

中润资源投资股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑玉芝、主管会计工作负责人郑玉芝及会计机构负责人(会计主管人员)赵岩松声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告已按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》第三章“固体矿产资源相关业务”和第十章“房地产业”的要求进行了披露。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，公司声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺。公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”“公司面临的主要风险”的内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	39
第六节 重要事项	41
第七节 股份变动及股东情况	55
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中润资源	指	中润资源投资股份有限公司
淄博置业	指	山东中润集团淄博置业有限公司
平武中金	指	四川平武中金矿业有限公司
中润矿业	指	中润矿业发展有限公司
瓦图科拉、 VGML (FJ)	指	斐济瓦图科拉金矿有限公司
VGML(UK)	指	英国瓦图科拉金矿有限公司
内蒙汇银、汇银矿业	指	内蒙古汇银矿业有限公司
佩思国际、佩思公司	指	佩思国际科贸（北京）有限公司
齐鲁置业	指	齐鲁置业有限公司
济南兴瑞	指	济南兴瑞商业运营有限公司
盛远基业	指	盛远基业投资管理（杭州）有限公司
冉盛盛远	指	宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中润资源	股票代码	000506
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中润资源投资股份有限公司		
公司的中文简称	中润资源		
公司的外文名称（如有）	Zhongrun Resources Investment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	ZRC		
公司的法定代表人	郑玉芝		
注册地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
注册地址的邮政编码	250014		
公司注册地址历史变更情况	2010 年 7 月，公司注册地址由济南市顺河街 176 号变更至济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
办公地址	济南市历城区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 栋 23 层		
办公地址的邮政编码	250000		
公司网址	http://www.sdzr.com/		
电子信箱	zhongrun_ziyuan@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙铁明	贺明
联系地址	济南市历城区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 栋 23 层	济南市历城区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 栋 23 层
电话	0531-81665777	0531-81665777
传真	0531-81665888	0531-81665888
电子信箱	zhongrun_ziyuan@163.com	zhongrun_ziyuan@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深交所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点	济南市历城区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 栋 23 层
------------	-----------------------------------

四、注册变更情况

组织机构代码	91370000206951100B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司成立时主营制盐业。历经数次重组，2008 年 12 月，上市公司完成重大资产重组，主营转变为房地产开发与经营。自 2011 年以来，公司主营为房地产开发及矿产资源勘探与开发投资。
历次控股股东的变更情况（如有）	2006 年 9 月，惠邦投资发展有限公司成为上市公司第一大股东。2008 年 12 月，上市公司向金安投资有限公司（以下简称“金安投资”）发行 36457 万股份，金安投资成为上市公司第一大股东。2013 年 6 月、9 月，金安投资以协议转让的方式将所持上市公司的合计 27800 万股转让给一致行动人中润富泰投资有限公司（以下简称“中润富泰”，实际控制人为郑强），中润富泰成为公司第一大股东。2013 年 12 月，惠邦投资发展有限公司通过股份回购模式转让及减持，导致郑强成为中润资源实际控制人。2015 年 4 月 26 日，中润富泰及一致行动人金安投资与深圳市南午北安资产管理有限公司（以下简称“南午北安”）签订了股权转让协议，中润富泰将持有本公司的 17,400 万股股份转让给南午北安，金安投资将所持有本公司的 5,900 万股股份转让给南午北安，转让股份总计 23,300 万股，占本公司总股本的 25.08%，南午北安成为本公司的控股股东，南午北安的实际控制人卢粉女士成为本公司的实际控制人。2016 年 12 月 27 日，南午北安与冉盛盛远签署股权转让协议，将其持有中润资源的 23,300 万股份全部转让给冉盛盛远。2017 年 1 月 17 日，该转让股份变更登记手续办理完毕。冉盛盛远持有本公司 23,300 万股股份，占本公司总股本的 25.08%，为本公司控股股东，郭昌玮先生为本公司的实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	强桂英 马林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
--	--------	--------	---------	--------

营业收入（元）	906,438,329.02	425,054,418.80	113.25%	515,388,115.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	-129,106,677.83	-492,848,757.78	73.80%	-18,204,645.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-110,286,739.16	-461,941,764.60	76.13%	-177,365,953.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,418,031.00	133,229,485.72	-59.15%	145,903,962.34
基本每股收益（元/股）	-0.1390	-0.5305	73.80%	-0.0196
稀释每股收益（元/股）	-0.1390	-0.5305	73.80%	-0.0196
加权平均净资产收益率	-28.40%	-62.59%	34.19%	-1.73%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末 增减	2019 年末
总资产（元）	1,688,025,024.90	2,323,131,340.61	-27.34%	2,621,884,518.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	374,623,602.89	534,664,290.34	-29.93%	1,047,836,168.54

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	906,438,329.02	425,054,418.80	\
营业收入扣除金额（元）	27,788,207.98	27,832,290.48	租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	878,650,121.04	397,222,128.32	0

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	106,916,454.88	100,480,088.04	583,738,050.79	115,303,735.31

归属于上市公司股东的净利润	-30,030,039.37	-32,860,945.68	28,275,122.07	-94,490,814.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,581,955.85	-22,530,168.65	22,379,163.03	-83,553,777.69
经营活动产生的现金流量净额	-33,728,346.59	1,579,077.07	28,002,090.31	58,565,210.21

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
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）	157,495.60	2,085,299.25	2,771.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,062.68	8,117,917.16	5,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	657,562.89	3,141,121.59	930,833.33	
债务重组损益			60,897,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	707,383.76		102,536,845.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,485,065.51	-8,211,843.61	-19,403,380.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-36,104,000.00	9,040,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-1,137,621.91	-64,512.43	-156,838.56	
合计	-18,819,938.67	-30,906,993.18	159,161,307.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

2021年，我国国民经济持续稳定恢复，但面临的不确定性因素明显增多，外部环境更加复杂严峻。与此同时，为应对疫情出台的宽松财政货币政策也面临逐步退出压力，经济复苏基础仍不稳固。全球经济及矿产资源供需格局深度调整，矿产资源全球稳定供应的挑战凸显，主要矿产品价格维持高位震荡，矿业行业发展机遇与挑战并存。由于疫情在我国率先得到全面控制，我国社会经济快速稳定恢复，拉动了矿产品需求，成为推动全球矿业回暖和驱动全球经济复苏的重要力量。

2021年，黄金价格整体高位。一方面，需求复苏、供应链紧张以及大宗商品价格大幅上涨造成全球通胀水平明显攀升，大国博弈和地缘政治风险加剧等共同为金价提供了一定支撑；但另一方面，通胀水平过高也使得西方发达国家的货币政策紧缩预期不断强化，成为未来拖累金价的主要因素。2021年伦敦现货黄金开盘1903.71美元/盎司，最高1959.33美元/盎司，最低1676.10美元/盎司，收盘1829.24美元/盎司，年跌幅约3.6%，以下午定盘价计算的全年均价为1798.61美元/盎司，同比上涨约1.6%；上海黄金交易所黄金 Au9999 开盘397.48元/克，最高402.48元/克，最低260.88元/克，收于373.85元/克，年跌幅约4.1%。全年加权平均价格为373.67元/克，同比下跌约3.7%。

2021年，国内黄金产量下降，但产业集中度提升。2021年，山东省对省内所有地下非煤矿山进行安全检查。根据中国黄金协会统计，2021年，山东省内矿产金产量同比降幅超过50%；河南省黄金主产区灵宝对中小型黄金企业进行整顿，矿产金产量也大幅下滑。山东、河南两个产金大省的阶段性停产，造成2021年全国黄金产量下降。

公司旗下斐济瓦图科拉金矿位于斐济最大岛屿维提岛北部，拥有3个采矿权和3个探矿权，其中采矿权面积12.55平方公里，探矿权面积197.18平方公里。目前保有黄金金属资源量总计312.5万盎司（约97.2吨），储量79万盎司（约24.57吨），为一大型金矿，瓦图科拉金矿在斐济国民经济体系中拥有相当的地位和影响力。

2021年，房地产市场出现较大波动。上半年，全国市场成交仍保持较快增长；下半年，无论是商品房销售还是土地出让均大幅降温。市场环境的快速变化对企业经营稳健性构成了考验。长远看，房地产市场高速增长阶段已经结束，消费属性和民生属性将进一步加强。2021年，受新冠疫情影响，房地产政策前松后紧，市场持续恢复，整体市场规模仍延续近几年横盘趋势。公司子公司山东中润集团淄博置业有限公司旗下“淄博·华侨城”项目精耕细作十余年，具备了相当的知名度和美誉度，已经形成了“高端、优质”的品牌效应。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司的主要业务

报告期内，公司主要业务包括以黄金为主要品种的矿业开采与房地产开发建设、销售及自有房产的出租。

在矿产资源方面，公司旗下控股公司斐济瓦图科拉金矿公司主要从事黄金的勘探、开采、冶炼及成品的销售业务。

公司地产业务由全资子公司山东中润集团淄博置业有限公司负责经营，目前开发项目为“淄博·华侨城”地产项目，该项目位于淄博市高新区，是集住宅、商业、酒店、别墅为一体的综合性城市公园小区。另外，公司持有合计约13万平方米的房产作为自有商业性用房用于出租，主要有济南中润世纪城西段商业物业、威海市文登区珠海路孵化器、汕头东路相关房产及淄博置业的持有型物业等。

（二）经营模式

报告期内，斐济瓦图科拉金矿公司主要从事黄金的勘探、开采、冶炼及成品的销售业务。

1. 主要产品及其用途

公司矿产业务主要产品为黄金，生产加工后以金锭方式直接对外销售。黄金主要用途为国家货币的储备金，居民、机构的资产投资和保值的工具，个人首饰消费，工业及医疗领域的原材料等。

由于全球黄金市场价格具有高度的透明性，黄金的开采量、黄金价格变动是影响公司业绩的主要因素之一。公司在斐济瓦图科拉矿山拥有完整的开采冶炼产业链和采购、生产、销售体系，主要经营模式为：

(1) 生产：以处理自有矿山资源的生产环节包括金金属的勘探、采矿、选矿、冶炼等环节。

主要生产工艺如下：

勘探：公司矿山勘探主要采用坑探加钻探结合的探矿手段，以硐探为主，钻探为辅；

采矿：井下矿生产工艺主要包括人工凿岩爆破、无轨机械化铲装运输和竖井提升；地表氧化矿和尾矿开采主要为直接开采、堆浸；

选矿：原生矿采用的工艺由破碎洗矿、磨矿浮选、浮选精矿焙烧、氰化浸出、锌粉置换冶炼、尾矿碳浆等六大系统组成；尾矿处理采用的工艺为磨矿、碳浸、解析和锌粉置换；

冶炼：工艺流程主要为酸浸、火法冶炼和金锭铸造。

(2) 销售：瓦图科拉金矿公司生产的金锭运输至澳大利亚的冶炼厂精炼后，按当日的黄金市场价格进行结算。

2. 2021年进行的矿产勘探活动

报告期内，斐济瓦图科拉金矿共完成钻探9853米，全部为坑内钻，完成取样检验2126件，累计投入资源勘查资金68.97万斐币（约209万元人民币），对现有资源储量级别进行了升级。截至报告期末，斐济项目共保有资源储量金96.41吨金金属（310万盎司），其中井下原生矿资源42.76吨金金属（133万盎司），平均品位6.84克/吨，外围探矿权及采矿权合计地表露天资源量39.57吨（127万盎司）平均品位1.94克/吨，尾矿内含金15.55吨（50万盎司），平均品位1.05克/吨。

3. 融资途径

融资途径	期末融资余额	融资成本区间/平均融资成本	期限结构			
			1年之内	1-2年	2-3年	3年以上
银行贷款	337,000,000.00	8.81%/年	337,000,000.00			
非银行类贷款	119,186,666.67	12%/年	119,186,666.67			
合计	456,186,666.67		456,186,666.67			

向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用 不适用

本公司之子公司淄博置业按房地产企业经营惯例为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，截至2021年12月31日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计639.47万元。

董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）资源及人才优势

公司2011年涉足矿业投资，通过多年矿产资产的运营，在国内及海外已经布局了一定规模的黄金矿产资源储量。斐济瓦图科拉金矿作为斐济当地唯一的在产矿山，雇佣当地员工超过千人，在其国民经济体系中拥有相当的地位和影响力。

公司注重人才培养及储备，坚持“唯才是举，德才兼备”；随着矿山的建设、开采，公司通过全球招聘，以各种渠道吸纳引入了国内外高级矿业人才，他们给企业带来了丰富的投资及矿山管理经验，优化了探矿、采矿、选矿、冶炼的流程及技术。

(二) 房地产业务在当地具有一定的品牌影响力

公司子公司山东中润集团淄博置业有限公司旗下“淄博·华侨城”项目精耕细作十余年，具备了相当的知名度和美誉度，已经形成了“高端、优质”的品牌效应及成熟的开发运营模式。

四、主营业务分析

1、概述

(一) 总体经营概述

2021年，公司主要业务子公司瓦图科拉金矿公司所在斐济地区疫情情况严重，公司努力克服新冠疫情影响，坚定围绕公司主要发展战略，积极组织矿山生产，并以稳生产、抓产能为目标努力开拓矿业业务，同时积极开展融资活动，尽可能盘活资产，以努力推动公司可持续发展。

截至2021年12月31日，公司总资产168,802.50万元，比上年年末减少27.34%；归属于上市公司股东的所有者权益为37,462.36万元，比上年年末减少29.93%。本报告期内，公司实现营业收入90,643.83万元，比去年同期增长113.25%，实现营业利润-10,541.74万元，利润总额-12,690.32万元，归属于上市公司股东的净利润为-12,910.67万元，与去年同期相比减亏幅度较大。

(二) 矿产业务方面

1. 斐济瓦图科拉金矿：

报告期内，瓦图科拉金矿共开采、处理井下矿石27.4万吨，尾矿再处理24.4万吨，生产黄金35,589盎司，黄金产量较2020年略有增长。全年实现营业收入11,424.53万斐济币（约合35,191.90万元人民币）。

报告期内，瓦图科拉金矿技改工程取得积极进展。关键技改项目Dolphin通风提升井、七号尾矿库等实现竣工、投运，相关技改效益初步显现。瓦图科拉金矿为满足矿山扩建资金需求，与SANDSTORM GOLD LTD.（中文名称“沙暴黄金有限公司”）签署了“金属流协议”，并成功获得了3000万美元融资款，预计技改和扩产完成后，瓦图科拉金矿的黄金产量、盈利能力和抗风险能力将得到较大幅度的提高。

报告期内，公司在斐济新获得斐济北岛卡西山（Mount Kasi）探矿权，相关矿权登记手续正在办理中，有望于2022年上半年完成。

2. 平武中金项目

报告期内，为缓解公司债务压力，2022年1月4日，公司第十届董事会第一次会议审议通过《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的议案》，同意公司与紫金矿业集团南方投资有限公司签署《股权转让协议》，将公司持有的四川平武中金矿业有限公司76%的股权及中润矿业发展有限公司持有平武中金的145,237,801.28元债权全部转让给紫金南方投资公司，经交易双方协商，平武中金76%股权转让款确定为32,300万元，股权与债权转让款合计468,237,801.28元。2022年1月平武中金股权过户手续已经办理完毕，公司持有的平武中金76%的股权已全部过户至紫金矿业集团南方投资有限公司名下，公司不再持有平武中金股权。该资产出售事项改善了公司现金流情况，优化了公司资产负债结构，降低了公司融资和资金成本，为公司持续发展提供了资金保障。

(三) 房地产业务方面

1. 项目总体情况：公司房地产开发业务由子公司淄博置业所负责，其开发的“中润华侨城”项目总占地120.8万平方米（约1,814亩），用地面积为862,169平方米（约1,293亩），总规划建筑面积约170万平方米，整体绿化率60%左右。“中润华侨城”项目为高档综合住宅社区，同时配套建有双语幼儿园、会所、大型超市和综合商业。在声、光、电、水、新型建材等九大系统上采用了生态环保技术，是淄博市首屈一指的“山东省生态居住社区”。

2. 公司的房地产储备情况：淄博中润华侨城项目目前已经进入尾盘阶段，报告期无新增待开发土地面积。

3. 公司的房地产开发情况：报告期初在建项目已全部完工并通过竣工备案验收，其中东区幼儿园项目已移交政府，别墅三期项目已全部销售完毕并结转收入。

4. 公司的房地产销售情况：公司报告期内完成了”中润华侨城”涉外小区三期最后一套房产的签约、销售工作，其他销售项目为中润华侨城北区商业综合楼4号及前期项目尾盘待售的地下车位、储藏室等。

5. 公司的房地产出租情况：报告期公司出租自有房产为”中润华侨城”北区1号商业楼1-10轴，房产总建筑面积33,782.09平方米，楼面面积33,592.53平方米，楼顶设备房面积189.56平方米，出租率100%；中润综合楼，房产总建筑面积24,799.26平方米，房产出租面积23,591.3平方米，剩余建筑面积1,207.96平方米，为地下停车场公共区域面积，出租率100%。

此外，济南兴瑞商业运营有限公司旗下的位于山东省济南市历下区经十路13777号的中润世纪城商业物业的西段第-302号、-203号、-204号，合计面积31,062.12平方米，出租给山东银座商城股份有限公司，出租率100%。公司收回的威海市文登区汕头东路10号的房产合计面积16,855.42平方米，出租面积为5,852.47平方米，出租率34.72%；珠海路孵化器与文登区开发区管委会重新签订了《租赁协议》，房产合计面积为34139.35平方米，出租率100%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	906,438,329.02	100%	425,054,418.80	100%	113.25%
分行业					
房地产业	526,731,144.31	58.11%	8,452,541.67	1.99%	6131.63%
矿业	351,918,976.73	38.82%	388,769,586.65	91.46%	-9.48%
其他业务	27,788,207.98	3.07%	27,832,290.48	6.55%	-0.16%
分产品					
房地产销售	526,731,144.31	58.11%	8,452,541.67	1.99%	6131.63%
黄金销售	351,918,976.73	38.82%	388,769,586.65	91.46%	-9.48%
其他业务	27,788,207.98	3.07%	27,832,290.48	6.55%	-0.16%
分地区					
济南地区	16,087,018.23	1.78%	16,127,576.76	3.79%	-0.25%
淄博地区	538,432,334.06	59.40%	20,157,255.39	4.74%	2571.16%
斐济地区	351,918,976.73	38.82%	388,769,586.65	91.46%	-9.48%
分销售模式					
线下销售	906,438,329.02	100%	425,054,418.80	100%	113.25%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产行业	526,731,144.31	480,115,289.07	8.85%	6,131.63%	7,215.83%	-13.51%
矿业行业	351,918,976.73	288,905,417.49	17.91%	-9.48%	11.03%	-15.16%
其他业务	27,788,207.98	29,371,772.76	-5.70%	-0.16%	0.00%	-0.17%
分产品						
房地产销售	526,731,144.31	480,115,289.07	8.85%	6,131.63%	7,215.83%	-13.51%
黄金销售	351,918,976.73	288,905,417.49	17.91%	-9.48%	11.03%	-15.16%
其他业务	27,788,207.98	29,371,772.76	-5.70%	-0.16%	0.00%	-0.17%
分地区						
济南地区	16,087,018.23	24,037,845.36	-49.42%	-0.25%	0.00%	-0.37%
淄博地区	538,432,334.06	485,449,216.47	9.84%	2,571.16%	3,980.56%	-31.14%
斐济地区	351,918,976.73	288,905,417.49	17.91%	-9.48%	11.03%	-15.16%
分销售模式						
线下销售	906,438,329.02	798,392,479.32	11.92%	113.25%	169.60%	-31.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
矿业	销售量	盎司	35,588.94	35,053.89	1.53%
	生产量	盎司	35,588.94	35,053.89	1.53%
	库存量	盎司	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公 (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产	建安工程费	263,492,017.92	54.88%	4,428,365.47	67.48%	5850.10%
房地产	土地及拆迁补偿款	21,171,090.55	4.41%	459,630.19	7.00%	4506.11%
房地产	前期费用	49,247,776.09	10.26%	466,542.70	7.11%	10455.90%
房地产	基础设施	63,121,261.22	13.15%	725,495.40	11.05%	8600.44%
房地产	公用配套设施	18,178,025.46	3.79%	180,229.13	2.75%	9986.06%
房地产	间接开发费用	64,905,117.83	13.52%	302,431.18	4.61%	21361.12%
房地产	合计	480,115,289.07	100.00%	6,562,694.08	100.00%	7215.83%
矿业	原材料及配件	43,518,738.89	15.06%	33,150,866.80	12.74%	31.27%
矿业	人工	48,039,658.83	16.63%	43,816,441.75	16.84%	9.64%
矿业	折旧与摊销	45,075,897.23	15.60%	54,049,915.57	20.77%	-16.60%
矿业	能源和动力	99,023,453.24	34.28%	76,136,498.16	29.26%	30.06%
矿业	维修、维护及其他	53,247,669.29	18.43%	53,048,982.67	20.39%	0.37%
矿业	合计	288,905,417.49	100.00%	260,202,704.95	100.00%	11.03%

本期公司子公司淄博置业房地产营业成本较上期变化较大，系本期完成别墅三期销售结转收入成本所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	407,026,592.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.90%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	ABC REFINERY (AUSTRALIA) PTY LIMITED	347,801,112.42	38.37%
2	自然人 1	15,307,603.67	1.69%
3	自然人 2	14,812,706.42	1.63%

4	自然人 3	14,685,740.37	1.62%
5	自然人 4	14,419,429.36	1.59%
合计		407,026,592.24	44.90%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	197,360,227.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	PACIFIC ENERGY SWP LIMITED	94,574,559.64	30.84%
2	供应商 2	70,020,086.11	22.83%
3	供应商 3	14,533,078.67	4.74%
4	供应商 4	9,844,954.34	3.21%
5	供应商 5	8,387,549.05	2.74%
合计		197,360,227.82	64.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,969,354.48	2,214,690.55	621.06%	主要系子公司淄博置业物业维护费增加所致
管理费用	96,942,245.70	76,742,510.10	26.32%	主要系中间费用即母公司律师服务费、子公司 VGML(FJ)融资服务费较去年增加所致
财务费用	76,671,224.24	103,535,717.69	-25.95%	主要系应收李晓明款项外币折算汇兑损失相对去年同期减少所致

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	575,999,536.84	732,214,861.20	-21.33%
经营活动现金流出小计	521,581,505.84	598,985,375.48	-12.92%
经营活动产生的现金流量净额	54,418,031.00	133,229,485.72	-59.15%
投资活动现金流入小计	26,176,865.02	16,826,587.41	55.57%
投资活动现金流出小计	69,030,163.70	97,624,719.89	-29.29%
投资活动产生的现金流量净额	-42,853,298.68	-80,798,132.48	46.96%
筹资活动现金流入小计	118,738,990.13	92,000,000.00	29.06%
筹资活动现金流出小计	217,869,552.52	142,105,458.05	53.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-99,130,562.39	-50,105,458.05	-97.84%
现金及现金等价物净增加额	-88,209,738.96	-2,164,704.35	-3,974.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少59.15%，是因为子公司淄博置业别墅三期本期收到的房款较去年预售取得的现金减少致使经营活动现金流入比去年同期减少21.33%，而经营活动现金流出比去年同期减少12.92%所致；

