

中矿资源集团股份有限公司

审计报告

大信审字【2019】第 1-01599 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2019]第 1-01599 号

中矿资源集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中矿资源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 营业收入的确认

1、 事项描述

如财务报表附注五、（三十二）所述，中矿资源 2018 年营业收入 86,714.76 万元，较上期增加 60.36%，增幅较大。营业收入增长主要是今年新增了轻稀金属生产销售收入，而且固体矿产勘查技术服务、建筑工程服务收入波动增幅较大；如财务报表附注三、（二十四）所



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

述，固体矿产勘查技术服务收入、建筑工程服务收入是按照完工百分比计算收入，需要依赖于公司的内部控制及会计估计；因此我们将固体矿产勘查技术服务及建筑工程服务、轻稀金属生产的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 固体矿产勘查技术服务、建筑工程服务（以下统称“建造合同”）

①了解、评估并测试贵公司与建造合同业务相关的内部控制②了解完工百分比法运用及建造合同业务收入确认流程；③检查建造合同业务收入确认的会计政策，复核重大建造工程合同及关键合同条款；④审核建造合同预算总成本的编制、审核及变更的流程以及相关控制程序，评估其重大判断和估计；⑤选取重大合同，检查工程项目预算总成本的明细及预算总成本编制所基于的假设；⑥复核重大建造合同的实际成本及预算总成本，复核建造工程变更，评估其调整金额；⑦对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，必要时执行现场走访程序；⑧对重大合同，现场观察施工进度，复核其完工进度和理性；⑨检查未完工项目是否存在合同预计总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失；⑩对主要建造合同业主签证验收的实物工作量情况及往来款余额进行函证，并对函证过程进行有效控制，

(2) 轻稀金属生产销售业务

①测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性②获取了公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收，付款及结算，换退货的政策等；③检查收入变动较大的主要客户情况，尤其新增客户，调查客户及供应商背景信息；比较交易价格、分析交易的商业合理性；④结合产品类别对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额变动是否正常；⑤从收入确认记录中选择样本与销售合同（定单）、发货单、物流运单、收货记录相互核对。同时针对资产负债表日前后的收入核对至签收单等支持性单据，以评估是否计入恰当的会计期间；⑥对主要采购、销售交易及往来款余额进行函证，并对函证过程进行有效控制。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注三、（十一）及五、（二）、（四）所述，应收款项可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收款项的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且2018年期末中矿资源应收款项余额较大，因此我们将应收款项坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估并测试贵公司与应收款项减值相关的内部控制；

（2）检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（3）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；对应收款项进行账龄分析，复核其准确性；

（4）对长账龄、逾期未回款的应收款项，及交易对方出现财务问题回款困难的应收款项，复核其未来可能回款的金额，评估是否出现减值的迹象；检查应收款项的减值测试的支持性文件，评估应收款项减值准备的计提的准确性。

（三）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、（十二）。

截止2018年12月31日中矿资源合并资产负债表商誉账面价值为1,233,030,196.22元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。中矿资源管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 审计应对

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

①了解公司商誉减值测试相关的内控控制；②了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；③评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；④评估管理层专家或注册会计师专家的独立性和专业胜任能力；⑤评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；⑥评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；⑦复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；⑧复核商誉减值测试计算过程；⑨评价商誉减值测试的影响；⑩评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日



合并资产负债表

编制单位：中乾资源集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	630,379,809.11	103,991,302.21
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	586,582,938.05	440,619,990.11
其中：应收票据		94,987,598.76	1,413,128.73
应收账款		491,595,339.29	439,206,861.38
预付款项	五、（三）	66,377,499.66	14,633,793.24
其他应收款	五、（四）	34,780,935.48	18,081,994.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	278,357,125.85	126,966,761.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	16,360,793.09	9,183,673.94
流动资产合计		1,612,839,101.25	713,477,515.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	17,771,214.30	1,459,468.22
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	250,741,813.38	201,877,847.15
在建工程	五、（九）	20,152,166.05	2,775,550.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	123,003,023.49	68,058,328.17
开发支出			
商誉	五、（十一）	1,233,030,196.22	6,492,177.48
长期待摊费用	五、（十二）	3,595,276.52	4,541,266.51
递延所得税资产	五、（十三）	11,447,656.67	9,260,646.72
其他非流动资产	五、（十四）	1,344,900.00	
非流动资产合计		1,661,086,246.63	294,465,284.75
资产总计		3,273,925,347.88	1,007,942,800.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中研资源集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	109,059,458.03	70,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、（十六）	92,710,095.67	34,569,320.05
预收款项	五、（十七）	5,662,220.77	4,974,761.97
应付职工薪酬	五、（十八）	23,368,027.91	21,316,156.73
应交税费	五、（十九）	86,493,036.59	49,352,034.29
其他应付款	五、（二十）	651,578,341.90	100,741,157.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	26,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		994,871,180.87	282,953,433.81
非流动负债：			
长期借款	五、（二十二）	66,500,000.00	17,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	30,472,861.49	21,014,458.73
递延所得税负债	五、（二十四）	7,045,152.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,018,013.76	38,014,458.73
负债合计		1,098,889,194.63	320,967,892.57
股东权益：			
股本	五、（二十五）	251,107,096.00	192,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	1,589,163,394.29	268,228,958.46
减：库存股	五、（二十七）	26,942,464.00	78,731,490.00
其他综合收益	五、（二十八）	-174,930,903.84	-129,166,695.18
专项储备	五、（二十九）	654,985.04	624,159.57
盈余公积	五、（三十）	17,369,195.56	17,003,381.93
未分配利润	五、（三十一）	504,734,914.15	403,856,103.41
归属于母公司股东权益合计		2,161,156,217.20	674,139,418.19
少数股东权益		13,879,936.04	12,835,489.43
股东权益合计		2,175,036,153.25	686,974,907.62
负债和或股东权益总计		3,273,925,347.88	1,007,942,800.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：中油资源集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		102,159,398.32	35,155,989.31
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			
应收票据及应收账款	十一、(一)	153,932,157.38	144,672,088.14
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		55,422,054.69	491,450.00
其他应收款	十一、(二)	521,647,080.34	245,360,327.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,306,552.91	5,872,879.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,857,847.34	3,682,755.24
流动资产合计		850,325,090.97	435,235,490.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		880,250.50	1,455,892.12
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,013,621,403.46	212,087,351.78
投资性房地产			
固定资产		37,593,787.90	42,582,667.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		392,973.30	581,786.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,760,945.94	2,332,636.83
递延所得税资产		6,549,627.40	5,118,907.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,060,798,988.50	264,159,242.04
资产总计		2,911,124,079.47	699,394,732.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：中矿资源集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		64,059,458.03	70,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		78,072,241.26	9,870,117.02
预收款项		22,500.00	
应付职工薪酬		7,205,401.01	8,628,611.89
应交税费		271,967.44	64.17
其他应付款		706,172,805.83	86,281,380.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		881,804,373.57	176,780,173.99
非流动负债：			
长期借款		66,500,000.00	17,000,000.00
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			
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		66,500,000.00	17,000,000.00
负债合计		948,304,373.57	193,780,173.99
股东权益：			
股本		251,107,096.00	192,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,686,378,383.28	334,587,422.87
减：库存股		26,942,464.00	78,731,490.00
其他综合收益			-770,353.59
专项储备		654,985.04	624,159.57
盈余公积		17,369,195.56	17,003,381.93
未分配利润		34,252,510.02	40,576,437.34
股东权益合计		1,962,819,705.90	505,614,558.12
负债和股东权益总计		2,911,124,079.47	699,394,732.11

