

中矿资源勘探股份有限公司
2017 年中期财务报表及附注



中矿资源勘探股份有限公司

合并资产负债表

2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注编号	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	五.(一)	96,973,096.95	149,424,895.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.(二)	650,000.00	
应收账款	五.(三)	394,480,569.31	374,216,049.87
预付款项	五.(四)	21,842,444.39	23,203,745.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.(五)	16,083,735.99	10,747,586.23
买入返售金融资产			
存货	五.(六)	166,227,805.35	108,596,070.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.(七)	9,448,540.02	8,237,122.55
流动资产合计		705,706,192.01	674,425,470.20
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五.(八)	179,288.90	1,352,970.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.(九)		1,394,849.16
投资性房地产			
固定资产	五.(十)	199,906,884.83	202,204,824.37
在建工程	五.(十一)	4,045,445.58	4,144,977.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.(十二)	74,263,638.62	72,932,852.41
开发支出	五.(十三)	1,000,000.00	1,000,000.00
商誉	五.(十四)	6,492,177.48	6,492,177.48
长期待摊费用	五.(十五)	5,888,352.19	7,041,803.26
递延所得税资产	五.(十六)	7,495,406.37	7,248,751.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		299,271,193.97	303,813,206.00
资产总计		1,004,977,385.98	978,238,676.20

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中矿资源勘探股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注编号	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五．（十七）	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五．（十八）	1,954,193.50	
应付账款	五．（十九）	20,565,255.66	22,856,873.46
预收款项	五．（二十）	7,671,263.56	1,772,391.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五．（二十一）	19,397,626.18	21,277,804.10
应交税费	五．（二十二）	55,963,645.35	48,876,373.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五．（二十三）	190,393,948.54	148,984,311.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		335,945,932.79	283,767,754.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五．（二十四）	21,507,297.50	21,273,057.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,507,297.50	21,273,057.78
负债合计		357,453,230.29	305,040,812.03
所有者权益：			
股本	五．（二十五）	192,430,000.00	192,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五．（二十六）	259,170,786.09	317,104,851.34
减：库存股		124,579,220.00	124,579,220.00
其他综合收益	五．（二十七）	-95,320,822.99	-110,194,942.42
专项储备	五．（二十八）	617,153.91	608,387.98
盈余公积	五．（二十九）	16,782,394.42	16,782,394.42
一般风险准备			
未分配利润	五．（三十）	387,435,468.13	368,528,480.94
归属于母公司所有者权益合计		636,535,759.56	660,679,952.26
少数股东权益		10,988,396.13	12,517,911.91
所有者权益合计		647,524,155.69	673,197,864.17
负债和所有者权益总计		1,004,977,385.98	978,238,676.20

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中矿资源勘探股份有限公司

资产负债表

2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注编号	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		39,473,515.08	90,920,211.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		600,000.00	
应收账款	十二、(一)	85,261,755.10	77,022,523.22
预付款项		71,960.00	948,225.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	233,748,246.85	175,310,381.95
存货		11,921,015.69	9,386,491.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,910,001.63	4,477,765.12
流动资产合计		374,986,494.35	358,065,599.42
非流动资产:			
可供出售金融资产			1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	212,087,351.78	207,654,500.94
投资性房地产			
固定资产		44,649,521.42	48,052,311.73
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		707,096.34	832,406.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,650,495.83	2,943,293.83
递延所得税资产		3,253,791.57	2,834,201.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		263,348,256.94	263,316,714.12
资产总计		638,334,751.29	621,382,313.54

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中矿资源勘探股份有限公司

资产负债表（续）

2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注编号	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		951,804.65	5,313,245.69
预收款项			
应付职工薪酬		4,038,369.83	4,329,128.95
应交税费			783,414.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		137,058,496.02	131,953,357.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		182,048,670.50	162,379,146.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		182,048,670.50	162,379,146.47
所有者权益：			
股本		192,430,000.00	192,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,995,954.91	315,931,054.87
减：库存股		124,579,220.00	124,579,220.00
其他综合收益			
专项储备		617,153.91	608,387.98
盈余公积		16,782,394.42	16,782,394.42
未分配利润		45,039,797.55	57,830,549.80
所有者权益合计		456,286,080.79	459,003,167.07
负债和所有者权益总计		638,334,751.29	621,382,313.54

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中矿资源勘探股份有限公司
合并利润表
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		201,349,509.82	108,636,133.22
其中: 营业收入	五、(三十一)	201,349,509.82	108,636,133.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,252,191.04	87,042,422.07
其中: 营业成本	五、(三十一)	136,685,035.68	62,972,964.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	685,553.05	40,634.13
销售费用	五、(三十三)	333,473.96	318,818.86
管理费用	五、(三十四)	32,279,478.43	23,544,314.45
财务费用	五、(三十五)	2,719,371.24	-4,002,370.22
资产减值损失	五、(三十六)	2,549,278.68	4,168,060.11
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	242,858.32	-479,827.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-479,827.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,340,177.10	21,113,884.14
加: 营业外收入	五、(三十八)	1,037,234.05	282,071.19
其中: 非流动资产处置利得		66,360.61	73,872.12
减: 营业外支出	五、(三十九)	554,131.69	806,755.86
其中: 非流动资产处置损失		10,275.35	91,432.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,823,279.46	20,589,199.47
减: 所得税费用	五、(四十)	8,702,104.83	5,146,981.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,121,174.63	15,442,217.76
归属于母公司所有者的净利润		18,906,987.19	16,717,361.22
少数股东损益		-785,812.56	-1,275,143.46
六、其他综合收益的税后净额		14,616,068.60	22,962,647.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,874,119.43	23,398,102.06
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		14,874,119.43	23,398,102.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-167,751.88	-139,132.92
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		15,041,871.31	23,537,234.98
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-258,050.83	-435,454.36
七、综合收益总额		32,737,243.23	38,404,865.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,781,106.62	40,115,463.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,043,863.39	-1,710,597.82
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0983	0.0894
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0983	0.0894

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中矿资源勘探股份有限公司

利润表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(四)	39,597,349.31	26,686,151.07
减：营业成本	十二、(四)	27,687,100.14	17,601,900.01
税金及附加		217,768.07	
销售费用			
管理费用		18,757,834.28	12,646,444.71
财务费用		3,466,929.19	-4,933,375.66
资产减值损失		3,142,419.03	2,919,024.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	240,150.84	-299,511.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-299,511.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,434,550.56	-1,847,354.61
加：营业外收入		751,667.52	
其中：非流动资产处置利得		1,667.15	
减：营业外支出		520,000.00	538,252.48
其中：非流动资产处置损失			18,252.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,202,883.04	-2,385,607.09
减：所得税费用		-412,130.79	-1,007,930.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,790,752.25	-1,377,676.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-12,790,752.25	-1,377,676.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0665	-0.0074
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0665	-0.0074