投资活动产生的现金流量净额比去年同期增长46.96%，是因为本期投资活动现金流入比去年同期增长55.57%，而投资活动现金流出比去年同期减少29.29%所致；

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少97.84%，是因为筹资活动现金流入比去年同期增长29.06%，而公司本期偿还非金融机构借款增加致筹资活动现金流出比去年同期增长53.32%所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度净利润为-13,724.55万元，经营活动产生的现金流量净额为5,441.80万元，主要是因为信用减值损失-985.71万元，资产减值准备1,613.02万元，固定资产折旧11,209.54万元，使用权资产折旧1,314.54万元，无形资产摊销1,067.11万元，财务费用6,805.06万元，递延所得税资产减少1062.54万元，存货减少38,468.81万元，经营性应收项目减少3,280.92万元，经营性应付项目减少45,996.63万元等调整所致。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,633,943.68	1.29%	主要系子公司 VGML (FJ) 权益法核算的长期股权投资收益所致	是
资产减值	-16,130,223.23	-12.71%	系公司按照企业会计准则及公司会计政策等相关规定计提的存货、固定资产等减值损失。	否
营业外收入	240,300.00	0.19%	系无需支付的其他应付款	否
营业外支出	21,726,075.51	17.12%	主要是对平武县慈善总会针对灾后重建捐赠支	否

			出及计提的借款担保损失、逾期交房违约金。	
--	--	--	----------------------	--

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,169,290.45	0.60%	124,568,128.49	5.31%	-4.71%	
应收账款	4,982,210.81	0.30%	1,972,239.71	0.08%	0.22%	
合同资产	5,873,761.45	0.35%	3,468,045.30	0.15%	0.20%	
存货	180,454,315.85	10.69%	577,667,682.41	24.61%	-13.92%	子公司淄博置业别墅三期开发产品结转营业成本，致存货大幅减少。
投资性房地产	633,962,190.94	37.56%	664,297,486.42	28.30%	9.26%	
长期股权投资	42,125,448.90	2.50%	42,643,898.33	1.82%	0.68%	
固定资产	429,876,408.26	25.47%	471,094,329.23	20.07%	5.40%	
在建工程	85,106,184.84	5.04%	83,516,505.04	3.56%	1.48%	
使用权资产	10,906,866.37	0.65%	24,128,174.92	1.03%	-0.38%	
短期借款	92,191,998.89	5.46%	100,861,375.20	4.30%	1.16%	
合同负债	58,266,883.22	3.45%	525,518,622.76	22.39%	-18.94%	子公司淄博置业别墅三期项目本期确认收入，致合同负债大幅减少。
租赁负债	3,306,727.26	0.20%	10,912,196.52	0.46%	-0.26%	

境外资产占比较高

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
VGML(UK)79.52% 股权	股权收购	71,891.11	英国、斐济	董事会领导下的矿长负责制	公司外派管理团队负责矿山的运营	3,189.56	50.97%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	5,371,907.43	-1,618,455.04						3,753,452.39
金融资产小计	5,371,907.43	-1,618,455.04						3,753,452.39
上述合计	5,371,907.43	-1,618,455.04						3,753,452.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,921,664.53	定期存款
货币资金	1,964,004.88	诉讼冻结
货币资金	2,032,620.00	按揭保证金
投资性房地产	503,673,383.65	借款抵押
投资性房地产	39,884,095.17	诉讼冻结
合计	549,475,768.23	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东中润集团淄博置业有限公司	子公司	住宅、商业地产开发	100,000,000.00	352,702,300.62	164,634,477.40	538,432,334.06	24,433,320.97	8,657,835.00
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业投资	500,000,000.00	775,134,335.02	344,451,000.59	0.00	-5,165,101.78	-5,165,284.28
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业投资	USD 50,000.00	722,732,020.49	94,296,241.83	0.00	31,895,644.70	31,895,644.70
四川平武中金矿业有限公司	子公司	金矿勘探及开采	40,000,000.00	80,503,641.09	-117,922,411.45	0.00	-3,736,915.31	-8,496,615.31
西藏中金矿业有限公司	子公司	铜铁矿勘探	50,000,000.00	35,763,622.83	35,763,622.83	0.00	-6,535.78	-6,535.78
英国瓦图科	子公司	矿业投资	£ 17,212,76	734,800,093.	204,651,875.	351,918,976.	-29,774,179.	-29,774,179.

拉金矿有限公司			7.16	55	87	73	97	97
斐济瓦图科拉金矿有限公司	子公司	金矿勘探及开采	FS\$4,000,000.00	734,800,093.55	-329,695,922.18	351,918,976.73	-64,455,134.57	-64,455,134.57
济南兴瑞商业运营有限公司	子公司	物业管理；房屋租赁	223,300,000.00	400,055,879.57	399,191,713.53	10,921,612.49	-10,409,640.37	-10,423,998.86
盛远基业投资管理（杭州）有限公司	子公司	股权投资	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
山东谦盛经贸有限公司	子公司	商贸、房屋销售及租赁	497,304,000.00	1,040.00	-249.50	0.00	0.00	0.00
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理、信息咨询服 务、工程管理服务	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 淄博置业：本期收入成本与去年同期相比变化较大，系别墅三期项目竣工且完成销售结转收入成本所致。
2. 斐济瓦图科拉金矿有限公司：2021 年净利润为-6,445.51 万元，较去年同期减幅较大。主要是因为原材料及配件价格上涨，导致本期营业成本增加；另外，受疫情影响，斐济元兑美元汇率波动较大，导致本期汇兑损失增加。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

在行业竞争格局和发展展望方面：黄金是重要的战略资源，具有商品和货币的双重属性，在保障国家金融和经济安全等方面具有重要作用。从行业集中度总体来看，我国黄金行业的市场集中度呈不断提升的趋势。根据中国黄金协会统计数据，2021年，大型黄金企业（集团）境内矿山矿产金产量121.68吨，占全国的比重为47.14%。在“双循环”新发展格局背景下，大型黄金企业（集团）积极开发海外矿山资源，取得良好成绩。我国是全球最大的黄金生产国，然而与澳大利亚、俄罗斯、南非等黄金储量大国相比，储量偏低，预计未来，大型黄金企业除深度利用我国已有矿产资源外，将加快布局海外金矿矿产资源，提升企业竞争力。

公司目前的主营业务为金矿为主的矿业业务和房地产运营业务。在矿业业务方面，公司将继续聚焦于贵金属产业链，“以金为主”，将着重发展金、银、铜等贵金属和有色金属矿山的合作及开采。斐济瓦图科拉金矿将尽快完成技术升级改造，提高劳动生产率，以实现产量的提升，增加公司效益。

与此同时，公司将以资本市场为依托，寻求贵金属、有色金属和新能源金属矿山等新的投资机会。

继续提升公司治理水平和规范运作。公司董事会及各专门委员会将认真履行有关法律、法规和《公司章程》等相关规定赋予的职责，严格按照《董事会议事规则》召集和召开董事会会议，确保董事会及各专门委员会规范、高效运作和审慎、科

学决策，保证公司生产经营及管理工作的顺利进行。

持续提升内部控制体系及风险控制体系运行。根据《企业内部控制基本规范》做好公司内部控制体系及风险管理的持续提升工作，促进和提高公司的经营管理水平和管理效率，增强公司的风险防范能力。

公司面临的主要风险

1. 行业政策变动风险

矿业和房地产行业均属于周期性行业，与国家行业政策密切相关，国家乃至国际产业政策一旦发生变化，将有可能导致企业日常经营业绩的巨大波动，对公司经营影响重大。

矿业权是公司所属矿业项目生存和发展的根基，安全环保政策对矿业项目生产成本及盈利能力影响深远。房地产行业关系国计民生，政策的制定及执行，将第一时间反映在房地产市场的供求关系及交易价格上，会对项目运营产生巨大的影响力。

应对措施：公司时刻关注相关政策变化，加强对国家、地区政策的把握与研究，加强与政府部门的沟通衔接，并及时采取应对措施，规避和防范相关风险，以保证公司合法规范经营、平稳发展。

2. 产品市场价格波动风险

黄金销售是公司营业收入的主要来源之一，黄金价格的波动及供需变化对公司的盈利能力将产生较大影响。国际金价受到通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求、经济发展趋势及金融市场稳定性等诸多因素的影响，金价的波动将导致公司的经营业绩存在不确定性。

房地产价格受国家政策、地方政策的影响，并受当地土地供应及现房、存量房供需关系等多因素制约，其价格的变动将使房地产板块的业绩存在较大幅度波动的可能性。

应对措施：紧密跟踪价格变动情况，及时调整营销策略和经营策略；加强成本管控，加强生产及采购成本费用控制。

3. 安全生产风险

安全生产是矿业企业及房地产企业生产的第一要务，自然灾害、设备故障、人为失误都会对安全生产带来重大隐患，给公司经营造成重大损失。

应对措施：按照国家的要求，加强生产安全管理，加强安全隐患排查和整改，进一步建立健全安全生产及环境保护相关管理制度，杜绝环保和安全生产事故的发生。

4. 经营风险

矿产品采选、冶炼、销售，房地产销售及租赁为本公司主要的收入来源。若国家政策调整、产品市场价格波动、环保政策、生产工艺、技术指标要求等因素导致生产成本上升、销售收入减少，将会使公司经营陷入被动。

应对措施：公司立求建立较为完善的技术研发、市场研究及产品销售体系，并通过持续的技术改造及管理优化做好成本控制管理，努力提高企业经营效益。

5. 汇率变动风险

公司主要黄金开采冶炼业务位于斐济，经营业务以斐济币、美元进行结算。如果未来人民币汇率的剧烈波动，将给公司业绩带来一定的影响。

应对措施：公司将密切关注和监控汇率波动，采取合理的结算方式和保值避险措施，降低汇率波动对公司造成的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，继续加强公司治理，规范公司运作，健全以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系，并结合公司实际，进一步完善公司内部运行机制，严格按照各项规章制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》《公司章程》的相关规定，确保所有股东充分行使权利。

1.关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开年度股东大会和临时股东大会。报告期内，公司共召开1次年度股东大会、3次临时股东大会。公司能够保障公司所有股东，特别是中小股东享有的合法权益，4次股东大会均采用了现场加网络投票的方式；公司在董事、监事选举中采用累计投票制，确保各股东，尤其是中小股东按其持有的股份充分行使权利。

2.关于董事与董事会

报告期内，公司共召开7次董事会，董事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各位董事的任职符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规对董事任职资格的要求。公司董事均以勤勉尽责的态度履行《公司章程》赋予的职责，积极主动出席董事会议，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，及时了解掌握公司的经营、管理情况，并提出专业性指导建议，为公司决策提供强有力的支持。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，2021年12月顺利完成公司董事会换届工作。

3.关于监事与监事会

报告期内，公司共召开4次监事会，公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。公司监事均能认真、诚信、勤勉地履行《公司章程》赋予的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务、重大事项及董事、高管人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督。公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选聘监事，2021年12月顺利完成公司监事会换届工作。

4.关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，制定了《信息披露制度》《内幕信息知情人管理制度》《重大信息内部报告制度》等，能够做到真实、准确、完整、及时地披露信息，本着公开、公平、公正的原则做好保密工作，确保所有股东平等获得信息。

5.关于投资者关系管理

报告期内，公司本着“服务投资者”的理念，指定专人负责信息披露、接待股东咨询，通过接听投资者电话、接受互动易平台咨询、组织和参加山东证监局组织的集体网上投资者交流活动等形式，与投资者进行沟通与交流。

6.内幕信息知情人登记管理制度的制定及实施情况

为加强公司内幕信息保密工作，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，在披露定期报告以及重大事项时严格将知情人控制在最小范围，确保在窗口期重大信息不会泄露。公司董事、监事、高级管理人员未发生在敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

2022年，公司将继续严格遵守相关法律法规的要求，进一步规范公司治理，不断加强内部控制，提高信息披露事务工作的质量和水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1. 业务方面：本公司具有独立完整的房地产开发业务体系和矿山开发管理体系，具有独立完整的业务板块，与实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2. 人员方面：本公司在劳动保险、人员编制及工资管理等方面独立；公司高级管理人员均在公司领取薪酬。

3. 资产方面：本公司的资产独立、完整，均属于公司合法拥有及使用，不存在公司的控股股东、实际控制人占用上市公司的资金、资产等情况。

4. 机构方面：公司依法设置股东大会、董事会和监事会，根据自身战略发展的需要，建立了独立的内部组织机构，各级职能及监督体系完善。各部门职责分明、协调配合，并相互监督，形成完全独立的机构运作体系。

5. 财务方面：公司设立独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系，独立做出财务决策，开立了独立的银行账户，独立办理纳税登记，独立申报纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.01%	2021 年 01 月 11 日	2021 年 01 月 12 日	审议通过了：关于聘任会计师事务所的议案
2020 年度股东大会	年度股东大会	30.02%	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	审议通过了：1. 2020 年度董事会工作报告
					2. 2020 年度监事会工作报告
					3. 2020 年度财务决算报告
					4. 2020 年度利润分配方案
					5. 关于 2020 年度计提资产减值准备的议案
					6. 2020 年年度报告及年度报告摘要
					7. 关于向银行及其他机构申请融资额度的议案
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.02%	2021 年 07 月 23 日	2021 年 07 月 24 日	审议通过了：关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的议案
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.08%	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	审议通过了：1. 关于公司董事会换届选举第十届董事会非独立董事的议案
					1.1 选举郑玉芝女士为公司第十届董事会

					非独立董事
					1.2 选举毛德宝先生为公司第十届董事会非独立董事
					1.3 选举盛军先生为公司第十届董事会非独立董事
					1.4 选举王飞先生为公司第十届董事会非独立董事
					1.4 选举李江武先生为公司第十届董事会非独立董事
					1.6 选举孙铁明先生为公司第十届董事会非独立董事
					2. 关于公司董事会换届选举第十届董事会独立董事的议案
					2.1 选举王晓明先生为公司第十届董事会独立董事
					2.2 选举陈家声先生为公司第十届董事会独立董事
					2.3 选举刘学民先生为公司第十届董事会独立董事
					3. 关于公司监事会换届选举的议案
					3.1 选举王峥女士为公司第十届监事会非职工代表监事
					3.2 选举王娜女士为公司第十届监事会非职工代表监事

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
郑玉芝	董事长	现任	女	68	2022年01月04日	2024年12月29日	0	0	0	0	0	不适用
郑玉芝	董事	现任	女	68	2020年06	2024年12	0	0	0	0	0	不适用

					月 29 日	月 29 日						
郑玉芝	财务总监	现任	女	67	2020 年 07 月 17 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
毛德宝	董事	现任	男	57	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
毛德宝	总经理	现任	男	57	2022 年 01 月 04 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
盛军	董事	现任	男	46	2018 年 06 月 28 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
王飞	董事	现任	男	40	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
李江武	董事	现任	男	53	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
孙铁明	董事	现任	男	44	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
孙铁明	副总经理	现任	男	44	2022 年 01 月 04 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
孙铁明	董事会秘书	现任	男	44	2020 年 06 月 15 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
王晓明	独立董事	现任	男	64	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
陈家声	独立董事	现任	男	62	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
刘学民	独立董事	现任	男	50	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
王峥	监事会主席	现任	女	50	2018 年 06 月 28 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
王娜	监事	现任	女	45	2018 年 06 月 28 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
司兵兵	职工代表监事	现任	女	46	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	不适用
卢涛	董事长、董事	离任	男	51	2018 年 06 月 28 日	2021 年 12 月 30 日	0	0	0	0	0	不适用
李明吉	副董事长	离任	男	57	2013 年 08 月 28 日	2021 年 12 月 30 日	0	0	0	0	0	不适用
王大勇	董事	离任	男	55	2018 年 06 月 28 日	2021 年 12 月 30 日	0	0	0	0	0	不适用
史克通	独立董事	离任	男	53	2020 年 09 月 30 日	2021 年 12 月 30 日	0	0	0	0	0	不适用

李江武	独立董事	离任	男	53	2018年06月28日	2021年12月30日	0	0	0	0	0	不适用
周长刚	独立董事	离任	男	52	2020年09月30日	2021年12月30日	0	0	0	0	0	不适用
陈文斌	监事	离任	男	55	2018年06月13日	2021年12月23日	0	0	0	0	0	不适用
伊太安	副总经理	现任	男	46	2018年04月04日	2024年12月29日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

2021年12月30日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了第十届董事会、监事会换届选举事项。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑玉芝	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
	董事长	被选举	2022年01月04日	第十届董事会换届选举
毛德宝	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
	总经理	聘任	2022年01月04日	第十届董事会聘任
盛军	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
王飞	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
李江武	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
孙铁明	董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
	副总经理	聘任	2022年01月04日	第十届董事会聘任
王晓明	独立董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
陈家声	独立董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
刘学民	独立董事	被选举	2021年12月30日	第十届董事会换届选举
王峥	非职工代表监事	被选举	2021年12月30日	第十届监事会换届选举
王娜	非职工代表监事	被选举	2021年12月30日	第十届监事会换届选举
司兵兵	职工监事	被选举	2021年12月30日	换届职工代表选举
卢涛	董事长	任期满离任	2021年12月30日	届满离任
李明吉	副董事长	任期满离任	2021年12月30日	届满离任
王大勇	董事	任期满离任	2021年12月30日	届满离任
史克通	独立董事	任期满离任	2021年12月30日	届满离任
李江武	独立董事	任期满离任	2021年12月30日	届满离任
周长刚	独立董事	任期满离任	2021年12月30日	届满离任

陈文斌	监事	任期满离任	2021 年 12 月 30 日	届满离任
-----	----	-------	------------------	------

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 郑玉芝：女，1954年7月出生，中国国籍，加拿大皇家大学（ROYAL ROADS UNIVERSITY）工商管理硕士学位、高级国际财务管理师（SIFM）。

历任：中信深圳公司北京公司总经理；北京中信创投企业管理公司总经理；众应互联科技股份有限公司董事长、总经理、财务负责人。

现任：公司董事长、财务总监；众应互联科技股份有限公司董事；欧美同学会会员、欧美同学会企业家协会会员；中国总会计师协会会员。

2. 毛德宝：男，1964年8月出生，中国国籍，中国地质大学矿物学、岩石学、矿床学博士研究生学历，研究员。

历任：天津地质矿产研究所研究室（研究中心）副主任、主任；中铁资源集团有限公司总地质师、副总经理、副巡视员等职务。

现任：公司董事、总经理

3. 盛军：男，1975年12月出生，中国国籍，大学本科学历，毕业于北京大学经济学院经济学专业。

历任：信息产业部电子信息中心员工、西南证券（飞虎网）业务管理部副经理、东芝医疗系统（中国）有限公司中国区项目部融资专员、招银金融租赁有限公司市场部高级经理、北京国际信托有限公司财富管理总部高级产品经理、信托业务三部总经理、信托业务三总部总经理、股权投资事业三部第一责任人兼总裁。

现任：公司董事；北京国际信托有限公司固有资产管理部总经理；北京国投汇成创业投资管理有限公司总经理。

4. 王飞：男，1981年10月出生，中国国籍，吉林大会计学专业学士学位。

历任：信永中和会计师事务所项目经理；华泰联合证券有限责任公司投资银行部VP；新时代证券有限责任公司投资银行部业务董事；山西紫林醋业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

现任：公司董事；珠海横琴新区长实资本管理有限公司投资总监；北京嘉明瑞科技有限公司执行董事；北京可安智能科技有限公司监事。

5. 李江武：男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于西安冶金建筑学院，高级工程师。

历任：陕西太白黄金矿业有限责任公司技术员、陕西汉阴黄龙金矿有限公司生产技术科科长、山西台峰黄金有限责任公司总经理、陕西秦枫科技有限公司副总经理、北京华业资本控股股份有限公司矿业管理部总经理。

现任：公司董事，总工程师；陕西德源矿业投资有限公司顾问；山东玉龙黄金股份有限公司顾问。

6. 孙铁明：男，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，中级经济师。

历任：润物控股有限公司董事长秘书、行政经理；中科英华高技术股份有限公司董事会办公室主任、监事；上海炫旗网络科技有限公司法人；众应互联科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。

现任：公司董事、副总经理、董事会秘书；济南兴瑞商业运营有限公司执行董事；山东谦盛经贸有限公司执行董事。

7. 王晓明：男，1958年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学国民经济计划与管理专业硕士研究生、注册会计师、副教授。

历任：北京首创集团企业发展部负责人；中国政法大学商学院教师。

现任：公司独立董事。

8. 陈家声：男，1959年12月出生，中国国籍，厦门大学财政金融系硕士研究生学历。

历任：厦门大学建南集团总会计师、总经理，厦门大学校产业管理委员会副主任；中信集团深圳中信股份有限公司总经理；中信惠州公司、惠州路桥公司总经理、董事长、党委书记；中信（深圳）公司总经理助理、副总经理、兼任中信苏州公司总经理；中信深圳投资集团总经理，兼任中信湘雅遗传与生殖专科医院/中国西南资源联合开发有限公司董事长及中信深圳香港公司董事长；中信大锰矿业有限责任公司副董事长、常务副总；深圳市昊创投资集团有限公司总裁；大连永嘉集团有限公司副总；红星美凯龙控股集团有限公司执行总裁；厦门德屹股权投资管理有限公司首席投资官。

现任：公司独立董事。

9. 刘学民：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生、高级经济师、社会工作者。

曾任：广东太阳神集团有限公司项目经理；深圳华盈恒信管理咨询有限公司首席咨询师。

现任：公司独立董事；山东金泰集团股份有限公司独立董事；北京尚智库管理顾问有限公司首席咨询师；深圳时代经纬管理咨询有限公司首席咨询师；兼职济南大学客座教授，中国企业管理研究会常务理事，山泉社工社监事。

10. 王峰：女，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于北京服装学院。

历任：三九泛华建设开发有限公司投资总监、副总经理；中能源电力燃料有限公司副总经理兼房地产业部总经理；冉盛置业发展有限公司执行董事；香港冉盛发展有限公司执行董事；冉盛发展有限公司（塞舌尔）执行董事。

现任：公司监事会主席；上海证大房地产有限公司非执行董事。

11. 王娜：女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于西安工程大学，专利工程师，具有律师执业资格。

历任：北京市泓韵律师事务所、建元律师事务所律师；北京大成律师事务所合伙人律师；珠海横琴新区长实资本管理有限公司投资总监；冉盛财富资本管理有限公司监事；上海冉盛蓝福企业发展有限公司监事。

12. 司兵兵：女，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学税务学院，税收专业本科学历。

历任：香港EBM环球顾问有限公司北京代表处行政主任、北京汉斯京盛房地产开发有限公司秘书、北京长实财富资本管理有限公司行政职员。

现任：公司职工代表监事，行政人力资源部副经理。

13. 伊太安：公司副总经理，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居住权，清华大学现代应用物理专业，大学本科学历。

