

中润资源投资股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	113,940,272.56	101,082,969.43
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	1,972,239.71	11,144,542.36
应收款项融资		
预付款项	18,588,978.17	11,314,975.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	459,135,702.90	457,444,923.35
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	497,010,106.53	393,363,710.20

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,195,954.53	39,193,109.23
流动资产合计	1,133,843,254.40	1,013,544,230.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	28,595,355.55	26,842,244.45
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,620,878.17	35,336,518.46
其他权益工具投资	5,443,515.00	6,811,177.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	679,465,134.16	694,632,781.97
固定资产	507,279,567.15	534,235,570.84
在建工程	70,883,729.06	57,147,669.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	185,133,175.39	209,215,879.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	49,434,180.22	43,624,816.11
其他非流动资产	394,139.95	493,629.59
非流动资产合计	1,566,249,674.65	1,608,340,287.89
资产总计	2,700,092,929.05	2,621,884,518.31
流动负债：		
短期借款	107,719,931.85	116,011,109.13
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	136,312,194.57	182,779,138.50
预收款项	3,150,877.86	179,071,315.18
合同负债	352,670,983.09	
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	19,526,308.86	19,804,304.94
应交税费	3,476,518.85	3,039,365.50
其他应付款	578,060,287.76	572,194,118.55
其中：应付利息	111,945,135.13	92,778,037.23
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,200,917,102.84	1,072,899,351.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,165,492.97	1,066,910.26
预计负债	80,755,713.93	80,338,426.78
递延收益		
递延所得税负债	3,148,931.67	3,640,863.13
其他非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
非流动负债合计	455,070,138.57	455,046,200.17

负债合计	1,655,987,241.41	1,527,945,551.97
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	2,434,324.22	10,055,556.23
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	-56,443,461.33	-20,409,590.01
归属于母公司所有者权益合计	1,004,181,065.21	1,047,836,168.54
少数股东权益	39,924,622.43	46,102,797.80
所有者权益合计	1,044,105,687.64	1,093,938,966.34
负债和所有者权益总计	2,700,092,929.05	2,621,884,518.31

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	992,563.65	1,690,487.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	971,698,435.25	963,944,266.98
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		
其他流动资产	985,024.64	2,842,161.31
流动资产合计	973,676,023.54	968,476,915.95
非流动资产：		
债权投资	28,595,355.55	26,842,244.45
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	137,896,919.67	140,432,957.20
固定资产	267,541.53	273,705.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	207,221.26	235,186.78
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	1,210,788,235.02	1,211,605,291.19
资产总计	2,184,464,258.56	2,180,082,207.14
流动负债：		
短期借款	92,000,000.00	93,000,000.00
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	2,455,730.81	2,475,920.92
合同负债		
应付职工薪酬	4,026,184.58	3,289,743.26
应交税费	669,554.33	359,408.96
其他应付款	696,470,413.62	644,376,601.77
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		
其他流动负债		
流动负债合计	795,621,883.34	743,501,674.91
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	59,047,813.70	59,047,813.70
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00
非流动负债合计	429,047,813.70	429,047,813.70
负债合计	1,224,669,697.04	1,172,549,488.61
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	-190,477,086.06	-142,738,929.05
所有者权益合计	959,794,561.52	1,007,532,718.53
负债和所有者权益总计	2,184,464,258.56	2,180,082,207.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	193,592,559.15	159,906,888.79
其中：营业收入	193,592,559.15	159,906,888.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,006,335.99	247,103,004.00
其中：营业成本	155,974,165.27	169,643,148.19
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	10,523,145.17	7,349,895.69
销售费用	2,082,146.63	1,765,447.00
管理费用	35,810,645.47	37,449,602.67
研发费用		
财务费用	26,616,233.45	30,894,910.45
其中：利息费用	37,023,488.45	33,874,701.64
利息收入	1,740,205.32	603,665.42
加：其他收益	5,079,428.57	

投资收益（损失以“－”号填列）	4,439,385.95	-301,845.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,439,385.95	-301,845.35
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）	-7,997,746.35	14,040,681.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,863,339.89	620,514.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-51,756,048.56	-72,836,764.99
加：营业外收入	50.47	62,847,400.00
减：营业外支出	627,496.97	37,400.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-52,383,495.06	-10,026,764.99
减：所得税费用	-6,301,295.57	4,531,690.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,082,199.49	-14,558,455.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,082,199.49	-14,558,455.48
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	-36,033,871.32	-3,349,790.03

2.少数股东损益	-10,048,328.17	-11,208,665.45
六、其他综合收益的税后净额	-3,751,079.21	3,222,022.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,621,232.01	3,172,784.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,367,662.50	1,407,457.79
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,367,662.50	1,407,457.79
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	-6,253,569.51	1,765,326.87
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	-6,253,569.51	1,765,326.87
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,870,152.80	49,237.36
七、综合收益总额	-49,833,278.70	-11,336,433.46
归属于母公司所有者的综合	-43,655,103.33	-177,005.37

收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额	-6,178,175.37	-11,159,428.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0388	-0.0036
（二）稀释每股收益	-0.0388	-0.0036

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,581,011.68	229,357.80
减：营业成本	2,054,276.17	349,540.85
税金及附加	620,344.46	431,019.48
销售费用		
管理费用	15,329,668.72	15,023,660.20
研发费用		
财务费用	25,056,119.98	27,182,122.56
其中：利息费用	34,834,414.45	28,097,472.14
利息收入	1,519,539.89	419.83
加：其他收益	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）	-6,759,194.39	63,471.76
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）	-47,162,024.01	-42,693,513.53
加：营业外收入		62,847,400.00
减：营业外支出	576,133.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,738,157.01	20,153,886.47
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,738,157.01	20,153,886.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,738,157.01	20,153,886.47
（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	-47,738,157.01	20,153,886.47
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	2020 年半年度	2019 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	380,951,368.09	185,649,816.78
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	2,416,946.91	7,330,338.36
收到其他与经营活动有关的现金	13,370,150.20	96,184,431.91
经营活动现金流入小计	396,738,465.20	289,164,587.05
购买商品、接受劳务支付的现金	255,169,263.10	135,953,684.18
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	56,084,145.13	56,680,787.88
支付的各项税费	20,225,618.16	13,821,236.08
支付其他与经营活动有关的现金	29,681,797.50	49,533,339.43
经营活动现金流出小计	361,160,823.89	255,989,047.57
经营活动产生的现金流量净额	35,577,641.31	33,175,539.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,043,665.63	27,059,925.16
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	16,043,665.63	27,059,925.16
投资活动产生的现金流量净额	-16,043,665.63	-27,059,925.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	371,906,091.45
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	92,000,000.00	382,906,091.45
偿还债务支付的现金	100,216,206.89	345,775,459.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,179,252.13	20,879,886.81
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		11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	115,395,459.02	377,655,346.63
筹资活动产生的现金流量净额	-23,395,459.02	5,250,744.82
四、汇率变动对现金及现金等价	4,410,827.07	397,340.17

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	549,343.73	11,763,699.31
加：期初现金及现金等价物余额	94,627,346.16	41,152,759.31
六、期末现金及现金等价物余额	95,176,689.89	52,916,458.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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		
收到其他与经营活动有关的现金	34,248,045.26	37,925,797.64
经营活动现金流入小计	34,248,045.26	38,175,797.64
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	4,386,312.18	4,555,759.09
支付的各项税费	367,722.79	449,043.72
支付其他与经营活动有关的现金	16,539,249.48	16,179,026.57
经营活动现金流出小计	21,293,284.45	21,183,829.38
经营活动产生的现金流量净额	12,954,760.81	16,991,968.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关		

