

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 2020 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赵学超及会计机构负责人（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“三、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.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	53
第七节	优先股相关情况.....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第九节	公司债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	57
第十一节	备查文件目录.....	210

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	2020 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
广东稀土集团	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
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
进出口公司	指	广东广晟有色金属进出口有限公司
冶金进出口公司	指	中国冶金进出口广东公司
红岭公司	指	翁源红岭矿业有限责任公司
华企公司	指	平远县华企稀土实业有限公司
富远公司	指	广东富远稀土新材料股份有限公司
新丰稀土	指	新丰广晟稀土开发有限公司
国华人寿	指	国华人寿保险股份有限公司
珺容投资	指	上海珺容投资管理有限公司
大宝山公司	指	广东省大宝山矿业有限公司
广晟财务公司	指	广东省广晟财务有限公司
广晟健发	指	江苏广晟健发再生资源有限公司
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
梅子窝公司	指	韶关梅子窝矿业有限责任公司
兴邦公司	指	德庆兴邦稀土新材料有限公司
和利公司	指	龙南县和利稀土冶炼有限公司
深广兴公司	指	始兴县深广兴混凝土有限公司
深圳广晟	指	深圳市广晟投资发展有限公司

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	RisingNonferrousMetalsShareCo.,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	吴泽林	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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,613,301,961.51	1,542,964,596.85	134.18
归属于上市公司股东的净利润	22,721,340.32	65,497,078.58	-65.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,946,708.31	15,828,375.16	-43.48
经营活动产生的现金流量净额	-26,608,689.83	321,373,809.52	-108.28
	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	1,698,429,943.32	1,717,557,856.25	-1.11
总资产	4,826,546,756.81	3,927,606,408.27	22.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.22	-63.64
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.22	-63.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.05	-40.00
加权平均净资产收益率(%)	1.33	3.82	减少2.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.52	0.92	减少0.40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	126,444.05	附注七 48/49/50
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	12,022,119.29	附注七 44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	172,196.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,306,684.18	附注七 45

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	-17,188,248.77	附注七 49/50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,966,380.93	附注七 45
少数股东权益影响额	996,099.46	
所得税影响额	-627,043.13	
合计	13,774,632.01	

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）主要业务及经营模式

公司主要从事稀土矿开采、冶炼分离、深加工，钨矿采选以及有色金属贸易业务，生产产品包括稀土精矿、混合稀土、稀土氧化物、稀土金属、钨精矿等。

公司的稀土及钨业务严格按照国家工信部、自然资源部下达的生产总量控制计划，依法依规指导所属企业开展生产经营。公司总部强化统一管控，加强所属生产企业的营销管理，建立了稀土产品销售统一指导价格体系和稀土产品销售备案制度，实施稀土企业大宗辅助材料统一招投标采购，有效降低采购成本，促进经营效益提升。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。

（二）行业情况

1、稀土行业

我国稀土资源储量占世界稀土资源总储量的 37%，全球第一。近年来，随着国家对稀土行业的不断重视，有效打击稀土私采盗挖，抑制了黑稀土的肆意猖獗，行业秩序逐步规范；自国内六大稀土集团组建以来，稀土资源得到统一管控，行业集中度不断提高；以新能源车、风力发电、节能电器、智能机器人等为主的下游应用领域持续发展，标志着整个稀土行业向高端应用迈进，而公司正处在下游终端领域应用最广泛的广东省，区位优势明显。去年习近平总书记在考察江西稀土企业时提出，要加大科技创新工作力度，不断提高开发利用的技术水平，延伸产业链，提高附加值，加强项目环境保护，实现绿色发展、可持续发展，稀土行业整体进入了高质量发展阶段。

报告期内，国内受新冠肺炎疫情影响，稀土下游企业开工率不高，需求动力不足，轻稀土代表产品氧化镨钕价格从年初的 28 万元/吨震荡回落至 4 月份的 26 万元/吨，接近分离企业成本线，随着新冠肺炎疫情国内情况好转，下游需求逐步复苏，氧化镨钕价格从 26 万元/吨稳定上涨至报告期末的 29 万元/吨；以氧化铽及氧化镱为代表的中重稀土价格受缅甸进口矿供给端减少、国家收储预期刺激，呈现稳步上升的态势，氧化铽报告期末达 472 万元/吨，氧化镱报告期末达到 190 万元/吨，价格创近年新高。

目前，中美关系持续处于紧张局面，大国博弈带来的稀土行业地位提升，叠加国内基建拉动、稀土国储预期、缅甸进口矿逐步枯竭以及国外订单逐渐恢复等因素，稀土行业预期将进入良性循环，向高质量领域发展。

2、钨行业

报告期内，受疫情影响，大部分钨矿企业延迟复工复产，在国际钨价及APT价格紧俏时期，国内钨价顺势上涨，最高至9.1万元/吨，随后海外疫情爆发，钨产品需求和流动性变差，钨矿价格随之下跌至7.6万元/吨。随着疫情逐步得到控住，国内经济的恢复，钨矿价格震荡上扬至报告期末的8.2万元/吨，下半年预期钨精矿价格在成本线附近震荡。

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

经公司2020年5月26日召开的第七届董事会2020年第四次会议及第七届监事会2020年第四次会议，审议通过了《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司100%股权的议案》，同意公司通过南方联合产权交易所公开挂牌转让韶关梅子窝矿业有限责任公司100%股权及债权，受让方为深广兴公司，依据公司与深广兴公司签订的《产权交易合同》约定，深广兴公司以5453.29万元（其中：股权部分117.5万元，债权部分（含利息）5335.79万元）受让梅子窝公司100%股权及债权。详见公司2020年5月28日披露的《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司100%股权的公告》（公告编号：临2020-026）；2020年7月8日披露的《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司100%股权的进展公告》（公告编号：临2020-033）

其中：境外资产0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为0%。

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

2020 年上半年，面对突如其来的疫情和严峻的市场形势，公司坚决贯彻落实疫情防控和复工复产工作部署，采取有效措施积极应对，尽量减少疫情对公司产生的不利影响。公司管理层以问题为导向、以实干为标杆、以做强做优做大企业为目标，凝心聚力、攻坚克难、开拓创新，始终围绕公司发展战略，在狠抓业务经营、强化资源控制、盘活存量资产、推动科技创新、优化内部管理、降低运营风险等方面下功夫，想方设法提升公司经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 36.13 亿元，同比增长 134.18%，实现归母净利润 2,272.13 万元，同比下降 65.31%。公司重点开展了以下工作：

1. 多措并举，狠抓业务经营

报告期内，公司坚持狠抓生产经营任务。稀土业务，公司提前储备原料，精准把握市场，按照“迅速复产、全产全销”策略，实现产销量逆势增长。钨业务在经历产品价格大幅下跌情况下，公司通过盘活资产止血增效，强化综合回收利用创收增收。贸易业务方面，公司围绕“做强做实主业，做活做优商贸业务”目标，在加强风控力度的前提下，扩大基本金属贸易，上半年贸易收入达 29 亿元。

2. 资源开发，强化资源控制

报告期内，公司稳步推进资源控制战略。一是加快华企公司稀土矿山扩界整合工作。华企公司所属两个离子型稀土矿山仁居稀土矿与黄畲稀土矿的扩界整合工作已顺利完成，并取得自然资源部颁发的采矿权证。稀土矿山扩界后，将进一步增强公司对稀土资源的控制力，有利于为公司稀土产业发展提供充足、稳定的原料供应，提升公司的市场竞争力。二是新丰稀土探矿证办证工作如期推进，力争早日完成稀土资源扩张及储备工作。三是红岭公司白钨矿大开发项目进展顺利，报告期内已相继推进和完成了项目用地申请、环境保护与土地复垦方案编写、采矿权出让收益申请、征山租地、公路扩建、环境评价等工作。四是石人嶂公司辉绿岩大开发项目，上半年已完成资源普查、矿山小股东股权收购等事项，为下一步开展项目立项和采矿权证办理打好基础。

3. 盘活资产，快速回笼资金

报告期内，公司加大资产盘活力度，将长期亏损、资不抵债的低效资产钨矿企业梅子窝公司100%股权及债权公开挂牌转让，及时减亏止损，并收回历史债务，避免坏账回笼资金，有效减轻公司经营负担，对公司财务状况改善起到积极作用。

4. 股权划转，实现广东稀土深度融合

报告期内，广晟公司将持有的广晟有色42.87%股权无偿划转至六大稀土集团之一的广东稀土集团后，公司成为广东稀土集团的控股子公司，将为实现广东稀土牌照与产业的深度融合奠定基础。未来，公司将抓住有利契机，充分结合上市公司平台优势与广东稀土集团的战略优势，推动资源整合，不断做实做强稀土产业链，提高公司盈利能力，实现公司及股东利益最大化。

5. 科技创新，助力持续发展

报告期内，公司坚持推进科技研发工作。一是先后实施新丰稀土“离子型稀土矿无铵浸出机理及其成套工程技术开发研究”和兴邦公司“稀土萃取废水全循环与零排放关键技术开发”项目，该项目将对公司建设南方离子型稀土高效绿色开发示范基地和提升南方稀土分离萃取工艺起到重大作用。二是组织工程技术公司现场调研，比照绿色矿山建设的4大要素，一矿一策，对红岭公司、石人嶂公司、新丰公司等矿山企业实施绿色矿山建设项目。三是通过组织长沙有色设计院与红岭公司、富远公司等企业沟通对接，持续深化企业技术改造升级，推动企业实施高质量技改。

6. 加强防范，控制运营风险

报告期内，公司通过系列措施有效防控风险。一是切实提高商贸业务风险防控意识。组织所属企业特别是贸易企业认真学习风险防控等有关文件精神；二是定期开展自查自纠工作。公司督促所属企业上报每季度贸易风险情况，确保增量贸易风险可控，存量贸易风险不断减少；三是邀请期货专业人员对系统内经营、财务、风控等相关人员进行套期保值知识培训；四是加强应收款清理，制定逾期应收款清收工作方案及收款计划，强化执行，降低坏账风险。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,613,301,961.51	1,542,964,596.85	134.18
营业成本	3,490,193,290.86	1,453,241,663.69	140.17

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	12,565,532.79	9,367,164.94	34.14
管理费用	53,657,098.90	46,708,300.87	14.88
财务费用	31,215,357.44	35,526,541.67	-12.14
研发费用	6,255,640.96	2,614,024.80	139.31
经营活动产生的现金流量净额	-26,608,689.83	321,373,809.52	-108.28
投资活动产生的现金流量净额	-190,849,294.16	-375,210,196.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	291,184,816.84	-262,369,132.68	不适用

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,并扩大贸易业务所致。

营业成本变动原因说明:报告期内贸易业务增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是报告期内销售业务增加,相关销售业务职工薪酬和仓储保管费用上升所致。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内确认退休人员费用等所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内利率下降所致。

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:主要是报告期内增加存货储备所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内购买理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要报告期内取得贷款增加所致。

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

项目	本期数	上年同期数	变动比率(%)	变动说明
营业收入	3,613,301,961.51	1,542,964,596.85	134.18	主要是公司抓住市场机遇,加强组织生产运营,并扩大贸易业务所致。
营业成本	3,490,193,290.86	1,453,241,663.69	140.17	
税金及附加	4,629,637.39	18,429,774.48	-74.88	主要是报告期内矿山企业应交资源税减少所致。
销售费用	12,565,532.79	9,367,164.94	34.14	主要是报告期内销售业务增加,相关销售业务职工薪酬和仓储保管费用上升所致。
研发费用	6,255,640.96	2,614,024.80	139.31	主要是报告期内研发投入增加所致。
其他收益	12,022,119.29	68,033,428.75	-82.33	主要是报告期内取得政府补助减少所致。

项目	本期数	上年同期数	变动比率(%)	变动说明
信用减值损失	-4,453,565.45	-651,470.07	不适用	主要是报告期内计提坏账准备增加所致。
资产减值损失	-3,414,528.67	23,545,825.41	-114.50	主要是报告期内计提存货跌价损失增加所致。
营业外支出	17,328,005.71	3,965,198.69	337.00	主要是报告期内停工损失增加所致。
所得税费用	5,483,734.28	20,841,672.87	-73.69	主要是报告期内利润总额减少所致。

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	587,740,904.11	12.18	450,222,796.01	11.46	30.54	主要是报告期保证金等增加所致。
应收账款	327,833,489.73	6.79	252,119,275.58	6.42	30.03	主要是报告期销售额增加导致应收账款增加所致。
预付款项	252,608,161.01	5.23	102,577,210.58	2.61	146.26	主要是报告期预付货款增加所致。
其他应收款	72,657,913.03	1.51	57,173,491.12	1.46	27.08	主要是报告期内往来款项增加所致。
存货	2,220,905,093.58	46.01	1,839,306,452.53	46.83	20.75	主要是报告期内增加存货储备所致。
其他流动资产	362,407,325.84	7.51	82,365,738.12	2.10	340.00	主要是报告期内购买理财产品增加所致。
长期待摊费用	29,860,537.05	0.62	37,811,454.75	0.96	-21.03	主要是报告期内处置子公司股权所致。
应付票据	678,105,176.95	14.05	283,816,366.31	7.23	138.92	主要是报告期内增加票据结算应付购货款所致。
应付账款	83,991,823.79	1.74	181,184,926.75	4.61	-53.64	主要是报告期内支付应付购货款所致。
预收款项			104,473,871.15	2.66	207.35	主要是报告期内预收销售货款增加所致。
合同负债	321,095,443.50	6.65				
应交税费	4,946,952.39	0.10	20,233,652.69	0.52	-75.55	主要是报告期内缴纳税费所致。
长期借款	770,000,000.00	15.95	320,000,000.00	8.15	140.63	主要是报告期内取得国开

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
						行贷款所致。
递延收益	43,942,776.18	0.91	58,031,577.84	1.48	-24.28	主要是报告期内结转至其他收益和处置子公司股权导致递延收益减少。

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,974,938.32	票据及信用证等保证金
应收票据	2,500,000.00	信用证保证金质押
其他流动资产	261,456,556.16	借款质押、理财产品
存货	77,185,705.50	借款抵押
固定资产	22,553,188.38	借款抵押
无形资产	46,132,503.08	借款抵押
合 计	565,802,891.44	

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 17,636.17 万元，上年期末为 18,234.98 万元，同比下降 3.28%，

变动原因是：合营和联营企业按照权益法确认投资损失。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司 2020 年 5 月 26 日召开的第七届董事会 2020 年第四次会议及第七届监事会 2020 年第四次会议，审议通过了《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司 100%股权的议案》，同意公司通过南方联合产权交易所公开挂牌转让韶关梅子窝矿业有限责任公司 100%股权及债权，受让方为深广兴公司，依据公司与深广兴公司签订的《产权交易合同》约定，深广兴公司以 5453.29 万元（其

中：股权部分 117.5 万元，债权部分（含利息）5335.79 万元）受让梅子窝公司 100%股权及债权。

详见公司 2020 年 5 月 28 日披露的《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司 100%股权的公告》（公告编号：临 2020-026）及 2020 年 7 月 8 日披露的《关于挂牌转让全资子公司梅子窝公司 100%股权的进展公告》（公告编号：临 2020-033）

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	子公司类型	业务性质	实收资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
富远公司	控股子公司	稀土分离	17,500.00	85,010.01	36,159.16	28,480.03	2,692.07
兴邦公司	控股子公司	稀土分离	8,000.00	43,018.48	15,681.67	29,229.14	1,030.02
和利公司	控股子公司	稀土分离	3,000.00	27,099.22	20,986.81	4,098.65	-48.18
嘉禾公司	控股子公司	稀土分离	2,000.00	16,167.49	5,016.54	10,910.54	144.81
智威公司	控股子公司	稀土金属制造、销售	8,000.00	14,343.30	5,540.08	632.96	-1,114.49
进出口公司	全资子公司	贸易	10,001.51	170,268.44	25,706.10	285,089.18	120.49
储备公司	控股子公司	稀土储备、销售	5,000.00	9,008.47	2,920.22	4,976.60	80.15
华企公司	控股子公司	稀土开采、销售	120.00	21,802.00	6,370.13	4,984.10	-417.71
大埔公司	控股子公司	稀土开采、销售	312.77	28,668.32	18,553.55	15,991.24	-139.91
石人嶂公司	全资子公司	有色金属采选	464.18	6,243.28	-10,077.72	234.47	-865.94
红岭公司	控股子公司	有色金属采选	277.65	16,009.92	2,327.64	577.58	-48.51

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、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，如果经济出现波动，中美贸易摩擦加剧或贸易关系持续恶化，国内外新冠肺炎疫情持续蔓延，导致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。

2. 产品价格波动风险

公司已形成稀土、钨上游产业链布局，主要生产产品为稀土精矿、混合稀土、稀土氧化物、稀土金属及钨精矿。近两年来，稀土主要品种价格涨幅明显，对上游企业形成较为有利的影响。如稀土行业供需矛盾未能有效解决、稀土产品价格出现波动将对公司的盈利能力产生影响。

