中矿资源集团股份有限公司

2020年中期财务报表及附注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司

合并资产负债表

2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注编号	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五．（一）	1,361,534,915.32	459,330,451.11	459,330,451.11
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）	53,656,920.02	112,639,450.54	112,639,450.54
应收账款	五．（三）	391,250,170.39	414,819,641.41	414,819,641.41
预付款项	五．（四）	118,872,770.14	93,968,839.28	93,968,839.28
其他应收款	五．（五）	22,655,382.23	34,207,906.84	34,207,906.84
其中：应收利息	五．（五）.1	1,591,891.77		
应收股利				
存货	五．（六）	556,992,545.39	555,768,529.59	555,768,529.59
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）	31,350,557.95	23,138,199.79	23,138,199.79
流动资产合计		2,536,313,261.44	1,693,873,018.56	1,693,873,018.56
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五．（八）	4,022,419.49	4,792,560.89	4,792,560.89
其他权益工具投资	五．（九）	7,492,782.88	15,008,882.58	15,008,882.58
投资性房地产				
固定资产	五．（十）	281,894,881.12	304,375,941.07	304,375,941.07
在建工程	五．（十一）	48,652,162.77	22,658,753.12	22,658,753.12
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）	94,474,468.13	106,488,552.12	106,488,552.12
开发支出	五．（十三）	14,660,601.33	3,134,815.55	3,134,815.55
商誉	五．（十四）	1,232,667,509.43	1,232,667,509.43	1,232,667,509.43
长期待摊费用	五．（十五）	3,036,708.67	3,436,746.83	3,436,746.83
递延所得税资产	五．（十六）	18,191,396.01	21,911,784.72	21,911,784.72
其他非流动资产	五．（十七）	681,596,577.75	687,211,921.53	687,211,921.53
非流动资产合计		2,386,689,507.58	2,401,687,467.84	2,401,687,467.84
资产总计		4,923,002,769.02	4,095,560,486.40	4,095,560,486.40

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020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	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五．（十八）	381,106,249.68	141,113,980.96	141,113,980.96
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．（十九）	24,591,000.00	28,336,758.05	28,336,758.05
应付账款	五．（二十）	64,927,102.29	77,734,729.43	77,734,729.43
预收款项				27,840,483.16
合同负债	五．（二十一）	17,633,361.45	27,840,483.16	
应付职工薪酬	五．（二十二）	22,041,678.31	33,392,788.44	33,392,788.44
应交税费	五．（二十三）	78,134,842.94	64,782,612.33	64,782,612.33
其他应付款	五．（二十四）	122,487,266.03	394,058,406.77	394,058,406.77
其中：应付利息	五．（二十四）.1	219,178.08		
应付股利	五．（二十四）.2	490,000.00		
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	五．（二十五）	18,000,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		728,921,500.70	833,759,759.14	833,759,759.14
非流动负债：				
长期借款	五．（二十六）	565,617,725.00	413,504,110.00	413,504,110.00
应付债券	五．（二十七）	658,670,668.85		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五．（二十八）	24,076,384.09	24,525,581.10	24,525,581.10
专项应付款				
预计负债	五．（二十九）	28,008,676.34	28,829,327.29	28,829,327.29
递延收益	五．（三十）	27,300,584.30	28,790,449.96	28,790,449.96
递延所得税负债	五．（十六）	55,535,587.06	56,310,337.89	56,310,337.89
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,359,209,625.64	551,959,806.24	551,959,806.24
负债合计		2,088,131,126.34	1,385,719,565.38	1,385,719,565.38
所有者权益：				
股本	五．（三十一）	277,926,476.00	277,926,476.00	277,926,476.00
其他权益工具	五．（三十二）	115,795,064.29		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五．（三十三）	1,974,418,360.51	1,974,418,360.51	1,974,418,360.51
减：库存股				
其他综合收益	五．（三十四）	-249,754,929.97	-198,708,583.40	-198,708,583.40
专项储备	五．（三十五）	661,588.81	661,588.81	661,588.81
盈余公积	五．（三十六）	20,863,167.42	20,863,167.42	20,863,167.42
一般风险准备				
未分配利润	五．（三十七）	688,509,555.46	627,384,855.69	627,384,855.69
归属于母公司所有者权益合计		2,828,419,282.52	2,702,545,865.03	2,702,545,865.03
少数股东权益		6,452,360.16	7,295,055.99	7,295,055.99
所有者权益合计		2,834,871,642.68	2,709,840,921.02	2,709,840,921.02
负债和所有者权益总计		4,923,002,769.02	4,095,560,486.40	4,095,560,486.40

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司

资产负债表

2020年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注编号	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		819,929,045.86	19,040,553.81	19,040,553.81
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		742,398.60	1,907,154.86	1,907,154.86
应收账款	十二．（一）	100,299,980.09	111,975,526.37	111,975,526.37
预付款项		57,566,542.72	58,734,442.35	58,734,442.35
其他应收款	十二．（二）	279,773,510.12	1,093,670,324.02	1,093,670,324.02
其中：应收利息	十二．（二）.1	108,150.00		
应收股利	十二．（二）.2	510,000.00		
存货		19,582,066.65	16,009,996.59	16,009,996.59
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		11,078,197.35	6,444,890.39	6,444,890.39
流动资产合计		1,288,971,741.39	1,307,782,888.39	1,307,782,888.39
非流动资产：				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二．（三）	2,934,124,564.28	2,043,720,882.54	2,043,720,882.54
其他权益工具投资		194,232.60	355,982.25	355,982.25
投资性房地产				
固定资产		33,269,366.36	34,696,699.87	34,696,699.87
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			126,980.58	126,980.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,050,444.98	1,110,633.42	1,110,633.42
递延所得税资产		13,413,741.80	12,652,826.76	12,652,826.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,982,052,350.02	2,092,664,005.42	2,092,664,005.42
资产总计		4,271,024,091.41	3,400,446,893.81	3,400,446,893.81

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
资产负债表（续）
2020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	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		266,014,580.00	141,113,980.96	141,113,980.96
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		28,607,427.17	24,634,253.67	24,634,253.67
预收款项				291,598.30
合同负债		1,127,059.87	291,598.30	
应付职工薪酬		2,780,556.07	5,513,464.30	5,513,464.30
应交税费		75,773.28	1,171,019.38	1,171,019.38
其他应付款		371,972,385.21	327,869,620.43	327,869,620.43
其中：应付利息		219,178.08		
应付股利				
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		688,577,781.60	567,093,937.04	567,093,937.04
非流动负债：				
长期借款		430,345,725.00	413,504,110.00	413,504,110.00
应付债券		658,670,668.85		
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		1,089,016,393.85	413,504,110.00	413,504,110.00
负债合计		1,777,594,175.45	980,598,047.04	980,598,047.04
所有者权益：				
股本		277,926,476.00	277,926,476.00	277,926,476.00
其他权益工具		115,795,064.29		
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,071,633,349.50	2,071,633,349.50	2,071,633,349.50
减：库存股				
其他综合收益		-686,017.90	-524,268.25	-524,268.25
专项储备		661,588.81	661,588.81	661,588.81
盈余公积		20,863,167.42	20,863,167.42	20,863,167.42
未分配利润		7,236,287.84	49,288,533.29	49,288,533.29
所有者权益合计		2,493,429,915.96	2,419,848,846.77	2,419,848,846.77
负债和所有者权益总计		4,271,024,091.41	3,400,446,893.81	3,400,446,893.81

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
合并利润表
2020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		518,821,217.66	528,675,765.18
其中：营业收入	五．（三十八）	518,821,217.66	528,675,765.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,376,261.82	393,719,634.22
其中：营业成本	五．（三十八）	308,977,842.35	334,317,406.85
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．（三十九）	4,085,733.19	5,450,977.15
销售费用	五．（四十）	16,365,922.19	3,229,936.56
管理费用	五．（四十一）	57,086,764.63	50,425,665.74
研发费用	五．（四十二）	13,726,409.61	8,676,924.72
财务费用	五．（四十三）	19,133,589.85	-8,381,276.80
加：其他收益	五．（四十七）	19,270,353.46	7,475,977.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五．（四十五）	-770,141.40	4,864,205.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-770,141.40	-249,968.60
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）	五．（四十四）	-19,178,127.37	-11,324,290.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五．（四十六）	22,812.17	-68,923.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,789,852.70	135,903,100.18
加：营业外收入	五．（四十八）	1,007,173.61	185,046.35
减：营业外支出	五．（四十九）	341,215.20	851,725.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,455,811.11	135,236,420.83
减：所得税费用	五．（五十）	26,355,651.25	31,188,636.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,100,159.86	104,047,783.98
持续经营净利润		73,100,159.86	104,047,783.98
终止经营净利润			
归属于母公司所有者的净利润		75,021,023.57	104,911,824.00
少数股东损益		-1,920,863.71	-864,040.02
六、其他综合收益的税后净额		-49,478,178.69	-27,361,399.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,046,346.57	-27,879,085.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-8,628,395.63	7,250,833.64
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-8,628,395.63	7,250,833.64
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-42,417,950.94	-35,129,919.47
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		-42,417,950.94	-35,129,919.47
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,568,167.88	517,686.63
七、综合收益总额		23,621,981.17	76,686,384.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,974,677.00	77,032,738.17
归属于少数股东的综合收益总额		-352,695.83	-346,353.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2699	0.4034
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2699	0.4034