的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,904.09
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		5,904.09
投资活动产生的现金流量净额		-5,904.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	92,000,000.00	354,000,000.00
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	344,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,613,983.22	16,575,480.78
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	106,613,983.22	371,575,480.78
筹资活动产生的现金流量净额	-14,613,983.22	-17,575,480.78
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	-1,659,222.41	-589,416.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,690,487.66	685,462.57
六、期末现金及现金等价物余额	31,265.25	96,045.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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				51,25 9,534 .18		10,05 5,556 .23	13,92 1.38	77,89 8,985 .76		-20,4 09,59 0.01		1,047 ,836, 168.5 4	46,10 2,797 .80	1,093 ,938, 966.3 4
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				51,25 9,534 .18		10,05 5,556 .23	13,92 1.38	77,89 8,985 .76		-20,4 09,59 0.01		1,047 ,836, 168.5 4	46,10 2,797 .80	1,093 ,938, 966.3 4
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-7,62 1,232 .01				-36,0 33,87 1.32		-43,6 55,10 3.33	-6,17 8,175 .37	-49,8 33,27 8.70
（一）综合收 益总额							-7,62 1,232 .01				-36,0 33,87 1.32		-43,6 55,10 3.33	-6,17 8,175 .37	-49,8 33,27 8.70
（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（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	13,921.38	77,898,985.76		-56,443,461.33		1,004,181,065.21	39,924,622.43	1,044,105,687.64

上期金额

单位：元

项目	2019 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				51,25 9,534 .18		-3,51 8,732 .50	13,92 1.38	77,89 8,985 .76		-2,20 4,944. 31		1,052 ,466, 525.5 1	62,093 ,853.1 6	1,114, 560,37 8.67
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		-3,518,732.50	13,921.38	77,898,985.76		-2,204,944.31		1,052,466,525.51	62,093,853.16	1,114,560,378.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,172,784.66				-3,349,790.03		-177,005.37	-11,159,428.09	-11,336,433.46
(一)综合收益总额							3,172,784.66				-3,349,790.03		-177,005.37	-11,159,428.09	-11,336,433.46
(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															

(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		-345,947.84	13,921.38	77,898,985.76		-5,554,734.34		1,052,289,520.14	50,934,425.07	1,103,223,945.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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				155,822,801.02				65,431,085.56	-142,738,929.05		1,007,532,718.53
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”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 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	-190,477,086.06		959,794,561.52

上期金额

单位：元

项目	2019 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	-136,627,958.36		1,013,643,689.22
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	-136,627,958.36		1,013,643,689.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										20,153,886.47		20,153,886.47
(一)综合收益总额										20,153,886.47		20,153,886.47
(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	-116,474,071.89		1,033,797,575.69

中润资源投资股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中润资源投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）更名前为山东中润投资控股集团股份有限公司(以下简称“中润控股”)，中润控股更名前为山东惠邦地产股份有限公司(以下简称“惠邦地产”)，惠邦地产更名前为四川东泰产业(控股)股份有限公司(以下简称“东泰控股”)，东泰控股更名前为四川峨眉山集团股份有限公司(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 2020 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 2020 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。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 27 日经公司第九届董事会第十七次会议批准。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东中润集团淄博置业有限公司（以下简称淄博置业）
中润矿业发展有限公司

子公司名称
山东谦盛经贸有限公司
盛远基业投资管理（杭州）有限公司
中润国际矿业有限公司
内蒙古汇银矿业有限公司
赤峰润银矿山勘查有限公司
四川平武中金矿业有限公司
西藏中金矿业有限公司
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（Vatukoula Gold Mines PLC）（以下简称 VGM PLC）
瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（Vatukoula Gold Mines Limited）（以下简称 VGML）
济南兴瑞商业运营有限公司（以下简称济南兴瑞）
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

报告期内无对持续经营能力产生重大影响的因素。

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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企

业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并

现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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近似汇率（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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、开发成本、开发产品、辅助材料等。

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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“三（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

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。

(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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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）。

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一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、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

按照平均年限法计提折旧的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

(十七)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按

估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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 VGM Plc 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

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 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

3、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2020 年 1 月 1 日以前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1)销售房地产收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，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：已将黄金所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该黄金保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，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。

(二十五) 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与非货币性资产。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

实际收到时或有足够证据表明可收到时确认为政府补助。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 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。

（二十八） 终止经营

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

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

（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 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

2020 年 4 月 28 日公司召开第九届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	179,071,315.18	-172,526,565.83	6,544,749.35
合同负债		172,526,565.83	172,526,565.83

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、首次执行新收入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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	101,082,969.43	101,082,969.43	
应收账款	11,144,542.36	11,144,542.36	
预付款项	11,314,975.85	11,314,975.85	
其他应收款	457,444,923.35	457,444,923.35	
存货	393,363,710.20	393,363,710.20	
其他流动资产	39,193,109.23	39,193,109.23	
流动资产合计	1,013,544,230.42	1,013,544,230.42	
非流动资产：			
债权投资	26,842,244.45	26,842,244.45	
长期股权投资	35,336,518.46	35,336,518.46	
其他权益工具投资	6,811,177.50	6,811,177.50	
投资性房地产	694,632,781.97	694,632,781.97	
固定资产	534,235,570.84	534,235,570.84	
在建工程	57,147,669.49	57,147,669.49	
无形资产	209,215,879.48	209,215,879.48	
递延所得税资产	43,624,816.11	43,624,816.11	
其他非流动资产	493,629.59	493,629.59	
非流动资产合计	1,608,340,287.89	1,608,340,287.89	
资产总计	2,621,884,518.31	2,621,884,518.31	
流动负债：			
短期借款	116,011,109.13	116,011,109.13	
应付账款	182,779,138.50	182,779,138.50	
预收款项	179,071,315.18	6,544,749.35	-172,526,565.83
合同负债		172,526,565.83	172,526,565.83
应付职工薪酬	19,804,304.94	19,804,304.94	
应交税费	3,039,365.50	3,039,365.50	
其他应付款	572,194,118.55	572,194,118.55	
流动负债合计	1,072,899,351.80	1,072,899,351.80	

非流动负债：			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
长期应付职工薪酬	1,066,910.26	1,066,910.26	
预计负债	80,338,426.78	80,338,426.78	
递延所得税负债	3,640,863.13	3,640,863.13	
其他非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00	
非流动负债合计	455,046,200.17	455,046,200.17	
负债合计	1,527,945,551.97	1,527,945,551.97	
所有者权益：			
股本	929,017,761.00	929,017,761.00	
资本公积	51,259,534.18	51,259,534.18	
其他综合收益	10,055,556.23	10,055,556.23	
专项储备	13,921.38	13,921.38	
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76	
未分配利润	-20,409,590.01	-20,409,590.01	
归属于母公司所有者权益合计	1,047,836,168.54	1,047,836,168.54	
少数股东权益	46,102,797.80	46,102,797.80	
所有者权益合计	1,093,938,966.34	1,093,938,966.34	
负债和所有者权益总计	2,621,884,518.31	2,621,884,518.31	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,690,487.66	1,690,487.66	
其他应收款	963,944,266.98	963,944,266.98	
其他流动资产	2,842,161.31	2,842,161.31	
流动资产合计	968,476,915.95	968,476,915.95	
非流动资产：			
债权投资	26,842,244.45	26,842,244.45	
长期股权投资	1,043,821,197.01	1,043,821,197.01	
投资性房地产	140,432,957.20	140,432,957.20	

固定资产	273,705.75	273,705.75	
无形资产	235,186.78	235,186.78	
非流动资产合计	1,211,605,291.19	1,211,605,291.19	
资产总计	2,180,082,207.14	2,180,082,207.14	
流动负债：			
短期借款	93,000,000.00	93,000,000.00	
预收款项	2,475,920.92	2,475,920.92	
应付职工薪酬	3,289,743.26	3,289,743.26	
应交税费	359,408.96	359,408.96	
其他应付款	644,376,601.77	644,376,601.77	
流动负债合计	743,501,674.91	743,501,674.91	
非流动负债：			
长期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
预计负债	59,047,813.70	59,047,813.70	
其他非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00	
非流动负债合计	429,047,813.70	429,047,813.70	
负债合计	1,172,549,488.61	1,172,549,488.61	
所有者权益：			
股本	929,017,761.00	929,017,761.00	
资本公积	155,822,801.02	155,822,801.02	
盈余公积	65,431,085.56	65,431,085.56	
未分配利润	-142,738,929.05	-142,738,929.05	
所有者权益合计	1,007,532,718.53	1,007,532,718.53	
负债和所有者权益总计	2,180,082,207.14	2,180,082,207.14	