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中矿资源勘探股份有限公司

合并现金流量表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
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		206,439,464.61	107,008,952.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,690,517.69	2,309,774.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一) . 1	17,208,237.04	5,234,214.69
经营活动现金流入小计		226,338,219.34	114,552,941.70
购买商品、接受劳务支付的现金		175,836,028.64	97,393,615.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,308,134.77	25,717,326.83
支付的各项税费		10,272,889.45	5,682,602.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一) . 2	19,350,376.78	13,058,243.68
经营活动现金流出小计		239,767,429.64	141,851,788.84
经营活动产生的现金流量净额		-13,429,210.30	-27,298,847.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,635,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,054.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		13,118.17	137,093.60
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		2,653,173.10	137,093.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,518,398.07	5,505,238.18
投资支付的现金		30,779,503.71	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,297,901.78	5,505,238.18
投资活动产生的现金流量净额		-37,644,728.68	-5,368,144.58
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		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,116.67	12,736,183.34
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			
筹资活动现金流出小计		40,838,116.67	12,736,183.34
筹资活动产生的现金流量净额		-838,116.67	-12,736,183.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,508,842.20	788,348.56
五、现金及现金等价物净增加额		-54,420,897.85	-44,614,826.50
加：期初现金及现金等价物余额		148,245,366.63	127,755,745.22
六、期末现金及现金等价物余额		93,824,468.78	83,140,918.72

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中矿资源勘探股份有限公司

现金流量表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注编号	本期发生额	上期发生额
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		24,776,272.07	5,873,080.02
收到的税费返还		528,992.43	607,170.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,806,559.19	10,093,638.69
经营活动现金流入小计		28,111,823.69	16,573,889.33
购买商品、接受劳务支付的现金		15,774,099.72	7,892,601.05
支付给职工以及为职工支付的现金		17,112,507.97	15,802,491.57
支付的各项税费		207,558.30	1,324,362.70
支付其他与经营活动有关的现金		63,336,814.64	9,533,434.59
经营活动现金流出小计		96,430,980.63	34,552,889.91
经营活动产生的现金流量净额		-68,319,156.94	-17,979,000.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,635,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,635,000.00	14,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,425.53	1,455,519.76
投资支付的现金		5,827,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,042,125.53	1,455,519.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,407,125.53	-1,441,129.76
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		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,816.67	12,461,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,324,816.67	12,461,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,675,183.33	-12,461,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,023.17	160,206.18
五、现金及现金等价物净增加额		-52,237,122.31	-31,720,924.16
加: 期初现金及现金等价物余额		90,516,202.72	89,706,120.61
六、期末现金及现金等价物余额		38,279,080.41	57,985,196.45

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

会计机构负责人:



企业法定代表人:

中矿资源勘探股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	124,610,000.00		306,003,519.34		-145,445,578.05	561,646.13	16,254,350.25		328,110,819.04	9,339,333.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	124,610,000.00		306,003,519.34	76,802,600.00	-145,445,578.05	561,646.13	16,254,350.25		328,110,819.04	9,339,333.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,305,000.00		-58,804,000.00	-461,000.00	23,398,102.06	15,421.37			4,256,361.22	-1,710,597.82
(一) 综合收益总额					23,398,102.06				16,717,361.22	-1,710,597.82
(二) 所有者投入和减少资本			3,501,000.00	-461,000.00						3,962,000.00
1. 股东投入的普通股										461,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			3,501,000.00	-461,000.00						3,501,000.00
(三) 利润分配									-12,461,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配									-12,461,000.00	
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	62,305,000.00		-62,305,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	62,305,000.00		-62,305,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备						15,421.37				
1. 本期提取						15,421.37				
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	186,915,000.00		247,199,519.34	76,341,600.00	-122,047,475.99	577,067.50	16,254,350.25		332,367,180.26	7,628,736.12
										592,552,777.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中矿资源勘探股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具					资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	本期							
一、上年年末余额	192,430,000.00					315,931,054.87	124,579,220.00		608,387.98	16,782,394.42	57,830,549.80	459,003,167.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	192,430,000.00	-	-	-		315,931,054.87	124,579,220.00	-	608,387.98	16,782,394.42	57,830,549.80	459,003,167.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-		10,064,900.04	-	-	8,765.93	-	-12,790,752.25	-2,717,086.28
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-		10,064,900.04	-	-	-	-	-12,790,752.25	-12,790,752.25
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-		10,064,900.04						10,064,900.04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-		-	-	-	8,765.93	-	-	8,765.93
1. 本期提取												
2. 本期使用									8,765.93			8,765.93
(六) 其他												
四、本期期末余额	192,430,000.00	-	-	-		325,995,954.91	124,579,220.00	-	617,153.91	16,782,394.42	45,039,797.55	456,286,080.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中矿资源勘探股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	124,610,000.00	优先股 永续债 其他	304,829,722.87	76,802,600.00	561,646.13	未分配利润
加: 会计政策变更						所有者权益合计
前期差错更正						434,992,271.52
其他						-
二、本年初余额	124,610,000.00	-	304,829,722.87	76,802,600.00	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,305,000.00	-	-58,804,000.00	-461,000.00	-	-
(一) 综合收益总额						434,992,271.52
(二) 所有者投入和减少资本						-9,861,255.24
1. 股东投入的普通股						-1,377,676.61
2. 其他权益工具持有者投入资本						3,962,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额						461,000.00
4. 其他						3,501,000.00
(三) 利润分配						-
1. 提取盈余公积						-12,461,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-
3. 其他						-12,461,000.00
(四) 所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	62,305,000.00	-	-62,305,000.00	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	62,305,000.00	-	-62,305,000.00	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备						-
1. 本期提取						15,421.37
2. 本期使用						15,421.37
(六) 其他						-
四、本期期末余额	186,915,000.00	-	246,025,722.87	76,341,600.00	-	577,067.50
						16,254,350.25
						51,700,475.66
						425,131,016.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中矿资源勘探股份有限公司 二〇一七年一至六月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中矿资源勘探股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2008 年以 2007 年 12 月 31 日为基准日, 采用整体变更方式设立本公司, 并于 2008 年 2 月 4 日在北京市工商行政管理局进行了变更登记, 取得注册号 110000000428293 的《企业法人营业执照》, 注册资本 5,800.00 万元。

根据本公司 2007 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 由 32 名自然人以现金出资 300.00 万元认购了公司新增股份 200 万股, 公司注册资本由 5,800.00 万元增至 6,000.00 万元。

根据本公司 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 2009 年 3 月公司 15 名管理人员以现金 315.00 万元认购本公司 175 万股, 增资完成后, 公司注册资本由 6,000.00 万元增加至 6,175.00 万元。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 2009 年 6 月海通开元投资有限公司(以下简称“海通开元”)与本公司签订《中矿资源勘探股份有限公司之增资协议》, 海通开元以 2.975 元/股的价格现金认购公司新增股份 325 万股, 公司注册资本增加至 6,500.00 万元。

根据本公司 2010 年度股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 1,300.00 万元, 以 2010 年 12 月 31 日的总股本 6,500 万股为基数, 按每 10 股转增 2 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 1,300 万股, 每股面值 1 元, 共计增加实收资本(股本) 1,300.00 万元。变更后本公司注册资本为人民币 7,800.00 万元。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 1,200.00 万元, 每股面值 1 元, 共计 1,200 万股, 2011 年 6 月由中色矿业集团有限公司和 11 位自然人以现金 6,000.00 万元认购股份 1,200 万股, 增资完成后, 公司注册资本由 7,800.00 万元增加至 9,000.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准中矿资源勘探股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1326 号)的核准, 并经深圳证券交易所深证上(2014)491 号文同意, 公司于 2014 年 12 月 30 日向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 3,000.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 12,000.00 万元。此次募集资金合计 22,710.00 万元, 扣除发行费用后净募集资金人民

币 19,055.00 万元，其中增加股本 3,000.00 万元，增加资本公积 16,055.00 万元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2014]第 211403 号验资报告验证。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向符合条件的 40 名激励对象授予 461 万股限制性股票，授予日为 2015 年 8 月 20 日。

