

中矿资源集团股份有限公司

**审 计 报 告**

大信审字【2021】第 1-03919 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【2021】第 1-03919 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。



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

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日贵公司合并资产负债表商誉账面价值为 123,266.75 万元，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。贵公司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。

### 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制定；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。

## （二）营业收入的确认

### 1、事项描述

如财务报表附注五、（四十一）所述，贵公司 2020 年营业收入 127,570.98 万元，其中稀有轻金属收入占比 55.09%，占比较大；如财务报表附注三、（二十五）所述，固体矿产勘



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

查、建筑工程是按照合同履行进度进行收入确认，需要依赖于公司的内部控制及会计估计；因此我们将稀有轻稀金属生产销售、固体矿产勘查及建筑工程收入、成本确认作为关键审计事项。2、审计应对

#### (1) 稀有轻金属业务

①测试了收入循环、生产循环的内部控制制度的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；②获取了公司与供应商、客户签订的购、销合同，对合同关键条款进行检查，如发货、验收、付款、结算、换、退货的政策等；③对当期采购、销售影响较大的供应商、客户、新增供应商、客户进行背景调查，分析、判断交易的商业合理性；④结合产品类别对收入、成本、毛利进行分析，判断收入、成本、毛利变动是否异常；⑤按照重要性原则选取一定样本量与销售合同、发货单、物流运单、收货记录进行核对，关注截止日采购、销售业务发生真实性、完整性，以保证财务报表的准确性；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。

#### (2) 固体矿产勘查、建筑工程服务（以下统称“勘查工程”）

①了解、评估并测试公司与勘查工程业务相关的内部控制②了解合同履行进度确认流程；③检查勘查工程业务收入确认的会计政策，研读重大建造工程合同及关键合同条款；④审核工程勘查预算总成本的编制、变更流程以及相关内控程序，评估其重大判断和估计的合理性；⑤选取重大合同，检查工程项目预算总成本、及预算总成本编制所基于的假设和逻辑；⑥检查重大工程勘查的实际成本及预算总成本，对建造工程预算总成本预计总收入变更的合理性进行评估；⑦对预算总成本、预计总收入、毛利率水平发生异常波动的大额项目实施了询问、检查、计算、分析性复核等审计程序；⑧对停工项目通过执行询问、走访等程序，了解项目后续实施情况，对项目采取个别认定方式计提减值；⑨对主要勘查工程项目的验收单、签证、实际工作量等信息向业主单位进行函证，并对函证过程进行有效控制。



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.daxin CPA.com.cn

### （三）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

如财务报表附注三、（十一）及五、（三）、（五）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，2020年期末贵公司应收款项余额较大，因此我们将应收款项坏账准备作为

#### 2、审计应对

（1）了解、评估公司与信用审批、预期信用损失测试相关的内部控制制度，并对其运行有效性实施测试；

（2）复核管理层对应收款项预期信用风险进行评估的相关考虑及客观证据，包括组合划分和确定预期信用损失率的合理性等；

（3）对于单独确定预期信用损失的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；

（4）根据合同、结算资料等信息，复核采用组合方式进行预期信用损失处理的相关资产，其账龄划分及坏账准备计提是否准确。

### 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2020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。



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

## 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。

## 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



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.daxin CPA.com.cn

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，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。

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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十七日



# 合并资产负债表

编制单位：中矿资源集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	1,214,218,424.60	459,330,451.11	459,330,451.11
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	110,115,795.91	112,639,450.54	112,639,450.54
应收账款	五（三）	393,043,453.69	414,819,641.41	414,819,641.41
应收款项融资				
预付款项	五（四）	31,069,502.04	93,968,839.28	93,968,839.28
其他应收款	五（五）	15,189,596.67	34,207,906.84	34,207,906.84
其中：应收利息		0.00		
应收股利				
存货	五（六）	489,313,042.34	555,768,529.59	555,768,529.59
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	23,702,284.77	23,138,199.79	23,138,199.79
流动资产合计		2,276,652,100.01	1,693,873,018.56	1,693,873,018.56
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	4,821,405.70	4,792,560.89	4,792,560.89
其他权益工具投资	五（九）	18,029,963.18	15,008,882.58	15,008,882.58
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十）	342,556,100.18	304,375,941.07	304,375,941.07
在建工程	五（十一）	193,130,057.97	22,658,753.12	22,658,753.12
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十二）	94,344,138.88	106,488,552.12	106,488,552.12
开发支出	五（十三）		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）	3,688,263.76	3,436,746.83	3,436,746.83
递延所得税资产	五（十六）	49,319,798.43	21,911,784.72	21,911,784.72
其他非流动资产	五（十七）	704,737,394.91	687,211,921.53	687,211,921.53
非流动资产合计		2,643,294,632.43	2,401,687,467.84	2,401,687,467.84
资产总计		4,919,946,732.45	4,095,560,486.40	4,095,560,486.40

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：中远资源集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		584,900,953.47	19,040,553.81	19,040,553.81
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			1,907,154.86	1,907,154.86
应收账款	十一（一）	90,666,094.09	111,975,526.37	111,975,526.37
应收款项融资				
预付款项		8,884,689.42	58,734,442.35	58,734,442.35
其他应收款	十一（二）	528,806,696.66	1,093,670,324.02	1,093,670,324.02
其中：应收利息				
应收股利		135,510,000.00		
存货		7,449,537.41	16,009,996.59	16,009,996.59
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,063,274.55	6,444,890.39	6,444,890.39
流动资产合计		1,227,771,245.60	1,307,782,888.39	1,307,782,888.39
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一（三）	2,952,658,850.49	2,043,720,882.54	2,043,720,882.54
其他权益工具投资		263,900.08	355,982.25	355,982.25
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		31,794,009.11	34,696,699.87	34,696,699.87
在建工程				
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		929,950.39	1,110,633.42	1,110,633.42
递延所得税资产		29,954,115.35	12,652,826.76	12,652,826.76
其他非流动资产		100,874,973.58		
非流动资产合计		3,116,475,799.00	2,092,664,005.42	2,092,664,005.42
资产总计		4,344,247,044.60	3,400,446,893.81	3,400,446,893.81

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：中远集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五（十八）	207,546,994.68	141,113,980.96	141,113,980.96
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十九）	795,000.00	28,336,758.05	28,336,758.05
应付账款	五（二十）	143,228,016.22	77,734,729.43	77,734,729.43
预收款项	五（二十一）			27,840,483.16
合同负债	五（二十二）	15,451,104.71	24,860,162.78	
应付职工薪酬	五（二十三）	84,197,746.51	33,392,788.44	33,392,788.44
应交税费	五（二十四）	53,002,966.74	64,782,612.33	64,782,612.33
其他应付款	五（二十五）	120,752,641.24	394,058,406.77	394,058,406.77
其中：应付利息		1,106,491.53		
应付股利		490,000.00		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	20,000,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债	五（二十七）	1,711,220.53	2,980,320.38	
流动负债合计		646,685,690.63	833,759,759.14	833,759,759.14
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（二十八）	596,110,580.00	413,504,110.00	413,504,110.00
应付债券	五（二十九）	333,267,326.58		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五（三十）	28,292,860.17	24,525,581.10	24,525,581.10
预计负债	五（三十一）	48,395,101.82	28,829,327.29	28,829,327.29
递延收益	五（三十二）	26,040,547.61	28,790,449.96	28,790,449.96
递延所得税负债	五（十六）	68,415,258.98	56,310,337.89	56,310,337.89
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,100,521,675.16	551,959,806.24	551,959,806.24
负债合计		1,747,207,365.80	1,385,719,565.38	1,385,719,565.38
<b>股东权益：</b>				
股本	五（三十三）	306,388,428.00	277,926,476.00	277,926,476.00
其他权益工具	五（三十四）	57,311,377.53		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十五）	2,370,736,012.96	1,974,418,360.51	1,974,418,360.51
减：库存股	五（三十六）	25,274,700.00		
其他综合收益	五（三十七）	-352,331,458.85	-198,708,583.40	-198,708,583.40
专项储备	五（三十八）	661,588.81	661,588.81	661,588.81
盈余公积	五（三十九）	57,829,812.07	20,863,167.42	20,863,167.42
未分配利润	五（四十）	750,784,636.75	627,384,855.69	627,384,855.69
归属于母公司股东权益合计		3,166,105,697.27	2,702,545,865.03	2,702,545,865.03
少数股东权益		6,633,669.38	7,295,055.99	7,295,055.99
股东权益合计		3,172,739,366.65	2,709,840,921.02	2,709,840,921.02
负债和股东权益总计		4,919,946,732.45	4,095,560,486.40	4,095,560,486.40