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	16、13、10、9、6、5、3

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率 (30-60)计缴；预缴率适用 房地产所在地具体规定
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
黄金税	黄金销售金额	3
ROYALTY(矿产资源权益金)	黄金销售金额	3

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（Vatukoula Gold Mines 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	19,914.14	20,859.81
银行存款	109,268,074.15	94,606,486.35

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	4,652,284.27	6,455,623.27
合计	113,940,272.56	101,082,969.43
其中：存放在境外的款项总额	11,391,108.87	6,273,036.21

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
环境治理保证金		1,262,225.59
定期存款	1,995,424.91	2,003,569.31
按揭保证金	2,656,859.36	2,653,060.38
冻结资金	14,111,298.40	
尾矿维护和山体修复保证金		536,767.99
合计	18,763,582.67	6,455,623.27

其他说明：

（1）货币资金使用受限情况详见本附注五（四十八）“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（四十九）“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	1,586,692.37	10,533,882.35
1 至 2 年	11,836.40	72,093.00
2 至 3 年	51,022.00	590,588.00
3 至 4 年	590,588.00	
4 至 5 年	0.00	1,000,000.00
5 年以上	16,846,162.53	15,855,837.45
小计	19,086,301.30	28,052,400.80
减：坏账准备	17,114,061.59	16,907,858.44

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,972,239.71	11,144,542.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,086,301.30	100.00	17,114,061.59	89.67	1,972,239.71
其中：					
账龄组合	19,086,301.30	100.00	17,114,061.59	89.67	1,972,239.71
合计	19,086,301.30	100.00	17,114,061.59	89.67	1,972,239.71

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,052,400.80	100.00	16,907,858.44	60.27	11,144,542.36
其中：					
账龄组合	28,052,400.80	100.00	16,907,858.44	60.27	11,144,542.36
合计	28,052,400.80	100.00	16,907,858.44		11,144,542.36

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	1,586,692.37	79,334.62	5.00
1 至 2 年	11,836.40	1,183.64	10.00
2 至 3 年	51,022.00	10,204.40	20.00
3 至 4 年	590,588.00	177,176.40	30.00
4 至 5 年			40.00
5 年以上	16,846,162.53	16,846,162.53	100.00
合计	19,086,301.30	17,114,061.59	

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	16,907,858.44	16,907,858.44	557,129.43	350,926.28		17,114,061.59
合计	16,907,858.44	16,907,858.44	557,129.43	350,926.28		17,114,061.59

本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 712.99 元

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淄博中润新玛特有限公司	12,385,493.77	64.89	10,882,561.12
淄博润泽百货有限公司	1,000,000.00	5.24	1,000,000.00
个人	590,588.00	3.09	590,588.00
个人	88,207.74	0.46	88,207.74
个人	82,385.00	0.43	82,385.00

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
合计	14,146,674.51	74.12	12,643,741.86

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,194,812.83	92.50	8,055,933.42	71.20
1 至 2 年	1,075,908.26	5.79	2,944,665.03	26.02
2 至 3 年	3,879.68	0.02		
3 年以上	314,377.40	1.69	314,377.40	2.78
合计	18,588,978.17	100.00	11,314,975.85	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(%)
RATTANS CIVIL CONTRACTORS LTD	3,564,797.94	19.18
河北诚信集团有限公司	2,152,200.09	11.58
上海鼎新电气（集团）有限公司	1,581,554.29	8.51
临沂赤心国际贸易有限公司	895,262.59	4.82
R&V AUSTRALIA (PTY) LTD	537,214.31	2.89
合计	8,731,029.22	46.98

(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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	459,135,702.90	457,444,923.35
合计	459,135,702.90	457,444,923.35

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	6,093,531.06	32,004,166.96
1 至 2 年	28,003,924.69	678,593.39
2 至 3 年	4,163,463.09	4,204,786.31
3 至 4 年	574,759,572.01	603,969,768.24
4 至 5 年	37,468,075.43	479,273.13
5 年以上	140,331,566.98	140,001,701.75
小计	790,820,133.26	781,338,289.78
减：坏账准备	331,684,430.36	323,893,366.43
合计	459,135,702.90	457,444,923.35

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,406,155.04	8.14	64,406,155.04	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	64,406,155.04	8.14	64,406,155.04	100.00	
按组合计提坏账准备	726,413,978.22	91.86	267,278,275.32	36.79	459,135,702.90
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	726,413,978.22	91.86	267,278,275.32	36.79	459,135,702.90
合计	790,820,133.26	100.00	331,684,430.36		459,135,702.90

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,406,155.04	8.24	64,406,155.04	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	64,406,155.04	8.24	64,406,155.04	100.00	
按组合计提坏账准备	716,932,134.74	91.76	259,487,211.39	36.19	457,444,923.35
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	716,932,134.74	91.76	259,487,211.39	36.19	457,444,923.35
合计	781,338,289.78	100.00	323,893,366.43		457,444,923.35

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
合计	64,406,155.04	64,406,155.04		

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	6,093,531.06	304,676.52	5.00
1 至 2 年	28,003,924.69	2,800,392.47	10.00
2 至 3 年	4,163,463.09	832,692.62	20.00
3 至 4 年	574,759,572.01	172,427,871.60	30.00
4 至 5 年	37,468,075.43	14,987,230.17	40.00
5 年以上	75,925,411.94	75,925,411.94	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	726,413,978.22	267,278,275.32	

(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)	
年初余额	77,300,752.94		246,592,613.49	323,893,366.43
年初余额在本期	77,300,752.94		246,592,613.49	323,893,366.43
--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	1,446,506.58		6,344,557.35	7,791,063.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,747,259.52	0.00	252,937,170.84	331,684,430.36

本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为-233.72 元。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	106,419,029.05		674,919,260.73	781,338,289.78
年初余额在本期	106,419,029.05		674,919,260.73	781,338,289.78

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,217,843.48		8,264,000.00	9,481,843.48
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	107,636,872.53		683,183,260.73	790,820,133.26

(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	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	64,406,155.04	64,406,155.04			64,406,155.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	259,487,211.39	259,487,211.39	7,791,063.93		267,278,275.32
合计	323,893,366.43	323,893,366.43	7,791,063.93		331,684,430.36

(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	98,079,444.39	102,698,322.65
诚意金债权	569,527,147.00	561,263,147.00
铁矿建设费及资金占用费	48,933,803.74	48,933,803.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,361,703.87	2,507,487.53
员工备用金借款	616,758.35	780,766.70
代收及代垫款项	895,120.87	748,607.12
合计	790,820,133.26	781,338,289.78

(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	569,527,147.00	1-2 年: 3,167,147.00, 3-4 年: 566,360,000	72.02	170,224,714.70
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上	8.14	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	2-3 年: 3,969,949.73, 3-4 年: 7,893,854.01, 4-5 年: 37,070,000.00	6.19	17,990,146.15
上海栩信进出口有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	3.79	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	2.16	17,053,644.01
合计		729,920,749.79		92.30	299,674,659.90

(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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,943,597.93	2,305,568.24	48,638,029.69	48,841,896.97	2,325,341.96	46,516,555.01
在产品	14,541,475.77		14,541,475.77	13,301,923.10		13,301,923.10
开发成本	344,304,698.96		344,304,698.96	240,781,807.06		240,781,807.06
开发产品	109,224,212.95	20,333,639.95	88,890,573.00	113,654,434.48	21,451,992.23	92,202,442.25
辅助材料	1,270,658.23	635,329.12	635,329.11	1,196,311.90	635,329.12	560,982.78
合计	520,284,643.84	23,274,537.31	497,010,106.53	417,776,373.51	24,412,663.31	393,363,710.20