自2006年入职中润资源投资股份有限公司，曾任投资管理中心总经理，现任中润资源投资股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
盛军	杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	2018年05月21日		否
在股东单位任职情况的说明	/				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑玉芝	众应互联科技股份有限公司	董事	2015年06月23日	2022年09月05日	是
盛军	北京国际信托有限公司	固有资产管理部总经理	2020年02月28日		是
	北京国投汇成创业投资管理有限公司	总经理	2015年05月09日		否
	浙江国投基业投资管理有限公司	总经理	2016年02月22日		否
	深圳前海京信供销基金管理有限公司	董事	2018年09月20日		否
	北信修远资产管理（杭州）有限公司	董事长	2017年12月14日		否
	杭州善宽网络科技有限公司	董事	2017年12月28日		否
	富融基业资产管理（杭州）有限公司	董事	2017年12月14日		否
	北京首农北信私募基金管理有限公司	董事	2021年07月28日		否
王飞	珠海横琴新区长实资本管理有限公司	投资总监	2016年12月01日		是
	北京嘉明瑞科技有限公司	执行董事	2021年07月01日		否
	北京可安可智能科技有限公司	监事	2021年04月01日		否
李江武	陕西德源矿业投资有限公司	顾问	2012年03月14日		是
	山东玉龙黄金股份有限公司	顾问	2021年04月01日		是
陈家声	厦门国贸泰和康复医院	担任医疗专家顾问	2021年12月01日	2023年12月01日	否
刘学民	山东金泰集团股份有限公司	独立董事	2017年06月01日	2022年06月01日	是
	深圳时代经纬管理咨询有限公司	首席咨询师	2012年10月01日		是
	北京尚智库管理顾问有限公司	首席咨询师	2017年12月01日		是
王峥	上海证大房地产有限公司	非执行董事	2017年10月		是
王娜	上海冉盛蓝福企业发展有限公司	监事	2020年05月15日		否
	珠海横琴新区长实资本管理有限公司	投资总监	2015年07月01日		是
	冉盛财富资本管理有限公司	监事	2015年12月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2021年12月24日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（【2021】133号），2016年5月，中润资源分别向崔某、刘某庆、疏某倩、国金聚富、鼎亮汇通、上海翊苒借款，合计40,000万元，截止2016年7月11日，上述借款中有27,500万元借款本金到期未清偿，中润资源在借款到期前未能取得相关债权人同意债务展期的书面文件，已构成违约，且上述本金金额占公司2015年末经审计净资产的19.16%。截止2017年6月30日，崔某、刘某庆、国金聚富同意的展期届满，鼎亮汇通的借款也已到期，但中润资源仍未能偿还这4个债权人合计30,000万元的借款本金及利息，也未在该日前取得债权人同意再次展期的书面文件，再度发生债务到期未能清偿事项。根据2005年《中华人民共和国证券法》第六十七条第一款和第二款第四项“公司发生重大债务和未能清偿到期重大债务的违约情况”的规定，中润资源应及时披露上

述未能清偿到期重大债务的违约情况，但中润资源未对上述事项及时予以披露，直至 2018 年 4 月 27 日才在《2017 年年度报告》中披露。依据 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款的规定，中国证券监督管理委员会决定对中润资源投资股份有限公司给予警告，并处以 30 万元罚款，对时任董事长李明吉先生给予警告，并处以 10 万元罚款。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司的发展经营情况及公司相关的薪酬制度，制订了第九届董事会董事、监事、高级管理人员薪酬方案，并经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过：

1. 独立董事的津贴标准为：每人每年人民币 12.00 万元（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。
2. 外部非独立董事的津贴标准为：每人每年人民币 12.00 万元（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。
3. 董事在公司及控股子公司有行政职务的，按照公司制定的薪资标准领取相应的薪酬，不再单独领取董事职务薪酬。
4. 监事在公司及子公司有行政职务的，报酬按其行政职务领取，不再单独领取监事职务薪酬。
5. 监事不在公司及子公司担任职务的，津贴标准为：监事会主席为人民币 8.4 万元/年（含税），监事为 6.0 万元/年（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。
6. 公司聘请的高级管理人员按照公司制定的薪资标准领取相应的薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
卢涛	董事长	男	57	离任	12	否
李明吉	副董事长	男	57	离任	122	否
盛军	董事	男	46	现任	12	是
王大勇	董事	男	55	离任	12	否
郑玉芝	董事、财务总监	女	68	现任	122	否
李江武	独立董事	男	53	现任	12	否
周长刚	独立董事	男	52	离任	12	否
史克通	独立董事	男	53	离任	12	否
王峥	监事会主席	女	50	现任	8.4	否
王娜	监事	女	45	现任	6	是
陈文斌	职工监事	男	55	离任	71.17	否
孙铁明	董事会秘书	男	44	现任	93.6	是
伊太安	副总经理	男	46	现任	61.14	是
合计	--	--	--	--	556.31	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第二十四次会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 29 日	审议通过了：1.2020 年度董事会工作报告
			2. 2020 年度独立董事述职报告
			3. 2020 年度财务决算报告
			4. 2020 年度利润分配预案
			5.关于 2020 年度计提资产减值准备的议案
			6.关于会计政策变更的议案
			7. 2020 年年度报告及年度报告摘要
			8.董事会对会计师事务所出具保留意见审计报告涉及事项的专项说明
			9. 内部控制自我评价报告
			10.关于向银行及其他机构申请融资额度的议案
			11. 2021 年第一季度报告
第九届董事会第二十五次会议	2021 年 06 月 07 日	2021 年 06 月 08 日	审议通过了：关于召开 2020 年度股东大会的议案
第九届董事会第二十六次会议	2021 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 30 日	审议通过了：1. 关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的议案
			2. 关于申请借款的议案
			3. 关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案
第九届董事会第二十七次会议	2021 年 07 月 25 日	2021 年 07 月 27 日	审议通过了：关于公司与紫金矿业集团股份有限公司签署《合作框架协议》的议案
第九届董事会第二十八次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 28 日	审议通过了：2021 年半年度报告及报告摘要
第九届董事会第二十九次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	审议通过了：2021 年第三季度报告
第九届董事会第三十次会议	2021 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 15 日	审议通过了：1.关于公司董事会换届选举第十届董事会非独立董事的议案
			1.1 提名郑玉芝女士为公司第十届董事会非独立董事候选人
			1.2 提名毛德宝先生为公司第十届董事会非独立董事候选人
			1.3 提名盛军先生为公司第十届董事会非独立董事候选人
			1.4 提名王飞先生为公司第十届董事会非独立董事候选人
			1.5 提名李江武先生为公司第十届董事会非独立

		董事候选人
		1.6 提名孙铁明先生为公司第十届董事会非独立董事候选人
		2. 关于公司董事会换届选举第十届董事会独立董事的议案
		2.1 提名王晓明先生为公司第十届董事会独立董事候选人
		2.2 提名陈家声先生为公司第十届董事会独立董事候选人
		2.3 提名刘学民先生为公司第十届董事会独立董事候选人
		3. 关于控股子公司金属流交易进展暨拟签署相关承诺文件的议案
		4. 关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
卢 涛（离任）	7	1	6	0	0	否	4
李明吉（离任）	7	2	5	0	0	否	4
郑玉芝	7	1	6	0	0	否	4
盛 军	7	0	7	0	0	否	4
王大勇（离任）	7	0	7	0	0	否	4
李江武	7	0	7	0	0	否	4
周长刚（离任）	7	2	5	0	0	否	4
史克通（离任）	7	0	7	0	0	否	4
毛德宝（2021 年 12 月 30 日任职董事）	0	0	0	0	0	否	0
王 飞（2021 年 12 月 30 日任职董事）	0	0	0	0	0	否	0
孙铁明（2021 年 12 月 30 日任职董事）	0	0	0	0	0	否	0
王晓明（2021 年 12 月 30 日任职独立董事）	0	0	0	0	0	否	0
陈家声（2021 年 12 月	0	0	0	0	0	否	0

30 日任职独立董事)							
刘学民 (2021 年 12 月 30 日任职独立董事)	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《股票上市规则》和《独立董事工作制度》等相关规定，认真履行职责，勤勉尽责，对公司的定期报告的编制、重大事项、对外投资、制度完善、日常管理等方面提出了合理的建议，并发表独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了极大的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况 (如有)
审计委员会	周长刚 (主任委员)、史克通、卢涛	3	2021 年 04 月 26 日	审议: 1.《2020 年度审计工作总结》; 2.《2020 年度财务决算报告》; 3.《2020 年度利润分配预案》; 4.《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》; 5.《关于会计政策变更的议案》; 6.《2020 年年度报告及年度报告摘要》; 7.《董事会对会计师事务所出具保留意见审计报告涉及事项的专项说明》; 8.《内部控制自我评价报告》; 9.《2021 年第一季度报告》。	全体通过		无
			2021 年 08 月 25 日	审议《2021 年半年度报告及报告摘要》	全体通过		无
			2021 年 10 月 27 日	审议《2021 年第三季度报告》	全体通过		无
提名委员会	史克通	1	2021 年 12 月	审议: 1.《关于提名郑玉芝女士、毛德	全体通过		

	(主任委员)、李江武、郑玉芝		10 日	宝先生、盛军先生、王飞先生、李江武先生、孙铁明先生为公司第十届董事会董事候选人的议案》;2.《关于提名王晓明先生、陈家声先生、刘学民先生为公司第十届董事会独立董事候选人的议案》。			
--	----------------	--	------	---	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	23
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,459
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,482
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,482
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	719
销售人员	3
技术人员	573
财务人员	38
行政人员	130
其他	19
合计	1,482
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	8
本科学历	71
专科学历	664
中等教育水平及以下	739
合计	1,482

2、薪酬政策

以国家有关劳动法律、人事政策为基础，结合公司经营理念和管理模式的实际情况，按照各尽所能、按劳分配的原则，按照岗位责任、工作绩效、工作技能等指标综合确定，实行工资增长幅度与公司经济效益增长同步。

3、培训计划

为全面、系统地做好员工培训，结合各部门工作需要，公司将逐步开展各类培训课程，主要以新员工培训、企业文化、财务制度、上市公司管理规范等内容为主。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司按照上市公司规范运作有关要求及公司相关内控制度，对子公司的对外投资、关联交易、发展规划、合规运行、人力资源等事项的有效管理或监督，明确规定了重大事项报告制度和审议程序，及时跟踪子公司财务状况、经营、投资运作等重大事项。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	中润资源投资股份有限公司内部控制自我评估报告 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）发现公司董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；（3）当期财务报表存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	出现以下情形，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）违反国家法律、行政法规和规范性文件；（2）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；（3）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；（4）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；（5）其他对公司影响重大的情形。
定量标准	所有者权益潜在错漏-错漏 \geq 合并会计报表所有者权益总额的 1%为重大缺陷；合并会计报表所有者权益总额的 0.5% \leq 错漏 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%为重要缺陷；错漏 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%为一般缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：缺陷认定：潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额；直接财产损失金额 \geq 合并会计报表所有者权益总额的 1%为重大缺陷；合并会计报表所有者权益总额的 0.5% \leq 直接财产损失金额 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 1%为重要缺陷；直接财产损失金额 $<$ 合并会计报表所有者权益总额的 0.5%为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022年04月29日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn ，公司披露《2021年度中润资源投资股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》以及山东证监局《关于开展辖区上市公司治理专项行动的通知》，公司董事会组织相关人员对公司组织机构、内部控制体系建设、财务管理、对外担保、关联交易、信息披露等方面开展了认真自查并按时上报《自查整改报告》。

2021年，公司针对专项自查中发现的问题，进行了整改。情况如下：

1. 针对部分董事、监事、高级管理人员因工作原因未全部出席、列席公司股东大会的情况，公司进行整改，提前数日多次提醒董事、监事、高级管理人员安排时间出席股东大会；因疫情及个人工作时间考虑，股东大会开通现场加视频方式出席会议，确保董事、监事、高级管理人员全部出席了2021年度所有股东大会。

2. 由于子公司斐济瓦图科拉金矿公司因矿山设备欠付货款纠纷，供货方烟台兴业机械股份有限公司（以下简称“烟台兴业”）向法院提起诉讼。双方签署购货合同时，烟台兴业要求公司为上述购货欠款提供担保。考虑到远洋运输运期及生产经营急需，为避免矿山设备延期到港从而严重影响瓦图科拉矿山生产经营，经公司时任相关管理人员审核批准，同意出具付款担保函，为瓦图科拉上述欠款的全部还款义务提供连带责任担保。烟台兴业向法院申请执行保全查封了公司下属子公司部分商业房产的租金收益以及公司部分银行账户。为继续加强与瓦图科拉的业务合作，谋求共同发展，同意解除上市公司出具的《付款担保函》中约定的担保义务，并解除了对公司银行账户及租金收益的查封冻结。烟台兴业仍继续与瓦图科拉开展矿山设备及配件供货业务，保持着良好的沟通和合作。（详细内容请参阅公司2021年4月11日、2021年5月11日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于相关诉讼进展的公告》、《关于相关诉讼进展及整改措施的公告》。）

3. 因企业借贷纠纷事项公司被苏通建设集团有限公司起诉至济南市中级人民法院。经审理，济南市中级人民法院下达《民事判决书》【（2020）鲁01民初1218号】，驳回原告苏通建设集团有限公司的全部诉讼请求。苏通建设集团有限公

司不服一审判决，向山东省高级人民法院提起上诉。经审理，山东省高级人民法院下达《民事判决书》【（2021）鲁民终 862 号】，撤销山东省济南市中级人民法院（2020）鲁 01 民初 1218 号民事判决，中润资源对于苏通建设集团有限公司欠款本金 2,050 万元及利息承担 40% 的补充赔偿责任。因中润资源未履行上述生效法律文书确定的义务，山东省济南市中级人民法院依法立案执行。经公司自查，公司从未向苏通建设集团有限公司出具过《担保函》，亦未召开过董事会和股东大会审议为昆仑江源工贸有限公司提供担保的议案。经公司初步判断，《担保函》文件产生的原因为公司公章被盗用，应不具有法律效力。公司已向济南市公安局报案，请求针对公司公章被盗用展开侦查工作，以查明案件事实，依法追究责任人相应责任。目前所属经侦民警正对案情展开前期调查了解工作。2021 年 11 月，公司向山东省高级人民法院递交《再审申请书》，中润资源不服山东省高级人民法院作出的（2021）鲁民终 862 号民事判决，向山东省高级人民法院申请再审，请求法院依法裁定再审；请求法院撤销山东省高级人民法院作出的（2021）鲁民终 862 号民事判决。2021 年 12 月 13 日，公司收到山东省高级人民法院出具的《受理通知书》。2022 年 1 月底，为保证公司正常经营，公司已按照山东省高级人民法院的判决支付给苏通建设集团有限公司相应款项。公司后续将继续向山东省高级人民法院沟通再审事宜，争取尽快裁定再审；同时继续推动公司公章被盗用的立案侦查工作，以全力维护公司及股东利益。（详细内容请参阅公司 2021 年 6 月 10 日、2021 年 12 月 4 日、2021 年 12 月 14 日、2022 年 1 月 29 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2021-029、2021-064、2021-067、2022--009。））

公司今后将继续按照相关监管规定的要求，保持公司与控股股东人员、资产、财务、机构、业务的独立，强化对控股股东、实际控制人、董监高等“关键少数”的行为规范的约束。按照规定程序审批和管控资金使用、担保业务、关联交易、对外投资等重大事项，及时履行信息披露义务，有效发挥独立董事、监事会及内审机构的监督作用，从而进一步提高公司质，增强合规经营意识，提高规范治理水平。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（1）积极践行国家“一带一路”政策，促进斐济经济社会发展

斐济瓦图科拉金矿拥有80多年的开采历史，已产出黄金近230吨，是世界知名的黄金矿山。前几年因多种原因，一度濒临破产。公司2012年以来通过多次增资，逐步控股了瓦图科拉金矿，并于2014年下半年全面接管了矿山生产经营。几年来公司与合作伙伴累计投入资金1.2亿美元，对矿山生产系统进行了更新改造和全面完善，有效提高了矿山的黄金产量，降低了矿山运营成本。

作为斐济目前唯一的在产矿山，瓦图科拉金矿雇佣当地工人1400余人，间接带动当地就业超过10000人，每年为斐济政府缴纳各类税费三千万元人民币。在促进当地居民就业、经济发展的同时，这些年来为瓦图科拉金矿为斐济培养了大批的熟练技工和管理人才，并通过捐助当地学校等多种方式支持斐济教育发展。

多年来，瓦图科拉金矿以实际行动，积极践行国家“一带一路”政策，为斐济经济、社会发展和中斐经济、文化交流做出了有益贡献，获得了斐济政府和当地民众的高度评价。

（2）关爱员工，保护职工权益

倡导以人为本的用人理念，重视人才队伍建设，构建和谐稳定的劳动关系。严格按照国家法律法规进行劳动关系管理，通过完善劳动合同，公平对待全体员工，依法为员工缴纳“五险一金”；关心员工身心健康，通过每年一度的全员查体，增强员工保健意识，提升员工对企业的归属感及向心力；完善薪资政策，深化绩效考核，重视员工职业发展和培训，使公司利益与员工利益密切关联，实现企业与职工共同成长和发展。

（3）安全生产长抓不懈

在矿山建设中，严格遵守国家安全生产法律法规及公司《安全生产责任制》、《井下、露天采矿安全管理办法》等各项安全规章制度，严抓安全生产，基本形成了安全生产规范运行的长效机制。

（4）公司坚持建设绿色矿山，实现可持续发展

公司始终坚持经济效益、社会效益与生态效益相统一，着力加强所属项目的“绿色矿山”建设，持续开展节能减排、降本增效活动。注重矿业生产过程中的技术改造及创新，积极开展采矿、选冶、节能减排等新技术研究，探索提高矿产资源利用率、开展环境保护的解决方案。注重厂区、矿区生态文明建设，牢固树立可持续发展意识。

（5）履行纳税义务

公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，切实履行依法纳税、回馈社会的企业社会责任。

2022年，公司将一如既往的支持和贯彻国家产业政策，遵守社会公德，维护股东及各方利益相关者的权益，认真履行社会责任，努力实现产业与社会、环境的全面可持续发展，

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，为支持四川省平武县乡村建设，公司子公司平武中金于2021年1月25日与平武县慈善总会签订《定向捐赠协议》，约定定向捐赠人民币 500 万元，用于平武县内洪涝自然灾害后恢复重建等。2021年1月29日按照此协议向平武县慈善总会捐赠 500 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段保留意见的审计报告：除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了中润资源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。

（一）形成保留意见的基础

1.如财务报表附注十三（七）1所述，截至2020年12月31日，中润资源应收李晓明诚意金债权8,000.00万美元，折合人民币52,199.20万元，代垫诉讼费316.71万元，合计52,515.91万元，已全额计提损失准备人民币52,515.91万元（其中2020年度计提损失准备并确认预期信用损失35,757.20万元）。因中润资源未提供2019年12月31日应收李晓明诚意金债权可收回性充分、适当的资料和信息，导致会计师事务所无法对该债权的期初余额及2020年度确认的预期信用损失35,757.20万元是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据。

2.如财务报表附注十三（七）2所述，截至2020年12月31日，中润资源应收佩思国际科贸（北京）有限公司（以下简称“佩思公司”）债权4,893.38万元，已全额计提损失准备4,893.38万元（其中2020年度计提损失准备并确认预期信用损失3,465.07万元）。因中润资源未提供2019年12月31日应收佩思公司债权可收回性充分、适当的资料和信息，导致会计师事务所无法对

该债权的期初余额及2020年度确认的预期信用损失3,465.07万元是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据。

会计师事务所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”部分进一步阐述了会计师事务所在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，会计师事务所独立于中润资源，并履行了职业道德方面的其他责任。会计师事务所相信，其获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（二）强调事项

会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（七）6所述，2020年4月15日，中润资源收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》，因中润资源历史信息披露涉嫌违反证券法律规定，中国证券监督管理委员会对中润资源进行立案调查。截至审计报告日，该立案调查尚在进行中。本段内容不影响已发表的审计意见。

（三）公司董事会对保留意见审计报告涉及事项的说明

董事会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）发表的对公司2020年度的财务报表出具带强调事项段保留意见审计报告，客观的反映了所涉事项的现状，除此之外，公司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。

1.截至2020年12月31日，李晓明诚意金债权折合人民币52,199.20万元，代垫诉讼费用人民币316.71万元，合计人民币52,515.91万元，公司按照预期信用损失计提坏账准备人民币52,515.91万元，账面价值为人民币0.00元。

2.截至2020年12月31日，本公司未收到佩思公司债权4,893.38万元，公司按照预期信用损失计提损失准备人民币4,893.38万元，账面价值为人民币0.00万元。

3.2021年12月24日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（【2021】133号），强调事项已消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告，根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

如2021年度审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述：

中润资源2020年度确认了与应收李晓明债权和应收佩思国际科贸（北京）有限公司债权相关的预期信用损失35,757.20万元和3,465.07万元，我们无法就上述金额是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据，因此对中润资源2020年度财务报表发表了保留意见。该事项对中润资源2021年度利润表本期数据和对应数据的可比性可能产生影响。

二、出具保留意见的审计报告的意見和理由

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

上期审计报告为带强调事项段的保留意见审计报告，2020年度中润资源获取了李晓明及相关公司在香港法院申请破产的信息，经核实，李晓明可执行财产较少，考虑过去事项、当前现状以及对未来状况的预测，根据谨慎性原则，于2020年全额计提信用减值损失。应收佩思国际债权胜诉后，可执行财产较少，一直未收回，考虑过去事项、当前现状以及对未来状况的预测，根据谨慎性原则，预计无法收回，于2020年全额计提信用减值损失，但我们无法合理判断中润资源2020年度确认的应收李晓明债权和应收佩思国际债权预期信用损失是否有部分应计入以前年度利润表。

上述保留意见涉及事项对财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响，主要原因如下：

中润资源2020年度确认了与应收李晓明债权和应收佩思国际科贸（北京）有限公司债权相关的预期信用损失35,757.20

万元和3,465.07万元，我们无法就上述金额是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据，因此对中润资源2020年度财务报表发表了保留意见。该事项对中润资源2021年度利润表本期数据和对应数据的可比性可能产生影响。我们认为上述事项对财务报表产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具了比较期保留意见的审计报告。

三、保留意见涉及事项对报告期公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

保留意见涉及事项对报告期内中润资源财务状况、经营成果和现金流量无影响，公司盈亏性质不会发生变化。

四、公司董事会对保留意见审计报告涉及事项的说明

董事会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度财务报表出具了保留意见审计报告，对于年审机构出具的审计报告意见类型，我们尊重其独立判断。

（一）针对应收李晓明债权：

2018年5月，因李晓明逾期未退还诚意金，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。经仲裁庭合议审理后，2019年3月7日，中国国际经济贸易仲裁委员会裁决：李晓明需向公司偿还诚意金8,000.00万美元并承担相应的利息，盛杰（北京）投资咨询有限公司承担连带清偿责任，本案仲裁费共计人民币3,167,147.00元，由李晓明和盛杰（北京）投资咨询有限公司共同承担。该笔费用已由本公司缴纳，故李晓明和盛杰（北京）投资咨询有限公司应向本公司支付该仲裁费。公司已经向北京市第一中级人民法院执行庭提交了强制执行申请书，已立案申请执行李晓明、盛杰（北京）企业管理有限公司。

2020年初，公司了解到李晓明及龙铭矿业在香港法院申请破产的信息。经过核实，香港破产管理署已经受理了李晓明的自然人身份破产。其后，公司启动了申报债权工作，并委托了香港当地的律师代理参与李晓明破产案件的相关工作，根据破产受托人截至2020年5月8日的《进度报告》，相关债权人对李晓明债权申报的金额巨大，折算港币合计20,929,077,023.24元，公司申报的债权仅占总债权的4%。目前，受托人实际控制以及可以变现的破产人的资产价值量不大，结合破产人李晓明未予积极配合、以及案涉香港、新加坡、澳大利亚、维尔京群岛、中国内地法律环境不同等诸多不利因素和不确定性，李晓明破产案件结案时间难以预计，公司申报的债权面临绝大部分不能收回的风险，2020年度公司对应收李晓明债权全额计提信用减值损失。

（二）针对应收佩思国际债权：

2018年11月，公司就佩思国际欠款向山东省中级人民法院提起诉讼。2019年7月18日，公司收到山东省济南市中级人民法院民事判决书（（2018）鲁01民初2532号），裁决如下：1）佩思公司应于本判决生效之日起10日内向本公司偿还借款本金3707万元；2）佩思公司应于本判决生效之日起10日内向本公司偿还借款利息11,863,803.74元（利息计算至2017年12月31日，自2018年1月1日起至2018年6月30日止，以3707万元为基数，按照年利率10%的标准计付；自2018年7月1日起至借款还清之日止，以3707万元为基数，按照每日万分之三的标准计付）。佩思国际不服判决，提起上诉。2020年4月22日，公司收到二审判决书，维持原判。