3. 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。此外，国家对环保安全的要求和监管越来越严，对企业生产经营提出了更高的要求。

(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
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2020 年 4 月 21 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2020 年 6 月 13 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广东稀土集团	<p>广晟健发注册资本为 23183.1366 万元，广东稀土集团持有该公司 35% 股份，系该公司的第一大股东。广晟健发属于资源综合回收利用行业，主营范围为稀土废料综合回收利用，生产的主要产品为稀土氧化物等。广晟有色主营业务包括稀土冶炼分离，主要产品为稀土氧化物等产品，因此广晟健发所生产产品与广晟有色存在一定的重合，双方存在一定的同业竞争关系。除上述业务外，广东稀土集团现有业务与广晟有色不存在实质性同业竞争情形。为解决广东稀土集团与广晟有色存在的同业竞争问题，广东稀土集团承诺如下：</p> <p>“1、除本公司持有 35% 股权的江苏广晟健发再生资源股份有限公司（以下简称“广晟健发”）与广晟有色存在一定的业务重合外，本公司现有业务与广晟有色不存在实质性同业竞争的情形。本公司将在三年内通过依法处置所持广晟健发的股权或采取其他合法措施，解决本公司因控股广晟健发而与广晟有色存在的同业竞争问题。</p> <p>2、本公司作为广晟有色控股股东期间，不会在现有业务以外新增任何与广晟有色主营业务构成/可能构成实质竞争的业务，并采取合法有效措施，促使本公司不会从事法律、法规和规范性文件所规定的可能与广晟有色构成同业竞争的活动。</p> <p>3、如本公司从第三方获得的商业机会属于广晟有色主营业务范围内的，则本公司将及时告知广晟有色，并尽可能地协助广晟有色取得该商业机会。</p> <p>4、本公司不以任何方式从事任何可能影响广晟有色经营和发</p>	2020 年 3 月至 2023 年 3 月	是	是		

			<p>展的业务或活动，包括：</p> <p>(1) 利用现有的社会资源和客户阻碍或限制广晟有色的独立发展；</p> <p>(2) 在社会上散布不利于广晟有色的消息；</p> <p>(3) 利用对广晟有色控股施加不良影响，造成广晟有色高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；</p> <p>(4) 从广晟有色招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；</p> <p>(5) 捏造、散布不利于广晟有色的消息，损害广晟有色的商誉；</p> <p>5、本承诺在本公司作为广晟有色控股股东期间持续有效。如因本公司违反以上承诺导致广晟有色遭受损失，本公司将向广晟有色进行合理赔偿。”</p>					
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广东稀土集团、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。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</p>	2016 年 1 月	是	否	<p>1. 截至本报告期末，珠江矿业因证内资源枯竭，处于停产状态，与广晟有色已不构成实质同业竞争问题。2. 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</p>	<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及广晟健发股权处置工作。</p>

		<p>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。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广东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，广东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回收利用。广晟公司已于 2015 年 8 月启动提议广晟有色收购广东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，督促广东稀土集团、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广东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，则广晟公司将促使广东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，</p>			<p>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。3. 广东稀土集团已启动处置广晟健发公司股权工作。但由于该工作需履行国资审批等程序，目前仍在推进当中。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

		<p>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：</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。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>					
--	--	---	--	--	--	--	--

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)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
始兴县顿岗镇明辉木材加工厂	石人嶂公司	无	民事诉讼	石人嶂公司因生产需要,多次向明辉加工厂购买木材和木板,但仅支付部分货款,截至2018年10月16日止,石人嶂公司还欠明辉加工厂货款683909.05元未付。明辉加工厂遂诉至法院。	683,909.05	否	2018年12月19日,双方在法院主持下达成调解协议,法院于当日作出(2018)粤0222民初1142号民事调解书。	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。	尚未执行完毕
刘晓军	石人嶂公司	无	民事诉讼	刘晓军因不服始兴县劳动争议仲裁院于2019年9月5日作出的始劳人仲案字(2018)58号仲裁裁决,向始兴县人民法院提起诉讼,以石人嶂公司拖欠其正常应发工资及加班工资、2019年4月29日至7月9日期间三次对其单方面调岗降薪为由,请求:1.判令石人嶂公司支付其经济补偿金183298.50元;2.判令石人嶂公司向其支付拖欠工资	353,619.61	否	2020年1月9日,法院作出(2019)粤0222民初1632号民事裁定、(2019)粤0222民初1632号民事判决。	裁定:驳回刘晓军对石人嶂公司第一项的起诉。判决:驳回刘晓军的诉讼请求。	

				118861.11 元；3. 判令石人嶂公司向其支付周六、日值班及汛期值班加班工资 51460 元；4. 判令本案诉讼费由石人嶂公司承担。					
韶关市沈粤矿山机械设备有限公司	石人嶂公司	无	民事诉讼	2013 年起，石人嶂公司因生产经营需要向沈粤公司采购各类矿山机械设备配件，经双方核算对账，截至 2019 年 8 月 21 日，石人嶂公司仍欠沈粤公司货款 977076.6 元尚未支付，沈粤公司遂诉至法院，请求：1. 判令石人嶂公司支付货款 977076.6 元；2. 判令石人嶂公司支付逾期付款违约金，违约金从起诉之日起按年利率 6% 计至货款实际支付完毕之日止；3. 判令本案诉讼费由石人嶂公司承担。	977,076.6	否	2019 年 12 月 23 日，双方在法院主持下达成调解协议，法院于当日作出（2019）粤 0222 民初 1905 号民事调解书。	双方达成调解协议如下： 1. 石人嶂公司欠沈粤公司货款 977076.6 元，在 2020 年 1 月至 4 月期间于每月 25 日前各偿还货款 20 万元，合计偿还货款 80 万元； 2. 剩余货款 177076.6 元由石人嶂公司于 2020 年 8 月 25 日前付清；如石人嶂公司逾期支付上述任何一笔货款，则以所欠货款数额为基数从逾期还款之日起按年利率 6% 计息至实际付清欠款本息之日止。 3. 案件受理费，减半收取，原、被告各负担一半。	已执行完毕
韶关市沈粤矿山机械设备有限公司	梅子窝公司	无	民事诉讼	2013 年起，梅子窝公司因生产经营需要向沈粤公司采购各类矿山机械设备配件，经双方核算对账，截至 2019 年 8 月 20 日，梅子窝公司仍欠沈粤公司货款 781279.32 元尚未支付，沈粤公司遂诉至法院，请求：1. 判令梅子窝公司支付货款 781279.32 元；2. 判令梅子窝公司支付逾期付款违约金，违	781,279.32	否	2019 年 12 月 23 日，双方在法院主持下达成调解协议，法院于当日作出（2019）粤 0222 民初 1904 号民事调解书。	双方达成调解协议如下： 1. 梅子窝公司欠沈粤公司货款 781279.32 元，在 2020 年 5 月至 7 月期间于每月 25 日前各偿还货款 20 万元，合计偿还货款 60 万元； 2. 剩余货款 181279.32 元由梅子窝公司于 2020 年 8 月 25 日前付清；如梅子窝公司逾期支付上述任何一笔	尚未执行完毕

				约金从起诉之日起按年利率 6% 计至货款实际支付完毕之日止；3. 判令本案诉讼费由梅子窝公司承担。				货款，则以所欠货款数额为基数从逾期还款之日起按年利率 6% 计息至实际付清欠款本息之日止。2. 案件受理费，减半收取，原、被告各负担一半。	
智威公司	东阳万利电子有限公司	无	民事诉讼	2019 年 6 月 11 日至 2019 年 10 月 12 日间，智威公司与万利公司分别签订 4 份销售合同，约定智威公司向万利公司供应金属镨钕，付款期限均约定为货到需方仓库后 60 天内付清货款，需方逾期支付货款，应按逾期付款的金额向供方每天支付万分之五的违约金。合同签订后智威公司已按约定供货，但截至 2019 年 12 月 25 日，万利公司仍拖欠智威公司货款合计 16,419,555 元。智威公司遂诉至法院，请求：1. 判令万利公司立即支付货款 16,419,555 元；2. 判令万利公司支付逾期付款违约金（违约金以所欠货款为基数，按照每日万分之五的标准从逾期之日起计至实际付清货款之日止，暂计至 2019 年 12 月 25 日为 317,439.65 元）；3. 判令万利公司支付利息损失（以所欠货款为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮	16,832,489.50	否	2020 年 5 月 22 日，法院作出（2019）粤 1426 民初 1028 号民事判决。	判决如下：一、万利公司于本判决生效之日起三十日内向智威公司支付货款 16419555 元；二、万利公司于本判决生效之日起三十日内向智威公司支付自逾期支付货款之日起至 2019 年 12 月 25 日止的违约金 317439.65 元，并自 2019 年 12 月 26 日起至实际履行完毕之日止以 16419555 元为基数按照日息万分之五计付违约金；三、驳回智威公司的其他诉讼请求。本案受理费 122795 元，保全费 5000 元，共计 127795 元，由万利公司负担 127098 元、智威公司负担 697 元。	尚未执行完毕

				30%的标准,从逾期之日起计至实际付清货款之日止,暂计至2019年12月25日为95,494.85元),以上三项共计16,832,489.50元;4.判令被告承担本案的全部诉讼费用。					
官凤凡、胡鹏飞	石人嶂公司		民事诉讼	双方存在业务往来,二原告称向石人嶂公司支付保证金150万元,石人嶂公司陆续归还了一部分。2019年12月15日经双方对帐,石人嶂公司确认欠胡鹏飞保证金730,000元、欠二区工程款177,420.30元。二原告称石人嶂公司的关联企业还欠其工程款8551.84元,石人嶂公司承诺会尽快还,但一直未予偿还。二原告现诉至法院,请求:1.判令石人嶂公司返还其915,972.14元;2.判令本案诉讼费用由石人嶂公司承担。	915,972.14	否	2020年5月14日,法院作出(2020)粤0222民初396号民事判决。	判决如下:一、石人嶂公司于本判决生效之日起十五日内向胡鹏飞返还安全生产责任保证金730,000元及支付工程款177,420.3元;二、驳回胡鹏飞的其他诉讼请求;三、驳回官凤凡的诉讼请求。案件受理费6480元,由石人嶂公司负担6420元,官凤凡、胡鹏飞负担60元。	已执行完毕
智威公司	宁德市星宇科技有限公司、宁德市星之利企业管	无	民事诉讼	智威公司与星宇公司分别于2019年11月20日、2019年12月3日和2019年12月12日签订销售合同,约定智威公司向星宇公司供货,收货后一个月内现金结算货款,其中第一份合同约定逾期付款按日万分之十计收违约金,第二、三份合同约定逾期付款按日万分之五计收违约金,三份合同总	3,586,300	否	目前尚未开庭审理		

	理有限公司			金额为 14580000 元。合同签订后，智威公司按约定交付了全部货物，但星宇公司未按约定付清全部货款，截至起诉之日仍欠智威公司货款 2300000 元。星宇公司为一人有限责任公司，星之利公司是其股东。智威公司现诉至法院，请求： 1. 判令星宇公司立即支付货款 230 万元；2. 判令星宇公司支付逾期付款违约金（以所欠货款为基数，从逾期付款之日起计至实际付清货款之日止，暂计至 2020 年 7 月 15 日违约金共计 1286300 元）；3. 判令星之利公司对星宇公司上述债务承担连带责任；4. 判令二被告承担本案全部诉讼费用。					
雷中华	石人嶂公司		民事诉讼	雷中华以其在石人嶂公司工作期间，石人嶂公司擅自下调其工资标准、拖欠其加班工资及未享受带薪年假等为由申请劳动仲裁，因不服仲裁结果，雷中华向法院提起诉讼，请求判令：1、石人嶂公司向其支付拖欠的工资 72862 元；2. 石人嶂公司向其支付 2009 年至 2019 年未支付的周末、节假日、汛期值班或工作日加班工资 116521.86 元；3. 石人嶂公司向其支付 2009 年至 2019 年期	263,590.74	否	已开庭审理		

				间未休年休假工资 58606.88 元；4. 石人嶂公司向其支付继续教育学费 9600 元，2019 年度安全奖 2400 元，职称津贴 2400 元，以上三项共计 14400 元；5. 石人嶂公司返还扣其的罚款 1200 元。				
谢庆华	石人嶂公司		民事诉讼	谢庆华以其在石人嶂公司工作期间，石人嶂公司擅自下调其工资标准、拖欠其加班工资及未享受带薪年假等为由申请劳动仲裁，因不服劳动仲裁结果，谢庆华诉至法院，请求判令：1. 石人嶂公司向其支付拖欠的工资 81232 元；2. 石人嶂公司向其支付 2009 年至 2019 年未支付的周末、节假日值班或工作日加班工资 132638.96 元；3. 石人嶂公司向其支付 2009 年至 2019 年期间未休年休假工资 58606.88 元；4. 石人嶂公司返还扣其的罚款 600 元。	273,077.84	否	已开庭审理	

(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

事项概述	查询索引
<p>公司于 2016 年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）。该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。</p> <p>2019 年 11 月 1 日，上述员工持股计划限售股份已全部解除限售上市流通。</p>	<p>公司公告“临 2019-051”《非公开发行股票限售股上市流通公告》</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

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	2020年1-6月	2019年1-6月
广东省大宝山矿业有限公司	铜精矿	31,759,151.43	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	158,446.21	74,112.71

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	2020年1-6月	2019年1-6月
惠州市福益乐永磁科技有限公司	稀土产品/服务	18,007,588.09	
广东国华新材料科技股份有限公司	稀土产品	432,079.64	974,382.05
中国冶金进出口广东公司	服务	28,780.10	60,007.82
广东省广晟冶金集团有限公司	服务	68,880.00	
广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	其他产品	11,525,480.58	

3) 其他关联方交易：

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
支付手续费	广东省广晟财务有限公司		200.00
支付资金占用费	深圳市广晟投资发展有限公司	2,065,000.01	2,123,333.34
收取存款利息	广东省广晟财务有限公司	22,870.05	88,216.58
管理费用	广东省广晟资产经营有限公司	2,520,822.84	
利息支出	广东省广晟资产经营有限公司	5,586,583.33	

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司第七届董事会 2020 年第三次会议及 2020 年第一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签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，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 5 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 12 亿元。（详见公司公告“临 2020-023”）

报告期末，公司在广晟财务公司存款余额为 1.31 亿元。

(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 206.5 万元。

(3) 2020 年 2 月 21 日，公司第七届董事会 2020 年第一次会议及 2020 年 4 月 20 日公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的议案》，公司控股股东广晟公司通过其政策及资信优势，向国家开发银行广东分行申请了低成本资金信贷支持，为其控股企业提供财务资助，其中拟向本公司提供人民币不超过 3.10 亿元的财务资助，年利率为 3.3%（以实际发生为准），合同期限 1 年。（详见“临 2020-004”公告）

截止 2020 年 6 月 30 日，公司获得 3.05 亿元财务资助，年利率为 3.3%。

(4)2020 年 4 月 29 日，公司第七届董事会 2020 年第三次会议及 2020 年 6 月 12 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的议案》，公司控股股东广晟公司通过其政策及资信优势，向国家开发银行广东分行申请了低成本资金信贷支持（第二批），为其控股企业提供财务资助，其中拟向本公司提供人民币不超过 4.5 亿元的财务资助，年利率为 3.3%（以实际发生为准），合同期限 3 年。（详见“临 2020-024”公告）

截止 2020 年 6 月 30 日，公司获得 4.5 亿元财务资助，年利率为 3.0%。

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、报告期内，公司分别与广晟矿投、广晟冶金签订《委托管理协议》，公司受托管理珠江矿业公司、冶金进出口公司股权，托管期限为三年，自 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，托管费标准分别为 5 万元/年和 1 万元/年，每年 12 月 31 日之前一次性支付。

2、为解决公司办公场所问题，公司与广晟公司签订《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 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。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，2020 年至 2021 年每年将支付租金 529.37 万元，合计 1,058.74 万元。

该事项已经公司第七届董事会 2020 年第二次会议于 2020 年 3 月 26 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	托管资产涉及金额	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		2020年1月1日	2023年12月31日		协议定价	正面影响	是	其他
广晟冶金	广晟有色	中国冶金进出口广东公司		2020年1月1日	2023年12月31日		协议定价	正面影响	是	其他

托管情况说明

报告期内，公司分别与广晟矿投、广晟冶金签订《委托管理协议》，公司受托管理珠江矿业公司、冶金进出口公司股权，托管期限为三年，自2020年1月1日起至2023年12月31日止，托管费标准分别为5万元/年和1万元/年，每年12月31日之前一次性支付。

(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广场A栋第31、32层房产		2020年1月1日	2021年12月31日	-2,520,822.84	协议定价	-2,520,822.84	是	间接控股股东