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
华侨城六期	2018 年 5 月	2020 年 12 月	100,000,000.00	39,970,345.77	39,743,046.96
华侨城七期	2018 年 12 月	2020 年 10 月	355,000,000.00	304,334,353.19	201,038,760.10
合计				344,304,698.96	240,781,807.06

(2) 开发产品

项目名称	首批竣工时间	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	7,798,762.52		110,631.47	7,688,131.05
华侨城四期	2010 年 12 月	10,748,036.30		96,228.04	10,651,808.26
华侨城五期	2012 年 6 月	13,311,669.69		723,446.30	12,588,223.39
华侨城六期	2019 年 12 月	76,465,251.85		3,499,915.72	72,965,336.13
合计		113,654,434.48		4,430,221.53	109,224,212.95

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	-------	--------	--------	------

	额	计提	其他	转回或转销	报表折算差 额	
原材料	2,325,341.96				19,773.72	2,305,568.24
开发产品	21,451,992.23			1,118,352.28		20,333,639.95
辅助材料	635,329.12					635,329.12
合计	24,412,663.31			1,118,352.28	19,773.72	23,274,537.31

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(六) 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	26,969,055.83	17,361,686.98
待退回的增值税	5,937,747.22	9,198,691.12
待抵扣的增值税	10,259,151.48	10,506,897.80
待摊费用	30,000.00	2,125,833.33
合计	43,195,954.53	39,193,109.23

待退回的增值税系公司之子公司 VGML 需退还的增值税。

(七) 债权投资

1、 债权投资情况

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
贵州融强借款	28,595,355.55		28,595,355.55	26,842,244.45		26,842,244.45
合计	28,595,355.55		28,595,355.55	26,842,244.45		26,842,244.45

债权投资账面余额变动如下：

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	26,842,244.45			26,842,244.45
上年年末余额在本期	26,842,244.45			26,842,244.45
本期新增	1,753,111.10			1,753,111.10
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,595,355.55			28,595,355.55

(八) 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	28,353,743.93								-115,234.64	28,238,509.29	
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	6,982,774.53			4,439,385.95					-39,791.60	11,382,368.88	
小计	35,336,518.46			4,439,385.95					-155,026.24	39,620,878.17	
合计	35,336,518.46			4,439,385.95					-155,026.24	39,620,878.17	

其他说明：

根据公司之子公司 VGML 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 2020 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。

(九) 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	5,443,515.00	6,811,177.50
合计	5,443,515.00	6,811,177.50

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			55,450,752.86		该投资不是交易性的且符合权益定义	

注：本期公允价值变动损失 1,367,662.50 元计入其他综合收益，截至 2020 年 6 月 30 日，计入其他综合收益的累计损失为 3,735,788.58 元，剩余金额为公司以前年度计入损益的累计减值损失。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	758,892,408.74	758,892,408.74
(2) 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—外购		
—存货转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转回存货		
(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	64,259,626.77	64,259,626.77
(2) 本期增加金额	15,167,647.81	15,167,647.81
—计提或摊销	15,167,647.81	15,167,647.81
(3) 本期减少金额		
—处置		
—转出		
(4) 期末余额	79,427,274.58	79,427,274.58
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	679,465,134.16	679,465,134.16
(2) 上年年末账面价值	694,632,781.97	694,632,781.97

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	47,423,616.90	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，正在协商中。
中韩商业广场 B 座-珠海路 207 号	48,437,948.40	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，正在协商中。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	95,861,565.30	

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 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期 日
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	8,546.80	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	6,476.93	9,200.00	2021/4/1
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	39,133.09	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	54,156.82	46,200.00	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	507,279,567.15	534,235,570.84
固定资产清理		
合计	507,279,567.15	534,235,570.84

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	95,770,468.35	299,477,803.62	78,531,532.34	479,760,874.76	953,540,679.07
（2）本期增加金额		1,523,584.93		18,343,223.44	19,866,808.37
—购置		1,129,778.23		18,343,223.44	19,473,001.67
—在建工程转入		393,806.70			393,806.70
（3）本期减少金额	215,728.11	1,320,732.81	335,987.34	1,981,161.36	3,853,609.62
—处置或报废		147,950.00	88,791.00		236,741.00
—外币报表折算	215,728.11	1,172,782.81	247,196.34	1,981,161.36	3,616,868.62
（4）期末余额	95,554,740.24	299,680,655.74	78,195,545.00	496,122,936.84	969,553,877.82
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	54,303,077.02	162,013,793.57	56,894,562.27	145,823,184.59	419,034,617.45
（2）本期增加金额	3,588,011.55	14,281,427.11	4,521,643.93	22,351,270.82	44,742,353.41
—计提	3,588,011.55	14,281,427.11	4,521,643.93	22,351,270.82	44,742,353.41
（3）本期减少金额	95,570.92	772,958.57	273,298.27	631,323.21	1,773,150.97
—处置或报废		140,552.50	84,351.45		224,903.95
—外币报表折算	95,570.92	632,406.07	188,946.82	631,323.21	1,548,247.02
（4）期末余额	57,795,517.65	175,522,262.11	61,142,907.93	167,543,132.20	462,003,819.89

项目	房屋及建筑物	机器及电子设备	运输工具	井巷	合计
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79		270,490.78
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79		270,490.78
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	37,578,855.03	124,145,736.20	16,975,171.28	328,579,804.64	507,279,567.15
（2）上年年末账面价值	41,287,023.77	137,451,352.62	21,559,504.28	333,937,690.17	534,235,570.84

其他说明：

本期计提折旧金额 44,742,353.41 元，本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 393,806.70 元。

(十二)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	70,883,729.06	57,147,669.49
合计	70,883,729.06	57,147,669.49

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	13,646,149.58		13,646,149.58	12,144,429.05		12,144,429.05
尚未安装的机器设备	55,594,504.98		55,594,504.98	43,360,165.94		43,360,165.94
其他	226,946.50		226,946.50	226,946.50		226,946.50
合计	70,883,729.06		70,883,729.06	57,147,669.49		57,147,669.49

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	19,467,478.92	12,144,429.05	1,555,307.82		53,587.29	13,646,149.58	70.10	70.10				自筹
尚未安装的 机器设备	66,768,096.97	43,360,165.94	12,828,629.96	393,806.70	200,484.22	55,594,504.98	83.27	83.27				自筹
其他	283,683.13	226,946.50				226,946.50	80.00	80.00				自筹
合计	89,351,515.02	57,147,669.49	14,383,937.78	393,806.70	254,071.51	70,883,729.06						

(十三)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	314,632,883.84	127,890,409.89	5,630,684.58	448,153,978.31
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	789,397.85		8,086.14	797,483.99
—处置				
—外币报表折算	789,397.85		8,086.14	797,483.99
(4) 期末余额	313,843,485.99	127,890,409.89	5,622,598.44	447,356,494.32
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	106,125,333.02		3,382,892.56	109,508,225.58
(2) 本期增加金额	7,715,851.15		171,818.86	7,887,670.01
—计提	7,715,851.15		171,818.86	7,887,670.01
(3) 本期减少金额	458,562.35		7,227.45	465,789.80
—处置				
—外币报表折算	458,562.35		7,227.45	465,789.80
(4) 期末余额	113,382,621.82		3,547,483.97	116,930,105.79
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	79,514,811.22	49,123,138.16	791,923.87	129,429,873.25
(2) 本期增加金额	15,863,339.89			15,863,339.89
—计提	15,863,339.89			15,863,339.89
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	95,378,151.11	49,123,138.16	791,923.87	145,293,213.14
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	105,082,713.06	78,767,271.73	1,283,190.60	185,133,175.39
(2) 上年年末账面价值	128,992,739.60	78,767,271.73	1,455,868.15	209,215,879.48