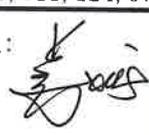
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：中国资源集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、三十三	867,147,620.51	540,738,187.76
减：营业成本	五、三十四	599,870,271.16	369,675,032.18
税金及附加	五、三十一	7,330,772.78	1,814,305.88
销售费用	五、三十四	5,349,730.66	1,319,331.14
管理费用	五、三十五	90,563,591.36	64,999,950.13
研发费用	五、三十六	9,978,985.91	3,110,481.50
财务费用	五、三十七	-13,069,729.92	18,371,503.51
其中：利息费用		20,672,507.87	2,089,680.58
利息收入		8,925,982.87	1,823,511.51
资产减值损失	五、三十八	31,604,535.67	20,075,619.86
加：其他收益	五、三十九	933,871.01	314,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、四十	-711,210.00	242,858.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、四十一	711,440.99	327,926.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,453,534.89	62,256,718.25
加：营业外收入	五、四十二	148,947.63	2,736,305.66
减：营业外支出	五、四十三	2,903,449.76	561,642.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,699,032.75	64,431,381.45
减：所得税费用	五、四十四	23,636,698.38	9,549,813.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,334.37	54,881,567.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,334.37	54,881,567.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		110,860,874.37	54,791,609.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-798,540.00	89,957.90
五、其他综合收益的税后净额		-44,799,354.00	-19,700,521.51
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-45,764,208.66	-18,971,752.76
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-45,764,208.66	-18,971,752.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,628,911.44	-1,110,446.85
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		-30,135,297.21	-17,861,305.91
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		964,854.66	-728,768.75
六、综合收益总额		65,262,980.38	35,181,046.37
归属于母公司股东的综合收益总额		65,096,665.71	35,819,857.22
归属于少数股东的综合收益总额		166,314.66	-638,810.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.5231	0.2847
（二）稀释每股收益		0.5231	0.2847

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中矿资源集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、(四)	158,911,451.16	148,561,465.55
减：营业成本	十一、(四)	117,228,311.25	88,854,015.87
税金及附加		936,051.02	826,694.38
销售费用			
管理费用		34,606,322.99	38,324,308.49
研发费用		625,275.46	667,179.94
财务费用		-11,195,604.58	12,198,063.13
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		13,610,679.76	8,235,789.72
加：其他收益	十一、(五)	131,798.56	
投资收益（损失以“-”号填列）		-454,405.68	240,150.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,361.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,747,416.47	-304,435.14
加：营业外收入			751,667.89
减：营业外支出		520,000.00	522,063.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,227,416.47	-74,831.16
减：所得税费用		-1,430,719.85	-2,284,706.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,658,136.31	2,209,875.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,658,136.31	2,209,875.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		770,353.59	-770,353.59
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		770,353.59	-770,353.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		770,353.59	-770,353.59
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		4,428,489.90	1,439,521.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：中矿资源集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		791,641,533.49	458,873,451.63
收到的税费返还		3,214,437.99	1,977,206.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	15,468,675.34	15,877,971.06
经营活动现金流入小计		810,324,646.82	479,728,632.24
购买商品、接受劳务支付的现金		552,054,792.83	339,860,932.96
支付给职工以及为职工支付的现金		108,006,868.94	79,331,502.84
支付的各项税费		60,655,221.95	19,063,395.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	75,015,028.99	34,540,799.57
经营活动现金流出小计		795,731,912.71	472,796,630.69
经营活动产生的现金流量净额		14,592,734.11	6,932,001.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,640,051.93
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		744,528.59	502,998.02
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、（四十五）	673,693,939.95	512,820.53
投资活动现金流入小计		674,438,468.54	3,655,873.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,079,779.62	15,404,006.36
投资支付的现金		31,352,491.73	65,835,765.39
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、（四十五）	516,828,660.00	
投资活动现金流出小计		584,260,931.36	81,239,771.75
投资活动产生的现金流量净额		90,177,537.18	-77,583,898.27
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		189,059,458.03	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		389,059,458.03	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,500,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,583,246.06	21,874,566.66
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、（四十五）	29,641,608.27	1,148,700.00
筹资活动现金流出小计		133,724,854.33	64,023,266.66
筹资活动产生的现金流量净额		255,334,603.70	25,976,733.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,665,217.24	-6,310,605.01
五、现金及现金等价物净增加额		361,770,092.23	-50,985,768.39
加：期初现金及现金等价物余额		97,259,598.24	148,245,366.63
六、期末现金及现金等价物余额		459,029,690.47	97,259,598.24

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





母公司现金流量表

编制单位：中研资源集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		97,152,777.56	45,556,927.01
收到的税费返还		425,307.35	796,033.06
收到其他与经营活动有关的现金		198,553,141.97	17,682,388.10
经营活动现金流入小计		296,131,226.88	64,035,348.17
购买商品、接受劳务支付的现金		84,164,056.78	24,455,172.03
支付给职工以及为职工支付的现金		45,200,600.64	36,232,848.30
支付的各项税费		936,051.02	816,484.61
支付其他与经营活动有关的现金		389,287,023.83	103,102,341.87
经营活动现金流出小计		519,587,732.27	164,606,816.81
经营活动产生的现金流量净额		-223,456,505.39	-100,571,498.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	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		397,784.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		256,834.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,654,619.10	2,635,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,480.00	214,425.53
投资支付的现金		6,534,200.00	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		6,617,680.00	6,042,125.53
投资活动产生的现金流量净额		-963,060.90	-3,407,125.53
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		189,059,458.03	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		389,059,458.03	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,500,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,235,676.06	21,361,266.66
支付其他与筹资活动有关的现金		686,720.00	1,148,700.00
筹资活动现金流出小计		104,422,396.06	43,509,966.66
筹资活动产生的现金流量净额		284,637,061.97	46,490,033.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,811,643.97	-634,183.92
五、现金及现金等价物净增加额		56,405,851.71	-58,122,774.75
加：期初现金及现金等价物余额		32,393,427.97	90,516,202.72
六、期末现金及现金等价物余额		88,799,279.68	32,393,427.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	192,425,000.00				268,228,658.16	78,734,400.00	-129,166,895.18	624,159.57	17,003,481.94	404,856,103.11	674,439,418.19	12,835,489.43	686,971,907.62
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、本年期初余额	192,425,000.00				268,228,658.16	78,734,400.00	-129,166,895.18	624,159.57	17,003,481.94	404,856,103.11	674,439,418.19	12,835,489.43	686,971,907.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,782,066.00				1,320,934,135.83	-51,789,026.00	-45,741,208.05	30,825.47	365,813.63	100,878,810.74	4,487,016,799.01	1,011,416.61	4,988,091,215.61
（一）综合收益总额							-45,741,208.05						
（二）股东投入和减少资本	58,782,066.00				1,320,934,135.83	-51,789,026.00	-15,761,208.06			110,890,874.37	45,066,465.71	166,111.66	45,262,989.58
1. 股东投入的普通股	58,782,066.00				1,311,995,251.68						1,111,565,557.84		1,414,505,557.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,100,777,117.68		1,100,777,117.68
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,795,708.73	-51,789,026.00					61,581,734.74		61,581,734.74
4. 其他					-30,856,521.58						-30,856,521.58		-30,856,521.58
（三）利润分配									365,813.63	-9,982,063.63	-9,616,250.00	878,431.95	78,748,118.05
1. 提取盈余公积									365,813.63	-9,982,063.63	-9,616,250.00		
2. 对股东的分配										-9,982,063.63	-9,616,250.00		
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								30,825.47			30,825.47		30,825.47
1. 本期提取								30,825.47			30,825.47		30,825.47
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	251,107,066.00				1,589,163,394.29	26,912,464.00	-171,909,303.81	651,985.01	17,369,195.56	501,741,914.15	2,161,156,217.20	14,879,906.04	2,175,036,153.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

上期

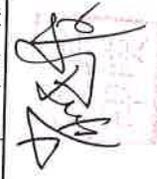
单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	实收股本	其他	永续债	其他									
一、上年期末余额	192,000,000.00				317,000,851.34	121,570,220.00	-110,194,912.42	608,387.98	16,782,391.12	108,528,180.91	660,079,652.29	12,517,911.91	672,597,564.20
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、本年期初余额	192,000,000.00				317,000,851.34	121,570,220.00	-110,194,912.42	608,387.98	16,782,391.12	108,528,180.91	660,079,652.29	12,517,911.91	672,597,564.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-105,000.00				-18,875,892.88	-15,817,700.00	-18,971,752.76	15,771.59	220,987.51	35,327,622.17	13,159,165.93	317,577.52	13,775,043.15
（一）综合收益总额													
1. 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	-105,000.00				-18,875,892.88	-15,817,700.00	-18,971,752.76			51,791,609.98	33,819,857.22	-638,801.85	35,181,016.37
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													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积					19,700,068.00	-15,817,700.00					65,112,708.00		65,112,708.00
2. 对股东的分配					-17,532,280.88				220,987.51	-19,463,987.51	-67,532,260.88	958,388.67	97,532,290.88
3. 其他									220,987.51	-220,987.51			-18,286,071.61
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								15,771.59			15,771.59		15,771.59
2. 本期使用								15,771.59			15,771.59		15,771.59
（六）其他													
四、本期末余额	192,025,000.00				288,228,958.46	78,731,490.00	-129,166,665.18	624,159.57	17,003,381.91	144,856,103.08	671,191,418.19	12,835,499.13	684,026,917.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

