

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

债券代码：163230

债券简称：20 北方 01

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●本次前期会计差错更正追溯调整中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司（以下简称公司）2008-2019 年度及 2020 年半年度部分合并财务报表项目数据，对公司 2020 年度财务状况和损益不构成重大影响。

一、前期会计差错更正情况

2020 年 12 月，公司全资子公司包头华美稀土高科有限公司（以下简称华美公司）接到河北省张家口市桥西区人民法院通知，华美公司依据《河北省张家口市中级人民法院刑事判决书》，收到其时任总经理马永茂 2008 年 10 月至 2010 年 5 月期间职务侵占所得人民币 88,882,534.78 元返还款。该返还款系马永茂利用担任华美公司原总经理的职务便利，在上述期间内通过签订虚假合同、虚开发票，“采购”生产用原辅材料耗材，提高生产成本等方式从华美公司陆续套取所得。

收到返还款后，华美公司及时补缴了相关税金和滞纳金，并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等规定，将上述事项作为前期会计差错进行更正并追溯调整公司 2008-2019 年度及 2020 年半年度财务报表数据。2008 年 10 月至 2010 年 5 月期间，公司持有华美公司 33.33%股权，为公司控股子公司。2011 年，公司收购华美公司剩余 66.67%股权，华美公司成为公

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

司的全资子公司。

因上述会计差错影响，累计增加 2019 年度合并财务报表期初所有者权益 62,648,904.27 元，其中：增加 2019 年度合并财务报表期初归属于上市公司股东所有者权益 62,648,904.27 元。公司对上述差错结果进行了相应账务调整，影响合并口径各期财务报表项目及金额如下：

（一）2008 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	116,220,251.93	58,184,456.02	174,404,707.95
应交税费	73,326,947.43	15,934,869.28	89,261,816.71
未分配利润	369,730,930.18	14,081,787.26	383,812,717.44
少数股东权益	577,527,251.57	28,167,799.48	605,695,051.05
利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,498,966,740.82	-51,051,776.58	2,447,914,964.24
营业税金及附加	20,321,536.48	855,921.52	21,177,458.00
利润总额	259,283,556.02	50,195,855.06	309,479,411.08
所得税费用	35,373,117.56	7,946,268.32	43,319,385.88
净利润	223,910,438.46	42,249,586.74	266,160,025.20
归属于母公司股东的净利润	167,084,731.18	14,081,787.26	181,166,518.44
少数股东损益	56,825,707.28	28,167,799.48	84,993,506.76

（二）2009 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	123,155,905.21	87,282,534.78	210,438,439.99
应交税费	-119,734,917.19	25,772,310.87	-93,962,606.32
未分配利润	415,252,828.72	20,501,357.63	435,754,186.35
少数股东权益	800,028,138.50	41,008,866.28	841,037,004.78
利润表项目	调整前	调整金额	调整后

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

营业成本	1,990,159,962.36	-23,349,413.02	1,966,810,549.34
营业税金及附加	22,213,182.18	689,839.87	22,903,022.05
利润总额	173,491,180.23	22,659,573.15	196,150,753.38
所得税费用	63,735,547.79	3,398,935.98	67,134,483.77
净利润	109,755,632.44	19,260,637.17	129,016,269.61
归属于母公司股东的净利润	55,768,137.10	6,419,570.37	62,187,707.47
少数股东损益	53,987,495.34	12,841,066.80	66,828,562.14

（三）2010 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	122,291,167.28	88,882,534.78	211,173,702.06
应交税费	126,376,783.27	26,233,630.51	152,610,413.78
未分配利润	1,065,750,766.95	20,880,879.79	1,086,631,646.74
少数股东权益	1,854,964,136.49	41,768,024.48	1,896,732,160.97
利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,668,920,966.11	-1,367,521.38	2,667,553,444.73
营业税金及附加	42,267,348.74	27,897.43	42,295,246.17
利润总额	1,842,117,390.82	1,339,623.95	1,843,457,014.77
所得税费用	471,021,432.53	200,943.59	471,222,376.12
净利润	1,371,095,958.29	1,138,680.36	1,372,234,638.65
归属于母公司股东的净利润	750,738,777.05	379,522.16	751,118,299.21
少数股东损益	620,357,181.24	759,158.20	621,116,339.44