租赁情况说明

为解决办公场所问题，经公司第七届董事会2020年第二次会议审议通过，公司与广晟公司签订《房屋租赁合同》（具体内容详见“临2020-014”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							351,643,200.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							351,643,200.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							351,643,200.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							18.89%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）							321,643,200.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）							321,643,200.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明							<p>2019年9月27日，本公司与中国信托商业银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》，为广东富远稀土新材料股份有限公司取得的可用授信额度3,000.00万元提供保证担保。截至报告期末，实际使用担保额度3,000.00万元。</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5,000.00万元提供保证担保。截至报告期末，实际使用担保额度</p>						

	<p>3,750.00 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 万元提供保证担保。同年 8 月 6 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 3,000.00 万元提供保证担保。截至报告期末，实际使用担保额度 5,000.00 万元。</p> <p>2019 年 7 月 30 日，本公司与广州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 10,000.00 万元提供保证担保。截至报告期末，实际使用担保额度 1,520.00 万元。</p> <p>2019 年 8 月 2 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 万元提供保证担保。截至报告期末，实际使用担保额度 5,000.00 万元。</p> <p>2019 年 8 月 8 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北支行（以下简称“交通银行”）签订期限为 12 个月的《综合授信合同》，授信额度为 13,000.00 万元。同日，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。2019 年 9 月 2 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《抵押合同》，以广州市越秀区环市东路 474 号 601-608 房作为抵押物。截至报告期末，实际使用担保额度 8,916.52 万元。</p> <p>2020 年 2 月 24 日，本公司与广州农村商业银行股份有限公司白云支行签订《保证合同》，为广东广晟有色</p>
--	--

	<p>金属进出口有限公司形成的 4,000.00 万元债务提供保证担保。同年 2 月 27 日,本公司与广州农村商业银行股份有限公司白云支行签订《保证合同》,为广东广晟有色金属进出口有限公司形成的 1,000.00 万元债务提供保证担保。</p> <p>2020 年 4 月 10 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《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 万元提供保证担保。截至报告期末,实际使用担保额度 2,977.8 万元。</p> <p>上述担保事项,已经公司 2020 年 3 月 26 日召开的第七届董事会 2020 年第二次会议,2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过,具体内容详见公司“临 2020-011”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

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(W5-WY13001)排至滃江支流涂屋水。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≤65dB(A)、夜间≤55dB(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 9 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≤90mg/L、氨氮≤10mg/L、总镉≤0.1mg/L、总铅≤1mg/L。

2020 年上半年红岭公司排放生产废水 8.60 万吨，其中 COD 累计排放 2.94 吨（限值 21.4794 吨），氨氮累计排放 0.1385 吨（限值 2.3866 吨）；总镉累计排放 0.0006 吨（限值 0.0239 吨），总铅累计排放 0.0046 吨（限值 0.2387 吨），均满足总量控制的要求。

2020 年上半年红岭公司产生的主要固体废物如下：废石 1.59 万吨，大部分井下回填，小部分地面废石堆堆存；尾砂 1.25 万吨，大部分井下充填，少量尾矿库储存，废石和尾砂均属一般工业固废。

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 90mg/L、氨氮 \leq 10mg/L、总磷 \leq 0.5mg/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 65dB(A)、夜间 \leq 55dB(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 90mg/L、氨氮 \leq 10mg/L、总磷 \leq 0.5mg/L、总镉 \leq 0.1mg/L、总铅 \leq 1mg/L。

2020 年上半年废水排放量为 7.5 万吨, 石人嶂公司排放 COD 平均排放浓度 6mg/L, 累计排放 0.045 吨, 全年核定总量为 13.5 吨; 氨氮平均排放浓度 0.033mg/L, 累计排放 0.0002475 吨, 全年核定总量为 1.5 吨; 总磷平均排放浓度为 0.0345mg/L, 累计排放 0.000259 吨, 全年核定总量为 0.075 吨; 均满足总量控制的要求。

石人嶂公司产生的一般固体废物是尾砂、废石及废水处理产生的底泥, 2020 年上半年(1-6 月)停产, 尾砂产生量为 0 吨, 废石产生量为 0 吨, 底泥产生量为 180 吨, 全部按照一般固体废物管理。

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; 酸溶废气经碱式喷淋吸收塔净化处理达标后经 FQ-00065 排放口排放; 3t/h 天然气锅炉废气经 FQ-00064 排放口直接排放。固体废物是酸溶渣和中和渣。

b.环境功能划分

兴邦公司建设项目受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/m³、氮氧化物 \leq 200mg/m³，烟尘 \leq 20mg/m³。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/m³、颗粒物 \leq 40mg/m³。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（肇庆市生态环境局德庆分局已出具 2020 年统一办理排污许可证的情况说明，在此期间兴邦公司可按原排污许可登记内容实施排污），核定主要污染物年排放总量 COD22.48t/a、NH₃-N14.57t/a、SO₂9.04t/a、NO_x1.79t/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/m³、氮氧化物 \leq 200mg/m³，烟尘 \leq 20mg/m³。含酸废气氯化氢 \leq 50mg/m³、颗粒物 \leq 40mg/m³。

兴邦公司委托肇庆睿盈环境监测技术有限公司定期开展环境监测，所有监测指标全部合格（报告编号：【2020】环境字第 031610 号、【2020】环境字第 061304 号）。

2020 年上半年兴邦公司污染物排放总量为：COD 累计排放 1.1436 吨（限值 22.48 吨），氨氮累计排放 0.0759 吨（限值 14.57 吨）；二氧化硫累计排放 0.0024 吨（限值 9.04 吨），氮氧化物累计排放 0.0521 吨（限值 1.79 吨），均满足总量控制的要求，另外各项监测指标均低于污染物浓度排放限值。

和利公司：

a.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-OL0061）排入渥江。废气分为燃烧废气和工艺废气两类，废气的主要污染物为 SO₂、NO_x、颗粒物、HCl、氯气，特征污染物为 SO₂，废气经处理达标后由 5 个排放口（FQ-OL0071、FQ-OL0072、FQ-OL0073、FQ-OL0074、FQ-OL0075）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，每年依法转移一次。

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/m³，氯化氢≤50 mg/m³，氯气≤20 mg/m³，氮氧化物≤160 mg/m³，二氧化硫≤300 mg/m³，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/m³，二氧化硫≤100mg/m³，氮氧化物≤400mg/m³，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

赣州市生态环境局 2020 年发放给龙南县和利稀土冶炼有限公司的《排放污染物许可证》（许

可证编号：91360727778803808Q001X），核定我公司排放主要污染物种类为：COD_{Cr}、NH₃-N，总铅。总量控制指标为：COD_{Cr}：10.00t/a，NH₃-N:2.00 t/a，总铅：0.008460t/a。

2020 年 1-6 月和利公司共排放废水 44442 m³，排放 COD1.575t，平均排放浓度 35.44 mg/L；排放 NH₃-N0.10627t，平均排放浓度 2.39mg/L；排放石油类 10.83kg，平均排放浓度 0.244 mg/L；排放总镉 0.65kg，平均排放浓度 0.015mg/L；排放总铅 0.18kg，平均排放浓度 0.004 mg/L；排放总磷 18.44kg，平均排放浓度 0.415 mg/L；排放总砷 0.23kg；平均排放浓度 0.005mg/L；排放总铬 1.006kg，平均排放浓度 0.023mg/L；排放六价铬 0.131kg，平均排放浓度 0.003 mg/L；排放钍铀总量 0.777kg，平均排放浓度 0.0175mg/L。

2020 年 1-6 月和利公司废气排放量 1541.4183 万 m³，其中排放燃烧废气（天然气为燃料）679.7592 万 m³，排放二氧化硫 0；排放颗粒物 46.82kg，平均排放浓度 6.90 mg/m³；排放氮氧化物 116.42kg，平均排放浓度 17.13 mg/m³。排放工艺废气 861.6591 万 m³，排放颗粒物 32.44kg，平均排放浓度 3.76mg/m³；排放氯化氢 36.10kg，平均排放浓度 4.20 mg/m³；排放氯气 10.99kg，平均排放浓度 1.28mg/m³。2020 年上半年和利公司排放的废水，废气中各污染因子浓度均符合排放标准中的排放限值要求。

和利公司的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，2020 年上半年产生中和渣 452t，2019 年库存中和渣 258t，目前共约有 710t 中和渣存放于中和渣库。溶矿时产生酸溶渣 2.7t，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，2020 年 6 月转移以上五种危险废物共 0.9925t 至有资质的江西东江环保技术有限公司处置。

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。废气分为燃烧废气和工艺废气两类，废气的主要污染物为 SO₂、NO_x、颗粒物、

HCl、氯气，废气经处理达标后由 2 个排放口（FQ-001、FQ-002）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，属危险废物，暂存在危险废物库，每年依法转移一次。

b.环境功能划分

富远公司建设项目受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≤70mg/L、SS≤50mg/L、氨氮≤15mg/L、铅≤0.20mg/L、六价铬≤0.1mg/L、石油类≤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≤50mg/m³、颗粒物≤40mg/m³。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≤65dB(A)，夜间≤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_{Cr}、NH₃-N，SO₂，核定排放的主要污染物浓度为：COD_{Cr}≤90mg/L，NH₃-N≤10mg/L，SO₂≤100mg/m³（排气筒），总量控制指标为：COD_{Cr}16.68t/a，NH₃-N2.48t/a,SO₂3.24t/a。

2020 年上半年污染物排放总量：其中 COD 累计排放 1.138 吨（限值 16.68 吨），氨氮累计排放 0.014 吨（限值 2.48 吨）；二氧化硫累计排放 0.257 吨（限值 3.24 吨），均满足总量控制的要求，另外各项监测指标均低于污染物浓度排放限值。

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。废气分为燃烧废气和工艺废气两类，废气的主要污染物为 SO₂、NO_x、颗粒物、HCl、氯气，废气经处理达标后由 2 个排放口（FQ-OR0110-1、FQ-OR0110-2）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和乳化液，属危险废物，暂存在危险废物库，并在广东省环保平台备案，每年依法转移一次。

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 COD_{Cr}≤90mg/L、氨氮≤10mg/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≤65dB(A)、夜间≤55dB(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

红岭公司：

红岭公司现有的防治污染设施主要有：石灰乳化系统、尾矿库物理沉淀系统。每天由专人添加石灰、絮凝剂，由专人对尾矿库运行情况进行定时巡查，各项工作均记录、归档，环保设施运行正常。

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。

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。

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、NH₃-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。

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：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。

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处理达标后经 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

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。

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。

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)。

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 吨镧钪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 吨镧钪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)。

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 吨中钷富钨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)。

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

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。

石人嶂公司:

石人嶂公司于 2016 年 7 月修订《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。目前正在进行预案的重新修订。

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)。

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。2019年12月11日和利公司举行了突发环境事件应急演练，演练取得了预期效果。

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）。

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，并在2019年6月27日举行了突发环境事件应急演练，演练取得了预期效果。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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》，按时委托具有相应监测资质的单位开展季度监测，并实时向社会公开监测情况。

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，按时委托具有相应监测资质的单位开展季度监测，并实时向社会公开监测情况。

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，与当地县市生态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。

和利公司：

和利公司于2020年3月制定了《龙南县和利稀土冶炼有限公司监测方案》并经过了地方环保部门审核，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。在实际工作中，公司严格按照制定的方案进行监测，今年上半年生产天数110天，应监测天数110天，实际监测天数110天，监测数据按时在江西省重点污染源监管信息平台和公司门口环境信息公布栏进行信息公开。

富远公司：

富远公司属于市控企业，制定了企业环境保护监测计划，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，并将监测报告报送平远县生态环保部门备查。

嘉禾公司：

嘉禾公司严格按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》（环发〔2013〕81号）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）。委托核工业二九零研究所开展辐射环境监测，并实时向社会公开监测情况。

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。2020 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，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

详见第十节 财务报告 五、33.重要会计政策和会计估计的变更（1）.重要会计政策变更

(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)	43,766
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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广东省稀土产业集团有限公司	+129,372,517	129,372,517	42.87	0	无		国有法人
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	0	14,374,588	4.76	0	无		未知
刘益谦	0	7,620,497	2.52	0	无		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	无		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	-30,000	2,898,257	0.96	0	无		未知

万忠波	0	2,794,683	0.93	0	无	境内自然人
侯皓天	+525,100	1,736,800	0.58	0	无	境内自然人
龚灏洋	0	1,552,700	0.51	0	无	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	无	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	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
广东省稀土产业集团有限公司	129,372,517		人民币普通股	129,372,517		
国华人寿保险股份有限公司—传统一号	14,374,588		人民币普通股	14,374,588		
刘益谦	7,620,497		人民币普通股	7,620,497		
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		
上海珺容投资管理有限公司—珺容战略资源1号基金	2,898,257		人民币普通股	2,898,257		
万忠波	2,794,683		人民币普通股	2,794,683		
侯皓天	1,736,800		人民币普通股	1,736,800		
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		
广晟有色金属股份有限公司—2015年度员工持股计划	1,253,879		人民币普通股	1,253,879		
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	广东省稀土产业集团有限公司
新实际控制人名称	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2020年5月23日
指定网站查询索引及日期	公司公告“临2020-025”《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》

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
徐静	监事会主席	离任
王伟东	董事	离任
孙传春	董事	离任
张喜刚	副总裁、财务总监	离任
潘文皓	董事会秘书	离任
喻鸿	副总裁	聘任
赵学超	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、2020年3月25日，公司监事会主席徐静女士因个人工作调动原因辞去本公司监事会主席职务。
- 2、2020年3月28日，公司董事王伟东先生因工作原因辞去公司董事职务。
- 3、2020年4月18日，公司董事孙传春先生因工作调动原因辞去公司董事职务。
- 4、2020年6月30日，公司副总裁、财务总监张喜刚先生、董事会秘书潘文皓先生因工作调动原因辞去公司副总裁、财务总监、董事会秘书职务。
- 5、2020年4月30日，喻鸿先生在公司第七届董事会2020年第三次会议上被聘任为公司副总裁。
- 6、2020年6月30日，赵学超先生在公司第七届董事会2020年第五次会议上被聘为公司副总裁。

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	587,740,904.11	450,222,796.01
交易性金融资产	七、2		70,000,000.00
应收票据	七、3	2,500,000.00	43,118,591.28
应收账款	七、4	327,833,489.73	252,119,275.58
应收款项融资	七、5	36,680,956.84	
预付款项	七、6	252,608,161.01	102,577,210.58
其他应收款	七、7	72,657,913.03	57,173,491.12
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	七、8	2,220,905,093.58	1,839,306,452.53
其他流动资产	七、9	362,407,325.84	82,365,738.12
流动资产合计		3,863,333,844.14	2,896,883,555.22
非流动资产:			
长期股权投资	七、10	176,361,696.67	182,349,763.84
其他权益工具投资	七、11	49,346,904.52	49,346,904.52
其他非流动金融资产	七、12		
投资性房地产	七、13	1,980,840.09	2,081,206.05
固定资产	七、14	256,657,662.38	280,548,675.81
在建工程	七、15	138,530,516.41	156,822,674.20
无形资产	七、16	181,312,950.47	187,799,184.26
长期待摊费用	七、17	29,860,537.05	37,811,454.75
递延所得税资产	七、18	45,877,711.42	50,678,895.96
其他非流动资产	七、19	83,284,093.66	83,284,093.66
非流动资产合计		963,212,912.67	1,030,722,853.05
资产总计		4,826,546,756.81	3,927,606,408.27
流动负债:			
短期借款	七、20	918,835,442.67	975,347,886.51
应付票据	七、21	678,105,176.95	283,816,366.31
应付账款	七、22	83,991,823.79	181,184,926.75
预收款项	七、23		104,473,871.15
合同负债	七、24	321,095,443.50	
应付职工薪酬	七、25	19,838,165.32	22,905,421.39
应交税费	七、26	4,946,952.39	20,233,652.69
其他应付款	七、27	114,833,252.66	111,041,860.19
其中: 应付利息		1,365,000.01	1,399,890.64

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利		1,484,924.15	1,484,924.15
一年内到期的非流动负债	七、28	2,237,078.46	2,494,446.77
流动负债合计		2,143,883,335.74	1,701,498,431.76
非流动负债：			
长期借款	七、29	770,000,000.00	320,000,000.00
长期应付职工薪酬	七、30	7,076,345.50	8,289,352.13
递延收益	七、31	43,942,776.18	58,031,577.84
非流动负债合计		821,019,121.68	386,320,929.97
负债合计		2,964,902,457.42	2,087,819,361.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、32	301,802,291.00	301,802,291.00
资本公积	七、33	2,046,845,931.75	2,088,009,656.66
其他综合收益	七、34	-6,379,082.45	-6,379,082.45
专项储备	七、35	8,980,298.01	9,665,826.35
盈余公积	七、36	21,470,180.73	21,470,180.73
未分配利润	七、37	-674,289,675.72	-697,011,016.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,698,429,943.32	1,717,557,856.25
少数股东权益		163,214,356.07	122,229,190.29
所有者权益（或股东权益）合计		1,861,644,299.39	1,839,787,046.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,826,546,756.81	3,927,606,408.27