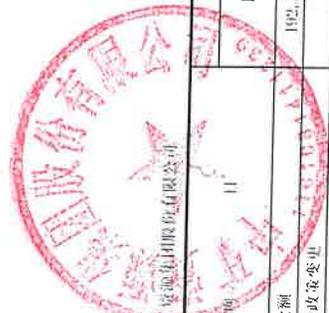
单位：人民币元

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	192,325,000.00				331,587,122.87	78,731,000.00	-770,353.59	624,159.57	17,003,381.93	40,529,137.31	565,611,558.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	192,325,000.00				331,587,122.87	78,731,000.00	-770,353.59	624,159.57	17,003,381.93	40,529,137.31	565,611,558.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,782,096.00				1,351,790,960.11	-51,789,025.00	770,353.59	304,825.47	365,813.63	96,423,927.42	1,157,295,117.78
（一）综合收益总额							770,353.59				
（二）股东投入和减少资本	58,782,096.00				1,351,790,960.11	-51,789,025.00					
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					1,311,995,251.68						1,462,362,082.11
（三）利润分配					9,795,708.73	-51,789,025.00					1,400,777,417.68
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本									365,813.63	39,482,063.63	39,847,877.26
2. 盈余公积转增股本									365,813.63	365,813.63	365,813.63
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								304,825.47			304,825.47
2. 本期使用								304,825.47			304,825.47
（六）其他											
四、本期末余额	251,107,096.00				1,686,378,383.28	26,942,064.00		651,985.01	17,369,195.56	34,252,610.92	1,992,819,705.50

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	192,430,000.00				315,931,051.87	124,579,220.00			608,387.98	16,782,391.12	57,800,519.80	1,014,000,000.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	192,430,000.00				315,931,051.87	124,579,220.00			608,387.98	16,782,391.12	57,800,519.80	1,014,000,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-105,000.00				18,656,368.00	-15,817,720.00		-770,353.59	15,771.59	220,987.51	-17,254,112.16	66,601,001.05
(一) 综合收益总额								-770,353.59			2,209,875.05	1,439,521.46
(二) 股东投入和减少资本	-105,000.00				18,656,368.00	-15,817,720.00						61,161,008.00
1. 股东投入的普通股												1,014,700.00
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					18,656,368.00	-15,817,720.00						1,014,700.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										220,987.51	-19,463,987.51	-19,243,000.00
2. 对股东的分配										220,987.51	-220,987.51	
3. 其他											-19,243,000.00	-19,243,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备									15,771.59			15,771.59
1. 本期提取									15,771.59			15,771.59
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	192,325,000.00				334,587,422.87	78,761,490.00		-770,353.59	624,159.57	17,003,381.93	40,546,407.64	1,080,614,558.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中矿资源集团股份有限公司 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的批复》(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。

根据本公司2015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6,230.50万元，以2015年12月31日的总股本12,461.00万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,230.50万股，每股面值1元，共计增加实收资本(股本)6,230.50万元。变更后本公司注册资本为人民币18,691.50万元。

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。

根据本公司第四届董事会第三次会议决议，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10.50万股。

根据本公司于2018年4月2日召开的第四届董事会第十四次会议决议、2018年4月23日召开的2017年度股东大会决议、《中矿资源勘探股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(二次修订稿及其摘要的议案)》(以下简称“重大资产重组方案”)，本公司申请非公开发行股票增加注册资本人民币58,782,096.00元，变更后的注册资本为人民币251,107,096.00元。

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数为251,107,096.00股。

(二) 本公司属地质勘查技术服务行业。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2019年4月23日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：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、天津华勘钻探机具有限公司、赞比亚地质工程有限公司、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、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司。

本年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2018年12月31日的财务状况、2018年度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。

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

本公司金融工具初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

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、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. 按组合计提坏账准备的应收款项

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	示例：账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

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
电子设备	5-8	3.00	12.13-19.40
运输设备	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。

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。

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、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，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

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) 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。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，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

(二十六) 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。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会（2018）15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	586,582,938.05 元	440,619,990.11 元	应收票据： 1,413,128.73 元 应收账款： 439,206,861.39 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	34,780,935.48 元	18,081,994.17 元	其他应收款： 18,081,994.17 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	250,741,813.38 元	201,877,847.14 元	固定资产： 201,877,847.14 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	20,152,166.05 元	2,775,550.50 元	在建工程 2,775,550.50 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	92,710,095.67 元	34,569,320.05 元	应付账款： 34,569,320.05 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	651,578,341.90 元	100,741,157.80 元	其他应付款： 100,741,157.80 元
8.管理费用列报调整	管理费用	—	64,999,950.13 元	68,110,431.63 元
9.研发费用单独列示	研发费用	9,978,985.91 元	3,110,481.50 元	—

四、税项

（一）主要税种及税率

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	16%、6%
	赞比亚中矿资源有限公司	固体矿产勘查、建筑工程服务	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	16%、6%
	中矿（天津）岩矿检测有限公司	检测分析劳务	6%、3%
	天津华勘钻探机具有限公司	销售商品	16%
	刚果（金）中矿资源有限公司	固体矿产勘查	16%
	中矿资源马来西亚有限公司	固体矿产勘查	6%
	江西东鹏新材料有限责任公司	轻稀金属生产、销售	16%
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%

税种	公司名称	税目	税率
	江西东鹏新材料有限责任公司	流转税额	7%
	天津华勘钻探机具有限公司	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%
	天津华勘钻探机具有限公司	流转税额	3%
	母公司	应纳所得税额	15%
企业所得税	赞比亚中矿资源有限公司	应纳所得税额	35%
	中矿资源马来西亚有限公司	应纳所得税额	25%
	津巴布韦中矿资源有限公司	应纳所得税额	25%
	中矿(天津)海外矿业服务有限公司	应纳所得税额	25%
	中矿(天津)岩矿检测有限公司	应纳所得税额	25%
	加拿大中矿资源股份有限公司	应纳所得税额	25%
	天津华勘钻探机具有限公司	应纳所得税额	25%
	中矿国际勘探(香港)控股有限公司	应纳所得税额	16.50%
	刚果(金)中矿资源有限公司	应纳所得税额	35%
	津巴布韦中矿铬铁有限公司	应纳所得税额	25%
	乌干达中矿资源有限公司	应纳所得税额	30%
	中矿开源投资管理有限公司	应纳所得税额	25%
	江西东鹏新材料有限责任公司	应纳所得税额	15%

(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。

2014年8月22日,本公司之子公司中矿资源地质工程有限公司取得了赞比亚发展委批准的新投资项目,有权享受赞比亚发展改革草案2006第11条中的税收政策,具体优惠有:(1)从获批享受税收优惠的这一年起的五年内,享受为零的所得税率。(2)从获批享受税收优惠的这一年起的五年内,享受为零的股息分红税率。

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-2020 年度按 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。

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 3%、9%、13%、16% 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 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、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	4,643,807.88	5,243,017.53
银行存款	615,389,882.59	95,383,860.71
其他货币资金	10,346,118.64	3,364,423.97
合计	630,379,809.11	103,991,302.21

其中受到限制的货币资金明细如下:

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,346,118.64	815,862.63
定期存款	3,014,000.00	
结构性存款	157,990,000.00	5,915,841.34
合计	171,350,118.64	6,731,703.97

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	94,987,598.76	1,413,128.73
应收账款	572,381,457.40	494,248,291.66
减：坏账准备	80,786,118.11	55,041,430.27
合计	586,582,938.05	440,619,990.12