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司

利润表

2020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）	17,269,221.21	22,835,937.09
减：营业成本	十二．（四）	13,322,222.73	18,472,120.35
税金及附加		488,288.02	216,162.53
销售费用			
管理费用		9,471,887.07	18,083,847.61
研发费用		527,798.78	506,837.95
财务费用		27,358,073.09	11,678,531.19
加：其他收益		5,961,118.89	398,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二．（五）	6,126,078.60	-249,968.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-770,141.40	-249,968.60
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）		-7,014,631.60	-5,614,009.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-28,826,482.59	-31,586,880.25
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		90,354.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,916,836.69	-31,586,880.25
减：所得税费用		-760,915.04	-774,064.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,155,921.65	-30,812,815.99
持续经营净利润		-28,155,921.65	-30,812,815.99
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-161,749.65	-375,331.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-161,749.65	-375,331.36
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-161,749.65	-375,331.36
（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		-28,317,671.30	-31,188,147.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1013	-0.1185
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1013	-0.1185

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
合并现金流量表
2020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		580,935,821.37	536,284,598.21
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净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		19,775,149.16	9,210,768.41
收到其他与经营活动有关的现金	五．（五十一）．1	18,352,280.07	20,803,179.13
经营活动现金流入小计		619,063,250.60	566,298,545.75
购买商品、接受劳务支付的现金		302,912,510.01	378,667,874.36
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		94,093,638.18	56,585,179.69
支付的各项税费		48,644,966.25	76,493,016.36
支付其他与经营活动有关的现金	五．（五十二）．2	67,439,936.33	41,796,271.63
经营活动现金流出小计		513,091,050.77	553,542,342.04
经营活动产生的现金流量净额		105,972,199.83	12,756,203.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			6,629,902.84
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		57,858.90	43,372.76
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	五．（五十二）．3	265,977,982.55	174,585,329.64
投资活动现金流入小计		266,035,841.45	181,258,605.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,083,605.37	23,417,434.68
投资支付的现金		-5,737,083.01	1,326,493,349.05
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	五．（五十二）．3	512,918,000.00	166,662,428.56
投资活动现金流出小计		518,264,522.36	1,516,573,212.29
投资活动产生的现金流量净额		-252,228,680.91	-1,335,314,607.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			416,222,499.20
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		456,952,044.68	502,840,150.96
发行债券收到的现金		778,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五．（五十二）．4	600,000.00	207,154,220.00
筹资活动现金流入小计		1,235,552,044.68	1,126,216,870.16
偿还债务支付的现金		120,690,390.96	88,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,338,163.16	13,603,601.58
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	五．（五十二）．4	269,478,415.00	52,840,320.00
筹资活动现金流出小计		435,506,969.12	154,543,921.58
筹资活动产生的现金流量净额		800,045,075.56	971,672,948.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,020,779.94	-6,321,004.12
五、现金及现金等价物净增加额		651,767,814.54	-357,206,458.88
加：期初现金及现金等价物余额		171,632,515.13	459,029,690.47
六、期末现金及现金等价物余额		823,400,329.67	101,823,231.59

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
现金流量表
2020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		17,375,630.83	10,974,176.45
收到的税费返还		-	793,687.20
收到其他与经营活动有关的现金		113,431,733.96	348,932,835.55
经营活动现金流入小计		130,807,364.79	360,700,699.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,582,557.11	19,086,762.35
支付给职工以及为职工支付的现金		20,087,684.19	21,367,921.65
支付的各项税费		489,087.31	217,064.17
支付其他与经营活动有关的现金		82,969,623.61	732,077,978.65
经营活动现金流出小计		109,128,952.22	772,749,726.82
经营活动产生的现金流量净额		21,678,412.57	-412,049,027.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,710.60	4,500.00
投资支付的现金			433,718,504.00
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		139,600,000.00	
投资活动现金流出小计		139,887,710.60	433,723,004.00
投资活动产生的现金流量净额		-139,887,710.60	-433,723,004.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			416,222,499.20
取得借款收到的现金		197,250,000.00	453,340,150.96
发行债券收到的现金		778,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		975,250,000.00	869,562,650.16
偿还债务支付的现金		110,690,390.96	43,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,926,182.57	12,558,601.58
支付其他与筹资活动有关的现金		50,080,000.00	52,840,320.00
筹资活动现金流出小计		195,696,573.53	108,498,921.58
筹资活动产生的现金流量净额		779,553,426.47	761,063,728.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,506.12	-3,585.80
五、现金及现金等价物净增加额		661,057,622.32	-84,711,888.84
加：期初现金及现金等价物余额		15,676,914.29	88,799,279.68
六、期末现金及现金等价物余额		676,734,536.61	4,087,390.84

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	277,926,476.00				1,974,418,360.51		-198,708,583.40	661,588.81	20,863,167.42		627,384,855.69	7,295,055.99	2,709,840,921.02
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、本年年初余额	277,926,476.00				1,974,418,360.51		-198,708,583.40	661,588.81	20,863,167.42		627,384,855.69	7,295,055.99	2,709,840,921.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				115,795,064.29			-51,046,346.57				61,124,699.77	-842,695.83	125,030,721.66
（一）综合收益总额							-51,046,346.57				75,021,023.57	-352,695.83	23,621,981.17
（二）所有者投入和减少资本				115,795,064.29									115,795,064.29
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本				115,795,064.29									115,795,064.29
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-13,896,323.80	-490,000.00	-14,386,323.80
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											-13,896,323.80	-490,000.00	-14,386,323.80
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	277,926,476.00			115,795,064.29	1,974,418,360.51		-249,754,929.97	661,588.81	20,863,167.42		688,509,555.46	6,452,360.16	2,834,871,642.68

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	251,107,096.00				1,589,163,394.29	26,942,464.00	-174,930,903.85	654,985.04	17,369,195.56		504,734,914.15	13,879,936.04	2,175,036,153.23
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、本年年初余额	251,107,096.00				1,589,163,394.29	26,942,464.00	-174,930,903.85	654,985.04	17,369,195.56		504,734,914.15	13,879,936.04	2,175,036,153.23
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	26,819,380.00				384,779,733.67		-29,225,081.04				89,848,095.77	-6,940,799.42	465,281,328.98
（一）综合收益总额							-27,879,085.83				104,911,824.00	-346,353.39	76,686,384.78
（二）所有者投入和减少资本	26,819,380.00				384,779,733.67						-2,513,399.64	-6,594,446.03	402,491,268.00
1．股东投入的普通股	27,097,380.00				386,425,119.20								413,522,499.20
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	-278,000.00				-1,645,385.53								-1,923,385.53
4．其他											-2,513,399.64	-6,594,446.03	-9,107,845.67
（三）利润分配											-13,896,323.80		-13,896,323.80
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											-13,896,323.80		-13,896,323.80
4．其他													
（四）所有者权益内部结转							-1,345,995.21				1,345,995.21		
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							-1,345,995.21				1,345,995.21		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	277,926,476.00				1,973,943,127.96	26,942,464.00	-204,155,984.89	654,985.04	17,369,195.56		594,583,009.92	6,939,136.62	2,640,317,482.21

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	277,926,476.00				2,071,633,349.50		-524,268.25	661,588.81	20,863,167.42	49,288,533.29	2,419,848,846.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	277,926,476.00	-	-	-	2,071,633,349.50	-	-524,268.25	661,588.81	20,863,167.42	49,288,533.29	2,419,848,846.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	115,795,064.29	-	-	-161,749.65	-	-	-42,052,245.45	73,581,069.19
（一）综合收益总额							-161,749.65			-28,155,921.65	-28,317,671.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	115,795,064.29	-	-	-	-	-	-	115,795,064.29
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本				115,795,064.29							115,795,064.29
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,896,323.80	-13,896,323.80
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配										-13,896,323.80	-13,896,323.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	277,926,476.00	-	-	115,795,064.29	2,071,633,349.50	-	-686,017.90	661,588.81	20,863,167.42	7,236,287.84	2,493,429,915.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	251,107,096.00				1,686,378,383.28	26,942,464.00		654,985.04	17,369,195.56	34,252,510.02	1,962,819,705.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	251,107,096.00	-	-	-	1,686,378,383.28	26,942,464.00	-	654,985.04	17,369,195.56	34,252,510.02	1,962,819,705.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,819,380.00	-	-	-	384,779,733.67	-	-1,721,326.57	-	-	-45,876,544.22	364,001,242.88
（一）综合收益总额							-375,331.36			-30,812,815.99	-31,188,147.35
（二）所有者投入和减少资本	26,819,380.00	-	-	-	384,779,733.67	-	-	-	-	-2,513,399.64	409,085,714.03
1．股东投入的普通股	27,097,380.00				386,425,119.20						413,522,499.20
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	-278,000.00				-1,645,385.53						-1,923,385.53
4．其他										-2,513,399.64	-2,513,399.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,896,323.80	-13,896,323.80
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配										-13,896,323.80	-13,896,323.80
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-1,345,995.21	-	-	1,345,995.21	-
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							-1,345,995.21			1,345,995.21	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	277,926,476.00	-	-	-	2,071,158,116.95	26,942,464.00	-1,721,326.57	654,985.04	17,369,195.56	-11,624,034.20	2,326,820,948.78