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		176,750,000.00	141,113,980.96	141,113,980.96
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		81,118,472.54	24,634,253.67	24,634,253.67
预收款项				291,598.30
合同负债		1,346,954.46	291,598.30	
应付职工薪酬		5,081,102.50	5,513,464.30	5,513,464.30
应交税费		184,054.19	1,171,019.38	1,171,019.38
		101,956,585.04	327,869,620.43	327,869,620.43
其中：应付利息		1,106,491.53		
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		386,437,168.73	567,093,937.04	567,093,937.04
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		392,199,380.00	413,504,110.00	413,504,110.00
应付债券		333,267,326.58		
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		725,466,706.58	413,504,110.00	413,504,110.00
负债合计		1,111,903,875.31	980,598,047.04	980,598,047.04
<b>股东权益：</b>				
股本		306,388,428.00	277,926,476.00	277,926,476.00
其他权益工具		57,311,377.53		
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,467,951,001.95	2,071,633,349.50	2,071,633,349.50
减：库存股		25,274,700.00		
其他综合收益		-616,350.42	-524,268.25	-524,268.25
专项储备		661,588.81	661,588.81	661,588.81
盈余公积		57,829,812.07	20,863,167.42	20,863,167.42
未分配利润		368,092,011.35	49,288,533.29	49,288,533.29
股东权益合计		3,232,343,169.29	2,419,848,846.77	2,419,848,846.77
负债和股东权益总计		4,344,247,044.60	3,400,446,893.81	3,400,446,893.81

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：中矿资源集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十一）	1,275,709,822.53	1,164,933,484.85
减：营业成本	五（四十二）	739,174,150.56	750,447,496.92
税金及附加	五（四十二）	9,213,128.42	14,635,078.39
销售费用	五（四十三）	46,775,561.12	23,654,678.39
管理费用	五（四十四）	194,901,348.79	117,262,453.05
研发费用	五（四十五）	30,934,790.02	27,577,166.74
财务费用	五（四十六）	35,275,467.92	44,207,985.46
其中：利息费用		66,666,535.68	49,257,248.86
利息收入		20,050,076.73	10,112,948.26
加：其他收益	五（四十七）	25,366,207.72	7,346,609.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	28,844.81	4,538,211.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-51,136,523.48	-35,452,395.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-4,008,516.94	-3,127,061.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	501,597.36	479,720.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,186,985.17	160,933,709.86
加：营业外收入	五（五十二）	2,087,060.97	8,717,307.71
减：营业外支出	五（五十三）	548,650.20	1,580,448.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,725,395.94	168,070,569.04
减：所得税费用	五（五十四）	20,511,020.52	29,211,360.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,214,375.42	138,859,209.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,214,375.42	138,859,209.03
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）		174,262,749.51	140,040,237.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,048,374.09	-1,181,028.18
五、其他综合收益的税后净额		-150,762,526.47	-22,766,345.30
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-153,622,875.45	-23,777,679.56
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,612,556.63	6,394,200.15
（1）重新计量设定受益计划变动额		-5,885,362.60	2,783,383.20
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		3,272,805.97	3,610,816.95
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-151,010,318.82	-30,171,879.71
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-151,010,318.82	-30,171,879.71
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,860,348.98	1,011,334.26
六、综合收益总额		20,451,848.95	116,092,863.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,639,874.06	116,262,557.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-188,025.11	-169,693.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.6265	0.5206
（二）稀释每股收益		0.6265	0.5206

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F1 - 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

2020年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	41,051,157.18	58,044,467.89
减：营业成本	十二（四）	30,722,109.28	39,653,624.39
税金及附加		1,290,848.32	915,950.98
销售费用			
管理费用		32,415,363.64	27,339,184.21
研发费用		2,049,770.66	1,101,876.58
财务费用		42,599,186.05	22,948,179.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,017,428.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	430,263,905.81	75,583,411.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,828,258.16	-13,440,128.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,106,418.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		139,631.83	147,065.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,460,167.98	28,376,001.95
加：营业外收入			505,560.00
减：营业外支出		95,010.06	45,042.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		352,365,157.92	28,836,519.21
减：所得税费用		-17,301,288.59	-6,103,199.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,666,446.51	34,939,718.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		369,666,446.51	34,939,718.57
五、其他综合收益的税后净额		-92,082.17	-524,268.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-92,082.17	-524,268.25
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-92,082.17	-524,268.25
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		369,574,364.34	34,415,450.32

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

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,278,319,116.13	1,314,607,784.08
收到的税费返还		26,522,477.85	21,372,641.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	30,086,043.62	50,075,467.02
经营活动现金流入小计		1,334,927,637.60	1,386,055,892.66
购买商品、接受劳务支付的现金		697,860,131.03	723,514,375.66
支付给职工以及为职工支付的现金		187,750,124.25	147,156,449.08
支付的各项税费		103,613,969.43	160,118,244.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	113,440,101.48	105,184,889.96
经营活动现金流出小计		1,102,664,326.19	1,135,973,959.65
经营活动产生的现金流量净额		232,263,311.41	250,081,933.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,629,902.84
取得投资收益收到的现金			2,804,423.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,833,939.43	648,856.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,418,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	560,379,521.03	191,378,647.13
投资活动现金流入小计		564,213,460.46	203,879,829.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,324,357.27	31,942,881.12
投资支付的现金		953,227.36	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,327,493,349.05
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十五）	893,700,000.00	302,046,692.18
投资活动现金流出小计		1,070,977,584.63	1,661,482,922.35
投资活动产生的现金流量净额		-506,764,124.17	-1,457,603,092.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		141,086,402.79	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		1,643,358,280.39	610,407,114.96
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	69,574,500.00	207,654,220.00
筹资活动现金流入小计		1,854,019,183.18	1,234,283,834.16
偿还债务支付的现金		739,319,336.96	195,559,458.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,472,411.23	58,761,026.09
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（五十五）	373,421,855.00	53,340,320.00
筹资活动现金流出小计		1,172,213,603.19	307,660,804.12
筹资活动产生的现金流量净额		681,805,579.99	926,623,030.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,974,189.53	-6,499,045.43
五、现金及现金等价物净增加额		398,330,577.70	-287,397,175.34
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		569,963,092.83	171,632,515.13

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：中矿资源集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	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		29,525,624.43	37,484,782.37
收到的税费返还		2,164,710.94	793,687.20
收到其他与经营活动有关的现金		397,617,164.28	442,066,795.96
经营活动现金流入小计		429,307,499.65	480,345,265.53
购买商品、接受劳务支付的现金		50,858,517.41	21,051,968.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,636,525.00	40,535,311.43
支付的各项税费		1,283,232.54	924,636.65
支付其他与经营活动有关的现金		471,185,460.20	785,520,790.71
经营活动现金流出小计		552,963,735.15	848,032,707.14
经营活动产生的现金流量净额		-123,656,235.50	-367,687,441.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,418,000.00
取得投资收益收到的现金		37,727,093.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	166,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,977,093.00	2,584,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		482,318.55	327,375.45
投资支付的现金		17,735,300.00	434,718,504.00
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		543,700,000.00	
投资活动现金流出小计		561,917,618.55	435,045,879.45
投资活动产生的现金流量净额		-523,940,525.55	-432,461,879.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		418,212,936.00	416,222,499.20
取得借款收到的现金		446,750,000.00	560,907,114.96
收到其他与筹资活动有关的现金		454,036,264.00	
筹资活动现金流入小计		1,318,999,200.00	977,129,614.16
偿还债务支付的现金		454,106,576.96	150,559,458.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,480,242.47	47,850,579.05
支付其他与筹资活动有关的现金		154,023,440.00	52,840,320.00
筹资活动现金流出小计		654,610,259.43	251,250,357.08
筹资活动产生的现金流量净额		664,388,940.57	725,879,257.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,451,051.47	1,147,698.59
五、现金及现金等价物净增加额		15,341,128.05	-73,122,365.39
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		31,018,042.34	15,676,914.29

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

2020年度

单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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
一、上年期末余额	277,926,476.00			1,974,418,380.51		-198,708,583.40	661,588.81	20,863,167.42	627,384,855.69	2,702,545,865.03	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、本年期初余额	277,926,476.00			1,974,418,380.51		-198,708,583.40	661,588.81	20,863,167.42	627,384,855.69	2,702,545,865.03	7,295,055.99	2,709,840,921.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,461,952.00			396,317,652.45	25,274,700.00	-153,622,875.45	36,965,644.65	36,965,644.65	123,399,781.06	463,559,832.24	-661,386.61	462,898,445.63
（一）综合收益总额						-153,622,875.45			174,252,749.51	20,639,874.06	-188,025.11	20,451,848.95
（二）股东投入和减少资本	28,461,952.00			396,317,652.45	25,274,700.00					456,816,281.98	16,638.50	456,832,920.48
1. 股东投入的普通股	2,530,000.00			22,744,700.00						25,274,700.00	16,638.50	25,291,338.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	26,099,952.00			372,445,790.56						455,857,060.09		455,857,060.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-168,000.00			1,127,221.89	25,274,700.00					-24,315,478.11		-24,315,478.11
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								36,965,644.65	-50,862,968.45	-13,896,323.80	-490,000.00	-14,386,323.80
2. 对股东的分配								36,965,644.65	-36,965,644.65		-490,000.00	-14,386,323.80
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							4,034,756.00			4,034,756.00		4,034,756.00
2. 本期使用							4,034,756.00			4,034,756.00		4,034,756.00
（六）其他												
四、本期末余额	306,388,428.00			2,370,736,032.96	25,274,700.00	-352,331,458.85	661,588.81	57,829,812.07	750,784,636.75	3,166,105,697.27	6,633,669.38	3,172,739,366.65