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		351,015,013.92	277,857,315.90
应收票据			1,800,000.00
应收账款	十七、1	93,480,699.94	137,577,314.19
应收款项融资			
预付款项		74,368,892.03	61,318,653.68
其他应收款	十七、2	1,460,507,869.39	736,294,326.50
其中：应收利息			
应收股利		2,412,263.25	3,584,525.92
存货		45,228,703.49	43,370,838.23
其他流动资产		8,899,878.02	9,504,553.19
流动资产合计		2,033,501,056.79	1,267,723,001.69
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	1,083,664,717.80	1,085,473,296.54
其他权益工具投资		43,929,352.12	43,929,352.12

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产		52,801,937.64	54,106,134.83
在建工程		2,193,436.07	
无形资产			13,407.42
其他非流动资产		110,000,000.00	120,000,000.00
非流动资产合计		1,292,589,443.63	1,303,522,190.91
资产总计		3,326,090,500.42	2,571,245,192.60
流动负债：			
短期借款		645,000,000.00	600,000,000.00
应付票据		212,881,286.51	86,347,886.51
应付账款		433,251.47	13,733,623.62
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,071,812.91	4,001,549.09
应交税费		48,723.61	277,636.05
其他应付款		219,434,468.94	76,325,457.65
其中：应付利息		1,365,000.01	1,365,000.01
应付股利		374,239.00	374,239.00
一年内到期的非流动负债		564,163.68	618,216.84
流动负债合计		1,083,433,707.12	781,304,369.76
非流动负债：			
长期借款		770,000,000.00	320,000,000.00
长期应付职工薪酬		338,176.04	620,257.88
递延收益		165,958.00	244,898.00
非流动负债合计		770,504,134.04	320,865,155.88
负债合计		1,853,937,841.16	1,102,169,525.64
所有者权益（或股东权益）：			
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
其他综合收益		-6,379,082.45	-6,379,082.45
专项储备			
盈余公积		21,470,180.73	21,470,180.73
未分配利润		-957,578,896.42	-960,655,888.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,472,152,659.26	1,469,075,666.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,326,090,500.42	2,571,245,192.60

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

合并利润表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	七、38	3,613,301,961.51	1,542,964,596.85
其中：营业收入		3,613,301,961.51	1,542,964,596.85
二、营业总成本		3,598,516,558.34	1,565,887,470.45
其中：营业成本	七、38	3,490,193,290.86	1,453,241,663.69

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
税金及附加	七、39	4,629,637.39	18,429,774.48
销售费用	七、40	12,565,532.79	9,367,164.94
管理费用	七、41	53,657,098.90	46,708,300.87
研发费用	七、42	6,255,640.96	2,614,024.80
财务费用	七、43	31,215,357.44	35,526,541.67
其中：利息费用		33,745,781.76	37,918,078.74
利息收入		2,897,652.14	2,988,336.98
加：其他收益	七、44	12,022,119.29	68,033,428.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	16,236,606.23	18,296,348.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,175,567.17	14,736,824.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		1,306,684.18	2,917,064.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-4,453,565.45	-651,470.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、47	-3,414,528.67	23,545,825.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、48	52,507.94	-113,635.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,228,542.51	86,187,623.89
加：营业外收入	七、49	215,818.05	906,302.83
减：营业外支出	七、50	17,328,005.71	3,965,198.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,116,354.85	83,128,728.03
减：所得税费用	七、51	5,483,734.28	20,841,672.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,632,620.57	62,287,055.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,632,620.57	62,287,055.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,721,340.32	65,497,078.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,088,719.75	-3,210,023.42
六、其他综合收益的税后净额	七、52		
七、综合收益总额		12,632,620.57	62,287,055.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,721,340.32	65,497,078.58

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,088,719.75	-3,210,023.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.22

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	182,728,065.36	241,458,780.48
减：营业成本	十七、4	170,115,808.90	224,449,822.46
税金及附加		266,996.92	179,462.52
销售费用		40,398.81	39,030.14
管理费用		21,095,512.72	18,439,766.20
研发费用			
财务费用		-977,115.16	5,976,015.56
其中：利息费用		24,560,626.78	23,944,499.36
利息收入		25,879,898.83	17,974,974.36
加：其他收益		237,043.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-4,730,158.20	17,492,991.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,658,578.74	14,592,572.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			2,900,419.28
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）		16,253,716.78	-9,833,655.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-864,735.82	-814,498.34
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）		3,082,329.12	-842,029.68
加：营业外收入		153.18	
减：营业外支出		5,490.00	3,087.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,076,992.30	-845,117.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,076,992.30	-845,117.28
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,076,992.30	-845,117.28

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
(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		3,076,992.30	-845,117.28

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,208,115,795.85	1,799,419,988.54
收到的税费返还		17,991,618.65	23,987,258.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、53 (1)	48,136,550.03	82,534,811.50
经营活动现金流入小计		4,274,243,964.53	1,905,942,058.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,155,936,876.73	1,418,568,103.71
支付给职工及为职工支付的现金		72,971,212.13	68,109,328.42
支付的各项税费		36,472,993.27	74,601,578.37
支付其他与经营活动有关的现金	七、53 (2)	35,471,572.23	23,289,238.51
经营活动现金流出小计		4,300,852,654.36	1,584,568,249.01
经营活动产生的现金流量净额		-26,608,689.83	321,373,809.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,254,849.75	3,559,524.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,578.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、53 (3)		
投资活动现金流入小计		106,427,427.92	503,559,524.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,732,665.92	28,769,720.85
投资支付的现金		292,544,056.16	850,000,000.00
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	七、53 (4)		
投资活动现金流出小计		297,276,722.08	878,769,720.85
投资活动产生的现金流量净额		-190,849,294.16	-375,210,196.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,181,487,556.16	514,609,214.00

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金	七、53 (5)	92,264,043.15	40,921,562.19
筹资活动现金流入小计		1,273,751,599.31	555,530,776.19
偿还债务支付的现金		788,000,000.00	719,747,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,465,748.67	37,951,072.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、53 (6)	156,101,033.80	60,201,622.06
筹资活动现金流出小计		982,566,782.47	817,899,908.87
筹资活动产生的现金流量净额		291,184,816.84	-262,369,132.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,380.08	
五、现金及现金等价物净增加额		73,807,212.93	-316,205,519.81
加：期初现金及现金等价物余额		357,958,752.86	640,684,915.39
六、期末现金及现金等价物余额		431,765,965.79	324,479,395.58

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,814,514.15	227,210,841.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,258,811.45	103,518,239.61
经营活动现金流入小计		546,073,325.60	330,729,080.93
购买商品、接受劳务支付的现金		97,747,977.98	123,341,746.20
支付给职工及为职工支付的现金		14,225,866.89	11,024,027.55
支付的各项税费		496,267.91	179,462.50
支付其他与经营活动有关的现金		367,405,904.10	36,989,386.28
经营活动现金流出小计		479,876,016.88	171,534,622.53
经营活动产生的现金流量净额		66,197,308.72	159,194,458.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000,000.00
取得投资收益收到的现金			15,400,419.28
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,151.48	15,327.59
投资支付的现金		1,087,500.00	840,000,000.00
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			

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
投资活动现金流出小计		1,372,651.48	840,015,327.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,372,651.48	-324,614,908.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		925,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,311,286,268.90	10,000.00
筹资活动现金流入小计		3,236,286,268.90	230,010,000.00
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,256,018.37	23,932,832.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,791,763,908.83	6,010,000.00
筹资活动现金流出小计		3,251,019,927.20	409,942,832.69
筹资活动产生的现金流量净额		-14,733,658.30	-179,932,832.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		50,090,998.94	-345,353,282.60
加：期初现金及现金等价物余额		267,212,527.24	576,271,170.66
六、期末现金及现金等价物余额		317,303,526.18	230,917,888.06

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	301,802,291.00	2,088,009,656.66	-6,379,082.45	9,665,826.35	21,470,180.73	-697,011,016.04	122,229,190.29	1,839,787,046.54
二、本年期初余额	301,802,291.00	2,088,009,656.66	-6,379,082.45	9,665,826.35	21,470,180.73	-697,011,016.04	122,229,190.29	1,839,787,046.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-41,163,724.91		-685,528.34		22,721,340.32	40,985,165.78	21,857,252.85
(一)综合收益总额						22,721,340.32	-10,088,719.75	12,632,620.57
(二)所有者投入和减少资本		-41,163,724.91					50,837,329.94	9,673,605.03
4.其他		-41,163,724.91					50,837,329.94	9,673,605.03
(三)利润分配								
(四)所有者权益内部结转								
(五)专项储备				-685,528.34			236,555.59	-448,972.75
1.本期提取				3,284,955.26			866,557.15	4,151,512.41
2.本期使用				3,970,483.60			630,001.56	4,600,485.16
(六)其他								
四、本期期末余额	301,802,291.00	2,046,845,931.75	-6,379,082.45	8,980,298.01	21,470,180.73	-674,289,675.72	163,214,356.07	1,861,644,299.39

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	301,802,291.00	2,088,009,656.66		10,615,505.27	21,470,180.73	-741,116,241.45	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	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	-3,182,516.75	61,890,942.09
(一)综合收益总额						65,497,078.58	-3,210,023.42	62,287,055.16
(二)所有者投入和减少资本								

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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			27,506.67	-396,113.07
1. 本期提取				2,681,911.71			494,527.24	3,176,438.95
2. 本期使用				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	125,647,793.39	1,871,502,644.44

法定代表人：吴泽林

主管会计工作负责人：赵学超

会计机构负责人：柯昌波

母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2020年半年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	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	-6,379,082.45	21,470,180.73	-960,655,888.72	1,469,075,666.96
二、本年期初余额	301,802,291.00	2,112,838,166.40	-6,379,082.45	21,470,180.73	-960,655,888.72	1,469,075,666.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,076,992.30	3,076,992.30
(一)综合收益总额					3,076,992.30	3,076,992.30
(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	-6,379,082.45	21,470,180.73	-957,578,896.42	1,472,152,659.26

项目	2019年半年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	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						
(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

法定代表人:吴泽林

主管会计工作负责人:赵学超

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。

2011 年 8 月 5 日，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。

2020 年 5 月 23 日，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省广晟资产经营有限公司所持公司 129,372,517 股 A 股股份无偿划转给广东省稀土产业集团有限公司，广东省广晟资产经营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 2020 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稀土产业集团有限公司，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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准报出。

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	27,146,408.73		
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	14,259,991.11		

(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	9,880,622.14		
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	102,463,079.89		
广东广晟有色金属进出口有限公司	全资子公司	广州	进出口及贸易	10,001.51	自营和代理各类商品及技术的进出口及贸易业务	13,062.63		100.00	100.00	是			
韶关石人嶂矿业有限责任公司	子公司	韶关	有色金属采选	464.18	有色金属采选	853.00		100.00	100.00	是			
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	3,855,789.54		
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	64,667.11		
平远县华企稀土实业有限公司	控股子公司	平远	稀土开采、销售	120.00	有色金属采选	4,395.67		90.00	90.00	是	3,979,344.46		
大埔县新诚基工	控股子公司	大埔	稀土开采、销	312.77	有色金属采选	15,460.79		99.9996	99.999	是	658.88		

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
贸有限公司			售						6				
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	-870,642.93		
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	3,253,793.62		

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 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加工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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6. “合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17. “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17. “长期股权投资”或本附注五、10. “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17. “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17. “长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①类或②类的财务担保合同，以及不属于上述①类并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

A 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B 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

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

C 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：(a) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；（b）初始确认金额扣除按照相关规定所确认的累计摊销金额后的余额。

D 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产或金融负债：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

①金融工具减值计量和会计处理

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。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	应收银行承兑汇票不计提预期信用损失。
应收票据		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收账款及合同资产	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款不计提预期信用损失
应收账款及合同资产	存在抵押担保的应收款项组合	有财产抵押或其他有效担保增信措施的应收款项,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,计算预期信用损失。
应收账款及合同资产	信用风险较低应收款项组合	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,计算预期信用损失。
应收账款及合同资产	单项认定组合	对于划分为单独认定的应收账款,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,计算预期信用损失。
应收账款及合同资产	账龄组合	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,编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款不计提预期信用损失
其他应收款	信用风险较低应收款项组合	应收押金、保证金、备用金、出口退税等风险较低的应收款项,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,计算预期信用损失。
其他应收款	单项认定组合	对于划分为单独认定的其他应收款,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,计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	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,编制应收款项账龄与整个存续期预测信用损失率对照表,计算预期信用损失。

③账龄分析组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失准备率(%)	其他应收款预期信用损失准备率(%)
6 个月以内(含 6 个月)	1%	5%
6 个月至 1 年(含 1 年)	5%	5%
1—2 年(含 2 年)	10%	10%
2—3 年(含 3 年)	20%	20%
3—5 年(含 5 年)	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

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

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

15. 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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

17. 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：（A）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。（B）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(A)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。(C)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。

18. 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23. “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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
运输设备	年限平均法	3-10	0.3-5.00	9.50-33.23

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23. “长期资产减值”。

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23. “长期资产减值”。

21. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22. 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

A 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。

B 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	剩余摊销月份
龙南新圳村土地使用权	购入	受益年限	417 个月
龙南新征 21 亩土地	购入	受益年限	502 个月
富远-程西村土地使用权	购入	受益年限	405 个月
仁居稀土矿采矿权	购入	受益年限	178 个月
红岭采矿权	购入	受益年限	105 个月
河源高新材料土地使用权	购入	受益年限	405 个月
五丰稀土采矿权	购入	受益年限	73 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	509 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	397 个月
德国用(2003)字第 0246 号土地使用权	购入	受益年限	397 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	534 个月
清远嘉禾土地使用权	购入	受益年限	349 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

项目	取得方式	摊销依据	剩余摊销月份
档案管理软件	购入	受益年限	已摊完
OA 软件	购入	受益年限	已摊完
OFFICE2016 办公软件	购入	受益年限	5 个月
OA 软件	购入	受益年限	12 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：

A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

适用 不适用

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 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。

25. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26. 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。

27. 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。

28. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

(1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体原则

本公司销售稀土产品及钨产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单及检测合格报告时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

（1）收入确认的一般原则

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：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；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：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；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) 收入确认的具体原则

报告期内，公司销售收入来源包括销售商品，其中内销收入于取得客户签收单后确认收入，外销收入于办结出口报关手续，开具出口发票，取得船运公司开出的提单后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

29. 合同成本

适用 不适用

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30. 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。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32. 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。

33. 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 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影列示如下：

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：调整期初金额，将“预收款项”调整为“合同负债”。	不适用	期初“预收款项”减少 104,473,871.15 元，“合同负债”增加 104,473,871.15 元。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	450,222,796.01	450,222,796.01	
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
应收票据	43,118,591.28	43,118,591.28	
应收账款	252,119,275.58	252,119,275.58	
应收款项融资			
预付款项	102,577,210.58	102,577,210.58	
其他应收款	57,173,491.12	57,173,491.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,839,306,452.53	1,839,306,452.53	
其他流动资产	82,365,738.12	82,365,738.12	
流动资产合计	2,896,883,555.22	2,896,883,555.22	
非流动资产：			
长期股权投资	182,349,763.84	182,349,763.84	
其他权益工具投资	49,346,904.52	49,346,904.52	
投资性房地产	2,081,206.05	2,081,206.05	
固定资产	280,548,675.81	280,548,675.81	
在建工程	156,822,674.20	156,822,674.20	
无形资产	187,799,184.26	187,799,184.26	
长期待摊费用	37,811,454.75	37,811,454.75	
递延所得税资产	50,678,895.96	50,678,895.96	
其他非流动资产	83,284,093.66	83,284,093.66	
非流动资产合计	1,030,722,853.05	1,030,722,853.05	
资产总计	3,927,606,408.27	3,927,606,408.27	
流动负债：			
短期借款	975,347,886.51	975,347,886.51	
应付票据	283,816,366.31	283,816,366.31	
应付账款	181,184,926.75	181,184,926.75	
预收款项	104,473,871.15		-104,473,871.15
合同负债		104,473,871.15	104,473,871.15
应付职工薪酬	22,905,421.39	22,905,421.39	
应交税费	20,233,652.69	20,233,652.69	
其他应付款	111,041,860.19	111,041,860.19	
其中：应付利息	1,399,890.64	1,399,890.64	
应付股利	1,484,924.15	1,484,924.15	
一年内到期的非流动负债	2,494,446.77	2,494,446.77	
流动负债合计	1,701,498,431.76	1,701,498,431.76	
非流动负债：			
长期借款	320,000,000.00	320,000,000.00	
长期应付职工薪酬	8,289,352.13	8,289,352.13	
递延收益	58,031,577.84	58,031,577.84	
非流动负债合计	386,320,929.97	386,320,929.97	
负债合计	2,087,819,361.73	2,087,819,361.73	
所有者权益（或股东权益）：			
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	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他综合收益	-6,379,082.45	-6,379,082.45	
专项储备	9,665,826.35	9,665,826.35	
盈余公积	21,470,180.73	21,470,180.73	
未分配利润	-697,011,016.04	-697,011,016.04	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,717,557,856.25	1,717,557,856.25	
少数股东权益	122,229,190.29	122,229,190.29	
所有者权益（或股东权益）合计	1,839,787,046.54	1,839,787,046.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,927,606,408.27	3,927,606,408.27	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

执行新收入准则，将原在“预收款项”项目列报的数据调整为“合同负债”项目。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	277,857,315.90	277,857,315.90	
交易性金融资产			
应收票据	1,800,000.00	1,800,000.00	
应收账款	137,577,314.19	137,577,314.19	
应收款项融资			
预付款项	61,318,653.68	61,318,653.68	
其他应收款	736,294,326.50	736,294,326.50	
其中：应收利息			
应收股利	3,584,525.92	3,584,525.92	
存货	43,370,838.23	43,370,838.23	
其他流动资产	9,504,553.19	9,504,553.19	
流动资产合计	1,267,723,001.69	1,267,723,001.69	
非流动资产：			
长期股权投资	1,085,473,296.54	1,085,473,296.54	
其他权益工具投资	43,929,352.12	43,929,352.12	
固定资产	54,106,134.83	54,106,134.83	
在建工程			
无形资产	13,407.42	13,407.42	
其他非流动资产	120,000,000.00	120,000,000.00	
非流动资产合计	1,303,522,190.91	1,303,522,190.91	
资产总计	2,571,245,192.60	2,571,245,192.60	
流动负债：			
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00	
应付票据	86,347,886.51	86,347,886.51	
应付账款	13,733,623.62	13,733,623.62	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	4,001,549.09	4,001,549.09	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应交税费	277,636.05	277,636.05	
其他应付款	76,325,457.65	76,325,457.65	
其中：应付利息	1,365,000.01	1,365,000.01	
应付股利	374,239.00	374,239.00	
一年内到期的非流动负债	618,216.84	618,216.84	
流动负债合计	781,304,369.76	781,304,369.76	
非流动负债：			
长期借款	320,000,000.00	320,000,000.00	
长期应付职工薪酬	620,257.88	620,257.88	
递延收益	244,898.00	244,898.00	
非流动负债合计	320,865,155.88	320,865,155.88	
负债合计	1,102,169,525.64	1,102,169,525.64	
所有者权益（或股东权益）：			
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	
其他综合收益	-6,379,082.45	-6,379,082.45	
盈余公积	21,470,180.73	21,470,180.73	
未分配利润	-960,655,888.72	-960,655,888.72	
所有者权益（或股东权益）合计	1,469,075,666.96	1,469,075,666.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,571,245,192.60	2,571,245,192.60	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则。对本公司收入确认原则无实质性影响，无需重溯前期可比数。

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	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%

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%
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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,671.69	207,155.82
银行存款	413,689,883.35	354,095,198.66
其他货币资金	173,927,349.07	95,920,441.53
合计	587,740,904.11	450,222,796.01
其中：存放在境外的款项总额	1,272,602.60	1,273,047.02

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
结构性存款	20,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	80,814,546.13	56,537,911.93
信用证保证金	40,178,245.33	25,543,916.00
其他保证金	14,982,146.86	10,182,215.22
合计	155,974,938.32	92,264,043.15

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,000,000.00
其中：		
银行理财及结构性存款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

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	2,500,000.00	43,118,591.28
商业承兑票据		
合计	2,500,000.00	43,118,591.28

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,500,000.00
商业承兑票据	

合计	2,500,000.00
----	--------------

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	678,090,285.28	
商业承兑票据		
合计	678,090,285.28	

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	134,620,544.50
7-12 个月	185,148,571.90
1 年以内小计	319,769,116.40
1 至 2 年	11,289,259.96
2 至 3 年	10,183,552.02
3 至 5 年	360,831.76
5 年以上	486,487.04
合计	342,089,247.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

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 (%)	
按组合计提坏账准备	342,089,247.18	100.00	14,255,757.45	/	327,833,489.73	259,316,332.54	100.00	7,197,056.96	/	252,119,275.58
其中：										
按信用风险较低应收款项组合计提坏账准备的应收账款	360,831.76	0.11			360,831.76	360,831.76	0.14			360,831.76
按存在抵押担保的应收款项组合计提坏账的应收账款						1,434,767.59	0.55	717,383.80	50.00	717,383.79
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	341,728,415.42	99.89	14,255,757.45	4.17	327,472,657.97	257,520,733.19	99.31	6,479,673.16	2.52	251,041,060.03
合计	342,089,247.18	100.00	14,255,757.45	/	327,833,489.73	259,316,332.54	100.00	7,197,056.96	/	252,119,275.58

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险较低应收款项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	360,831.76		

储备局			
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 (%)
6 个月以内	134,620,544.50	1,346,205.45	1.00
7~12 个月	185,148,571.90	9,257,428.60	5.00
1 年以内小计	319,769,116.40	10,603,634.04	3.32
1-2 年	11,289,259.96	1,128,926.00	10.00
2-3 年	10,183,552.02	2,036,710.40	20.00
3-5 年			
5 年以上	486,487.04	486,487.04	100.00
合计	341,728,415.42	14,255,757.48	4.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,197,056.96	9,013,122.44	1,951,942.55		2,479.40	14,255,757.45
合计	7,197,056.96	9,013,122.44	1,951,942.55		2,479.40	14,255,757.45

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 176,376,970.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,763,769.70 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、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,680,956.84	
合计	36,680,956.84	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			36,680,956.84		36,680,956.84	
合 计			36,680,956.84		36,680,956.84	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 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	250,571,810.25	99.20	101,173,747.67	98.63
1至2年	1,949,472.79	0.77	1,311,999.04	1.28
2至3年	5,970.87		9,620.87	0.01
3年以上	80,907.10	0.03	81,843.00	0.08
合计	252,608,161.01	100.00	102,577,210.58	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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 94,088,183.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.25%。

其他说明

适用 不适用

7、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	72,657,913.03	57,173,491.12
合计	72,657,913.03	57,173,491.12

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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	37,811,356.92
1年以内小计	37,811,356.92
1至2年	2,689,906.21
2至3年	30,054,980.34
3至5年	19,074,026.50
5年以上	6,573,609.46
合计	96,203,879.43

(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	10,986,070.90	7,725,215.64
备用金、押金及保证金	4,665,089.78	1,046,941.08
其他	75,852,718.75	69,854,915.24
合计	96,203,879.43	83,327,071.96

(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)	
2020年1月1日余额	174,296.00	7,175,365.63	18,803,919.21	26,153,580.84
2020年1月1日余额在本期	174,296.00	7,175,365.63	18,803,919.21	26,153,580.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,768,466.55			2,768,466.55
本期转回		-1,740,057.18	-3,636,023.81	-5,376,080.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,942,762.55	5,435,308.45	15,167,895.40	23,545,966.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	26,153,580.84	2,768,466.55	5,376,080.99			23,545,966.40
合计	26,153,580.84	2,768,466.55	5,376,080.99			23,545,966.40

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
韶关梅子窝矿业有限责任公司	往来款	17,211,717.90	1 年以内 15,779,544.00 元; 1-2 年 1,200,000.00 元; 5 年以上 232,173.90 元	17.89%	
江西铨通稀土新技术有限责任公司	其他	15,167,895.40	1-2 年 867,954.00 元; 2-3 年 956,599.00 元; 3-5 年 13,343,342.40 元	15.77%	15,167,895.40
连云港富丰再生资源回收有限公司	往来款	13,364,000.00	2-3 年	13.89%	2,672,900.00
应收出口退税款	其他	10,986,070.90	1 年以内	11.42%	
新丰县人民政府	往来款	10,622,309.00	1 年以内 238,816.00 元; 1-2 年 238,816.00 元; 2-3 年 10,145,330.00 元	11.04%	1,038,447.15

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
合计	/	67,351,993.20	/	70.01%	18,879,242.55

(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

8、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	260,147,447.00		260,147,447.00	299,702,093.92		299,702,093.92
在产品	697,627,877.03	15,720,690.54	681,907,186.49	756,515,305.20	33,466,456.66	723,048,848.54
库存商品	1,295,594,162.16	35,719,275.96	1,259,874,886.20	840,963,978.43	44,449,586.90	796,514,391.53
周转材料	3,687,524.52		3,687,524.52	2,910,449.06		2,910,449.06
委托加工物资	15,288,049.37		15,288,049.37	10,266,810.63		10,266,810.63
发出商品				6,863,858.85		6,863,858.85
合计	2,272,345,060.08	51,439,966.50	2,220,905,093.58	1,917,222,496.09	77,916,043.56	1,839,306,452.53

(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	
在产品	33,466,456.66	660,542.70		18,406,308.82		15,720,690.54
库存商品	44,449,586.90	2,779,153.32		11,509,464.26		35,719,275.96
合计	77,916,043.56	3,439,696.02		29,915,773.08		51,439,966.50

(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**9、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	91,382,478.40	80,032,392.90
预缴企业所得税	2,370,087.88	1,858,773.19
多缴城建税	289,929.66	289,929.66
多缴教育费及附加	124,255.57	131,700.96
预缴资源税	6,773,894.00	51,494.32
代付个人所得税		1,447.09
印花税	10,124.17	
理财产品	261,456,556.16	
合计	362,407,325.84	82,365,738.12

10、长期股权投资适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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	862,075.33			-73,061.74						789,013.59	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	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		
小计	862,075.33			-73,061.74						789,013.59	
二、联营企业											
包头市新源稀土高新材料有限公司	11,599,166.81			-494,639.48						11,104,527.33	
广西贺州金广稀土新材料有限公司	13,005,196.93			62,216.42						13,067,413.35	
赣州齐畅新材料有限公司	3,601,487.56			-8,284.37						3,593,203.19	
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	76,447,564.84			-1,887,000.00						74,560,564.84	
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,571,299.80			-76,281.00						1,495,018.80	
江西铨通稀土新技术有限责任公司											
江西森阳科技股份有限公司	75,262,972.57			-3,511,017.00						71,751,955.57	
小计	181,487,688.51			-5,915,005.43						175,572,683.08	
合计	182,349,763.84			-5,988,067.17						176,361,696.67	

11、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
广东珠江稀土有限公司	5,417,552.40	5,417,552.40

项目	期末余额	期初余额
广东韶关瑶岭矿业有限公司	32,981,114.81	32,981,114.81
韶关棉土窝矿业有限公司	10,948,237.31	10,948,237.31
合计	49,346,904.52	49,346,904.52

(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					根据管理层持有意图判断	不适用
广东韶关瑶岭矿业有限公司					根据管理层持有意图判断	不适用
韶关棉土窝矿业有限公司					根据管理层持有意图判断	不适用

其他说明：

□适用 √不适用

12、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
珠海鑫光集团股份有限公司（注1）		
海南金埔（注2）		
广州商品期货交易所（注3）		
合计		

其他说明：

注1：珠海鑫光集团股份有限公司2003年3月19日公布最近三年连续亏损，退市处理，投资成本100,000.00元，已全额计提减值准备。

注2：海南金埔已倒闭，投资成本500,000.00元，已全额计提减值准备。

注3：广州商品期货交易所于1999年关闭，投资成本1,050,000.00元，已全额计提减值准备。

13、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	7,372,515.33			7,372,515.33
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	7,372,515.33			7,372,515.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,291,309.28			5,291,309.28
2. 本期增加金额	100,365.96			100,365.96
(1) 计提或摊销	100,365.96			100,365.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,391,675.24			5,391,675.24
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(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	1,980,840.09			1,980,840.09
2. 期初账面价值	2,081,206.05			2,081,206.05

(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	178,961.79	未取得房产证
房屋及建筑物	28,880.30	新的房产证续证工作正在办理之中

其他说明

√适用 □不适用

其他说明: 截至 2020 年 06 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 178,961.79 元。

截至 2020 年 06 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 28,880.30 元。

14、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	256,657,662.38	280,548,675.81
固定资产清理		
合计	256,657,662.38	280,548,675.81

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	324,698,950.18	169,167,129.86	11,297,941.38	19,304,425.28	524,468,446.70
2. 本期增加金额	871,599.49	544,256.39	877,380.43	520,234.80	2,813,471.11
(1) 购置	106,194.70	514,159.30	877,380.43	520,234.80	2,017,969.23
(2) 在建工程转入	765,404.79	30,097.09			795,501.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	16,146,098.90	14,147,879.70	3,267,089.82	1,681,893.98	35,242,962.40
(1) 处置或报废	4,811,133.18	1,831,157.12	2,426,418.00		9,068,708.30
(2) 其他转出	11,334,965.72	12,316,722.58	840,671.82	1,681,893.98	26,174,254.10
4. 期末余额	309,424,450.77	155,563,506.55	8,908,231.99	18,142,766.10	492,038,955.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	99,150,442.53	119,294,435.69	9,324,446.37	16,150,446.30	243,919,770.89
2. 本期增加金额	6,114,676.39	4,788,424.09	357,092.50	575,541.14	11,835,734.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	6,114,676.39	4,788,424.09	357,092.50	575,541.14	11,835,734.12
3. 本期减少金额	4,970,915.86	10,091,459.26	3,488,150.40	1,823,686.46	20,374,211.98
(1) 处置或报废		1,590,384.60	2,612,517.60	246,447.52	4,449,349.72
(2) 其他转出	4,970,915.86	8,501,074.66	875,632.80	1,577,238.94	15,924,862.26
4. 期末余额	100,294,203.06	113,991,400.52	6,193,388.47	14,902,300.98	235,381,293.03
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	209,130,247.71	41,572,106.03	2,714,843.52	3,240,465.12	256,657,662.38
2. 期初账面价值	225,548,507.65	49,872,694.17	1,973,495.01	3,153,978.98	280,548,675.81

(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
房屋建筑物	269,321.25	历史遗留问题

其他说明:

√适用 □不适用

截至 2020 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 269,321.25 元。

固定资产清理

□适用 √不适用

15、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	138,530,516.41	156,822,674.20
工程物资		
合计	138,530,516.41	156,822,674.20

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
久其财务软件	220,188.68		220,188.68			
神州数码数据库	254,867.26		254,867.26			
万户网络网站管理	19,115.04		19,115.04			
闪长岩普查项目	542,865.57		542,865.57			
辉绿岩资源详查项目	1,156,399.52		1,156,399.52			

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
五丰稀土矿扩产项目				1,726,623.50		1,726,623.50
异地搬迁升级改造项目	1,400,045.80		1,400,045.80			-
仓库钢构安装工程	103,602.00		103,602.00			
清远嘉禾氧化铈生产线改造	1,710,928.20		1,710,928.20	575,239.08		575,239.08
梅子窝探矿工程				6,658,264.30	6,658,264.30	
天平架组低品位钨矿资源开拓工程				22,431,104.76		22,431,104.76
梅子窝东北区生产探矿(二)期工程				1,431,698.62		1,431,698.62
石人嶂深部探矿项目	8,029,248.49		8,029,248.49	7,905,391.34		7,905,391.34
石人嶂尾矿库库区生态恢复工程				3,755,279.43		3,755,279.43
闪长岩开发项目	41,981.13		41,981.13			
深部开拓和完善500吨/日采选能力技改工程	17,862,044.90		17,862,044.90	17,683,434.56		17,683,434.56
翁源红岭探矿工程	50,555,591.21		50,555,591.21	50,085,161.00		50,085,161.00
钨铜多金属矿采选技术改造工程	5,586,597.29		5,586,597.29	3,545,510.28		3,545,510.28
红岭钨矿北组202m中段开拓工程	5,234,009.64		5,234,009.64	5,234,009.64		5,234,009.64
新丰探矿工程	45,597,905.93		45,597,905.93	42,449,221.99		42,449,221.99
离子型稀土无铵技术项目	215,125.75		215,125.75			
合计	138,530,516.41		138,530,516.41	163,480,938.50	6,658,264.30	156,822,674.20

(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
五丰稀土矿扩产项目	1,726,623.50	5,000.00	765,404.79	966,218.71	
清远嘉禾氧化铈生产线改造	575,239.08	1,135,689.12			1,710,928.20
天平架组低品位钨矿资源开拓工程	22,431,104.76			22,431,104.76	
梅子窝东北区生产探矿(二)期工程	1,431,698.62			1,431,698.62	
深部探矿项目	7,905,391.34	123,857.15			8,029,248.49
石人嶂尾矿库库区生态恢复工程	3,755,279.43	182,286.26		3,937,565.69	
闪长岩开发项目		41,981.13			41,981.13
深部开拓和完善500吨/日采选能力技改工程	17,683,434.56	178,610.34			17,862,044.90
红岭探矿工程	50,085,161.00	470,430.21			50,555,591.21
钨铜多金属矿采选技术改造工程	3,545,510.28	2,041,087.01			5,586,597.29
红岭钨矿北组202m中段开拓工程	5,234,009.64				5,234,009.64
新丰探矿工程	42,449,221.99	3,148,683.94			45,597,905.93
燃气报警紧急切断装置		30,097.09	30,097.09		
合计	156,822,674.20	7,357,722.25	795,501.88	28,766,587.78	134,618,306.79

(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

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	596,036.34	308,296,394.86
2. 本期增加金额	48,876.00				48,876.00
(1) 购置	48,876.00				48,876.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	118,491,467.82	188,981,929.73	275,836.97	596,036.34	308,345,270.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	28,185,413.64	89,112,817.40	251,699.99	522,487.43	118,072,418.46
2. 本期增加金额	1,222,140.10	5,269,064.43	13,791.84	30,113.42	6,535,109.79
(1) 计提	1,222,140.10	5,269,064.43	13,791.84	30,113.42	6,535,109.79
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	29,407,553.74	94,381,881.83	265,491.83	552,600.85	124,607,528.25
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					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,424,792.14				2,424,792.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,659,121.94	94,600,047.90	10,345.14	43,435.49	181,312,950.47
2. 期初账面价值	87,832,386.04	99,869,112.33	24,136.98	73,548.91	187,799,184.26

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	6,160,083.22	已付土地出让金,权证办理中

其他说明:

□适用 √不适用

17、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
安全生产许可证办证费用	179,622.75		59,874.24		119,748.51
安全生产整改工程	1,200,677.65		300,169.44		900,508.21
大浦环评费用	1,613,672.50		286,177.68		1,327,494.82
富远萃取剂	7,991,188.34	195,398.24	394,099.08		7,792,487.50
梅子窝办公楼招待所维修装修工程		253,758.84	2,114.66	251,644.18	
梅子窝东北区生产探矿(一期)工程	1,730,177.57		451,350.66	1,278,826.91	
石人嶂矿区环境修缮改造工程		877,364.14			877,364.14
尾矿库废水站污泥运输系统技术改造项目		212,844.04	1,628.91		211,215.13
原山浸矿项目	1,670,265.45		299,143.52		1,371,121.93
植被恢复费	140,958.26		35,502.18		105,456.08
龙南槽体料液	14,975,319.55		599,012.82		14,376,306.73
石人嶂隧道开拓费	210,616.77		105,308.16		105,308.61

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
低矿脉资源回收工程 项目	3,861,659.30		421,271.88	3,440,387.42	
西南组开拓工程(二 期)	163,249.89		163,249.94	-0.05	
井下供水系统改造工 程	1,815,465.15		103,740.90	1,711,724.25	
其他零星工程	2,258,581.57	709,147.99	294,204.17		2,673,525.39
合计	37,811,454.75	2,248,513.25	3,516,848.24	6,682,582.71	29,860,537.05

18、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	41,798,464.39	8,661,429.07	30,261,599.58	6,683,892.63
内部交易未实现利润	3,358,313.79	645,838.47	48,384,266.50	11,517,823.06
可抵扣亏损	176,010,040.20	35,630,218.65	172,446,532.68	31,536,955.04
计提未支付的工资	3,760,900.92	940,225.23	3,760,900.92	940,225.23
合计	224,927,719.30	45,877,711.42	254,853,299.68	50,678,895.96

(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	458,543,959.31	424,760,760.56
资产减值准备	111,866,294.47	91,738,138.22
合计	570,410,253.78	516,498,898.78

(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
2020	122,651,309.54	119,150,209.59	
2021	44,152,105.97	33,958,621.35	
2022	56,222,151.75	48,224,803.97	
2023	129,792,752.29	110,103,837.62	
2024	99,923,042.41	113,323,288.03	
2025	5,802,597.35		
合计	458,543,959.31	424,760,760.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、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

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	83,284,093.66		83,284,093.66
合计	83,284,093.66		83,284,093.66	83,284,093.66		83,284,093.66

20、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
质押借款	21,456,556.16	10,000,000.00
抵押借款	49,500,000.00	126,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	153,000,000.00
信用借款	787,878,886.51	686,347,886.51
合计	918,835,442.67	975,347,886.51

(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

21、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
银行承兑汇票	476,956,368.27	283,816,366.31
信用证	201,148,808.68	
合计	678,105,176.95	283,816,366.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	55,436,142.11	152,258,115.50
1-2 年	17,588,413.48	20,009,961.67
2-3 年	2,803,053.29	2,788,578.33
3 年以上	8,164,214.91	6,128,271.25
合计	83,991,823.79	181,184,926.75

(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
江苏广晟健发再生资源有限公司	5,940,000.00	未结算
山东圣普特节能环保科技有限公司	4,052,000.00	未结算
广东省稀土产业集团有限公司	2,275,370.50	未结算
南昌宏发防腐设备有限公司	1,478,185.93	未结算
株洲矿中环保设备有限公司	1,204,484.59	未结算
合计	14,950,041.02	/

其他说明：

□适用 √不适用

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	321,095,443.50	104,473,871.15
合计	321,095,443.50	104,473,871.15

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、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	18,455,952.86	65,945,851.70	69,300,084.27	15,101,720.29
二、离职后福利-设定提存计划	2,975,979.19	3,019,021.55	2,496,883.75	3,498,116.99
三、辞退福利	1,473,489.34	191,022.00	426,183.30	1,238,328.04
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	22,905,421.39	69,155,895.25	72,223,151.32	19,838,165.32

(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	17,584,663.11	57,012,359.80	60,316,650.44	14,280,372.47
二、职工福利费	64,000.00	1,886,265.11	1,950,265.11	
三、社会保险费	1,056.01	2,245,343.92	2,241,592.28	4,807.65
其中：医疗保险费	902.26	1,872,697.08	1,870,939.48	2,659.86
工伤保险费	55.52	45,955.49	45,955.49	55.52
生育保险费	98.23	326,691.35	324,697.31	2,092.27
四、住房公积金	144,210.00	4,119,177.28	4,109,112.28	154,275.00
五、工会经费和职工教育经费	662,023.74	586,385.67	586,144.24	662,265.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		96,319.92	96,319.92	
合计	18,455,952.86	65,945,851.70	69,300,084.27	15,101,720.29

(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	1,620.03	1,162,741.72	1,162,356.03	2,005.72
2、失业保险费	14.07	31,802.97	31,802.97	14.07
3、企业年金缴费	2,974,345.09	1,824,476.86	1,302,724.75	3,496,097.20
合计	2,975,979.19	3,019,021.55	2,496,883.75	3,498,116.99

其他说明：

□适用 √不适用

26、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	2,687,095.04	13,038,475.83
营业税		3,656.79
企业所得税	685,217.05	4,666,401.16
个人所得税	237,430.94	939,234.85
城市维护建设税	155,036.82	193,886.15
教育费附加	149,254.91	391,154.27
地方教育附加	399,925.40	261,406.37
房产税	344,673.28	26,347.56
堤围防护费		403.43
资源税	24,497.86	42,044.67

项目	期末余额	期初余额
印花税	82,101.10	381,676.86
其他税费	181,719.99	288,964.75
合计	4,946,952.39	20,233,652.69

27、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	1,365,000.01	1,399,890.64
应付股利	1,484,924.15	1,484,924.15
其他应付款	111,983,328.50	108,157,045.40
合计	114,833,252.66	111,041,860.19

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	1,365,000.01
企业债券利息		
短期借款应付利息		34,890.63
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,365,000.01	1,399,890.64

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
合计	1,484,924.15	1,484,924.15

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	39,765,898.07	40,325,059.69
押金、保证金	45,139,987.69	38,495,676.14
其他	27,077,442.74	29,336,309.57
合计	111,983,328.50	108,157,045.40

(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
合计	31,500,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的长期应付职工薪酬	2,237,078.46	2,494,446.77
合计	2,237,078.46	2,494,446.77

29、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	570,000,000.00	120,000,000.00
合计	770,000,000.00	320,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：（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 2020 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 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 120,000,000.00 元。

（3）2020 年 5 月，本公司与广东省广晟资产经营有限公司签订期限为 36 个月的借款合同，由广晟资产经营有限公司向国家开发银行广东省分行借入专项贷款 450,000,000.00 元用于本公司经营活动。截至 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 450,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

30、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	7,076,345.50	8,289,352.13
三、其他长期福利		
合计	7,076,345.50	8,289,352.13

(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

31、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	58,031,577.84	4,749,769.35	18,838,571.01	43,942,776.18	
合计	58,031,577.84	4,749,769.35	18,838,571.01	43,942,776.18	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金	2,754,500.00		393,500.00		2,361,000.00	与资产相关
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
选厂改造工程	1,317,866.62		27,533.34		1,290,333.28	与资产相关
井下安全生产排水系统改造工程	1,100,000.00		15,714.29		1,084,285.71	与资产相关
井下排水系统专项资金	900,000.00		45,000.00		855,000.00	与资产相关
红岭 2016 年维简费项目	800,000.00		11,428.57		788,571.43	与资产相关
通风系统改造工程（二期）	800,000.00		11,428.57		788,571.43	与资产相关
安全环保技术改造项目	778,224.99		12,202.13		766,022.86	与资产相关
通风优化工程	729,411.77		11,764.71		717,647.06	与资产相关
矿山安全避险“六大系统”建设	540,000.00		20,000.00		520,000.00	与资产相关
井下检测监控系统	270,000.00		10,000.00		260,000.00	与资产相关
采矿区隐患治理	193,333.33		2,857.14		190,476.19	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
2010 年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
国家清洁生产改造专项拨款	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
其他专项应付款/稀土资源节约 和环境保护项目	130,000.00				130,000.00	与资产相关
天平架组辅助通风工程	50,000.00		30,000.00	20,000.00		与资产相关
选厂改造工程	1,962,279.73		126,176.46	1,836,103.27		与资产相关
井下供水系统改造工程	427,784.00		116,666.64	311,117.36		与资产相关
井下六大系统	279,999.74		40,000.02	239,999.72		与资产相关
2012 年矿产资源节约与综合利用 奖励项目	916,666.45		100,000.00	816,666.45		与资产相关
梅子窝矿区设备更新工程	336,919.71		110,512.62	226,407.09		与资产相关
西南组开拓工程（二期）	66,666.74		66,666.74			与资产相关
560 污水处理工程	1,766,666.76		100,000.02	1,666,666.74		与资产相关
梅子窝东北区生产探矿（一期） 工程	1,277,777.84		333,333.36	944,444.48		与资产相关
炸药库改造工程	293,750.29		12,499.98	281,250.31		与资产相关
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
石人嶂尾矿库含砷废水治理工程	2,400,000.00		75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
石人嶂废水处理站改扩建工程 （一期）	659,227.36		20,600.88		638,626.48	与资产相关
石人嶂钨矿开采清洁生产技术改造	653,886.80		40,867.92		613,018.88	与资产相关
石人嶂废水处理站改扩建工程 （二期）	639,999.93		40,000.02		599,999.91	与资产相关
井下六大系统建设工程	638,620.65		40,000.02		598,620.63	与资产相关
井下通风系统改造工程	318,643.92		10,169.52		308,474.40	与资产相关
一期土地返还款-工业园兴建稀	6,904,635.86		80,913.72		6,823,722.14	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
土钽铁硼生产项目						
二期土地返还款-工业园兴建稀土钽铁硼生产项目	4,212,323.20		49,363.20		4,162,960.00	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	2,877,494.15		33,720.66		2,843,773.49	与资产相关
863 项目稀土项目国家拨款	165,958.00				165,958.00	与收益相关
稳岗补贴	78,940.00	74,856.30		153,796.30		与收益相关
肇庆市财政局 18 年创新战略资金	150,000.00		90,000.00		60,000.00	与收益相关
2019 年省乡村振兴战略专项资金		800,000.00		320,000.00	480,000.00	与收益相关
梅州市财政局专利示范企业资助金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2018 年维简费	1,000,000.00		14,285.71		985,714.29	与收益相关
矿山黑色高盐废水清洁改质与循环利用产业化基地	350,000.00		350,000.00			与收益相关
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
2020 年收韶关市财政局科技局补贴		100,000.00	100,000.00			与收益相关
2017 年省科技发展专项资金	25,000.00				25,000.00	与收益相关
石人嶂尾矿库库区生态恢复工程	4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
2019 年广东省乡村振兴战略专项资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关
社保退费		237,043.19	237,043.19			与收益相关
大埔县财政局地质矿产勘查及治理专项资金		275,000.00	275,000.00			与收益相关
2016 年纳税奖金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
梅州市社会保险基金管理局稳岗补贴		3,763.00	3,763.00			与收益相关
收德庆财政局创新 1133 工程奖		66,000.00	66,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
收 2019 年专利申请资金补助		2,900.00	2,900.00			与收益相关
收德庆财政局专利补助资金		10,000.00	10,000.00			与收益相关
收德庆财政局（创新能力和平台建设）奖励金		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
平远县财政局稳岗补贴		51,713.00	51,713.00			与收益相关
广东省社会保险失业待遇		39,904.28	39,904.28			与收益相关
翁源县财政局奖励补金		154,400.00	154,400.00			与收益相关
失业返还		544,320.00	544,320.00			与收益相关
政府补助重分类		66,700.00	66,700.00			与收益相关
收失业待遇（政府补助）		28,415.60	28,415.60			与收益相关
收 2019 年稳岗补贴		20,711.75	20,711.75			与收益相关
社保退费		6,220.65	6,220.65			与收益相关
清远市贯标推进资金款		20,000.00	20,000.00			与收益相关
社保退费		10,070.01	10,070.01			与收益相关
收始兴县工业和信息化局中小型企业上规发展项目资金（生产设备升级改造项目）		422,000.00	422,000.00			与收益相关
收始兴县工业和信息化局 2020 年省级促进微小企业规上奖励金		150,000.00	150,000.00			与收益相关
收 2019 年度稳岗津贴（失业待遇）		24,851.09	24,851.09			与收益相关
收始兴县工业和信息化局 19 年韶关新增规上工业企业市级奖励金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
结转简易征收税款减免税额		145.63	145.63			与收益相关
个人手续费返还		10,754.85	10,754.85			与收益相关
合计	58,031,577.84	4,749,769.35	12,022,119.29	6,816,451.72	43,942,776.18	

其他说明：

□适用 √不适用

32、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

33、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	2,088,009,656.66		41,163,724.91	2,046,845,931.75
合计	2,088,009,656.66		41,163,724.91	2,046,845,931.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收购韶关石人嶂矿业有限责任公司 39.99%的股权，减少资本公积 41,163,724.91 元。

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,379,082.45							-6,379,082.45
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-6,379,082.45							-6,379,082.45
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-6,379,082.45							-6,379,082.45

35、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	9,665,826.35	3,284,955.26	3,970,483.60	8,980,298.01
合计	9,665,826.35	3,284,955.26	3,970,483.60	8,980,298.01

36、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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,470,180.73			21,470,180.73

37、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-697,011,016.04	-741,116,241.45
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	-697,011,016.04	-741,116,241.45
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,721,340.32	44,105,225.41
减:提取法定盈余公积		
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	-674,289,675.72	-697,011,016.04

38、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	3,613,301,961.51	3,490,193,290.86	1,542,964,596.85	1,453,241,663.69
其他业务				
合计	3,613,301,961.51	3,490,193,290.86	1,542,964,596.85	1,453,241,663.69

(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

39、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	446,824.31	522,355.98
教育费附加	481,978.56	565,831.84
资源税	682,694.15	15,475,085.52
房产税	391,562.70	538,562.30
土地使用税	136,692.64	196,036.53
印花税	2,392,491.04	1,001,322.83
其他税	97,393.99	130,579.48
合计	4,629,637.39	18,429,774.48

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

40、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	5,956,854.67	3,286,601.36
运输费	3,627,382.18	3,288,781.41
仓储保管费	1,252,269.07	868,402.86
保险费	1,073,476.19	911,856.58
其他	655,550.68	1,011,522.73
合计	12,565,532.79	9,367,164.94

41、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	29,024,441.32	26,937,037.44
折旧费	2,814,124.77	3,023,786.46
无形资产摊销	6,463,661.64	6,507,858.49
长期待摊费用摊销	967,357.12	1,277,497.49
中介服务费	2,249,560.65	1,540,193.97
业务招待费	778,708.15	778,585.05
差旅费	428,350.04	588,434.54
租赁费	3,244,407.00	2,722,797.53
董事会费	94,236.55	90,172.44
办公费	1,084,011.56	428,578.73

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	96,823.52	119,150.24
低值易耗品摊销	3,392.06	11,679.84
退休人员费用	4,285,330.55	
其他	2,122,693.97	2,682,528.65
合计	53,657,098.90	46,708,300.87