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中矿资源集团股份有限公司
2020 年 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）中矿资源集团股份有限公司（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股份有限公司。 经中国证券监督管理委员会"证监许可[2014]1326 号文"核准，并经深圳证券交易所深证上（2014）491 号文同意， 2014 年 12 月 30 日本公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股(每股面值 1 元)，并在深圳证券交易所上市。法定代表人：王平卫；注册地址：北京市丰台区海鹰路 5 号 613 室。总部办公地址：北京市海淀区长春桥路 11 号万柳亿城中心 A 座 5 层。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数为 277,926,476 股，本公司注册资本 277,926,476.00 元。

（二）本公司经营范围：销售化工产品（不含危险化学品）、金属制品；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；工程技术研究与开发、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。）

（三）本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

（四）本公司合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：中矿国际赞比亚工程有限公司、津巴布韦中矿资源有限公司、中矿资源马来西亚有限公司、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、赞比亚中矿资源地质工程有限公司、印尼中矿资源有限公司、阿尔巴尼亚中矿资源有限公司、北京中矿资源地科工程技术有限公司、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、乌干达中矿资源有限公司、江西东鹏新材料有限责任公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司、中矿（香港）稀有金属资源有限公司、LUENA ENGINEERING SERVICE SARL、LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A。

报告期内本公司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：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（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、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2.外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，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。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益项目其他综合收益下列示。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.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方往来款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	应收退税款
组合 3	押金、保证金及代垫款
组合 4	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账
组合 4	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于划分按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1.存货的分类

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

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。

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。

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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3.00	3.23-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	5-8	3.00	12.13-19.40
电子设备	3-5	3.00	19.40-32.33
其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	权属证书
专有技术使用权	5 年	合同约定使用期限
采矿权	采矿期	采矿量及探明储量

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

① 按时点确认的收入

公司销售稀有轻金属产品（锂、铯、铷）、贸易业务等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含固体矿产勘查技术服务、国际工程技术服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

不同类型工程业务具体的收入确认政策

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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，并采用产出法确定履约进度。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。地基基础工程服务公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，并采用投入法确定履约进度。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。房屋建筑服务将其作为在某一时段内履行的履约义务，并采用产出法确定履约进度。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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

③海外勘查后勤配套服务：即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。以商品控制转移时点确认收入实现：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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国际国内贸易业务：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）取得商品的现时收款权利；3）商品所有权上的主要风险和报酬的转移。公司国内贸易业务主要是客户自提货，在货物出库后所有权与控制权转移给购买方或者第三方，以货物出库时确认收入。

⑥轻稀金属生产销售业务：1）境内收入：本公司自产产品销售给国内客户的收入，具体确认标准为：客户要求检测的，商品经客户检测结束、签收货物确认单后确认收入；客户没有检测要求的，在客户对货物质量无异议，并签收货物确认单后确认收入。2）境外收入：本公司出口销售采取 FOB、CIF、CFR 三种方式；在这三种方式下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，取得商品的现时收款权利，同时亦满足商品销售收入确认的其他条件时，依据销售合同、报关单、提货单等单据，以在中国电子口岸信息系统查询到货物清关已出口信息后确认销售收入的实现。

⑦油气业务

油气业务主要包括租赁收入和甲酸铯溶液损耗收入。租赁收入公司按合同约定在整个租赁期内按照日租金与实际占用的天数计算确认收入；租赁溶液损耗收入在项目结束时确认收入。

本公司根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品或劳务的，本公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期内无需要披露的其他重要会计政策和会计估计

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“《修订通知》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

本公司执行新收入准则母公司报表主要影响如下表所示：

受影响的报表项目名称	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
合同负债		291,598.30	291,598.30
预收账款	291,598.30	-291,598.30	

本公司执行新收入准则合并报表主要影响如下表所示：

受影响的报表项目名称	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
合同负债		27,840,483.16	27,840,483.16
预收账款	27,840,483.16	-27,840,483.16	

四、税项

(一) 主要税种及税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税　种	公司名称	税目	税率
增值税	母公司	固体矿产勘查、建筑工程服务	6%
	中矿国际赞比亚工程有限公司	固体矿产勘查、建筑工程服务	16%
	赞比亚中矿资源地质工程有限公司	固体矿产勘查	16%
	津巴布韦中矿资源有限公司	固体矿产勘查	15%
	中矿（天津）海外矿业服务有限公司	货运代理及贸易	13%、6%
	中矿（天津）岩矿检测有限公司	检测分析劳务	6%、3%
	北京中矿资源地科工程技术有限公司	建筑工程服务	6%
	江西东鹏新材料有限责任公司	稀有轻金属生产、销售	13%
	LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	固体矿产勘查	16%
	LUFIRA ENGINEERING SERVICE	固体矿产勘查	16%
	Sinomine Specialty Fluids Limited	稀有轻金属销售、油气业务	20%
	Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch	稀有轻金属销售、油气业务	25%
城市维护建设税	母公司	流转税额	7%
	中矿（天津）海外矿业服务有限公司	流转税额	7%
	中矿（天津）岩矿检测有限公司	流转税额	7%
	江西东鹏新材料有限责任公司	流转税额	7%
	北京中矿资源地科工程技术有限公司	流转税额	7%
教育费附加	母公司	流转税额	3%
	中矿（天津）海外矿业服务有限公司	流转税额	3%
	中矿（天津）岩矿检测有限公司	流转税额	3%
	江西东鹏新材料有限责任公司	流转税额	3%
	北京中矿资源地科工程技术有限公司	流转税额	3%
企业所得税	母公司	应纳税所得额	15%
	中矿国际赞比亚工程有限公司	应纳税所得额	35%
	赞比亚中矿资源地质工程有限公司	应纳税所得额	35%
	中矿资源马来西亚有限公司	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%
	加拿大中矿资源股份有限公司	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%
	津巴布韦中矿铬铁有限公司	应纳税所得额	25%
	乌干达中矿资源有限公司	应纳税所得额	30%
	中矿开源投资管理有限公司	应纳税所得额	25%
	江西东鹏新材料有限责任公司	应纳税所得额	15%
	北京中矿资源地科工程技术有限公司	应纳税所得额	25%
	Sinomine Specialty Fluids Limited	应纳税所得额	19%
	Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch	应纳税所得额	22%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税　种	公司名称	税目	税率
	SinomineSpecialty Fluids(Singapore) PTE.LTD	应纳税所得额	17%
	Tantalum Mining Corporation of Canada Limited	应纳税所得额	联邦企业所得税 15% 曼尼托巴省企业所得税 12%
	Sinomine Resources (US) inc	应纳税所得额	联邦企业所得税 21%
	LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	应纳税所得额	30%
	LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	应纳税所得额	30%

(二) 重要税收优惠及批文

1、 企业所得税

2018 年 9 月 10 日本公司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 GR201811002656，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2018 年度-2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2017 年 10 月 10 日，本公司之子公司中矿（天津）岩矿检测有限公司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：GR201712000438，享受高新技术企业所得税优惠，有限期三年，2017 年度-2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局 2011 年第 4 号关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告，高新技术企业应在资格期满前三个月内提交复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。天津岩矿已经向天津市高新技术企业认定管理机构提交了高新技术企业复审申请，其 2020 年 1-6 月企业所得税按照 15%的税率计缴。

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。

2018 年 8 月 13 日本公司子公司江西东鹏新材料有限责任公司取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201836000245，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2018 年度-2020 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2、 增值税

本公司出口产品分别适用 6%、9%、10%、13%的出口退税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据国家税务总局 2016 年第 29 号关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》公告第二条（一）工程项目在境外的建筑服务；（三）工程、矿产资源在境外的工程勘察勘探服务免征增值税，自 2016 年 5 月 1 日起施行。

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	2,714,531.62	3,438,121.52
银行存款	1,356,627,428.05	454,099,023.60
其他货币资金	540,212.58	340,009.52
结构性存款应收利息	1,652,743.07	1,453,296.47
合　计	1,361,534,915.32	459,330,451.11

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	540,212.58	340,009.52
定期存款	344,941,630.00	37,904,630.00
结构性存款	191,000,000.00	248,000,000.00
合　计	536,481,842.58	286,244,639.52

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,914,521.42	110,732,295.68
商业承兑汇票	742,398.60	1,907,154.86
减：坏账准备		
合计	53,656,920.02	112,639,450.54

本报告期公司已质押或已贴现的应收票据

已质押或贴现的应收票据	期末余额
银行承兑汇票	18,592,313.84
商业承兑汇票	
合计	18,592,313.84

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,432,232.52	0.48	2,432,232.52	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	505,677,423.47	99.52	114,427,253.07	22.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	500,519,149.13	98.51	114,427,253.07	22.86
其他组合	5,158,274.34	1.01		-
合计	508,109,655.99	100.00	116,859,485.59	23.00

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,666,423.13	1.64		
按组合计提坏账准备的应收账款	518,563,005.96	98.36	112,409,787.68	21.68
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	512,465,836.96	97.20	112,409,787.68	21.94
其他组合	6,097,169.00	1.16		-
合计	527,229,429.09	100.00	112,409,787.68	21.32

（1）　期末单项评估计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
M-I OVERSEAS LTD	2,432,232.52	2,432,232.52	1 年以内	100.00	
合计	2,432,232.52	2,432,232.52			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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
1 年以内	213,249,997.98	5.00	10,662,499.86	207,371,394.86	5.00	10,368,569.77
1 至 2 年	86,191,644.28	10.00	8,619,164.43	131,859,398.33	10.00	13,185,939.80
2 至 3 年	83,143,853.80	20.00	16,628,770.75	52,135,992.13	20.00	10,427,198.42
3 至 4 年	67,630,145.34	50.00	33,815,072.66	75,622,965.72	50.00	37,811,482.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	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
4 至 5 年	28,008,811.87	80.00	22,407,049.51	24,297,445.48	80.00	19,437,956.39
5 年以上	22,294,695.86	100.00	22,294,695.86	21,178,640.44	100.00	21,178,640.44
合计	500,519,149.13		114,427,253.07	512,465,836.96		112,409,787.69

