572.36 |          |        |             |        |    | 156,162,603.10 |          |

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 241,458,780.48 | 224,449,822.46 | 19,655,458.58 | 15,843,191.81 |
| 合计   | 241,458,780.48 | 224,449,822.46 | 19,655,458.58 | 15,843,191.81 |

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 14,592,572.36 | -6,694,386.67 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 2,900,419.28  | 557,651.99    |
| 合计                 | 17,492,991.64 | -6,136,734.68 |

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明        |
|---|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                     | -113,635.33   | 附注六、44    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 68,033,428.75 | 附注六、28/40 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 171,249.00    |           |



| 项目                 | 金额             | 说明        |
|--------------------|----------------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,058,895.86  | 附注六、45/46 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 3,559,524.20   | 附注六、41    |
| 所得税影响额             | -14,897,774.92 |           |
| 少数股东权益影响额          | -4,025,192.42  |           |
| 合计                 | 49,668,703.42  |           |

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.82          | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.92          | 0.05   | 0.05   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。<br>报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
|--------|---|

董事长：吴泽林

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用