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

2020年度

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益												
	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	永续债	其他										
一、上年期末余额	251,107,096.00				1,589,163,394.29	26,942,464.00	-174,930,903.84	654,985.04	17,369,195.56	504,734,914.15	2,161,156,217.20	13,879,936.04	2,175,036,153.25
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	251,107,096.00				1,589,163,394.29	26,942,464.00	-174,930,903.84	654,985.04	17,369,195.56	504,734,914.15	2,161,156,217.20	13,879,936.04	2,175,036,153.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,819,380.00				385,254,966.22	-26,942,464.00	-23,777,679.56	6,603.77	3,493,971.86	122,649,941.54	541,389,647.83	-6,584,880.06	534,804,767.78
（一）综合收益总额							-23,777,679.56			140,040,237.20	116,262,557.64	-169,693.92	116,092,863.72
（二）股东投入和减少资本	26,819,380.00				385,254,966.22	-26,942,464.00					439,016,810.22	-6,415,186.14	432,601,624.09
1. 股东投入的普通股	26,819,380.00				383,176,079.20						409,995,459.20	179,259.90	410,174,719.10
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					2,078,887.02	-26,942,464.00					29,021,351.02		29,021,351.02
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,493,971.86	-17,390,295.66	-13,896,323.80		-6,594,446.04
2. 对股东的分配									3,493,971.86	-3,493,971.86			-13,896,323.80
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								6,603.77			6,603.77		6,603.77
2. 本期使用								6,603.77			6,603.77		6,603.77
（六）其他													
四、本期期末余额	277,926,476.00				1,974,418,360.51		-198,708,583.40	661,588.81	20,863,167.42	627,384,855.69	2,702,545,865.03	7,295,055.99	2,709,840,921.02

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

2020年度

单位：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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	277,926,476.00				2,071,633,349.50				20,863,167.42		661,588.81	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、本年期初余额	277,926,476.00				2,071,633,349.50				20,863,167.42		661,588.81	49,288,533.29	2,419,848,846.77		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,461,952.00				396,317,652.45	57,311,377.53			25,274,700.00	-524,268.25		318,803,478.06	812,494,322.52		
（一）综合收益总额										-524,268.25					
（二）股东投入和减少资本	28,461,952.00				396,317,652.45	57,311,377.53			25,274,700.00	-92,082.17		369,666,446.51	369,574,364.34		
1. 股东投入的普通股	2,530,000.00				22,744,700.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本	26,099,952.00				372,445,730.56	57,311,377.53									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-168,000.00				1,127,221.89										
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									36,966,644.65			-50,862,968.45	-13,896,323.80		
2. 对股东的分配									36,966,644.65			-36,966,644.65	-13,896,323.80		
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	306,388,428.00				2,467,951,001.95	57,311,377.53			25,274,700.00	-616,350.42	661,588.81	57,829,812.07	3,232,343,169.29		

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

2020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	永续债	其他								
			其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				385,254,966.22	-26,942,464.00	-524,268.25	6,603.77	3,493,971.86	15,036,023.27	457,029,140.87
（一）综合收益总额							-524,268.25			34,939,718.57	34,415,450.32
（二）股东投入和减少资本	26,819,380.00				385,254,966.22	-26,942,464.00				-2,513,399.64	436,503,410.58
1. 股东投入的普通股	26,819,380.00				383,176,079.20						409,995,459.20
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					2,078,887.02						29,021,351.02
4. 其他											
（三）利润分配										-2,513,399.64	-2,513,399.64
1. 提取盈余公积									3,493,971.86	-17,390,295.66	-13,896,323.80
2. 对股东的分配									3,493,971.86	-3,493,971.86	
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								6,603.77			6,603.77
1. 本期提取								6,603.77			6,603.77
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	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

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”)以2007年12月31日为基准日, 采用整体变更方式设立的股份公司, 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。

根据公司2010年度股东会决议和修改后的章程规定, 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。变更后公司注册资本为人民币7,800.00万元。

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准中矿资源勘探股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1326号)的核准, 并经深圳证券交易所深证上(2014)491号文

同意，公司于2014年12月30日向社会公开发行人民币普通股3,000万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币3,000.00万元，变更后的注册资本为人民币12,000.00万元。此次募集资金合计22,710.00万元，扣除发行费用后净募集资金人民币19,055.00万元，其中增加股本3,000.00万元，增加资本公积16,055.00万元。并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2014]第211403号验资报告验证。

根据公司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2019年4月2日召开的第四届董事会第十四次会议决议、2019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。

根据公司2017年12月6号召开的第四届董事会第七次会议决议、2019年11月21日召开的第四届董事会第二十次会议决议、2020年3月29日召开的2020年第一次临时股东大会决议以及《关于调整公司2016年限制性股票激励计划股票回购价格及回购注销已不符合解除限售条件的原激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》等相关规定，回购注销部分激励对象所持有但尚未解锁的限制性股票合计278,000股，实施回购注销上述激励对象

已获授但尚未解锁的限制性股票 278,000 股后，公司股本减少 278,000 股。变更后的注册资本为人民币 250,829,096.00 元。

根据公司 2019 年 4 月 23 日召开的 2017 年度股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1205 号”文《关于核准中矿资源勘探股份有限公司向孙梅春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，核准本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 429,222,500 元。本公司本次非公开发行人民币普通股 27,097,380 股(每股面值 1 元)，公司股本增加 27,097,380 股。变更后的注册资本为人民币 277,926,476.00 元。

根据公司于 2020 年 11 月 23 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》，以及第五届董事会第七次会议决议的核准，核准本公司通过向 94 名限制性股票激励对象定向发行股票 3,170,000.00 股，鉴于公司副总裁、董事会秘书张津伟先生，公司副总裁、总工程师张学书先生及张学书先生之配偶念红女士，在授予日前 6 个月存在卖出公司股票的情况，公司依据《公司法》、《证券法》和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，对其拟授予的限制性股票将自其最后一次卖出公司股票之日起 6 个月后授予，其中王选忠放弃认缴 20,000.00 股，故本次增加注册资本 2,530,000.00 元，变更后的注册资本为 280,456,476.00 元，实收股本为人民币 280,456,476.00 元。

根据公司于 2020 年 11 月 23 日召开的 2020 年第一次临时股东大会以及第五届董事会第七次会议决议审议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于邓杰等 7 名原激励对象因个人原因离职，已不符合公司 2016 年限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，取消其激励对象资格并回购注销已获授尚未解除限售的全部限制性股票共计 10.8 万股。鉴于原激励对象宋玉印已退休且未受公司返聘，公司将回购注销其已获授尚未解除限售的全部限制性股票 6 万股。回购价格均为 12.58 元/股。公司以自有资金 211.344 万元对上述需要回购的 16.8 万股限制性股票进行回购并注销。回购注销后，公司注册资本将由人民币 280,456,476.00 元减至人民币 280,288,476.00 元，总股本由 280,456,476.00 股减至 280,288,476.00 股。

2020 年度公司发行的可转换公司债券转股 26,099,952.00 股，故增加 26,099,952.00 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 306,388,428.00 股。

(二) 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 2021 年 4 月 27 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 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司、中矿（香港）稀有金属资源有限公司、LUENA ENGINEERING SERVICE SARL、LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (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，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。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

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。

### （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

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
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。（4）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

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。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、工程施工、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)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) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十四) 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,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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》的有关规定处理,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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	10-30	0.00、3.00	3.23-9.70
机器设备	5-25	0.00、3.00	4.00-19.40
电子设备	3-8	0.00、3.00	12.13-33.33
运输设备	3-5	0.00、3.00	19.40-32.33
其他设备	3-25	0.00、3.00	4.00-32.33

##### 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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，或使用期限不确定的无形资产确认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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(二十) 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。

#### (二十一) 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	

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一

时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认具体方法

### （1）销售商品

销售商品指销售稀有轻金属产品（锂盐业务、铯铷盐业务）、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权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：境外销售合同的主要价格条款为 FOB、CFR、CIF、 DDP、 FCA、 DAP、EXWORK 等，在 FOB、CFR 和 CIF 价格条款下，境外销售货物以货物报关、装船等单证转移给客户为收入确认时点；合同约定有验收条款的，在取得客户验收单据或合同约定验收异议期满后作为收入确认时点；在 DDP 和 DAP 价格条款下，公司以将货物送到购货方指定地点，并收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点；在 FCA 价格条款下，公司以将货物交给客户指定的承运人作为确认收入的时点；在 EXWORK 价格条款下，公司可以在卖方工厂将货物交给买方为确认收入的时点。虽然合同以 FOB、CFR、CIF、 DDP、 FCA、 DAP、EXWORK 等模式签订，但合同中购货方指定货物交付地点的，应在指定地点交货后作为收入确认时点。

#### （2）甲酸铯租赁

甲酸铯业务主要包括甲酸铯溶液的租赁收入和甲酸铯溶液的损耗收入。租赁收入公司按合同约定在整个租赁期内按照合同约定日租金与实际占用天数计算确认租赁收入；甲酸铯溶液损耗收入在项目结束时根据结算单确认收入。

#### （3）固体矿产勘查和国际工程

由于本公司提供的固体矿产勘查和国际工程服务在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。

#### （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—工程勘察》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
预收款项	27,840,483.16	-27,840,483.16	
合同负债		24,860,162.78	24,860,162.78
其他流动负债		2,980,320.38	2,980,320.38

(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	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%
	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%
	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	13%
	LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	固体矿产勘查	16%
	LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	固体矿产勘查	16%
	Sinomine Specialty Fluids Limited	轻稀金属销售、甲酸铯租赁业务	20%
	Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch	轻稀金属销售、甲酸铯租赁业务	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%
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%
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%
	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%
	刚果（金）中矿资源有限公司	应纳税所得额	30%