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

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
关联方组合	577,106.67			1,929,044.86		
购货方开具信用证应收账款	4,581,167.67			4,168,124.14		
合计	5,158,274.34			6,097,169.00		

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 15,959,666.03 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
第一名	68,167,054.27	13.42	24,375,278.13
第二名	66,946,410.56	13.18	10,480,998.19
第三名	36,136,899.44	7.11	2,973,288.42
第四名	31,936,634.62	6.29	5,316,305.33
第五名	31,242,506.32	6.15	7,421,208.38
合计	234,429,505.21	46.15	50,567,078.45

(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	57,874,461.55	48.69	45,749,816.09	48.69
1 至 2 年	59,044,631.16	49.67	47,909,563.84	50.98
2 至 3 年	1,498,251.49	1.26	155,678.03	0.17
3 年以上	455,425.94	0.38	153,781.32	0.16
合计	118,872,770.14	100.00	93,968,839.28	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%
第一名	47,721,744.29	40.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
第二名	34,347,469.59	28.89
第三名	5,171,363.43	4.35
第四名	3,960,000.00	3.33
第五名	2,477,825.00	2.08
合计	93,678,402.31	78.81

(五) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息	1,591,891.77	
应收股利		
其他应收款项	28,809,742.42	38,832,468.86
减：坏账准备	7,746,251.96	4,624,562.02
合计	22,655,382.23	34,207,906.84

1、 应收利息

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
定期存款利息		1,591,891.77		1,591,891.77

2. 其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	28,809,742.42	100.00	7,746,251.96	26.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	28,809,742.42	100.00	7,746,251.96	26.89

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	38,832,468.86	100.00	4,624,562.02	11.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	38,832,468.86	100.00	4,624,562.02	11.91

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	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
1 年以内	660,524.43	5	33,026.22	3,106,628.82	5	155,331.44
1 至 2 年	1,425,505.55	10	142,550.53	593,023.45	10	59,302.34
2 至 3 年	445,724.24	20	89,144.85	10,812,868.44	20	2,162,542.27
3 至 4 年	11,173,289.96	50	5,586,644.98	753,206.80	50	376,603.40
4 至 5 年	592,604.22	80	474,083.38	611,863.69	80	489,490.95
5 年以上	1,420,801.99	100	1,420,801.99	1,381,291.62	100	1,381,291.62
合计	15,718,450.39		7,746,251.95	17,258,882.82		4,624,562.02

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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
备用金及保证金押金等	13,091,292.03			21,573,586.04		
合计	13,091,292.03			21,573,586.04		

（2）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,718,450.39	17,258,882.82
备用金及保证金押金等	13,091,292.03	21,573,586.04
合计	28,809,742.42	38,832,468.86

（3）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	13,751,816.46	47.73	24,680,214.86	63.56
1 至 2 年	1,425,505.55	4.95	593,023.45	1.53
2 至 3 年	445,724.24	1.55	10,812,868.44	27.84
3 至 4 年	11,173,289.96	38.78	753,206.80	1.94
4 至 5 年	592,604.22	2.06	611,863.69	1.58
5 年以上	1,420,801.99	4.93	1,381,291.62	3.56
合计	28,809,742.42	100.00	38,832,468.86	100.00

（4）坏账准备计提情况

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）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	155,331.44	4,469,230.58		4,624,562.02
期初余额在本期重新评估后	155,331.44	4,469,230.58		4,624,562.02
本期计提		3,243,995.15		3,243,995.15
本期转回	122,305.22			122,305.22
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,026.22	7,713,225.73		7,746,251.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	7,079,500.00	3-4 年	24.57	3,539,750.00
第二名	履约保证金	4,239,823.36	1 年以内	14.72	
第三名	往来款	3,659,276.79	3-4 年	12.70	1,829,638.40
第四名	往来款	1,377,837.72	5 年以上	4.78	1,377,837.72
第五名	保证金	698,000.00	1-2 年	2.42	
合计		17,054,437.87		59.20	6,747,226.12

(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	337,192,316.28		337,192,316.28	278,050,694.48		278,050,694.48
低值易耗品	1,108,484.94	-	1,108,484.94	1,422,497.76		1,422,497.76
在产品	35,390,439.37	3,159,087.20	32,231,352.17	32,873,236.60	3,112,991.61	29,760,244.99
库存商品	106,849,912.59	-	106,849,912.59	153,787,045.12		153,787,045.12
工程施工	79,341,064.70	-	79,341,064.70	56,535,479.55		56,535,479.55
发出商品	239,622.42	-	239,622.42	7,248,096.85		7,248,096.85
在途物资	29,792.29	-	29,792.29	28,964,470.84		28,964,470.84
合计	560,151,632.59	3,159,087.20	556,992,545.39	558,881,521.20	3,112,991.61	555,768,529.59

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他	
在产品	3,112,991.61			-46,095.59	3,159,087.20
合　　计	3,112,991.61			-46,095.59	3,159,087.20

(七) 其他流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
应交税费负值	26,582,148.00	21,996,300.42
待摊费用	4,768,409.95	1,141,899.37
合计	31,350,557.95	23,138,199.79

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(八)长期股权投资

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		
天津华勘钻探机具有限公司	4,792,560.89			-770,141.40						4,022,419.49	
合计	4,792,560.89			-770,141.40						4,022,419.49	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
Anchor Resources Limited	2,226,245.71	355,982.25	194,232.60			
prospect resources limited	35,908,551.41	14,652,900.33	7,298,550.28			
合计	38,134,797.12	15,008,882.58	7,492,782.88			

(十)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	281,894,881.12	304,375,941.07
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	281,894,881.12	304,375,941.07

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	205,358,455.28	256,506,924.37	54,389,988.74	14,837,550.67	531,092,919.06
（2）本期增加金额	265,092.21	5,162,380.01	1,274,918.02	110,248.68	6,812,638.92
—购置	-	4,322,643.29	1,003,190.19	110,176.89	5,436,010.37
—在建工程转入					
—汇率变动	265,092.21	839,736.72	271,727.83	71.79	1,376,628.55
（3）本期减少金额	7,446,876.62	21,136,210.99	4,065,483.96	477,215.53	33,125,787.10
—处置或报废	-	-	1,163,988.62	-	1,163,988.62
汇率变动	7,446,876.62	21,136,210.99	2,901,495.34	477,215.53	31,961,798.48
（4）期末余额	198,176,670.87	240,533,093.39	51,599,422.80	14,470,583.82	504,779,770.88
2. 累计折旧					
（1）年初余额	54,328,217.14	134,028,277.70	30,122,882.61	8,237,600.54	226,716,977.99
（2）本期增加金额	5,616,166.85	13,581,666.32	3,815,148.73	305,514.73	23,318,496.63
—计提	5,591,882.25	13,250,742.06	3,713,304.37	305,508.19	22,861,436.87
—汇率变动	24,284.60	330,924.26	101,844.36	6.54	457,059.76
（3）本期减少金额	3,077,897.52	20,160,634.35	3,542,070.56	369,982.43	27,150,584.86
—处置或报废	-	-	1,129,068.99	-	1,129,068.99

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

-汇率变动	3,077,897.52	20,160,634.35	2,413,001.57	369,982.43	26,021,515.87
（4）期末余额	56,866,486.47	127,449,309.67	30,395,960.78	8,173,132.84	222,884,889.76
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	141,310,184.40	113,083,783.72	21,203,462.02	6,297,450.98	281,894,881.12
（2）年初账面价值	151,030,238.14	122,478,646.67	24,267,106.13	6,599,950.13	304,375,941.07

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
中矿国际赞比亚工程有限公司	4,203,812.71	正在办理过程中
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	2,682,002.39	正在办理过程中
中矿赞比亚服务有限公司	7,471,044.79	正在办理过程中
赞比亚卡森帕矿业有限公司	1,004,033.59	正在办理过程中
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	1,784,269.18	正在办理过程中
津巴布韦中矿资源有限公司	14,233,370.15	正在办理过程中

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	48,652,162.77	22,658,753.12
工程物资		
减：减值准备		
合计	48,652,162.77	22,658,753.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、在建工程情况

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
单水氢氧化锂项目	40,890,135.40		40,890,135.40	14,979,687.85		14,979,687.85
三号仓库	42,231.13		42,231.13	42,231.13		42,231.13
塞卢仓库	18,087.34		18,087.34	17,823.42		17,823.42
Laboratory cavitation unit 实验室气浊部件	230,748.84		230,748.84	271,338.46		271,338.46
FCC Capacity Expansion 精细化工资产扩充	5,928,970.62		5,928,970.62	6,109,013.37		6,109,013.37
Dry Grind/Spod PLC and Logic 干磨	137,907.05		137,907.05	142,104.67		142,104.67
Lab/Environmental Room Counter 实验室/环境室柜台	60,283.71		60,283.71	62,118.63		62,118.63
Dust Collector Piping & Platform 除尘器管道及平台	54,677.24		54,677.24	46,913.95		46,913.95
Mine Stench Gas Injection 矿井恶臭气体注入	191,667.04		191,667.04	194,938.73		194,938.73
Assay Lab Expansion 实验室扩建	433,731.60		433,731.60	446,933.55		446,933.55
Chemical Plant Toting 化工厂搬运	332,541.58		332,541.58	345,649.36		345,649.36
购入需要安装固定资产	77,097.03		77,097.03			
穆松尼基地	254,084.19		254,084.19			
合计	48,652,162.77		48,652,162.77	22,658,753.12		22,658,753.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、重要的在建工程项目本期变动情况：无