2016 年 5 月 6 日公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 12,461.00 万股为基数，以资本公积 62,305,000 元向全体股东每 10 股转增 5 股，本次转增后，公司股本总数 18,691.50 万股。

根据本公司第三届董事会第二十一次会议决议，按照 2015 年限制性股票激励计划考核管理办法，公司回购注销不符合解锁条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 7.50 万股。回购注销完毕后，公司总股本变更为 18,684.00 万股。

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向符合条件的 77 名激励对象授予 559 万股限制性股票，授予价格 12.83 元/股，授予日分别为 2016 年 11 月 21 日和 2016 年 12 月 16 日。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数为 19,243.00 万股，注册资本为 19,243.00 万元。

本公司属地质勘查技术服务行业。经营范围：固体矿产勘查、开发；勘查工程施工；区域地质、水文地质、工程地质、环境地质和遥感地质调查；地质测绘；工程地质勘察、岩土工程勘察、设计、治理、监测；水文地质勘察及钻井；矿业投资；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；工程技术与开发、技术服务和信息咨询；地质灾害治理工程设计、施工；承包境外地基与基础工程和境内国际招标工程及工程所需的设备、材料进出口、对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。工程机械与设备租赁；会议及展览服务；物业管理；出租办公用房；仓储服务（限外埠分公司使用）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为中色矿业集团有限公司，本公司的实际控制人为 7 个自然人（刘新国、王平卫、陈海舟、吴志华、汪芳淼、魏云峰、欧学钢七人一致行动人），持股比例为 34.41%。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围子公司如下：

赞比亚中矿资源有限公司
津巴布韦中矿资源有限公司
中矿（马来西亚）有限公司
中矿国际勘探（香港）控股有限公司
中矿（天津）海外矿业服务有限公司
加拿大中矿资源股份有限公司
中矿（天津）岩矿检测有限公司
天津华勘钻探机具有限公司
赞比亚中矿地质工程有限公司
刚果（金）中矿资源有限公司
印尼中矿资源有限公司
阿尔巴尼亚中矿资源有限公司
中矿资源（香港）国际贸易有限公司
中矿开源投资管理有限公司。
北京中矿资源地科工程技术有限公司
乌干达中矿资源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

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

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

被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，即采用即期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

3、外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用即期平均汇率折算，期初期末汇率变动对现金的影响额，在现金流量表以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分
类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始
确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负
债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交
易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资
产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资
产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未
被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可
确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变
动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
---------	--

确定组合的依据	
组合 1	退税款组合
组合 2	关联方之间债权及备用金组合
组合 3	保证金及押金组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，购货方开具信用证的应收账款，计提比例如下：

购货方开具信用证的 应收账款	计提比例			
	信用期内	逾期 6 个月以内	逾期 6 个月-1 年	逾期 1 年以上
	不计提坏账准备	30%	50%	100%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存材料、工程施工、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 工程施工成本的具体核算方法

以项目为核算对象，按支出明细归集各项目成本，按完工百分比结转成本。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

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，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。

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。

(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。

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。

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

（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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权属证书
专有技术使用权	5	合同约定使用期限
采矿权	采矿期	采矿量及探明储量

3、 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。本公司对应研究阶段具体为预查、普查阶段。

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。本公司对应开发阶段具体为详查阶段。

4、 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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 本公司与矿权相关的勘查支出具体原则如下：

(1) 勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。上述所称合理依据是指经具有国土资源部认可资质的矿业咨询机构出具的地质勘探报告确认发现探明经济可采储量。

(2) 地质成果

地质成果归集地质勘探过程中所发生的各项支出。自相关矿山开始采矿时，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

在详查阶段以前发生的勘查支出计入当期损益，自进入详查阶段后，发生的勘查支出开始资本化，通过开发支出归集后转至无形资产。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、经营租赁固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
装修费	直线法	2-5	
固定资产改良支出	直线法	4-20	

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(二十二)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 固体矿产勘查技术服务：主要包括钻探、物探和化探等项目，公司按合同约定完成实物工作量后，业主方一般会及时对实物工作量的完成数量和质量进行签证验收，公司依据经业主签证验收确认的实物工作量占预计总工作量的比例确认完工百分比，收入按合同总价乘以完工百分比进行确认。

(2) 建筑工程服务：主要包括地基基础工程服务、房屋建筑服务。地基基础工程服务以实际发生的成本占预算总成本比例计算完工百分比，收入按合同总价乘以完工百分比进行确认。房屋建筑服务以经业主签证验收的实物工作量占预计总工作量计算确认完工百分比，收入按合同总价乘以完工百分比进行确认。

(3) 海外勘查后勤配套服务：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，确认收入实现。

(4) 矿权投资业务：矿权投资业务收益的实现是通过矿权项目公司的股权转让或矿权转让的方式，根据获取的股权或矿权转让款确认收入。

(5) 国际贸易业务：公司国际贸易业务主要是通过信用证结算，根据客户的订单进

行采购，供应商发货后，公司取得提单、检验报告、装箱单等资料，据以开具发票，后将信用证议付单据交收证银行，由收证银行转交至信用证开证银行，客户确认议付后，收证银行完成信用证承兑。公司在同时具备下列条件时确认收入：1) 产品已发货，取得装箱单、报关单、提单以及客户开具的信用证；2) 收入金额能够可靠计量，款项预计可以收回；3) 产品的成本能够合理计算。

(二十三)政府补助

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：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分别情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五)租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六)其他重要会计政策和会计估计

本公司本期无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、15%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、26.25%、35%

税 种	公司名称	税目	税率
企 业 所 得 税	中矿资源勘探股份有限公司	应纳税所得额	15%
	赞比亚中矿资源有限公司	应纳税所得额	26.25%
	赞比亚卡森帕矿业有限公司	应纳税所得额	35%
	中矿赞比亚贸易有限公司	应纳税所得额	35%
	中矿赞比亚服务有限公司	应纳税所得额	35%
	中矿（马来西亚）有限公司，	应纳税所得额	25%
	津巴布韦中矿资源有限公司	应纳税所得额	25%
	中矿（天津）海外矿业服务有限公司	应纳税所得额	25%
	中矿（天津）岩矿检测有限公司	应纳税所得额	15%
	中矿天津岩矿检测赞比亚有限公司	应纳税所得额	35%
	加拿大中矿资源股份有限公司	应纳税所得额	25%
	天津华勘钻探机具有限公司	应纳税所得额	25%
	中矿国际勘探（香港）控股有限公司	应纳税所得额	16.50%
	刚果（金）中矿资源有限公司	应纳税所得额	35%
	津巴布韦中矿铬铁有限公司	应纳税所得额	25%
	赞比亚中矿地质工程有限公司	应纳税所得额	0%
	印尼中矿资源有限公司	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

本公司 2015 年 7 月 21 日取得了北京市科学技术委员会和北京市财政局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201511000133，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2015 年度-2017 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司赞比亚中矿资源有限公司适用所得税税率 35%。根据《赞比亚中国

经济贸易合作区投资促进和保护协议》和《赞比亚发展署 2006 年 11 号法案》，子公司赞比亚中矿资源有限公司所得税在首次实现盈利的第一年至第五年免缴。首次实现盈利的第六年至第八年减按适用税率的 50%缴纳企业所得税；首次实现盈利的第九年和第十年减按适用税率的 75%缴纳企业所得税。2008 年度为实现盈利的第一年，2008 年度-2012 年度免缴所得税，2013 年度-2015 年度按适用税率的 50%计缴所得税，2016 年度-2017 年度按适用税率的 75%计缴所得税。