公司胜诉后一直未收到款项，2021年3月24日公司向济南市中级人民法院申请执行立案，法院依法冻结了佩思国际两个公司股权，公司在申请财产保全过程中，可执行财产较少，该项债权面临绝大部分不能收回的风险，2020年度公司对应收佩思国际债权全额计提信用减值损失。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	强桂英 马林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	强桂英 4 年，马林 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司第十届董事会第一次会议、公司2022年第一次临时股东大会审议通过，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，负责公司2021年度财务报告和内部控制审计，聘期一年，年度审计费用合计为130万元人民币（不含差旅费），其中年度财务报告审计费90万元，内部控制审计费40万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本	涉案	是否	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引
----------	----	----	----------	---------------	-------------	------	------

情况	金额 (万 元)	形成 预计 负债		况			
2018年5月2日,公司就应收李晓明其他应收款债权事项向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁申请。	8000 万美 元	否	2019年3月7日,中国国际经济贸易仲裁委员会下达《裁决书》。	1. 第一被申请人向申请人偿还诚意金 8,000 万美元。2. 第一被申请人应自 2017 年 11 月 11 日起以 8,000 万美元为基数(计算基数随第一被申请人、第二被申请人偿还的诚意金金额相应减少)按照每日万分之五的比例向申请人支付逾期付款违约金(暂计到 2018 年 4 月 30 日为 684 万美元)直至全部付清之日止。3. 第二被申请人对第一被申请人的以上第(一)(二)项全部债务承担连带清偿责任。本案仲裁费用共计人民币 3,167,147 元,由第一被申请人、第二被申请人共同承担。该笔费用已与申请人等额缴纳的仲裁预付金全部冲抵,故第一被申请人、第二被申请人还应向申请人支付人民币 3,167,147 元以补偿申请人为其垫付的仲裁费。上述款项,第一被申请人、第二被申请人应自本裁决作出之日起 30 日内向申请人支付完毕。本裁决为终局裁决,自作出之日起生效。	2019年7月31日,公司向北京市第一中级人民法院执行庭提交了强制执行申请书。2019年7月,公司向北京市第一中级人民法院申请对李晓明、盛杰(北京)企业管理有限公司采取强制执行,并对其采取了限高令。因李晓明在香港申请破产,2020年4月14日公司已向香港破产署申报债权,并完成债权登记手续。2020年5月召开第一次债权人会议,认定的债权金额为 893,338,269.77 港元,占总债比的约 4%。	2018年08月01日、2019年03月12日	http://www.cninfo.com.cn , 公司披露《关于重大仲裁的公告》、《关于重大仲裁的进展公告》(公告编号:2018-97、2019-017)
公司就应收佩思国际科贸(北京)有限公司 3707 万元本金及相关利息事项向山东省济南市中级人民法院提起诉讼	3,707	否	2019年7月25日,公司收到济南市中级人民法院《民事判决书》。	被告佩思国际于本判决生效之日起 10 日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款本金 3,707 万元;被告佩思国际于本判决生效之日起 10 日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款利息 11,863,803.74 元(利息计算至 2017 年 12 月 31 日,自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止,以 3,707 万元为基数,按照年利率 10% 的标准计付;自 2018 年 7 月 1 日起至借款还清之日止,以 3,707 万元为基数,按照每日万	2019年8月8日佩思向省高院提起上诉。2020年4月22日,省高院下达《民事判决书》,驳回上诉,维持原判。2021年3月24日我司向济南中院申请强制执行立案。为减少公司损失、督促佩思国际偿还欠款,公司与佩思国际达成和解意见,双方签署了《执行和解协议》。佩思分 2 年期限偿还欠款。若佩思国际未能按时足额偿还上	2018年11月28日、2019年07月26日、2021年08月10日	http://www.cninfo.com.cn , 公司披露《重大诉讼公告》(公告编号:2018-123)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号:2019-040)、《关于诉讼进展的公告》(公告编号:

				分之三的标准计付)	述款项, 中润资源有权 申请法院恢复执行。 2021 年 7 月执行回款 707383.76 元 (现金)。		2021-048)
因借贷纠纷, 苏通建设集团有限公司向法院提起诉讼	3,110.16	是, 公司计提预计负债 1126.60 万元。	2020 年 4 月 23 日, 因借贷纠纷, 苏通建设集团有限公司向法院提起诉讼。	济南市中级人民法院于 2020 年 12 月 25 日出具《民事判决书》, 驳回原告苏通建设集团有限公司的全部诉讼请求。原告苏通已提起上诉。2021 年 6 月 8 日收到二审判决: 判决中润资源对于苏通欠款本金 2050 万元及利息承担 40% 的补充赔偿责任。	公司已按照山东省高级人民法院的判决支付给苏通建设集团有限公司相应款项。本案结案。	2020 年 05 月 19 日、2021 年 01 月 05 日、2021 年 06 月 10 日、2022 年 01 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn , 公司披露《关于诉讼的公告》(公告编号: 2020-015); 《关于收到<民事判决书>的公告》(公告编号: 2021-001) 《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2021-029、2022-009)
因借贷纠纷, 崔炜向法院提起诉讼	22,000	否	2020 年 5 月 13 日, 因借贷纠纷, 崔炜向法院提起诉讼。	上海市第一中级人民法院出具《民事裁定书》驳回崔炜的起诉。崔炜不服裁定, 提起上诉。2021 年 2 月 26 日, 上海市高级人民法院出具的《民事裁定书》, 驳回上诉, 维持原裁定。	2021 年 8 月 6 日, 经公司与法院确认尚需支付本金及利息合计 15,000 万元, 公司与法院确认的还款方案计划于 2023 年 9 月 30 日前进行分期偿还, 偿还完毕后公司将不再因崔炜案负有任何债务。	2020 年 06 月 16 日、2020 年 12 月 02 日、2021 年 03 月 04 日、2021 年 08 月 10 日、2021 年 08 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn , 公司披露《关于诉讼的公告》(公告编号: 2020-016); 《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2020-066、2021-007、2021-047)
因矿山设备买卖合同纠纷, 烟台兴业机械股份有限公司起诉公司	1,368	否	2019 年 1 月 24 日, 烟台兴业机械股份有限公司因斐济矿山设备买卖合同欠款纠纷将公司起诉。	2020 年 4 月 8 日, 济南市历下区人民法院下达《民事判决书》, 判决公司支付烟台兴业机械股份有限公司货款 1,368 万元及相应利息。	由斐济瓦图科拉金矿公司负责结清货款。	/	未达披露标准
公司因向宁波鼎亮汇通股权投资	2,383.54	否	2019 年 10 月 8 日, 宁波鼎亮汇	北京市朝阳区人民法院于 2020 年 12 月 30 日出具《民事判决	公司已按照北京市朝阳区人民法院的判决	/	未达披露标准

中心借款产生合同纠纷,宁波鼎亮汇通股权投资中心向法院提起诉讼			通股权投资中心因借款合同纠纷向法院提起诉讼。	书》,判令中润资源向宁波鼎亮支付欠款本金 2346 万元及相应利息。公司不服,提出上诉。2021 年 5 月 31 日收到二审判决,驳回上诉,维持原判。	支付给宁波鼎亮汇通股权投资中心相应款项。本案结案。		
北京中地创见工程勘察设计院因勘察合同纠纷起诉四川平武公司	580.31	否	审理过程中达成调解。四川平武公司向北京中地支付勘察费 580.31 万元。/ 目前,尚有 110.31 万元本金及相应利息未支付完毕。	/	/	/	未达披露标准
四川省地质矿产勘查矿产开发局化探队因勘察合同纠纷起诉四川平武公司	392.66	否	审理过程中达成调解。四川平武公司向化探队支付勘察费 392.66 万元。目/ 前,尚有 297.60 万元本金及相应利息未支付完毕。	/	双方达成执行和解,正在履行还款中。	/	未达披露标准
山东中润大风车教育科技有限公司因租赁退租合同房租纠纷向仲裁委提请仲裁	54.34	否	2020 年 11 月 30 日,淄博仲裁委开庭审理。	2021 年 1 月 13 日,仲裁委裁决淄博置业退还房租及相关利息。	已执行完毕。	/	未达披露标准
宋丰康因与山东中润集团淄博置业有限公司东区幼儿园工程款事项向仲裁委申请仲裁	30	否	2020 年 5 月 11 日,宋丰康因东区幼儿园工程款事项申请仲裁。因工程结算存在争议申请司法鉴定中,仲裁庭审结束,等待下发裁决书。	2021 年 5 月 21 日淄博仲裁委裁决书(2020)淄仲裁字第 228 号,2021 年 7 月 30 日淄博市中级人民法院结案(2021)鲁 03 执 659 号,执行标的 520209.07 元。	已执行完毕。	/	未达披露标准
因施工合同纠纷,山东安德广厦新能源科技有限公司向法院提起诉讼	39.81	否	2021 年 1 月 28 日在淄博高新区法院开庭审理。	2021 年 3 月 29 日,法院判决要求支付原告 398117.29 元。	已执行完毕。	/	未达披露标准

淄博华侨城物业管理有限公司因物业管理合同纠纷起诉淄博置业	1,792.92	否	淄博华侨城物业管理有限公司依据签署的物业管理合同索要 2016-2019 年淄博华侨城公共区域管理费, 待维修费等费用。2021 年 3 月 4 日淄博高新区法院第二次开庭。	对方撤诉。	/	/	未达披露标准
中润物业管理集团有限公司淄博分公司因物业管理合同纠纷案起诉淄博置业	73.39	否	物业公司要求淄博置业支付代其支付配电室、电梯工程维修等费用。2021 年 4 月 13 日, 淄博高新区法院第二次开庭。	对方撤诉。	/	/	未达披露标准
山东盛基投资有限责任公司管理人向山东省威海市文登区人民法院提起诉讼		否	请求撤销济南仲裁委员会做出的 (2014) 济仲裁字第 1042 号调解书。后经威海市文登区人民法院审理, 出具《民事判决书》。中润资源不服该判决, 向山东省威海市中级人民法院提起上诉。	2021 年 7 月, 山东省威海市中级人民法院《民事裁定书》, 撤销山东省威海市文登区人民法院 (2020) 鲁 1003 民初 5621 号民事判决, 本案发回山东省威海市文登区人民法院重审。威海市文登区人民法院经审查认为, 本案案情较为复杂, 存在其他中止诉讼的情形。裁定: 本案中止诉讼。2022 年 4 月 8 日, 经威海市文登区人民法院审理, 出具《民事裁定书》, 驳回山东盛基投资有限责任公司的诉讼请求。	/	2021 年 05 月 26 日、2021 年 07 月 02 日、2021 年 09 月 07 日、2022 年 04 月 16 日/	http://www.cninfo.com.cn , 公司披露《关于收到<民事判决书>的公告》(2021-025)、《关于收到<民事裁定书>的公告》(公告编号: 2021-036、2021-054、2022-022)
金瀚建设公司因合同工程质保金纠纷起诉淄博置业	90	否	2021 年 1 月 26 日, 淄博桓台县唐山法庭第一次开庭, 2021 年 4 月 6 日下达判决书 (电子版), 判决支付金瀚建设公司 73.5081 万元及	淄博中级法院 (2021) 鲁 0321 执 2041 号, 判决支付 746759 及利息, 执行费 9868 元。	已执行完毕	/	未达披露标准

			相应利息等。淄博置业不服判决，提起上诉。				
淄博福田建筑安装有限公司因工程合同纠纷起诉淄博置业	496	否	2021年4月6日淄博法院开庭审理。2021年4月13日下达判决(电子版), 判决支付福田建筑450万元。淄博置业不服判决, 提起上诉。	(2020)鲁0391民初724号(2021)鲁03民终2213号, 判决支付442万及利息和延期支付利息, 执行费47665元。	已执行完毕。	/	未达披露标准
苏通建设公司因装修工程款及质保金等合同纠纷向仲裁委提请仲裁	2,200	否	苏通建设公司因淄博华侨城装修工程款、质保金等合同纠纷向仲裁委提请仲裁。	淄博仲裁委员会下达(2020)淄仲裁字第544号裁决, 中润淄博置业公司支付苏通建设公司工程款、装修款、质保金及垫付的电力、自来水等各项款项约2,467.80万元。	中润淄博置业公司对其裁决的事项不服, 认为其仲裁裁决的程序违法且裁决的内容没有事实及法律依据, 2022年1月29日向淄博中院申请撤销仲裁裁决, 淄博中院已受理立案。	/	未达披露标准
淄博煜丰公司因商品房买卖合同纠纷起诉中润淄博置业	975	是, 公司计提预计负债408万元。	淄博煜丰公司要求淄博华侨城商品房逾期交房支付相关违约金及供暖、燃气逾期开通违约等。	淄博市高新技术产业开发区人民法院于2022年3月3日开庭	/	/	未达披露标准
耿加胜因工程款纠纷起诉中润淄博置业	33	否	耿加胜要求中润淄博置业支付工程款33万元。	淄博市高新技术产业开发区人民法院于2022年1月12日开庭审理。	双方已和解, 并签署民事调解书。	/	未达披露标准
因工程合同纠纷淄博置业向仲裁委提请仲裁	1,238	否	因淄博华侨城3号商业建设施工工程款及税款, 淄博置业对苏通建设公司申请仲裁。	淄博仲裁委受理, 并于2022年2月26日开庭。	/	/	未达披露标准
因商品房买卖合同淄博置业起诉	130	否	因边国宾购房欠款本金59万	/	/	/	未达披露标准

边国宾			及相关利息事项，淄博置业提起诉讼。待开庭。				
-----	--	--	-----------------------	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中润资源投资股份有限公司	其他	因历史信息披露问题收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》：因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。	被中国证监会立案调查或行政处罚	2021 年 12 月 24 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》 【2021】，决定：1.对中润资源投资股份有限公司给予警告，并处以 30 万元罚款；2.对李明吉给予警告，并处以 10 万元罚款；3.对石鹏、贺明给予警告，并分别处以 3 万元罚款。	2021 年 12 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn , 2021 年 12 月 28 日，公司披露《关于公司收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2021-072）

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

经核实，我公司控股股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛远”）及郭昌玮先生作为上市公司的控股股东及实际控制人，在上市公司应当披露报告期内，存在未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿的情况，具体如下：

1. 华有资本管理有限公司（以下称“华有资本”）诉冉盛盛远、宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、郭昌玮合同纠纷一案已作出终审判决，华有资本向法院申请强制执行，截止目前，冉盛盛远与华有资本已签署《执行和解协议》并提交至执行法院，执行法院已暂停本案执行，后续将在冉盛盛远履行和解协议的前提下逐步解除对冉盛盛远的资产查封与冻结手续。
2. 华融证券股份有限公司与宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴新区长实资本管理有限公司、郭昌玮因股票质押式回购交易业务合同纠纷仲裁一案已作出裁决，郭昌玮先生对初始交易金额、利息、违约金等向华融证券股份有限公司承担连带清偿责任，目前各方已初步达成和解方案并处于内部报批阶段。
3. 冉盛盛远与天风证券股份有限公司的股票质押式回购业务合同已到期，双方正在积极沟通协商，冉盛盛远拟通过包括但不限于展期、股票购回等方式解决较大金额债务。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

2021 年 6 月，公司控股子公司 VGML(FJ) 为满足矿山扩建等资金需求，与沙暴黄金有限公司（以下简称“沙暴黄金”）签署《黄金买卖协议》，本次金属流融资实质上是沙暴黄金支付 VGML(FJ) 购买黄金的预付款、VGML(FJ) 运用这笔资金进行技改和扩产从而提高黄金产量、沙暴黄金未来以折扣价购买 VGML(FJ) 黄金产品的一种融资方式。公司控股子公司英国瓦图科拉金矿公司将旗下子公司 Viso Gero International Inc. 的全部股权质押，Viso Gero International Inc. 将旗下子公司 Vatukoula Gold Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Gold Pty Ltd 将 Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 将其分别持有的 VGML(FJ) 和 Koula Mining Company Limited 的股权质押，均用于为《黄金买卖协议》框架下 VGML(FJ) 的义务履行提供担保。详细情况请参见公司 2021 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 15 日披露的《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-032）、《关于控股子公司签署金属流协议的进展公告》（公告编号：2021-070）。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中润资源投资	紫金矿业集团	四川平武中金矿业有限公司 76% 的	2021 年 12 月	-12,984.75	32,705.57	山东度量衡资	2021 年 09 月	以平武中金 2021 年 9 月 30 日	32,300	否	无	2022 年 1 月 4 日、1 月	2022 年 01 月 04 日、	http://www.cninfo.com.cn, 《第十届董事会第一次会

股份 有限 公司	南方 投资 有限 公司	股权（交易 对价 32,300 万 元）及全资 子公司中润 矿业发展有 限公司持有 的平武中金 的 145,237,801 .28 元债权	31 日			产评 估有 限公 司	30 日	的股东全 部权益价 值估值为 基础，综 合考虑当 前市场和 政策等因 素，经与 紫金矿业 南方投资 协商确定			21 召开 董事会、 2022 年 第一次 临时股 东大会， 审议通 过了该 股权转 让及债 权转让 事项。	2022 年 01 月 29 日	议决议公告》（公 告编号： 2022-001）、《关于 转让控股子公司 股权及债权并由 控股子公司提供 担保的公告》（公 告编号： 2022-004）、《关于 转让控股子公司 股权及债权的进 展公告》（公告编 号：2022-010）
----------------	----------------------	---	------	--	--	---------------------	------	--	--	--	---	------------------------	--

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.2020 年 10 月 28 日，中润资源召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于收购公司股权的议案》，同意公司以人民币 0 元价格受让北京中能建数字产业运营管理有限公司（以下简称“北京中能建”）持有的喜德深德云计算科技有限责任公司（以下简称“喜德深德云”或“标的公司”）99.3747%的股权。截至2021年6月30日，喜德深德云项目贷款尚未获得金融机构贷款审批，公司尚没有实缴喜德深德云的任何注册资本，根据双方之前签署的《股权转让及合作协议》，并经双方协商一致，公司将持有的喜德深德云以 0 元价格转让给北京中能建。详细内容请参见2021年7月2日在指定媒体披露的《关于签订<股权转让协议>暨收购公司股权的进展公告》（公告编号：2021-035）。2021年8月6日，公司披露《关于子公司股权转让的进展公告》，喜德深德云已办理完毕股权变更工商登记手续，公司不再持有喜德深德云公司股权。

2.2021 年 7 月 25 日，公司召开第九届董事会第二十七次会议，以 8 票同意，0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司与紫金矿业集团股份有限公司签署<合作框架协议>的议案》，同意与紫金矿业签署《合作框架协议》，由紫金矿业或其指定的主体对瓦科图拉所拥有的探矿权和平武中金进行投资，并负责对瓦科图拉探矿权和平武中金金矿项目进行运营管理。2022年1月4日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的议案》。公司拟将持有平武中金 76%的股权及中润矿业持有平武中金的 145,237,801.28 元债权全部转让给紫金矿业集团南方投资有限公司（以下简称“紫金矿业南方投资”），依据山东度量衡资产评估有限公司出具的估值报告，并综合考虑当前市场和政策等因素，经交易双方协商平武中金 76%股权转让款确定为 32,300 万元，股权与债权转让款合计 468,237,801.28 元，紫金矿业南方投资将全部以现金形式向公司指定账户支付股权与债权转让款。为了保证中润资源履行股权转让协议项下义务，中润资源同意将中润矿业持有的中润国际矿业有限公司 100%股权质押给紫金矿业南方投资。

根据协议安排，2022年1月，平武中金办理完毕股权过户手续，公司持有的平武中金 76%的股权已全部过户至紫金矿业南方投资名下，公司不再持有平武中金股权。中润矿业所持有的中润国际矿业有限公司100%股权已质押给紫金矿业南方投资。紫金矿业南方投资已按照协议约定支付了部分股权转让款。

3.公司于2016年5月向崔炜先生借款22,000万元人民币。公司因此借贷纠纷事项被崔炜先生起诉至上海市第一中级人民法院，2020年11月，上海市第一中级人民法院出具《民事裁定书》，驳回崔炜的起诉。崔炜先生不服上海市第一中级人民法院裁定，向上海市高级人民法院提起上诉，后经上海市高级人民法院出具的《民事裁定书》做出终审判决，驳回上诉，维持

原判。

针对以上借款事项，2021 年8月6日，经公司与法院确认尚需支付本金及利息合计15,000 万元，公司与法院确认的还款方案计划于2023年9月30日前进行分期偿还，偿还完毕后公司将不再对崔炜案负有任何债务。

本次还款方案达成，前期计提的利息及违约金将逐步冲回，如公司能够按照分期支付的还款方案归还款项，将增加公司当期及期后利润总计 13,518 万元，当期冲回利息、违约金后对利润的影响金额=当期还款本金÷14,000万元×13,518万元。按照合同还款后，对当期净利润影响数分别是：

2021年偿还本金1,800万元，增加当期利润=1,800÷14,000×13,518=1,738.03万元；

2022年偿还本金4,500万元，增加当期利润=4,500÷14,000×13,518=4,345.07万元；

2023年偿还本金 7,700 万元，增加当期利润=7,700÷14,000×13,518=7,434.90万元。

对当期利润影响的实际金额将以实际还款情况及年审会计师审计结果为准。

以上详细内容请参见公司 2020 年 6 月 16 日、2020 年 12 月 02 日、2021 年 3 月 4 日、2021年8月10日及2021年10月11日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于诉讼的公告》(公告编号：2020-016)、《关于诉讼进展的公告》(2020-066)、《关于诉讼进展的公告》(公告编号 2021-007)、《关于诉讼进展的公告》(2021-047)、《关于深圳证券交易所关注函回复的公告》(2021-057)。

截至2021年12月31日，公司已偿还借款1,200.00万元，期后还款600.00万元，截止2021年度财务报表批准报出日合计偿还借款1,800.00万元。现经公司财务部门与年审会计师立信会计师事务所(特殊普通合伙)确认，鉴于公司欠款尚未清偿完毕，公司是否不再对崔炜案负有任何债务仍具有不确定性，公司将在偿还完毕后，不再因崔炜案负有任何债务时，冲回前期确认的利息和违约金。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2021 年 6 月 28 日，公司召开第九届董事会第二十六次会议，以 8 票同意，0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的议案》，VGML(FJ)为满足矿山扩建等资金需求，拟与沙暴黄金有限公司(以下简称“沙暴黄金”)签署金属流协议；本次金属流融资实质上是沙暴黄金支付 VGML(FJ) 购买黄金的预付款、VGML(FJ)运用这笔资金进行技改和扩产从而提高黄金产量、沙暴黄金未来以折扣价购买 VGML(FJ)黄金产品的一种融资方式。沙暴黄金向 VGML(FJ)支付 3000 万美元(“预付款”)，取得 VGML(FJ)目前全资持有的位于斐济三处开采矿权(矿权编号 SML54、SML55 和 SML56 号)和 VGML(FJ) 及其关联方自本次交易协议缔结之日起取得的在三处采矿权边界 5 公里范围内取得的采矿权和探矿权上未来产出黄金的特定金属流权益。VGML(FJ) 和其关联方要为沙暴黄金享有的金属流权益和净冶炼权益金权益设置担保。公司控股子公司英国瓦图科拉金矿公司将旗下子公司 Viso Gero International Inc. 的全部股权质押，Viso Gero International Inc. 将旗下子公司 Vatukoula Gold Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Gold Pty Ltd 将 Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 将其分别持有的 VGML(FJ) 和 Koula Mining Company Limited 的股权质押，均用于为《黄金买卖协议》框架下 VGML(FJ) 的义务履行提供担保。根据协议约定 3000 万美元预付款已支付完毕。详细情况请参见公司 2021 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 15 日披露的《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的公告》(公告编号：2021-032)、《关于控股子公司签署金属流协议的进展公告》(公告编号：2021-070)。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	398,550	0.04%				-51,750	-51,750	346,800	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	398,550	0.04%				-51,750	-51,750	346,800	0.04%
其中：境内法人持股	346,800	0.04%						346,800	0.04%
境内自然人持股	51,750	0.00%				-51,750	-51,750		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	928,619,211	99.96%				51,750	51,750	928,670,961	99.96%
1、人民币普通股	928,619,211	99.96%				51,750	51,750	928,670,961	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	929,017,761	100.00%				0	0	929,017,761	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