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
单水氢氧化锂项目	450,000,000.00	14,979,687.85	25,910,447.55			40,890,135.40
合计	450,000,000.00	14,979,687.85	25,910,447.55			40,890,135.40

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
单水氢氧化锂项目	9.09	9.09	42,797.50	42,797.50	0.165	自筹资金
合计	9.09	9.09	42,797.50	42,797.50	0.165	

(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	其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	46,372,857.34	29,835,088.75	37,234,137.31	19,235,999.54	132,678,082.94
（2）本期增加金额	20,165.60	6,972.75	366,798.08	284,836.84	678,773.27
—购置					
—内部勘探					
—汇率变动	20,165.60	6,972.75	366,798.08	284,836.84	678,773.27
（3）本期减少金额	-	-	6,052,361.55	-	6,052,361.55
—处置					
—其他	-	-	6,052,361.55	-	6,052,361.55
（4）期末余额	46,393,022.94	29,842,061.50	31,548,573.84	19,520,836.38	127,304,494.66
2. 累计摊销					
（1）年初余额	5,679,964.88	20,509,565.94	-	-	26,189,530.82
（2）本期增加金额	463,829.98	6,176,665.73	-	-	6,640,495.71
—计提	463,469.67	6,173,194.55	-	-	6,636,664.22
—其他	360.31	3,471.18	-	-	3,831.49
（3）本期减少金额					
—处置					
-其他减少					
（4）期末余额	6,143,794.86	26,686,231.67	-	-	32,830,026.53
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	40,249,228.08	3,155,829.83	31,548,573.84	19,520,836.38	94,474,468.13
（2）年初账面价值	40,692,892.46	9,325,522.81	37,234,137.31	19,235,999.54	106,488,552.12

注：其他为矿石包销权

（十三）开发支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
矿权勘探开发	3,134,815.55		11,525,785.78			14,660,601.33
合计	3,134,815.55		11,525,785.78			14,660,601.33

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
矿权勘探开发	进入详查阶段	获得探矿权并获得矿权详查及可行性研究报告	已取得采矿权

(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	其他	
中矿天津岩矿检测赞比亚有限公司	1,410,045.79			1,410,045.79
北京中矿资源地科工程技术有限公司	4,719,444.90			4,719,444.90
江西东鹏新材料有限责任公司	1,226,538,018.74			1,226,538,018.74
合计	1,232,667,509.43			1,232,667,509.43

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	1,917,781.77	-	239,864.63	-	1,677,917.14
经营租赁固定资产改良支出	1,518,965.06	264,967.82	425,141.35	-	1,358,791.53
合计	3,436,746.83	264,967.82	665,005.98	-	3,036,708.67

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
限制性股票成本摊销				
权益法确认联营企业投资损失				
资产减值准备	9,780,428.41	63,813,315.32	8,315,110.42	50,417,996.12
可供出售减值				
递延收益	3,376,628.20	13,609,076.90	3,423,570.51	13,817,358.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	5,034,339.40	33,562,262.67	10,173,103.79	49,563,367.24
小计	18,191,396.01	110,984,654.89	21,911,784.72	113,798,722.32
递延所得税负债：				
固定资产一次性计入当期损益	2,660,536.84	17,736,912.22	2,811,730.12	18,744,867.47
非同一控制企业合并资产评估增值	1,895,654.47	12,774,992.36	3,263,074.09	21,874,634.65
长期资产-Capital Allowance	50,979,395.75	271,758,210.69	50,235,533.68	295,503,139.30
小计	55,535,587.06	302,270,115.27	56,310,337.89	336,122,641.42

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	18,191,396.01		21,911,784.72	
递延所得税负债	55,535,587.06	37,344,191.05	56,310,337.89	34,398,553.17

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	25,223,886.00	37,260,640.00
甲酸铯	656,372,691.75	649,951,281.53
合计	681,596,577.75	687,211,921.53

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押、保证借款	379,729,255.00	141,113,980.96
信用借款	1,376,994.68	
合计	381,106,249.68	141,113,980.96

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,591,000.00	28,336,758.05
商业承兑汇票	-	
合计	24,591,000.00	28,336,758.05

(二十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	43,666,699.66	51,028,616.57
1 年以上	21,260,402.63	26,706,112.86
合计	64,927,102.29	77,734,729.43

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国恩菲工程技术有限公司	12,531,599.94	按合同约定付款
湖南宏阳建筑公司	5,739,669.55	按合同约定付款
合　　计	18,271,269.49	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,288,204.19	27,780,072.56
1 年以上	1,345,157.26	60,410.60
合计	17,633,361.45	27,840,483.16

(二十二) 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	33,151,362.37	77,651,750.00	88,775,684.71	22,027,427.66
离职后福利-设定提存计划	241,426.07	5,090,778.05	5,317,953.47	14,250.65
合计	33,392,788.44	82,742,528.05	94,093,638.18	22,041,678.31

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
工资、奖金、津贴和补贴	32,848,004.66	72,754,050.28	83,942,466.07	21,659,588.87
职工福利费	81,577.44	328,773.16	330,446.82	79,903.78
社会保险费	164,052.71	2,171,569.67	2,241,808.32	93,814.06
其中：医疗保险费	140,563.89	2,069,238.72	2,128,927.86	80,874.75
工伤保险费	5,018.35	24,455.16	29,473.51	0
生育保险费	10,214.71	77,875.79	83,406.95	4,683.55
其他保险	8,255.76	-	-	8,255.76
住房公积金		2,177,257.33	2,027,993.53	149,263.80
工会经费和职工教育经费	57,727.56	220,099.56	232,969.97	44,857.15
合计	33,151,362.37	77,651,750.00	88,775,684.71	22,027,427.66

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基本养老保险	231,524.47	5,060,073.50	5,277,402.14	14,195.83
失业保险费	9,901.60	30,704.55	40,551.33	54.82
合计	241,426.07	5,090,778.05	5,317,953.47	14,250.65

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,511,326.61	10,952,240.88
企业所得税	61,306,810.89	49,025,008.87
城市维护建设税	222,368.64	33,158.38
房产税	44,295.20	44,295.20
土地使用税	327,437.31	327,437.31
个人所得税	3,160,521.59	3,153,920.66
教育费附加	158,834.84	21,268.83
燃油及消费税		918,323.06
资源税（采矿税）	2,992,583.62	
其他税费	410,664.24	306,959.14
合计	78,134,842.94	64,782,612.32

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	219,178.08	
应付股利	490,000.00	
其他应付款项	121,778,087.95	394,058,406.77
合计	122,487,266.03	394,058,406.77

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
可转债应付利息	219,178.08	
合计	219,178.08	

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	490,000.00	
合计	490,000.00	

3、其他应付款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	102,401,419.72	365,668,165.88
往来款	19,376,668.23	28,390,240.89
合 计	121,778,087.95	394,058,406.77

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	未偿还原因
于长珠	2,116,975.27	股东资助性借款
合　　计	2,116,975.27	——

(二十五)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	66,500,000.00
合　　计	18,000,000.00	66,500,000.00

(二十六)长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	565,617,725.00	413,504,110.00
合　　计	565,617,725.00	413,504,110.00

（二十七）应付债券

1、 应付债券类别

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	658,670,668.85	
合　　计	658,670,668.85	

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中矿转债(128111)	800,000,000.00	2020 年 6 月 11 日	6 年	657,064,935.71		657,064,935.71

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其它增减变动	期末余额
中矿转债(128111)	219,178.08	1,605,733.14			658,670,668.85

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债转股期自发行结束之日 2020 年 6 月 17 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2020 年 12 月 17 日）起至可转债到期日（2026 年 6 月 10 日）止。

（二十八）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	24,076,384.09	24,525,581.10
合计	24,076,384.09	24,525,581.10

2. 设定受益计划变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	90,692,831.70	92,240,677.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,317,748.20	4,461,912.00
1. 当期服务成本	2,966,195.00	3,160,521.00
2. 利息净额	1,351,553.20	1,301,391.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-2,783,383.20
1. 精算利得（损失以“－”表示）		-2,783,383.20
四、其他变动	-4,855,652.45	-3,226,374.10
1. 已支付的福利	-2,163,950.15	-5,104,639.80
2. 计划参与者贡献		260,278.20
3. 汇率影响	-2,691,702.30	1,617,987.50
五、期末余额	90,154,927.45	90,692,831.70

②计划资产情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	66,167,250.60	65,791,795.34
二、计入当期损益的设定受益成本	1,890,626.90	1,875,065.40
1、利息净额	1,890,626.90	1,875,065.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-1,979,334.14	-1,499,610.14
1. 福利支付		-5,104,639.80
2. 福利贡献-雇主		530,340.74
3. 福利贡献-雇员		1,912,248.00
4. 汇率影响	-1,979,334.14	1,162,440.92
五、期末余额	66,078,543.36	66,167,250.60