本公司之子公司赞比亚中矿地质工程有限公司 2014 年 8 月取得了赞比亚发展署批准的新投资项目，享受《赞比亚发展署 2006 年 11 号法案》中的税收政策，具体优惠有：（1）从获批享受税收优惠的这一年起五年内，享受为零的所得税率。（2）从获批享受税收优惠的这一年起五年内，享受为零的股息分红税率。

本公司之子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司 2014 年 10 月取得了天津市科学技术委员会和天津市财政局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201412000020，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2014 年 10 月-2017 年 10 月按 15%的税率计缴企业所得税。

香港采用地域来源原则征税，如果公司业务利润并非来自香港，公司在申报香港利得税时，向香港税局申请“离岸收入”以豁免缴纳香港利得税。离岸豁免申请基本要求：1)供应商和客户均不是香港客商；2)订单的签署过程均不在香港发生；3)货物未在香港发生报关、收发货等；4)未在香港有实体的办公室和聘请香港员工；5)未在香港政府留有任何经营纪录等。本公司子公司中矿国际勘探（香港）控股有限公司和中矿资源（香港）国际贸易有限公司报告期确认的收入符合离岸豁免的规定，无需缴纳利得税。

2、 增值税

本公司出口产品分别适用 3%、9%、13%、17%的出口退税率。

赞比亚中矿资源有限公司位于赞比亚 MFEZ（多功能经济区），为多功能经济区发展商（赞比亚中国经济贸易合作发展有限公司）提供劳务收入免征增值税。

根据国家税务总局公告 2014 年第 49 号关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告第二条第一款：工程、矿产资源在境外的工程勘察勘探服务免征增值税，自 2014 年 10 月 1 日开始执行。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,878,344.89	4,487,762.35
银行存款	93,094,752.06	140,400,122.85
其他货币资金		4,537,010.59
合 计	96,973,096.95	149,424,895.79

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,954,193.50	979,529.16
履约保证金	1,194,434.67	200,000.00
合 计	3,148,628.17	1,179,529.16

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	650,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	650,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,850,420.90	2.95			12,850,420.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,665,112.00	97.05	41,034,963.59	9.71	381,630,148.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-				-
合 计	435,515,532.90	100.00	41,034,963.59	9.42	394,480,569.31

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,698,318.91	2.84			11,698,318.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,028,906.38	97.16	37,511,175.42	9.38	362,517,730.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	411,727,225.29	100.00	37,511,175.42	9.11	374,216,049.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:无

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Arian Resources SHPK	11,866,725.19		4 年以内	不计提	注 1
北京海岸厚德矿业科技有限公司	983,695.71		4 年以内	不计提	注 2
合 计	12,850,420.90				

注 1: 本公司的子公司阿尔巴尼亚公司于 2017 年 2 月 23 日与 BALKAN RESOURCES Sh.p.k. 签署了《矿权收购合同》，合同约定支付的股权款与此笔债权可以抵销，因此对此款项未计提坏账准备。

注 2: 2017 年 7 月 18 日经北京市朝阳区人民法院执行局执行回全部工程款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	249,242,527.23	12,462,126.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)	134,548,239.28	13,454,823.93	10.00
2-3 年 (含 3 年)	12,479,430.25	2,495,886.05	20.00
3-4 年 (含 4 年)	13,390,684.36	6,695,342.18	50.00
4-5 年 (含 5 年)	6,075,585.65	4,860,468.52	80.00
5 年以上	1,066,316.51	1,066,316.51	100.00
合计	416,802,783.28	41,034,963.59	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2017.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,873,243.54		
购货方开具信用证的应收账款	3,989,085.18		
合计	5,862,328.72		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,523,788.17 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
Ministry of education	121,044,844.58	27.79	7,329,878.79
NFC Africa Mining Plc	30,116,123.73	6.92	1,509,516.96
SEPCOElectric Power Construction Corporation Zambia Ltd.	29,771,486.70	6.84	1,800,273.71
Rayton construction LTD	19,834,081.58	4.55	1,983,408.16
CCECC Zambia Branch	18,869,882.80	4.33	1,811,639.42
合计	219,636,419.39	50.43	14,434,717.04

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	20,742,628.62	94.96	23,104,011.77	99.57
1 至 2 年	1,099,815.77	5.04	58,032.24	0.25
2 至 3 年		-	41,701.00	0.18
3 年以上	-	-		
合计	21,842,444.39	100.00	23,203,745.01	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例%
西藏喜马拉雅矿业（乌干达）有限公司	6,774,400.00	31.01
嘉峪关市汇鑫源矿业公司	6,000,000.00	27.47
铂金埃尔默企业管理有限公司	1,322,000.00	6.05
bollore africa logistics zimbabwe (pvt) ltd	1,140,260.23	5.22
大连金戈壁能源有限公司	1,070,127.08	4.90
合计	16,306,787.31	74.65

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	400,000.00	2.44			400,000.00

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,011,289.48	97.56	327,553.49	2.05	15,683,735.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,411,289.48	100.00	327,553.49	2.00	16,083,735.99

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	9.06			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,043,025.90	90.94	295,439.67	2.94	9,747,586.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,043,025.90	100.00	295,439.67	2.68	10,747,586.23

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
崔存喜	400,000.00		3 年以内		签有协议
合 计	400,000.00				

注：此款为子公司应收原股东崔存喜的款项。本公司于 2016 年 9 月 19 日与崔存喜签订股权转让合同，崔存喜转让其持有北京寰球地科工程技术有限公司（收购后更名为北京中矿资源地科工程技术有限公司）90%的股权，转让价款为 540 万元，合同中约定此笔款项由本公司从应付转让方的股权转让价款中扣除后代为归还北京寰球地科工程技术有限公司，故此款项未计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,269,689.62	213,484.49	5.00
1 至 2 年	46,926.62	4,692.66	10.00
2 至 3 年	324,913.47	64,982.69	20.00
3 至 4 年	87,287.28	43,643.65	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	750.00	750.00	100.00
合计	4,729,566.99	327,553.49	6.93

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、保证金及押金	11,281,722.49	不提坏账	
合计	11,281,722.49		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,113.82 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况:无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Tororo 市场基建项目投标保证金	投标保证金	2,132,429.66	1 年以内	12.99	
KASISI 矿权项目	往来款	1,515,935.95	1 年以内	9.24	75,796.80
肯尼亚道路项目投标保证金	投标保证金	1,482,200.00	1 年以内	9.03	
孔令	备用金	1,084,113.69	1 年以内	6.61	
朱海兵	备用金	1,074,002.12	1 年以内	6.54	
合计	/	7,288,681.42		44.41	75,796.80

注：保证金和备用金不计提坏账准备。

(六) 存货

1、 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,608,724.57	-	66,608,724.57	55,410,790.91		55,410,790.91
在产品						
库存商品	37,833,604.33	1,497,206.89	36,336,397.44	17,610,441.08	1,497,206.89	16,113,234.19
工程施工	60,612,394.94	-	60,612,394.94	35,129,026.50		35,129,026.50
低值易耗品	690,742.63	-	690,742.63	681,296.59		681,296.59
发出商品	1,979,545.77	-	1,979,545.77	1,261,722.56		1,261,722.56
自制半成品						