离职董事辞职后买入公司股票于 2021 年解除限售股份减少。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨占武	51,750	0	51,750	0	离职高管锁定股份	2021 年
合计	51,750	0	51,750	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,343	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,074	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				变动情况	股份数量	股份数量		
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	25.08%	233,000,000			233,000,000	质押	233,000,000
							冻结	233,000,000
杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.09%	65,869,034			65,869,034		
宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.91%	45,612,401			45,612,401		
杨美凤	境内自然人	1.42%	13,191,037			13,191,037		
段志娟	境内自然人	0.82%	7,662,000			7,662,000		
杨珊	境内自然人	0.81%	7,505,900			7,505,900		
宋建波	境内自然人	0.80%	7,400,092			7,400,092		
陈慧珠	境内自然人	0.68%	6,272,850			6,272,850		
何雪梅	境内自然人	0.61%	5,637,253			5,637,253	冻结	891,700
申万宏源证券有限公司	国有法人	0.57%	5,251,200			5,251,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	233,000,000	人民币普通股	233,000,000					
杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	65,869,034	人民币普通股	65,869,034					

宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）	45,612,401	人民币普通股	45,612,401
杨美凤	13,191,037	人民币普通股	13,191,037
段志娟	7,662,000	人民币普通股	7,662,000
杨珊	7,505,900	人民币普通股	7,505,900
宋建波	7,400,092	人民币普通股	7,400,092
陈慧珠	6,272,850	人民币普通股	6,272,850
何雪梅	5,637,253	人民币普通股	5,637,253
申万宏源证券有限公司	5,251,200	人民币普通股	5,251,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知公司前十名其他无限售条件股东之间，以及其他前十名无限售条件股东和其他前十名普通股股东之间是否存在关联关系，或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东杨美凤通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 13,191,037 股股票；股东段志娟通过渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 6,502,000 股股票，通过普通证券账户持有本公司 1,160,000 股股票，合计持有 7,662,000 股股票；股东杨珊通过渤海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 7,405,900 股股票，通过普通证券账户持有本公司 100,000 股股票，合计持有 7,505,900 股股票；股东陈慧珠通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 5,472,850 股股票，通过普通证券账户持有本公司 800,000 股股票，合计持有 6,272,850 股股票；股东何雪梅通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 4,745,553 股股票，通过普通证券账户持有本公司 891,700 股股票，合计持有 5,637,253 股股票。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	王寅	2016 年 05 月 19 日	91330206MA2822YN94	投资管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
控股股东报告期内控股和参	除持有中润资源股权外，控股股东不存在境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超			

股的其他境内外上市公司的股权情况	过该公司已发行股份 5% 的情况。控股股东之实际控制人郭昌玮先生报告期内间接持有众应互联（证券代码：002464）24.04% 的股权。此外，郭昌玮先生不存在其他境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5% 的情况。
------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

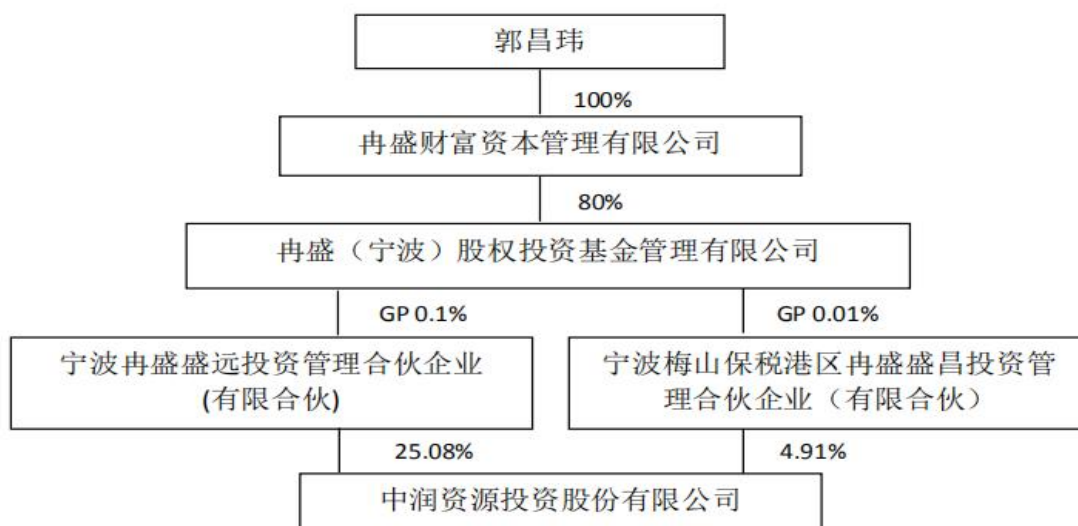
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭昌玮	本人	中国	否
主要职业及职务	郭昌玮先生主要从事投资业务、资产管理、投资管理；郭昌玮先生担任珠海横琴新区长实资本管理有限公司执行董事、冉盛长实（宁波）资产管理有限公司董事长、冉盛财富资本管理有限公司执行董事、北京冉盛资产管理有限公司经理、宁波冉盛盛道股权投资管理有限公司董事长、上海冉盛蓝福企业发展有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	郭昌玮先生曾为众应互联（证券代码：002464）的实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东	23,300	补充流动资金，用于符合法律法规和产业政策股权投资。	2020 年 01 月 17 日	自有或自筹	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZB10911 号
注册会计师姓名	强桂英 马林

审计报告正文

一、保留意见

我们审计了中润资源投资股份有限公司（以下简称中润资源）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了中润资源 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

中润资源 2020 年度确认了与应收李晓明债权和应收佩思国际科贸（北京）有限公司债权相关的预期信用损失 35,757.20 万元和 3,465.07 万元，我们无法就上述金额是否应调整计入以前年度获取充分、适当的审计证据，因此对中润资源 2020 年度财务报表发表了保留意见。该事项对中润资源 2021 年度利润表本期数据和对应数据的可比性可能产生影响。

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，我们独立于中润资源，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，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货的可变现净值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释五。	我们就评估存货的可变现净值实施的审计程序包括： （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，

<p>截至 2021 年 12 月 31 日，中润资源原材料、在产品、开发产品等（以下统称“存货”）账面余额为人民币 20,802.49 万元，跌价准备为人民币 2,757.06 万元，账面价值为人民币 18,045.43 万元，账面价值占资产总额的 10.69%。该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>资产负债表日，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。该过程涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且估计开发产品的未来售价涉及固有风险，以及计算可变现净值使用的估计和判断中存在管理层偏向的风险，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>（3）获取中润资源存货跌价准备计算表，并测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>房地产业：</p> <p>①在抽样的基础上对存货项目进行实地观察，并询问管理层这些存货项目的进度和各项目最新预测所反映的总开发成本预算；</p> <p>②进行敏感性分析，以确定该等估计将导致开发项目发生重大错报的变动程度，并考虑关键估计和假设出现此类变动的可能性以及潜在的管理层偏向；</p> <p>金矿业：</p> <p>①获取公开市场销售价格，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；</p> <p>②结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。</p>
（二）持续经营的评估（借款方式）	
<p>请参阅合并财务报表附注“二、财务报表的编制基础（二）持续经营”及“五、合并财务报表项目附注”注释五（十九、二十五、二十七）。</p> <p>2021 年 12 月 31 日，中润资源合并资产负债表的流动负债余额为人民币 125,296.18 万元，高于流动资产 88,003.44 万元，累计亏损金额为人民币 64,236.50 万元。</p> <p>管理层认为中润资源将拥有充足财务资源，包括经营活动及融资产生的现金流入净额，以及在可预见未来履行其到期的财务责任。管理层已向主要往来的银行及机构进行了初步确认，该些银行及机构对中润资源将于未来十二个月内到期的银行借款进行展期。持续经营评估是基于管理层所作的预期及估计，其可能受到管理层不可控的经济因素影响。有关估计是基于若干假设，包括对经济及市场未来发展的预测。由于预期事件经常不会按预期发生，且可能出现不可预见情况，实际现金流量可能与预测有所不同，因此，我们将持续经营的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>为评价管理层所作的评估，我们对 2021 年 12 月 31 日起未来十二个月的现金流量预测执行（除其他外）下列程序以评估其若干主要假设：</p> <p>（1）评估管理层的评估，并与管理层就任何可能对实体持续经营的能力产生重大怀疑的事项及状况进行讨论；</p> <p>（2）对于管理层对中润资源未来十二个月的现金流量预测，我们根据中润资源以前年度的财务表现、预测及发展计划，对相关数据作出分析并评估，同时评估其现金流量预测（如未来销售、成功续期银行借贷及承诺资本开支）中所用的关键假设是否有足够支持；</p> <p>（3）检查报告日期后新的银行贷款；</p> <p>（4）评估综合财务报表附注相关披露的充分性。</p>

四、其他信息

中润资源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中润资源 2021 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。除上述“形成保留意见的基础”部分所述事项对中润资源公司 2021 年度利润表本年数据与对应数据之间的可比性可能存在潜在影响外，未发现其他信息存在重大错报。

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，管理层负责评估中润资源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中润资源的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对中润资源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中润资源不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就中润资源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,169,290.45	124,568,128.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,982,210.81	1,972,239.71
应收款项融资		
预付款项	15,612,051.10	24,157,523.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,411,484.35	40,234,379.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	180,454,315.85	577,667,682.41
合同资产	5,873,761.45	3,468,045.30
持有待售资产	80,503,641.09	
一年内到期的非流动资产	4,013,288.89	29,565,355.55
其他流动资产	31,907,315.90	63,571,545.15
流动资产合计	372,927,359.89	865,204,899.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,125,448.90	42,643,898.33
其他权益工具投资	3,753,452.39	5,371,907.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	633,962,190.94	664,297,486.42
固定资产	429,876,408.26	471,094,329.23
在建工程	85,106,184.84	83,516,505.04
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	10,906,866.37	
无形资产	68,396,015.55	149,258,251.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,118,613.94	41,744,062.73
其他非流动资产	9,852,483.82	
非流动资产合计	1,315,097,665.01	1,457,926,440.86
资产总计	1,688,025,024.90	2,323,131,340.61
流动负债：		
短期借款	92,191,998.89	100,861,375.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	149,149,790.24	134,136,997.13
预收款项	1,628,669.92	1,851,767.55
合同负债	58,266,883.22	525,518,622.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,901,283.55	23,789,887.53
应交税费	1,948,700.17	3,149,786.85
其他应付款	427,508,649.93	456,842,850.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	49,340,252.36	
一年内到期的非流动负债	452,025,562.20	435,449,648.94
其他流动负债		41,815,260.89
流动负债合计	1,252,961,790.48	1,723,416,197.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,306,727.26	
长期应付款		

长期应付职工薪酬	1,351,796.32	1,200,497.04
预计负债	26,150,702.71	21,874,443.22
递延收益		
递延所得税负债	2,719,006.33	3,002,134.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,528,232.62	26,077,075.12
负债合计	1,286,490,023.10	1,749,493,272.43
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	51,259,534.18	51,259,534.18
减：库存股		
其他综合收益	-41,201,573.81	-10,267,564.19
专项储备	13,921.38	13,921.38
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76
一般风险准备		
未分配利润	-642,365,025.62	-513,258,347.79
归属于母公司所有者权益合计	374,623,602.89	534,664,290.34
少数股东权益	26,911,398.91	38,973,777.84
所有者权益合计	401,535,001.80	573,638,068.18
负债和所有者权益总计	1,688,025,024.90	2,323,131,340.61

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：赵岩松

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	147,888.89	1,016,185.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	148,643.34	
其他应收款	424,614,820.09	500,783,270.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,013,288.89	29,565,355.55
其他流动资产	2,173,888.14	1,455,103.49
流动资产合计	431,098,529.35	532,819,914.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,043,821,197.01	1,043,821,197.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	130,288,807.29	135,360,882.21
固定资产	182,768.15	187,650.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,976,741.33	
无形资产	123,324.70	179,255.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,182,392,838.48	1,179,548,985.34
资产总计	1,613,491,367.83	1,712,368,899.51
流动负债：		
短期借款	92,191,998.89	92,191,998.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		234,984.27
合同负债		
应付职工薪酬	5,758,243.12	4,633,879.20
应交税费	406,016.26	382,325.97
其他应付款	434,717,326.61	713,111,118.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	451,820,366.17	435,449,648.94
其他流动负债		
流动负债合计	984,893,951.05	1,246,003,956.00
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	401,001.44	
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	401,001.44	
负债合计	985,294,952.49	1,246,003,956.00
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,422,801.02	155,822,801.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,431,085.56	65,431,085.56
未分配利润	-491,675,232.24	-683,906,704.07
所有者权益合计	628,196,415.34	466,364,943.51
负债和所有者权益总计	1,613,491,367.83	1,712,368,899.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	906,438,329.02	425,054,418.80
其中：营业收入	906,438,329.02	425,054,418.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,007,411,874.17	499,493,518.70
其中：营业成本	798,392,479.32	296,137,171.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		

净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,436,570.43	20,863,428.50
销售费用	15,969,354.48	2,214,690.55
管理费用	96,942,245.70	76,742,510.10
研发费用		
财务费用	76,671,224.24	103,535,717.69
其中：利息费用	68,578,038.13	74,023,994.77
利息收入	935,590.65	3,554,786.96
加：其他收益	37,140.48	8,187,624.04
投资收益（损失以“-”号填列）	1,633,943.68	10,732,329.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,633,943.68	8,488,942.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,857,074.53	-392,540,183.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,130,223.23	-28,089,721.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	158,205.60	140,513.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-105,417,404.09	-476,008,538.50
加：营业外收入	240,300.00	
减：营业外支出	21,726,075.51	8,510,444.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-126,903,179.60	-484,518,982.54
减：所得税费用	10,342,320.26	1,242,025.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-137,245,499.86	-485,761,007.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-137,245,499.86	-467,183,968.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,577,038.99
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-129,106,677.83	-492,848,757.78
2.少数股东损益	-8,138,822.03	7,087,750.13
六、其他综合收益的税后净额	-34,857,566.52	-21,857,265.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,934,009.62	-20,323,120.42
（一）不能重分类进损益的其他综	-1,618,455.04	-1,439,270.07

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,618,455.04	-1,439,270.07
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-29,315,554.58	-18,883,850.35
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		
6.外币财务报表折算差额	-29,315,554.58	-18,883,850.35
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,923,556.90	-1,534,144.69
七、综合收益总额	-172,103,066.38	-507,618,272.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-160,040,687.45	-513,171,878.20
归属于少数股东的综合收益总额	-12,062,378.93	5,553,605.44
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1390	-0.5305
(二) 稀释每股收益	-0.1390	-0.5305

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：赵岩松

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,165,405.74	5,176,042.04
减：营业成本	4,108,552.20	4,108,552.27
税金及附加	1,256,660.22	1,250,941.65
销售费用		
管理费用	54,588,167.10	35,221,951.86
研发费用		
财务费用	77,050,834.73	105,103,208.82
其中：利息费用	65,770,497.84	72,135,254.55

利息收入	660,646.17	3,144,389.71
加：其他收益	18,029.49	76,568.03
投资收益（损失以“-”号填列）	324,000,000.00	
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）	11,330,619.66	-392,740,110.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		140,513.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	203,509,840.64	-533,031,642.02
加：营业外收入		
减：营业外支出	11,278,368.81	8,136,133.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	192,231,471.83	-541,167,775.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	192,231,471.83	-541,167,775.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	192,231,471.83	-541,167,775.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	192,231,471.83	-541,167,775.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	484,272,028.19	683,477,967.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,821,432.44	25,121,480.97
收到其他与经营活动有关的现金	52,906,076.21	23,615,412.96
经营活动现金流入小计	575,999,536.84	732,214,861.20
购买商品、接受劳务支付的现金	246,166,903.69	363,307,218.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,082,824.35	114,664,648.98
支付的各项税费	36,767,767.97	45,005,067.89
支付其他与经营活动有关的现金	116,564,009.83	76,008,439.63

经营活动现金流出小计	521,581,505.84	598,985,375.48
经营活动产生的现金流量净额	54,418,031.00	133,229,485.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,865.02	252,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,574,587.41
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,176,865.02	16,826,587.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,968,556.07	82,890,791.19
投资支付的现金	61,607.63	14,733,928.70
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,030,163.70	97,624,719.89
投资活动产生的现金流量净额	-42,853,298.68	-80,798,132.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,738,990.13	
筹资活动现金流入小计	118,738,990.13	92,000,000.00
偿还债务支付的现金	105,449,734.43	106,865,562.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,318,048.32	35,239,895.26
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	48,101,769.77	
筹资活动现金流出小计	217,869,552.52	142,105,458.05
筹资活动产生的现金流量净额	-99,130,562.39	-50,105,458.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-643,908.89	-4,490,599.54
五、现金及现金等价物净增加额	-88,209,738.96	-2,164,704.35
加：期初现金及现金等价物余额	92,462,641.81	94,627,346.16
六、期末现金及现金等价物余额	4,252,902.85	92,462,641.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	250,000.00	
收到的税费返还	935,847.12	
收到其他与经营活动有关的现金	3,512,261.42	21,111,807.11
经营活动现金流入小计	4,698,108.54	21,111,807.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,348,119.51	10,246,352.05
支付的各项税费	1,244,881.66	1,204,025.97
支付其他与经营活动有关的现金	11,716,797.72	22,511,167.19
经营活动现金流出小计	24,309,798.89	33,961,545.21
经营活动产生的现金流量净额	-19,611,690.35	-12,849,738.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,000.00
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		45,263,435.26
投资活动现金流入小计	26,000,000.00	45,515,435.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,510.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,510.00	
投资活动产生的现金流量净额	25,982,490.00	45,515,435.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	61,390,577.81	
筹资活动现金流入小计	153,390,577.81	92,000,000.00
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,608,139.58	33,351,172.09
支付其他与筹资活动有关的现金	33,145,958.58	
筹资活动现金流出小计	159,754,098.16	126,351,172.09
筹资活动产生的现金流量净额	-6,363,520.35	-34,351,172.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.39	-6.84
五、现金及现金等价物净增加额	7,276.91	-1,685,481.77
加：期初现金及现金等价物余额	5,005.89	1,690,487.66
六、期末现金及现金等价物余额	12,282.80	5,005.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		-10,267,564.19	13,921.38	77,898,985.76		-513,258,347.79		534,664,290.34	38,973,777.84	573,638,068.18
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	929,017,761.00				51,259,534.18		-10,267,564.19	13,921.38	77,898,985.76		-513,258,347.79		534,664,290.34	38,973,777.84	573,638,068.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-30,934,009.62				-129,106,677.83		-160,040,687.45	-12,062,378.93	-172,103,066.38
(一)综合收益总额							-30,934,009.62				-129,106,677.83		-160,040,687.45	-12,062,378.93	-172,103,066.38
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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、本期期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18	-41,201,573.81	13,921,383.38	77,898,985.76		-642,365,025.62		374,623,602.89	26,911,398.91	401,535,001.80

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		10,055,556.23	13,921,383.38	77,898,985.76		-20,409,590.01		1,047,836,168.54	46,102,797.80	1,093,938,966.34
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	929,017,761.00				51,259,534.18		10,055,556.23	13,921,383.38	77,898,985.76		-20,409,590.01		1,047,836,168.54	46,102,797.80	1,093,938,966.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,323,120.42				-492,848,757.78		-513,171,878.20	-7,129,019.96	-520,300,898.16
（一）综合收益总额							-20,323,120.42				-492,848,757.78		-513,171,878.20	5,553,605.44	-507,618,272.76
（二）所有者														-12,682	-12,682

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-683,906,704.07		466,364,943.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-683,906,704.07		466,364,943.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-30,400,000.00					192,231,471.83		161,831,471.83
（一）综合收益总额										192,231,471.83		192,231,471.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					-30,400,000.00							-30,400,000.00
四、本期期末余额	929,017,761.00				125,422,801.02				65,431,085.56	-491,675,232.24		628,196,415.34

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-142,738,929.05		1,007,532,718.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-142,738,929.05		1,007,532,718.53
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										-541,167,775.02		-541,167,775.02
(一)综合收益总额										-541,167,775.02		-541,167,775.02
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期期末余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-683,906,704.07		466,364,943.51

中润资源投资股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中润资源投资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)更名前为山东中润投资控股集团股份有限公司(以下简称“中润控股”),中润控股更名前为山东惠邦地产股份有限公司(以下简称“惠邦地产”),惠邦地产更名前为四川东泰产业(控股)股份有限公司(以下简称“东泰控股”),东泰控股更名前为四川峨眉集团股份有限公司(以下简称“峨眉集团”)。根据原四川省计划经济委员会《对申请成立<四川峨眉山盐化工业(集团)股份有限公司>报告的批复》(川计经(1998)企 396 号)和原轻工业部《关于对组建四川峨眉山盐化工业(集团)公司意见的函》((88)轻计字第 38 号),原全民所有制企业四川省五通桥盐厂和中国华轻实业公司、中国轻工物资供销总公司、中国盐业总公司和四川省盐业公司共同发起设立四川省峨眉山盐化工业(集团)股份有限公司,1988 年 5 月 11 日,四川省峨眉山盐化工业(集团)股份有限公司申领了企业法人营业执照。公司的企业法人营业执照注册号:91370000206951100B。1993 年 3 月 12 日,根据中国证监会《关于同意四川峨眉山盐化工业(集团)股份有限公司申请上市的函》(证监发字[1993]11 号)在深圳证券交易所上市。所属行业为矿产资源业和房地产业。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司股本总数 92,901.7761 万股,注册资本为 92,901.7761 万元,注册地:山东省济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋,总部地址:山东济南市。本公司主要经营活动为:房地产业、矿产开发。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司的控股股东为宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“冉盛盛远”),本公司的实际控制人为郭昌玮。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司的流动负债为 125,296.18 万元，高于流动资产 88,003.44 万元，累计亏损金额为人民币 64,236.50 万元。同时部分债务已出现逾期，短期偿债压力较大，面临较大的流动性风险，本公司主要采取以下措施保障公司持续经营能力：