其他说明：本期摊销额 7,887,670.01 元。

(十四)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	41,354,017.42	10,338,504.36	39,570,114.72	9,892,528.68
存货跌价准备的所得税影响	20,333,639.95	5,083,409.99	21,451,992.23	5,362,998.06
预收款项的所得税影响	57,423,812.73	14,355,953.18	29,750,303.08	7,437,575.77
可抵扣亏损	52,042,745.37	13,010,686.34	50,673,221.30	12,668,305.33
税金及附加的所得税影响	26,582,505.41	6,645,626.35	33,053,633.08	8,263,408.27
合计	197,736,720.88	49,434,180.22	174,499,264.41	43,624,816.11

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	11,858,148.98	2,964,537.25	12,719,748.41	3,179,937.10
缴纳预提税金抵减的所得税	737,577.68	184,394.42	1,843,704.12	460,926.03
合计	12,595,726.66	3,148,931.67	14,563,452.53	3,640,863.13

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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	331,002,483.06	326,888,961.64
坏账准备	307,444,474.53	301,231,110.15
存货跌价准备	2,940,897.36	2,960,671.08
无形资产减值准备	145,293,213.14	129,429,873.25
固定资产减值准备	270,490.78	270,490.78
预计负债	80,755,713.93	80,338,426.78
应付利息	132,613.61	132,613.61
合计	867,839,886.41	841,252,147.29

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
2020		43,234,983.26	
2021	32,025,249.70	32,025,249.70	
2022	126,477,935.58	126,477,935.58	
2023	66,486,536.85	66,486,536.85	
2024	58,664,256.25	58,664,256.25	
2025	47,348,504.68		
合计	331,002,483.06	326,888,961.64	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	394,139.95		394,139.95	493,629.59		493,629.59
合计	394,139.95		394,139.95	493,629.59		493,629.59

(十六)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	15,719,931.85	23,011,109.13
抵押+保证借款	92,000,000.00	93,000,000.00
合计	107,719,931.85	116,011,109.13

短期借款分类的说明：

(1) 公司信用借款为子公司 VGML 自 ANZ 银行取得的借款；

(2) 抵押保证借款为母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（四十八）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十七)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	81,804,310.12	88,001,542.47
设备款	12,220,721.00	25,158,439.13
材料款	40,762,230.29	67,247,913.55
其他	1,524,933.16	2,371,243.35
合计	136,312,194.57	182,779,138.50

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	24,747,102.62	尚未到结算期
烟台兴业机械股份有限公司	12,359,387.47	尚未到结算期
PDV INTERNATIONAL (HK) LTD	11,386,214.18	尚未到结算期
山东高阳建设有限公司	6,057,924.83	尚未到结算期
合计	54,550,629.10	

(十八)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,207,969.05	5,737,616.22
其他	942,908.81	807,133.13
合计	3,150,877.86	6,544,749.35

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
房款	352,670,983.09	172,526,565.83
合计	352,670,983.09	172,526,565.83

房屋预收款项明细:

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
华侨城一期	99,658.10	99,658.10	2006 年 7 月	100.00%
华侨城三期	451,850.00	522,000.00	2007 年 12 月	99.00%
华侨城四期	24,074.00	43,215.04	2010 年 12 月	99.00%
华侨城五期	206,266.00	404,776.00	2012 年 6 月	99.00%
华侨城六期	62,733,109.24	61,848,239.44	2020 年 12 月	98.00%
华侨城七期	289,156,025.75	109,608,677.25	2020 年 10 月	88.00%
合计	352,670,983.09	172,526,565.83		

(二十) 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	期末余额
短期薪酬	18,355,378.91	65,619,134.81	65,791,405.72	-39,819.06	18,143,288.94
离职后福利-设定提存计划	1,448,926.03	7,154,117.24	7,215,735.31	-4,288.04	1,383,019.92
辞退福利					
合计	19,804,304.94	72,773,252.05	73,007,141.03	-44,107.10	19,526,308.86

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	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,896,355.60	61,884,202.28	62,678,491.53	-15,760.55	5,086,305.80
(2) 职工福利费		17,496.00	5,104.00		12,392.00
(3) 社会保险费	1,716,945.51	518,494.57	735,811.34	-6,336.36	1,493,292.38
其中：医疗保险费	66,948.39	93,106.17	93,106.17		66,948.39
工伤保险费	1,649,997.12	335,352.64	552,669.41	-6,336.36	1,426,343.99
生育保险费		90,035.76	90,035.76		
(4) 住房公积金	686,237.79	387,649.34	386,049.34		687,837.79
(5) 工会经费和职工教育经费	6,443,644.12	787,702.62	498,265.70	-1,940.02	6,731,141.02
(6) 短期带薪缺勤	3,612,195.89	2,023,590.00	1,487,683.81	-15,782.13	4,132,319.95
(7) 短期利润分享计划					
合计	18,355,378.91	65,619,134.81	65,791,405.72	-39,819.06	18,143,288.94

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	期末余额
基本养老保险	284,750.66	17,347.49	17,347.49	0.00	284,750.66
失业保险费	48,025.25	41,531.35	41,531.35	0.00	48,025.25
企业年金缴费					
其他	1,116,150.12	7,095,238.40	7,156,856.47	-4,288.04	1,050,244.01
合计	1,448,926.03	7,154,117.24	7,215,735.31	-4,288.04	1,383,019.92

其他说明：

其他系 VGML 计提的公积金(provident fund)。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	493,356.76	976,621.80
房产税	1,831,976.21	886,995.98
土地使用税	554,066.96	376,675.06
企业所得税	202,141.12	202,141.12
印花税	88,276.82	106,230.47
其他	306,700.98	490,701.07
合计	3,476,518.85	3,039,365.50

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	111,945,135.13	92,778,037.23
应付股利		
其他应付款项	466,115,152.63	479,416,081.32
合计	578,060,287.76	572,194,118.55

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	2,964,566.40	942,053.75
非金融机构借款利息	108,980,568.73	91,835,983.48
合计	111,945,135.13	92,778,037.23

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	221,650,851.99	219,130,512.05
非金融机构借款	192,000,000.00	192,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
开发代收款项	3,102,764.40	2,478,856.23
购房诚意金	8,518,415.00	14,255,618.24
待清算税金	37,120,948.25	47,105,553.48
其他	3,722,172.99	4,445,541.32
合计	466,115,152.63	479,416,081.32

(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
西藏国金聚富投资管理有限公司	17,500,000.00	单位借款
宁波鼎亮汇通股权投资中心	15,000,000.00	单位借款
刘家庆	10,500,000.00	个人借款

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司抵押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（四十八）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二十四) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,165,492.97	1,066,910.26
合计	1,165,492.97	1,066,910.26

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计违约金	47,697,813.70			47,697,813.70	
与矿山复垦相关的预计负债	21,290,613.08	547,997.15	130,710.00	21,707,900.23	预计矿山修复费用
预计损失	11,350,000.00			11,350,000.00	预计逾期借款担保损失
合计	80,338,426.78	547,997.15	130,710.00	80,755,713.93	

其他说明：

(1) 预计违约金系公司未按照合同约定归还崔炜、宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）（以下简称宁波鼎亮）等借款，按协议约定计提违约金所致。

(2) 矿山复垦相关的预计负债为 VGML 预计的矿山修复费用。

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

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（四十八）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二十七) 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

（二十八）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

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	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	-2,368,126.08	-2,368,126.08	-1,367,662.50				-1,367,662.50		-3,735,788.58
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,368,126.08	-2,368,126.08	-1,367,662.50				-1,367,662.50		-3,735,788.58
2. 将重分类进损益的其他综合收益	12,423,682.31	12,423,682.31	-2,383,416.71				-6,253,569.51	3,870,152.80	6,170,112.80
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益									
外币财务报表折算差额	14,705,025.21	14,705,025.21	-2,383,416.71				-6,253,569.51	3,870,152.80	8,451,455.70
其他	-2,281,342.90	-2,281,342.90							-2,281,342.90
其他综合收益合计	10,055,556.23	10,055,556.23	-3,751,079.21				-7,621,232.01	3,870,152.80	2,434,324.22

(三十) 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

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计	77,898,985.76			77,898,985.76

