

# 中润资源投资股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人卢涛、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)郑玉芝声明：保证本半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“经营情况讨论与分析”中“十、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.....	错误！未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任.....	错误！未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误！未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况.....	错误！未定义书签。
第八节 优先股相关情况.....	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况.....	错误！未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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、Vatukoula Gold Mines Limited (FJ)
VGML(UK)	指	英国瓦图科拉金矿有限公司、Vatukoula Gold Mines Limited (UK)
佩思国际、佩思公司	指	佩思国际科贸（北京）有限公司
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)	指	冉盛盛远

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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（如有）	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	卢涛		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	207,396,542.92	193,592,559.15	7.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-62,890,985.05	-36,033,871.32	-74.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,112,124.50	-50,224,593.53	2.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-32,149,269.52	35,577,641.31	-190.36%
基本每股收益（元/股）	-0.0677	-0.0388	-74.48%
稀释每股收益（元/股）	-0.0677	-0.0388	-74.48%
加权平均净资产收益率	-12.14%	-3.51%	-8.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,361,619,313.39	2,323,131,340.61	1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	501,597,188.12	534,664,290.34	-6.18%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	33,914.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	442,405.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,392,802.80	主要是对平武县慈善总会针对灾后重建捐赠支出及计提借款

		担保损失
减：少数股东权益影响额（税后）	-1,137,621.91	
合计	-13,778,860.55	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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，公司主要通过下属子公司开展有色金属采选业务，中润矿业发展有限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；四川平武中金矿业有限公司主要从事黄金的勘探。

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有限公司的持有型物业等。

##### （二）经营模式

##### 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。

公司房地产的经营模式为房地产项目开发与销售，自有商业性用房的出租。



## 2021年半年度公司经营业务分析

### （一）矿产业务方面

#### 1. 斐济瓦图科拉金矿：

2021年上半年，瓦图科拉积极应对新型冠状病毒肺炎疫情、飓风暴雨等恶劣天气所造成的不利影响，生产经营、技术改造等工作均平稳、有序推进。报告期内，瓦图科拉金矿共开采井下矿石13.2万吨，选厂处理井下矿石13.4万吨，尾矿再处理13.7万吨，生产黄金18528盎司，黄金产量较去年同期增长约12%。关键技改项目Dolphin通风提升井、七号尾矿库均已竣工，待政府主管部门验收通过后投入生产。斐济北岛卡西山（Mount Kasi）首期约600平方公里探矿权登记手续，正在办理之中。

对外合作方面，瓦图科拉金矿与加拿大沙暴黄金公司（SANDSTORM GOLD LTD.）签署了金属流融资合作协议，协议相关事宜正报斐济政府有关部门审批。

#### 2. 平武中金项目：

报告期内，平武中金项目重点推进矿权延续及环境恢复治理等工作。截至目前，相关矿权延续申请资料已逐级上报至四川省自然资源厅，年底前有望取得新的矿权证书。

### （二）房地产业务方面

1. 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。而在声、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：报告期内，淄博在建项目的权益比例为100%。在建项目开发项目为中润华侨城涉外小区三期工程，计容规划建筑面积21,196.10平方米。

4. 公司的房地产销售情况：公司报告期内取得中润华侨城涉外小区三期签约工作：已签44套，面积18312.3m<sup>2</sup>，房款49773.74万元，其他销售项目为中润华侨城北区商业综合楼2号、3号、4号商业楼，及剩余的车位、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%。

融资途径

单位：元

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	344,319,380.16	8.79%/年	94,319,380.16	250,000,000.00		
非银行类贷款	120,000,000.00	12%/年		120,000,000.00		
合计	464,319,380.16		94,319,380.16	370,000,000.00		

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6月30日，本公司

之子公司承担阶段性担保金额共计 7,702.25 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

## 二、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；四川平武中金矿山拥有黄金储量近76吨，未来有望成为西南地区超百吨黄金资源量的矿山。

公司注重人才培养及储备，坚持“唯才是举，德才兼备”；随着矿山建设、开采步入正轨，公司通过全球招聘，以各种渠道吸纳引入了部分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，其丰富的房地产开发经营经验及团队协作能力，将是公司房地产业务更上一层楼的关键所在。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,396,542.92	193,592,559.15	7.13%	
营业成本	167,460,263.82	155,974,165.27	7.36%	
销售费用	9,537,904.01	2,082,146.63	358.08%	主要系本期淄博置业销售代理费比去年同期增加所致
管理费用	32,723,932.35	35,810,645.47	-8.62%	
财务费用	35,676,996.13	26,616,233.45	34.04%	财务费用增加主要系与去年同期相比汇兑收益减少所致
所得税费用	-1,412,107.65	-6,301,295.57	77.59%	
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-32,149,269.52	35,577,641.31	-190.36%	主要系与去年同期相比预收房款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	8,723,715.37	-16,043,665.63	154.37%	主要系本期收回与其他投资活动有关的现金较去年同期增加所致
筹资活动产生的现金流	-26,278,160.32	-23,395,459.02	-12.32%	

量净额				
现金及现金等价物净增加额	-48,972,008.13	549,343.73	-9,014.64%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	207,396,542.92	100%	193,592,559.15	100%	7.13%
分行业					
房地产行业	205,555.41	0.10%	3,110,118.14	1.61%	-93.39%
矿业行业	193,373,339.52	93.24%	176,604,628.46	91.22%	9.50%
其他业务	13,817,647.99	6.66%	13,877,812.55	7.17%	-0.43%
分产品					
房地产销售	205,555.41	0.10%	3,110,118.14	1.61%	-93.39%
黄金销售	193,373,339.52	93.24%	176,604,628.46	91.22%	9.50%
其他业务	13,817,647.99	6.66%	13,877,812.55	7.17%	-0.43%
分地区					
济南地区	7,978,910.74	3.85%	8,026,856.82	4.15%	-0.60%
淄博地区	6,044,292.66	2.91%	8,961,073.87	4.63%	-32.55%
斐济地区	193,373,339.52	93.24%	176,604,628.46	91.22%	9.50%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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	205,555.41	294,826.55	-43.43%	-93.39%	-91.10%	-36.94%
矿业行业	193,373,339.52	152,479,550.89	21.15%	9.50%	10.51%	-0.72%
其他业务	13,817,647.99	14,685,886.38	-6.28%	-0.43%	0.00%	-0.46%
分产品						
房地产销售	205,555.41	294,826.55	-43.43%	-93.39%	-91.10%	-36.94%
黄金销售	193,373,339.52	152,479,550.89	21.15%	9.50%	10.51%	-0.72%

其他业务	13,817,647.99	14,685,886.38	-6.28%	-0.43%	0.00%	-0.46%
分地区						
济南地区	7,978,910.74	12,018,922.68	-50.63%	-0.60%	0.00%	-0.90%
淄博地区	6,044,292.66	2,961,790.25	51.00%	-32.55%	-50.46%	17.72%
斐济地区	193,373,339.52	152,479,550.89	21.15%	9.50%	10.51%	-0.72%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期房产收入、成本较去年同期下降较大，系目前房屋销售主要为别墅三期项目，报告期内别墅三期尚未达到结转收入的条件，因此房屋销售收入、成本与去年同期相比均有所差距。

#### 四、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	1,439,688.37	2.29%	系子公司 VGML(FJ)权益法核算的长期股权投资收益所致。	是
营业外收入	240,300.00	0.38%	系无需支付的其他应付款	否
营业外支出	15,633,102.80	-24.83%	主要是对平武县慈善总会针对灾后重建捐赠支出及计提的借款担保损失	否
信用减值损失	2,365,767.95	-3.76%	系其他应收款本期增加的坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	73,658,866.25	3.12%	124,568,128.49	5.36%	-2.24%	
应收账款	1,903,227.28	0.08%	1,972,239.71	0.08%	0.00%	
合同资产	3,061,664.49	0.13%	3,468,045.30	0.15%	-0.02%	
存货	607,193,449.76	25.71%	577,667,682.41	24.87%	0.84%	
投资性房地产	649,129,838.67	27.49%	664,297,486.42	28.59%	-1.10%	
长期股权投资	46,348,972.78	1.96%	42,643,898.33	1.84%	0.12%	

固定资产	491,256,952.48	20.80%	471,094,329.23	20.28%	0.52%	
在建工程	99,063,626.08	4.19%	83,516,505.04	3.59%	0.60%	
使用权资产	14,170,605.31	0.60%			0.60%	
短期借款	94,493,924.60	4.00%	100,861,375.20	4.34%	-0.34%	
合同负债	555,401,307.03	23.52%	525,518,622.76	22.62%	0.90%	
租赁负债	1,839,526.53	0.08%			0.08%	

## 2、主要境外资产情况

√ 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
英国瓦图科拉金矿有限公司 79.52% 股权	股权收购	73,934.24 万元	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	1,698.53 万元	54.88%	否

## 3、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								
3.其他债权投资	5,371,907.43	879,735.94						6,251,643.37
金融资产小计	5,371,907.43	879,735.94						6,251,643.37
上述合计	5,371,907.43	879,735.94						6,251,643.37

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

## 4、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	2,060,929.60	定期存款
货币资金	2,078,034.78	按揭保证金
货币资金	26,029,268.19	冻结资金
投资性房地产	516,304,993.92	借款抵押
合计	546,473,226.49	

## 六、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。

## 七、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

## 八、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	1,191,090,457.07	471,552,076.47	6,044,292.66	-9,836,673.58	-8,424,565.93
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业投资	500,000,000.00	849,931,306.65	341,157,293.46	0.00	-8,458,991.41	-8,458,991.41
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业投资	USD 50,000.00	745,693,850.94	83,296,009.58	0.00	16,985,269.31	16,985,269.31
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	77,916,657.37	-115,988,300.38	0.00	-1,802,804.24	-6,562,504.24
西藏中金矿业有限公司	子公司	铜铁矿勘探	50,000,000.00	35,787,348.87	35,787,348.87	0.00	17,190.26	17,190.26
英国瓦图科拉金矿有限公司	子公司	矿业投资	£ 17,212,767.16	841,194,165.22	301,133,693.07	193,373,339.52	14,176,332.77	14,176,332.77
斐济瓦图科拉金矿有限公司	子公司	金矿勘探及开采	F\$4,000,000.00	841,194,165.22	-305,647,768.67	193,373,339.52	-9,777,268.40	-9,777,268.40
济南兴瑞商业运营有限公司	子公司	物业管理；房屋租赁	223,200,000.00	410,418,421.01	404,369,794.35	5,415,922.91	-5,235,045.81	-5,245,918.04
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			
山东谦盛商贸有限公司	子公司	商贸、房屋销售及租赁	497,304,000.00	760.00	-249.50			
江苏飞翰荻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					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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，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。