42、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	2,694,528.95	2,057,236.02
折旧费	450,447.46	84,510.68
材料消耗	2,692,106.81	259,691.52
业务经费	41,591.93	99,620.98
业务承揽费		54,883.96
技术服务费	11,584.91	300.00
其他	365,380.90	57,781.64
合计	6,255,640.96	2,614,024.80

43、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	33,745,781.76	37,918,078.74
减：利息收入	-2,897,652.14	-2,988,336.98
汇兑损益	100,878.01	-3,594.78
筹资费用	126,095.48	101,349.68
其他	140,254.33	499,045.01
合计	31,215,357.44	35,526,541.67

44、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-工业园兴建稀土钨铁硼生产项目	80,913.72	80,913.74	与资产相关
二期土地返还款-工业园兴建稀土钨铁硼生产项目	49,363.20	49,363.20	与资产相关
三期土地返还款-工业园兴建稀土钨铁硼生产项目	33,720.66	33,720.64	与资产相关
选厂改造工程	27,533.34	27,533.33	与资产相关
井下排水系统专项资金	45,000.00		与资产相关
尾矿库治理专项资金		8.00	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	393,500.00	与资产相关
矿山安全避险“六大系统”建设	20,000.00	20,000.00	与资产相关
井下检测监控系统	10,000.00	10,000.00	与资产相关
井下安全生产排水系统改造工程	15,714.29		与资产相关
通风优化工程	11,764.71	11,764.71	与资产相关
安全环保技术改造项目	12,202.13	12,202.13	与资产相关
红岭 2016 年维简费项目	11,428.57		与资产相关
通风系统改造工程（二期）	11,428.57		与资产相关
选厂改造工程	126,176.46	126,176.46	与资产相关
井下供水系统改造工程	116,666.64	116,666.64	与资产相关
西南组开拓工程（二期）	66,666.74	133,333.32	与资产相关
梅子窝东北区生产探矿（一期）工程	333,333.36		与资产相关
炸药库改造工程	12,499.98	12,499.98	与资产相关
井下六大系统建设工程	40,000.02	40,000.03	与资产相关
井下通风系统改造工程	10,169.52	10,169.53	与资产相关
石人嶂废水处理站改扩建工程（一期）	20,600.88		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
石人嶂钨矿开采清洁生产技术改造	40,867.92	1,352,845.28	与资产相关
国家清洁生产改造专项拨款		200,000.00	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
天平架辅助通风工程		30,000.00	与资产相关
梅子窝 3 号库在线监测系统		44,444.39	与资产相关
井下六大系统工程		40,000.06	与资产相关
梅子窝 3 号尾矿库废水治理工程		99,999.96	与资产相关
2013 矿产资源节约与综合利用奖励项目		100,000.06	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	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
设备更新事后奖励补助金		110,512.62	与资产相关
石人嶂废水站改扩建工程（一期）		20,600.88	与资产相关
财政局科技项目专项资金		190,000.00	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
东北组探矿（一期）工程		333,333.30	与资产相关
社保退费	237,043.19		与收益相关
失业返还	544,320.00		与收益相关
大埔县财政局地质矿产勘查及治理专项资金	275,000.00		与收益相关
2016 年纳税奖金	30,000.00		与收益相关
梅州市社会保险基金管理局稳岗补贴	3,763.00		与收益相关
收梅州市财政局专利示范企业资助金	100,000.00		与收益相关
平远县财政局稳岗补贴	51,713.00		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
政府补助重分类	66,700.00		与收益相关
收德庆财政局创新 1133 工程奖	66,000.00		与收益相关
收 2019 年专利申请资金补助	2,900.00		与收益相关
收德庆财政局专利补助资金	10,000.00		与收益相关
收德庆财政局（创新能力和平台建设）奖励金	1,000,000.00		与收益相关
根据项目进度确认上半年肇庆市财政局 18 年创新战略资金递延收益	90,000.00		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
清远市贯标推进资金款	20,000.00		与收益相关
2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金	1,986,000.00		与收益相关
采矿区隐患治理	2,857.14		与收益相关
矿山黑色高盐废水清洁改质与循环利用产业化基地	350,000.00		与收益相关
2018 年维简费	14,285.71		与收益相关
2018 年省级出境经济发展专项资金	119,000.00		与收益相关
韶关市财政局（223001 市科技局拨市 20）	100,000.00		与收益相关
广东省社会保险失业待遇	39,904.28		与收益相关
翁源县财政局奖励补金	154,400.00		与收益相关
天平架组辅助通风工程	30,000.00		与收益相关
井下六大系统	40,000.02		与收益相关
2012 年矿产资源节约与综合利用奖励项目	100,000.00		与收益相关
梅子窝矿区设备更新工程	110,512.62		与收益相关
560 污水处理工程	100,000.02		与收益相关
收失业待遇（政府补助）	28,415.60		与收益相关
收 2019 年稳岗补贴	20,711.75		与收益相关
石人嶂尾矿库库区生态恢复工程	4,000,000.00		与收益相关
收始兴县工业和信息化局中小型企业上规发展项目资金（生产设备升级改造项目）	422,000.00		与收益相关
收始兴县工业和信息化局 2020 年省级促进微小企业规上奖励金	150,000.00		与收益相关
收 2019 年度稳岗津贴（失业待遇）	24,851.09		与收益相关
收始兴县工业和信息化局 19 年韶关新增规上工业企业市级奖励金	100,000.00		与收益相关
结转简易征收税款减免税额	145.63		与收益相关
社保退费	6,220.65		与收益相关
社保退费	10,070.01		与收益相关
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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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
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
个人手续费返还	10,754.85		与收益相关
合计	12,022,119.29	68,033,428.75	

45、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	-6,175,567.17	14,736,824.53
处置长期股权投资产生的投资收益	16,966,380.93	
其他期货产品收益	4,139,108.29	642,459.79
理财产品投资收益	1,306,684.18	2,917,064.41
合计	16,236,606.23	18,296,348.73

46、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
其他应收款坏账损失	2,607,614.44	300,564.22
应收账款坏账损失	-7,061,179.89	-986,569.09
应收票据坏账损失		34,534.80
合计	-4,453,565.45	-651,470.07

47、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,414,528.67	23,545,825.41
合计	-3,414,528.67	23,545,825.41

48、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
非流动资产处置收益	52,507.94	-113,635.33
合计	52,507.94	-113,635.33

其他说明：

□适用 √不适用

49、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	104,887.69		104,887.69
其中：固定资产处置利得	104,887.69		104,887.69
无形资产处置利得			

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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入		1,978.78	
收取违约金、补偿款收入	1,380.00	3,000.00	1,380.00
无法支付的款项	153.39	381,892.48	153.39
其他利得	109,396.97	519,431.57	109,396.97
合计	215,818.05	906,302.83	215,818.05

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

50、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	30,951.58		30,951.58
其中：固定资产处置损失	30,951.58		30,951.58
无形资产处置损失			
罚款及滞纳金	28,461.29	212,695.39	28,461.29
对外捐赠	55,640.00	58,000.00	55,640.00
停工损失	11,776,297.90		11,776,297.90
其他	5,436,654.94	3,694,503.30	5,436,654.94
合计	17,328,005.71	3,965,198.69	17,328,005.71

51、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	682,549.73	2,297,606.06
递延所得税费用	4,801,184.55	18,544,066.81
合计	5,483,734.28	20,841,672.87

(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

项目	本期发生额
利润总额	18,116,354.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,529,088.71
子公司适用不同税率的影响	-692,488.35
调整以前期间所得税的影响	-76,630.81
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,081.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021,203.31
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	2,978,342.95
其他	-274,456.71
所得税费用	5,483,734.28

其他说明：

适用 不适用

52、其他综合收益

适用 不适用

详见本附注七、34.其他综合收益。

53、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	14,143,718.22	62,290,633.33
利息收入	2,897,652.14	2,988,336.98
其他往来款	31,095,179.67	17,255,841.19
合计	48,136,550.03	82,534,811.50

(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	16,140,398.86	19,719,514.85
其他往来款	19,331,173.37	3,569,723.66
合计	35,471,572.23	23,289,238.51

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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	92,264,043.15	40,921,562.19
合计	92,264,043.15	40,921,562.19

(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	126,095.48	101,349.68
支付信用证等票据保证金	155,974,938.32	60,100,272.38
合计	156,101,033.80	60,201,622.06

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,632,620.57	62,287,055.16
加：资产减值准备	4,453,565.45	-71,762,992.91
信用减值损失	3,414,528.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,835,734.12	13,110,336.37
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,535,109.78	6,507,858.49
长期待摊费用摊销	3,516,848.24	6,038,445.70
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）	52,507.94	113,635.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,951.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,871,877.24	38,019,428.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,236,606.23	-18,296,348.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,801,184.55	18,544,066.81
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）	26,476,077.06	164,350,186.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,031,130.83	-39,259,020.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,961,957.97	147,463,954.33
其他		-5,742,795.42

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-26,608,689.83	321,373,809.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	431,765,965.79	324,479,395.58
减: 现金的期初余额	357,958,752.86	590,684,915.39
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
现金及现金等价物净增加额	73,807,212.93	-316,205,519.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,087,500.00
韶关石人嶂矿业有限责任公司	652,500.00
韶关梅子窝矿业有限责任公司	435,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,087,500.00

(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	431,765,965.79	357,958,752.86
其中: 库存现金	123,671.69	207,155.82
可随时用于支付的银行存款	413,689,883.35	352,982,457.11
可随时用于支付的其他货币资 金	17,952,410.75	4,769,139.93
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	431,765,965.79	357,958,752.86
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

55、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

56、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	155,974,938.32	票据及信用证等保证金
应收票据	2,500,000.00	信用证保证金质押
存货	77,185,705.50	借款抵押
固定资产	22,553,188.38	借款抵押
无形资产	46,132,503.08	借款抵押
其他流动资产	261,456,556.16	借款质押、理财产品
合计	565,802,891.44	/

57、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	-	-	6,495,119.20
其中：美元	917,454.51	7.0795	6,495,119.20

(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

58、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	52,142,679.84	递延收益	
与资产相关	3,973,920.53	其他收益	3,973,920.53
与收益相关	5,888,898.00	递延收益	
与收益相关	8,048,198.76	其他收益	8,048,198.76

备注：

详见附注七、31. 递延收益及 44. 其他收益。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

59、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
韶关梅子窝矿业有限责任公司	1,175,000.00	100.00	货币方式支付	2020-6-28	整体对外出售	16,966,380.93	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

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

一揽子交易

□适用 √不适用

非一揽子交易

□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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州晟晖财务咨询有限公司	广州	广州	财务咨询	100		投资设立
广东广晟智威稀土新材料有限公司	平远	平远	稀土金属制造、销售	51		投资设立
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	深圳	深圳	稀土储备、销售	51		投资设立
清远市嘉禾稀有金属有限公司	清远	清远	稀土分离	75		同一控制下企业合并
德庆兴邦稀土新材料有限公司	德庆	德庆	稀土分离	100		同一控制下企业合并
龙南县和利稀土冶炼有限公司	龙南	龙南	稀土分离	50		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	广州	广州	贸易	100		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	韶关	韶关	有色金属采选	100		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	河源	河源	矿产品销售	80		非同一控制下企业合并取得
广东富远稀土新材料股份有限公司	平远	平远	稀土分离	99.8	0.18	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	
司						
平远县华企稀土实业有限公司	平远	平远	稀土开采、贸易	90		非同一控制下企业合并取得
大埔县新诚基工贸有限公司	大埔	大埔	稀土开采、贸易	98.0816	1.918	非同一控制下企业合并取得
新丰广晟稀土开发有限公司	新丰	新丰	稀土矿产品销售	55		非同一控制下企业合并取得
翁源红岭矿业有限责任公司	翁源	翁源	有色金属采选	94.6		非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√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	-5,460,980.55		27,146,408.73
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	49	521,680.15		14,259,991.11
清远市嘉禾稀有金属有限公司	25	386,555.40		9,880,622.14
龙南县和利稀土冶炼有限公司	50	2,411.50		102,463,079.89
广东富远稀土新材料股份有限公司	0.02	5,431.06		64,667.11
平远县华企稀土实业有限公司	10	-405,474.85		3,979,344.46
大埔县新诚基工贸有限公司	0.0004	-22.33		658.88
翁源红岭矿业有限责任公司	5.4	-26,193.81		3,253,793.62

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	7,860.31	6,482.99	14,343.30	7,380.17	1,423.05	8,803.22	6,469.81	6,589.25	13,059.06	5,005.04	1,399.45	6,404.49

2020 年半年度报告

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
威稀土新材料有限公司												
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	8,848.89	159.58	9,008.47	6,088.25		6,088.25	7,369.76	167.37	7,537.13	4,697.05		4,697.05
清远市嘉禾稀有金属有限公司	13,752.88	2,414.61	16,167.49	10,148.45	1,002.50	11,150.95	14,145.8	2,323.48	16,469.28	10,595.05	1,002.50	11,597.55
龙南县和利稀土冶炼有限公司	21,139.06	5,960.16	27,099.22	5,739.41	373.00	6,112.41	24,731.44	6,193.49	30,924.93	9,564.37	373.00	9,937.37
广东富远稀土新材料股份有限公司	76,746.68	8,263.33	85,010.01	45,652.85	3,198.00	48,850.85	73,461.57	8,567.76	82,029.33	45,412.23	3,150.00	48,562.23
平远县华企稀土实业有限公司	8,812.94	12,989.06	21,802.00	13,431.87	2,000.00	15,431.87	10,572.17	13,066.56	23,638.73	14,850.25	2,000.00	16,850.25
大埔县新诚基工贸有限公司	24,750.32	3,918.00	28,668.32	10,114.77		10,114.77	21,096.76	4,268.89	25,365.65	6,565.23		6,565.23
翁源红岭矿业有限责任公司	1,187.64	14,822.28	16,009.92	9,389.90	4,292.39	13,682.29	608.82	14,860.28	15,469.1	8,477.64	4,615.31	13,092.95

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	632.96	-1,114.49	-1,114.49	-2,688.27	8,384.03	53.03	53.03	3,127.88
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	4,976.60	80.15	80.15	49.41	502.23	245.81	245.81	479.69
清远市嘉禾稀有金属有限公司	10,910.54	144.81	144.81	925.07	6,309.78	172.06	172.06	1,884.49

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	4,098.65	-48.18	-48.18	3,621.01	2,302.73	-34.95	-34.95	1,613.27
广东富远稀土新材料股份有限公司	28,480.03	2,692.07	2,692.07	-4,740.04	26,612.57	2,752.43	2,752.43	5,186.41
平远县华企稀土实业有限公司	4,984.1	-417.71	-417.71	247.75	2,950.37	1,530.09	1,530.09	2,789.78
大埔县新诚基工贸有限公司	15,991.24	-139.91	-139.91	-1,479.12	5,506.35	1,198.6	1,198.6	39.02
翁源红岭矿业有限责任公司	577.58	-48.51	-48.51	288.25	1,507.42	-92.96	-92.96	-332.77

(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	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	
			其废料回收、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			

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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			
	贺州金广	东电化公司	江西铨通	江西森阳	贺州金广	东电化公司	江西铨通	江西森阳
流动资产	5,588.16	6,675.01	1,590.16	32,458.77	5,937.61	8,243.31	2,339.25	33,894.23
非流动资产	1,428.62	13,862.47	5,812.53	5,381.23	1,251.23	13,220.36	5,977.78	5,683.43
资产合计	7,016.78	20,537.48	7,402.69	37,840.00	7,188.84	21,463.67	8,317.03	39,577.66
流动负债	2,353.14	369.16	4,750.31	9,573.58	2,545.94	785.35	5,219.53	10,822.14
非流动负债	0.00	0.00	752.86	3,442.85	0.00	0.00	752.86	1,851.35
负债合计	2,353.14	369.16	5,503.17	13,016.43	2,545.94	785.35	5,972.39	12,673.49
少数股东权益			2,017.46				2,073.99	
归属于母公司股东权益	4,663.63	20,168.32	-117.94	24,823.57	4,642.90	20,678.31	270.66	26,904.17
按持股比例计算的净资产份额	1,399.09	7,462.28		4,188.98	1,352.73	7,650.98	78.49	4,540.08
调整事项	-92.35	-6.22		2,986.22	-92.35	-6.22	-78.49	2,986.22
--商誉				3,981.62				3,981.62
--内部交易未实现利润								
--其他	-92.35	-6.22		-995.40	-92.35	-6.22	-78.49	-995.40
对联营企业权益投资的账面价值	1,306.74	7,456.06		7,175.20	1,300.52	7,644.76	0.00	7,526.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	贺州金广	东电化公司	江西铨通	江西森阳	贺州金广	东电化公司	江西铨通	江西森阳
营业收入	3,941.44	3,397.51	587.22	7,693.66	6,534.24	2,017.73	0.85	13,338.22
净利润	20.74	-510.01	-2,239.69	442.42	4.65	2,262.92	-595.13	2,766.94
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	20.74	-510.01	-2,239.69	442.42	4.65	2,262.92	-595.13	2,766.94
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	789,013.59	862,075.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-56,123.48	-29,173.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-56,123.48	-29,173.08
联营企业：		
投资账面价值合计	5,088,221.99	5,172,787.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-765,984.42	1,020,767.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	-765,984.42	1,020,767.38