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,069,350.74	1,413,128.73
商业承兑汇票	5,918,248.02	
减：坏账准备		
合计	94,987,598.76	1,413,128.73

2. 应收账款

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应收账款	11,465,508.62	2.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	560,915,948.78	98.00	80,786,118.11	14.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	572,381,457.40	100.00	80,786,118.11	14.11

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应收账款	11,836,002.42	2.39		
按组合计提坏账准备的应收账款	482,412,289.23	97.61	55,041,430.27	11.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	494,248,291.65	100.00	55,041,430.27	11.14

(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	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
Arian Resources SHPK	11,465,508.62		4-5年	不计提	签订协议
合计	11,465,508.62		4-5年	不计提	签订协议

注：本公司的子公司阿尔巴尼亚公司于2018年12月18日与BALKAN RESOURCES Sh.p.k. 签署了《股权购买协议》补充协议，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。

(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		
	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	325,995,557.40	5.00	16,299,777.79	229,690,249.23	5.00	11,484,512.52
1至2年	67,003,636.51	10.00	6,700,363.65	136,993,535.11	10.00	13,699,353.51
2至3年	107,269,801.53	20.00	21,453,960.31	77,879,911.77	20.00	15,575,982.36
3至4年	34,740,313.00	50.00	17,370,156.50	12,667,828.58	50.00	6,333,914.29
4至5年	11,793,499.79	80.00	9,434,799.84	8,074,316.26	80.00	6,459,453.00
5年以上	9,527,060.03	100.00	9,527,060.03	1,488,214.59	100.00	1,488,214.59
合计	556,329,868.27		80,786,118.11	466,794,055.54		55,041,430.27

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	2,651,351.64			7,733,823.92		
购货方开具信用证应收账款	1,934,728.87			7,884,409.77		
合计	4,586,080.51			15,618,233.69		

(3) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	77,779,241.95	13.59	12,947,100.10
第二名	64,900,996.54	11.34	3,245,049.83
第三名	38,537,344.23	6.73	1,936,822.76
第四名	31,987,889.18	5.59	2,417,992.20
第五名	31,983,506.32	5.59	2,800,494.64
合计	245,188,978.23	42.84	23,347,459.53

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,671,347.78	98.94	14,262,638.90	97.46
1至2年	237,521.51	0.36	324,648.69	2.22
2至3年	383,162.13	0.58	44,904.65	0.31
3年以上	85,468.24	0.13	1,601.00	0.01
合计	66,377,499.66	100.00	14,633,793.24	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	46,264,701.59	69.70
第二名	3,960,000.00	5.97
第三名	2,745,280.00	4.14
第四名	1,425,000.00	2.15
第五名	615,000.00	0.93
合计:	55,009,981.59	82.87

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款项	38,249,370.52	18,949,940.43
减: 坏账准备	3,468,435.04	867,946.26
合计	34,780,935.48	18,081,994.17

1. 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	38,249,370.52	100.00	3,468,435.04	9.07
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	38,249,370.52	100.00	3,468,435.04	9.07

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	18,949,940.42	100.00	867,946.26	4.58
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	18,949,940.42	100.00	867,946.26	4.58

(1) 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	2,156,495.09	5	107,824.76	8,444,565.97	5.00	422,228.30
1至2年	11,250,896.77	10	1,125,089.68	2,207,986.63	10.00	220,798.65
2至3年	1,819,531.32	20	363,906.26	1,008,478.35	20.00	201,695.67
3至4年	925,083.08	50	462,541.54	23,464.45	50.00	11,732.23
4至5年	22,967.55	80	18,374.04	13,426.76	80.00	10,741.41
5年以上	1,390,698.76	100	1,390,698.76	750.00	100.00	750.00
合计	17,565,672.57	265.00	3,468,435.04	11,698,672.16		867,946.26

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
出口退税及备用金保证金	20,683,697.96			7,251,268.26		
合计	20,683,697.96			7,251,268.26		

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,565,672.57	11,698,672.16
出口退税及备用金保证金	20,683,697.96	7,251,268.26
合计	38,249,370.52	18,949,940.42

(3) 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	6,863,200.00	2年以内	17.94	686,320.00
第二名	保证金	4,162,356.55	1年以内	10.88	
第三名	往来款	3,659,276.79	2年以内	9.57	365,927.68
第四名	保证金	1,900,000.00	1年以内	4.97	
第五名	往来款	1,587,144.00	3年以内	4.15	254,355.15
合计		18,171,977.34		47.51	1,306,602.83

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	80,139,547.66		80,139,547.66	62,339,787.14		62,339,787.14
低值易耗品	1,098,705.73		1,098,705.73	755,454.73		755,454.73
在产品	33,541,300.47		33,541,300.47			
库存商品	91,010,115.17	1,651,308.99	89,358,806.18	24,006,035.99	1,615,859.27	22,390,176.72
工程施工	50,551,893.99		50,551,893.99	39,126,215.56		39,126,215.56
发出商品	14,080,047.21		14,080,047.21	2,355,127.63		2,355,127.63
在途物资	9,586,824.61		9,586,824.61			
合计	280,008,434.84	1,651,308.99	278,357,125.85	128,582,621.05	1,615,859.27	126,966,761.78

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	1,615,859.27	35,449.72			1,651,308.99
合计	1,615,859.27	35,449.72			1,651,308.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负债	15,104,077.79	9,183,673.94
待推利息	1,256,715.30	
合计	16,360,793.09	9,183,673.94

(七)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			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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	19,117,209.51	1,345,995.21	17,771,214.30	1,459,468.22	-	1,459,468.22
其中：按公允价值计量的	19,117,209.51	1,345,995.21	17,771,214.30	1,459,468.22	-	1,459,468.22
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	19,117,209.51	1,345,995.21	17,771,214.30	1,459,468.22	-	1,459,468.22

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	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	42,709,461.60	42,709,461.60
公允价值	17,771,214.30	17,771,214.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-22,392,363.52	-22,392,363.52
已计提减值金额	1,345,995.21	1,345,995.21

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额		
本期计提	1,345,995.21	1,345,995.21
其中：从其他综合收益转入	770,353.59	770,353.59
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	1,345,995.21	1,345,995.21

4. 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

可供出售权益工具项	投资	期末	公允价值相对于	已计提减	未计提减值原

目	成本	公允价值	成本的下跌幅度 (%)	值金额	因
Arian Resources Corp.	6,595,308.03	3,464.20	99.95%		见注1
合计	6,595,308.03	3,464.20	99.95%		

注1: 本公司的子公司阿尔巴尼亚公司于2018年12月18日与BALKAN RESOURCES Sh.p.k. 签署了《股权购买协议》补充协议, 合同约定支付的股权款与Arian Resources Corp. 股权(按照取得成本)进行抵销, 因此未计提减值准备。

(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		
联营企业											
中矿富海 (香港) 海外资源投资有限公司		711,240.00		-711,240.00							
合计		711,240.00		-711,240.00							