合计	167,725,012.24	1,497,206.89	166,227,805.35	110,093,277.64	1,497,206.89	108,596,070.75
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提 额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,497,206.89				1,497,206.89
合 计	1,497,206.89				1,497,206.89

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费负数重分类	9,448,540.02	8,237,122.55
合 计	9,448,540.02	8,237,122.55

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	179,288.90		179,288.90	1,352,970.24		1,352,970.24
其中：按公允价值计量	179,288.90		179,288.90	352,970.24		352,970.24
按成本计量				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	179,288.90		179,288.90	1,352,970.24		1,352,970.24

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	179,288.90		179,288.90
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-5,820,757.11		-5,820,757.11
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金 红利
	年初	本期 增加	本期减少	期末		
拉萨信融财富基	1,000,000.00		1,000,000.00			

金管理有限公司						
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00		/	

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况:无

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:无

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
联营企业										
中矿科创生态治理有限公司	1,394,849.16		1,394,849.16							
合计	1,394,849.16		1,394,849.16							

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	161,199,457.17	109,441,962.47	36,215,591.81	5,303,897.15	312,160,908.60
(2) 本期增加金额	1,767,868.71	5,895,803.51	4,461,761.77	237,498.27	12,362,932.26
—购置		5,128,724.51	3,780,488.32	82,516.79	8,991,729.62
—在建工程转入					
—汇率变动	1,767,868.71	767,079.00	681,273.45	154,981.48	3,371,202.64
(3) 本期减少金额		25,113.65	305,184.68		330,298.33
—处置或报废		25,113.65	305,184.68		330,298.33
—其他					
(4) 期末余额	162,967,325.88	115,312,652.33	40,372,168.90	5,541,395.42	324,193,542.53
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	26,805,719.88	57,405,974.89	21,994,423.94	3,749,965.52	109,956,084.23
(2) 本期增加金额	3,430,740.15	7,294,154.70	3,353,451.99	555,022.47	14,633,369.31
—计提	3,129,270.67	6,444,154.18	2,761,667.70	426,102.19	12,761,194.74
—汇率变动	301,469.48	850,000.52	591,784.29	128,920.28	1,872,174.57
(3) 本期减少金额		6,766.66	296,029.18		302,795.84
—处置或报废		6,766.66	296,029.18		302,795.84
—其他					
(4) 期末余额	30,236,460.03	64,693,362.93	25,051,846.75	4,304,987.99	124,286,657.70
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	132,730,865.85	50,619,289.40	15,320,322.15	1,236,407.43	199,906,884.83
(2) 年初账面价值	134,393,737.29	52,035,987.58	14,221,167.87	1,553,931.63	202,204,824.37

2、 暂时闲置的固定资产

无。

3、 未办妥产权证书的房屋建筑物情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赞比亚中矿资源有限公司	7,806,546.87	正在办理过程中
中矿赞比亚服务有限公司	17,307,131.79	正在办理过程中
赞比亚卡森帕矿业有限公司	2,285,712.14	正在办理过程中

4、 其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日未办妥权证车辆账面价值为 134,673.66 元。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青山洞采巷道建设	2,776,241.68		2,776,241.68	2,845,309.75		2,845,309.75
金矿项目	1,269,203.90		1,269,203.90	1,299,667.48		1,299,667.48
合计	4,045,445.58		4,045,445.58	4,144,977.23		4,144,977.23

2、 重要的在建工程项目本期变动情况：无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	专有技术使用权	采矿权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	25,754,800.00	3,293,825.02	48,749,446.13	77,798,071.15
(2) 本期增加金额			1,713,646.15	1,713,646.15
—购置				
—内部勘探				
—汇率变动			1,713,646.15	1,713,646.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	25,754,800.00	3,293,825.02	50,463,092.28	79,511,717.30
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,403,800.00	2,461,418.74		4,865,218.74
(2) 本期增加金额	257,550.00	125,309.94		382,859.94
—计提	257,550.00	125,309.94		382,859.94
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,661,350.00	2,586,728.68	-	5,248,078.68
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	23,093,450.00	707,096.34	50,463,092.28	74,263,638.62
(2) 年初账面价值	23,351,000.00	832,406.28	48,749,446.13	72,932,852.41

2、 期末无未办妥产权证的无形资产。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加 金额	本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化 具体 依据	期末 研发 进度
		内部开发 支出	确认为无 形资产	计入当 期损益				
有机物和重金属污 染物检测新标准研 发项目	1,000,000.00				1,000,000.00			
合计	1,000,000.00				1,000,000.00			

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中矿天津岩矿检测赞比亚有限公司	1,410,045.79			1,410,045.79
天津华勘钻探机具有限公司	362,686.79			362,686.79
北京中矿资源地科工程技术有限公司	4,719,444.90			4,719,444.90
合计	6,492,177.48			6,492,177.48

2、商誉减值准备

经测试，商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修设计费	5,266,514.36	55,569.21	880,227.90		4,441,855.67
经营租赁固定资产改良支出	1,775,288.90		328,792.38		1,446,496.52
合计	7,041,803.26	55,569.21	1,209,020.28		5,888,352.19

(十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
限制性股票成本摊销	3,632,076.00	544,811.40	3,632,076.00	544,811.40
权益法确认联营企业投资损失			355,150.82	53,272.62
资产减值准备	20,997,561.72	3,376,928.30	18,289,905.34	3,037,751.16
递延收益	14,294,666.67	3,573,666.67	14,451,666.67	3,612,916.67
合计	38,924,304.39	7,495,406.37	36,728,798.83	7,248,751.85

(十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

说明：1)保证借款 2000 万元为本公司与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行于 2017 年 6 月 15 日签订流动资金借款，借款期限为 2017.6.15-2018.6.14；本合同为保证合同，担保人为实际控制人之一王平卫和其配偶夏庆国，担保方式为个人连带责任保证担保。

2)抵押借款 2000 万元为本公司与锦州银行北京阜成门支行于 2017 年 5 月 4 日签订了中长期贷款, 借款期限为 2017.5.4-2019.5.3; 本合同为抵押合同, 抵押物为本公司位于海淀区长春桥路 11 号 2 号楼 4 层房产。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,954,193.50	
商业承兑汇票	-	
合计	1,954,193.50	

(十九) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,199,234.89	17,701,577.41
1 年以上	2,366,020.77	5,155,296.05
合计	20,565,255.66	22,856,873.46

(二十) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,197,406.92	1,687,133.87
1 年以上	473,856.64	85,258.08
合 计	7,671,263.56	1,772,391.95

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,142,761.98	30,953,535.43	32,832,849.96	19,263,447.45
离职后福利-设定提存计划	135,042.12	1,474,421.42	1,475,284.81	134,178.73
合计	21,277,804.10	32,427,956.85	34,308,134.77	19,397,626.18

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,047,799.13	28,757,259.53	30,649,536.82	19,155,521.84
(2) 职工福利费		397,803.11	390,351.27	7,451.84
(3) 社会保险费	94,962.85	824,595.97	823,026.05	96,532.77
其中：医疗保险费	84,778.42	743,024.94	741,585.68	86,217.68
工伤保险费	3,364.05	27,816.70	27,757.17	3,423.58
生育保险费	6,820.38	53,754.33	53,683.20	6,891.51
(4) 住房公积金		926,927.00	922,986.00	3,941.00
(5) 工会经费和职工教育经费		46,949.82	46,949.82	-
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合计	21,142,761.98	30,953,535.43	32,832,849.96	19,263,447.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	129,671.04	1,424,360.28	1,425,442.47	128,588.85
失业保险费	5,371.08	50,061.14	49,842.34	5,589.88
企业年金缴费		-		-
合计	135,042.12	1,474,421.42	1,475,284.81	134,178.73