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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 93.48%，前五大客户应收款余额 176,376,970.17 占本公司应收款项总额 51.56%。

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 22.49%。

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。

2、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 2020 年 6 月 30 日，公司的流动比率为 1.80，速动比率为 0.48。

3、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 2020 年 6 月 30 日，公司账面上外币金融资产合计为 917,454.51 美元，折合成人民币为 6,495,119.20 元，占资产总额比重为 0.13%。

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。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产：不适用。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：不适用。

(三) 金融资产与金融负债的抵销：不适用

(四) 本公司取得的担保物情况：不适用。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量				
(二) 其他权益工具投资		43,929,352.12	5,417,552.40	49,346,904.52

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额		43,929,352.12	5,417,552.40	49,346,904.52

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

以非持续第二层次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% 股权按照转让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账面成本视同公允价值计量。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位: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 (%)
广东省稀土产业集团有限公司	广州	稀土采选、冶炼等	10.00	42.87%	42.87%

本企业的母公司情况的说明

广东省稀土产业集团有限公司由广东省广晟资产经营有限公司出资设立，持股比例 100.00%。

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

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内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：

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
惠州市福益乐永磁科技有限公司	母公司的控股子公司
广东广晟有色金属集团有限公司	其他
广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	其他
广东省广晟冶金集团有限公司	其他
广东省广晟财务有限公司	其他
广东省大宝山矿业有限公司	其他
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	其他
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
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
赣州齐畅新材料有限公司	稀土产品/加工费	220,353.98	47,289,112.58
广西贺州金广稀土新材料有限公司	稀土产品/加工费	718,584.08	4,150,004.10
广东省大宝山矿业有限公司	铜精矿	31,759,151.43	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	158,446.21	74,112.71
江西铨通稀土新技术有限责任公司	稀土产品	5,872,224.24	

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
惠州市福益乐永磁科技有限公司	稀土产品/服务	18,007,588.09	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东东电化广晟稀土新材料有限公司	稀土产品/服务	4,202,389.39	10,090,638.41
赣州齐畅新材料有限公司	稀土产品		7,471,936.65
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
广东国华新材料科技股份有限公司	稀土产品	432,079.64	974,382.05
中国冶金进出口广东公司	稀土产品/服务	28,780.10	60,007.82
茂名金晟矿业有限责任公司	服务	11,320.75	33,980.58
广东省广晟冶金集团有限公司	服务	68,880.00	
广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	其他产品	11,525,480.58	

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	2020年1月1日	2023年12月31日	协议定价	
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	2020年1月1日	2023年12月31日	协议定价	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东省广晟资产经	房屋建筑物	2,520,822.84	1,890,617.16

营有限公司			
-------	--	--	--

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	3,000.00	2019-9	2021-9	否	
广东广晟有色金属进出口有限公司	3,750.00	2019-3	2020-3	否	本公司提供最高额度5,000万元担保
广东广晟有色金属进出口有限公司	2,000.00	2019-6	2020-6	否	
广东广晟有色金属进出口有限公司	3,000.00	2019-8	2020-6	否	
广东广晟有色金属进出口有限公司	1,520.00	2019-7	2021-7	否	本公司提供最高额度10,000万元担保
广东广晟有色金属进出口有限公司	5,000.00	2019-8	2020-8	否	
广东广晟有色金属进出口有限公司	8,916.52	2019-8	2020-8	否	本公司提供最高额度12,600万元担保
广东广晟有色金属进出口有限公司	5,000.00	2020-2	2020-8	否	
广东广晟有色金属进出口有限公司	2,977.80	2020-4	2021-3	否	本公司提供最高额度5,000万元担保

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	备注
广东省广晟	20,000.00	2016-8	2021-8	否	广晟公司提供最高

资产经营有限公司					额度 100000 万元担保
----------	--	--	--	--	----------------

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	
广东省广晟资产经营有限公司	305,000,000.00	2020-2-24	2021-2-21	
广东省广晟资产经营有限公司	450,000,000.00	2020-4-30	2023-4-30	
拆出				
江西铨通稀土新技术有限责任公司	11,671,414.53	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	299.54	279.74

(8). 其他关联交易

适用 不适用

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
支付手续费	广东省广晟财务有限公司		200.00
支付资金占用费	深圳市广晟投资发展有限公司	2,065,000.01	2,123,333.34
统管资金利息支出	茂名市金晟矿业有限公司		830.65
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
收取咨询费	茂名市金晟矿业有限公司		33,980.60
收取存款利息	广东省广晟财务有限公司	22,870.05	88,216.58
管理费用	广东省广晟资产经营有限公司	2,520,822.84	
利息支出	广东省广晟资产经营有限公司	5,586,583.33	

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	320,750.00	3,207.50	136,500.00	1,365.00
应收账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司			4,656,835.64	46,568.36
应收账款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	2,988,700.00	29,887.00	3,660,000.00	36,600.00
应收账款	惠州市福益乐永磁科技有限公司			14,142,844.08	708,533.12
应收账款	江西森阳科技股份有限公司			3,625,000.00	36,250.00
预付账款	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	8,312.35			
预付账款	广西贺州金广稀土新材料有限公司	6,891,000.00			
预付账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	1,789,066.90		1,789,066.90	
预付账款	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿			557,968.05	
预付账款	广东省大宝山矿业有限公司			2,544,010.87	
预付账款	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司			930,000.00	
其他应收款	江西铨通稀土新技术有限责任公司	15,167,895.40	15,167,895.40	21,718,362.40	18,803,919.21
其他应收款	广东省广晟置业集团有限公司	3,376.73			
其他应收款	韶关棉土窝矿业有限公司	5,130,625.00			

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
	司				
货币资金	广东省广晟财务有限公司	130,597,414.08		35,025,044.03	

(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	24,109.25
应付账款	广东省稀土产业集团有限公司	2,275,370.50	2,275,370.50
应付账款	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	5,940,000.00	5,940,000.00
预收账款	广东省稀土产业集团有限公司	2,025,000.00	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
预收账款	惠州市福益乐永磁科技有限公司	279,999.92	
预收账款	广西贺州金广稀土高新材料有限公司	1,451,964.36	
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
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	600,000.00	600,000.00
其他应付款	广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	31,865.14	
其他应付款	江西铨通稀土新技术有限责任公司		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	佛山市南储仓储管理有限公司		6,670.60
其他应付款	广东省广晟资产经营有限公司财务中心		4,754,857.54
应付利息	深圳市广晟投资发展有限公司	1,365,000.01	1,365,000.01
短期借款	广东省广晟资产经营有限公司	305,000,000.00	
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

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期借款	广东省广晟资产经营有限公司	450,000,000.00	

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广东稀土集团	<p>广晟健发注册资本为 23183.1366 万元,广东稀土集团持有该公司 35%股份,系该公司的第一大股东。广晟健发属于资源综合回收利用行业,主营范围为稀土废料综合回收利用,生产的主要产品为稀土氧化物等。广晟有色主营业务包括稀土冶炼分离,主要产品为稀土氧化物等产品,因此广晟健发所生产产品与广晟有色存在一定的重合,双方存在一定的同业竞争关系。除上述业务外,广东稀土集团现有业务与广晟有色不存在实质性同业竞争情形。为解决广东稀土集团与广晟有色存在的同业竞争问题,广东稀土集团承诺如下:</p> <p>“1、除本公司持有 35%股权的江苏广晟健发再生资源股份有限公司(以下简称“广晟健发”)与广晟有色存在一定的业务重合外,本公司现有业务与广晟有色不存在实质性同业竞争的情形。本公司将在三年内通过依法处置所持广晟健发的股权或采取其他合法措施,解决本公司因控股广晟健发而与广晟有色存在的同业竞争问题。</p> <p>2、本公司作为广晟有色控股股东期间,不会在现有业务以外新增任何与广晟有色主营业务构成/可能构成实质竞争的业务,并采取合法有效措施,促使本公司不会从事法律、法规和规范性文件所规定的可能与广晟有色构成同业竞争的活动。</p> <p>3、如本公司从第三方获得的商业机会属于广晟有色主营业务范围内的,则本公司将及时告知广晟有色,并尽可能地协助广晟有色取得该商业机会。</p> <p>4、本公司不以任何方式从事任何可能影响广晟有色经营和发展的业务或活动,包括:</p> <p>(1) 利用现有的社会资源和客户阻碍或限制广晟有色的独立发</p>	2020 年 3 月至 2023 年 3 月	是	是		

			<p>展：</p> <p>(2) 在社会上散布不利于广晟有色的消息；</p> <p>(3) 利用对广晟有色控股施加不良影响,造成广晟有色高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；</p> <p>(4) 从广晟有色招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；</p> <p>(5) 捏造、散布不利于广晟有色的消息,损害广晟有色的商誉；</p> <p>5、本承诺在本公司作为广晟有色控股股东期间持续有效。如因本公司违反以上承诺导致广晟有色遭受损失,本公司将向广晟有色进行合理赔偿。”</p>					
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广东稀土集团、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。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主管部门批准或核准,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</p>	2016 年 1 月	是	否	<p>1. 截至本报告期末,珠江矿业因证内资源枯竭,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. 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,业务结构单一、人员负担重、清理难度大。截至本报告期末,冶金进出</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及广晟健发股权处置工作。

		<p>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广东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,广东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回收利用。</p> <p>广晟公司已于2015年8月启动提议广晟有色收购广东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,督促广东稀土集团、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广东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主管部门批准或核准,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,则广晟公司将促使广东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</p>				<p>口公司稀土贸易业务仍在清理中。</p> <p>3. 广东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>(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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <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。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>					
--	--	--	--	--	--	--	--

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

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

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(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

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	66,052,857.17
7-12 个月	20,133,169.76
1 年以内小计	86,186,026.93
1 至 2 年	7,818,437.50
2 至 3 年	136,764.08
3 至 5 年	
5 年以上	
合计	94,141,228.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	94,141,228.51	77.02	660,528.57	0.70	93,480,699.94	137,836,035.79	100.00	258,721.60	0.19	137,577,314.19

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：										
按信用风险特征组合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	66,052,857.17	70.16	660,528.57	1.00	65,392,328.60	25,872,159.87	18.77	258,721.60	1.00	25,613,438.27
按合并范围内关联方组合计提坏账的应收账款	28,088,371.34	29.84			28,088,371.34	111,963,875.92	81.23			111,963,875.92
合计	94,141,228.51	/	660,528.57	/	93,480,699.94	137,836,035.79	/	258,721.60	/	137,577,314.19

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：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(%)
6个月以内	66,052,857.17	660,528.57	1.00
7个月至1年			
1至2年			
2至3年			
3至5年			
5年以上			

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	66,052,857.17	660,528.57	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

组合计提项目：按合并范围内关联方组合计提坏账的应收账款

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 (%)
广东广晟智威稀土新材料有限公司	15,992,000.00		
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	136,764.08		
清远市嘉禾稀有金属有限公司	11,959,607.26		
合计	28,088,371.34		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本财务报表附注五、10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法之说明。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	258,721.60	401,806.97				660,528.57

合计	258,721.60	401,806.97			660,528.57
----	------------	------------	--	--	------------

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 94,141,228.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 660,528.57 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

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	2,412,263.25	3,584,525.92
其他应收款	1,458,095,606.14	732,709,800.58
合计	1,460,507,869.39	736,294,326.50

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
韶关梅子窝矿业有限责任公司		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
合计	2,412,263.25	3,584,525.92

(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
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	2,412,263.25	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,204,958,196.08
1 年以内小计	1,204,958,196.08
1 至 2 年	177,054,039.41
2 至 3 年	84,826,002.67
3 至 5 年	57,431,361.43
5 年以上	10,030,605.56
合计	1,534,300,205.15

(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
备用金、押金及保证金	41,803.42	88,289.42
其他	1,534,258,401.73	825,569,923.34
合计	1,534,300,205.15	825,658,212.76

(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)	
2020年1月1日余额	17,266.85	3,642,216.76	89,200,639.15	92,860,122.76
2020年1月1日余额在本期	17,266.85	3,642,216.76	89,200,639.15	92,860,122.76
--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	361,281.56			361,281.56
本期转回		-281,336.94	-3,715,968.43	-3,997,305.37
本期转销			-13,019,499.94	-13,019,499.94
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	378,548.41	3,360,879.82	72,465,170.78	76,204,599.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	92,860,122.76	361,281.56	17,016,805.31			76,204,599.01
合计	92,860,122.76	361,281.56	17,016,805.31			76,204,599.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
韶关梅子窝矿业有限责任公司	13,019,499.94	处置子公司
合计	13,019,499.94	/

(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
------	-------	------	----	---------------------	----------

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
广东广晟有色金属进出口有限公司	往来款	436,647,107.53	1 年以内 436,647,107.53	28.46	
广东富远稀土新材料股份有限公司	往来款	363,359,834.00	1 年以内 354,632,844.82, 1-2 年 4,066,695.78, 2-3 年 3,986,499.37, 3-4 年 673,794.03	23.68	
德庆兴邦稀土新材料有限公司	往来款	200,125,289.18	1 年以内 200,125,289.18	13.04	
大埔广晟稀土矿业有限公司	往来款	100,975,667.00	1 年以内 100,975,667.00	6.58	
平远县华企稀土实业有限公司	往来款	90,367,702.00	1 年以内 15,168,702.00, 1-2 年 75,199,000.00	5.89	
合计	——	1,191,475,599.71	——	77.65	

(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	941,430,674.57	4,867,490.77	936,563,183.80	947,536,654.87	14,635,971.07	932,900,683.80
对联营、合营企业投资	147,101,534.00		147,101,534.00	152,572,612.74		152,572,612.74
合计	1,088,532,208.57	4,867,490.77	1,083,664,717.80	1,100,109,267.61	14,635,971.07	1,085,473,296.54

(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
大埔广晟稀土矿业有限公司	154,607,943.73			154,607,943.73	0.00	
德庆兴邦稀土新材料有限公司	113,054,231.06			113,054,231.06	0.00	
广东富远稀土新材料股份有限公司	220,716,726.07			220,716,726.07	0.00	
广东广晟有色金属进出口有限公司	130,626,295.40			130,626,295.40	0.00	
广东广晟智威稀土新材料有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00	0.00	
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	0.00	
广州晟晖财务咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	
河源市广晟稀土高新材料有限公司	23,019,159.82			23,019,159.82	0.00	
龙南县和利稀土冶炼有限公司	40,712,368.08			40,712,368.08	0.00	

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
司						
平远县华企稀土实业有限公司	43,956,722.73			43,956,722.73	0.00	
清远市嘉禾稀有金属有限公司	63,214,107.36			63,214,107.36	0.00	
韶关石人嶂矿业有限责任公司	4,867,490.77	3,662,500.00		8,529,990.77	0.00	4,867,490.77
翁源红岭矿业有限公司	73,793,845.08			73,793,845.08	0.00	
新丰广晟稀土开发有限公司	1,899,284.47			1,899,284.47	0.00	
韶关梅子窝矿业有限公司	9,768,480.30	435,000.00	10,203,480.30	0.00	-9,768,480.30	
合计	947,536,654.87	4,097,500.00	10,203,480.30	941,430,674.57	-9,768,480.30	4,867,490.77

(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	862,075.33			-73,061.74						789,013.59	
小计	862,075.33			-73,061.74						789,013.59	
二、联营企业											

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		
广东东电化 广晟稀土高 新材料有限公司	76,447,56 4.84			-1,887,00 0.00						74,560,56 4.84	
江西铨通稀 土新技术有 限责任公司											
江西森阳科 技股份有限 公司	75,262,97 2.57			-3,511,01 7.00						71,751,95 5.57	
小计	151,710,5 37.41			-5,398,01 7.00						146,312,5 20.41	
合计	152,572,6 12.74			-5,471,07 8.74						147,101,5 34.00	

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	182,728,065.36	170,115,808.90	241,458,780.48	224,449,822.46
其他业务				
合计	182,728,065.36	170,115,808.90	241,458,780.48	224,449,822.46

(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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-5,658,578.74	14,592,572.36
处置长期股权投资产生的投资收益	928,420.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益		2,900,419.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-4,730,158.20	17,492,991.64

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	126,444.05	附注七 48/49/50
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）	12,022,119.29	附注七 44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	172,196.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,306,684.18	附注七 45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,188,248.77	附注七 49/50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,966,380.93	附注七 45
所得税影响额	-627,043.13	
少数股东权益影响额	996,099.46	
合计	13,774,632.01	

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	1.33	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.03	0.03

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。 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：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用