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	250,741,813.38	201,877,847.14
固定资产清理	-	
减: 减值准备	-	
合计	250,741,813.38	201,877,847.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	163,548,363.16	122,353,035.12	38,497,296.51	6,103,842.74	330,502,537.53
2.本期增加金额	26,278,103.74	63,242,790.14	15,392,124.53	1,348,810.82	106,261,829.23
(1) 购置	256,330.96	12,199,921.23	11,919,786.27	442,865.85	24,818,904.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	26,021,342.73	50,946,075.30	3,395,093.04	898,202.11	81,260,713.18
(4) 其他增加	430.05	96,793.61	77,245.22	7,742.86	182,211.75
3.本期减少金额	2,590,985.09	6,661,300.27	1,779,031.80	602,371.19	11,633,688.36
(1) 处置或报废	-	6,302,846.88	1,687,611.87	556,674.10	8,547,132.85
(2) 其他减少	2,590,985.09	358,453.39	91,419.93	45,697.09	3,086,555.50
4.期末余额	187,235,481.81	178,934,524.99	52,110,389.24	6,850,282.37	425,130,678.40
二、累计折旧					
1.期初余额	32,482,285.34	67,861,606.76	23,920,922.56	4,359,875.73	128,624,690.39
2.本期增加金额	14,720,575.82	36,965,975.76	10,320,165.30	2,382,658.47	64,389,375.35
(1) 计提	8,219,475.57	14,330,226.54	6,398,782.85	1,627,976.24	30,576,461.20
(2) 合并增加	5,662,576.33	15,733,150.45	3,619,477.43	720,645.77	25,735,849.98
(3) 其他增加	838,523.92	6,902,598.77	301,905.02	34,036.46	8,077,064.17
3.本期减少金额	3,732,988.16	5,555,039.29	8,897,141.99	440,031.27	18,625,200.72
(1) 处置或报废		4,535,908.00	1,228,715.88	435,568.89	6,200,192.78
(2) 其他减少	3,732,988.16	1,019,131.29	7,668,426.11	4,462.38	12,425,007.94
4.期末余额	43,469,873.00	99,272,543.22	25,343,945.87	6,302,502.93	174,388,865.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	143,765,608.81	79,661,981.77	26,766,443.37	547,779.44	250,741,813.38
2.期初账面价值	131,066,077.82	54,491,428.36	14,576,373.95	1,743,967.01	201,877,847.14

(2) 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	6,043,948.89	正在办理过程中
中矿赞比亚服务有限公司	12,207,793.54	正在办理过程中
赞比亚卡森帕矿业有限公司	1,649,467.28	正在办理过程中
刚果(金)中矿资源有限公司	2,176,383.31	正在办理过程中
津巴布韦中矿资源有限公司	5,824,617.13	正在办理过程中

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	20,152,166.05	2,775,550.50
工程物资		
减：减值准备		
合计	20,152,166.05	2,775,550.50

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
青山洞采巷道建设				2,775,550.50		2,775,550.50
色路地泵	504,309.17		504,309.17			
terf 洞采项目	1,100,802.92		1,100,802.92			
金矿竖井工程	5,008,456.23		5,008,456.23			
jester 洗矿厂	1,309,387.65		1,309,387.65			
单水氢氧化锂项目	10,059,102.90		10,059,102.90			
电池级碳酸锂项目	1,393,082.07		1,393,082.07			
实验室装修工程	734,793.97		734,793.97			
三号仓库	42,231.13		42,231.13			
合计	20,152,166.05		20,152,166.05	2,775,550.50		2,775,550.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	387,902,000.00		10,059,102.90			10,059,102.90
合计	387,902,000.00		10,059,102.90			10,059,102.90

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	2.59	2.59				自筹资金
合计	2.59	2.59				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,754,800.00	3,293,825.02	44,640,641.77		73,689,266.79
2.本期增加金额	20,596,118.14	25,893,379.06	1,168,214.59	18,924,416.14	66,582,127.93
(1) 购置	1,332,505.10	305,747.58		18,924,416.14	20,562,668.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	19,263,613.04	25,587,631.48			44,851,244.52
(4) 其他增加			1,168,214.59		1,168,214.59
3.本期减少金额	-	-	4,468,033.39		4,468,033.39
(1) 处置					
(2) 其他减少			4,468,033.39		4,468,033.39
4.期末余额	46,350,918.14	29,187,204.08	41,340,822.97	18,924,416.14	135,803,361.33
二、累计摊销					
1.期初余额	2,918,900.00	2,712,038.62			5,630,938.62
2.本期增加金额	1,834,235.36	5,335,163.86			7,169,399.22
(1) 计提	1,834,235.36	5,335,163.86			7,169,399.22
(2) 合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	-	-			
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	4,753,135.36	8,047,202.48			12,800,337.84

项目	土地使用权	专有技术使用权	采矿权	其他	合计
三、账面价值					
1.期末账面价值	41,597,782.78	21,140,001.60	41,340,822.97	18,924,416.14	123,003,023.49
2.期初账面价值	22,835,900.00	581,786.40	44,640,641.77		68,058,328.17

注：其他主要为矿石包销权

(十二) 商誉

(1) 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	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
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	6,492,177.48	1,226,538,018.74		1,233,030,196.22

(2) 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

东鹏新材料有限责任公司被收购时拥有两大业务，我们将形成商誉的资产组分为轻稀土生产资产组和矿石贸易资产组，商誉亦应拆分至上述资产组。商誉减值测试情况如下：

项目	轻稀土生产	矿石贸易
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	1,116,885,519.86	109,652,498.88
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②		
资产组的账面价值③	85,856,874.73	1,035,724.54
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	1,202,742,394.59	110,688,223.42
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	1,289,228,500.00	160,937,300.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	不存在减值	不存在减值
归属于母公司商誉减值损失⑦		

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

江西东鹏新材料有限责任公司商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

①轻稀土生产资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

②矿石贸易资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）分别利用了中水致远资产评估有限公司2019年3月28日出具的《中矿资源集团股份有限公司合并江西东鹏新材料有限责任公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目（资产组A：轻稀土生产）》中水致远评报字[2019]第010046号的评估结果、《中矿资源集团股份有限公司合并江西东鹏新材料有限责任公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目（资产组B：矿石贸易）》中水致远评报字[2019]第010051号的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
轻稀土生产	2019-2023年	【注1】	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.16%
矿石贸易	2019-2023年	【注2】	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.76%

【注1】氟化锂销量增长率为10%-32.04%；高纯碳酸锂销量增长率为12.50%-113.45%；，钽铈盐系列产品销量增长率为3.47%-5.45%。

【注2】矿石贸易销量增长率为0.00%-3.48%。

(5) 商誉减值测试的影响

江西东鹏新材料有限公司业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（净利润与扣除非经常性损益后孰低）
2018年	160,000,000.00	222,874,291.04
合计	160,000,000.00	222,874,291.04

中矿资源集团股份有限公司收购江西东鹏新材料有限公司的业绩对赌期为2018年、2019年和2020年三个会计年度，2018年度江西东鹏新材料有限公司超额完成业绩承诺。经测试不存在减值。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修设计费	3,372,992.83	921,818.51	1,233,603.46	27,189.82	3,034,018.06
经营租赁固定资产改良支出	1,168,273.68		607,015.22		561,258.46
合计	4,541,266.51	921,818.51	1,840,618.68	27,189.82	3,595,276.52

(十四) 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	929,853.67	6,199,024.47	1,647,421.78	10,982,811.87
权益法确认联营企业投资损失	106,686.00	711,240.00		
资产减值准备	6,691,762.59	44,367,798.83	4,078,808.27	24,027,652.28
可供出售减值	201,899.28	1,345,995.21		
递延收益	3,517,455.13	14,233,923.08	3,534,416.67	14,137,666.67
小计	11,447,656.67	66,857,981.59	9,260,646.72	49,148,130.82
递延所得税负债：				
固定资产一次性计入当期损益	802,805.34	5,352,035.60		
非同一控制企业合并资产评估增值	6,242,346.93	41,619,030.35		
小计	7,045,152.27	46,971,065.95		

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	11,447,656.67	4,402,504.40		
递延所得税负债	7,045,152.27			

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,344,900.00	
合计	1,344,900.00	

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
保证借款	109,059,458.03	
合计	109,059,458.03	70,000,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	16,675,532.50	
应付账款	76,034,563.17	34,569,320.05
合计	92,710,095.67	34,569,320.05

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,675,532.50	
商业承兑汇票		
合计	16,675,532.50	

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	64,179,472.21	30,682,110.05
1年以上	11,855,090.96	3,887,210.00
合计	76,034,563.17	34,569,320.05

(2) 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	6,123,362.18	按合同约定付款
合计	6,123,362.18	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,639,933.50	4,552,578.49
1年以上	22,287.27	422,186.48
合计	5,662,220.77	4,974,764.97