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	24,695,517.25	24,555,859.92
企业所得税	31,124,922.45	23,351,925.71
城市维护建设税		24,698.80
个人所得税	143,205.65	924,841.71
教育费附加		17,642.00
其他税费		1,404.89
合计	55,963,645.35	48,876,373.03

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	124,579,220.00	124,579,220.00
借款	5,534,067.25	3,802,634.47
往来款	60,280,661.29	20,602,457.24
合 计	190,393,948.54	148,984,311.71

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票回购义务	52,859,520.00	尚未到解锁期
于长珠	4,020,733.92	股东资助性借款
华勘局	1,513,333.33	借款
武汉科贝有限责任公司	1,449,061.20	装修款
合 计	59,842,648.45	—

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,273,057.78	391,239.72	157,000.00	21,507,297.50	
合计	21,273,057.78	391,239.72	157,000.00	21,507,297.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	汇率变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
风勘基金（卡森帕）	6,821,391.11			391,239.72	7,212,630.83	与资产相关
软土地基补偿（天津海外）	14,451,666.67		157,000.00		14,294,666.67	与资产相关
合计	21,273,057.78		157,000.00	391,239.72	21,507,297.50	

(二十五) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	192,430,000.00						192,430,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	313,472,775.34		67,998,965.29	245,473,810.05
其他资本公积	3,632,076.00	10,064,900.04		13,696,976.04
合计	317,104,851.34	10,064,900.04	67,998,965.29	259,170,786.09

备注：资本公积本期增加系 2017 年 1-6 月限制性股票成本摊销 10,064,900.04 元计入“其他资本公积”。本期减少系收购卡森帕少数股东权益冲减资本公积-资本溢价 68,140,036.40 元，收购中矿开源投资管理有限公司少数股东权益增加资本公积-资本溢价 141,071.11 元，合计减少股本溢价 67,998,965.29 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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：所得税费用				
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-110,194,942.42	14,616,068.60			14,874,119.43	-258,050.83		-95,320,822.99
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,653,005.23	-167,751.88			-167,751.88			-5,820,757.11
外币财务报表折算差额	-104,541,937.19	14,783,820.48			15,041,871.31	-258,050.83		-89,500,065.88
其他综合收益合计	-110,194,942.42	14,616,068.60			14,874,119.43	-258,050.83		-95,320,822.99

说明：本公司之香港子公司持有 Arian Resources Corp. 股票根据 2017 年 6 月 30 日市场价格确认可供出售金融资产公允价值变动金额-167,751.88 元。

(二十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	608,387.98	8,765.93		617,153.91
合计	608,387.98	8,765.93		617,153.91

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,782,394.42			16,782,394.42
合计	16,782,394.42			16,782,394.42

(三十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	368,528,480.94	328,110,819.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	368,528,480.94	328,110,819.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,906,987.19	53,406,706.08
减：提取法定盈余公积		528,044.17
应付普通股股利		12,461,000.00
期末未分配利润	387,435,468.13	368,528,480.94

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,842,796.22	135,412,799.46	105,328,371.60	62,597,848.58
其他业务	2,506,713.60	1,272,236.22	3,307,761.62	375,116.16
合计	201,349,509.82	136,685,035.68	108,636,133.22	62,972,964.74

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		15,538.49
城市维护建设税	19,191.09	14,464.90
教育费附加	15,749.81	8,460.31
印花税	12,389.30	
房产税	532,780.42	

项目	本期发生额	上年同期发生额
土地使用税	50,595.83	
残保金	51,992.63	
其他	2,853.97	2,170.43
合计	685,553.05	40,634.13

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	145,961.78	132,308.96
办公费	12,384.00	29,903.09
差旅费	118,105.10	95,739.03
运输费用	6,375.00	17,841.00
业务招待费	20,048.00	33,223.09
其他	30,600.08	9,803.69
合计	333,473.96	318,818.86

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,950,164.19	7,622,141.66
办公费	1,875,435.97	1,290,194.82
交通费	2,020,145.01	1,230,801.08
业务费用	751,985.84	515,857.39
房屋水电费	275,577.11	530,089.44
折旧	5,203,468.17	5,056,157.17
限制性股票成本摊销	10,064,900.04	3,501,000.00
审计中介费	151,800.40	620,504.73
摊销	700,718.94	467,069.94
税费		428,703.69
其他	2,285,282.76	2,281,794.53
合计	32,279,478.43	23,544,314.45

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	605,326.67	310,183.33
减：利息收入	1,221,280.18	552,319.30
汇兑损益	2,455,049.20	-4,126,178.74
手续费	878,095.09	328,506.19

其他	2,180.46	37,438.30
合计	2,719,371.24	-4,002,370.22

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,549,278.68	4,168,060.11
存货跌价损失		-
可供出售金融资产减值损失		-
持有至到期投资减值损失		-
长期股权投资减值损失		-
投资性房地产减值损失		-
固定资产减值损失		-
工程物资减值损失		-
在建工程减值损失		-
无形资产减值损失		-
商誉减值损失		-
合计	2,549,278.68	4,168,060.11

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-479,827.01
处置长期股权投资产生的投资收益	150.84	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,707.48	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	240,000.00	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合 计	242,858.32	-479,827.01

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,360.61	73,872.12	66,360.61
其中：固定资产处置利得	66,360.61	73,872.12	66,360.61

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得		-	
债务重组利得		-	
非货币性资产交换利得		-	
接受捐赠		-	
政府补助	907,000.00	170,000.00	907,000.00
资产盘盈			
其他	63,873.44	38,199.07	63,873.44
合计	1,037,234.05	282,071.19	1,037,234.05

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
1、软件著作权奖励		3,000.00	与收益相关
2、高新技术企业奖		10,000.00	与收益相关
3、软土地基补偿专项基金	157,000.00	157,000.00	与资产相关
4、丰台区科技型中小企业创新基金扶持项目	750,000.00		
合计	907,000.00	170,000.00	/

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,275.35	91,432.19	10,275.35
其中：固定资产处置损失	10,275.35	91,432.19	10,275.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	538,136.83	611,885.84	538,136.83
其他	5,719.51	103,437.83	5,719.51
合计	554,131.69	806,755.86	554,131.69

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	8,948,759.35	6,240,787.03
递延所得税费用	-246,654.52	-1,093,805.32
合计	8,702,104.83	5,146,981.71

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到政府补贴	750,000.00	13,000.00
利息收入	1,221,280.18	1,481,874.30
收回履约保证金	3,645,045.72	1,611,150.00
往来款	11,591,911.14	2,128,190.39
合 计	17,208,237.04	5,234,214.69

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用	880,275.55	328,506.19
管理费用	7,360,227.09	6,434,917.25
销售费用	187,512.18	186,509.90
保证金	6,319,075.44	4,560,326.17
营业外支出	543,856.34	715,323.67
往来款	4,059,430.18	832,660.50
合 计	19,350,376.78	13,058,243.68