（四）2011 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	90,356,929.97	88,882,534.78	179,239,464.75
应交税费	777,372,023.19	26,233,630.51	803,605,653.70
未分配利润	3,763,467,458.27	20,880,879.79	3,784,348,338.06
资本公积	146,982,245.98	41,768,024.48	188,750,270.46

（五）2012 年度合并财务报表调整情况

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	50,876,601.57	88,882,534.78	139,759,136.35
应交税费	-1,165,510,439.97	26,233,630.51	-1,139,276,809.46
未分配利润	3,202,539,172.69	20,880,879.79	3,223,420,052.48
资本公积	146,987,040.36	41,768,024.48	188,755,064.84

（六）2013 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	44,635,620.83	88,882,534.78	133,518,155.61
应交税费	-728,528,340.73	26,233,630.51	-702,294,710.22
未分配利润	4,455,681,122.55	20,880,879.79	4,476,562,002.34
资本公积	153,218,040.36	41,768,024.48	194,986,064.84

（七）2014 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	164,715,956.44	88,882,534.78	253,598,491.22
应交税费	108,783,508.34	26,233,630.51	135,017,138.85
未分配利润	4,614,299,736.47	20,880,879.79	4,635,180,616.26
资本公积	166,023,391.54	41,768,024.48	207,791,416.02

（八）2015 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	127,172,794.33	88,882,534.78	216,055,329.11
应交税费	73,794,362.60	26,233,630.51	100,027,993.11
未分配利润	3,408,722,552.70	20,880,879.79	3,429,603,432.49
资本公积	155,978,522.09	41,768,024.48	197,746,546.57

（九）2016 年度合并财务报表调整情况

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	49,152,757.96	88,882,534.78	138,035,292.74
应交税费	63,025,106.81	26,233,630.51	89,258,737.32
未分配利润	3,306,965,244.40	20,880,879.79	3,327,846,124.19
资本公积	155,978,522.09	41,768,024.48	197,746,546.57

(十) 2017 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	50,167,454.48	88,882,534.78	139,049,989.26
应交税费	84,709,647.53	26,233,630.51	110,943,278.04
未分配利润	3,594,309,986.75	20,880,879.79	3,615,190,866.54
资本公积	155,978,522.09	41,768,024.48	197,746,546.57

(十一) 2018 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	45,616,192.59	88,882,534.78	134,498,727.37
应交税费	128,897,774.69	26,233,630.51	155,131,405.20
未分配利润	3,945,152,514.76	20,880,879.79	3,966,033,394.55
资本公积	154,907,711.85	41,768,024.48	196,675,736.33

(十二) 2019 年度合并财务报表调整情况

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	44,555,516.09	88,882,534.78	133,438,050.87
应交税费	42,957,648.96	26,233,630.51	69,191,279.47
未分配利润	4,335,443,309.28	20,880,879.79	4,356,324,189.07
资本公积	171,803,409.37	41,768,024.48	213,571,433.85

(十三) 2020 年半年度合并财务报表调整情况

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

单位：元

资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	40,533,581.08	88,882,534.78	129,416,115.86
应交税费	61,622,206.72	26,233,630.51	87,855,837.23
未分配利润	4,663,606,544.09	20,880,879.79	4,684,487,423.88
资本公积	171,803,409.37	41,768,024.48	213,571,433.85

公司于 2021 年 4 月 14 日召开的第七届董事会第二十七次会议以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

二、董事会、监事会、独立董事及会计师事务所意见

公司董事会、监事会、独立董事认为，公司本次前期会计差错更正系华美公司依据法院刑事判决书，收到其时任总经理马永茂职务侵占所得返还款，补缴相关税金和滞纳金，并根据《企业会计准则》等规定对前期会计差错进行更正并追溯调整公司以前年度财务报表数据所致。公司更正前期会计差错符合《企业会计准则》等相关规定，方法得当，程序合法合规。更正后的财务数据能够更加客观、真实、准确、公允地反映公司财务状况和经营成果，对公司 2020 年度财务状况和损益不构成重大影响，符合公司及股东的整体利益。同意公司进行前期会计差错更正。