- 1、金融机构借款 33,700.00 万元。截至本财务报表批准报出日，短期借款 9,200.00 万元到期后已还款，并重新借款 9,100.00 万元至 2023 年 2 月 23 日；长期借款 24,500.00 万元到期后已还款，并重新借款 20,000.00 万元至 2023 年 1 月。
- 2、非金融机构山东龙信小额贷款有限公司借款 11,918.67 万元，于 2022 年 3 月 4 日结清。
- 3、非金融机构借款，目前公司还有正的经营性现金流，公司正在按计划推进，一部分及时还款，另一部分积极和债务人协商延期，目前合作正常。
- 4、2021 年 6 月 28 日，子公司斐济瓦图科拉矿业有限公司与 SANDSTORM GOLD LTD.（以下简称沙暴黄金）签署金属流协议，沙暴黄金支付子公司购买黄金的 3,000 万美元预付款。子公司运用这笔资金进行技改和扩产从而提高黄金产量，预计会增加经营活动现金流。截至本财务报表批准报出日，子公司已收到 3,000 万美元的金属流融资款。
- 5、2021 年 12 月 31 日，紫金矿业南方投资有限公司（以下简称紫金南方）与本公司及子公司四川平武中金矿业有限公司（以下简称平武中金）签署股权转让协议，公司将持有平武中金 76% 的股权及中润矿业发展有限公司持有平武中金的 14,523.78 万元债权全部转让给紫金南方，经交易双方协商平武中金 76% 股权转让款确定为 32,300 万元，股权与债权转让款合计 46,823.78 万元。2022 年已收到股权转让款和债权转让款 36,823.78 万元。
- 6、2021 年亏损主要系解决历史遗留问题及借款利息支出所致，公司两大经营板块均盈利，且公司经营性现金流量一直为正数，2020 年和 2021 年经营活动现金净流量分别为 1.33 亿元和 0.54 亿元，预计 2022 年经营活动现金净流量仍为正数，不存在影响公司正常经营的事项发生。
- 7、公司目前的主营业务为矿业投资和房地产开发运营。除现有的矿业投资项目，公

公司将聚焦于贵金属产业链，“以金为主”，将着重发展金、银、铜等贵金属矿山的合作及开采。斐济瓦图科拉金矿将加大资金、资源倾斜力度，拓展对外合作的方式，立求尽快完成技术升级改造，并实现产量的提升、效益之改善。与此同时，公司将以资本市场为依托，寻求新的贵金属矿山的投资机会。

基于上述情况以及公司管理层编制的截至 2022 年 12 月 31 日止的现金流量预测，公司管理层认为本公司生产经营能够产生预期效益，同时认为公司可以获得足够的资源及资金以保证于 2021 年 12 月 31 日起的至少 12 个月可以满足生产经营、展期或偿还到期债务以及资本性支出所需的资金需求，故本公司以持续经营为基础编制本年度财务报表，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及相关规定，并基于本附注三所述会计政策和估计编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、开发成本、开发产品、辅助材料等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、产量法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或

者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司之子公司 VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK) (以下简称“VGML (UK)”)与矿山勘探和开采相关的资产（井巷）采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。

按照平均年限法计提折旧的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	3—45	0—5	2.11—33.33
运输工具	平均年限法	3—12	0—5	7.92—33.33
机器及其他设备	平均年限法	4—12	0—5	7.92—25.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。本公司子公司平武中金持有的采矿权采用直线法进行摊销,本公司之子公司 VGML (UK) 持有的采矿权采用产量法摊销。

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

本公司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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1)销售房地产收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将该商品的控制权转移给客户，即客户已拥有该商品的控制权。相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

(2)销售黄金收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将该商品的控制权转移给客户，即客户已拥有该商品的控制权。已经收到或取得了客户到货结算单，并且与销售该黄金有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为 政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为 政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期

确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整

长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	27,407,059.45
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	24,128,174.92
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	24,128,174.92
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承	董事	使用权资产	24,128,174.92	20,364,469.28

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	会 审 批	租赁负债	10,912,196.52	7,483,962.46
		一年到期的非流动负债	13,215,978.40	12,880,506.82

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起

施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		24,128,174.92		24,128,174.92	24,128,174.92
租赁负债		10,912,196.52		10,912,196.52	10,912,196.52
一年内到期的非流动 负债	435,449,648.94	448,665,627.34		13,215,978.40	13,215,978.40

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		20,364,469.28		20,364,469.28	20,364,469.28
租赁负债		7,483,962.46		7,483,962.46	7,483,962.46
一年内到期的非流动 负债	435,449,648.94	448,330,155.76		12,880,506.82	12,880,506.82

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30-60)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
黄金税	黄金销售金额	3
ROYALTY(矿产 资源权益金)	黄金销售金额	3

2018 年 5 月，根据斐济矿产资源部通知，瓦图科拉金矿有限公司（斐济）应向矿产资源部按照黄金销售额的 3% 缴纳矿产资源权益金。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)）	20

（二） 税收优惠

根据税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，对本公司之境内子公司生产的黄金产品销售免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,779.61	29,024.61
银行存款	6,188,226.31	119,949,455.77
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	3,954,284.53	4,589,648.11
合计	10,169,290.45	124,568,128.49
其中：存放在境外的款项总额	5,876,983.39	21,245,065.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,032,620.00	2,631,074.13
冻结资金	1,964,004.88	27,515,838.57
定期存款	1,921,664.53	1,958,573.98
合计	5,918,289.41	32,105,486.68

其他说明：

(1) 货币资金使用受限情况详见本附注五（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,827,101.38	1,586,692.37
1 至 2 年	4,658.00	11,836.40
2 至 3 年	11,520.00	51,022.00
3 至 4 年	41,005.00	590,588.00
4 至 5 年	590,588.00	
5 年以上	15,329,472.05	16,469,208.22
小计	20,804,344.43	18,709,346.99
减：坏账准备	15,822,133.62	16,737,107.28

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	4,982,210.81	1,972,239.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	20,804,344.43	100.00	15,822,133.62	76.05	4,982,210.81	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28	89.46	1,972,239.71
其中：										
账龄分析组合	20,804,344.43	100.00	15,822,133.62	76.05	4,982,210.81	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28	89.46	1,972,239.71
合计	20,804,344.43	100.00	15,822,133.62		4,982,210.81	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28		1,972,239.71

按组合计提坏账准备:

账龄分析组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,827,101.38	241,355.07	5.00
1 至 2 年	4,658.00	465.80	10.00
2 至 3 年	11,520.00	2,304.00	20.00
3 至 4 年	41,005.00	12,301.50	30.00
4 至 5 年	590,588.00	236,235.20	40.00
5 年以上	15,329,472.05	15,329,472.05	100.00
合计	20,804,344.43	15,822,133.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	16,737,107.28	305,899.27		1,220,872.93	15,822,133.62
合计	16,737,107.28	305,899.27		1,220,872.93	15,822,133.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
淄博中润新玛特有限公司	10,876,025.30	52.28	9,373,092.64
淄博盛铭佳通商贸有限公司	1,959,814.00	9.42	97,990.70
自然人 1	1,285,253.00	6.18	64,262.65
西百货-淄博润泽百货有限公司	1,000,000.00	4.81	1,000,000.00
自然人 2	590,588.00	2.84	236,235.20
合计	15,711,680.30	75.53	10,771,581.19

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,823,664.27	88.54	18,759,627.30	77.66
1 至 2 年	729,695.20	4.67	4,514,818.74	18.69
2 至 3 年	511,309.75	3.28	568,700.28	2.35
3 年以上	547,381.88	3.51	314,377.40	1.30

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	15,612,051.10	100.00	24,157,523.72	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SOUTH PACIFIC STAR	2,874,530.84	18.41
LINYI CHIXIN INTERNATIONAL TRAD	1,744,677.88	11.18
SULZER PUMPS (ANZ)	1,389,998.45	8.90
LUOYANG INDUSTRY COOP. LTD	715,307.07	4.58
LAIZHOU JINJINGCHENG RUBBER C	662,725.23	4.24
合计	7,387,239.47	47.31

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,411,484.35	40,234,379.42
合计	39,411,484.35	40,234,379.42

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,928,244.54	17,879,296.75
1 至 2 年	11,093,933.07	27,816,301.21
2 至 3 年	27,786,194.21	493,299.02
3 至 4 年	476,682.46	4,148,187.56
4 至 5 年	4,139,406.14	567,864,859.02
5 年以上	693,297,390.25	138,622,754.90
小计	746,721,850.67	756,824,698.46
减：坏账准备	707,310,366.32	716,590,319.04
合计	39,411,484.35	40,234,379.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	625,855,722.02	83.81	625,855,722.02	100.00		638,499,105.78	84.37	638,499,105.78	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账	625,855,722.02	83.81	625,855,722.02	100.00		638,499,105.78	84.37	638,499,105.78	100.00	
按组合计提坏账准备	120,866,128.65	16.19	81,454,644.30	67.39	39,411,484.36	118,325,592.68	15.63	78,091,213.26	66.00	40,234,379.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	120,866,128.65	16.19	81,454,644.30	67.39	39,411,484.36	118,325,592.68	15.63	78,091,213.26	66.00	40,234,379.42
合计	746,721,850.67	100.00	707,310,366.32		39,411,484.36	756,824,698.46	100.00	716,590,319.04		40,234,379.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
齐鲁置业有限公司	64,406,155.04	64,406,155.04	100.00	预期无法收回
李晓明	513,223,147.00	513,223,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸(北京)有限公司	48,226,419.98	48,226,419.98	100.00	预期无法收回
合计	625,855,722.02	625,855,722.02		

按组合计提坏账准备:

按信用风险特征组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,928,244.52	496,412.29	5.00
1 至 2 年	10,943,403.09	1,094,340.34	10.00
2 至 3 年	24,619,047.20	4,923,809.45	20.00
3 至 4 年	476,682.50	143,004.73	30.00
4 至 5 年	169,456.42	67,782.57	40.00
5 年以上	74,729,294.92	74,729,294.92	100.00
合计	120,866,128.65	81,454,644.30	

(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)	
上年年末余额	77,624,528.31		638,965,790.73	716,590,319.04
上年年末余额在本期	-74,216,599.00		74,216,599.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,216,599.00		74,216,599.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,759,479.01		366,165.97	4,125,644.98
本期转回			707,383.76	707,383.76
本期转销	441,817.78			441,817.78
本期核销				
其他变动	-241.16		-12,256,155.00	-12,256,396.16

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)	
期末余额	6,725,349.38		700,585,016.94	707,310,366.32

本期第三阶段其他变动主要系李晓明债权期末汇率变动导致转回坏账准备 11,936,000.00 元；本期将平武中金资产负债转至持有待售核算，减少原计提坏账 320,155.00 元。

本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 17,455.69 元。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	117,858,907.73		638,965,790.73	756,824,698.46
上年年末余额在本期	-74,216,599.00		74,216,599.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-74,216,599.00		74,216,599.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	271,977,433.58			271,977,433.58
本期终止确认	269,819,303.12			269,819,303.12
其他变动	-4,823.25		-12,256,155.00	-12,260,978.25
期末余额	45,795,615.94		700,926,234.73	746,721,850.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	638,499,105.78		707,383.76		-11,936,000.00	625,855,722.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	78,091,213.26	4,125,644.98		441,817.78	-320,396.16	81,454,644.30
合计	716,590,319.04	4,125,644.98	707,383.76	441,817.78	12,256,396.16	707,310,366.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
佩思国际科贸（北京）有限公司	707,383.76	收回可能性	收回款项	法院执行扣款
合计	707,383.76			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权及债权转让款	64,406,155.04	64,406,155.04
往来款	111,020,303.71	105,690,294.03
诚意金债权	513,223,147.00	525,159,147.00
铁矿建设费及资金占用费	48,226,419.98	48,933,803.74
押金及保证金	8,434,839.07	11,083,118.16
员工备用金借款	611,892.28	850,045.27
代收及代垫款项	799,093.59	702,135.22
合计	746,721,850.67	756,824,698.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
李晓明	诚意金债权	513,223,147.00	2-3年: 3,167,147.00; 5 年以上: 510,056,000.00	68.73	513,223,147.00
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	其他非关联企业往来款	17,053,644.01	5年以上	2.28	17,053,644.01
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5年以上	8.63	64,406,155.04
佩思国际科贸(北京)有限公司	铁矿建设费及资金占用费	48,226,419.98	4-5年: 3,969,949.73; 5 年以上: 44,256,470.25	6.46	48,226,419.98
上海翔信进出口有限公司	其他非关联企业往来款	30,000,000.00	5年以上	4.02	30,000,000.00
合计		672,909,366.03		90.12	672,909,366.03

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,031,666.19	4,803,132.09	57,228,534.10	57,100,821.50	1,118,708.14	55,982,113.36
在产品	14,066,500.52		14,066,500.52	25,947,807.45		25,947,807.45
开发成本				408,883,014.02		408,883,014.02
开发产品	131,926,763.07	22,767,481.84	109,159,281.23	105,985,822.65	19,766,404.18	86,219,418.47
辅助材料				1,270,658.23	635,329.12	635,329.11
合计	208,024,929.78	27,570,613.93	180,454,315.85	599,188,123.85	21,520,441.44	577,667,682.41

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
华侨城六期	2018年5月	2021年3月	100,000,000.00		31,914,901.79
华侨城七期	2018年12月	2021年7月	355,000,000.00		376,968,112.23
合计					408,883,014.02

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
华侨城一期	2006年7月	161,499.84			161,499.84
华侨城二期	2007年5月	5,169,214.28		5,169,214.28	
华侨城三期	2008年7月	7,411,556.96			7,411,556.96
华侨城四期	2010年12月	10,090,939.60		207,617.46	9,883,322.14
华侨城五期	2012年6月	12,443,534.13	-17.00		12,443,517.13
华侨城六期	2019年12月、2021年3月	70,709,077.84	33,836,649.44	2,518,860.28	102,026,867.00
华侨城七期	2021年7月		481,161,091.26	481,161,091.26	
合计		105,985,822.65	514,997,723.70	489,056,783.28	131,926,763.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他（注）	
原材料	1,118,708.14	3,836,684.49			152,260.54	4,803,132.09
开发产品	19,766,404.18	3,710,195.02		709,117.36		22,767,481.84
辅助材料	635,329.12				635,329.12	
合计	21,520,441.44	7,546,879.51		709,117.36	787,589.66	27,570,613.93

注：原材料本年减少 152,260.54 元为外币报表折算影响。辅助材料本年减少 635,329.12 元为子公司平武中金存货跌价准备，本期转入持有待售资产列示。

(六) 合同资产**1、 合同资产情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄金销售合同	6,182,906.78	309,145.33	5,873,761.45	3,650,574.01	182,528.71	3,468,045.30
合计	6,182,906.78	309,145.33	5,873,761.45	3,650,574.01	182,528.71	3,468,045.30

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	6,182,906.78	100.00	309,145.33	5.00	5,873,761.45	3,650,574.01	100.00	182,528.71	5.00	3,468,045.30
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,182,906.78	100.00	309,145.33	5.00	5,873,761.45	3,650,574.01	100.00	182,528.71	5.00	3,468,045.30
合计	6,182,906.78	100.00	309,145.33		5,873,761.45	3,650,574.01	100.00	182,528.71		3,468,045.30

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,182,906.78	309,145.33	5.00
合计	6,182,906.78	309,145.33	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	182,528.71	309,145.33		182,528.71	309,145.33	
合计	182,528.71	309,145.33		182,528.71	309,145.33	

本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为-12,550.41 元。

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	80,503,641.09	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	80,503,641.09	

1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
拟处置子公司平武中金	80,503,641.09		80,503,641.09			2022.1	股权转让	盘活资产	其他公司
合计	80,503,641.09		80,503,641.09						

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	4,013,288.89	29,565,355.55
合计	4,013,288.89	29,565,355.55

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预收房款缴纳税金	964,194.32	45,561,426.96
待退回的增值税	8,097,166.63	7,801,242.70
待抵扣的增值税	22,845,954.95	10,188,875.49
待摊费用		20,000.00
合计	31,907,315.90	63,571,545.15

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业										
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	27,508,667.04			-393,660.29					-1,351,907.74	25,763,099.01
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	15,135,231.29			2,027,603.97					-800,485.37	16,362,349.89
小计	42,643,898.33			1,633,943.68					-2,152,393.11	42,125,448.90
合计	42,643,898.33			1,633,943.68					-2,152,393.11	42,125,448.90

(十一) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
以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	3,753,452.39	5,371,907.43
合计	3,753,452.39	5,371,907.43

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
以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			57,140,815.47			

其他说明：

本期公允价值变动收益 -1,618,455.04 元计入其他综合收益，截至 2021 年 12 月 31 日，计入其他综合收益的累计损失为 5,425,851.19 元，剩余金额为公司以前年度计入损益的累计减值损失。

(十二) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	758,892,408.74	758,892,408.74
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	758,892,408.74	758,892,408.74

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	94,594,922.32	94,594,922.32
(2) 本期增加金额	30,335,295.48	30,335,295.48
—计提或摊销	30,335,295.48	30,335,295.48
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	124,930,217.80	124,930,217.80
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	633,962,190.94	633,962,190.94
(2) 上年年末账面价值	664,297,486.42	664,297,486.42

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中韩商业广场 A 座-珠海路 205 号	44,724,968.52	法院判决转入的抵债房产，因竣工验收、消防验收和综合备案验收需要完善相关手续，正在办理中。
中韩商业广场 B 座-珠海路 207 号	45,679,743.60	法院判决转入的抵债房产，因竣工验收、消防验收和综合备案验收需要完善相关手续，正在办理中。
合计	90,404,712.12	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	429,876,408.26	471,094,329.23
固定资产清理		
合计	429,876,408.26	471,094,329.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	94,551,998.17	298,887,982.34	64,025,079.42	512,135,950.58	969,601,010.51
(2) 本期增加金额	3,010,287.56	5,844,345.97	1,508,583.35	73,458,350.34	83,821,567.22
—购置	1,022,287.56	1,910,217.66	549,767.74	73,458,350.34	76,940,623.30
—在建工程转入	1,988,000.00	3,934,128.31	958,815.61		6,880,943.92
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	58,685,747.04	30,566,941.83	8,994,051.55	27,208,730.97	125,455,471.39
—处置或报废		2,357,779.89	1,876,048.88		4,233,828.77
—其他变动	56,696,357.67	14,111,446.50	4,390,475.00		75,198,279.17
—外币报表折算	1,989,389.37	14,097,715.44	2,727,527.67	27,208,730.97	46,023,363.45
(4) 期末余额	38,876,538.69	274,165,386.48	56,539,611.22	558,385,569.95	927,967,106.34
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	60,945,860.71	180,526,524.04	54,108,826.51	189,137,373.48	484,718,584.74
(2) 本期增加金额	2,383,613.31	19,384,122.93	4,059,513.59	55,932,858.21	81,760,108.04
—计提	2,383,613.31	19,384,122.93	4,059,513.59	55,932,858.21	81,760,108.04
—外币报表折算					
(3) 本期减少金额	49,381,615.40	22,636,588.58	6,943,826.01	10,775,814.95	89,737,844.94
—处置或报废		1,608,222.50	527,598.94		2,135,821.44
—其他变动	48,725,559.67	12,259,150.19	4,025,221.13		65,009,930.99
—外币报表折算	656,055.73	8,769,215.89	2,391,005.94	10,775,814.95	22,592,092.51
(4) 期末余额	13,947,858.62	177,274,058.39	51,224,514.09	234,294,416.74	476,740,847.84
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
(1) 上年年末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	13,517,605.76	13,788,096.54
(2) 本期增加金额				8,444,176.69	8,444,176.69
—计提				8,444,176.69	8,444,176.69
(3) 本期减少金额				882,422.99	882,422.99
—处置或报废					
—外币报表折算				882,422.99	882,422.99
(4) 期末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	21,079,359.46	21,349,850.24
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,748,312.51	96,878,670.66	5,237,631.34	303,011,793.75	429,876,408.26
(2) 上年年末账面价值	33,425,769.90	118,348,800.87	9,838,787.12	309,480,971.34	471,094,329.23

(十四) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	85,106,184.84	83,516,505.04
工程物资		
合计	85,106,184.84	83,516,505.04

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿区道路、尾矿库	1,416,128.00		1,416,128.00	1,416,128.00		1,416,128.00
尾矿坝扩容改造工程	33,810,326.68		33,810,326.68	28,129,065.66		28,129,065.66
尚未安装的机器设备	49,879,730.16		49,879,730.16	53,744,364.88		53,744,364.88
其他				226,946.50		226,946.50
合计	85,106,184.84		85,106,184.84	83,516,505.04		83,516,505.04

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
矿区道路、尾矿库	2,832,256.00	1,416,128.00				1,416,128.00	50.00	50.00				自筹
尾矿坝扩容改造工程	35,952,089.56	28,129,065.66	7,257,063.74		1,575,802.72	33,810,326.68	94.04	94.04				自筹
尚未安装的机器设备	62,548,340.23	53,744,364.88	4,182,098.15	4,892,943.92	3,153,788.95	49,879,730.16	79.75	79.75				自筹
合计		83,289,558.54	11,439,161.89	4,892,943.92	4,729,591.67	85,106,184.84						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	24,058,487.66	69,687.26	24,128,174.92
(2) 本期增加金额			
—新增租赁			
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额	93,275.24	1,759.62	95,034.86
—转出至固定资产			
—处置			
—外币报表折算	93,275.24	1,759.62	95,034.86
(4) 期末余额	23,965,212.42	67,927.64	24,033,140.06
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	13,126,531.67	18,873.62	13,145,405.29
—计提	13,126,531.67	18,873.62	13,145,405.29
(3) 本期减少金额	18,655.04	476.56	19,131.60
—转出至固定资产			
—处置			
—外币报表折算	18,655.04	476.56	19,131.60
(4) 期末余额	13,107,876.63	18,397.06	13,126,273.69
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,857,335.79	49,530.58	10,906,866.37
(2) 年初账面价值	24,058,487.66	69,687.26	24,128,174.92

(十六) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	200,311,466.71	88,009,513.69	5,571,415.38	293,892,395.78

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	41,408,964.76	66,271,471.72	12,024,282.43	119,704,718.91
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他变动	34,208,793.68	66,271,471.72	11,928,769.76	112,409,035.16
—外币报表折算	7,200,171.08		95,512.67	7,295,683.75
(4) 期末余额	158,902,501.95	21,738,041.97	-6,452,867.05	174,187,676.87
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	102,170,183.29		3,670,241.78	105,840,425.07
(2) 本期增加金额	10,406,039.33		265,029.13	10,671,068.46
—计提	10,406,039.33		265,029.13	10,671,068.46
(3) 本期减少金额	38,210,164.69		1,521,144.58	39,731,309.27
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他变动	34,208,793.68		1,427,778.01	35,636,571.69
—外币报表折算	4,001,371.01		93,366.57	4,094,737.58
(4) 期末余额	74,366,057.93		2,414,126.33	76,780,184.26
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	28,219,553.19	9,782,241.97	791,923.87	38,793,719.03
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额			9,782,241.97	9,782,241.97
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他变动			9,782,241.97	9,782,241.97
—外币报表折算				
(4) 期末余额	28,219,553.19	9,782,241.97	-8,990,318.10	29,011,477.06
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	56,316,890.83	11,955,800.00	123,324.72	68,396,015.55
(2) 上年年末账面价值	69,921,730.23	78,227,271.72	1,109,249.73	149,258,251.68

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	40,883,108.59	10,220,777.13	39,560,901.07	9,890,225.27
存货跌价准备的所得税影响	22,767,481.84	5,691,870.46	19,766,404.18	4,941,601.05
预收款项的所得税影响	9,360,024.98	2,340,006.25	84,758,376.36	21,189,594.09

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	30,304,735.87	7,576,183.95	1,534,438.50	383,609.63
税金及附加的所得税影响	17,079,104.58	4,269,776.15	21,356,130.79	5,339,032.69
预计负债	4,080,000.00	1,020,000.00		
合计	124,474,455.86	31,118,613.94	166,976,250.90	41,744,062.73

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁免租租金	10,876,025.30	2,719,006.33	12,008,539.46	3,002,134.86
缴纳预提税金抵减的所得税				
合计	10,876,025.30	2,719,006.33	12,008,539.46	3,002,134.86