税 种	公司名称	税目	税率
	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%
	Sinomine Specialty Fluids Limited	应纳税所得额	19%
	Sinomine Specialty Fluids Limited, Norway Branch	应纳税所得额	22%
	Sinomine Specialty 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%

#### 四、 税项

##### (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。

2020年10月28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：GR202012000026，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2020年度-2022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) 未在香港政府留有经营记录等。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9%、10%、13%的出口退税率。

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	6,812,802.52	3,438,121.52
银行存款	1,199,927,418.73	454,099,023.60
其他货币资金		340,009.52
定期存单应收利息	7,478,203.35	1,453,296.47
合 计	1,214,218,424.60	459,330,451.11

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
定期存单	636,723,630.00	37,904,630.00
结构性存款		248,000,000.00
银行承兑汇票保证金		340,009.52
未及时办理银行账户年检	53,498.42	
合 计	636,777,128.42	286,244,639.52

注：未及时办理年检的银行账户是中矿赞比亚服务有限公司的在中国银行赞比亚基特韦分行5000600200141和5000600200060两个账户。上述两个账户目前已被冻结，无法使用。

### （二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,115,795.91	110,732,295.68
商业承兑汇票		1,907,154.86
减：坏账准备		
合 计	110,115,795.91	112,639,450.54

注：期末已质押的应收票据金额：2,500,000.00元

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	69,352,878.73	13.09	18,757,316.88	19.53
按组合计提坏账准备的应收账款	460,412,213.89	86.91	117,964,322.05	25.62
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	453,499,743.09	85.60	117,964,322.05	26.01
其他组合	6,912,470.80	1.30		
合 计	529,765,092.62	100.00	136,721,638.93	24.89

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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

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
赞比亚国防部	61,701,904.70	11,106,342.85	2-3 年	18.00	项目目前处于停工状态，开工时间暂不确定
M-I OVERSEAS LTD --CAIRO, -B	7,650,974.03	7,650,974.03	1-2 年	100.00	款项存在争议，正在与客户进行协商
合 计	69,352,878.73	18,757,316.88	-	-	-

(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	期末余额			期初余额		
	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	227,577,631.73	5.00	11,378,881.55	207,371,394.86	5.00	10,368,569.77
1 至 2 年	63,953,403.84	10.00	6,395,340.32	131,859,398.33	10.00	13,185,939.80
2 至 3 年	43,660,138.81	20.00	8,732,027.77	52,135,992.13	20.00	10,427,198.42
3 至 4 年	37,970,121.61	50.00	18,985,060.82	75,622,965.72	50.00	37,811,482.87
4 至 5 年	39,327,179.54	80.00	31,461,743.95	24,297,445.48	80.00	19,437,956.39
5 年以上	41,011,267.55	100.00	41,011,267.64	21,178,640.44	100.00	21,178,640.44
合 计	453,499,743.09	26.01	117,964,322.05	512,465,836.96	21.94	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	531,896.80			1,929,044.86		
购货方开具信用证应收账款	6,380,573.99			4,168,124.14		
合 计	6,912,470.79			6,097,169.00		

2. 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
客户 1	61,701,904.70	11.65	11,106,342.85
客户 2	46,151,810.18	8.71	22,390,094.50
客户 3	33,307,094.12	6.29	4,450,594.30
客户 4	31,242,506.32	5.90	12,027,846.36
客户 5	29,435,743.29	5.56	7,288,367.95
合 计	201,839,058.60	38.10	57,263,245.96

(四) 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	19,541,486.65	62.90	45,749,816.09	48.69
1 年以上	11,528,015.38	37.10	48,219,023.19	51.31
合 计	31,069,502.04	100.00	93,968,839.28	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	5,505,820.09	17.72
第二名	3,960,000.00	12.75
第三名	1,425,000.00	4.59
第四名	615,000.00	1.98
第五名	597,000.00	1.92
合 计	12,102,820.09	38.95

(五) 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	22,588,483.88	38,832,468.86
减：坏账准备	7,398,887.21	4,624,562.02
合 计	15,189,596.67	34,207,906.84

1. 其他应收款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,491,783.44	17,258,882.82
备用金及保证金押金等	5,096,700.44	21,573,586.04
合 计	22,588,483.88	38,832,468.86

2. 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	7,409,075.24	32.80	24,680,214.88	63.56
1 至 2 年	1,647,162.37	7.29	593,023.44	1.53
2 至 3 年	597,908.52	2.65	10,812,868.43	27.84
3 至 4 年	10,361,568.43	45.87	753,206.80	1.94
4 至 5 年	858,655.75	3.80	611,863.69	1.58
5 年以上	1,714,113.57	7.59	1,381,291.62	3.56
合 计	22,588,483.88	100.00	38,832,468.86	100.00

### 3. 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	155,331.44	4,469,230.58		4,624,562.02
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-155,331.44	2,929,656.63		2,774,325.19
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,398,887.21		7,398,887.21

### 4. 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	6,524,900.00	3-4年	28.89	3,262,450.00
第二名	往来款	3,459,276.79	3-4年	15.31	1,729,638.40
第三名	往来款	1,377,837.72	5年以上	6.10	1,377,837.72
第四名	往来款	807,000.00	1-2年	3.57	
第五名	往来款	597,908.52	1年以内	2.65	119,581.70
合计		12,766,923.03		56.52	6,489,507.82

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	298,099,898.43	776,815.61	297,323,082.82	278,050,694.48		278,050,694.48
低值易耗品	1,983,758.31		1,983,758.31	1,422,497.76		1,422,497.76
在产品	31,071,936.88		31,071,936.88	32,873,236.60	3,112,991.61	29,760,244.99
库存商品	118,830,617.56		118,830,617.56	153,787,045.12		153,787,045.12
工程施工	31,990,671.86	3,139,081.34	28,851,590.52	56,535,479.55		56,535,479.55
发出商品			0.00	7,248,096.85		7,248,096.85
在途物资	11,252,056.25		11,252,056.25	28,964,470.84		28,964,470.84
合计	493,228,939.29	3,915,896.95	489,313,042.34	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	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他	
原材料		780,293.65		3,478.04	776,815.61
在产品	3,112,991.61			3,112,991.61	
工程施工		3,228,223.29		89,141.95	3,139,081.34
合计	3,112,991.61	4,008,516.94		3,205,611.60	3,915,896.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,448,214.56	21,996,300.42
预缴所得税	2,610,779.27	
待摊费用	643,290.94	1,141,899.37
合计	23,702,284.77	23,138,199.79

(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
		权益法下确 认的投资损 益	计提减 值准备	其他		
天津华勘钻探机具有 限公司	4,792,560.89	28,844.81			4,821,405.70	
合计	4,792,560.89	28,844.81			4,821,405.70	

(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	263,900.08		
Prospect Resources Limited	33,095,516.22	14,652,900.33	17,766,063.10		
合计	35,321,761.93	15,008,882.58	18,029,963.18		

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	342,556,100.18	304,375,941.07
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	342,556,100.18	304,375,941.07

1. 固定资产

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	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	41,598,433.50	20,421,151.72	-5,925,093.55	-594,764.04	55,499,727.63
(1) 购置	48,506,205.41	38,578,547.02	1,657,243.63	304,255.10	89,046,251.16
(2) 在建工程转入	934,307.80	1,787,932.85		215,989.40	2,938,230.05
(3) 其他	14,373,969.45				14,373,969.45
(4) 汇率影响	-22,216,049.16	-19,945,328.15	-7,582,337.18	-1,115,008.54	-50,858,723.03
3. 本期减少金额	3,323.00	14,188,578.84	2,296,698.58	183,944.16	16,672,544.58
(1) 处置或报废	3,323.00	9,159,384.85	2,296,698.58	183,944.16	11,643,350.59
(2) 其他		5,029,193.99			5,029,193.99
4. 期末余额	246,953,565.78	262,739,497.25	46,168,196.61	14,058,842.47	569,920,102.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	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	-1,270,933.96	12,263,374.39	1,552,359.37	144,090.21	12,688,890.01
(1) 计提	12,971,971.87	25,693,699.14	7,103,752.14	699,249.59	46,468,672.74
(2) 汇率影响	-14,242,905.83	-13,430,324.75	-5,551,392.77	-555,159.38	-33,779,782.73
3. 本期减少金额	483,858.14	9,510,574.26	2,040,856.83	6,576.84	12,041,866.07
(1) 处置或报废	483,858.14	6,073,947.93	2,040,856.83	6576.84	8605239.74
(2) 其他		3,436,626.33			3,436,626.33
4. 期末余额	52,573,425.04	136,781,077.83	29,634,385.15	8,375,113.91	227,364,001.93
三、账面价值					
1. 期末账面价值	194,380,140.74	125,958,419.42	16,533,811.46	5,683,728.56	342,556,100.18
2. 期初账面价值	151,030,238.14	122,478,646.67	24,267,106.13	6,599,950.13	304,375,941.07

2. 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	3,208,619.90	正在办理过程中
赞比亚中矿资源地质工程有限公司	2,040,475.73	正在办理过程中
中矿赞比亚服务有限公司	5,708,545.14	正在办理过程中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
赞比亚卡森帕矿业有限公司	47,722,282.52	正在办理过程中
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	1,501,583.72	正在办理过程中
津巴布韦中矿资源有限公司	13,365,487.78	正在办理过程中
中矿刚果（金）国际工程有限公司	1,113,024.68	正在办理过程中