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,121,174.63	15,442,217.76
加：资产减值准备	2,549,278.68	4,168,060.11
固定资产等折旧	12,761,194.74	11,418,892.36
无形资产摊销	382,859.94	382,859.94
长期待摊费用摊销	1,209,020.28	895,027.00
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)	-56,085.26	17,560.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	605,326.67	310,183.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-242,858.32	479,827.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-246,654.52	-1,093,805.32
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）	-57,631,734.60	-35,663,125.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,650,064.73	-25,801,186.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,769,332.19	2,144,642.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,429,210.30	-27,298,847.14
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	93,824,468.78	83,140,918.72
减：现金的期初余额	148,245,366.63	127,755,745.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,420,897.85	-44,614,826.50

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	93,824,468.78	83,140,918.72
其中：库存现金	3,878,344.89	1,485,424.32
可随时用于支付的银行存款	89,946,123.89	81,655,494.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	93,824,468.78	83,140,918.72
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		

(四十三)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	3,148,628.17	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产-房屋建筑物（本部）	32,728,299.88	授信抵押
固定资产-房屋建筑物（中矿（天津）海外矿业服务有限公司）	71,789,426.94	银行贷款抵押
无形资产-土地（中矿（天津）海外矿业服务有限公司）	23,093,450.00	银行贷款抵押
合计	130,759,804.99	/

(四十四)外币货币性项目

(1)外币货币性项目

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			46,422,236.63
其中：美元	6,177,286.77	6.7744	41,847,411.48
欧元	2,400.90	7.7496	18,606.01
印尼盾	818,302,786.02	0.000509	416,516.12
林吉特	141,370.73	1.5779	223,068.87
克瓦查	5,100,702.55	0.7411	3,780,130.65
加元	17,200.11	5.2144	89,688.25
先令	24,809,353.46	0.001887	46,815.25
应收账款			338,027,861.57
其中：美元	17,222,722.10	6.7744	116,673,608.59
加元	2,275,760.43	5.2144	11,866,725.19
克瓦查	282,671,067.05	0.7411	209,487,527.79

(2)境外经营实体情况

单位名称	经营地点	记账本位币	性质
赞比亚中矿资源有限公司	赞比亚	克瓦查	子公司
赞比亚中矿地质工程有限公司	赞比亚	克瓦查	子公司
赞比亚卡森帕矿业有限公司	赞比亚	克瓦查	孙公司
赞比亚酋长投资有限公司	赞比亚	克瓦查	孙公司
中矿赞比亚服务有限公司	赞比亚	克瓦查	孙公司
中矿赞比亚贸易有限公司	赞比亚	克瓦查	孙公司
中矿天津岩矿检测赞比亚有限公司	赞比亚	克瓦查	孙公司
津巴布韦中矿资源有限公司	津巴布韦	美元	子公司

单位名称	经营地点	记账本位币	性质
津巴布韦特惠投资有限公司	津巴布韦	美元	孙公司
中矿（马来西亚）有限公司	马来西亚	林吉特	子公司
加拿大中矿资源股份有限公司	加拿大	加元	子公司
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	香港	美元	子公司
津巴布韦中矿铬铁有限公司	津巴布韦	美元	孙公司
刚果（金）中矿资源有限公司	刚果（金）	美元	子公司
印尼中矿资源有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司
阿尔巴尼亚中矿资源有限公司	阿尔巴尼亚	列克	子公司
中矿资源（香港）国际贸易有限公司	香港	美元	子公司
乌干达中矿资源有限公司	乌干达	先令	子公司

六、 合并范围的变更：

报告期内新纳入合并范围的子公司或孙公司基本情况如下表所示：

企业名称	持股比例	表决权比例	注册资本	投入资本	成立时间（或受让时间*）	纳入合并范围时间	级次
乌干达中矿资源有限公司	100%	100%	1 万美元	0.00	2017.6	2017.6	一级

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
中矿（天津）海外矿业服务有限公司	天津	天津	勘探技术与开发、技术服务、信息咨询；货物及技术进出口；代理进出口；国际货运代理（海运、陆运、空运）；仓储服务（煤炭及有污染物除外）；物业服务	100.00		设立
中矿（天津）岩矿检测有限公司	天津	天津	岩矿鉴定、岩矿分析测试、环境检测、放射性检测、土工试验	51.00		设立
天津华勘钻探机具有限公司	天津	天津	钻杆钻具、金刚石钻头、扩孔器及其钻探用附属工具的生产、销售	41.08		设立
赞比亚中矿资源有限公司	赞比亚	赞比亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
津巴布韦中矿资源有限公司	津巴布韦	津巴布韦	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
中矿（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	香港	香港	矿权投资、国际贸易	100.00		设立
加拿大中矿资源股份有限公司	加拿大	加拿大	矿权投资	100.00		设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得
司						
赞比亚中矿地质工程有限公司	赞比亚	赞比亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
刚果(金)中矿资源有限公司	刚果(金)	刚果(金)	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
印尼中矿资源有限公司	印尼	印尼	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
阿尔巴尼亚中矿资源有限公司	阿尔巴尼亚	阿尔巴尼亚	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立
中矿资源(香港)国际贸易有限公司	香港	香港	矿权投资、国际贸易	100.00		设立
中矿开源投资管理有限公司。	北京	北京	投资管理；项目投资；资产管理	65		投资
北京中矿资源地科工程技术有限公司	北京	北京	建筑工程项目管理；岩土勘察、岩土设计、岩土治理技术开发、技术转让、技术培训；岩土监测技术开发；经济信息咨询服务(不含中介服务)；工程勘察专业类岩土工程甲级、劳务类；建筑工程技术开发与应用；城市规划设计；建筑工程设计。	100.00		投资
乌干达中矿资源有限公司	乌干达	乌干达	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中矿(天津)岩矿检测有限公司	49%	25,240.58		7,580,791.14

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
中矿(天津)岩矿检测有限公司	18,768,217.39	10,845,591.45	29,613,808.84	14,142,806.51		14,142,806.51

(续表)

子公司	年初余额
-----	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
中矿（天津）岩 矿检测有限公司	15,656,926.06	11,678,866.36	27,335,792.42	11,829,814.21		11,829,814.21

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
中矿（天津）岩矿检测有限公司	3,492,991.89	51,511.38	-34,975.88	798,148.51

（续表）

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
中矿（天津）岩矿检测有限公司	2,876,615.65	66,455.32	-100,043.04	88,548.05

(二) 处置子公司：无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)
中色矿业集团 有限公司	北京	股权投资及 管理业务	人民币 5771 万元	31.55	31.55

本公司最终控制方是：实际控制人为 7 个自然人（刘新国、王平卫、陈海舟、吴志华、汪芳淼、魏云峰、欧学钢七人一致行动人），直接加间接持有本公司股权比例为 34.41%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京金地超硬材料公司	本公司控股股东中色矿业的全资子公司
国腾投资有限责任公司	本公司主要股东，持有本公司 6.30%的股权
刘新国、王平卫、吴志华、陈海舟、汪芳淼、魏云峰、欧学钢	公司共同控制人，合计持有中色矿业集团有限公司 91.625%的股权
JAB 资源公司、Arian Resources Corp.	本公司的全资子公司中矿国际勘探（香港）控股有限公司持有 JAB 资源公司的母公司

	Arian Resources Corp.股份 6875981 股
天津华勘集团有限公司	为本公司子公司天津华勘钻探机具有限公司股东，持股比例为 29.73%。
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	为本公司子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司股东天津华勘核工业资源勘探开发有限公司的股东，持股比例为 11.356%。
于长珠	为本公司孙公司 ZHONGKUANG ZAMBIA SERVICES COMPANY LIMITED 股东，持股比例为 40%

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	接受劳务	523,921.81	
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	提供劳务	168,961.55	15,973.58
Sino West Mining Limited	提供劳务		1,823,221.43

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产类别	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
北京金地超硬材料公司	房租	0.00	170,000.00

3、 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	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
王平卫	本公司	100,000,000.00	2016 年 1 月 6 日	2017 年 1 月 6 日	履行完毕
王平卫	本公司	100,000,000.00	2016 年 7 月 23 日	2018 年 7 月 22 日	正在履行
王平卫	本公司	20,000,000.00	2017 年 6 月 14 日	2018 年 6 月 13 日	正在履行

4、 关联方资产转让、债务重组情况：无

5、 关键管理人员薪酬（万元）

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	213.51	212.95

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Arian Resources Corp	11,866,725.19		11,698,318.91	
应收账款	Sino West Mining Limited	1,873,243.54		1,918,205.37	

注:应收账款期末余额较年初余额增减均是汇率变动期末调汇所致。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队		67,454.36
其他应付款	天津华勘集团有限公司	1,513,333.33	1,513,333.33
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	3,075,054.90	2,747,259.86
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	4,619,439.61	2,609,023.92

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项: 无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项:无

2、 其他:无

十、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个经营分部, 分别为: 固体矿产勘查技术服务、矿权投资业务、建筑工程服务以及海外勘查后勤配套服务。

经营分部, 是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评

价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响

2、 报告分部的财务信息

项目	收入	成本
固体矿产勘查技术服务	66,454,178.79	40,031,815.97
建筑工程服务	66,056,953.07	37,158,313.51
后勤配套	14,112,760.21	9,906,585.81
国际贸易	52,218,904.15	48,316,084.17
主营业务小计	198,842,796.22	135,412,799.46

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,850,420.90	12.44			12,850,420.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,427,381.39	87.56	18,016,047.19	19.92	72,411,334.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	103,277,802.29	100.00	18,016,047.19	17.44	85,261,755.10

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,698,318.91	12.73			11,698,318.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,213,681.23	87.27	14,889,476.92	18.56	65,324,204.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	91,912,000.14	100.00	14,889,476.92	16.20	77,022,523.22

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
Arian Resources SHPK	11,866,725.19		4 年以内	不计提	注 1
北京海岸厚德矿业科技有限公司	983,695.71		4 年以内	不计提	注 2
合 计	12,850,420.90				

注 1: 本公司的子公司阿尔巴尼亚公司于 2017 年 2 月 23 日与 BALKAN RESOURCES Sh.p.k. 签署了《矿权收购合同》，合同约定支付的股权款与此笔债权可以抵销，因此对此款项未计提坏账准备。

注 2: 2017 年 7 月 18 日经北京市朝阳区人民法院执行局执行回全部工程款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	38,908,007.06	1,945,400.35	5.00
1 至 2 年	21,719,940.69	2,171,994.07	10.00
2 至 3 年	7,770,294.64	1,554,058.93	20.00
3 至 4 年	13,220,539.99	6,610,270.00	50.00
4 至 5 年	6,005,158.15	4,804,126.52	80.00
5 年以上	930,197.32	930,197.32	100.00
合计	88,554,137.85	18,016,047.19	20.34

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联方（西部矿业）	1,873,243.54			1,918,205.37		
合 计	1,873,243.54			1,918,205.37		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,126,570.27 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
PT.BCMG TANI BERKAH	12,669,644.81	12.27	683,410.03
中非阳光能源有限公司	12,119,523.27	11.73	5,685,749.24
Arian Resources SHPK	11,866,725.19	11.49	
龙门县花竹选矿有限公司	10,000,000.00	9.68	625,000.00
西藏喜马拉雅矿业乌干达有限公司	8,545,103.02	8.27	755,031.62
合计	55,200,996.29	53.45	7,749,190.89

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,782,067.46	100.00	33,820.61	0.01	233,748,246.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	233,782,067.46	100.00	33,820.61	0.01	233,748,246.85

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,328,353.80	100.00	17,971.85	0.01	175,310,381.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备					-

的其他应收款					
合计	175,328,353.80	100.00	17,971.85	0.01	175,310,381.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	66,141.21	33,070.61	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	750.00	750.00	100.00
合计	66,891.21	33,820.61	50.56

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方、备用金及出口退税	233,715,176.25	不提坏账	
合计	233,715,176.25		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情

本期计提的坏账准备金额 15,848.76 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中矿国际勘探(香港)有限公司	子公司往来	63,972,963.44	1-5 年	27.36	
赞比亚中矿资源有限公司	子公司往来	48,202,401.55	2 年以内	20.62	
中矿(天津)海外矿业服务有限公司	子公司往来	39,890,486.68	1 年以内	17.06	
刚果(金)中矿资源有限公司	子公司往来	34,771,187.11	2 年以内	14.87	
津巴布韦中矿资源有限公司	子公司往来	30,977,089.62	2 年以内	13.25	
合计	/	217,814,128.40	/	93.16	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	212,087,351.78		212,087,351.78	206,259,651.78		206,259,651.78

中矿资源勘探股份有限公司

2017 年 1-6 月

财务报表附注

对联营、合营企业投资				1,394,849.16		1,394,849.16
合计	212,087,351.78		212,087,351.78	207,654,500.94		207,654,500.94

其中：对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
津巴布韦中矿资源有限公司	5,093,693.89	-	-	5,093,693.89		
赞比亚中矿资源有限公司	10,143,445.78	-	-	10,143,445.78		
天津华勘钻探机具有限公司	7,270,400.43	-	-	7,270,400.43		
中矿资源（马来西亚）有限公司	823,982.23	-	-	823,982.23		
中矿（天津）海外矿业服务有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00		
加拿大中矿资源股份有限公司	4,990,661.50	-	-	4,990,661.50		
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	37,979,471.00	-	-	37,979,471.00		
中矿（天津）岩矿检测有限公司	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00		
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	4,626,000.00	-	-	4,626,000.00		
印尼中矿资源有限公司	6,516,813.46	-	-	6,516,813.46		
刚果（金）中矿资源有限公司	2,123,998.69	-	-	2,123,998.69		
中矿开源投资管理有限公司	6,112,984.80	827,700.00	-	6,940,684.80		
北京中矿资源地科工程技术有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00		
中矿资源（香港）国际贸易有限公司	6,928,200.00	-	-	6,928,200.00		
北京中矿开源二号股权投资管理中心（有限合伙）		5,000,000.00	-	5,000,000.00		
合计	206,259,651.78	5,827,700.00		212,087,351.78		

其中：对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
中矿科创新生态治理有限公司	1,394,849.16		1,394,849.16							
合计	1,394,849.16		1,394,849.16							

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,467,949.48	27,687,100.14	24,317,587.62	17,540,259.94
其他业务	129,399.83		2,368,563.45	61,640.07
合计	39,597,349.31	27,687,100.14	26,686,151.07	17,601,900.01

(五) 投资收益

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		-299,511.78
处置长期股权投资产生的投资收益	150.84	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	240,000.00	
合 计	240,150.84	-299,511.78

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	56,085.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	907,000.00	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
股份支付形成的管理费用		
对外捐赠里的支出	-538,136.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,153.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	329,212.80	
少数股东权益影响额		
合计	153,889.56	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.92	0.0983	0.0983
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.89	0.0975	0.0975

中矿资源勘探股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月十六日