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	377,001,100.03	262,756,800.85
坏账准备	681,297,143.49	677,029,417.97
存货跌价准备	1,118,708.14	1,754,037.26
无形资产减值准备	29,011,477.06	38,793,719.03
固定资产减值准备	21,349,850.24	13,788,096.54
预计负债	96,889,556.06	85,482,256.92
应付利息	132,613.61	132,613.61
合计	1,206,800,448.63	1,079,736,942.18

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		25,641,564.34	
2022 年	64,454,703.60	64,454,703.60	
2023 年	34,686,863.41	34,686,863.41	
2024 年	71,209,463.47	71,209,463.47	
2025 年	66,764,206.03	66,764,206.03	
2026 年	139,885,863.52		
合计	377,001,100.03	262,756,800.85	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,852,483.82		9,852,483.82			
合计	9,852,483.82		9,852,483.82			

(十九) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	92,191,998.89	92,191,998.89
信用借款		8,669,376.31
合计	92,191,998.89	100,861,375.20

(二十) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	75,206,237.72	83,832,282.14
设备款	1,869,709.36	8,850,096.77
材料款	56,947,734.45	38,403,753.18
其他	15,126,108.71	3,050,865.04
合计	149,149,790.24	134,136,997.13

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东宝诚置业有限公司	29,466,750.88	尚未结算完
苏通建设集团有限公司淄博分公司	12,443,274.13	诉讼中
山东高阳建设有限公司	6,057,924.83	尚未结算完
合计	47,967,949.84	

(二十一) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	1,628,669.92	1,616,783.28
其他		234,984.27
合计	1,628,669.92	1,851,767.55

(二十二) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收房款	58,266,883.22	525,518,622.76
合计	58,266,883.22	525,518,622.76

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目名称	期末余额	上年年末余额	预计竣工时间	预售比例
华侨城一期	99,658.10	99,658.10	2006 年 7 月	100%
华侨城三期	68,707.00	64,677.00	2007 年 12 月	99%
华侨城四期	15,277.00	15,277.00	2010 年 12 月	99%
华侨城五期	31,386.00	9,687.00	2012 年 6 月	99%
华侨城六期	58,051,855.12	60,715,313.80	2021 年 12 月	98%
华侨城七期		464,614,009.86	2021 年 10 月	100%
合计	58,266,883.22	525,518,622.76		

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
短期薪酬	21,775,042.56	129,427,797.49	129,432,165.03	-1,827,362.72	19,943,312.30
离职后福利-设定提存计划	1,428,967.09	14,276,787.70	14,362,914.15	-384,869.39	957,971.25
辞退福利	585,877.88	24,000.00	609,877.88		
一年内到期的其他福利					
合计	23,789,887.53	143,728,585.19	144,404,957.06	-2,212,232.11	20,901,283.55

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,736,184.05	122,117,655.98	122,394,667.02	678,038.07	8,781,134.94
(2) 职工福利费		87,737.93	87,737.93		
(3) 社会保险费	1,148,508.51	973,250.10	1,312,338.31	111,930.17	697,490.13
其中：医疗保险费	66,948.39	591,737.28	591,737.28	66,948.39	
工伤保险费	1,081,560.12	381,512.82	720,601.03	44,981.78	697,490.13

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
保险费					
生育保险费					
(4) 住房公积金	170,115.99	697,891.02	697,891.02	170,115.99	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,957,389.86	1,616,463.57	1,036,900.65	680,182.28	6,856,770.50
(6) 短期带薪缺勤	3,762,844.15	3,934,798.89	3,902,630.10	187,096.21	3,607,916.73
(7) 短期利润分享计划					
合计	21,775,042.56	129,427,797.49	129,432,165.03	1,827,362.72	19,943,312.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
基本养老保险	1,380,941.84	14,238,429.79	14,324,556.24	336,844.14	957,971.25
失业保险费	48,025.25	38,357.91	38,357.91	48,025.25	
企业年金缴费					
合计	1,428,967.09	14,276,787.70	14,362,914.15	384,869.39	957,971.25

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	281,398.65	604,680.05
房产税	934,696.40	1,293,720.53
土地使用税	170,931.17	443,863.00
企业所得税		202,141.12
印花税	66,830.44	140,617.76
其他	470,650.67	464,764.39
增值税	24,192.84	
合计	1,948,700.17	3,149,786.85

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	126,299,508.04	115,889,884.23
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	301,209,141.89	340,952,966.23
合计	427,508,649.93	456,842,850.46

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长短期借款应付利息	8,153,818.59	4,131,835.00
非金融机构借款利息	118,145,689.45	111,758,049.23
合计	126,299,508.04	115,889,884.23

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
烟台银行股份有限公司牟平支行	8,153,818.59	资金紧张
合计	8,153,818.59	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	81,762,742.65	93,006,569.73
非金融机构借款	178,169,722.63	200,465,068.00
开发代收款项	2,253,859.77	1,986,284.64
购房诚意金	1,047,415.00	6,292,374.00
待清算税金	37,687,879.06	37,167,114.76
其他	287,522.78	2,035,555.10
合计	301,209,141.89	340,952,966.23

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔炜	128,000,000.00	个人借款
山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	往来款
西藏国金聚富投资管理有限公司	17,500,000.00	单位借款
刘家庆	10,500,000.00	个人借款
宁波鼎亮汇通股权投资中心	13,169,722.63	单位借款

(二十六) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
拟处置子公司平武中金	49,340,252.36	
合计	49,340,252.36	

1、划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
拟处置子公司平武中金	49,340,252.36			2022.1	股权转让	盘活资产	其他公司
合计	49,340,252.36						

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	245,000,000.00	250,801,835.24
一年内到期的非金融机构抵押借款	123,059,266.51	121,040,000.00
一年内到期的预计负债	74,709,924.39	63,607,813.70
一年内到期的租赁负债	9,256,371.30	
合计	452,025,562.20	435,449,648.94

说明：

公司一年内到期的长期借款系烟台银行股份有限公司牟平支行之借款，由子公司济南兴瑞提供信用担保及房产抵押担保。抵押情况详见本附注十一（二）“或有事项”，受限情况详见本附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

公司一年内到期的非金融机构抵押借款系公司自山东龙信小额贷款有限公司取得之借款，由贵州融强矿业有限公司及子公司淄博置业提供信用担保，并由子公司淄博置业提供房产抵押。抵押情况详见本附注十一（二）“或有事项”，受限情况详见本附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明

一年内到期的预计负债系公司未按照合同约定归还崔炜、刘家庆等借款，按协议约定计提违约金所致，以及根据山东省高级人民法院出具《民事判决书》（2021）鲁

民终 862 号) 计提的公司应对苏通建设集团有限公司对主债务人的债权本息承担 40% 的补充赔偿责任应支付的金额。公司不能自主地将清偿义务展期, 调整到 “一年内到期的非流动负债”。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		41,815,260.89
合计		41,815,260.89

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	4,052,353.59
减: 未确认融资费用	745,626.33
合计	3,306,727.26

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,351,796.32	1,200,497.04
合计	1,351,796.32	1,200,497.04

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		4,080,000.00		4,080,000.00	商品房销售违约金
与矿山复垦相关的预计负债	21,874,443.22	1,079,980.86	883,721.37	22,070,702.71	预计矿山修复费用
合计	21,874,443.22	5,159,980.86	883,721.37	26,150,702.71	

其他说明：

- (1) 矿山复垦相关的预计负债为 VGML (FJ) 预计的矿山修复费用。
- (2) 未决诉讼系公司根据律师意见, 对山东中润集团淄博置业有限公司与淄博煜丰

置业有限公司之间商品房诉讼纠纷计提的预计损失。

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	929,017,761.00						929,017,761.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	51,259,534.18			51,259,534.18
合计	51,259,534.18			51,259,534.18

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,807,396.15	-1,618,455.04				-1,618,455.04		-5,425,851.19
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,807,396.15	-1,618,455.04				-1,618,455.04		-5,425,851.19
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,460,168.04	-33,239,111.48				-29,315,554.58	-3,923,556.90	-35,775,722.62
其中：外币财务报表折算差额	-4,178,825.14	-33,239,111.48				-29,315,554.58	-3,923,556.90	-33,494,379.72
其他	-2,281,342.90							-2,281,342.90
其他综合收益合计	-10,267,564.19	-34,857,566.52				-30,934,009.62	-3,923,556.90	-41,201,573.81

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,921.38			13,921.38
合计	13,921.38			13,921.38

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76			77,898,985.76
合计	77,898,985.76	77,898,985.76			77,898,985.76

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-513,258,347.79	-20,409,590.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-513,258,347.79	-20,409,590.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-129,106,677.83	-492,848,757.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-642,365,025.62	-513,258,347.79

(三十八) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,650,121.04	769,020,706.56	397,222,128.32	266,765,399.03
其他业务	27,788,207.98	29,371,772.76	27,832,290.48	29,371,772.83
合计	906,438,329.02	798,392,479.32	425,054,418.80	296,137,171.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	878,650,121.04	397,222,128.32
租赁收入	27,788,207.98	27,832,290.48
合计	906,438,329.02	425,054,418.80

2、 营业收入具体情况

调整原因	本期金额	上期金额
营业收入	906,438,329.02	425,054,418.80
减：与主营业务无关的业务收入	27,788,207.98	27,832,290.48
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	878,650,121.04	397,222,128.32

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	淄博置业	VGML (UK)	其他分部	分部间抵消	合计
商品类型：					
销售房地产	526,731,144.31				526,731,144.31
销售黄金		351,918,976.73			351,918,976.73
合计	526,731,144.31	351,918,976.73			878,650,121.04
按经营地区分类：					
国内	526,731,144.31				526,731,144.31
国外		351,918,976.73			351,918,976.73
合计	526,731,144.31	351,918,976.73			878,650,121.04
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认	526,731,144.31	351,918,976.73			878,650,121.04
在某一时段内确认					
合计	526,731,144.31	351,918,976.73			878,650,121.04

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
黄金税	12,244,379.19	14,161,187.58
房产税	3,713,972.22	3,673,100.37
城市维护建设税	1,099,511.34	172,131.28
土地增值税	787,971.65	173,352.10

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	785,365.24	91,537.45
土地使用税	684,201.89	696,170.08
印花税	81,367.38	320,836.99
水利建设基金	39,801.52	4,441.75
营业税		1,570,670.90
合计	19,436,570.43	20,863,428.50

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物业维护费	15,575,999.80	
销售服务费	208,628.73	58,385.60
工资性费用	173,230.13	245,821.99
其他	11,495.82	322,477.53
维修费		1,588,005.43
合计	15,969,354.48	2,214,690.55

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费用	36,829,280.23	9,066,619.66
工资性费用	24,949,145.31	25,633,019.77
租赁费	12,673,464.67	13,190,617.11
折旧与摊销	6,583,150.21	13,041,260.85
物业水电费	5,406,092.51	6,831,563.23
其他	5,094,470.54	2,194,753.29
业务招待费	1,878,837.29	1,093,258.42
办公费	1,554,220.00	2,078,373.58
差旅费	1,499,904.35	902,852.28
周转材料	473,680.59	2,710,191.91
合计	96,942,245.70	76,742,510.10

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	68,578,038.13	74,023,994.77
其中：租赁负债利息费用	1,845,640.02	
减：利息收入	935,590.65	3,554,786.96
汇兑损益	8,990,638.46	33,014,079.79

项目	本期金额	上期金额
手续费	38,138.30	52,430.09
合计	76,671,224.24	103,535,717.69

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		8,000,000.00
代扣个人所得税手续费	30,608.85	69,239.20
稳岗补贴	5,062.68	117,917.16
直接减免的增值税	1,468.95	467.68
合计	37,140.48	8,187,624.04

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,633,943.68	8,488,942.87
处置长期股权投资产生的投资收益		2,243,386.53
合计	1,633,943.68	10,732,329.40

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-914,973.66	-165,522.31
其他应收款坏账损失	-8,942,100.87	392,705,705.75
合计	-9,857,074.53	392,540,183.44

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,546,879.51	-1,684,219.70
合同资产减值损失	139,167.03	185,332.78
固定资产减值损失	8,444,176.69	13,725,268.78
无形资产减值损失		15,863,339.89
合计	16,130,223.23	28,089,721.75

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	158,205.60	140,513.15	158,205.60
合计	158,205.60	140,513.15	158,205.60

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	240,300.00		240,300.00
合计	240,300.00		240,300.00

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000,000.00	576,133.00	5,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	710.00	298,600.43	710.00
违约金	16,725,365.51	7,635,710.61	16,725,365.51
合计	21,726,075.51	8,510,444.04	21,726,075.51

(五十) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	10,342,320.26	1,242,025.11
合计	10,342,320.26	1,242,025.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-126,903,179.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-31,725,794.90
子公司适用不同税率的影响	757,185.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,107,559.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	437,492.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,765,876.61

项目	本期金额
所得税费用	10,342,320.26

(五十一) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-129,106,677.83	-492,848,757.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	929,017,761.00	929,017,761.00
基本每股收益	-0.1390	-0.5305
其中：持续经营基本每股收益	-0.1390	-0.5305
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-129,106,677.83	-492,848,757.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	929,017,761.00	929,017,761.00
稀释每股收益	-0.1390	-0.5305
其中：持续经营稀释每股收益	-0.1390	-0.5305
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
小学土地补偿款		8,000,000.00
利息收入	249,776.82	413,665.37
其他往来	22,509,386.69	14,597,998.02
使用受限的其他货币资金	30,146,912.70	603,749.57
合计	52,906,076.21	23,615,412.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	41,164,114.83	31,536,406.35
销售费用	154,809.00	380,863.13
营业外支出	5,119,217.24	651,843.61
财务费用	42,981.77	52,430.09
使用受限的其他货币资金	3,996,624.88	27,515,838.57
其他往来	66,086,262.11	15,871,057.88
合计	116,564,009.83	76,008,439.63

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	26,738,990.13	
合计	26,738,990.13	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款	34,015,211.04	
租赁负债	14,086,558.73	
合计	48,101,769.77	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-137,245,499.86	-485,761,007.65
加：信用减值损失	-9,857,074.53	392,540,183.44
资产减值准备	16,130,223.23	28,089,721.75
固定资产折旧	112,095,403.52	119,728,346.40
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	13,145,405.29	
无形资产摊销	10,671,068.46	14,581,616.73
长期待摊费用摊销		
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)	-158,205.60	-140,513.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	710.00	298,600.43
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	68,050,590.77	74,023,994.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,633,943.68	-10,732,329.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,625,448.79	1,880,753.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-283,128.53	-638,728.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	384,688,118.72	-181,411,750.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,809,201.84	-7,014,912.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-459,966,330.90	187,785,510.30
其他	15,346,043.48	
经营活动产生的现金流量净额	54,418,031.00	133,229,485.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,252,902.85	92,462,641.81
减：现金的期初余额	92,462,641.81	94,627,346.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,209,738.96	-2,164,704.35

其他系本期计提的预计负债。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,252,902.85	92,462,641.81
其中：库存现金	26,779.61	29,024.61
可随时用于支付的银行存款	4,226,123.24	92,433,617.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,252,902.85	92,462,641.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,918,289.41	32,105,486.68

(五十四) 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
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,921,664.53	定期存款
货币资金	1,964,004.88	诉讼冻结
货币资金	2,032,620.00	按揭保证金
投资性房地产	503,673,383.65	借款抵押
投资性房地产	39,884,095.17	诉讼冻结
合计	549,475,768.23	

(五十五) 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			5,877,092.81
其中：斐济币	1,937,704.39	3.0026	5,818,151.20
美元	7,600.94	6.3757	48,461.31
港币	12,817.04	0.8176	10,479.21
欧元	0.15	7.2197	1.08
合同资产			6,182,906.78
其中：斐济币	2,059,183.74	3.0026	6,182,906.78
其他应收款			514,109,324.91
其中：斐济币	1,348,713.02	3.0026	4,049,645.71
港币	4,500.00	0.8176	3,679.20
美元	80,000,000.00	6.3757	510,056,000.00
应付账款			75,888,535.53
其中：斐济币	25,274,274.14	3.0026	75,888,535.53

其他说明：

本公司有如下境外经营实体：

(1) 中润国际矿业有限公司(以下简称“中润国际”)，主要经营地为中国香港，记账本位币为港币；

(2) VGML (FJ)，主要经营地为斐济，记账本位币为斐济元；

(3) VGML (UK)，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。

(4) SaoCarlosMinaracaoLtd(以下简称“SCM”)，主要经营地位于巴西，记账本位币为雷亚尔。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、斐济元、英镑、雷亚尔为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十六) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,845,640.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	14,086,558.73
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人**(1) 经营租赁**

	本期金额
经营租赁收入	27,788,207.98
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	29,116,247.39
1 至 2 年	24,404,778.20
2 至 3 年	16,701,505.89
3 至 4 年	15,972,359.66
4 至 5 年	14,367,058.99
5 年以上	16,659,254.22
合计	117,221,204.35

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东中润集团淄博置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产	100.00		同一控制下合并
中润矿业发展有限公司	山东省济南市	山东省济南市	矿业投资	100.00		设立
山东谦盛经贸有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业	100.00		设立
盛远基业投资管理(杭州)有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资管理	40.00		设立
中润国际矿业有限公司 (ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.)	中国香港	英属维尔京群岛	矿业投资		100.00	设立
四川平武中金矿业有限公司	四川省平武县	四川省绵阳市	金矿采选	76.00		非同一控制下企业合并
西藏中金矿业有限公司	西藏自治区江达县	西藏自治区昌都市	矿产品加工、销售		71.20	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司(英国) (VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK))	英格兰	英格兰	金矿采选		79.52	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司(斐济) (VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ))	斐济	斐济	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
济南兴瑞商业运营有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	企业管理	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川平武中金矿业有限公司	24.00	-2,039,187.67		-28,301,378.74
西藏中金矿业有限公司	28.80	-1,882.30		10,299,923.37

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)	20.48	-6,097,752.06		41,912,854.30
盛远基业投资管理（杭州）有限公司	60.00			3,000,000.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
四川平武中金矿业有限公司	2,198,124.91	78,305,516.18	80,503,641.09	198,426,052.54		198,426,052.54	2,045,717.57	76,018,136.01	78,063,853.58	187,489,649.72		187,489,649.72
西藏中金矿业有限公司	22,382,164.83	13,381,458.00	35,763,622.83				22,371,060.61	13,399,098.00	35,770,158.61			
VATUKO ULA GOLD MINES LIMITED (UK)	120,107,006.27	614,693,087.28	734,800,093.55	88,826,271.76	441,321,945.92	530,148,217.68	137,790,905.48	656,673,079.36	794,463,984.84	88,547,978.50	452,331,957.91	540,879,936.41

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川平武中金矿业有限公司		-8,496,615.21	-8,496,615.21	-2,762,578.11		-8,257,900.24	-8,257,900.24	506,219.16
西藏中金矿业有限公司		-6,535.78	-6,535.78	-33,564.78		-1,594.14	-1,594.14	-1,594.14
VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)	351,918,976.73	-29,774,179.97	-48,932,172.56	100,319,592.04	388,769,586.65	66,737,902.58	59,246,228.63	123,862,992.91

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	42,125,448.90	42,643,898.33
下列各项按持股比例计算的合计数	1,633,943.68	8,488,942.87
—净利润	1,633,943.68	8,488,942.87
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。2021年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括货币资金、应收账款及其他应收款，其账面价值代表公司所面临的与财务风险有关的最高信用风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		92,191,998.89				92,191,998.89
其他应付款		427,508,649.93				427,508,649.93
一年内到期的非流动负债		452,025,562.20				452,025,562.20
租赁付款额		9,741,581.89	759,851.55	1,340,204.50	1,952,297.49	13,793,935.43
合计		981,467,792.91	759,851.55	1,340,204.50	1,952,297.49	985,520,146.45

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		100,861,375.20				100,861,375.20
应付票据及应付账款		134,136,997.13				134,136,997.13
其他应付款		456,842,850.46				456,842,850.46
一年内到期的非流动负		435,449,648.94				435,449,648.94

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
债						
合计		1,127,290,871.73				1,127,290,871.73

(三) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	48,461.31	5,828,631.50	5,877,092.81		21,245,065.64	21,245,065.64
合同资产		6,182,905.10	6,182,905.10		3,650,574.01	3,650,574.01
其他应收款	510,056,000.00	4,053,324.90	514,109,324.90	521,992,000.00	1,246,727.42	523,238,727.42
应付账款		75,888,535.53	75,888,535.53		54,284,756.52	54,284,756.52
其他应付款		26,238,576.76	26,238,576.76		10,785,960.06	10,785,960.06
合计	510,104,461.31	118,191,973.79	628,296,435.10	521,992,000.00	91,213,083.65	613,205,083.65

2、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 0.00 元、其他综合收益 375,345.24 元（2020 年 12 月 31 日：净利润 0.00 元、其他综合收益 554,459.5 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理

范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	3,753,452.39			3,753,452.39
持续以公允价值计量的资产总额	3,753,452.39			3,753,452.39

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目市价采用公开股权交易市场的公开价格作为确定依据。公司持有的加拿大锌业公司(Canadian Zinc Corporation)股票 2021 年 12 月 31 日在多伦多证券交易所的收盘价为 0.05 加元/股，公司持有 1,500 万股，股票市值为 75.00 万加元。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)	宁波市	投资管理	235,230.00	25.08	25.08

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司最终控制方是郭昌玮先生。郭昌玮先生持有冉盛财

富资本管理有限公司(以下简称“冉盛财富公司”)100%股权,冉盛财富公司持有冉盛(宁波)股权投资基金管理有限公司(以下简称“冉盛股权基金公司”)80%股权,冉盛股权基金公司作为普通合伙人实现对冉盛盛远控制。

截至 2021 年 12 月 31 日,宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“冉盛盛昌”)持有本公司 45,612,401 股,占公司股本的 4.91%,与冉盛盛远存在关联关系,构成一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
冉盛盛昌	受同一实际控制人控制
山东博纳投资有限公司	子公司少数股东
华夏远基置业发展有限公司	受同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
-----	------	-------	-------	------------

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
山东中润集团淄博置业有限公司	50,000,000.00	2019/8/19	2022/8/11	否
山东中润集团淄博置业有限公司	70,000,000.00	2019/8/23	2022/8/11	否
山东中润集团淄博置业有限公司	92,000,000.00	2021/3/31	2022/3/25	否
山东中润集团淄博置业有限公司	23,465,068.00	2018/12/20	2019/6/30	否
中润矿业发展有限公司	23,465,068.00	2018/12/20	2019/6/30	否
济南兴瑞商业运营有限公司	2,000,000.00	2019/10/15	2021/10/14	是
济南兴瑞商业运营有限公司	135,000,000.00	2019/10/17	2021/10/16	否
济南兴瑞商业运营有限公司	113,000,000.00	2019/10/18	2021/10/17	否

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	556.31	485.73

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	39,166,533.92
	华夏远基置业发展有限公司	500,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2021 年 12 月 31 日，子公司为母公司提供保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
淄博置业	本公司	山东龙信小额贷款有限公司	4,918.67	2022/8/11
淄博置业	本公司	山东龙信小额贷款有限公司	7,000.00	2022/8/11
淄博置业	本公司	济南农村商业银行股份有限公司历下支行	9,200.00	2022/3/25
济南兴瑞	本公司	烟台银行股份有限公司牟平支行	13,200.00	2021/10/16
济南兴瑞	本公司	烟台银行股份有限公司牟平支行	11,300.00	2021/10/17
中润矿业	本公司	宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）	1,318.92	2019/6/30
淄博置业	本公司	宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）	1,318.92	2019/6/30