(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	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	- 80,692.47	-4,271,388.90	-1,070,933.60	-192,135.17	-5,615,150.14
(1) 购置				175,500.00	175,500.00
(2) 开发支出转入			11,227,473.43		11,227,473.43
(3) 汇率影响	- 80,692.47	- 4,271,388.90	-12,298,407.03	- 367,635.17	-17,018,123.57
3.本期减少金额					
4.期末余额	46,292,164.87	25,563,699.85	36,163,203.71	19,043,864.37	127,062,932.80
二、累计摊销					
1.期初余额	5,679,964.88	20,509,565.94	-	-	26,189,530.82
2.本期增加金额	931,978.10	5,051,687.16	22,602.18	522,995.66	6,529,263.10
(1) 计提	926,676.26	8,574,261.10	7,977.24	228,292.40	9,737,207.00
(2) 汇率影响	5,301.84	-3,522,573.94	14,624.94	294,703.26	-3,207,943.90
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,611,942.98	25,561,253.10	22,602.18	522,995.66	32,718,793.92
三、账面价值					
1.期末账面价值	39,680,221.89	2,446.75	36,140,601.53	18,520,868.71	94,344,138.88
2.期初账面价值	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

(十二) 开发支出

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	8,092,657.88			11,227,473.43	
合计	3,134,815.55	8,092,657.88			11,227,473.43	

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	已成功获得采矿权转入 无形资产

（十三）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	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

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块业务：轻稀土生产（东鹏新材），矿石贸易（奥凯元、春鹏）形成商誉的资产组分别为轻稀土生产（东鹏新材）资产组和矿石贸易（奥凯元、春鹏）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（东鹏新材）	矿石贸易（奥凯元、春鹏）
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	247,192,930.01	464,599.96
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	1,364,078,449.87	110,117,098.84
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	1,476,589,500.00	130,592,400.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	不存在减值	不存在减值

（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（东鹏新材）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及其他相关经营性资产。

②矿石贸易（奥凯元、春鹏）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及其他相关经营性资产。

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2021年4月20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：轻稀金属生产）》中水致远评报字[2021]第010012-1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[2021]第010012-2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）
轻稀金属生产（东鹏新材）	2021-2025年	【注1】	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.15%
矿石贸易（奥凯元、春鹏）	2021-2025年	【注2】	永续	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.81%

【注1】氟化锂销量增长率为4.97%-17.19%；高纯碳酸锂销量增长率为10.34%-16.67%；电池级氢氧化锂销量增长率为0.00%-230,669.00%；铈钪盐系列产品销量增长率为-11,95%-12.31%。

【注2】透锂长石贸易销量增长率为0.00%-5.94%。

#### （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年度、2019年度、2020年度	540,000,000.00	664,949,618.45
合 计	540,000,000.00	664,949,618.45

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、2019年度、2020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。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修设计费	1,917,781.77	300,665.85	501,577.48	1,716,870.14
经营租赁固定资产改良支出	1,518,965.06	1,042,625.95	590,197.39	1,971,393.62
合计	3,436,746.83	1,343,291.80	1,091,774.87	3,688,263.76

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	193,130,057.97	22,658,753.12
工程物资		
减：减值准备		
合计	193,130,057.97	22,658,753.12

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
壹万五千吨单水氢氧化锂及壹万吨碳酸锂项目	173,648,799.65		173,648,799.65	14,979,687.85		14,979,687.85
技改项目	4,001,137.38		4,001,137.38			
FY18-FCC Capacity Expansion	5,850,974.40		5,850,974.40	6,109,436.94		6,109,436.94
新办公楼	5,271,738.08		5,271,738.08			
CWIP MATERIAL (Capital Work In Progress)	1,304,933.87		1,304,933.87			
FY18 - Assay Lab Expansion	616,605.06		616,605.06	446,933.55		446,933.55
Tantalum Mill Refurbishment	589,900.96		589,900.96			
Laboratory cavitation unit 实验室气浊部件	535,165.71		535,165.71	271,338.46		271,338.46
Mine Stability/Design/Planning	383,707.50		383,707.50			
其他	927,095.36		927,095.36	851,356.32		851,356.32
合计	193,130,057.97		193,130,057.97	22,658,753.12		22,658,753.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
单水氢氧化锂项目	450,000,000.00	14,979,687.85	158,669,111.80			173,648,799.65
合计	450,000,000.00	14,979,687.85	158,669,111.80			173,648,799.65

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
氢氧化锂项目	38.59	38.59	282,164.79	282,164.79	0.17%	自筹资金
合计			282,164.79	282,164.79		

(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	768,165.47	3,072,661.89		
资产减值准备	17,820,242.58	72,871,353.82	8,315,110.42	50,417,996.12
递延收益	3,329,685.89	13,400,794.84	3,423,570.51	13,817,358.96
可抵扣亏损	27,401,704.49	129,026,474.92	10,173,103.79	49,563,367.24
小 计	49,319,798.43	218,371,285.47	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	2,718,881.98	18,125,879.87	2,811,730.12	18,744,867.47
非同一控制企业合并资产评估增值	1,401,487.88	9,512,943.62	3,263,074.09	21,874,634.65
长期资产-Capital Allowance	64,294,889.12	378,205,230.14	50,235,533.68	295,503,139.30
小 计	68,415,258.98	405,844,053.63	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	49,319,798.43		21,911,784.72	
递延所得税负债	68,415,258.98	19,095,460.55	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
预付长期资产采购款	14,159,617.82	37,260,640.00
甲酸铯溶液	589,702,803.51	649,951,281.53
中国信保保险	100,874,973.58	
合 计	704,737,394.91	687,211,921.53

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证	168,046,994.68	141,113,980.96
质押	39,500,000.00	
合计	207,546,994.68	141,113,980.96

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	795,000.00	28,336,758.05
合计	795,000.00	28,336,758.05

(二十) 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)	122,661,934.44	51,028,616.57
1年以上	20,566,081.78	26,706,112.86
合计	143,228,016.22	77,734,729.43

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	11,549,888.61	未结算
合计	11,549,888.61	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		27,780,072.56
1年以上		60,410.60
合计		27,840,483.16

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,451,104.71	
合计	15,451,104.71	

(二十三) 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	33,151,362.37	236,279,538.23	185,240,115.22	84,190,785.38
离职后福利-设定提存计划	241,426.07	1,162,023.83	1,396,488.77	6,961.13
辞退福利		1,542.62	1,542.62	
一年内到期的其他福利		1,111,977.64	1,111,977.64	
合 计	33,392,788.44	238,555,082.32	187,750,124.25	84,197,746.51

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	32,848,004.66	228,214,968.67	177,556,599.97	83,506,373.36
职工福利费	81,577.44	1,605,243.64	1,649,882.71	36,938.37
社会保险费	164,052.71	2,595,362.11	2,589,805.06	169,609.76
其中：医疗保险费	140,563.89	2,396,393.50	2,385,651.27	151,306.12
工伤保险费	5,018.35	61,785.06	63,561.41	3,242.00
生育保险费	10,214.71	137,183.55	140,433.74	6,964.52
其他保险	8,255.76	-	158.64	8,097.12
住房公积金	-	3,030,745.00	3,023,723.00	7,022.00
工会经费和职工教育经费	57,727.56	833,218.81	420,104.48	470,841.89
合 计	33,151,362.37	236,279,538.23	185,240,115.22	84,190,785.38

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	231,524.47	1,119,054.90	1,343,963.34	6,616.03
失业保险费	9,901.60	42,968.93	52,525.43	345.10
合 计	241,426.07	1,162,023.83	1,396,488.77	6,961.13

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	7,337,745.26	10,952,240.88
企业所得税	42,123,381.62	49,025,008.87
城市维护建设税	131,732.70	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	2,645,078.42	3,153,920.66
教育费附加	94,204.33	21,268.83

税 种	期末余额	期初余额
燃油及消费税	19,901.54	918,323.06
其他税费	279,190.36	306,959.13
合 计	53,002,966.74	64,782,612.32

(二十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,106,491.53	
应付股利	490,000.00	
其他应付款项	119,156,149.71	394,058,406.77
合 计	120,752,641.24	394,058,406.77

1. 应付利息

款项性质	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,106,491.53	
合 计	1,106,491.53	

2. 应付股利

款项性质	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

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	25,274,700.00	
借款	66,794,781.30	365,668,165.88
往来款	27,086,668.41	28,390,240.89
合 计	119,156,149.71	394,058,406.77

(二十六) 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	20,000,000.00	66,500,000.00
合 计	20,000,000.00	66,500,000.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收的增值税（合同负债中的税）	1,711,220.53	2,980,320.38
合 计	1,711,220.53	2,980,320.38

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押	536,772,080.00		
抵押	59,338,500.00	19,000,000.00	
保证		394,504,110.00	
合计	596,110,580.00	413,504,110.00	

(二十九) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	333,267,326.58	
合 计	333,267,326.58	

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初 余额	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 转股	期末 余额
中矿转债 (128111)		657,064,935.71	1,106,491.53	16,286,729.70	340,084,338.84	333,267,326.58

注：中矿转债(128111)实际发行800,000,000.00，其中115,795,064.29计入其他权益工具，发行费27,140,000.00；

转股期的起止日期：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。

(三十) 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	28,292,860.17	24,525,581.10
合 计	28,292,860.17	24,525,581.10