### 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：公司将继续加强安全生产意识、环保资源投入，进一步建立健全安全生产及环境保护相关管理制度，落实岗位责任制，狠抓安全生产、环境保护，严密防范安全、环保相关风险。

### 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。

### 6. 财务风险

公司账面其他应收款金额较大，本公司采取了包括但不限于第三方保证、质押、诉讼、司法查封资产等回款保障措施，希望本公司的财务风险在可控的范围内。但因上述款项金额巨大，债务人履行还款协议能力存疑，虽然采取了诉讼等司法措施，但款项回收仍然不尽理想，面临较大的财务风险。

受资金紧张影响，公司部分债务已经出现逾期，若公司不能及时筹措资金，偿还借款，公司违约风险扩大，正常经营将会受到影响。

应对措施：公司将加大应收款回收力度，研究应收债权解决方案，并合理安排融资计划，积极拓展多种融资方式，以降



低公司财务成本。

## 第四节 公司治理

### 一、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	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-002 号）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
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	《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-034 号）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

### 二、社会责任情况

为顺利办理四川平武中金矿业有限公司银厂金矿采矿权、探矿权延续，公司第九届董事会第二十二次会议、2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于四川平武中金矿业有限公司签署开发协议的议案》。平武县人民政府支持平武中金依照法律法规及政策，办理采矿权、探矿权延续及探转采等工作，办理用地、环保、安全、水利、林业等相关手续。平武中金承诺定向捐赠 1000 万及相关或有捐赠用于灾后重建（详细内容请参见2020年10月30日披露的《关于四川平武中金矿业有限公司签署开发协议的公告》）。2021年1月，平武中金向平武县慈善总会捐赠500万元，用于平武县境内洪涝自然灾害灾后恢复重建工作。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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

公司报告期内无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会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

## 六、董事会对上年度“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。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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。	8,000 万美元	2020年12月31日公司已全额计提信用减值损失人民币52,515.91万元。	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。 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%。	2019年03月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 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	3,707	2020年12月31日公司对佩思国际已全额计提信用减值损	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	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	2018年11月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 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

法院提起诉讼		失 4,893.38 万元。		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, 按照每日万分之三的 标准计付)。2019 年 8 月 8 日佩思向省高院提起上 诉。	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 时足额偿还上述 款项, 佩思国际应 向中润资源偿还 剩余本金及 2021 年 3 月 31 日至实 际还清欠款之日 的利息, 且中润资 源有权申请法院 恢复执行。		公告》(公告编号: 2019-040)、《关于 诉讼进展的公告》 (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	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。二审于 2021 年 4 月 26 日开庭审理。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。		2020 年 05 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 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》(公司 编号: 2021-001)、 《关于诉讼进展 的公告》 (2021-029)
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、委托 律师与法院确认 尚需支付本金及 利息 15,000 万元。	2020 年 06 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 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)、《关于 诉讼进展的补充 公告》(2021-050)

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索引
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。	/	/	/	未达披露标准
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。2020 年 11 月原告申请执行。	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	2,383.54	否	2019 年 10 月 8 日, 宁波鼎亮汇通股权投资中心因借款合同纠纷向法院提起诉讼。	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。二审于 2021 年 4 月 28 日网上开庭审理。2021 年 5 月 31 日收到二审判决, 驳回上诉, 维持原判。	/	/	未达披露标准
因房地产建设工程施工合同纠纷, 山东东浦建筑安装工程有限公司向法院提起诉讼	188.61	否	2020 年 4 月 15 日, 因房地产建设工程施工合同纠纷, 山东东浦建筑安装工程有限公司向法院提起诉讼。	2020 年 5 月 6 日开庭审理。2020 年 5 月 15 日, 法院下达判决书: 山东中润集团淄博置业有限公司支付山东东浦建筑安装工程有限公司 175.80 万元及相应利息。公司承担连带责任。公司不服提出上诉。2020 年 8 月 21 日淄博中院下发二审判决书判决: 驳回上诉, 维持	已执行完毕。	/	未达披露标准

				原判。			
因房地产建设工程施工合同纠纷,泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心向法院提起诉讼	276.43	否	2020年5月18日,因房地产建设工程施工合同纠纷,泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心向法院提起诉讼。	2020年6月19日,法院下达判决书:山东中润集团淄博置业有限公司支付泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心25.76万元及相应利息。公司承担连带责任。	已执行完毕。		未达披露标准
因电梯安装合同纠纷,苏州科达液压电梯有限公司向法院提起诉讼	17.31	否	2020年7月16日,因电梯安装合同纠纷,苏州科达液压电梯有限公司向法院提起诉讼。	本案于2020年8月11日在网上开庭审理。2020年9月28日收到淄博高新法院民事判决书,中润资源不承担还款责任,淄博置业承担支付本金173132元及利息。	淄博置业与原告调解结案。已执行完毕。		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
宋丰康因工程合同纠纷起诉山东中润集团淄博置业有限公司	415.77	否	2020年2月26日,宋丰康起诉淄博置业,要求支付华侨城工程款及质保金。	2020年8月10日,淄博法院下达判决书,要求淄博置业支付相应款项。	2020年10月13日,双方达成和解。款项已支付完毕。		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。	尚未执行		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。	/	/		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。	/	/		
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	不适用	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。	/		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，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》(2021-036)
苏通建设公司因装质保金等合同纠纷向仲裁委提请仲裁	2,200	否	目前双方正在积极对账调解阶段，未裁定。	/	/		
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73.5081万元及相应利息等。淄博置业不服判决，提起上诉。2021年7月14日中院开庭。	/	/		未达披露标准
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。2021年8月6日开庭。	/	/		未达披露标准

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用



2020年4月，因历史信息披露问题，公司收到《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。在立案调查期间，公司积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作并严格按照监管要求履行信息披露义务，力争早点结案。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司已向控股股东及实际控制人发出问询函，经回函确认：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”）及郭昌玮先生作为中润资源投资股份有限公司（“上市公司”）的控股股东及实际控制人，截止本说明出具之日，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，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，要求冉盛盛远及郭昌玮先生履行判决书确定的义务。
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相关合同纠纷仲裁一案，北京仲裁委员会对该案已作出裁决，要求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，目前各方正在积极协商沟通和解方案。
3. 冉盛盛远与天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”）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。

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、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。

## 十二、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 VGML(UK) 和 Koula Mining Company Limited（“以下简称 Koula”）为沙暴黄金享有的金属流权益和净冶炼权益金权益提供担保，对 VGML(FJ) 根据《黄金买卖合同》项下的“义务”的支付、遵守和履行承担无条件担保责任，Vatukoula Gold Mines Limited (UK) 将质押持股架构调整后、其未来将直接持有的 VGML(FJ) 和 Koula 全部股权。VGML(FJ) 和 Koula 各自抵质押全部资产（包括 VGML(FJ) 持有的采矿权、探矿权和动产，Koula 持有的与 VGML(FJ) 相关的不动产）。本次交易需斐济当地矿产及银行等部门审批，由于目前斐济受当地疫情情况影响，能否获批或审批工作完成时间尚存在不确定性。

上述事项详细内容请详见公司2021年6月30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)。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、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。公司与北京中能建签署《股权转让及合作协议》, 协议特别约定, 鉴于北京中能建前期的工作投入已实际发生, 如本协议所约定的标的公司项目贷款在协议签署生效之日起十个月内未能实现 (包括中润资源未能向银行提供担保或未能取得银行贷款或其他原因导致银行贷款未能实现), 则中润资源将按照以下价格将其持有的标的公司的 99.3747% 股权转让给北京中能建或北京中能建指定第三方: 如果股权转让时中润资源尚没有实缴标的公司的任何注册资本, 则股权以 0 元的价格转让; 如果股权转让时中润资源已经实缴了标的公司的注册资本, 则股权转让的价格为中润资源实缴的出资额。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。本次签署的《合作框架协议》, 仅为协议双方就本次交易达成的初步合作框架, 后续紫金矿业将进行相应的尽职调查及双方共同委托评估机构进行评估工作, 最终合作内容将取决于尽职调查情况及评估结果, 本次交易的具体金额、投资和支付方式、双方持股比例等条款仍有一定的不确定性, 最终将以双方履行决策程序后签订的正式协议约定为准。

## 十四、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) 以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。详细内容请详见公司2021年6月30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）。本次交易需斐济当地矿产及银行等部门审批，由于目前斐济受当地疫情影响，能否获批或审批工作完成时间尚存在不确定性。

## 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%				24,750	24,750	423,300	0.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	398,550	0.04%				24,750	24,750	423,300	0.05%
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%				24,750	24,750	76,500	0.01%
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%				-24,750	-24,750	928,594,461	99.95%
1、人民币普通股	928,619,211	99.96%				-24,750	-24,750	928,594,461	99.95%
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%

股份变动的的原因

适用  不适用

报告期内，公司原独立董事杨占武、原董事及总经理李振川离职后购买公司股票共计 24,750 股。

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李振川	0	0	7,500	7,500	辞去董事、总经理职务后买入，离任董事、高管股份锁定。	2021 年
杨占武	51,750	0	17,250	69,000	原独立董事离职后买入，离职董事股份锁定。	2021 年
合计	51,750	0	24,750	76,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	50,574	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	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	3.58%	33,238,137			33,238,137		
季浩波	境内自然人	3.06%	28,434,361			28,434,361		
郝韻华	境内自然人	1.43%	13,276,920			13,276,920		
共青城蕴沣资产管理 有限公司—蕴沣创世 3 号证券投资私募基金	其他	1.39%	12,917,400			12,917,400		
顾佳	境内自然人	1.10%	10,211,980			10,211,980		
何雪梅	境内自然人	0.61%	5,637,253			5,637,253	冻结	891,700
牟海鹏	境内自然人	0.47%	4,407,100			4,407,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	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。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）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	33,238,137	人民币普通股	33,238,137
季浩波	28,434,361	人民币普通股	28,434,361
郝韻华	13,276,920	境外上市外资股	13,276,920
共青城蕴沣资产管理有限公司—蕴沣创世3号证券投资私募基金	12,917,400	人民币普通股	12,917,400
顾佳	10,211,980	人民币普通股	10,211,980
何雪梅	5,637,253	人民币普通股	5,637,253
牟海鹏	4,407,100	人民币普通股	4,407,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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《上市公司收购管理办法》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股东情况说明（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 33,213,437 股股票；股东季浩波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 28,226,861 股股票；股东郝韻华通过东兴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 13,276,920 股股票；股东共青城蕴沣资产管理有限公司—蕴沣创世 3 号证券投资私募基金通过开源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 12,917,400 股股票；股东顾佳通过中天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 10,211,980 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；股东牟海鹏通过长江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 4,407,100 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	73,658,866.25	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	1,903,227.28	1,972,239.71
应收款项融资		
预付款项	65,824,482.37	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	35,277,090.63	40,234,379.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	607,193,449.76	577,667,682.41
合同资产	3,061,664.49	3,468,045.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,050,288.87	29,565,355.55
其他流动资产	72,712,575.11	63,571,545.15
流动资产合计	865,681,644.76	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	46,348,972.78	42,643,898.33
其他权益工具投资	6,251,643.37	5,371,907.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	649,129,838.67	664,297,486.42
固定资产	491,256,952.48	471,094,329.23
在建工程	99,063,626.08	83,516,505.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,170,605.31	
无形资产	146,701,423.82	149,258,251.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	43,014,606.12	41,744,062.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,495,937,668.63	1,457,926,440.86
资产总计	2,361,619,313.39	2,323,131,340.61
流动负债：		
短期借款	94,493,924.60	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	132,646,693.02	134,136,997.13
预收款项	752,346.91	1,851,767.55
合同负债	555,401,307.03	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	22,095,512.26	23,789,887.53
应交税费	2,731,842.60	3,149,786.85
其他应付款	464,606,387.36	456,842,850.46
其中：应付利息	131,493,852.90	115,889,884.23
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	455,283,462.36	435,449,648.94
其他流动负债	44,505,182.62	41,815,260.89
流动负债合计	1,772,516,658.76	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	1,839,526.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,475,169.38	1,200,497.04
预计负债	34,188,305.16	21,874,443.22
递延收益		
递延所得税负债	2,860,570.60	3,002,134.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,363,571.67	26,077,075.12
负债合计	1,812,880,230.43	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	19,556,318.64	-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	-576,149,332.84	-513,258,347.79
归属于母公司所有者权益合计	501,597,188.12	534,664,290.34
少数股东权益	47,141,894.84	38,973,777.84
所有者权益合计	548,739,082.96	573,638,068.18
负债和所有者权益总计	2,361,619,313.39	2,323,131,340.61

法定代表人：卢涛

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：郑玉芝

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,055,802.55	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		
其他应收款	499,858,237.44	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	6,050,288.87	29,565,355.55
其他流动资产	1,192,243.39	1,455,103.49
流动资产合计	508,156,572.25	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	132,824,844.75	135,360,882.21
固定资产	180,902.90	187,650.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,170,605.31	
无形资产	151,290.22	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	1,191,148,840.19	1,179,548,985.34
资产总计	1,699,305,412.44	1,712,368,899.51
流动负债：		
短期借款	92,174,544.44	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	80,863.29	234,984.27

合同负债		
应付职工薪酬	4,874,944.39	4,633,879.20
应交税费	348,254.11	382,325.97
其他应付款	732,130,300.09	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	455,283,462.36	435,449,648.94
其他流动负债		
流动负债合计	1,284,892,368.68	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	1,839,526.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,612,713.34	
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	12,452,239.87	
负债合计	1,297,344,608.55	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	155,822,801.02	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	-748,310,843.69	-683,906,704.07
所有者权益合计	401,960,803.89	466,364,943.51
负债和所有者权益总计	1,699,305,412.44	1,712,368,899.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	207,396,542.92	193,592,559.15

其中：营业收入	207,396,542.92	193,592,559.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	254,354,043.21	231,006,335.99
其中：营业成本	167,460,263.82	155,974,165.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,954,946.90	10,523,145.17
销售费用	9,537,904.01	2,082,146.63
管理费用	32,723,932.35	35,810,645.47
研发费用		
财务费用	35,676,996.13	26,616,233.45
其中：利息费用	36,970,530.33	37,023,488.45
利息收入	582,062.31	1,740,205.32
加：其他收益	32,077.80	5,079,428.57
投资收益（损失以“-”号填列）	1,439,688.37	4,439,385.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,439,688.37	4,439,385.95
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）	-2,365,767.95	-7,997,746.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	240,560.26	-15,863,339.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,914.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,577,027.17	-51,756,048.56
加：营业外收入	240,300.00	50.47
减：营业外支出	15,633,102.80	627,496.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,969,829.97	-52,383,495.06
减：所得税费用	-1,412,107.65	-6,301,295.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,557,722.32	-46,082,199.49
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,557,722.32	-46,082,199.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-62,890,985.05	-36,033,871.32
2.少数股东损益	1,333,262.73	-10,048,328.17
六、其他综合收益的税后净额	36,658,737.10	-3,751,079.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,823,882.83	-7,621,232.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	879,735.94	-1,367,662.50
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	879,735.94	-1,367,662.50
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	28,944,146.89	-6,253,569.51
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	28,944,146.89	-6,253,569.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,834,854.27	3,870,152.80
七、综合收益总额	-24,898,985.22	-49,833,278.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,067,102.22	-43,655,103.33
归属于少数股东的综合收益总额	8,168,117.00	-6,178,175.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0677	-0.0388
（二）稀释每股收益	-0.0677	-0.0388

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢涛

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：郑玉芝

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,562,987.83	2,581,011.68
减：营业成本	2,054,276.10	2,054,276.17
税金及附加	606,716.06	620,344.46
销售费用		
管理费用	17,161,583.48	15,329,668.72
研发费用		
财务费用	35,681,496.07	25,056,119.98
其中：利息费用	36,122,576.43	34,834,414.45
利息收入	444,431.91	1,519,539.89
加：其他收益	12,966.81	76,568.03
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-853,791.98	-6,759,194.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,781,909.05	-47,162,024.01
加：营业外收入		
减：营业外支出	10,622,230.57	576,133.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,404,139.62	-47,738,157.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,404,139.62	-47,738,157.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-64,404,139.62	-47,738,157.01
（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	-64,404,139.62	-47,738,157.01
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 年半年度	2020 年半年度
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	258,599,099.98	380,951,368.09
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	11,684,524.52	2,416,946.91
收到其他与经营活动有关的现金	11,671,743.71	13,370,150.20
经营活动现金流入小计	281,955,368.21	396,738,465.20

购买商品、接受劳务支付的现金	209,209,696.94	255,169,263.10
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	59,324,075.84	56,084,145.13
支付的各项税费	12,639,444.32	20,225,618.16
支付其他与经营活动有关的现金	32,931,420.63	29,681,797.50
经营活动现金流出小计	314,104,637.73	361,160,823.89
经营活动产生的现金流量净额	-32,149,269.52	35,577,641.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,574.06	
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	23,800,000.00	
投资活动现金流入小计	23,852,574.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,128,858.69	16,043,665.63
投资支付的现金		
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	15,128,858.69	16,043,665.63
投资活动产生的现金流量净额	8,723,715.37	-16,043,665.63
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	92,500,000.00	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	92,500,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金	99,133,796.87	100,216,206.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,566,028.19	15,179,252.13
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	6,078,335.26	

筹资活动现金流出小计	118,778,160.32	115,395,459.02
筹资活动产生的现金流量净额	-26,278,160.32	-23,395,459.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	731,706.34	4,410,827.07
五、现金及现金等价物净增加额	-48,972,008.13	549,343.73
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	43,490,633.68	95,176,689.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	503,505.97	
收到其他与经营活动有关的现金	40,979,210.26	34,248,045.26
经营活动现金流入小计	41,732,716.23	34,248,045.26
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	5,472,318.28	4,386,312.18
支付的各项税费	644,984.85	367,722.79
支付其他与经营活动有关的现金	39,826,074.68	16,539,249.48
经营活动现金流出小计	45,943,377.81	21,293,284.45
经营活动产生的现金流量净额	-4,210,661.58	12,954,760.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	23,800,000.00	
投资活动现金流入小计	23,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,310.00	
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	8,310.00	
投资活动产生的现金流量净额	23,791,690.00	
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	92,500,000.00	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	92,500,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,500,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,454,467.69	13,613,983.22
支付其他与筹资活动有关的现金	6,078,335.26	
筹资活动现金流出小计	112,032,802.95	106,613,983.22
筹资活动产生的现金流量净额	-19,532,802.95	-14,613,983.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	48,225.47	-1,659,222.41
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	53,231.36	31,265.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	13,921,383.8	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	13,921,383.8	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)							29,823,882.83				-62,890,985.05		-33,067,102.22	8,168,117.00	-24,898,985.22
(一)综合收益总额							29,823,882.83				-62,890,985.05		-33,067,102.22	8,168,117.00	-24,898,985.22
(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		19,556,318.64	13,921.38	77,898,985.76		-576,149,332.84		501,597,188.12	47,141,894.84	548,739,082.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	13,921.38	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	13,921.38	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）						-7,621,232.01				-36,033,871.32		-43,655,103.33	-6,178,175.37	-49,833,278.70	
（一）综合收益总额						-7,621,232.01				-36,033,871.32		-43,655,103.33	-6,178,175.37	-49,833,278.70	
（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		2,434,324.22	13,921,383.8	77,898,985.76		-56,443,461.33		1,004,181,065.21	39,924,622.43	1,044,105,687.64	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他	
		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）										-64,404,139.62		-64,404,139.62
（一）综合收益总额										-64,404,139.62		-64,404,139.62
（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	-748,310,843.69		401,960,803.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	0.00	0.00	0.00	155,822,801.02	0.00	0.00	0.00	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“—”号填列)										-47,738,157.01		-47,738,157.01
(一)综合收益总额										-47,738,157.01		-47,738,157.01
(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(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	0.00	0.00	0.00	155,822,801.02	0.00	0.00	0.00	65,431,085.56	-190,477,086.06		959,794,561.52	

### 三、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 6 月 30 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 6 月 30 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 2021 年 8 月 26 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。

## 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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年半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。

#### (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(当期平均汇率)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。

## 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

存货发出时按先进先出法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) 包装物采用一次月末一次加权平均转销法。

### (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）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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司之子公司 Vatakoula 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、 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。本公司子公司四川平武中金矿业有限公司(以下简称“四川平武”)持有的采矿权采用直线法进行摊销，本公司之子公司 VGML(FJ)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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

#### 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。

## 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 and 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、 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 日以前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 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。

(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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

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，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 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（加权平均值：0.95%）来对租赁付款额进行折现。

- 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) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	使用权资产	20,364,469.28	20,364,469.28
		租赁负债	8,349,336.40	8,349,336.40
		一年到期的非流动负债	12,015,132.88	12,015,132.88

## 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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	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		8,349,336.40		8,349,336.40	8,349,336.40
一年内到期的非流动负债	435,449,648.94	447,464,781.82		12,015,132.88	12,015,132.88

### 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



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
租赁负债		8,349,336.40		8,349,336.40	8,349,336.40
一年内到期的非流动 负债	435,449,648.94	447,464,781.82		12,015,132.88	12,015,132.88

#### 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预缴。
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 PLC)	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	27,655.59	29,024.61
银行存款	69,492,246.28	119,949,455.77
其他货币资金	4,138,964.38	4,589,648.11
合计	73,658,866.25	124,568,128.49
其中：存放在境外的款项总额	11,747,243.81	21,245,065.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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
定期存款	2,060,929.60	1,958,573.98
按揭保证金	2,078,034.78	2,631,074.13
冻结资金	26,029,268.19	27,515,838.57
合计	30,168,232.57	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	1,582,034.38	1,586,692.37
1 至 2 年	4,658.00	11,836.40
2 至 3 年	11,836.40	51,022.00
3 至 4 年	46,115.00	590,588.00
4 至 5 年	590,588.00	
5 年以上	15,895,729.13	16,469,208.22
小计	18,130,960.91	18,709,346.99
减：坏账准备	16,227,733.63	16,737,107.28
合计	1,903,227.28	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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,130,960.91	100.00	16,227,733.63	89.50	1,903,227.28	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28	89.46	1,972,239.71
其中：										
账龄组合	18,130,960.91	100.00	16,227,733.63	89.50	1,903,227.28	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28	89.46	1,972,239.71
合计	18,130,960.91	100.00	16,227,733.63	89.50	1,903,227.28	18,709,346.99	100.00	16,737,107.28		1,972,239.71

按组合计提坏账准备:

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	1,582,034.38	79,101.72	5.00
1 至 2 年	4,658.00	465.80	10.00
2 至 3 年	11,836.40	2,367.28	20.00
3 至 4 年	46,115.00	13,834.50	30.00
4 至 5 年	590,588.00	236,235.20	40.00
5 年以上	15,895,729.13	15,895,729.13	100.00
合计	18,130,960.91	16,227,733.63	

### 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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,737,107.28	16,737,107.28	65,086.83	566,257.08	8,203.40	16,227,733.63
合计	16,737,107.28	16,737,107.28	65,086.83	566,257.08	8,203.40	16,227,733.63

### 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

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	11,442,282.38	63.11	10,505,606.81
西百货-淄博润泽百货有限公司	1,000,000.00	5.52	1,000,000.00
自然人 1	590,588.00	3.26	177,176.40
自然人 2	88,207.74	0.49	88,207.74
自然人 3	82,202.00	0.45	82,202.00
合计	13,203,280.12	72.83	11,853,192.95

### (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	63,337,059.22	96.22	18,759,627.30	77.66
1 至 2 年	1,648,019.11	2.50	4,514,818.74	18.69
2 至 3 年	489,983.29	0.75	568,700.28	2.35
3 年以上	349,420.75	0.53	314,377.40	1.30
合计	65,824,482.37	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(%)
淄博中德房地产开发有限公司	36,500,000.00	55.45
POWERTEC GENERATOR SYSTEM CO.LTD	3,300,484.74	5.01
烟台兴业机械股份有限公司	2,989,185.35	4.54

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
TOTAL AIR POLLUTION CONTROL PTY LTD	2,664,027.77	4.05
临沂赤心国际贸易有限公司	2,210,558.16	3.36
合计	47,664,256.02	72.41

#### (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	35,277,090.63	40,234,379.42
合计	35,277,090.63	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	6,478,117.47	17,879,296.75
1 至 2 年	10,109,166.55	27,816,301.21
2 至 3 年	27,983,399.30	493,299.02
3 至 4 年	3,985,949.73	4,148,187.56
4 至 5 年	530,391,572.01	567,864,859.02
5 年以上	175,804,720.58	138,622,754.90
小计	754,752,925.64	756,824,698.46
减：坏账准备	719,475,835.01	716,590,319.04
合计	35,277,090.63	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	638,499,105.78	84.60	638,499,105.78	100.00	0.00	638,499,105.78	84.37	638,499,105.78	100.00	
其中：										
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	84.60	638,499,105.78	100.00	0.00	638,499,105.78	84.37	638,499,105.78	100.00	
按组合计提坏账准备	116,253,819.86	15.40	80,976,729.23	69.66	35,277,090.63	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	116,253,819.86	15.40	80,976,729.23	69.66	35,277,090.63	118,325,592.68	15.63	78,091,213.26	66.00	40,234,379.42



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 (%)	
合计	754,752,925.64	100.00	719,475,835.01		35,277,090.63	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	525,159,147.00	525,159,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸 (北京)有限公司	48,933,803.74	48,933,803.74	100.00	预期无法收回
合计	638,499,105.78	638,499,105.78		

## 按组合计提坏账准备:

## 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	6,327,587.47	316,379.37	5.00
1 至 2 年	10,109,166.55	1,010,916.66	10.00
2 至 3 年	24,816,252.30	4,963,250.46	20.00
3 至 4 年	16,000.00	4,800.00	30.00
4 至 5 年	505,718.00	202,287.20	40.00
5 年以上	74,479,095.54	74,479,095.54	100.00
合计	116,253,819.86	80,976,729.23	

## (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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,267,404.87			3,267,404.87
本期转回	270,737.23			270,737.23
本期转销	111,151.67			111,151.67
本期核销				
其他变动				
期末余额	80,510,044.28	0.00	638,965,790.73	719,475,835.01

本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 10,374.37 元

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,349,195.49			3,349,195.49
本期终止确认	5,420,968.31			5,420,968.31
其他变动				
期末余额	115,787,134.91		638,965,790.73	754,752,925.64

## (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					638,499,105.78
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	3,267,404.87	270,737.23	111,151.67		80,976,729.23
合计	716,590,319.04	3,267,404.87	270,737.23	111,151.67	0.00	719,475,835.01

## (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	104,272,282.28	105,690,294.03
诚意金债权	525,159,147.00	525,159,147.00
铁矿建设费及资金占用费	48,933,803.74	48,933,803.74
押金及保证金	10,629,480.84	11,083,118.16
员工备用金借款	616,517.01	850,045.27
代收及代垫款项	735,539.73	702,135.22
合计	754,752,925.64	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	525,159,147.00	2-3 年: 3,167,147.00, 4-5 年: 521,992,000.00		525,159,147.00
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上		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	48,933,803.74	3-4 年: 3,969,949.73, 4-5 年 7,893,854.01; 5		48,933,803.74

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
			年以上: 37,070,000.00		
上海翔信进出口有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上		30,000,000.00
淄博金泉建筑陶瓷有限公司	往来款	17,053,644.01	5 年以上		17,053,644.01
合计		685,552,749.79			685,552,749.79

(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	账面价值
原材料	65,616,663.00	1,177,173.90	64,439,489.10	57,100,821.50	1,118,708.14	55,982,113.36
在产品	25,257,545.02		25,257,545.02	25,947,807.45		25,947,807.45
开发成本				408,883,014.02		408,883,014.02
开发产品	536,417,088.64	19,556,002.11	516,861,086.53	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	1,270,658.23	635,329.12	635,329.11
合计	628,561,954.89	21,368,505.13	607,193,449.76	599,188,123.85	21,520,441.44	577,667,682.41

(1) 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
------	------	--------	--------	--------	------

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			10,090,939.60
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	70,709,077.84		377,143.96	70,331,933.88
华侨城七期	2021 年 6 月		430,808,426.95		430,808,426.95
合计		105,985,822.65	430,808,426.95	377,160.96	536,417,088.64



## 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	年初余额	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	报表折算差额	
原材料	1,118,708.14	1,118,708.14				-58,465.76	1,177,173.90
开发产品	19,766,404.18	19,766,404.18			210,402.07		19,556,002.11
辅助材料	635,329.12	635,329.12					635,329.12
合计	21,520,441.44	21,520,441.44			210,402.07	-58,465.76	21,368,505.13

## (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	3,222,804.73	161,140.24	3,061,664.49	3,650,574.01	182,528.71	3,468,045.30
合计	3,222,804.73	161,140.24	3,061,664.49	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				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,222,804.73	100.00	161,140.24	5.00	3,061,664.49
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	3,222,804.73	100.00	161,140.24	5.00	3,061,664.49
合计	3,222,804.73	100.00	161,140.24	5.00	3,061,664.49