为公司提供年审服务的致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正进行了鉴证并出具了《关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（致同专字（2021）第 230A006089 号）。

三、备查文件

- （一）北方稀土第七届董事会第二十七次会议决议；
- （二）北方稀土第七届监事会第二十四次会议决议；

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

债券代码：163230

债券简称：20 北方 01

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

（三）北方稀土独立董事关于第七届董事会第二十七次会议相关事项的事前认可及独立意见；

（四）《关于中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（致同专字（2021）第 230A006089 号）；

特此公告

中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

董 事 会

2021 年 4 月 15 日

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

附件：调整后的公司 2019 年度财务报表、2020 年半年度财务报表及附注相关内容

一、调整后的公司 2019 年度相关财务报表及附注相关内容

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,466,924,718.01	3,235,878,795.92
交易性金融资产	142,091,958.95	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	51,827,421.68	1,698,934,407.67
应收账款	1,934,150,723.78	1,292,666,438.29
应收款项融资	1,313,492,310.66	
预付款项	720,953,773.24	348,272,005.58
应收分保合同准备金		
其他应收款	133,438,050.87	134,498,727.37
其中：应收利息		2,650,958.92
存货	9,334,821,182.12	9,565,792,635.96
合同资产		
一年内到期的非流动资产	5,727,445.70	4,035,579.20
其他流动资产	716,348,946.37	1,096,217,868.65
流动资产合计	16,819,776,531.38	17,376,296,458.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		657,394,857.75
长期应收款	23,103,137.91	2,169,224.99
长期股权投资	62,336,236.52	60,041,905.48
其他权益工具投资	765,139,073.85	
其他非流动金融资产		

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

投资性房地产	93,974,915.74	99,080,817.81
固定资产	3,624,296,335.16	3,503,425,352.16
在建工程	224,507,286.22	383,596,640.13
无形资产	795,498,827.22	741,683,448.67
开发支出		
商誉	20,812,897.62	20,812,897.62
长期待摊费用	226,849,939.43	240,476,685.25
递延所得税资产	464,385,305.50	575,717,834.59
其他非流动资产	129,109,007.57	160,776,015.52
非流动资产合计	6,430,012,962.74	6,445,175,679.97
资产总计	23,249,789,494.12	23,821,472,138.61
流动负债：		
短期借款	3,507,078,772.91	4,026,279,861.57
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	806,309,428.76	329,092,949.58
应付账款	642,791,418.23	658,771,772.67
预收款项	258,465,901.36	368,594,141.13
应付职工薪酬	141,974,810.81	123,579,921.59
应交税费	69,191,279.47	155,131,405.20
其他应付款	268,799,766.26	468,740,600.20
其中：应付利息		106,591,732.12
应付股利	54,845,613.03	73,274,413.03
一年内到期的非流动负债	30,528,091.97	30,509,971.41
其他流动负债		
流动负债合计	5,725,139,469.77	6,160,700,623.35
非流动负债：		
长期借款	463,499,266.56	1,191,245,495.85

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

应付债券	3,694,715,455.47	3,590,316,375.04
租赁负债		
长期应付款	56,800,031.35	15,884,801.91
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	282,733,419.04	271,258,059.61
递延所得税负债	73,547,033.45	67,286,048.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,571,295,205.87	5,135,990,781.32
负债合计	10,296,434,675.64	11,296,691,404.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,633,066,000.00	3,633,066,000.00
其他权益工具		
资本公积	213,571,433.85	196,675,736.33
减：库存股	188,009,096.18	
其他综合收益	168,673,201.76	78,087,258.79
专项储备	59,194,068.73	52,925,735.56
盈余公积	1,404,568,518.18	1,361,158,389.57
一般风险准备		
未分配利润	4,356,324,189.07	3,966,033,394.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,647,388,315.41	9,287,946,514.80
少数股东权益	3,305,966,503.07	3,236,834,219.14
股东（或所有者）权益合计	12,953,354,818.48	12,524,780,733.94
负债和股东（或所有者）权益总计	23,249,789,494.12	23,821,472,138.61