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
淄博置业	本公司	山东龙信小额贷款有限公司	中润华侨城北区 1 号商业楼 1-10 轴	12,425.26	8,040.92	4,918.67	2022/8/11
淄博置业	本公司					7,000.00	2022/8/11
淄博置业	本公司	济南农村商业银行股份有限公司历下支行	中润综合楼	7,226.07	6,182.72	9,200.00	2022/3/25
济南兴瑞	本公司	烟台银行股份有限公司牟平支行	中润世纪城商业-302 中润世纪城商业-203 中润世纪城商业-204"	41,956.41	36,143.70	13,200.00	2021/10/16
济南兴瑞	本公司					11,300.00	2021/10/17

2、其他或有负债及其财务影响

本公司之子公司淄博置业按房地产企业经营惯例为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 639.47 万元。

3、未决诉讼

(1) 依据《淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》((2021)鲁 0391 执保 265 号)，苏通建设集团有限公司因建设工程施工合同纠纷，申请冻结山东中

润集团淄博置业有限公司银行存款 2,237.50 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚处轮候冻结银行存款状态，未实际冻结银行账户资金。至本财务报表批准报出日，实际冻结银行账户资金 6,973.78 元。

2022 年 1 月 5 日淄博仲裁委员会出具（（2020）淄仲裁字第 544 号）裁决书，判令山东中润集团淄博置业有限公司应向苏通建设公司支付工程款、违约金合计 2,467.80 万元及相应资金占用利息，山东中润集团淄博置业有限公司认为上述仲裁程序违法且裁决内容无事实及法律依据，已向淄博市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，预计有可能将撤销部分裁决，因此目前尚无法预计淄博置业公司因该项诉讼很可能发生的损失。

(2) 依据《山东省淄博高新技术产业开发区人民法院执行裁定书》（2021）鲁 0391 执保 522 号文件，申请人淄博煜丰置业有限公司，于 2021 年 12 月 21 日向法院提出财产保全申请，法院审查后，对山东中润集团淄博置业有限公司名下的 9,750,000.00 元银行存款予以冻结，若银行存款余额不足 9,750,000.00 元，则查封相应价值的财产。截至 2021 年 12 月 31 日，冻结银行账户资金 114,937.18 元。上述案件于 2022 年 3 月 10 日开庭，尚未做出判决。

(3) 依据《山东省淄博高新技术产业开发区人民法院执行裁定书》（2021）鲁 0391 财保 514 号文件，申请人耿家胜，于 2021 年 12 月 13 日因建设工程施工合同纠纷一案向法院申请财产保全，法院审查后，对山东中润集团淄博置业有限公司名下的 337,065.99 元银行存款予以冻结。截至 2021 年 12 月 31 日，实际冻结银行存款金额 225,156.11 元。2022 年 2 月 28 日，法院已扣划应付款项，案件已结束。

十二、资产负债表日后事项

（一） 转让子公司平武中金股权

2021 年 12 月 31 日，紫金矿业南方投资有限公司（以下简称紫金南方）与中润资源及子公司平武中金签署股权转让协议，公司将持有平武中金 76% 的股权及中润矿业发展有限公司（以下简称“中润矿业”）持有平武中金的 145,237,801.28 元债权全部转让给紫金南方，依据山东度量衡资产评估有限公司出具的估值报告，并综合考虑当前市场和政策等因素，经交易双方协商平武中金 76% 股权转让款确定为 32,300 万元，股权与债权转让款合计 468,237,801.28 元，紫金南方将全部以现金形式向公司指定账户支付股权与债权转让款。为了保证中润资源履行股权转让协议项下义务，公司同意将中润矿业持有的中润国际矿业有限公司 100% 股权质押给紫金矿业南方投资，为中润资源履行股权转让协议项下义务提供担保。

根据《股权转让协议》约定，公司于 2022 年 1 月 25 日办理完毕平武中金股权过户手续，公司持有的平武中金 76% 的股权已全部过户至紫金南方名下，公司不再持有平武中金股权。中润矿业所持有的中润国际矿业有限公司 100% 股权已质押给紫金南方。

2022 年 1 月 26 日，平武中金收到平武县自然资源局函文（平自然资函[2022]24 号），其主要内容为：平武中金所属银厂金矿采矿权（证号：C5100002009084120033612）、申请避让退出后保留的探矿权（银厂金矿勘探，证号：T51120080402005069）范围不涉及国家大熊猫公园及其他自然保护地。交易完成后，将导致公司合并报表范围发生变更，平武中金将不在公司合并报表范围内。

截至本财务报表批准报出日，中润资源已收到紫金南方前三期股权转让款 22,300 万元，中润矿业已收到债权转让款 145,237,801.28 元。根据合同约定，紫金南方于确认矿权不在获批准的四川省生态红线范围内之日起 7 个工作日内支付第四期股权转让款 10,000 万元。同时合同的解除条款中约定，若大熊猫保护区或生态红线在本协议生效之日起三年内仍未获政府有关部门批复或确认，则从第四年起，紫金南方有权选择是否解除本协议。

（二）收到山东证监局警示函

2022 年 3 月 24 日，中润资源公告近日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《关于对中润资源投资股份有限公司及郑峰文采取出具警示函措施的决定》（[2022]7 号）。函件主要内容为：2012 年 8 月 6 日，中润资源与齐鲁置业有限公司签署《产权交易合同》，约定中润资源拟转让其合法持有的山东盛基投资有限责任公司 100% 股权及其对盛基投资享有的债权，实质构成关联交易，而 2012 年 8 月 7 日，中润资源发布《第七届董事会第二十六次会议决议公告》、《关于出让山东盛基投资有限责任公司股权及债权的公告》披露该交易，称该交易不构成关联交易。违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条、第五十八条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第五十九条的规定，证监局决定对中润资源及郑峰文采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券市场诚信档案。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

本公司根据产品及地域不同确定 3 个报告分部：淄博置业从事房地产开发，VGML (FJ) 在境外从事金矿采选、其他公司在境内从事金矿采选或其他矿产投资、勘探活动。

2、 报告分部的财务信息

项目	淄博置业	VGML (UK)	其他公司	分部间抵销	合计
对外交易收入	53,843.23	35,191.90	1,608.70		90,643.83
分部间交易收入					
对联营和合营企业的投资收益		163.39			163.39
信用减值损失	132.22	-15.13	-1,102.80		-985.71
资产减值损失	371.02	-1,242.00	2,484.00		1,613.02
折旧费和摊销费	534.06	9,251.10	3,805.03		13,590.19
利润总额（亏损总额）	1,900.02	-2,977.42	32,694.48	44,307.40	-12,690.32
所得税费用	1,034.23				1,034.23
净利润（净亏损）	865.79	-2,977.42	32,694.48	44,307.40	-13,724.55
资产总额	35,270.23	73,480.01	227,944.04	167,891.78	168,802.50
负债总额	18,806.78	53,014.82	122,855.44	66,028.04	128,649.00
其他重要的非现金项目	15,394.00	8,121.84	62,478.73	63,509.77	22,484.80
折旧费和摊销费以外的			1,413.11		1,413.11

项目	淄博置业	VGML (UK)	其他公司	分部间抵销	合计
其他非现金费用					
对联营和合营企业的长期股权投资		4,212.54			4,212.54
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,596.60	-3,160.91	-9,473.52		-14,231.03

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、截至 2021 年 12 月 31 日，已逾期未归还非金融机构借款本金 1.78 亿元，其中崔炜借款本金 1.28 亿元，宁波鼎亮 1,316.97 万元，西藏国金 1,750.00 万元，刘家庆 1,050.00 万元，杭州国煜资产管理有限公司 500.00 万元，徐峰 400.00 万元。

2020 年 5 月 13 日，因借贷纠纷，崔炜向法院提起诉讼。2021 年 2 月 26 日，上海市高级人民法院出具《民事裁定书》，裁定驳回崔炜起诉，因崔炜刑事犯罪被判刑，上述款项由法院依照刑事诉讼进行追缴。2021 年 8 月 6 日，经公司、委托律师与法院通过谈话笔录形式确认尚需支付本金及利息合计 15,000.00 万元，公司与法院确认的还款方案计划为：2021 年度偿还借款 1,800.00 万元；2022 年度偿还借款 4,500.00 万元；2023 年 9 月 30 日前偿还借款 8,700.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已向法院归还借款 1,200.00 万元，期后还款 600.00 万元，截止本财务报表批准报出日合计归还 1,800.00 万元。虽然法院谈话笔录中明确表达公司按照还款方案归还 1.5 亿元本金及利息后，不再对崔炜案负有债务，但如果公司因为现金流紧张未按照时间约定归还 1.5 亿元，可能存在上述借款本金及利息总额需与法院重新计算、确认的风险。

北京市朝阳区人民法院于 2020 年 12 月 30 日出具《民事判决书》，判令公司向宁波鼎亮支付欠款本金 2,346.51 万元及相应利息。公司不服，提出上诉。2021 年 5 月 26 日，北京市第三中级人民法院出具《民事判决书》，驳回公司上诉，维持原判；2021 年 12 月 27 日，双方达成《和解协议》。截止本财务报表批准报出日，公司已按照和解协议向宁波鼎亮偿还完所有欠款。

2、公司控股股东冉盛盛远与天风证券股份有限公司的股权质押合同至 2020 年 1 月 17 日到期。双方正在积极沟通协商，冉盛盛远拟通过包括但不限于展期、股票回购等方式解决较大金额债务，但尚未签署最终的展期协议。截至本财务报表批准报出日，冉盛盛远持有公司 233,000,000.00 股份，占公司总股本的 25.08%，其所持有公司股份累计质押及冻结 233,000,000.00 股，占所持股比例的 100%。

3、2020 年 4 月 15 日，公司收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》，因公司历史信息披露涉嫌违反证券法律规定，中国证券监督管理委员会对公司进行立案调查。2021 年 12 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（【2021】133 号）：对公司给与警告，并处以 30 万元罚款，对主管人员及直接责任人员给与警告并罚款。

4、2020 年 4 月 23 日，因借贷纠纷，苏通建设集团有限公司向法院提起诉讼，2018 年 6 月 20 日，公司向苏通建设集团有限公司出具《担保函》，约定对于昆仑江源工贸有限公司因向苏通建设集团有限公司借款 3,500 万元而尚未还款的义务，由公司提供担保，对于该担保事项，未及时按照内部规章制度要求履行规范的用印程序，未按照规定履行董事会或股东大会审议程序和信息披露义务。2020 年 12 月 25 日，公司已收到济南市中级人民法院《民事判决书》（(2020)鲁 01 民初 1218 号），判令苏通建设集团有限公司对于主债务人享有的债权，已经超过了诉讼时效期间。驳回苏通建设集团有限公司的全部诉讼请求。原告苏通建设集团有限公司提起上诉，2021 年 5 月 15 日，山东省高级人民法院出具《民事判决书》（(2021)鲁民终 862 号），判令公司应对苏通建设集团有限公司对主债务人的债权本息承担 40% 的补充赔偿责任。经公司初步判断，《担保函》文件产生的原因为公司公章被盗用，应不具有法律效力。公司已向济南市公安局报案，请求针对公司公章被盗用展开侦查工作，以查明案件事实，依法追究责任人相应责任。2021 年 11 月，公司向山东省高级人民法院递交《再审申请书》，请求法院撤销山东省高级人民法院作出的 (2021)鲁民终 862 号民事判决，2021 年 12 月 13 日，公司收到山东省高级人民法院出具的《受理通知书》【(2021)鲁民申 12962 号】，截止审计报告日，案件正在进行中。同时，为保证公司正常经营，公司已按照山东省高级人民法院的判决支付给苏通建设集团有限公司相应款项。2022 年 1 月 20 日，山东省济南市中级人民法院下达《结案通知书》【(2021)鲁 01 执 1729 号】。

5、公司控股股东冉盛盛远与华有资本管理有限公司合同纠纷一案，山东省高级人民法院做出的 (2020)鲁民终 2404 号《民事判决书》已发生法律效力，申请执行人华有资本管理有限公司已向山东省济南市中级人民法院申请强制执行，要求冉盛盛远履行判决书确定的义务。山东省济南市中级人民法院分别于 2021 年 1 月 29 日、2021 年 3 月 4 日立案。2021 年 9 月，冉盛盛远已与华有资本签署《执行和解协议》，并提交至执行法院，执行法院目前已经暂停本案执行，后续将在冉盛盛远履行和解协议的前提下逐步解除对冉盛盛远的资产查封与冻结手续。

6、公司与山东盛基投资有限责任公司管理人破产撤销权纠纷一案，2021年5月13日，山东省威海市文登区人民法院出具《民事判决书》（（2020）鲁1003民初5621号）文件，判决撤销济南仲裁委员会（2014）济仲裁字第1042号调解书确认的山东盛基投资有限责任公司就齐鲁置业有限公司向公司的还款提供无条件的连带责任担保，以及公司对山东盛基投资有限责任公司实施的财务监管决定。公司不服一审判决，提出上诉，2021年6月24日，山东省威海市中级人民法院出具《民事裁定书》（2021鲁10民终1693号），裁定撤销一审判决，发回山东省威海市文登区人民法院重审；2022年4月8日，山东省威海市文登区人民法院出具《民事裁定书》（（2021）鲁1003民特312号），法院认为山东盛基投资有限责任公司管理人申请撤销《济南仲裁委员会作出的（2014）济仲裁字第1042号调解书》仲裁裁决的时间早已超过法定六个月的时效，裁决驳回申请人山东盛基投资有限责任公司管理人的申请。

7、为满足矿山扩建等资金需求，公司子公司 VGML（FJ）与沙暴黄金于 2021 年 6 月 28 日签署金属流协议，此次金属流融资实质上是沙暴黄金支付 VGML 购买黄金的预付款、VGML（FJ）运用这笔资金进行技改和扩产从而提高黄金产量、沙暴黄金未来以折扣价购买 VGML（FJ）黄金产品的一种融资方式。交易主要内容如下：

1) 沙暴黄金向 VGML（FJ）支付 3000 万美元（“预付款”），取得 VGML（FJ）目前全资持有的位于斐济三处开采矿权（矿权编号 SML54、SML55 和 SML56 号）和 VGML（FJ）及其关联方自本次交易协议缔结之日起取得的在三处采矿权边界 5 公里范围内取得的采矿权和探矿权（以下简称“金属流目标矿区”）上未来产出黄金的特定金属流权益。同时，沙暴黄金支付 10 美元对价，取得对 VGML（FJ）通过其持有 45% 股权（MarvelDragonHoldingsLimited 持有其余 55% 的股权）的 GoldbasinMining(Fiji)PteLimited 持有的三处探矿权以及 VGML（FJ）及其关联方自本次交易协议缔结之日起取得的在三处探矿权边界 5 公里范围内取得的不包括在金属流目标矿区的采矿权和探矿权（以下简称“权益金目标矿区”）上的净冶炼权益金权益。

在上述金属流权益框架下，在 40 年的协议期间内，VGML（FJ）需要在本次交易完成交割后的 72 个月内，向沙暴黄金交付共计 25,920 盎司黄金。72 个月后，VGML（FJ）需要按月向沙暴黄金交付金属流目标矿区内黄金产量的 2.9%，在当年 VGML（FJ）在金属流目标矿区内黄金产量超过 10 万盎司之后，VGML（FJ）就超出部分提供 2.55% 的黄金。在 VGML（FJ）交付黄金时，沙暴黄金应当按照当期的国际市场价格计算得出交付黄金市场价格的 20% 支付现金给 VGML（FJ）。VGML（FJ）从预付款中扣除交付黄金市场价格的 80%。在预付款扣除完之后，沙暴黄金需要支付的现金对价为当时黄金市场价格的 20%。

2) 在上述净冶炼权益金权益框架下, VGML (FJ) 需要支付 1% 的净冶炼权益金, 即在权益金目标矿区生产任何矿物取得收入之后, VGML (FJ) 需要支付权益金目标矿区内生产的矿产品收入扣除包括冶炼开支和运输开支等允许抵扣的支出后的得出净值的 1% 给沙暴黄金。

3) VGML (FJ) 及关联方在为沙暴黄金享有的金属流权益和净冶炼权益金权益设置一系列担保手续过程中, 受到新冠疫情的影响发生了严重延迟, 以及监管手续复杂繁琐, 经 VGML (FJ) 和沙暴黄金友好协商, 双方同意豁免预付款交割的先决条件, 增加了两项新的预付款交割的先决条件:

A: 中润资源需出具承诺文件, 向 VGML (FJ) 和沙暴黄金承诺在 VGML (FJ) 扩产资金不足时, 向 VGML (FJ) 提供不超过 400 万美元的股东贷款, 用于补足 VGML (FJ) 扩建所需资金。该承诺在中润资源实际提供股东贷款, 或者 VGML (FJ) 在扩产计划上支付超过 4,000 万美元 (含沙暴黄金提供的 3,000 万美元) 之后终止。该承诺是具有约束力的, VGML (FJ) 和沙暴黄金有权通过司法手段诉讼中润资源履行融资承诺, 或者赔付 VGML (FJ) 400 万美元与中润资源实际提供的股东贷款之间差额的违约金。该承诺下, 违约的当事方应当补偿未违约的当事方由于通过司法手段寻求救济和强制履约而产生的相关费用。

B: VGML (FJ) 需缔结一份代替 VGML (FJ) 和 Koula 持有的不动产权和矿权抵押安排的临时矿权和土地权属文件安排。

4) 在满足上述两项新的预付款交割的先决条件后, 《黄金买卖协议》框架下的预付款交割时支付的金额调整为 2,700 万美元, 另外 300 万美元预付款将在预付款交割时暂缓支付给 VGML (FJ), 待 VGML (FJ) 及关联方为沙暴黄金享有的金属流权益和净冶炼权益金权益设置的抵押担保手续完成后, 再支付给 VGML (FJ)。

截至 2021 年 12 月 31 日, 沙暴黄金已支付 2,700 万美元至第三方托管账户, VGML (FJ) 向沙暴黄金交付 350 盎司黄金, 并确认收入。截至本财务报表批准报出日, 沙暴黄金已支付剩余 300 万美元至第三方托管账户。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	424,614,820.09	500,783,270.04
合计	424,614,820.09	500,783,270.04

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,875,945.22	36,535,396.60
1 至 2 年	36,215,720.44	68,578,208.24
2 至 3 年	68,573,697.11	282,676,784.79
3 至 4 年	282,671,670.28	120,616,297.71
4 至 5 年	26,213,652.21	567,427,732.01
5 年以上	672,361,278.32	117,576,613.84
小计	1,105,911,963.58	1,193,411,033.19
减：坏账准备	681,297,143.49	692,627,763.15
合计	424,614,820.09	500,783,270.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	625,855,722.02	56.59	625,855,722.02	100.00		638,499,105.78	53.50	638,499,105.78	100.00	
其中:										
单项金额重大且单独计提坏账	625,855,722.02	56.59	625,855,722.02	100.00		638,499,105.78	53.50	638,499,105.78	100.00	
按组合计提坏账准备	480,056,241.56	43.41	55,441,421.47	11.55	424,614,820.09	554,911,927.41	46.50	54,128,657.37	9.75	500,783,270.04
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	68,873,149.93	6.23	55,441,421.47	80.50	13,431,728.46	63,306,348.72	5.30	54,128,657.37	85.50	9,177,691.35
关联方组合	411,183,091.63	37.18			411,183,091.63	491,605,578.69	41.19			491,605,578.69
合计	1,105,911,963.58	100.00	681,297,143.49		424,614,820.09	1,193,411,033.19	100.00	692,627,763.15		500,783,270.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
齐鲁置业有限公司	64,406,155.04	64,406,155.04	100.00	预期无法收回
李晓明	513,223,147.00	513,223,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸(北京)有限公司	48,226,419.98	48,226,419.98	100.00	预期无法收回
合计	625,855,722.02	625,855,722.02		

按组合计提坏账准备:

按信用风险特征组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,895,786.78	294,789.34	5.00
1 至 2 年	3,629,629.28	362,962.93	10.00
2 至 3 年	5,705,080.84	1,141,016.17	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上	53,642,653.03	53,642,653.03	100.00
合计	68,873,149.93	55,441,421.47	

(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)	
上年年末余额	54,077,657.42		638,550,105.73	692,627,763.15
上年年末余额在本期	-53,119,458.85		53,119,458.85	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-53,119,458.85		53,119,458.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	858,217.43		471,878.00	1,330,095.43
本期转回			707,383.76	707,383.76
本期转销	17,331.33			17,331.33
本期核销				
其他变动			-11,936,000.00	-11,936,000.00
期末余额	1,799,084.67		679,498,058.82	681,297,143.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	554,860,927.46		638,550,105.73	1,193,411,033.19
上年年末余额在本期	-53,119,458.85		53,119,458.85	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-53,119,458.85		53,119,458.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	42,858,770.53			42,858,770.53
本期终止确认	118,421,840.14			118,421,840.14
其他变动			-11,936,000.00	-11,936,000.00
期末余额	426,178,399.00		679,733,564.58	1,105,911,963.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	638,499,105.78		707,383.76	11,936,000.00	625,855,722.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54,128,657.37	1,330,095.43		17,331.33	55,441,421.47
合计	692,627,763.15	1,330,095.43	707,383.76	11,953,331.33	681,297,143.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
佩思国际科贸（北京）有限公司	707,383.76	按照账龄计提坏账准备	收回款项	银行存款
合计	707,383.76			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权及债权转让款	64,406,155.04	64,406,155.04
其他非关联企业往来款	67,548,216.68	58,678,215.56
诚意金债权	513,223,147.00	525,159,147.00
铁矿建设费及资金占用费	48,226,419.98	48,933,803.74
押金及保证金	1,052,838.00	4,176,958.84
员工备用金借款	130,677.25	311,977.24
社保及公积金	141,418.00	139,197.08
关联企业往来	411,183,091.63	491,605,578.69
合计	1,105,911,963.58	1,193,411,033.19

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
李晓明	诚意金债权	513,223,147.00	2-3 年: 3,167,147.00; 5 年以上: 510,056,000.00	46.41	513,223,147.00
中润矿业发展有限公司	关联企业往来	406,992,791.01	1 年以内: 13,072,878.44; 1-2 年: 32,585,081.66; 2-3 年: 59,701,469.27; 3-4 年: 282,671,670.28; 4-5 年: 18,961,691.36	36.80	
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上	5.82	64,406,155.04
佩思国际科贸(北京)有限公司	借款	48,226,419.98	4-5 年: 3,969,949.73; 5 年以上: 44,256,470.25	4.36	48,226,419.98
上海栩信进出口有限公司	其他	30,000,000.00	5 年以上	2.71	30,000,000.00
合计		1,062,848,513.03		96.10	655,855,722.02

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01
对联营、合营企业投资						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
山东中润集团淄博置业有限公司	113,623,797.01			113,623,797.01		
中润矿业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
济南兴瑞商业运营有限公司	430,197,400.00			430,197,400.00		
山东谦盛经贸有限公司						
盛远基业投资管理（杭州）有限公司						
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司						
合计	1,043,821,197.01			1,043,821,197.01		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	5,165,405.74	4,108,552.20	5,176,042.04	4,108,552.27
合计	5,165,405.74	4,108,552.20	5,176,042.04	4,108,552.27

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		
租赁收入	5,165,405.74	5,176,042.04
合计	5,165,405.74	5,176,042.04

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	324,000,000.00	
合计	324,000,000.00	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	157,495.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,062.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	657,562.89	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	707,383.76	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,485,065.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-19,957,560.58	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,137,621.91	
合计	-18,819,938.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.40	-0.1390	-0.1390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.26	-0.1187	-0.1187

中润资源投资股份有限公司

法定代表人：郑玉芝

2022 年 4 月 27 日