③设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	24,525,581.10	26,448,881.66
二、计入当期损益的设定受益成本	2,427,121.30	2,586,846.60
三、计入其他综合收益的设定受益成本		-2,783,383.20
四、其他变动	-2,876,318.31	-1,726,763.96
五、期末余额	24,076,384.09	24,525,581.10

（二十九）预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
弃置费用	28,829,327.29		820,650.95	28,008,676.34

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	28,829,327.29		820,650.95	28,008,676.34

(三十) 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
风勘基金（卡森帕）	4,831,129.33		1,033,573.60	3,797,555.73	
软土地基补偿（天津海外）	13,509,666.67		157,000.00	13,352,666.67	
转型升级项目	307,692.29		51,282.06	256,410.23	
150 万 节约能源利用	1,187,500.00		75,000.00	1,112,500.00	
动力电池专用氟化锂的研究	200,000.00		-	200,000.00	
动力电池专用关键材料氧化锂	433,333.28		25,000.02	408,333.26	
铷铯研究中心平台	1,300,000.00		75,000.00	1,225,000.00	
土地补偿	7,021,128.39		73,009.98	6,948,118.41	
合计	28,790,449.96		1,489,865.66	27,300,584.30	

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	本期计入其他收益金额	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）	4,831,129.33			1,033,573.60	3,797,555.73	与资产相关
软土地基补偿（天津海外）	13,509,666.67		157,000.00		13,352,666.67	与资产相关
转型升级项目	307,692.29		51,282.06		256,410.23	与资产相关
150 万节约能源利用	1,187,500.00		75,000.00		1,112,500.00	与资产相关
动力电池专用氟化锂的研究	200,000.00		-		200,000.00	与资产相关
动力电池专用关键材料氧化锂	433,333.28		25,000.02		408,333.26	与资产相关
铷铯研究中心平台	1,300,000.00		75,000.00		1,225,000.00	与资产相关
土地补偿	7,021,128.39		73,009.98		6,948,118.41	与资产相关
合计	28,790,449.96		456,292.06	1,033,573.60	27,300,584.30	

(三十一) 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	277,926,476.00						277,926,476.00

（三十二）其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司今年在深圳证券交易所发行了 80,000.00 万元（800 万张）可转换公司债券，债券代码 128111，债券简称中矿转债，上市时间为 2020 年 7 月 7 日。可转债的存续起止日期为自 2020 年 6 月 11 日至 2026 年 6 月 10 日，可转债的转股期起止日期为 2020 年 12 月 17 日至 2026 年 6 月 10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日。按市场利率计算的分摊发行费前的负债成分价值为 680,138,639.04 元，权益成分价值为 119,861,360.96 元。发行费共计 27,140,000.00 元，按比例分摊后，负债成分的入账价值为 657,064,935.71 元，权益成分的入账价值为 115,795,064.29 元。初始转股价格为 15.53 元，可转股数量为 800,000,000.00/15.53= 51513200 股。

2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中矿转债 128111			51,513,200.00	115,795,064.29			51,513,200.00	115,795,064.29
合计			51,513,200.00	115,795,064.29			51,513,200.00	115,795,064.29

(三十三)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）	1,974,418,360.51			1,974,418,360.51
其他资本公积				
合计	1,974,418,360.51			1,974,418,360.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十四）其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-15,998,163.37	-8,628,395.63		-8,628,395.63		-24,626,559.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	2,783,383.20					2,783,383.20
其他权益工具投资公允价值变动	-18,781,546.57	-8,628,395.63		-8,628,395.63		-27,409,942.20
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-182,710,420.03	-40,849,783.06		-42,417,950.94	1,568,167.88	-225,128,370.97
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益						-
外币财务报表折算差额	-182,710,420.03	-40,849,783.06		-42,417,950.94	1,568,167.88	-225,128,370.97
其他综合收益合计	-198,708,583.40	-49,478,178.69	-	-51,046,346.57	1,568,167.88	-249,754,929.97

注：其他权益工具投资公允价值变动：主要是本公司之香港子公司持有 PSC 股票根据 2020 年 6 月 30 日市场价格确认其他权益工具投资公允价值变动金额-8,628,395.63 元。持有 prospect resources limited 股票本期转让使得其他权益工具投资公允价值变动金额-8,466,645.98 元。本公司持有 Anchor Resources Limited.股票根据 2019 年 12 月 31 日市场价格确认其他权益工具投资公允价值变动金额-161,749.65 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 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	661,588.81			661,588.81
合计	661,588.81			661,588.81

(三十六) 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	20,863,167.42			20,863,167.42
合计	20,863,167.42			20,863,167.42

(三十七) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	627,384,855.69	504,734,914.15
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	627,384,855.69	504,734,914.15
新旧会计准则转换对期初未分配利润的影响		1,345,995.21
2019 年 1 月 1 日未分配利润		506,080,909.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,021,023.57	104,911,824.00
成本法转换为权益法对留存收益的影响		-2,513,399.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,896,323.80	13,896,323.80
期末未分配利润	688,509,555.46	594,583,009.92

(三十八) 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	516,270,115.88	308,301,657.90	524,518,045.73	332,043,203.55
其他业务	2,551,101.78	676,184.45	4,157,719.45	2,274,203.30
合计	518,821,217.66	308,977,842.35	528,675,765.18	334,317,406.85

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,505,619.37	1,478,808.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
教育费附加	861,728.43	1,044,020.77
印花税	582,467.15	143,366.03
房产税	364,518.69	539,049.53
土地使用税	700,366.10	705,470.45
残保金		34,366.47
其他	71,033.45	553,006.45
燃油及消费税		952,888.80
合计	4,085,733.19	5,450,977.15

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,488,839.13	572,165.00
办公费	75,286.85	450,904.22
差旅费	381,754.61	270,949.89
运输费用	4,107,277.36	875,798.02
业务招待费	75,611.87	166,641.90
服务费	845,470.18	777,470.06
其他	2,391,682.19	116,007.47
合计	16,365,922.19	3,229,936.56

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	23,225,319.68	18,216,698.18
办公费	9,056,522.39	4,240,818.42
交通费	3,027,026.00	3,030,424.68
业务费用	1,936,660.21	1,703,275.12
房屋水电费	1,858,907.34	967,527.99
折旧	12,670,818.62	12,057,757.15
限制性股票成本摊销		1,603,654.47
中介费	1,707,616.24	4,778,720.46
项目前期费	151,119.56	984,041.09
其他	3,452,774.59	2,842,748.18
合计	57,086,764.63	50,425,665.74

（四十二）研发费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
人工费	8,792,843.01	2,058,427.44
直接投入费用	3,620,773.34	5,868,397.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托研发费用		-
折旧摊销	66,163.15	52,570.74
其他	1,246,630.11	697,528.74
合计	13,726,409.61	8,676,924.72

(四十三)财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	34,249,087.20	13,811,106.86
减：利息收入	5,378,320.17	5,315,526.07
汇兑损益	-12,852,818.92	-18,298,020.62
手续费	3,113,738.25	1,391,092.69
其他	1,903.49	30,070.34
合计	19,133,589.85	-8,381,276.80

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他应收款坏账损失	-3,218,461.34	- 1,501,106.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-15,959,666.03	-9,823,184.02
合计	-19,178,127.37	-11,324,290.18

(四十五) 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	-770,141.40	-249,968.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权确认的投资收益		2,309,751.27
其他		2,804,423.16

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合　计	-770,141.40	4,864,205.83

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	22,812.17	-68,923.44
其中：固定资产处置利得	22,812.17	-68,923.44

（四十七）其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
软土地基补偿（天津海外）	157,000.00	157,000.00	与资产相关
转型升级项目	51,282.06	51,282.06	与资产相关
150 万节约能源利用	75,000.00	75,000.00	与资产相关
动力电池专用关键材料氧化锂	25,000.02	25,000.02	与资产相关
铷铯研究中心平台	75,000.00	75,000.00	与资产相关
土地补偿	73,009.98	73,009.98	与资产相关
2019 年度中关村企业并购项目补贴款		398,660.00	与收益相关
新余高新区财政局税收奖励	12,084,823.00	4,981,129.80	与收益相关
2018 年工业转型升级资金		130,000.00	与收益相关
2018 年土地使用税奖励		1,309,749.00	与收益相关
高新认证奖励		100,000.00	与收益相关
财政局专项资金		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,975,420.05	146.15	与收益相关
收新余高新开发区经济发展部省级重点新产品奖励	20,000.00		与收益相关
收新余市高新经济发展部 2019 年江西省外经贸发展专项资金	35,000.00		与收益相关
收新余市劳动就业服务管理局 2019 年稳岗补贴	19,555.95		与收益相关
收新余市高新区经济运行部 2018 年区锂电发展专项资金	378,000.00		与收益相关
收新余市高新区经济运行部 2018 年高新区企业考评奖	134,000.00		与收益相关
收新余市工业和信息化局 2018 年度工业设计专项资金补助	100,000.00		与收益相关
收新余市工业和信息化局 工信局 2017 年度科技制度奖	60,000.00		与收益相关
稳岗补贴	7,262.40		与收益相关
合计	19,270,353.46	7,475,977.01	

(四十八) 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
政府补助	270,200.00		270,200.00
其他	736,973.61	185,046.35	736,973.61
合计	1,007,173.61	185,046.35	1,007,173.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
财政局 2019 年研发投入补助	66,000.00		与收益相关
2019 年天津市首次入选瞪羚企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
2019 年天津市专利资助	4,200.00		与收益相关
合计	270,200.00		/