(三十二) 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	-20,409,590.01	-2,204,944.31
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	-20,409,590.01	-2,204,944.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,033,871.32	-18,204,645.70
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	-56,443,461.33	-20,409,590.01

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,714,746.60	141,288,278.82	149,097,877.77	158,322,771.49

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,877,812.55	14,685,886.45	10,809,011.02	11,320,376.70
合计	193,592,559.15	155,974,165.27	159,906,888.79	169,643,148.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	179,714,746.60	149,097,877.77
其中：销售房地产	3,110,118.14	3,712,023.28
销售黄金	176,604,628.46	145,385,854.49
其他业务收入	13,877,812.55	10,809,011.02
其中：租赁收入	13,877,812.55	10,809,011.02
合计	193,592,559.15	159,906,888.79

（三十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,492,468.10	-70,926.80
城市维护建设税	130,485.65	32,619.26
土地增值税	103,092.69	86,307.79
房产税	1,832,396.21	1,444,353.07
印花税	154,716.88	280,848.60
教育费附加	63,354.64	14,117.31
水利建设基金	1,858.07	10,635.10
黄金税	6,396,607.89	5,307,724.31
土地使用税	348,165.04	244,217.05
合计	10,523,145.17	7,349,895.69

（三十五）销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
维修费	1,588,005.43	984,297.19
销售服务费		487,085.17
工资性费用	174,618.67	248,648.76
办公费	4,262.53	21,781.88
业务招待费	315,180.00	1,634.00
其他	80.00	22,000.00
合计	2,082,146.63	1,765,447.00

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	13,114,604.61	12,698,627.78
折旧与摊销	8,129,333.45	9,187,046.76
中介费用	3,128,961.05	4,299,820.56
物业水电费	1,331,667.29	980,148.36
办公费	1,029,392.05	1,258,853.93
周转材料	1,133,808.95	1,106,597.56
租赁费	6,619,670.40	4,596,957.46
差旅费	657,691.55	2,008,126.21
业务招待费	206,784.80	503,786.23
其他	458,731.32	809,637.82
合计	35,810,645.47	37,449,602.67

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	37,023,488.45	33,874,701.64
减：利息收入	1,740,205.32	603,665.42
汇兑损益	-8,691,511.47	-2,422,883.22
手续费	24,461.79	46,757.45
合计	26,616,233.45	30,894,910.45

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,024,096.48	
代扣个人所得税手续费	55,332.09	
合计	5,079,428.57	

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小学土地补偿款	5,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	24,096.48		与收益相关
合计	5,024,096.48		

注：根据《淄博高新区中润华侨城东区幼儿园和华侨城小学部分土地款支付协议》，华侨城小学由公司之子公司淄博置业投资建设，2012 年 8 月交付使用，因学校位置变化占用了住宅，淄博置业本期（2020 年 1-6 月）收到淄博高新技术产业开发区管理委员会土地补偿款 500.00 万元。

(三十九) 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	4,439,385.95	-301,845.35
合计	4,439,385.95	-301,845.35

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	206,916.14	-145,561.07
其他应收款坏账损失	7,790,830.21	-13,895,119.95
合计	7,997,746.35	-14,040,681.02

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-620,514.55
无形资产减值损失	15,863,339.89	
合计	15,863,339.89	-620,514.55

(四十二) 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	50.47	62,847,400.00	50.47
合计	50.47	62,847,400.00	50.47

(四十三) 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	576,133.00		576,133.00
非流动资产毁损报废损失	11,837.05		11,837.05
其他	39,526.92	37,400.00	39,526.92
合计	627,496.97	37,400.00	627,496.97

(四十四) 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	-6,301,295.57	4,531,690.49
合计	-6,301,295.57	4,531,690.49

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	-52,383,495.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-13,095,873.77
子公司适用不同税率的影响	1,132,830.86
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	18,058,760.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-559,887.30
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	-11,837,126.16
所得税费用	-6,301,295.57

（四十五）每股收益

1、 基本每股收益

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	-36,033,871.32	-3,349,790.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	929,017,761.00	929,017,761.00
基本每股收益	-0.0388	-0.0036
其中：持续经营基本每股收益	-0.0388	-0.0036
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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）	-36,033,871.32	-3,349,790.03
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	-0.0388	-0.0036
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0388	-0.0036
终止经营稀释每股收益		

（四十六）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	5,079,479.04	
利息收入	222,102.88	603,665.42
其他往来	6,269,574.70	95,475,238.38
使用受限的其他货币资金	1,798,993.58	105,528.11
合计	13,370,150.20	96,184,431.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	9,916,881.57	7,317,242.32
销售费用	319,522.53	116,798.24
营业外支出	395,774.00	2,400.00
财务费用	37,705.96	46,757.45
使用受限的其他货币资金	14,111,298.40	3,742,831.56
其他往来	4,900,615.04	38,307,309.86
合计	29,681,797.50	49,533,339.43

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
信用证保证金		
非金融机构借款		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

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
非金融机构借款		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

(四十七) 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	-46,082,199.49	-14,558,455.48
加：信用减值损失	7,997,746.35	-14,040,681.02
资产减值准备	15,863,339.89	-620,514.55
固定资产折旧	59,910,001.22	59,483,637.32
无形资产摊销	7,887,670.01	9,245,964.56
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）		
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）	37,023,488.45	31,451,818.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,439,385.95	301,845.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,809,364.11	4,589,604.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-491,931.46	-57,913.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,508,270.33	-35,928,303.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,499,110.51	11,777,834.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,826,897.57	42,428,102.97
其他	-14,111,298.40	-60,897,400.00
经营活动产生的现金流量净额	35,577,641.31	33,175,539.48
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	95,176,689.89	52,916,458.62
减：现金的期初余额	94,627,346.16	41,152,759.31
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	549,343.73	11,763,699.31

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	95,176,689.89	94,627,346.16
其中：库存现金	19,914.14	20,859.81
可随时用于支付的银行存款	95,156,775.75	94,606,486.35
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	95,176,689.89	94,627,346.16
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		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,995,424.91	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款
货币资金	2,656,859.36	按揭保证金
货币资金	14,111,298.40	冻结资金
投资性房地产	541,568,214.49	借款抵押
合计	560,331,797.16	

（四十九）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			11,391,108.87
其中：斐济元	3,461,360.28	3.24280	11,224,499.11
港币	182,398.14	0.91344	166,609.76
其他应收款			567,444,452.08
其中：斐济元	289,686.06	3.24280	939,393.96
港币	158,804.21	0.91344	145,058.12
美元	80,000,000.00	7.07950	566,360,000.00
应付账款			65,299,115.55
其中：斐济元	20,136,645.97	3.24280	65,299,115.55
其他应付款			25,039,872.58
其中：英镑	22,206.35	8.71440	193,515.02
斐济元	7,643,712.43	3.24280	24,787,030.67
港币	57,735.00	0.91344	52,737.46
雷亚尔	5,114.67	1.28834	6,589.43

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，主要经营地为斐济，记账本位币为斐济元；

(3) VGM Plc，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。

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

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

(五十) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额	计入当期损 益或冲减相
----	----	---------------	--------------------------	----------------

			本期金额	上期金额	关成本费用 损失的项目
小学土地补偿款	5,000,000.00		5,000,000.00		其他收益
稳岗补贴	24,096.48		24,096.48		其他收益
合计	5,024,096.48		5,024,096.48		

六、 合并范围的变更

本期合并范围内新增子公司江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司。

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
内蒙古汇银矿业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟	矿产勘查		75.25	非同一控制下企业合并
赤峰润银矿山勘查有限公司	内蒙古自治区赤峰市	内蒙古自治区赤峰市	矿产勘查		100.00	非同一控制下企业合并
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

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	
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（Vatukoula Gold Mines PLC）	英格兰	英格兰	金矿采选		79.52	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VGML）	斐济	斐济	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
济南兴瑞商业运营有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	咨询管理	100.00		设立

其他说明：

公司对盛远基业投资管理（杭州）有限公司（以下简称“盛远基业”）持股比例 40%，纳入合并范围，系盛远基业三名董事中，公司派出两名，公司派出董事占盛远基业的三分之二，对运营管理具有控制权，故纳入合并范围。