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
一、合并并入	90,692,831.70	92,240,677.00
二、计入当期损益的设定受益成本	8,417,311.85	4,461,912.00
1. 当期服务成本	5,737,002.49	3,160,521.00

2. 利息净额	2,680,309.37	1,301,391.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	7,541,906.97	-2,783,383.20
1. 精算利得（损失以“—”表示）	7,541,906.97	-2,783,383.20
四、其他变动	-7,414,231.65	-3,226,374.10
1. 已支付的福利	-4,244,251.88	-5,104,639.80
2. 计划参与者贡献	735,670.33	260,278.20
3. 汇率影响	-3,905,650.10	1,617,987.50
五、期末余额	99,237,818.87	90,692,831.70

②计划资产情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、合并并入	66,167,250.60	65,791,795.34
二、计入当期损益的设定受益成本	3,770,953.48	1,875,065.40
1. 利息净额	3,770,953.48	1,875,065.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,656,544.37	
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	1,656,544.37	
四、其他变动	-649,789.75	-1,499,610.14
1. 福利支付	-4,244,251.88	-5,104,639.80
2. 福利贡献-雇主	5,700,158.88	530,340.74
3. 福利贡献-雇员	735,670.33	1,912,248.00
4. 汇率影响	-2,841,367.08	1,162,440.92
五、期末余额	70,944,958.70	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、合并并入	24,525,581.10	26,448,881.66
二、计入当期损益的设定受益成本	4,646,358.37	2,586,846.60
三、计入其他综合收益的设定受益成本	5,885,362.60	-2,783,383.20
四、其他变动	-6,764,441.90	-1,726,763.96
五、期末余额	28,292,860.17	24,525,581.10

(三十一) 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	20,893,319.53	1,327,545.00	48,395,101.82
合 计	28,829,327.29	20,893,319.53	1,327,545.00	48,395,101.82

(三十二) 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
风勘基金（卡森帕）	4,831,129.33		1,830,651.55	3,000,477.78
软土地基补偿（天津海外）	13,509,666.67		314,000.00	13,195,666.67
转型升级项目	307,692.29		102564.12	205,128.17
150万节约能源利用	1,187,500.00		150,000.00	1,037,500.00
动力电池专用氟化锂的研究	200,000.00		6,666.68	193,333.32
动力电池专用关键材料氧化锂	433,333.28		50,000.04	383,333.24
铷铯研究中心平台	1,300,000.00		150,000.00	1,150,000.00
土地补偿	7,021,128.39		146,019.96	6,875,108.43
合 计	28,790,449.96		2,749,902.35	26,040,547.61

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）	4,831,129.33			1,830,651.55	3,000,477.78	与资产相关
软土地基补偿（天津海外）	13,509,666.67		314,000.00		13,195,666.67	与资产相关
转型升级项目	307,692.29		102564.12		205,128.17	与资产相关
150万节约能源利用	1,187,500.00		150,000.00		1,037,500.00	与资产相关
动力电池专用氟化锂的研究	200,000.00		6,666.68		193,333.32	与资产相关
动力电池专用关键材料氧化锂	433,333.28		50,000.04		383,333.24	与资产相关
铷铯研究中心平台	1,300,000.00		150,000.00		1,150,000.00	与资产相关
土地补偿	7,021,128.39		146,019.96		6,875,108.43	与资产相关
合 计	28,790,449.96		919,250.80	1,830,651.55	26,040,547.61	

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。

(三十三) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	277,926,476.00			28,461,952.00	28,461,952.00	306,388,428.00

注：根据公司于2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及第五届董事会第七次会议决议的核准，核准本公司通过向94名限制性股票激励对象定向发行股票3,170,000.00股，鉴于公司副总裁、董事会秘书张津伟先生，公司副总裁、总工程师张学书先生及张学书先生之配偶念红女士，在授予日前6个月存在卖出公司股票的情况，公司依据《公司法》、《证券法》和《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，对其拟授予的限制性股票将自其最后一次卖出公司

股票之日起6个月后授予，其中王选忠放弃认缴20,000.00股，公司股本增加2,530,000.00股，资本公积-资本溢价增加22,744,700.00元。

根据公司于2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会以及第五届董事会第七次会议决议审议通过的《关于调整公司2016年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于邓杰等7名原激励对象因个人原因离职，已不符合公司2016年限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，取消其激励对象资格并回购注销已获授尚未解除限售的全部限制性股票共计10.8万股。鉴于原激励对象宋玉印已退休且未受公司返聘，公司将回购注销其已获授尚未解除限售的全部限制性股票6万股。回购价格均为12.58元/股。公司以自有资金211.344万元对上述需要回购的16.8万股限制性股票进行回购并注销，公司股本减少168,000.00股，资本公积-资本溢价减少1,945,440.00元。

2020年度公司发行的可转换公司债券转股26,099,952.00股，公司股本增加26,099,952.00股，资本公积-资本溢价增加372,445,730.56元。

#### (三十四) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
中矿转债		115,795,064.29	58,483,686.76	57,311,377.53
合计		115,795,064.29	58,483,686.76	57,311,377.53

#### (三十五) 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（股本溢价）	1,974,418,360.51	395,190,430.56	1,945,440.00	2,367,663,351.07
二、其他资本公积		3,072,661.89		3,072,661.89
合计	1,974,418,360.51	398,263,092.45	1,945,440.00	2,370,736,012.96

注（1）：资本公积-其他资本公积本期增加原因：2020年1-12月限制性股票成本摊销3,072,661.89元。

注（2）：资本公积-资本溢价增减变化的原因：详见五、（三十四）注所述。

#### (三十六) 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		25,274,700.00		25,274,700.00	限制性股权激励
合计		25,274,700.00		25,274,700.00	

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	2020年1月1日 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	-22,755,841.57	-22,755,841.57	-2,612,556.63	0.00	-2,612,556.63	0.00	-25,368,398.20
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-3,974,295.00	-3,974,295.00	-5,885,362.60		-5,885,362.60		-9,859,657.60
其他权益工具投资公允价值变动	-18,781,546.57	-18,781,546.57	3,272,805.97		3,272,805.97		-15,508,740.60
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-175,952,741.83	-175,952,741.83	-148,149,969.84	0.00	-151,010,318.82	2,860,348.98	-326,963,060.65
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00				0.00
外币财务报表折算差额	-175,952,741.83	-175,952,741.83	-148,149,969.84		-151,010,318.82	2,860,348.98	-326,963,060.65
其他综合收益合计	-198,708,583.40	-198,708,583.40	-150,762,526.47	0.00	-153,622,875.45	2,860,348.98	-352,331,458.85

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-92,082.17元。  
Limited. 股票根据2020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3,364,888.14元。本公司持有Anchor Resources

(三十八) 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	20,863,167.42	36,966,644.65		57,829,812.07
合 计	20,863,167.42	36,966,644.65		57,829,812.07

(三十九) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	661,588.81	4,034,756.00	4,034,756.00	661,588.81
合 计	661,588.81	4,034,756.00	4,034,756.00	661,588.81

(四十) 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	627,384,855.69	
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	627,384,855.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,262,749.51	
减：提取法定盈余公积	36,966,644.65	10%
应付普通股股利	13,896,323.80	
期末未分配利润	750,784,636.75	

(四十一) 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	1,270,238,205.30	737,794,845.76	1,154,487,606.58	746,840,008.01
1、固体矿产勘查	210,376,959.30	163,598,632.06	208,130,914.51	147,511,017.57
2、国际工程	54,293,778.57	41,421,148.42	77,536,197.29	65,386,547.52
3、贸易	305,814,051.91	231,217,829.18	299,344,500.76	213,604,218.13
4、稀有轻金属	699,753,415.52	301,557,236.10	569,475,994.02	320,338,224.79
4.1 锂盐销售	190,827,965.89	119,865,361.89	305,546,873.25	203,351,908.55
4.2 铈铷盐销售	310,393,773.06	97,189,016.84	190,077,455.60	68,125,485.53
4.3 甲酸铈租赁	198,531,676.57	84,502,857.37	73,851,665.17	48,860,830.71
二、其他业务小计	5,471,617.23	1,379,304.80	10,445,878.27	3,607,488.89
合 计	1,275,709,822.53	739,174,150.56	1,164,933,484.85	750,447,496.90

(四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,531,617.58	2,551,505.32
教育费附加	1,936,020.39	1,705,797.69
房产税	1,117,874.10	1,138,267.14
土地使用税	1,410,940.90	1,410,940.90
印花税	719,179.19	4,105,401.20
燃油及消费税		3,047,516.58
其他	497,496.26	675,649.56
合 计	9,213,128.42	14,635,078.39

(四十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,791,166.17	11,280,741.09
办公费	841,180.48	2,671,661.93
差旅费	1,173,301.46	995,633.45
运输费用	8,313,008.54	2,930,874.95
业务招待费	2,000,720.93	907,396.53
服务费	2,598,974.72	2,686,598.31
房租及水电	1,009,250.45	865,457.99
其他	1,047,958.38	1,316,314.14
合 计	46,775,561.12	23,654,678.39