(四十九) 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
对外捐赠	341,215.20		341,215.20
非流动资产损坏报废损失		3,954.92	
其他		847,770.78	
合计	341,215.20	851,725.70	341,215.20

(五十) 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	24,046,689.89	33,814,609.36
递延所得税费用	2,308,961.36	-2,625,972.51
合计	26,355,651.25	31,188,636.85

(五十一) 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	1,024,018.35	728,806.15
利息收入	2,281,337.62	1,720,196.43
收回履约保证金	4,274,294.81	14,588,614.77
往来款	4,097,209.24	3,765,561.78
收到个税手续费返还	5,975,420.05	
收到保险赔款	700,000.00	
合 计	18,352,280.07	20,803,179.13

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	3,115,641.74	1,306,296.72
管理费用	21,190,626.32	18,234,272.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售费用	7,877,083.06	2,657,771.56
研发费用	4,867,403.44	6,618,497.28
保证金	11,996,313.58	1,278,000.00
营业外支出	341,215.20	847,770.78
往来款	12,104,879.37	4,906,888.83
保函手续费	5,946,773.62	5,946,773.63
合　计	67,439,936.33	41,796,271.63

3.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	265,977,982.55	174,585,329.64
其中：赎回银行结构性存款等收到的现金	262,881,000.00	170,990,000.00
收到结构性存款利息	3,096,982.55	3,595,329.64
支付其他与投资活动有关的现金	512,918,000.00	166,662,428.56
其中：购买银行结构性存款等支付的现金	512,918,000.00	166,000,000.00
丧失控制权时子公司持有的现金及现金等价物		662,428.56

4.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	207,154,220.00
其中：收到海通国际借款		207,154,220.00
收到天津华勘核工业资源勘探开发有限公司借款	600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	269,478,415.00	52,840,320.00
其中：回购限制性股票		2,840,320.00
归还控股股东借款	50,000,000.00	50,000,000.00
归还海通借款	218,798,415.00	
支付可转债发行费用	80,000.00	
归还天津华勘核工业资源勘探开发有限公司借款	600,000.00	

(五十二) 现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	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	73,100,159.86	104,047,783.98
加：资产减值准备	19,178,127.37	11,324,290.18
固定资产等折旧	22,861,436.87	16,240,109.38
无形资产摊销	6,636,664.22	6,513,218.27
长期待摊费用摊销	665,005.98	558,942.09
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）	-22,812.17	68,923.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,954.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,299,285.73	8,082,243.40
投资损失（收益以“-”号填列）	770,141.40	-4,864,205.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,720,388.71	-810,225.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-774,750.83	-1,815,747.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,224,015.80	-6,700,783.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,059,083.02	-69,552,001.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,756,938.27	-50,340,298.33
其他非流动资产里甲酸铯减少（增加以“－”号填列）	-6,421,410.22	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,972,199.83	12,756,203.71
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	823,400,329.67	101,823,231.59
减：现金的期初余额	171,632,515.13	459,029,690.47
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	651,767,814.54	-357,206,458.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	823,400,329.67	101,823,231.59
其中：库存现金	2,714,531.62	5,369,855.48
可随时用于支付的银行存款	820,685,798.05	96,453,376.11
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		
三、期末现金及现金等价物余额	823,400,329.67	101,823,231.59
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		

(五十三)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	536,481,842.58	银行承兑汇票及保函保证金、结构性存款、定期存款
应收票据	18,592,313.84	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物（本部）	30,481,833.66	银行贷款抵押
固定资产-房屋建筑物（天津海外）	62,607,308.70	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权（天津海外）	21,548,150.00	银行贷款抵押
固定资产-房屋建筑物（东鹏）	20,421,146.31	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权（东鹏）	17,347,517.33	银行贷款抵押
合计	707,480,112.42	/

(五十四)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			88,573,134.92
其中：美元	11,323,624.92	7.0795	80,165,602.66
欧元	53,027.45	7.961	422,151.53
印尼盾	1,536,796,098.68	0.000497	763,787.66
林吉特	927,756.45	1.6531	1,533,674.19
克瓦查	11,503,808.43	0.3902	4,488,786.05
加元	174,952.30	5.1843	907,005.21
先令	5,080,165.00	0.001898	9,642.15
英镑	32,415.94	8.7144	282,485.47
应收账款			363,137,310.65

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

其中：美元	38,832,125.93	7.0795	274,912,035.52
先令	108,062,791.00	0.001898	205,103.18
克瓦查	225,577,068.03	0.3902	88,020,171.95
短期借款			149,729,255.00
其中：美元	14,650,000.00	7.0795	103,714,675.00
欧元	5,780,000.00	7.961	46,014,580.00
长期借款			513,617,725.00
其中：美元	72,550,000.00	7.0795	513,617,725.00

(2)境外经营实体情况

单位名称	经营地点	记账本位币	性质
中矿国际赞比亚工程有限公司	赞比亚	克瓦查	子公司
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	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
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
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
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	刚果（金）	美元	子公司
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	香港	美元	子公司
中矿国际刚果金工程有限公司	刚果（金）	美元	孙公司
Sinomine Specialty Fluids Limited	英国	美元	孙公司
Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch	挪威	美元	孙公司
SinomineSpecialty Fluids(Singapore) PTE.LTD	新加坡	新加坡元	孙公司
Tantalum Mining Corporation of Canada Limited	加拿大	加元	孙公司
Sinomine Resources (US) INC	美国	美元	孙公司
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	刚果金	美元	子公司

六、 合并范围的变更：无

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	注册地	主要经营地	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	天津	天津	勘探技术研究与开发、技术服务、信息咨询；货物及技术进出口；代理进出口；国	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
限公司			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			
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		投资
中矿国际赞比亚工程有限公司	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
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
中矿资源马来西亚有限公司	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
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	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
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
印尼中矿资源有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	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
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；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
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	65.00		投资
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	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
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	刚果金	刚果金	固体矿产勘查技术服务和矿权投资	49.00		投资
江西东鹏新材料有限公司	江西	江西	锂盐、铯盐、锂盐产品生产和销售；化工产品生产和销售；进出口贸易。	100.00		购买
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	香港	香港	矿产品及稀有金属开采、冶炼加工、生产、销售、进出口贸易；稀有金属工业的新技术、新产品、新材料、新项目的研究与开发；对外投资及资产管理。	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%	-961,250.94	490,000.00	9,000,257.20

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	16,162,985.21	15,346,391.80	31,509,377.01	12,318,503.29	823,001.89	13,141,505.18

（续表）

子公司名称	年初余额					
	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
中矿（天津）岩矿检测有限公司	14,134,877.95	16,671,543.96	30,806,421.91	8,878,134.33	953,021.84	9,831,156.17

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	7,123,345.10	-1,961,736.61	-1,607,393.91	-812,846.45

（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	9,854,627.02	325,230.59	426,946.17	-1,646,259.22

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且控制子公司的交易：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五中相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项及其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

本公司固体矿产勘查和国际工程业务主要在非洲赞比亚、刚果（金）等发展中国家，但大多为我国的友好国家，政治及经济环境比较稳定；公司稀有轻金属业务的海外客户主要在欧美、日韩等发达国家。如果未来我国与海外业务所在国的双边关系发生变化，或者海外业务所在国国内发生政治动荡、军事冲突等突发性事件，或者海外业务所在国的外商投资政策发生重大变化，将影响公司海外业务的资产安全和盈利水平。本公司将密切关注中国政治经济外交政策导向和国际政治经济形势变化，通过购买相应的政策性信用保险，规避或及时应对各种可能出现的风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	64,927,102.29			64,927,102.29
其他应付款	122,487,266.03			122,487,266.03
短期借款	381,106,249.68			381,106,249.68
长期借款	18,000,000.00	163,272,000.00	402,345,725.00	583,617,725.00
合计：	586,520,618.00	163,272,000.00	402,345,725.00	1,152,138,343.00

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司海外业务主要以克瓦查、美元等外币结算。为了规避外汇风险，公司在开展海外业务时，坚持采用相对坚挺的货币作为结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币，并通过合同条款的设置减少汇兑风险，以减少汇率波动对本公司业务和经营状况产生不利影响。汇率的变动受到国内外政治经济形势变化等多种因素的影响，人民币与外币的汇率变化或外币间的汇率变化会使本公司产生汇兑损益，公司以外币计价的资产和业务收入将会受到影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、(五十四)

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、长期及短期银行及其他借款。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、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	23.82%	23.82%

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23.82%。

(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）本企业的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“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
天津华勘钻探机具有限公司	41.08%

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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	为本公司孙公司中矿赞比亚服务有限公司股东
赛诺维矿业	持有其 50%股份
孙梅春	本公司主要股东，持有本公司 9.41%的股权

(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	提供劳务	0.00	23,600.00
天津华勘钻探机具有限公司	销售商品	109,017.70	610,769.77

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	265,000.00

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	50,000,000.00	2019 年 5 月 8 日	2020 年 5 月 8 日	履行完毕
王平卫	本公司	50,000,000.00	2019 年 8 月 5 日	2020 年 6 月 4 日	履行完毕
王平卫	本公司	3100 万美元	2019 年 6 月 26 日	2020 年 6 月 25 日	履行完毕
王平卫	本公司	50,000,000.00	2018 年 9 月 7 日	2020 年 9 月 6 日	正在履行
王平卫	本公司	50,000,000.00	2018 年 10 月 15 日	2020 年 10 月 15 日	正在履行
王平卫	本公司	50,000,000.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 6 月 3 日	正在履行
王平卫	本公司	20,000,000.00	2019 年 8 月 5 日	2021 年 8 月 4 日	正在履行
王平卫	本公司	100,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	2022 年 4 月 6 日	正在履行
王平卫	本公司	6300 万美元	2019 年 6 月 20 日	2024 年 6 月 19 日	正在履行