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	21,166,409.25	105,906,737.44	103,960,342.77	23,112,803.92
离职后福利-设定提存计划	149,747.48	4,152,002.68	4,046,526.17	255,223.99
合计	21,316,156.73	110,058,740.12	108,006,868.94	23,368,027.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,006,033.22	99,968,121.22	98,230,900.18	22,743,254.26
职工福利费		523,608.43	523,608.43	-
社会保险费	106,453.51	2,405,645.08	2,250,991.37	261,107.22
其中: 医疗保险费	94,992.14	2,013,751.00	1,980,727.94	128,015.20
工伤保险费	3,814.00	108,673.36	108,371.23	4,116.13
生育保险费	7,647.37	157,311.95	154,631.87	10,327.45
其他保险		125,908.77	7,260.33	118,648.44
住房公积金	53,922.52	2,704,788.00	2,758,710.52	
工会经费和职工教育经费		304,574.71	196,132.27	108,442.44
合计	21,166,409.25	105,906,737.44	103,960,342.77	23,112,803.92

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	143,660.71	4,011,670.59	3,910,434.12	244,897.18
失业保险费	6,086.77	140,332.09	136,092.05	10,326.81
合计	149,747.48	4,152,002.68	4,046,526.17	255,223.99

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	33,103,341.40	19,512,012.25
消费税	711,021.66	
企业所得税	51,617,804.69	29,726,167.49

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	151,518.40	
房产税	42,798.73	
土地使用税	327,437.31	
个人所得税	377,421.32	113,854.55
教育费附加	110,078.92	
其他税费	51,614.16	
合计	86,493,036.59	49,352,034.29

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	651,578,341.90	100,741,157.80
合计	651,578,341.90	100,741,157.80

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	26,942,464.00	78,731,490.00
借款	206,353,287.17	3,547,642.57
往来款	19,060,086.73	18,462,025.23
应付股权转让款	399,222,504.00	
合计	651,578,341.90	100,741,157.80

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票回购义务	26,942,464.00	尚未到解锁期
于长珠	3,122,294.39	股东资助性借款
华勘局	1,566,416.66	因资金紧张取得的借款
崔存喜	1,000,000.00	协议约定2019年支付
合计	32,631,175.05	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,000,000.00	2,000,000.00
合计	26,000,000.00	2,000,000.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	66,500,000.00	17,000,000.00	
合计	66,500,000.00	17,000,000.00	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
风勘基金（卡森帕）	6,363,971.53		763,014.79	5,600,956.74	
软土地基补偿（天津海外）	14,137,666.67		314,000.00	13,823,666.67	
转型升级项目	512,820.53		102,564.12	410,256.41	
150万节约能源利用		1,400,000.00	62,500.00	1,337,500.00	
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		500,000.00	16,666.68	483,333.32	
铷铯研究中心平台		1,500,000.00	50,000.00	1,450,000.00	
土地补偿		7,227,990.00	60,841.65	7,167,148.35	
合计	21,014,458.73	10,827,990.00	1,369,587.24	30,472,861.49	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风勘基金（卡森帕）	6,363,971.53			763,014.79	5,600,956.74	与资产相关
软土地基补偿（天津海外）	14,137,666.67		314,000.00		13,823,666.67	与资产相关
转型升级项目	512,820.53		102,564.12		410,256.41	与资产相关
150万节约能源利用		1,400,000.00	62,500.00		1,337,500.00	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		500,000.00	16,666.68		483,333.32	与资产相关
铷铯研究中心平台		1,500,000.00	50,000.00		1,450,000.00	与资产相关
土地补偿		7,227,990.00	60,841.65		7,167,148.35	与资产相关
合计	21,014,458.73	10,827,990.00	606,572.45	763,014.79	30,472,861.49	

其他说明：涉及政府补助的本期增减变动中“其他变动”金额为汇率变动所致。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,325,000.00	58,782,096.00				58,782,096.00	251,107,096.00

注：根据本公司于2018年4月2日召开的第四届董事会第十四次会议决议、2018年4月23日召开的2017年度股东大会决议、《中矿资源勘探股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（二次修订稿及其摘要的议案）》，本公司申请非公开发行股票增加股本人民币58,782,096.00元，变更后的股本为人民币251,107,096.00元。

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	257,246,146.57	1,356,574,747.85	30,856,524.58	1,582,964,369.84
二、其他资本公积	10,982,811.89	9,795,708.73	14,579,496.17	6,199,024.45
合计	268,228,958.46	1,366,370,456.58	45,436,020.75	1,589,163,394.29

注：2015年、2016年限制性股票激励计划成本摊销9,795,708.73元计入其他资本公积，2015年限制性股票激励计划第三期（2017年）解锁40%部分和2016年限制性股票激励计划第二期（2017年）限制性股票解锁30%部分其他资本公积转入股本溢价14,579,496.17元；非公开发行股票增加股本人民币58,782,096.00元，增加资本溢价1,341,995,251.68，收购少数股东权益冲减资本公积资本溢价30,856,524.58。

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股	78,731,490.00		51,789,026.00	26,942,464.00	限制性股权激励解锁、分配股利
合计	78,731,490.00		51,789,026.00	26,942,464.00	

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-129,166,695.18	-45,569,707.59	-770,353.59		-45,764,208.65	964,854.66	-174,930,903.84
外币财务报表折算差额	-122,403,243.10	-29,170,442.55			-30,135,297.21	964,854.66	-152,538,540.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	-6,763,452.08	-16,399,265.03	-770,353.59		-15,628,911.44		-22,392,363.52
其他综合收益合计	-129,166,695.18	-45,569,707.59	-770,353.59		-45,764,208.65	964,854.66	-174,930,903.84

(二十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	624,159.57	30,825.47		654,985.04	
合计	624,159.57	30,825.47		654,985.04	

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,003,381.93	365,813.63		17,369,195.56
合计	17,003,381.93	365,813.63		17,369,195.56

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	403,856,103.41	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	403,856,103.41	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	110,860,874.37	
减: 提取法定盈余公积	365,813.63	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,616,250.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	504,734,914.15	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	861,330,635.63	597,332,425.24	535,003,415.38	367,290,430.81
固体矿产勘查技术服务收入	207,573,308.79	145,617,717.79	260,175,641.67	158,323,323.24
建筑工程服务收入	201,141,305.89	147,365,729.55	107,446,783.22	59,683,383.21
国际、国内贸易收入	167,751,479.43	130,171,422.91	131,398,619.02	123,156,021.09
后勤配套收入	80,141,032.51	56,396,460.64	35,982,371.47	26,127,703.27
轻稀金属业务收入	204,723,509.01	117,781,094.35		
二、其他业务小计	5,816,984.88	2,537,845.93	5,734,772.38	2,384,601.37
合计	867,147,620.51	599,870,271.17	540,738,187.76	369,675,032.18

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,370,254.19	59,692.54
教育费附加	993,531.43	42,801.96
房产税		95,438.35
房产税	975,185.36	962,146.04
土地使用税	646,920.52	101,222.28
车船使用税	3,456.00	2,250.00
印花税	184,682.51	40,427.58
其他	614,266.68	510,327.13
燃油及消费税	2,542,476.09	
合计	7,330,772.78	1,814,305.88

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,030,153.71	308,345.69
办公费	825,489.20	156,609.23
差旅费	372,895.47	521,113.41
运输费用	2,015,490.63	54,176.09
业务招待费	85,357.65	115,357.36
服务费	873,349.59	
其他	146,994.41	163,729.361
合计	5,349,730.66	1,319,331.14

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,284,506.95	19,706,002.52
办公费	6,862,783.31	3,774,405.10
交通费	7,327,985.33	4,445,818.70
业务费用	4,252,262.36	1,271,112.74
房屋水电费	1,239,178.36	970,431.36
折旧摊销	16,234,707.94	10,207,986.90
限制性股票成本	9,795,708.73	19,700,068.00
税费	14,210.12	180,782.44
中介费	7,331,843.69	1,929,814.50
项目前期费用	2,568,743.13	878,038.19
诉讼费	122,007.00	33,859.91
其他	3,529,654.44	1,901,629.77
合计	90,563,591.36	64,999,950.13

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,259,347.75	2,454,072.86
直接材料	4,530,087.92	172,305.96
委托研发费用	1,004,571.89	-
其他	184,978.35	484,102.68
合计	9,978,985.91	3,110,481.50

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,672,507.87	2,089,680.58
减：利息收入	8,925,982.87	1,823,541.51
汇兑损失	-	16,256,495.76
减：汇兑收益	27,408,300.55	-
手续费支出	2,447,646.84	1,817,576.07
其他支出	144,398.79	31,292.61
合计	-13,069,729.92	18,371,503.51