(四十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,396,236.24	40,639,394.90
办公费	12,713,764.47	8,543,438.53
交通费	12,267,581.95	8,594,939.88
业务费用	7,667,249.71	6,094,992.68
房屋水电费	4,836,043.41	2,658,654.96
折旧摊销	28,165,529.45	25,423,800.36
限制性股票成本	3,072,661.89	2,078,887.02
中介服务费	9,733,835.58	14,475,084.36
项目前期费	2,480,123.58	2,472,804.61
弃置费用	2,633,727.49	
搬迁费	6,213,964.00	
其他	7,720,631.01	6,280,455.75
合 计	194,901,348.79	117,262,453.05

(四十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,666,535.68	49,257,248.86
减：利息收入	20,050,076.73	10,112,948.26
汇兑损失	-22,814,448.65	-4,149,314.63
手续费支出	11,470,234.96	8,246,795.44
其他支出	3,222.66	966,204.05
合 计	35,275,467.92	44,207,985.46

(四十六) 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
新余高新区财政局税收奖励	12,084,823.00	6,290,878.80	收益相关
并购东鹏收到个税手续费返还	5,534,847.12		收益相关
北京市商务局对外投资合作资金	2,318,400.00		收益相关
新余高新区财政局 规费返还	1,693,912.00		收益相关
政府税收奖励	910,900.00		收益相关
收新余高新财政局 工业企业结构调整专项奖	385,900.00		收益相关
新余市高新区经济运行部锂电发展专项资金	756,000.00		收益相关
软土地基补偿	314,000.00	314,000.00	资产相关
政府税收奖励	160,000.00		收益相关
150 万节约能源利用	150,000.00	150,000.00	资产相关
铷铯研究中心平台	150,000.00	150,000.00	资产相关
其他	907,425.60	441,730.27	部分与资产相关，部分与收益相关
合 计	25,366,207.72	7,346,609.07	

(四十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	17,622,341.78	9,673,507.69
直接材料	7,769,672.05	14,626,249.01
委托研发费用	3,193,827.03	82,169.68
折旧摊销	176,481.32	635,618.56
专业费	607,533.28	616,044.11
办公费	196,938.49	419,858.06
其他	1,367,996.08	1,523,719.63
合计	30,934,790.02	27,577,166.74

(四十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-362,686.79
权益法核算的长期股权投资收益	28,844.81	194,598.52
处置长期股权投资产生的投资收益		1,901,876.29
其他		2,804,423.16
合 计	28,844.81	4,538,211.18

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-47,826,087.69	-34,341,011.37
其他应收款信用减值损失	-3,310,435.79	-1,111,384.25
合 计	-51,136,523.48	-35,452,395.62

(五十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,008,516.94	-3,127,061.49
合 计	-4,008,516.94	-3,127,061.49

(五十一) 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	501,597.36	479,720.82
其中：固定资产处置利得	501,597.36	479,720.82
合 计	501,597.36	479,720.82

(五十二) 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
与日常活动无关的政府补助	272,200.00	801,668.14	272,200.00
负商誉		7,076,903.65	
其他	1,814,860.97	838,735.92	1,814,860.97
合 计	2,087,060.97	8,717,307.71	2,087,060.97

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
天津财政汇高新认证奖励		100,000.00	收益相关
天津开发区财政局汇 2017 年投入研发费用按政策补助款		91,272.00	收益相关
收财政局专项资金		100,000.00	收益相关
收滨海新区人力资源和社会保障局稳岗补贴		4,836.14	收益相关
中关村股权交易服务集团有限公司补助款		398,660.00	收益相关
收中关村科技园高新技术补贴		50,000.00	收益相关
收北京市商务局补贴		56,900.00	收益相关
收财政局 2019 年企业研发投入后补助	272,200.00		收益相关
合 计	272,200.00	801,668.14	

(五十三) 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	252,493.15	22,719.00	252,493.15
非流动资产损坏报废损失	12,717.83	289,501.57	12,717.83
滞纳金	140.00	1,225,792.79	140.00
其他	283,299.22	42,435.17	283,299.22
合 计	548,650.20	1,580,448.53	548,650.20

(五十四) 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	15,097,774.91	41,131,550.08
递延所得税费用	5,413,245.60	-11,920,190.06
合 计	20,511,020.52	29,211,360.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	191,725,395.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,758,809.39
子公司适用不同税率的影响	-1,405,685.92
非应税收入的影响	-4,326.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	647,645.54
税法规定额外可扣除的费用	-3,480,163.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,727,563.08

项 目	金 额
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,722,305.19
所得税费用	20,511,020.52

(五十五) 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	30,086,043.62	50,075,467.02
其中：收到政府补贴（含个税返还）	11,882,312.35	7,235,693.09
利息收入	2,199,845.23	4,570,130.61
收回履约保证金	9,305,823.66	15,268,438.14
往来款	6,698,062.38	23,001,205.18
支付其他与经营活动有关的现金	113,440,101.48	105,184,889.96
其中：财务费用	11,579,964.69	9,212,999.48
管理费用	54,813,545.07	51,180,447.69
销售费用	15,781,126.38	13,305,694.78
研发费用	12,496,770.78	8,439,592.52
支付的保证金	14,928,693.11	7,605,203.15
营业外支出	535,932.37	1,464,348.78
往来款	3,304,069.08	13,976,603.56

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	560,379,521.03	191,378,647.13
其中：赎回银行定期存单等收到的现金	542,881,000.00	170,000,000.00
购买日子公司持有的现金及现金等价物		15,835,829.48
收到定期存单利息	10,808,210.66	5,542,817.65
COBT 退回购买事业部的差额对价	6,690,310.37	
支付其他与投资活动有关的现金	893,700,000.00	302,046,692.18
其中：处置日子公司持有的现金及现金等价物		6,165,692.18
购买银行定期存单等支付的现金	893,700,000.00	295,881,000.00

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	69,574,500.00	207,654,220.00
其中：收到 Hti Advisory Company Limited. 借款		207,154,220.00
收到天津华勘工业资源勘探开发有限公司借款	600,000.00	500,000.00
收到 HAIQI ZHAO/HAIYAN LIU 借款	34,924,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
收到理想投资公司 借款	34,050,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	373,421,855.00	53,340,320.00
其中：回购限制性股票	2,113,440.00	2,840,320.00
支付可转债发行费用	1,910,000.00	
支付天津华勘工业资源勘探开发有限公司借款	600,000.00	500,000.00
还控股股东借款	150,000,000.00	50,000,000.00
归还海通借款	218,798,415.00	

(五十六) 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	171,214,375.42	138,859,209.03
加：资产减值准备	4,008,516.94	3,127,061.49
信用资产减值准备	51,136,523.48	35,452,395.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,468,672.74	52,839,311.05
无形资产摊销	9,737,206.99	13,271,831.85
长期待摊费用摊销	1,109,185.56	1,879,285.61
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）	-501,597.36	-479,720.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,717.83	289,501.57
财务费用（收益以“-”号填列）	29,556,984.66	37,417,755.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,844.81	-4,538,211.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,408,013.71	-10,933,700.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,104,921.09	-112,939.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,991,274.66	-104,864,010.03
其他非流动资产中甲酸铯减少（增加以“-”号填列）	60,248,478.02	37,260,640.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,929,222.88	30,620,373.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,542,132.77	19,993,149.97
经营活动产生的现金流量净额	232,263,311.41	250,081,933.01
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	569,963,092.83	171,632,515.13
减：现金的期初余额	171,632,515.13	459,029,690.47
现金及现金等价物净增加额	398,330,577.70	-287,397,175.34

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	569,963,092.83	171,632,515.13
其中：库存现金	6,812,802.52	3,438,121.52
可随时用于支付的银行存款	563,150,290.31	168,194,393.61
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	569,963,092.83	171,632,515.13
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		

### (五十七) 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	636,777,128.42	定期存单质押
固定资产-房屋建筑物（本部）	29,731,184.28	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权（东鹏）	9,853,733.44	银行贷款抵押
应收票据（东鹏）	2,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	678,862,046.14	--

### (五十八) 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	--	--	
其中：美元	22,266,176.10	6.5249	145,284,572.49
欧元	2,409.14	8.0250	19,333.35
英镑	470.00	8.8903	4,178.44
加元	665,641.13	5.1161	3,405,486.58
克瓦查	13,451,015.42	0.3083	4,146,948.06
林吉特	639,597.53	1.6173	1,034,421.08
印尼盾	1,337,830,066.70	0.000464	620,753.15
先令	27,753,467.60	0.001790	49,678.71
合 计			154,565,371.86
应收账款			
其中：美元	57,599,907.34	6.5249	375,833,635.42
克瓦查	196,156,352.79	0.3083	60,475,003.56
先令	108,062,791.00	0.00179	193,432.40
合 计			436,502,071.38
长期借款			
其中：美元	79,200,000.00	6.5249	516,772,080.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合计			516,772,080.00

## 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	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
刚果（金）中矿资源有限公司	刚果（金）	美元	子公司
印尼中矿资源有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司
阿尔巴尼亚中矿资源有限公司	阿尔巴尼亚	列克	子公司
中矿资源（香港）国际贸易有限公司	香港	美元	子公司
乌干达中矿资源有限公司	乌干达	先令	子公司
LUENA ENGINEERING SERVICE SARL	刚果（金）	美元	孙公司
中矿国际刚果金工程有限公司	刚果（金）	美元	孙公司
中矿（香港）稀有金属资源有限公司	香港	美元	子公司
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