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,650,574.01	100.00	182,528.71	5.00	3,468,045.30
其中:					
按信用风险	3,650,574.01	100.00	182,528.71	5.00	3,468,045.30

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
特征组合计提坏账准备的合同资产					
合计	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	3,222,804.73	161,140.24	5.00
合计	3,222,804.73	161,140.24	

本期因外币报表折算对减值准备的影响金额为 8,769.72 元。

### 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	161,140.24		182,528.71	161,140.24	
合计	182,528.71	161,140.24		182,528.71	161,140.24	

### (七) 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	6,050,288.87	29,565,355.55

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,050,288.87	29,565,355.55

其他说明：

贵州融强相关债权投资一年内到期，按照流动性在本科目下列报。

## (八) 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	49,488,047.23	45,561,426.96
待退回的增值税	13,765,644.77	7,801,242.70
待抵扣的增值税	9,438,883.11	10,188,875.49
待摊费用	20,000.00	20,000.00
合计	72,712,575.11	63,571,545.15

其他说明：

待退回的增值税系公司之子公司 VGML(FJ)需退还的增值税。

## (九) 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	外币报表折算		
1. 联营企业											
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	27,508,667.04								1,437,654.47	28,946,321.51	
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	15,135,231.29			1,439,688.37					827,731.61	17,402,651.27	
小计	42,643,898.33			1,439,688.37					2,265,386.08	46,348,972.78	
合计	42,643,898.33			1,439,688.37					2,265,386.08	46,348,972.78	

其他说明：

根据公司之子公司 VGML(FJ)和 Marvel Dragon 签署的《联营协议》，Marvel Dragon 作为 Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited 的股东，独自承担“勘探期”对“矿权”、“勘探”产生的所有开支，直至完工日和该协议提前终止日两者中的较早者来临，截至 2021 年 6 月 30 日，Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited 正处于勘探期，本期未确认投资损益。

## (十) 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	6,251,643.37	5,371,907.43
合计	6,251,643.37	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			54,642,624.49		该投资不是交易性的且符合权益定义	

其他说明：

本期公允价值变动收益 879,735.94 元计入其他综合收益，截至 2021 年 6 月 30 日，计入其他综合收益的累计损失为 2,927,660.21 元，剩余金额为公司以前年度计入损益的累计减值损失。

## (十一) 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
----	--------	----

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
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	15,167,647.75	15,167,647.75
—计提或摊销	15,167,647.75	15,167,647.75
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出		
(4) 期末余额	109,762,570.07	109,762,570.07
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	649,129,838.67	649,129,838.67
(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	45,624,517.98	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	46,599,145.20	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	92,223,663.18	

## 3、 期末投资性房地产中用于抵押的明细（单位：万元）

抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
		账面原值	账面价值		
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	8,209.55	5,000.00	2021/8/18
				7,000.00	2021/8/22
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	6,280.79	9,200.00	2022/3/25
烟台银行股份有限公司牟平支行	中润世纪城商业-302	41,956.41	37,140.16	200.00	2021/10/14
	中润世纪城商业-203			13,500.00	2021/10/16
	中润世纪城商业-204"			11,300.00	2021/10/17
合计		61,607.74	51,630.50	46,200.00	

## (十二) 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
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	491,256,952.48	471,094,329.23
固定资产清理		
合计	491,256,952.48	471,094,329.23

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器及电子设备	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		2,282,535.50	2,011,439.82	34,707,631.22	39,001,606.54
—购置		5,910.35	0.00	34,707,631.22	34,713,541.57
—在建工程转入		2,276,625.15	2,011,439.82		4,288,064.97
(3) 本期减少金额	-2,072,876.06	-14,787,239.19	-1,469,533.90	-26,765,176.20	-45,094,825.35
—处置或报废			1,408,231.91		1,408,231.91
—外币报表折算	-2,072,876.06	-14,787,239.19	-2,877,765.81	-26,765,176.20	-46,503,057.26
(4) 期末余额	96,624,874.23	315,957,757.03	67,506,053.14	573,608,758.00	1,053,697,442.40
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	1,378,010.73	10,542,671.23	2,609,263.44	28,444,096.22	42,974,041.62
—计提	1,378,010.73	10,542,671.23	2,609,263.44	28,444,096.22	42,974,041.62
(3) 本期减少金额	-640,156.77	-8,716,300.31	-1,012,159.42	-9,884,695.39	-20,253,311.89

项目	房屋及建筑物	机器及电子设备	运输工具	井巷	合计
—处置或报废			1,390,591.91		1,390,591.91
—外币报表折算	-640,156.77	-8,716,300.31	-2,402,751.33	-9,884,695.39	-21,643,903.80
(4) 期末余额	62,964,028.21	199,785,495.58	57,730,249.37	227,466,165.09	547,945,938.25
3. 减值准备					
(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					
—计提					
(3) 本期减少金额				-706,455.13	-706,455.13
—处置或报废					
—外币报表折算				-706,455.13	-706,455.13
(4) 期末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	14,224,060.89	14,494,551.67
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	33,480,478.46	116,159,604.02	9,698,337.98	331,918,532.02	491,256,952.48
(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

其他说明：

本期计提折旧金额 42,974,041.62 元，本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 4,288,064.97 元。

**(十三) 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	99,063,626.08	83,516,505.04
合计	99,063,626.08	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	32,713,055.85		32,713,055.85	28,129,065.66		28,129,065.66
尚未安装的机器设备	64,707,495.73		64,707,495.73	53,744,364.88		53,744,364.88
其他	226,946.50		226,946.50	226,946.50		226,946.50
合计	99,063,626.08		99,063,626.08	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	37,824,642.20	28,129,065.66	3,113,910.33		-1,470,079.86	32,713,055.85	86.49%	86.49%				自筹
尚未安装的机器设备	78,248,568.37	53,744,364.88	12,442,418.62	4,288,064.97	-2,808,777.20	64,707,495.73	82.69%	82.69%				自筹
合计		83,289,558.54	15,556,328.95	4,288,064.97	-4,278,857.06	98,836,679.58						

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	20,364,469.28	20,364,469.28
(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		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	20,364,469.28	20,364,469.28
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	6,193,863.97	6,193,863.97
—计提	6,193,863.97	6,193,863.97
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	6,193,863.97	6,193,863.97
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		



项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,170,605.31	14,170,605.31
(2) 年初账面价值	20,364,469.28	20,364,469.28

## (十五) 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
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	-7600958.94	0.00	-100,829.43	-7,701,788.37
—处置				
—外币报表折算	-7600958.94		-100,829.43	-7,701,788.37
(4) 期末余额	207,912,425.65	88,009,513.69	5,672,244.81	301,594,184.15
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	6,047,092.16	0.00	168,482.08	6,215,574.24
—计提	6,047,092.16		168,482.08	6,215,574.24
(3) 本期减少金额	-3,946,719.86	0.00	-96,322.13	-4,043,041.99
—处置				
—外币报表折算	-3,946,719.86		-96,322.13	-4,043,041.99
(4) 期末余额	112,163,995.31	0.00	3,935,045.99	116,099,041.30
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

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	28,219,553.19	9,782,241.97	791,923.87	38,793,719.03
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	67,528,877.15	78,227,271.72	945,274.95	146,701,423.82
(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

## (十六) 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	41,267,587.91	10,316,896.98	39,560,901.07	9,890,225.27
存货跌价准备的所得税影响	19,556,002.11	4,889,000.53	19,766,404.18	4,941,601.05
预收款项的所得税影响	89,540,664.56	22,385,166.14	84,758,376.36	21,189,594.09
可抵扣亏损	1,534,438.50	383,609.63	1,534,438.50	383,609.63
税金及附加的所得税影响	20,159,731.37	5,039,932.84	21,356,130.79	5,339,032.69
合计	172,058,424.45	43,014,606.12	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	11,442,282.38	2,860,570.60	12,008,539.46	3,002,134.86
合计	11,442,282.38	2,860,570.60	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	280,942,317.26	262,756,800.85
坏账准备	678,208,247.10	677,029,417.97
存货跌价准备	1,812,503.02	1,754,037.26
无形资产减值准备	38,793,719.03	38,793,719.03
固定资产减值准备	14,494,551.67	13,788,096.54
预计负债	97,796,118.86	85,482,256.92
应付利息	132,613.61	132,613.61
合计	1,112,180,070.55	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	43,827,080.75		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	280,942,317.26	262,756,800.85	

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,319,380.16	8,669,376.31
抵押借款	92,174,544.44	92,191,998.89
合计	94,493,924.60	100,861,375.20

短期借款分类的说明：

(1) 公司信用借款为子公司 VGML(FJ)自 ANZ 银行取得的借款

(2) 抵押保证借款为公司自济南农村商业银行股份有限公司历下支行的借款，由子公司淄博置业提供信用担保，并提供房产抵押。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（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十八) 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	83,065,663.50	83,832,282.14
设备款	11,211,412.03	8,850,096.77
材料款	34,239,439.31	38,403,753.18
其他	4,130,178.18	3,050,865.04
合计	132,646,693.02	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	23,608,009.47	尚未到结算期
苏通建设集团有限公司淄博分公司	12,443,274.13	对账结算中
山东高阳建设有限公司	6,057,924.83	尚未到结算期
泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心	2,630,951.58	诉讼中
合计	44,740,160.01	

## (十九) 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	690,963.32	1,616,783.28
其他	61,383.59	234,984.27
合计	752,346.91	1,851,767.55

## (二十) 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	555,401,307.03	525,518,622.76
合计	555,401,307.03	525,518,622.76

### 2、 合同负债列示：

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	99,687.10	99,658.10	2006年7月	100.00%
华侨城三期	64,677.00	64,677.00	2007年12月	99.00%
华侨城四期	15,277.00	15,277.00	2010年12月	99.00%
华侨城五期	101,237.00	9,687.00	2012年6月	99.00%

项目名称	期末余额	上年年末余额	预计竣工时间	预售比例
华侨城六期	60,618,399.80	60,715,313.80	2019 年 12 月	98.00%
华侨城七期	494,502,029.13	464,614,009.86	2021 年 6 月	98.00%
合计	555,401,307.03	525,518,622.76		

## (二十一) 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	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	21,775,042.67	79,487,699.25	81,269,844.99	-685,075.31	20,677,972.24
离职后福利-设定提存计划	1,428,966.98	8,045,697.78	8,114,413.83	-57,289.09	1,417,540.02
辞退福利	585,877.88	0.00	585,877.88	0.00	0.00
合计	23,789,887.53	87,533,397.03	89,970,136.70	-742,364.40	22,095,512.26

### 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	9,736,183.30	75,339,695.69	77,240,166.64	-372,381.95	8,208,094.30
(2) 职工福利费		52,635.18	52,635.18	0.00	0.00
(3) 社会保险费	1,148,508.41	613,290.46	965,511.47	-56,524.44	852,811.84
其中：医疗保险费	66,948.39	265,174.24	265,174.24	0.00	66,948.39
工伤	1,081,560.02	347,385.28	699,606.29	-56,524.44	785,863.45

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		730.94	730.94	0.00	0.00
(4) 住房公积金	170,115.99	344,761.26	344,761.26	0.00	170,115.99
(5) 工会经费和职工教育经费	6,957,389.82	845,149.88	505,572.58	-24,448.76	7,321,415.88
(6) 短期带薪缺勤	3,762,845.15	2,292,166.78	2,161,197.86	-231,720.16	4,125,534.23
(7) 短期利润分享计划					
合计	21,775,042.67	79,487,699.25	81,269,844.99	-685,075.31	20,677,972.24

### 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	1,380,941.73	8,028,035.50	8,096,751.55	-57,289.09	1,369,514.77
失业保险费	48,025.25	17,662.28	17,662.28		48,025.25
企业年金缴费					
其他					
合计	1,428,966.98	8,045,697.78	8,114,413.83	-57,289.09	1,417,540.02

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	318,067.78	604,680.05

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	1,308,925.69	1,293,720.53
土地使用税	368,733.48	443,863.00
企业所得税	202,141.12	202,141.12
印花税	3,448.27	140,617.76
其他	530,526.26	464,764.39
合计	2,731,842.60	3,149,786.85

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	131,493,852.90	115,889,884.23
应付股利		
其他应付款项	333,112,534.46	340,952,966.23
合计	464,606,387.36	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	6,073,472.67	4,131,835.00
非金融机构借款利息	125,420,380.23	111,758,049.23
合计	131,493,852.90	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	6,073,472.67	到期未偿还
合计	6,073,472.67	

#### 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	86,302,298.37	93,006,569.73
非金融机构借款	200,465,068.00	200,465,068.00
开发代收款项	3,963,937.20	1,986,284.64
购房诚意金	4,734,529.08	6,292,374.00
待清算税金	37,169,629.05	37,167,114.76
其他	477,072.76	2,035,555.10
合计	333,112,534.46	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	140,000,000.00	个人借款
山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	子公司股东借款
宁波鼎亮汇通股权投资中心	23,465,068.00	单位借款
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

## (二十四) 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	250,661,944.44	250,801,835.24
一年内到期的非金融机构抵押借款	127,240,000.00	121,040,000.00
一年内到期的预计负债	63,607,813.70	63,607,813.70
一年内到期的租赁负债	13,773,704.22	
合计	455,283,462.36	435,449,648.94

其他说明：

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并提供房产抵押。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（五十一）“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，由子公司淄博置业提供信用担保，并提供房产抵押。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（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

公司一年内到期的预计负债系预计违约金及预计损失形成的不能自主地将清偿义务展期的预计负债。

公司一年内到期的租赁负债系一年内到期的房屋租金。

## （二十五）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	44,505,182.62	41,815,260.89
合计	44,505,182.62	41,815,260.89

## （二十六）租赁负债

项目	期末余额
租赁负债	1,839,526.53
合计	1,839,526.53

## （二十七）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	1,475,169.38	1,200,497.04
合计	1,475,169.38	1,200,497.04

## (二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与矿山复垦相关的预计负债	21,874,443.22	21,874,443.22	1,701,148.60		23,575,591.82	预计矿山修复费用
预计损失			10,612,713.34		10,612,713.34	预计逾期借款担保损失
合计	21,874,443.22	21,874,443.22	12,313,861.94		34,188,305.16	

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) 预计损失系公司预计的逾期借款担保损失。

## (二十九) 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) 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

## (三十一) 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	879,735.94				879,735.94		-2,927,660.21
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,807,396.15	879,735.94				879,735.94		-2,927,660.21
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,460,168.04	35,779,001.16				28,944,146.89	6,834,854.27	22,483,978.85
其中：外币财务报表折算差额	-4,178,825.14	35,779,001.16				28,944,146.89	6,834,854.27	24,765,321.75
其他	-2,281,342.90							-2,281,342.90
其他综合收益合计	-10,267,564.19	36,658,737.10				29,823,882.83	6,834,854.27	19,556,318.64

**(三十二) 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

**(三十三) 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

**(三十四) 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	-62,890,985.05	-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	-576,149,332.84	-513,258,347.79

**(三十五) 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	193,578,894.93	152,774,377.44	179,714,746.60	141,288,278.82
其他业务	13,817,647.99	14,685,886.38	13,877,812.55	14,685,886.45
合计	207,396,542.92	167,460,263.82	193,592,559.15	155,974,165.27

## 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	193,578,894.93	179,714,746.60
租赁收入	13,817,647.99	13,877,812.55
合计	207,396,542.92	193,592,559.15

## 2、 营业收入具体情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	207,396,542.92	193,592,559.15
减：与主营业务无关的业务收入	13,817,647.99	13,877,812.55
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	193,578,894.93	179,714,746.60

## 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：					

合同分类	淄博置业	VGML (UK)	其他分部	分部间抵消	合计
销售房地产	205,555.41				205,555.41
销售黄金		193,373,339.52			193,373,339.52
租金收入	5,838,737.25		7,978,910.74		13,817,647.99
合计	6,044,292.66	193,373,339.52	7,978,910.74		207,396,542.92
按经营地区分类:					
国内	6,044,292.66		7,978,910.74		14,023,203.40
国外		193,373,339.52			193,373,339.52
合计	6,044,292.66	193,373,339.52	7,978,910.74		207,396,542.92
按商品转让的时间分类:					
在某一时点确认	205,555.41	193,373,339.52			193,578,894.93
在某一时段内确认	5,838,737.25		7,978,910.74		13,817,647.99
合计	6,044,292.66	193,373,339.52	7,978,910.74		207,396,542.92

## (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		1,492,468.10
城市维护建设税	20,524.39	130,485.65
土地增值税	4,419.05	103,092.69
房产税	1,847,320.56	1,832,396.21
印花税	6,796.51	154,716.88
教育费附加	14,662.37	63,354.64
水利建设基金	889.55	1,858.07
黄金税	6,712,329.43	6,396,607.89
土地使用税	348,005.04	348,165.04
合计	8,954,946.90	10,523,145.17

**(三十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
维修费		1,588,005.43
销售服务费	9,470,367.02	
工资性费用	66,467.95	174,618.67
办公费	989.04	4,262.53
业务招待费		315,180.00
其他	80.00	80.00
合计	9,537,904.01	2,082,146.63

**(三十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	13,628,729.90	13,114,604.61
折旧与摊销	4,230,995.54	8,129,333.45
中介费用	4,031,559.72	3,128,961.05
物业水电费	1,031,087.56	1,331,667.29
办公费	775,637.40	1,029,392.05
周转材料	1,402,798.97	1,133,808.95
租赁费	6,193,863.97	6,619,670.40
差旅费	557,167.79	657,691.55
业务招待费	483,111.63	206,784.80
其他	388,979.87	458,731.32
合计	32,723,932.35	35,810,645.47

**(三十九) 财务费用**



项目	本期金额	上期金额
利息费用	36,970,530.33	37,023,488.45
减：利息收入	582,062.31	1,740,205.32
汇兑损益	-731,513.41	-8,691,511.47
手续费	20,041.52	24,461.79
合计	35,676,996.13	26,616,233.45

**(四十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
小学土地补偿款		5,024,096.48
代扣个人所得税手续费	31,051.03	55,332.09
直接减免的增值税	1,026.77	
合计	32,077.80	5,079,428.57

**(四十一) 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	1,439,688.37	4,439,385.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,439,688.37	4,439,385.95

**(四十二) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-509,373.65	206,916.14
其他应收款坏账损失	2,875,141.60	7,790,830.21
合计	2,365,767.95	7,997,746.35

**(四十三) 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	-210,402.07	
合同资产减值损失	-30,158.19	
无形资产减值损失		15,863,339.89
合计	-240,560.26	15,863,339.89

**(四十四) 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	33,914.64		33,914.64
合计	33,914.64		33,914.64

**(四十五) 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	50.47	240,300.00
合计	240,300.00	50.47	240,300.00

**(四十六) 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		11,837.05	
预计借款担保损失	10,612,713.34		10,612,713.34
其他	20,389.46	39,526.92	20,389.46
合计	15,633,102.80	627,496.97	15,633,102.80

**(四十七) 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	-1,412,107.65	-6,301,295.57
合计	-1,412,107.65	-6,301,295.57

**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	-62,969,829.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-15,742,457.49
子公司适用不同税率的影响	-708,816.64
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	13,768,623.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,270,543.39
所得税费用	-1,412,107.65

**(四十八) 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	-62,890,985.05	-36,033,871.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	929,017,761.00	929,017,761.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.0677	-0.0388
其中：持续经营基本每股收益	-0.0677	-0.0388
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）	-62,890,985.05	-36,033,871.32
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	-0.0677	-0.0388
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0677	-0.0388
终止经营稀释每股收益		

## (四十九) 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
营业外收入	272,377.80	79,479.04
小学土地补偿款		5,000,000.00
利息收入	582,062.31	222,102.88
其他往来	8,777,693.87	6,269,574.70
使用受限的其他货币资金	2,039,609.73	1,798,993.58
合计	11,671,743.71	13,370,150.20

### 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
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
管理费用	8,670,342.94	9,916,881.57
销售费用	9,471,436.06	319,522.53
营业外支出	5,020,389.46	395,774.00
财务费用	20,041.52	37,705.96
使用受限的其他货币资金		14,111,298.40
其他往来	9,749,210.65	4,900,615.04
合计	32,931,420.63	29,681,797.50

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债权投资	23,800,000.00	
合计	23,800,000.00	

### 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
偿还租赁负债	6,078,335.26	
合计	6,078,335.26	

## (五十) 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	-61,557,722.32	-46,082,199.49
加：信用减值损失	2,365,767.95	7,997,746.35

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	-240,560.26	15,863,339.89
固定资产折旧	58,141,689.37	59,910,001.22
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,193,863.97	
无形资产摊销	6,215,574.24	7,887,670.01
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)	-33,914.64	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		11,837.05
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	36,970,530.33	37,023,488.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,439,688.37	-4,439,385.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,270,543.39	-5,809,364.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-141,564.26	-491,931.46
存货的减少(增加以“—”号填列)	-29,373,831.04	-102,508,270.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,063,101.78	27,499,110.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-41,915,769.32	52,826,897.57
其他		-14,111,298.40
经营活动产生的现金流量净额	-32,149,269.52	35,577,641.31
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	43,490,633.68	95,176,689.89
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		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,972,008.13	549,343.73

## 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	43,490,633.68	92,462,641.81
其中：库存现金	27,655.59	29,024.61
可随时用于支付的银行存款	43,462,978.09	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	43,490,633.68	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		

### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,060,929.60	定期存款
货币资金	2,078,034.78	按揭保证金
货币资金	26,029,268.19	冻结资金
投资性房地产	516,304,993.92	借款抵押
合计	546,473,226.49	

## (五十二) 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			11,747,243.81
其中：斐济元	3,506,088.94	3.32408	11,654,520.13
港币	111,436.01	0.83208	92,723.68
合同资产			3,222,804.73
其中：斐济元	969,532.84	3.32408	3,222,804.73
其他应收款			1,713,055.98
其中：斐济元	514,909.34	3.32408	1,711,599.84
港币	1,750.00	0.83208	1,456.14
应付账款			66,031,704.19
其中：斐济元	19,864,655.54	3.32408	66,031,704.19

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。



## 六、合并范围的变更

合并范围与去年同期相比，减少了 2020 年 8 月已出售的内蒙古汇银矿业有限公司及其子公司赤峰润银矿山勘查有限公司。

## 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	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
英国瓦图科拉金矿有限公司 (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
斐济瓦图科拉金矿有限公司 (Vatukoula Gold Mines	斐济	斐济	金矿采选		100.00	非同一控制下企业

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	
Limited (FJ))						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	-1,575,001.02		-27,837,192.09
西藏中金矿业有限公司	28.80	4,950.79		10,306,756.45
Vatukoula Gold Mines Limited (UK)	20.48	9,738,167.23		61,672,330.48
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	2,363,516.01	75,553,141.36	77,916,657.37	193,904,957.75	0.00	193,904,957.75	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	22,405,890.87	13,381,458.00	35,787,348.87	0.00	0.00	0.00	22,371,060.61	13,399,098.00	35,770,158.61			
Vatukoula Gold Mines Limited (UK)	147,147,875.07	694,046,290.15	841,194,165.22	84,832,415.55	455,228,056.60	540,060,472.15	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		-6,562,504.24	-6,562,504.24	3,842.57		-3,604,187.47	-3,604,187.47	504,825.58
西藏中金矿业有限公司		17,190.26	17,190.26	-32,169.74		-396.85	-396.85	-396.85
Vatukoula Gold Mines Limited (UK)	193,373,339.52	14,176,332.77	47,549,644.64	11,730,653.70	176,604,628.46	-22,656,617.21	-3,759,386.76	24,838,710.38

## (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	46,348,972.78	42,643,898.33
下列各项按持股比例计算的合计数	1,439,688.37	4,439,385.95
—净利润	1,439,688.37	4,439,385.95
—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，但是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月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6月30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			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	94,493,924.60			94,493,924.60
应付票据及应付账款	132,646,693.02			132,646,693.02
其他应付款	464,606,387.36			464,606,387.36
一年内到期的非流动负债	455,283,462.36			455,283,462.36
合计	1,147,030,467.34			1,147,030,467.34

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
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

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	456,842,850.46			456,842,850.46
一年内到期的非流动负债	435,449,648.94			435,449,648.94
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		11,747,243.81	11,747,243.81		21,245,065.64	21,245,065.64
合同资产		3,222,804.73	3,222,804.73		3,650,574.01	3,650,574.01
其他应收款		1,713,055.98	1,713,055.98	521,992,000.00	1,246,727.42	523,238,727.42
应付账款		66,031,704.19	66,031,704.19		54,284,756.52	54,284,756.52
其他应付款		4,409,271.02	4,409,271.02		10,785,960.06	10,785,960.06
合计		87,124,079.73	87,124,079.73	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 6 月 30 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 628,789.75 元(2020 年 12 月 31 日：净利润 0.00 元、其他综合收益 554,459.50 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资	6,251,643.37			6,251,643.37
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,251,643.37			6,251,643.37

### (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 6 月 30 日在多伦多证券交易所的收盘价为 0.08 加元/股，公司持有 1,500 万股，股票市值为 120.00 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

本公司最终控制方是：

截至 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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
李莆生	本公司前董事
盛杰(北京)投资咨询有限公司(以下简称“盛杰投资”)	公司前董事李莆生担任法人代表的企业
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

## (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
山东中润集团淄博置业有限公司	50,000,000.00	2019-8-19	2021-8-18	否
山东中润集团淄博置业有限公司	70,000,000.00	2019-8-23	2021-8-22	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	否
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、 其他关联交易**

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，应收李晓明本金 525,159,147.00 元。李蕾生、盛杰投资为李晓明提供无条件连带责任担保。

**(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

**十一、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

公司没有需要披露的承诺事项。

**(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 6 月 30 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	5,000.00	2021/8/18
淄博置业	本公司	山东龙信小额贷款有限公司	7,000.00	2021/8/22
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	200.00	2021/10/14
济南兴瑞	本公司	烟台银行股份有限公司牟平支行	13,500.00	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）	2,346.51	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）	2,346.51	2019/6/30

截止 2021 年 6 月 30 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	8,209.55	5,000.00	2021/8/18	
淄博置业	本公司					7,000.00	2021/8/22	
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	6,280.79	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	41,956.41	37,140.16	200.00	2021/10/14	
济南兴瑞	本公司					中润世纪城商业-203	13,500.00	2021/10/16
济南兴瑞	本公司					中润世纪城商业-204"	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 6 月 30 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 7,702.25 万元。

## 3、未决诉讼

- (1) 应收李晓明债权见十二（七）1。
- (2) 应收佩思公司债权见十二（七）2。
- (3) 依据《山东省淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》（2020）鲁 0391 财保 370 号文件，申请人泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心，于 2020 年 6 月 24 日因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 2,800,000.00 元银行存款予以查封。截至 2021 年 6 月 30 日，实际冻结银行存款金额 2,800,000.00 元。

(4) 2020 年 8 月 26 日，淄博华侨城物业管理有限公司依据签署的《华侨城前期物业服务合同》，索要淄博华侨城服务费、水电费、空置车位费等共计 1,792.92 万元。依据《淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》(2020)鲁 0391 执保 983 号和 (2020)鲁 0391 财保 599 号文件，申请人淄博华侨城物业管理有限公司于 2020 年 9 月 16 日向本院申请诉前财产保全。法院经审查对山东中润集团淄博置业有限公司的银行存款 20,000,000.00 元予以冻结或查封其相应价值的财产。截至 2021 年 6 月 30 日，实际冻结银行存款金额 20,000,000.00 元。

(5) 依据《淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》(2020)鲁 0391 财保 676 号和 (2020)鲁 0391 执保 1063 号文件显示，中润物业管理集团有限公司淄博分公司于 2020 年 10 月 10 日向法院申请诉前财产保全，经法院审查后，冻结被申请人山东中润集团淄博置业有限公司的银行存款 900,000.00 元，如被申请人山东中润集团淄博置业有限公司的银行存款不足 900,000.00 元，即查封其相应价值的财产。截至 2021 年 6 月 30 日，实际冻结银行存款金额 900,000.00 元。

(6) 依据《淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》(2020)鲁 0391 财保 694 号和 (2020)鲁 0391 执保 1074 号文件显示，山东安德广厦新能源科技有限公司于 2020 年 10 月 19 日向法院申请诉前财产保全，经法院审查后，冻结被申请人山东中润集团淄博置业有限公司、中润资源投资股份有限公司的银行存款 370,000.00 元，如被申请人山东中润集团淄博置业有限公司、中润资源投资股份有限公司的银行存款不足 370,000.00 元，即查封其相应价值的财产。截至 2020 年 12 月 31 日，实际冻结银行存款金额 370,000.00 元。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 398,117.29 元。

(7) 依据《山东省桓台县人民法院民事裁定书》(2020)鲁 0321 民初 4941 号和《山东省桓台县人民法院执行裁定书》(2021)鲁 0321 执保 5 号文件显示，申请人金瀚建设有限公司于 2020 年 12 月 28 日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人山东中润集团淄博置业有限公司银行存款 950,000.00 元或查封相应价值的财产，经法院审查后，冻结被申请人山东中润集团淄博置业有限公司银行存款 950,000.00 元或查封相应价值的财产。2021 年 1 月，实际冻结银行存款金额 950,000.00 元。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，判决支付金瀚建设公司 73.5081 万元及相

应利息等。淄博置业不服判决，提起上诉。

(8) 依据《淄博高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》((2020)鲁 0391 执保 1184 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 22,374,969.54 元, 截至报告出具日尚未冻结银行存款; 目前双方正在积极对账调解阶段, 未裁定。