债券代码：143039 债券简称：17 北方 01
 债券代码：143303 债券简称：17 北方 02
 债券代码：163230 债券简称：20 北方 01
 股票代码：600111 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2019 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33		78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57		3,966,033,394.55	3,236,834,219.14	12,524,780,733.94
加：会计政策变更				66,550,361.50		211,550.78		-1,151,839.30	-7,933,924.46	57,676,148.52
前期差错更正										
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33		144,637,620.29	52,925,735.56	1,361,369,940.35		3,964,881,555.25	3,228,900,294.68	12,582,456,882.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		16,895,697.52	188,009,096.18	24,035,581.47	6,268,333.17	43,198,577.83		391,442,633.82	77,066,208.39	370,897,936.02
（一）综合收益总额				24,035,581.47				616,294,511.65	27,611,645.74	667,941,738.86
（二）所有者投入和减少资本		16,895,697.52	188,009,096.18						60,185,302.48	-110,928,096.18
1. 所有者投入的普通股		16,895,697.52	188,009,096.18						60,185,302.48	-110,928,096.18

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

（三）利润分配						43,198,577.83		-224,851,877.83	-15,325,000.00	-196,978,300.00
1. 提取盈余公积						43,198,577.83		-43,198,577.83		
3. 对所有者（或股东）的分配								-181,653,300.00	-15,325,000.00	-196,978,300.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
（五）专项储备					6,268,333.17				4,594,260.17	10,862,593.34
1. 本期提取					29,490,170.59				16,810,274.41	46,300,445.00
2. 本期使用					23,221,837.42				12,216,014.24	35,437,851.66
（六）其他										
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	213,571,433.85	188,009,096.18	168,673,201.76	59,194,068.73	1,404,568,518.18		4,356,324,189.07	3,305,966,503.07	12,953,354,818.48

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

项目	2018 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	155,978,522.09	173,661,633.39	33,225,935.33	1,255,367,054.12		3,594,309,986.75	1,802,869,847.93	10,648,478,979.61
加：会计政策变更									
前期差错更正		41,768,024.48					20,880,879.79		62,648,904.27
同一控制下企业合并									
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	197,746,546.57	173,661,633.39	33,225,935.33	1,255,367,054.12		3,615,190,866.54	1,802,869,847.93	10,711,127,883.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,070,810.24	-95,574,374.60	19,699,800.23	105,791,335.45		350,842,528.01	1,433,964,371.21	1,813,652,850.06
(一) 综合收益总额			-95,574,374.60				583,791,173.46	-4,799,746.67	483,417,052.19
(二) 所有者投入和减少资本		-1,070,810.24						1,474,854,072.34	1,473,783,262.10
1. 所有者投入的普通股								1,474,854,072.34	1,474,854,072.34
4. 其他		-1,070,810.24							-1,070,810.24
(三) 利润分配					105,791,335.45		-232,948,645.45	-40,372,133.34	-167,529,443.34
1. 提取盈余公积					105,791,335.45		-105,791,335.45		
3. 对所有者(或股东)的分配							-127,157,310.00	-40,372,133.34	-167,529,443.34
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备				19,699,800.23				4,282,178.88	23,981,979.11
1. 本期提取				36,176,123.91				14,327,350.17	50,503,474.08
2. 本期使用				16,476,323.68				10,045,171.29	26,521,494.97
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33	78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57		3,966,033,394.55	3,236,834,219.14	12,524,780,733.94

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

债券代码：163230

债券简称：20 北方 01

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

调整后的 2019 年度报告附注相关内容：

1. 其他应收款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,650,958.92
应收股利		
其他应收款	133,438,050.87	131,847,768.45
合计	133,438,050.87	134,498,727.37

(1) 按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	113,445,341.13
1 至 2 年	12,483,327.47
2 至 3 年	10,804,266.79
3 至 4 年	2,446,640.34
4 至 5 年	1,259,524.26
5 年以上	60,605,951.92
减：坏账准备	-67,607,001.04
合计	133,438,050.87

(2) 按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	5,205,735.98	8,998,272.40
往来款	190,388,795.74	188,212,964.16
备用金和代垫款项	4,433,301.82	4,925,952.22
其他	1,017,218.37	1,369,716.94
合计	201,045,051.91	203,506,905.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：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
马永茂	往来款	88,882,534.78	1 年以内	44.21	
甘肃稀土集团有限责任公司	往来款	24,028,296.32	1-4 年	11.95	4,388,808.45
内蒙古昆鹿实业（集团）有限公司（原包头市泰达经济开发公司）	往来款	23,840,000.00	5 年以上	11.86	23,840,000.00

债券代码：143039

债券代码：143303

债券代码：163230

股票代码：600111

债券简称：17 北方 01

债券简称：17 北方 02

债券简称：20 北方 01

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

淄博正轩稀土功能材料股份有限公司	往来款	12,179,650.18	5 年以上	6.06	12,179,650.18
淄博市临淄区国有资产经营有限公司	往来款	5,169,328.00	5 年以上	2.57	5,169,328.00
合计	/	154,099,809.28	/	76.65	45,577,786.63

2. 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,035,259.35	47,847,527.37
企业所得税	27,010,232.06	94,707,624.02
个人所得税	970,857.59	1,576,055.77
城市维护建设税	1,859,406.01	3,079,040.21
教育费附加	2,068,646.39	2,846,990.67
土地使用税	1,206,227.79	1,378,563.47
房产税	1,651,120.55	2,309,442.11
其他	3,389,529.73	1,386,161.58
合计	69,191,279.47	155,131,405.20

3. 资本公积

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）	117,176,617.34			117,176,617.34
其他资本公积	79,499,118.99	16,895,697.52		96,394,816.51
合计	196,675,736.33	16,895,697.52		213,571,433.85

4. 未分配利润

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	3,966,033,394.55	3,594,309,986.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,151,839.30	20,880,879.79
调整后期初未分配利润	3,964,881,555.25	3,615,190,866.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	616,294,511.65	583,791,173.46
减：提取法定盈余公积	43,198,577.83	105,791,335.45
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	181,653,300.00	127,157,310.00
期末未分配利润	4,356,324,189.07	3,966,033,394.55

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

债券代码：163230

债券简称：20 北方 01

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

二、调整后的公司 2020 年半年度相关财务报表及附注相关内容

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,789,635,756.49	2,466,924,718.01
交易性金融资产	342,728,191.80	142,091,958.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	147,094.75	51,827,421.68
应收账款	2,547,049,349.95	1,934,150,723.78
应收款项融资	1,350,097,697.26	1,313,492,310.66
预付款项	714,810,574.85	720,953,773.24
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,416,115.86	133,438,050.87
其中：应收利息		
应收股利	6,895,096.15	
存货	9,463,058,941.15	9,334,821,182.12
合同资产		
一年内到期的非流动资产	6,995,745.92	5,727,445.70
其他流动资产	494,238,283.47	716,348,946.37
流动资产合计	17,838,177,751.50	16,819,776,531.38
非流动资产：		
可供出售金融资产		
长期应收款	32,139,183.82	23,103,137.91
长期股权投资	59,830,692.16	62,336,236.52
其他权益工具投资	1,234,854,668.78	765,139,073.85
其他非流动金融资产		

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

投资性房地产	75,609,505.53	93,974,915.74
固定资产	3,526,805,185.07	3,624,296,335.16
在建工程	267,303,452.39	224,507,286.22
无形资产	778,634,426.81	795,498,827.22
开发支出		
商誉	20,812,897.62	20,812,897.62
长期待摊费用	218,889,398.17	226,849,939.43
递延所得税资产	434,623,835.90	464,385,305.50
其他非流动资产	131,904,601.73	129,109,007.57
非流动资产合计	6,781,407,847.98	6,430,012,962.74
资产总计	24,619,585,599.48	23,249,789,494.12
流动负债：		
短期借款	2,674,489,003.57	3,507,078,772.91
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	459,099,437.81	806,309,428.76
应付账款	1,122,394,706.42	642,791,418.23
预收款项		258,465,901.36
合同负债	248,780,997.28	
应付职工薪酬	104,588,867.48	141,974,810.81
应交税费	87,855,837.23	69,191,279.47
其他应付款	323,195,618.93	268,799,766.26
其中：应付利息		
应付股利	72,707,624.80	54,845,613.03
一年内到期的非流动负债	30,542,281.87	30,528,091.97
其他流动负债		
流动负债合计	5,050,946,750.59	5,725,139,469.77
非流动负债：		

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

长期借款	1,228,903,016.56	463,499,266.56
应付债券	4,687,756,113.35	3,694,715,455.47
租赁负债		
长期应付款	56,627,929.19	56,800,031.35
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	277,717,371.58	282,733,419.04
递延所得税负债	66,010,455.12	73,547,033.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,317,014,885.80	4,571,295,205.87
负债合计	11,367,961,636.39	10,296,434,675.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,633,066,000.00	3,633,066,000.00
其他权益工具		
资本公积	213,571,433.85	213,571,433.85
减：库存股	188,009,096.18	188,009,096.18
其他综合收益	142,363,336.07	168,673,201.76
专项储备	68,118,240.33	59,194,068.73
盈余公积	1,404,568,518.18	1,404,568,518.18
一般风险准备		
未分配利润	4,684,487,423.88	4,356,324,189.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,958,165,856.13	9,647,388,315.41
少数股东权益	3,293,458,106.96	3,305,966,503.07
股东（或所有者）权益合计	13,251,623,963.09	12,953,354,818.48
负债和股东（或所有者）权益总计	24,619,585,599.48	23,249,789,494.12

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

编制单位：中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	213,571,433.85	188,009,096.18	168,673,201.76	59,194,068.73	1,404,568,518.18	4,356,324,189.07	9,647,388,315.41	3,305,966,503.07	12,953,354,818.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	213,571,433.85	188,009,096.18	168,673,201.76	59,194,068.73	1,404,568,518.18	4,356,324,189.07	9,647,388,315.41	3,305,966,503.07	12,953,354,818.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-26,309,865.69	8,924,171.60		328,163,234.81	310,777,540.72	-12,508,396.11	298,269,144.61
（一）综合收益总额				-26,309,865.69			328,163,234.81	301,853,369.12	-8,959,190.76	292,894,178.36
（二）所有者投入和减少资本									13,760,000.00	13,760,000.00
1. 所有者投入的普通股									13,760,000.00	13,760,000.00
（三）利润分配									-23,970,011.77	-23,970,011.77
1. 提取盈余公积										
3. 对所有者（或股东）的分配									-23,970,011.77	-23,970,011.77
（四）所有者权益内部结转										

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

1. 资本公积转增资本（或股本）										
（五）专项储备					8,924,171.60			8,924,171.60	6,660,806.42	15,584,978.02
1. 本期提取					18,647,079.54			18,647,079.54	9,252,161.19	27,899,240.73
2. 本期使用					9,722,907.94			9,722,907.94	2,591,354.77	12,314,262.71
（六）其他										
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	213,571,433.85	188,009,096.18	142,363,336.07	68,118,240.33	1,404,568,518.18	4,684,487,423.88	9,958,165,856.13	3,293,458,106.96	13,251,623,963.09

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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33		78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57	3,966,033,394.55	9,287,946,514.80	3,236,834,219.14	12,524,780,733.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33		78,087,258.79	52,925,735.56	1,361,158,389.57	3,966,033,394.55	9,287,946,514.80	3,236,834,219.14	12,524,780,733.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				38,991,211.87	9,246,736.70		84,376,777.55	132,614,726.12	-5,616,051.65	126,998,674.47
（一）综合收益总额				38,991,211.87			266,030,077.55	305,021,289.42	-20,651,815.11	284,369,474.31