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
内蒙古汇银矿业有限公司	24.75	-4,543,133.68		12,737,308.87
四川平武中金矿业有限公司	24.00	-865,005.00		-25,145,300.01
西藏中金矿业有限公司	28.80	-114.28		10,302,150.49
Vatukoula Gold Mines PLC	20.48	-4,640,075.20		39,030,462.89
盛远基业投资管理（杭州）有	60.00			3,000,000.00

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
限公司				

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
内蒙古汇银矿业有限公司	24,269,719.46	27,402,016.53	51,671,735.99	209,660.05		209,660.05	24,718,658.90	45,277,804.18	69,996,463.08	178,291.45		178,291.45
四川平武中金矿业有限公司	2,054,323.99	78,557,499.91	80,611,823.90	185,383,907.27		185,383,907.27	2,606,237.20	81,098,880.43	83,705,117.63	184,873,013.53		184,873,013.53
西藏中金矿业有限公司	22,372,257.90	13,399,098.00	35,771,355.90			0.00	22,372,654.75	13,399,098.00	35,771,752.75			
Vatukoula Gold Mines PLC	98,118,770.88	683,397,587.64	781,516,358.52	117,025,315.71	473,912,609.77	590,937,925.48	94,567,585.92	696,060,013.01	790,627,598.93	150,617,261.97	445,672,517.16	596,289,779.13

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
内蒙古汇银矿业有限公司		-18,356,095.69	-18,356,095.69	-1,406.95		-2,231,833.19	-2,231,833.19	-20,997.84
四川平武中金矿业有限公司		-3,604,187.47	-3,604,187.47	504,825.58		-4,257,556.23	-4,257,556.23	1,849,210.64
西藏中金矿业有限公司		-396.85	-396.85	-396.85		-31,578.09	-31,578.09	-394.42

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
Vatukoula Gold Mines PLC	176,604,628.46	-22,656,617.21	-3,759,386.76	24,838,710.38	145,385,854.49	-46,998,919.70	-46,758,502.92	834,970.46

(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	39,620,878.17	35,336,518.46
下列各项按持股比例计算的合计数	4,439,385.95	-301,845.35
—净利润	4,439,385.95	-301,845.35
—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、市场风险和流动性风险。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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。2020 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。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。

公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格

执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收其他款项余额为 790,820,133.26 元，账面价值为 459,135,702.90 元。主要包括应收处置子公司股权、诚意金债权以及对佩思公司铁矿建设费及资金占用费等款项。对于上述款项，公司采取了包括但不限于第三方保证、质押等回款保障措施，定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、律师发函等措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。但因上述款项金额巨大，部分债务人未能完全履行还款协议，公司其他应收款项回收面临一定的信用风险。

(二) 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) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2020 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 370,234.88 元（2019 年 6 月 30 日：338,747.02 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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。

本公司房地产业务的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算，黄金开采冶炼业务位于斐济，主要业务以斐济元、美元进行结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险主要来自于境外经营子公司资产负债项目及国内经营主体的外币其

他应收款项。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	5,443,515.00	6,811,177.50
合计	5,443,515.00	6,811,177.50

(三) 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。

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	107,719,931.85			107,719,931.85
应付票据及应付账款	136,312,194.57			136,312,194.57
其他应付款	578,060,287.76			578,060,287.76
长期借款		250,000,000.00		250,000,000.00
其他非流动负债		120,000,000.00		120,000,000.00
合计	822,092,414.18	370,000,000.00		1,192,092,414.18

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	116,011,109.13			116,011,109.13

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	182,779,138.50			182,779,138.50
其他应付款	572,194,118.55			572,194,118.55
长期借款		250,000,000.00		250,000,000.00
其他非流动负债		120,000,000.00		120,000,000.00
合计	870,984,366.18	370,000,000.00		1,240,984,366.18

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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	5,443,515.00			5,443,515.00

(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 2020 年 6 月 30 日在多伦多证券交易所的收盘价为 0.07 加元/股，公司持有 1,500 万股，股票市值为 105 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	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(%)
冉盛盛远	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 2020 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 2020 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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

(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
深圳市南午北安财富管理有限公司(以下简称“南午北安财富”)	前控股东南午北安控制企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	2020/4/8	2021/4/1	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 2020 年 6 月 30 日，应收佩思国际科贸（北京）有限公司（以下简称“佩思公司”）本金 37,070,000.00 元，应收佩思公司资金占用费 11,863,803.74 元。南午北安财富为佩思公司提供无条件连带责任担保。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，应收李晓明本金 569,527,147.00 元。李莆生、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

无

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 2020 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	2021/4/1
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）	1,500.00	2019/6/30
淄博置业	本公司	宁波鼎亮汇通股权投资中心（有限合伙）	1,500.00	2019/6/30

截止 2020 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	8,546.80	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	6,476.93	9,200.00	2021/4/1
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	39,133.09	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 2020 年 6 月 30 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 7,971.47 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) 2019 年 8 月 26 日，公司收到淄博高新技术产业开发区人民法院《民事裁定书》（（2019）鲁 0391 财保 89 号），淄博福田安装有限公司申请冻结公司 496 万元银行存款或相应价值财产。

(4) 2019 年 10 月 8 日，宁波鼎亮因借款合同纠纷向法院提起诉讼，诉讼请求支付 2,383.54 万元。本案已于 2020 年 6 月 9 日线上开庭审理完毕，等待法院判决中。

(5) 2020 年 3 月、6 月，公司收到淄博高新技术产业开发区人民法院《民事裁定书》，宋丰康、山东东浦建筑安装工程有限公司、泰安市卡特兰园林绿化设计施工中心分别申请冻结 475.00 万元、210.00 万元和 630.00 万元银行存款或相应价值财产，合计 1315 万元。

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 Plc 在境外从事金矿采选、其他公司在境内从事金矿采选或其他矿产投资、勘探活动。

2、 报告分部的财务信息

项目	淄博置业	VGM Plc	其他公司	分部间抵销	合计
对外交易收入	896.11	17,660.46	802.69		19,359.26
分部间交易收入					
对联营和合营企业的 投资收益		443.94			443.94
信用减值损失	178.39	-55.86	677.24		799.77
资产减值损失			1,586.33		1,586.33
折旧费和摊销费	267.09	4,804.98	1,707.70		6,779.77
利润总额（亏损总额）	17.39	-2,265.66	-4,532.13	1,542.05	-5,238.35
所得税费用	-630.13				-630.13
净利润（净亏损）	647.52	-2265.66	-4532.13	1542.05	-4608.22
资产总额	110,694.20	78,151.64	462,557.00	-381,393.55	270,009.29
负债总额	62,726.12	59,093.79	270,927.56	-227,148.75	165,598.72
其他重要的非现金项 目	78,729.20	6,292.26	116,542.79	-105,752.44	95,811.81
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用			1,916.71		1,916.71
对联营和合营企业的 长期股权投资		3,962.09			3,962.09
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加 额	313.85	-1,694.68	-3,256.67		-4,637.50

（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。

公司近期获悉李晓明已向香港破产署申请破产并获得受理，公司组织律师及法务人员核实，并就债权材料进行整理，2020 年 4 月 14 日，公司向香港破产署申报债权，并完成债权登记手续。

截至 2020 年 6 月 30 日，诚意金债权折合人民币 56,636.00 万元，代垫诉讼费用人民币 316.71 万元，合计人民币 56,952.71 万元，公司按照预期信用损失计提坏账准备人民币 17,022.47 万元，账面价值为人民币 39,930.24 万元，本期因报表折算形成汇兑收益人民币 826.40 万元。截至本报告出具日，本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。

截至报告报出日,本公司未收到佩思公司债权 4,893.38 万元,公司按照预期信用损失计提损失准备人民币 1,799.01 万元,账面价值为人民币 3,094.37 万元。