(9) 2021 年 4 月 6 日, 公司之子公司淄博置业收到山东省淄博高新技术产业开发区人民法院《民事判决书》, 判决淄博置业支付原告淄博福田建筑安装有限公司工程款及其他费用合计 450.01 万元, 截至报告出具日, 尚未支付。淄博置业不服判决, 提起上诉。

## 十二、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(UK)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

单位：万元

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	604.43	19,337.33	797.89		20,739.65
分部间交易收入					
对联营和合营企业的投资收 益		143.97			143.97
信用减值损失	-170.67	19.44	-85.35		-236.58
资产减值损失	21.04	3.02			24.06
折旧费和摊销费	267.03	4,868.61	1,300.08		6,435.72
利润总额（亏损总额）	-983.67	1,417.63	-6,766.91	-35.97	-6,296.98
所得税费用	-141.21				-141.21
净利润（净亏损）	-842.46	1,417.63	-6,766.91	-35.97	-6,155.77
资产总额	119,072.02	84,119.42	382,205.38	349,234.89	236,161.93
负债总额	71,916.81	54,006.05	266,847.11	211,481.95	181,288.02
其他重要的非现金项目	86,231.17	9,327.40	69,556.22	100,371.25	64,743.54
折旧费和摊销费以外的其他 非现金费用			1,560.40		1,560.40
对联营和合营企业的长期股 权投资		4,634.90			4,634.90
长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	-139.97	3,366.81	203.77		3,430.61

## (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

## 1、 应收李晓明债权

2015 年，公司启动非公开发行股票收购铁矿国际(蒙古)有限公司(以下简称“铁矿国际”)、明生有限公司、蒙古新拉勒高特铁矿有限公司(上述三家公司以下简称“标的公司”)各 100% 股权的事项，经公司董事会审议通过后，公司向收购标的公司实际控制人李晓明支付诚意金 8,000.00 万美元。

2017 年 7 月 25 日，鉴于国内外矿业市场、资本市场及融资环境发生较大变化，

且股东大会授权有效期已经届满，经公司董事会审议通过，公司与项目合作方李晓明决定终止本次非公开发行股票相关事项。

2017 年 7 月 12 日李晓明出具确认函，同意将 8,000.00 万美元诚意金在 120 日内全额退还公司。盛杰投资出具声明函，继续为李晓明先生退还 8,000.00 万美元诚意金债权提供无条件连带保证责任。

2018 年 5 月，因李晓明到期未退还诚意金，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金额的巨大，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 12 月 31 日公司已全额计提信用减值损失人民币 52,515.91 万元。截至本报告出具日，公司未收到李晓明偿还的本金、利息。

## 2、应收佩思公司债权。

为推进公司非公开发行股票收购外蒙古伊罗河铁矿项目的顺利进行，2015 年 8 月，就伊罗河铁矿项目前期勘探费用需要，伊罗河铁矿有限公司提出向公司借用部分资金。为此，双方签署了《蒙古铁矿项目开发三方资金最高额借款合同》，公司根据该借款合同的约定及伊罗河铁矿有限公司的指示，累计向佩思公司汇出借款 23,707.00 万元。借款到期后，鉴于公司终止了发行股票收购外蒙古伊罗河铁矿项目，公司要求佩思公司偿还借款，但佩思公司未能及时全部偿还。2018 年 11 月公司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）：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, 法院已受理, 等待法院下发执行通知书。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 12 月 31 日公司对佩思国际已全额计提信用减值损失 4,893.38 万元。

近日, 公司收到山东省济南市中级人民法院《执行裁定书》([2021]鲁 01 执 666 号之一), 执行过程中, 双方达成和解协议, 裁定终结 (2021) 鲁 01 执 666 号案件的执行。

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》, 协议约定: 1. 截至 2021 年 3 月 31 日佩思国际尚欠中润资源本金人民币 37,070,000 元、利息 23,909,014.68 元; 2. 佩思国际自协议生效之日起 10 日内向中润资源偿还 100 万元, 中润资源收到后申请法院解除佩思国际银行账户的冻结; 3. 剩余本金及利息自本协议生效之日起分 2 年期限偿还, 第一年佩思国际用营业利润的 60% 偿还欠款, 偿还数额不少于剩余本金的 40%; 第二年佩思国际用营业利润的 80% 以上偿还欠款, 偿还剩余本金及利息。若佩思国际未能按时足额偿还上述款项, 佩思国际应向中润资源偿还剩余本金及 2021 年 3 月 31 日至实际还清欠款之日的利息, 且中润资源有权申请法院恢复执行。

2021 年 7 月 23 日, 公司收到山东省济南市中级人民法院从佩思查封账户划回的执行款 707,383.76 元。

3、截至 2021 年 6 月 30 日, 已逾期未归还非金融机构借款本金 2.00 亿元, 其中崔炜 1.40 亿元, 宁波鼎亮 2,346.51 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。

4、中润资源因企业借贷纠纷事项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。

判决如下:

1. 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;

2. 中润资源对于苏通建设集团有限公司欠款本金 2050 万元及利息（以 2050 万元为基数，自 2015 年 2 月 14 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算；自 2019 年 8 月 20 日起至实际给付之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）承担 40% 的补充赔偿责任，并于本判决生效之日起十日内付清；

3. 驳回苏通建设集团有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 197308 元，由苏通建设集团有限公司负担 117308 元，由中润资源负担 80000 元，财产保全费 5000 元，由中润资源负担；二审案件受理费 197308 元，由苏通建设集团有限公司负担 117308 元，由中润资源负担 80000 元。

该判决为终审判决。

本报告期公司对上述判决计提预计负债 1061.27 万元，影响本期利润-1061.27 万元。公司将与诉讼律师协商向所在地人民检察院提起抗诉申请；同时，我司将发起对被担保人的追偿，并向当地公安机关请求立案侦查以查明案件事实，依法追究责任人相应责任。

### 十三、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	499,858,237.44	500,783,270.04
合计	499,858,237.44	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	40,203,468.74	36,535,396.60
1 至 2 年	30,842,541.72	68,578,208.24
2 至 3 年	189,323,508.32	282,676,784.79

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	169,811,107.30	120,616,297.71
4 至 5 年	608,512,236.42	567,427,732.01
5 年以上	154,646,930.07	117,576,613.84
小计	1,193,339,792.57	1,193,411,033.19
减：坏账准备	693,481,555.13	692,627,763.15
合计	499,858,237.44	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	638,499,105.78	53.51	638,499,105.78	100.00		638,499,105.78	53.50	638,499,105.78	100.00	
其中：										
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	53.51	638,499,105.78	100.00		638,499,105.78	53.50	638,499,105.78	100.00	
按组合计提坏账准备	554,840,686.79	46.49	54,982,449.35	9.91	499,858,237.44	554,911,927.41	46.50	54,128,657.37	9.75	500,783,270.04
其中：										
账龄组合	66,344,492.92	5.56	54,982,449.35	82.87	11,362,043.57	63,306,348.72	5.30	54,128,657.37	85.50	9,177,691.35
关联方组合	488,496,193.87	40.94			488,496,193.87	491,605,578.69	41.20			491,605,578.69

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 (%)	
合计	1,193,339,792.57	100.00	693,481,555.13		499,858,237.44	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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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	525,159,147.00	525,159,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科 贸(北京)有 限公司	48,933,803.74	48,933,803.74	100.00	预期无法收回
合计	638,499,105.78	638,499,105.78		

## 按组合计提坏账准备:

## 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	4,353,459.05	217,672.95	5.00
1 至 2 年	2,644,260.00	264,426.00	10.00
2 至 3 年	5,704,120.84	1,140,824.17	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00
4 至 5 年	471,878.00	188,751.20	40.00
5 年以上	53,170,775.03	53,170,775.03	100.00
合计	66,344,492.92	54,982,449.35	

## (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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	853,791.98			853,791.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,931,449.40	0.00	638,550,105.73	693,481,555.13

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				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
--转回第一阶段				
本期新增	3,038,144.20			3,038,144.20
本期终止确认	3,109,384.82			3,109,384.82
其他变动				
期末余额	554,789,686.84	0.00	638,550,105.73	1,193,339,792.57



## (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					638,499,105.78
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	853,791.98				54,982,449.35
合计	692,627,763.15	853,791.98				693,481,555.13

## (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	62,560,784.97	58,678,215.56
诚意金债权	525,159,147.00	525,159,147.00
铁矿建设费及资金占用费	48,933,803.74	48,933,803.74
押金及保证金	3,625,080.84	4,176,958.84
员工备用金借款	158,627.11	311,977.24
社保及公积金	0.00	139,197.08
关联企业往来	488,496,193.87	491,605,578.69
合计	1,193,339,792.57	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	525,159,147.00	2-3 年: 3,167,147.00, 4-5 年: 521,992,000.00	44.01	525,159,147.00
中润矿业发展有限公司	关联企业往来	485,213,173.25	1 年以内: 35,849,000.19, 1-2 年: 28,198,281.72, 2-3 年: 180,452,240.48,	40.66	

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
			3-4年: 165,841,157.57; 4-5年, 74,872,493.29		
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5年以上	5.40	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	48,933,803.74	3-4年: 3,969,949.73, 4-5年 7,893,854.01; 5 年以上: 37,070,000.00	4.10	48,933,803.74
上海栩信进出口有限公司	其他非关联企业往来款	30,000,000.00	5年以上	2.51	30,000,000.00
合计		1,153,712,279.03		96.68	668,499,105.78

## (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	2,562,987.83	2,054,276.10	2,581,011.68	2,054,276.17
合计	2,562,987.83	2,054,276.10	2,581,011.68	2,054,276.17

## 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	2,562,987.83	2,581,011.68
合计	2,562,987.83	2,581,011.68

**十四、 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	33,914.64	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	442,405.7	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-15,392,802.8	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-14,916,482.46	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,137,621.91	
合计	-13,778,860.55	

## (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	-12.14%	-0.0677	-0.0677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.48%	-0.0529	-0.0529

中润资源投资股份有限公司

法定代表人：卢涛

二〇二一年八月二十六日