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

（二）所有者投入和减少资本									22,779,283.48	22,779,283.48
1. 所有者投入的普通股									22,779,283.48	22,779,283.48
（三）利润分配							-181,653,300.00	-181,653,300.00	-12,275,000.00	-193,928,300.00
1. 提取盈余公积										
3. 对所有者（或股东）的分配							-181,653,300.00	-181,653,300.00	-12,275,000.00	-193,928,300.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
（五）专项储备					9,246,736.70			9,246,736.70	4,531,479.98	13,778,216.68
1. 本期提取					17,190,931.54			17,190,931.54	8,522,562.52	25,713,494.06
2. 本期使用					7,944,194.84			7,944,194.84	3,991,082.54	11,935,277.38
（六）其他										
四、本期期末余额	3,633,066,000.00	196,675,736.33		117,078,470.66	62,172,472.26	1,361,158,389.57	4,050,410,172.10	9,420,561,240.92	3,231,218,167.49	12,651,779,408.41

债券代码：143039
 债券代码：143303
 债券代码：163230
 股票代码：600111

债券简称：17 北方 01
 债券简称：17 北方 02
 债券简称：20 北方 01
 股票简称：北方稀土

编号：2021—027

调整后的 2020 年半年度报告附注相关内容：

1. 其他应收款

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	6,895,096.15	
其他应收款	122,521,019.71	133,438,050.87
合计	129,416,115.86	133,438,050.87

(1). 按账龄披露

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	98,326,469.18
1 至 2 年	11,466,900.21
2 至 3 年	11,908,543.00
3 至 4 年	10,761,370.79
4 至 5 年	1,564,482.58
5 年以上	60,021,201.75
减：坏账准备	-71,527,947.80
合计	122,521,019.71

(2). 按款项性质分类情况

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	5,196,060.16	5,205,735.98
往来款	183,210,241.24	190,388,795.74
备用金和代垫款项	4,964,663.34	4,433,301.82
其他	678,002.77	1,017,218.37
合计	194,048,967.51	201,045,051.91

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：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
马永茂	往来款	88,882,534.78	1 年以内	45.80	0
内蒙古昆鹿实业(集团)有限公司	往来款	23,840,000.00	5 年以上	12.29	23,840,000.00
甘肃稀土集团有限责任公司	往来款	23,647,128.56	1-5 年	12.19	8,583,693.91
淄博正轩稀土	往来	12,179,650.18	5 年以上	6.28	12,179,650.18

债券代码：143039

债券简称：17 北方 01

债券代码：143303

债券简称：17 北方 02

债券代码：163230

债券简称：20 北方 01

股票代码：600111

股票简称：北方稀土

编号：2021—027

功能材料股份有限公司	款				
淄博市临淄区公有资产经营有限公司	往来款	5,169,328.00	5 年以上	2.66	5,169,328.00
合计	/	153,718,641.52	/	79.22	49,772,672.09

2. 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	40,170,851.52	27,010,232.06
增值税	36,965,904.48	31,035,259.35
个人所得税	1,237,223.13	970,857.59
教育费附加	2,358,533.52	2,068,646.39
城市维护建设税	2,212,491.67	1,859,406.01
土地使用税	1,745,777.23	1,206,227.79
房产税	1,405,757.93	1,651,120.55
其他	1,759,297.75	3,389,529.73
合计	87,855,837.23	69,191,279.47

3. 资本公积

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)	117,176,617.34			117,176,617.34
其他资本公积	96,394,816.51			96,394,816.51
合计	213,571,433.85			213,571,433.85

4. 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,356,324,189.07	3,966,033,394.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,151,839.30
调整后期初未分配利润	4,356,324,189.07	3,964,881,555.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	328,163,234.81	616,294,511.65
减：提取法定盈余公积		43,198,577.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		181,653,300.00
期末未分配利润	4,684,487,423.88	4,356,324,189.07