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,223,090.74	19,956,997.48
存货跌价损失	35,449.72	118,652.38
可供出售金融资产减值损失	1,345,995.21	-
合计	31,604,535.67	20,075,649.86

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软土地基补偿（天津海外）	314,000.00	314,000.00	与资产相关
收新余市科技局专利奖励	11,000.00	-	与收益相关
高新区经济运行部 2017 年外贸出口奖及 2017 年科技创新奖	132,000.00	-	与收益相关
高新区经济发展部 2018 年市级第一批科技扶持奖金	50,000.00	-	与收益相关
江西省知识产权局科技奖	2,500.00	-	与收益相关
150 万节约能源利用	62,500.00	-	与资产相关
动力电池专用关键材料氧化锂	16,666.68	-	与资产相关
铷铯研究中心平台	50,000.00	-	与资产相关
土地补偿	60,841.65	-	与资产相关
转型升级项目	102,564.12	-	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	131,798.56		与收益相关
合计	933,871.01	314,000.00	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 802,072.45 元,收到代扣个人所得税手续费返还 131,798.56 元。

(四十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-711,240.00	
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		2,707.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益		240,000.00
合计	-711,240.00	242,858.32

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	711,440.99	327,926.37
其中：固定资产处置利得	711,440.99	327,926.37
合计	711,440.99	327,926.37

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,500.00	2,456,327.57	4,500.00
其他	144,447.63	279,978.09	144,447.63
合计	148,947.63	2,736,305.66	148,947.63

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收宝坻区科委技术委员会专利补助款	4,500.00		与收益相关
中小企业扶持基金		750,000.00	与收益相关
天津市财政局拨转型升级项目补助款		1,487,179.47	与收益相关
天津市财政局拨技术改造与技术创新项目补助		219,148.10	与收益相关
合计	4,500.00	2,456,327.57	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	660,771.01	543,587.07	660,771.01
非流动资产损坏报废损失	2,139,757.43		2,139,757.43
其他	102,921.32	18,055.39	102,921.32
合计	2,903,449.76	561,642.46	2,903,449.76

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	28,909,254.94	11,561,708.44
递延所得税费用	-5,272,556.56	-2,011,894.87
合计	23,636,698.38	9,549,813.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	133,699,032.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,054,854.91
子公司适用不同税率的影响	6,376,224.12
非应税收入的影响	-3,009,198.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,809,012.80
税法规定额外可扣除的费用	-2,899,584.15
弥补以前年度亏损	-876,870.37
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,182,259.91
所得税费用	23,636,698.38

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	15,468,675.34	15,877,971.06
其中：收到政府补贴	160,500.00	2,456,327.57
利息收入	3,894,585.81	1,823,541.51
收回履约保证金	9,162,365.63	5,453,214.89
往来款	2,251,223.90	6,144,887.09

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	75,015,028.99	34,540,799.57
其中：财务费用	2,592,045.63	1,848,868.68
管理费用	33,149,137.88	17,659,183.13
销售费用	4,320,243.25	1,010,985.45
研发费用	5,719,638.16	656,408.64
支付的保证金	22,790,517.68	9,757,685.09
营业外支出	763,692.33	561,642.46
往来款	5,679,754.06	3,046,026.12

2. 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	673,693,939.95	512,820.53
其中：赎回银行结构性存款等收到的现金	648,958,400.00	
购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,704,142.89	
收到理财利息	5,031,397.06	
支付其他与投资活动有关的现金	516,828,660.00	
其中：购买银行结构性存款等支付的现金	516,828,660.00	

3. 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	200,000,000.00	
其中：收到控股股东借款	200,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	29,641,608.27	1,148,700.00
其中：回购限制性股票	686,720.00	1,148,700.00
购买少数股东权益	28,954,888.27	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,062,334.37	54,881,567.88
加：资产减值准备	31,604,535.67	20,075,649.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,576,461.20	25,283,823.98
无形资产摊销	7,169,399.22	25,283,823.98
长期待摊费用摊销	1,840,618.68	2,303,277.97
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）	-711,440.99	-327,926.37

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,139,757.43	
财务费用(收益以“-”号填列)	-11,767,379.74	2,089,680.58
投资损失(收益以“-”号填列)	711,240.00	-242,858.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2187009.96	-2,011,894.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,045,152.27	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-151,425,813.79	-18,489,343.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-108,486,225.15	-85,244,046.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	98,021,104.90	7,848,350.63
经营活动产生的现金流量净额	14,592,734.11	6,932,001.55
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	459,029,690.47	97,259,598.24
减: 现金的期初余额	97,259,598.24	148,245,366.63
现金及现金等价物净增加额	361,770,092.23	-50,985,768.39

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 江西东鹏新材料有限责任公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,704,142.89
其中: 江西东鹏新材料有限责任公司	19,704,142.89
取得子公司支付的现金净额	-19,704,142.89

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,029,690.47	97,259,598.24
其中: 库存现金	4,643,807.88	5,243,017.53
可随时用于支付的银行存款	454,385,882.59	92,016,580.71
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	459,029,690.47	97,259,598.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有者权益变动表“其他”项目

少数股东权益下“其他”项目 878,131.95 为取得赞比亚卡森帕矿业有限公司少数股东 6.2% 股权相应的少数股东权益减少。详见七、(二)

(四十八) 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	171,350,118.64	银行承兑汇票保证金、结构性存款、定期存款
固定资产	32,733,781.80	银行贷款、银行授信抵押
合计	204,083,900.44	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西东鹏新材料有限责任公司	2018年8月9日	1,799,999,851.68	100.00	权益工具	2018年8月9日	取得控制权	276,241,496.42	81,666,896.50

2. 合并成本及商誉

合并成本	江西东鹏新材料有限责任公司
现金	399,222,504.00
发行的权益性证券的公允价值	1,400,777,347.68
合并成本合计	1,799,999,851.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	573,461,832.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,226,538,018.74

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江西东鹏新材料有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	629,794,535.01	566,044,428.49
货币资金	19,704,142.89	19,704,142.89
应收票据及应收账款	92,228,828.30	92,228,828.30
存货	100,060,040.60	74,624,999.55
其他流动资产	293,047,197.55	293,047,197.55
固定资产	55,882,462.87	44,904,576.36

无形资产	43,657,107.78	16,075,164.89
其他资产科目	25,214,755.02	25,459,518.95
负债：	56,332,702.07	46,202,003.19
递延所得税负债	10,130,698.88	
应付票据及应付账款	16,141,499.24	16,141,499.24
其他负债科目	30,060,503.95	30,060,503.95
净资产：	573,461,832.94	519,842,425.30
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	573,461,832.94	519,842,425.30

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2018年6月本公司子公司中矿国际勘探(香港)控股有限公司全资设立成立刚果(金)中矿资源有限公司(luena)，注册资本1万美元，2018年6月纳入合并范围。

2018年12月本公司子公司北京中矿开源二号股权投资管理中心(有限合伙)注销。

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		投资
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		投资
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

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
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
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
北京中矿开源二号股权投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理;项目投资;资产管理;投资咨询	50.00	32.50	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
北京奥凯元科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、咨询、服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口。	100%		购买
江西东鹏新材料有限公司	江西	江西	铷盐、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%		购买

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	中矿(天津)岩矿检测有限公司	49.00%	1,705,773.71		10,233,573.32

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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	16,994,333.05	14,792,671.99	31,787,005.05	9,597,744.81	1,213,061.75	10,810,806.56

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中矿(天津)岩矿检测有限公司	19,569,882.26	11,669,947.27	31,239,829.53	13,242,028.54	512,820.53	13,754,849.07

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	36,733,422.73	3,301,229.32	3,491,218.02	11,542,842.51

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中矿(天津)岩矿检测有限公司	15,534,945.25	1,879,555.911	1,979,002.25	4,265,822.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司名称	收购前持股比率	收购股权比率	收购后股权比率
赞比亚卡森帕矿业有限公司	85.80%	6.20%	92.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	赞比亚卡森帕矿业有限公司
购买成本/处置对价	29,978,392.63
其中：现金	29,978,392.63
购买成本/处置对价合计	29,978,392.63
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-878,131.95
差额	30,856,524.58
其中：调整资本公积	30,856,524.58

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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	24.18	24.18

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 26.37%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“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
中矿富海（香港）海外资源投资有限公司	本公司持有其 12.00%的股权

（四）本企业的其他关联方情况

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
国腾投资有限责任公司	本公司主要股东，直接和间接合计持有本公司 3.61%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
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	为本公司孙公司中矿赞比亚服务有限公司股东
孙梅春	本公司主要股东，持有本公司 10.41%的股权
钟海华	本公司主要股东，持有本公司 5.20%的股权

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	接受劳务	市场价	116,981.13			
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	提供劳务	市场价	121,223.00		425,413.61	
中矿富海（香港）海外资源投资有限公司	提供劳务	市场价			5,927,000.00	

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费	上期期确认的租赁费
北京金地超硬材料公司	房租	480,000.00	360,000.00

3. 关联担保情况

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7月23日	2018年7月22日	履行完毕
王平卫	本公司	100,000,000.00	2017年9月18日	2018年9月17日	履行完毕
王平卫	本公司	20,000,000.00	2017年6月14日	2018年6月13日	履行完毕

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	20,000,000.00	2017年5月16日	2018年4月20日	履行完毕
王平卫	本公司	20,000,000.00	2018年6月8日	2019年6月7日	正在履行
王平卫	本公司	50,000,000.00	2018年5月23日	2019年5月22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	20,000,000.00	2018年12月3日	2019年11月26日	正在履行
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	195,000,000.00	2018年2月1日	2020年1月31日	正在履行

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中色矿业集团有限公司	拆入	200,000,000.00	2018年5月16日	2019年5月16日	

注：本公司向中色矿业集团有限公司借款 20,000,000 万元用于短期资金周转，资金使用费为年利率 7%，利息以实际使用时间计算，按季支付。

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	669.28 万元	562.59 万元

(六) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Arian Resources SHPK	11,465,508.62		11,836,002.42	
应收账款	西部矿业有限公司	1,897,798.34		1,806,823.92	
应收账款	中矿富海(香港)海外资源投资有限公司			5,927,000.00	
合计		13,363,306.96		19,569,826.34	

注：Arian Resources SHPK 和西部矿业有限公司应收账款期末余额较年初余额增加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	期初余额
其他应付款	天津华勘集团有限公司	1,566,416.66	1,566,416.66
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	3,619,898.17	3,092,515.41
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	1,850,038.54	3,894,531.07
其他应付款	孙梅春	207,699,507.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	钟海华	103,694,058.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、其他重要事项

(一) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度未确定经营分部，对收入分类见五、(三十二)

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	13,918,248.02	749,517.73
应收账款	175,413,616.62	167,065,058.90
减：坏账准备	35,399,707.26	23,142,488.49
合计	153,932,157.38	144,672,088.14

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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,465,508.62	6.54		
按组合计提坏账准备的应收账款	163,948,108.00	93.46	35,399,707.26	21.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-			
合计	175,413,616.62	6.54	35,399,707.26	20.18

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应收账款	11,836,002.42	7.08		
按组合计提坏账准备的应收账款	155,229,056.48	92.92	23,142,488.49	14.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-		
合计	167,065,058.90	100.00	23,142,488.49	13.85

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	11,465,508.62		4-5年		签订协议
合计	11,465,508.62				

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		
	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	89,411,794.67	5.00	4,470,589.63	93,224,160.18	5.00	4,661,208.01
1至2年	18,011,548.53	10.00	1,801,154.85	25,555,666.64	10.00	2,555,566.66
2至3年	19,984,560.72	20.00	3,996,912.14	14,816,588.75	20.00	2,963,317.75
3至4年	14,816,588.75	50.00	7,408,294.38	10,515,303.66	50.00	5,257,651.83
4至5年	10,515,303.66	80.00	8,412,242.93	8,028,845.44	80.00	6,423,076.35
5年以上	9,310,513.33	100.00	9,310,513.33	1,281,667.89	100.00	1,281,667.89
合计	162,050,309.66		35,399,707.26	153,422,232.56		23,142,488.49

(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	1,897,798.34			1,806,823.92		
合计	1,897,798.34			1,806,823.92		

3. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	64,900,996.54	37.00	3,245,049.83
第二名	31,983,506.32	18.23	2,800,494.64

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
第三名	11,465,508.62	6.54	
第四名	10,138,055.07	5.78	9,705,428.96
第五名	8,545,103.02	4.87	2,395,480.98
合计	127,033,169.57	72.42	18,146,454.41

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	521,655,296.11	245,361,077.92
减：坏账准备	8,215.78	750.00
合计	521,647,080.34	245,360,327.92

其他应收款项分类披露

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	521,655,296.11	100.00	8,215.78	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	521,655,296.11	100.00	8,215.78	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	245,361,077.92	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	245,361,077.92	100.00	750.00	0.00

1. 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	149,315.50	5	7,465.78			
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	150,065.50		8,215.78	750.00	100	750.00

(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
备用金及关联方往来款	521,505,230.61			245,360,327.92		
合计	521,505,230.61			245,360,327.92		

3. 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	369,555,708.39	5年以内	70.84	
第二名	往来款	49,823,698.75	1年以内	9.55	
第三名	往来款	40,757,125.35	4年以内	7.81	
第四名	往来款	40,077,703.76	3年以内	7.68	
第五名	往来款	6,628,420.77	3年以内	1.27	
合计		506,842,657.02		97.16	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,013,621,403.46		2,013,621,403.46	212,087,351.78		212,087,351.78
对联营、合营企业投资						
合计	2,013,621,403.46		2,013,621,403.46	212,087,351.78		212,087,351.78

1. 对子公司投资

中矿资源集团股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

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		
天津华勘钻探机具有限公司	7,270,400.43			7,270,400.43		
赞比亚中矿资源有限公司	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			37,979,471.00		
加拿大中矿资源股份有限公司	4,990,661.50			4,990,661.50		
赞比亚地质工程有限公司	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		
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		
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			
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		
合计	212,087,351.78	1,806,534,051.68	5,000,000.00	2,013,621,403.46		

2. 对联营、合营企业投资

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		
联营企业										
中矿富海（香港）海外资源投资有限公司		711,240.00		-711,240.00						
合计		711,240.00		-711,240.00						

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	158,718,313.41	117,179,832.00	148,432,065.72	88,854,015.87
二、其他业务小计	193,137.75	48,509.25	129,399.83	
合计	158,911,451.16	117,228,341.25	148,561,465.55	88,854,015.87

(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	-711,240.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	256,834.32	150.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		240,000.00
合计	-454,405.68	240,150.84

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	711,440.99	
2. 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）	806,572.45	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,569,181.89	
4. 所得税影响额	-104,744.36	
5. 少数股东影响额	9,834.24	
合计	-1,146,078.57	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	8.21	0.5231	0.2847	0.5231	0.2847
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.46	8.03	0.5285	0.2785	0.5285	0.2785



第 19 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

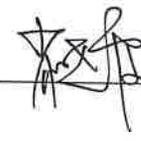
签名:



 日期: _____

主管会计工作负责人

签名:



 日期: _____

会计机构负责人

签名:



 日期: _____



姓名 (Full name) 谢晋
 性别 (Sex) 男
 出生日期 (Date of birth) 1963-07-16
 工作单位 (Working unit) 中磊会计师事务所有限责任公司
 身份证号码 (Identity card No.) 432401630716201



仅供申报使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d



姓名: 谢晋
 证书编号: 431000100001
 时效有效一年
 or another year after

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal



年 月 日



年 月 日



姓名: 石晨起
 Full name: 石晨起
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-09-20
 Date of birth: 1985-09-20
 工作单位: 中鑫会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中鑫会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 13062119850920081X
 Identity card No: 13062119850920081X



仅供中矿报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 年 月 日
 y m d



姓名: 石晨起
 证书编号: 110001690086

连续有效一年,
 another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d

年 月 日
 y m d

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供中报报告使用



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇二〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日



仅供中研报告使用



证书序号: 0000119

说明

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制