就上述相关事项,除采用法律手段追讨债权外,公司也尝试采用资产置换等方式进行处理。2019 年 12 月,为降低公司其他应收款的回收风险,提高公司资产流动性,公司拟将应收李晓明诚意金债权、佩思国际科贸(北京)有限公司债权转让给 Luck Morgan Investment Limited(中文名称:乐克摩根投资有限公司),两笔债权价格以 2019 年 6 月 30 日的资产净额为基础,协商确定为 47,882.66 万元。

2020年6月29日,公司与常州天禄建设开发有限公司、乐克摩根签署《意向合作协议》,拟以两笔债权与常州天禄建设开发有限公司所持有的常州天禄中创建设开发有限公司100%股权进行置换;目前,公司正在对常州天禄中创建设开发有限公司及相关资产进行评估、审计等尽职调查工作。

3、应收齐鲁置业有限公司债权

2018 年 11 月 7 日,济南中级人民法院作出裁定,将山东盛基投资旗下文登区珠海路 205 号、207 号房产及分摊土地使用权作价 98,280,216.00 元交付公司抵偿债务,2019 年 8 月,公司与承租方文登经济开发区管理委员会签订了租赁协议,A 座自 2019 年 8 月 12 日开始租赁,租赁期为 10 年,公司已收到一年租金 273 万元,B 座自 2019 年 12 月 30 日开始租赁,租赁期为 10 年,相关租金利益已经流入企业,公司将该抵债房产作为投资性房产核算。

2019 年,公司收到法院移交的现金 4,256,629.00 元。2019 年 3 月,威海市文登区法院裁定受理公司债务担保方山东盛基投资破产重整,对于齐鲁置业所欠剩余款项,公司已于 2019 年 5 月 23 日向管理人申报债权,并按破产重整有关程序进行追偿。公司已经向济南中级人民法院提交申请,将昆仑江源工贸有限公司享有的对盛基投资的债权及齐鲁置业有限公司旗下的资产进行冻结。

截至 2020 年 6 月 30 日,应收齐鲁置业有限公司债权账面余额 6,440.62 万元,全额计提坏账准备 6,440.62 万元,账面价值 0.00 元。

4、截至 2020 年 6 月 30 日,已逾期未归还非金融机构借款本金 1.87 亿元,其中崔炜 1.40 亿元,刘家庆 1,0500.00 万元,西藏国金 1,750.00 万元,宁波鼎亮 1,500.00 万元,徐峰 400.00 万元。

5、公司之内蒙古汇银矿业有限公司，位于内蒙古自治区锡林郭勒盟，注册资本 3,909.00 万元，公司通过中润矿业发展有限公司持股 75.25%，该矿为银铅锌矿山。为进一步优化公司的资产结构，盘活存量资产，降低运营风险，2020 年 7 月 17 日，公司召开第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，同意将子公司中润矿业发展有限公司持有的内蒙古汇银矿业有限公司 75.25% 股权转让给中储投资集团（深圳）有限公司。内蒙古汇银矿业有限公司其他股东徐耀（持有汇银矿业 15% 股权）、辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院（持有汇银矿业 9.75% 股权）亦将所持有的汇银矿业股权全部转让给中储投资集团（深圳）有限公司。汇银矿业全部 100% 股权转让对价为人民币 5,422.24 万元。2020 年 7 月 23 日，中润矿业发展有限公司、徐耀、辽宁省冶金地质勘查局地质勘查研究院共同与中储投资集团（深圳）有限公司签订了《股权转让协议》。8 月 3 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了上述事项。

2020 年 8 月 7 日，内蒙古汇银矿业有限公司股权转让过户及工商变更登记手续已完成，并领取了乌拉盖管理区市场监督管理局核发的《营业执照》。至此，公司不再持有内蒙古汇银矿业有限公司股权。

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	971,698,435.25	963,944,266.98
合计	971,698,435.25	963,944,266.98

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	20,658,741.56	68,841,822.66
1 至 2 年	23,663,225.79	282,676,784.79

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	129,483,732.91	176,198,864.42
3 至 4 年	949,892,651.82	618,537,833.78
4 至 5 年	37,070,000.00	
5 年以上	117,576,930.07	117,576,613.84
小计	1,278,345,282.15	1,263,831,919.49
减：坏账准备	306,646,846.90	299,887,652.51
合计	971,698,435.25	963,944,266.98

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	64,406,155.04	5.04	64,406,155.04	100.00	0.00
其中：		0.00			0.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	64,406,155.04	5.04	64,406,155.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,213,939,127.11	94.96	242,240,691.86	19.95	971,698,435.25
其中：					0
账龄组合	680,669,334.45	53.24	242,240,691.86	35.59	438,428,642.59
关联方组合	533,269,792.66	41.72			533,269,792.66
合计	1,278,345,282.15	100	306,646,846.90		971,698,435.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	64,406,155.04	5.10	64,406,155.04	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	64,406,155.04	5.10	64,406,155.04	100.00	
按组合计提坏账准备	1,199,425,764.45	94.90	235,481,497.47	19.63	963,944,266.98
其中：					
账龄组合	669,817,608.44	53.00	235,481,497.47	35.16	434,336,110.97
关联方组合	529,608,156.01	41.89			529,608,156.01
合计	1,263,831,919.49	100.00	299,887,652.51		963,944,266.98

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
合计	64,406,155.04	64,406,155.04		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,861,609.84	143,080.50	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	8,871,267.84	887,126.78	10.00
2 至 3 年	3,969,949.73	793,989.95	20.00
3 至 4 年	574,725,732.01	172,417,719.60	30.00
4 至 5 年	37,070,000.00	14,828,000.00	40.00
5 年以上	53,170,775.03	53,170,775.03	100.00
合计	680,669,334.45	242,240,691.86	

(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)	
年初余额	53,560,194.02		246,327,458.49	299,887,652.51
年初余额在本期	53,560,194.02		246,327,458.49	299,887,652.51
--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	414,637.04		6,344,557.35	6,759,194.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	53,974,831.06		252,672,015.84	306,646,846.90

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)	
年初余额	589,177,813.76		674,654,105.73	1,263,831,919.49
年初余额在本期	589,177,813.76		674,654,105.73	1,263,831,919.49
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,249,362.66		8,264,000.00	14,513,362.66
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	595,427,176.42	0	682,918,105.73	1,278,345,282.15

(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	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	64,406,155.04	64,406,155.04			64,406,155.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	235,481,497.47	235,481,497.47	6,759,194.39		242,240,691.86
合计	299,887,652.51	299,887,652.51	6,759,194.39		306,646,846.90

(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	57,687,585.43	55,059,745.43
诚意金债权	569,527,147.00	561,263,147.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
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	4,176,958.84	4,175,998.84
员工备用金借款	169,823.13	235,221.53
社保及公积金	174,016.31	149,691.90
关联企业往来	533,269,792.66	529,608,156.01
合计	1,278,345,282.15	1,263,831,919.49

(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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李晓明	诚意金债权	569,527,147.00	1-2 年: 3,167,147.00, 3-4 年: 566,360,000.00	44.55	170,224,714.70
中润矿业发展有限公司	关联企业往来	529,987,781.54	1 年以内: 17,797,131.72, 1-2 年: 14,791,957.95, 2-3 年: 125,513,783.18, 3-4 年: 371,884,908.69	41.46	
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上	5.04	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	2-3 年: 3,969,949.73, 3-4 年: 7,893,854.01, 4-5	3.83	17,990,146.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			年：37,070,000.00		
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	2.34	30,000,000.00
合计		1,242,854,887.32		97.22	282,621,015.89

(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
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						

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
(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

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	2,581,011.68	2,054,276.17	229,357.80	349,540.85
合计	2,581,011.68	2,054,276.17	229,357.80	349,540.85

其他说明：

母公司其他业务收入系投资性房地产出租形成的租金收入。

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,024,096.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,518,102.72	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-627,446.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,264,000.00	
小计	14,178,752.70	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	11,969.51	
合计	14,190,722.21	

(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	-3.51	-0.0388	-0.0388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-0.0544	-0.0544