### （一）合并范围发生的变化

北京中矿资源地质勘查有限公司成立于2020年6月8日，是本公司的全资子公司，注册资本3000万元，自成立之日起纳入合并范围。

## 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	勘探技术研究开发与开发、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
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	固体矿产勘查和矿权投资	100.00		设立
刚果(金)中矿资源有限公司	刚果(金)	刚果(金)	固体矿产勘查和矿权投资	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%		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责任公司	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
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%		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
				直接	间接	
北京中矿资源地质勘查有限公司	北京	北京	固体矿产地质勘查	100%		设立

## 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%	-1,543,159.02		8,570,886.38

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

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	20,004,366.48	15,417,134.29	35,421,500.77	17,227,676.54	702,219.37	17,929,895.91

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	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	22,872,552.69	-3,149,304.13	-2,483,660.88	64,454.74

子公司名称	期初发生额			
	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	17,832,967.78	-214,275.91	-932.74	-1,075,695.02

## 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

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及甲酸铯租赁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	143,228,016.22			143,228,016.22
其他应付款	120,752,641.24			120,752,641.24
短期借款	207,546,994.68			207,546,994.68
长期借款	20,000,000.00	596,110,580.00		616,110,580.00
应付债券			333,267,326.58	333,267,326.58
合 计	491,527,652.14	596,110,580.00	333,267,326.58	1,420,905,558.72

### 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。

2020年12月31日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，主要受人民币兑克瓦查、美元汇率的影响，如果人民币兑克瓦查、美元上升或下降5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加股东权益约人民币800万。

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、(五十三)

#### (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。

敏感性分析：

假定其他因素不变，在2020年12月31日，利率每上升/下降5%将会导致本公司税后利

润以及股东权益增加/减少人民币约 350 万元。

### (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	18.18%	18.18%

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 20.02%。

### (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
天津华勘钻探机具有限公司	41.08%

### (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
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 94.75% 的股权
天津华勘集团有限公司	为本公司联营企业天津华勘钻探机具有限公司股东，持股比例为 30.3016%。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 27.5018%。
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 21.4982%。
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 8.53% 的股权
赛诺维矿业	本公司持有其 50% 的股份

(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			37,735.85	
天津华北地质勘查局核工业二四七大队	提供劳务	市场价			457,473.39	
天津华勘钻探机具有限公司	销售商品	市场价	109,017.70		623,541.32	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
北京金地超硬材料公司	房租	530,000.00	530,000.00

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	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	履行完毕
王平卫	本公司	50,000,000.00	2018年10月15日	2020年10月15日	履行完毕
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	履行完毕
王平卫	本公司	40,000,000.00	2020年9月28日	2021年9月28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	150,000,000.00	2019年5月16日	2020年10月31日	截止资产负债表日已经还清

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，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。

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	1209.88 万元	836.10 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	赛诺维矿业	531,896.80		1,929,044.87	
合计		531,896.80		1,929,044.87	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津华勘钻探机具有限公司	212,239.17	989,049.17
其他应付款	天津华北地质勘查局核工业二四七大队	4,311,824.39	2,578,162.84
其他应付款	中色矿业集团有限公司	284,444.45	152,595,833.33

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十一、 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、（三十八）

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	61,701,904.70	39.47	11,106,342.85	18.00
按组合计提坏账准备的应收账款	94,639,748.59	60.53	54,569,216.35	57.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,315,843.76	51.37	54,569,216.35	67.94
其他组合	14,323,904.83	9.16		
合 计	156,341,653.29	100.00	65,675,559.20	42.01

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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		
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) 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	期末余额			期初余额		
	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	8,070.63	5.00	403.53	6,870,462.98	5.00	343,523.15
1 至 2 年	2,559,244.96	10.00	255,924.49	82,951,932.58	10.00	8,295,193.26
2 至 3 年	17,479,692.98	20.00	3,495,938.60	14,709,413.89	20.00	2,941,882.78
3 至 4 年	14,704,445.28	50.00	7,352,222.64	10,931,060.72	50.00	5,465,530.36
4 至 5 年	10,498,314.17	80.00	8,398,651.35	14,816,588.75	80.00	11,853,271.00
5 年以上	35,066,075.74	100.00	35,066,075.74	19,825,816.99	100.00	19,825,816.99
合计	80,315,843.76		54,569,216.35	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	14,323,904.83			14,323,904.83		
合计	14,323,904.83			14,323,904.83		

2. 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
客户 1	61,701,904.70	39.47	11,106,342.85
客户 2	31,242,506.32	19.98	12,027,846.36
客户 3	10,132,219.40	6.48	10,132,219.40
客户 4	8,545,103.02	5.47	7,123,417.53
客户 5	7,803,021.67	4.99	7,803,021.67
合计	119,424,755.11	76.39	48,192,847.81

(二) 其他应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	135,510,000.00	
其他应收款项	393,297,446.66	1,093,793,157.52
减：坏账准备	750.00	122,833.50
合计	528,806,696.66	1,093,670,324.02

1. 其他应收款项

(1) 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	393,065,867.38	1,093,716,185.86
备用金及押金	231,579.28	76,971.66
减：坏账准备	750.00	122,833.50
合计	393,296,696.66	1,093,670,324.02

(2) 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	224,261,446.99	57.02	677,728,947.56	61.96
1至2年	117,456,163.24	29.86	283,122,823.97	25.88
2至3年	24,609,421.84	6.26	69,871,227.19	6.39

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3至4年	5,156,029.10	1.31	8,503,457.27	0.78
4至5年	4,428,395.66	1.13	42,945,399.26	3.93
5年以上	17,385,989.83	4.42	11,621,302.27	1.06
合 计	393,297,446.66	100.00	1,093,793,157.52	100.00

(3) 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		
期初余额在本期重新评估后		122,833.50		
本期计提		-122,083.50		
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		750.00		

(4) 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
客户1	往来款	87,968,601.19	1年以内	22.37	
客户2	往来款	80,881,685.19	1-2年	20.57	
客户3	往来款	68,772,383.62	1年以内	17.49	
客户4	往来款	38,277,079.66	1-5年	9.73	
客户5	往来款	34,820,520.34	1年以内	8.85	
合 计		310,720,270.00		79.00	—

(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	2,947,804,357.58		2,947,804,357.58	2,038,895,234.44		2,038,895,234.44
对联营、合营企业投资	4,854,492.91		4,854,492.91	4,825,648.10		4,825,648.10
合 计	2,952,658,850.49		2,952,658,850.49	2,043,720,882.54		2,043,720,882.54

1. 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	206,808,707.78		244,788,178.78		
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	13,620,200.00		18,246,200.00		
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	688,480,215.36		722,976,215.36		
LUFIRA ENGINEERING SERVICE S.A	172,230.10			172,230.10		
合计	2,038,895,234.44	908,909,123.14		2,947,804,357.58		

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			其他
天津华勘钻探机具有限公司	4,825,648.10			28,844.81						4,854,492.91	
合计	4,825,648.10			28,844.81						4,854,492.91	

(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	41,026,207.32	30,722,109.28	56,231,901.31	39,603,724.66
二、其他业务小计	24,949.86		1,812,566.58	49,899.73
合计	41,051,157.18	30,722,109.28	58,044,467.89	39,653,624.39

(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	28,844.81	68,647.31
处置长期股权投资产生的投资收益		294,001.31
成本法核算的长期股权投资收益	430,235,061.00	75,220,763.13
合计	430,263,905.81	75,583,411.75

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	501,597.36
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	25,638,407.72

项 目	金 额
定量享受的政府补助除外)	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,266,210.77
4. 所得税影响额	-4,939,620.40
5. 少数股东影响额	-183,635.26
合 计	22,282,960.20

(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	6.31	5.60	0.6265	0.5206	0.6265	0.5206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	4.88	0.5464	0.4538	0.5464	0.4538



第 19 第 87 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:

\_\_\_\_\_

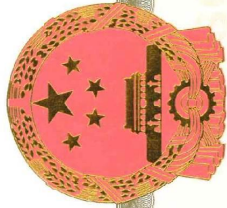
会计机构负责人

签名:



日期:

\_\_\_\_\_



# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2012年03月06日  
类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星 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

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关 2021年03月01日

仅供审计报告大信审字【2021】第 1-03919 号使用

证书序号: 0000119

## 说明

- 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



## 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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

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



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



北京注册会计师协会  
转所专用章  
事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 5月 2日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



北京注册会计师协会  
转所专用章  
事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 5月 2日  
/y /m /d

10

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

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

事务所 CPAs

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

11



姓名: 谢青  
证书编号: 431000100001

继续有效一年,  
or another year after




年 /y 月 /m 日 /d

6

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 /y 月 /m 日 /d

7



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	辛玉洁	性别	女	出生日期	1965-11-25	工作单位	吉林诚信会计师事务所
Full name	Xin Yujie	Sex	Female	Date of birth	1965-11-25	Working unit	Jilin Hengxin Accounting Firm
身份证号码	220502651125074						
Identity card No.	220502651125074						



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



吉林诚信会计师事务所  
THE JILIN PROVINCE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月1日  
2009/12/1

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月16日  
2009/12/16

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



北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月6日  
2013/6/6

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月6日  
2013/6/6



姓名: 辛玉洁  
证书编号: 220600050965

继续有效一年  
or another year after  
this renewal.



2008年3月17日  
2008/3/17

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



2010

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



2008年3月16日  
2008/3/16