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	本期归还	期末本金余额	起始日	到期日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	本期归还	期末本金余额	起始日	到期日
中色矿业集团有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	2019 年 5 月 16 日	2020 年 10 月 31 日

注：本公司向中色矿业集团有限公司借款 15,000.00 万元用于短期资金周转，本期归还 5000 万元，资金使用费为年利率 7%，计息以实际使用时间计算，按季支付， 2020 年 7 月份归还 1 亿元。

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	368.81	352.74

6、资金拆借利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
中色矿业集团有限公司	支付利息	年利率 7%	5,080,277.78	100.00%

关联方	上期发生额	
	金额	占同类交易比例(%)
中色矿业集团有限公司	6,335,000.00	100%

(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	赛诺维矿业	577,106.68		1,929,044.87	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	中色矿业集团有限公司	100,284,444.45	152,595,833.33
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	4,081,026.92	2,578,162.84
应付账款	天津华勘钻探机具有限公司	612,239.17	989,049.17

3、资金拆借

关联方名称	拆入金额	本期归还	期末本金余额	起始日	到期日	说明
中色矿业集团有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	2019.5.16	2020.10.31	拆入

本公司向中色矿业集团有限公司借款 15,000.00 万元用于短期资金周转，2020 年 6 月归还 5,000.00 万元，资金使用费为年利率 7%，计息以实际使用时间计算，按季支付，2020 年 1-6 月公司对该笔借款确认资金使用费为 5,080,277.78 元，2020 年 7 月份归还 1 亿元。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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：稀有轻金属业务、固体矿产勘查业务、国际贸易业务、国际工程业务。

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		2020 年 1-6 月	
		收入	成本
1	稀有轻金属业务	285,264,593.03	146,643,211.81
1.1	锂盐业务	83,815,625.18	50,292,014.16
1.2	铯铷盐业务	153,339,520.75	63,243,403.04
1.3	甲酸铯业务	48,109,447.10	33,107,794.61
2	固体矿产勘查业务	69,257,457.97	49,056,460.92
3	国际贸易业务	146,954,318.32	101,696,716.80
4	国际工程业务	14,793,746.56	10,905,268.37
合计		516,270,115.88	308,301,657.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他说明

公司2020年对业务板块进行了调整，将2019年的六类业务调整为四类业务，具体如下表所示：

原板块划分（调整前）	备注	新版块划分（调整后）	备注
1、稀有轻金属业务（锂、铷、铯）		1、稀有轻金属业务	
2、固体矿产勘查		1.1锂盐业务	
3、贸易业务		1.2铯铷盐业务	
4、海外勘查后勤配套服务	（包括加油站业务）	1.3甲酸铯业务	（原油气业务）
5、国际工程服务		2、固体矿产勘查业务	（增加了扣除加油站业务的海外勘查后勤配套业务）
6、油气业务		3、国际贸易业务	（增加了加油站业务）
		4、国际工程业务	

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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	156,161,912.73	100.00	55,861,932.64	35.77
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	148,723,336.67	95.24	55,861,932.64	37.56
其他组合	7,438,576.06	4.76		
合计	156,161,912.73	100.00	55,861,932.64	35.77

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,666,423.13	5.39		
按组合计提坏账准备的应收账款	152,034,320.78	94.61	48,725,217.54	32.05
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	150,105,275.92	93.41	48,725,217.54	32.46
其他组合	1,929,044.86	1.20		
合计	160,700,743.91	100.00	48,725,217.54	30.32

（1） 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	4,245,714.32	5.00	212,285.72	6,870,462.98	5.00	343,523.15
1 至 2 年	38,210,993.20	10.00	3,821,099.32	82,951,932.58	10.00	8,295,193.26
2 至 3 年	56,061,385.03	20.00	11,212,277.01	14,709,413.89	20.00	2,941,882.78
3 至 4 年	11,983,234.25	50.00	5,991,617.13	10,931,060.72	50.00	5,465,530.36
4 至 5 年	17,986,782.03	80.00	14,389,425.62	14,816,588.75	80.00	11,853,271.00
5 年以上	20,235,227.84	100.00	20,235,227.84	19,825,816.99	100.00	19,825,816.99
合计	148,723,336.67		55,861,932.64	150,105,275.91		48,725,217.54

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

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
关联方组合	7,438,576.06			1,929,044.86		
合计	7,438,576.06			1,929,044.86		

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 7,136,715.10 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况：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
第一名	66,946,410.56	42.87	10,480,998.19
第二名	31,242,506.32	20.01	7,421,208.38
第三名	10,141,786.25	6.49	10,109,999.84
第四名	8,545,103.02	5.47	5,760,462.87
第五名	7,803,021.67	5.00	6,242,417.34
合计	124,678,827.82	79.84	40,015,086.62

(二)其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	108,150.00	
应收股利	510,000.00	
其他应收款项	279,156,110.12	1,093,793,157.52
减：坏账准备	750	122,833.50
合计	279,773,510.12	1,093,670,324.02

1、 应收利息

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定期存款利息		108,150.00		108,150.00

2、 应收股利

项目	期初余额	期末余额
普通股应收股利		510,000.00

3. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	279,156,110.12	100.00	750.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	279,156,110.12	100.00	750.00	0.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-			
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,093,793,157.52	100.00	122,833.50	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,093,793,157.52	100.00	122,833.50	0.01

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	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
1 年以内				2,441,670.00	5	122,083.50
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	750.00	100	750.00	750.00	100	750.00
合计	750.00		750.00	2,442,420.00		122,833.50

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
备用金及关联方往来款	279,155,360.12			1,091,350,737.52		
合　　计	279,155,360.12			1,091,350,737.52		

3、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	278,303,564.16	1,093,716,185.86
备用金及押金	852,545.96	76,971.66
减：坏账准备	750.00	122,833.50
合计	279,155,360.12	1,093,670,324.02

4、其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	179,224,337.08	64.20	677,728,947.56	61.96
1 至 2 年	52,995,565.77	18.98	283,122,823.97	25.88
2 至 3 年	8,462,930.90	3.03	69,871,227.19	6.39
3 至 4 年	5,990,843.34	2.15	8,503,457.27	0.78
4 至 5 年	32,481,683.03	11.64	42,945,399.26	3.93
5 年以上	750.00	0.00	11,621,302.27	1.06
合计	279,156,110.12	100.00	1,093,793,157.52	100.00

5、坏账准备计提情况

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）	
期初余额	122,833.50			122,833.50
期初余额在本期重新评估后	122,833.50			122,833.50
本期计提				
本期转回	122,083.50			122,083.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	750.00			750.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名.	往来款	75,678,003.07	1 年以内	27.11	
第二名	往来款	42,855,367.42	1-5 年	15.35	
第三名	往来款	37,359,974.12	1 年以内	13.38	
第四名	往来款	30,513,467.71	1-2 年	10.93	
第五名	往来款	28,087,305.43	1-2 年	10.06	
合计		214,494,117.75		76.84	——

(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	2,930,069,057.58		2,930,069,057.58	2,038,895,234.44		2,038,895,234.44
对联营、合营企业投资	4,055,506.70		4,055,506.70	4,825,648.10		4,825,648.10
合计	2,934,124,564.28		2,934,124,564.28	2,043,720,882.54		2,043,720,882.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：对子公司投资

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
中矿（天津）海外矿业服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中矿（天津）岩矿检测有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
中矿国际赞比亚工程有限公司	10,143,445.78			10,143,445.78		
津巴布韦中矿资源有限公司	5,093,693.89			5,093,693.89		
中矿资源马来西亚有限公司	823,982.23			823,982.23		
中矿国际勘探（香港）控股有限公司	37,979,471.00	336,217,217.78		374,196,688.78		
加拿大中矿资源股份有限公司	4,990,661.50			4,990,661.50		
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		
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		
中矿开源投资管理有限公司	6,940,684.80			6,940,684.80		
乌干达中矿资源有限公司	6,534,200.00			6,534,200.00		
江西东鹏新材料有限责任公司	1,799,999,851.68			1,799,999,851.68		
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	34,496,000.00	554,956,605.36		589,452,605.36		
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	172,230.10			172,230.10		
合计	2,038,895,234.44	891,173,823.14	-	2,930,069,057.58		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对联营企业投资

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		
天津华勘钻探机具有限公司	4,825,648.10			-770,141.40						4,055,506.70	
合计	4,825,648.10			-770,141.40						4,055,506.70	

注：权益法调整-770,141.40 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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	17,269,221.21	13,322,222.73	22,835,937.09	18,472,120.35
其他业务				
合计	17,269,221.21	13,322,222.73	22,835,937.09	18,472,120.35

(五)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	-770,141.40	-249,968.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	6,896,220.00	
合　计	6,126,078.60	-249,968.60

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	22,812.17	
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）	19,540,553.46	
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	-341,215.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	736,973.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,943,380.06	
少数股东权益影响额	157,541.67	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	说明
合计	16,858,202.31	

(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	2.77	0.2699	0.2699
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.2093	0.2093

中矿资源集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年八月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn