

中润资源投资股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 25 日

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,678,562.28	7,820,816.47
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	0.00	17,765,576.69
应收款项融资		
预付款项	11,761,391.44	14,836,829.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	111,039,388.53	113,165,794.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,011,574.45	188,249,472.60
合同资产	1,682,396.62	1,964,786.17
持有待售资产	650,580,798.39	
一年内到期的非流动资产		4,013,288.89
其他流动资产	22,275,274.52	38,335,139.01
流动资产合计	885,029,386.23	386,151,703.77
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	51,935,052.59	47,583,622.67
其他权益工具投资		2,312,324.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产	122,680,694.91	614,872,729.40
固定资产	537,823,220.00	527,888,839.78
在建工程	25,208,633.81	20,272,999.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,755,177.10	13,095,993.39
无形资产	60,145,393.18	61,950,095.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		35,344,085.55
其他非流动资产	374,725.00	8,227,675.38
非流动资产合计	809,922,896.59	1,331,548,366.10
资产总计	1,694,952,282.82	1,717,700,069.87
流动负债：		
短期借款	274,633,763.89	280,284,411.94
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	57,517,112.15	124,149,212.88
预收款项	19,479.70	2,082,600.00
合同负债	22,117,429.14	71,646,223.97
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	16,816,921.04	17,452,045.27
应交税费	1,240,743.46	2,869,617.25
其他应付款	351,274,623.27	350,742,116.30
其中：应付利息	117,081,702.07	111,623,835.61
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	197,772,947.30	

一年内到期的非流动负债	73,001,310.56	66,428,280.23
其他流动负债		
流动负债合计	994,394,330.51	915,654,507.84
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	9,849,865.79	10,714,462.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,099,032.66	1,347,398.18
预计负债	25,869,765.78	45,655,752.10
递延收益		
递延所得税负债		2,435,877.79
其他非流动负债	62,510,684.91	69,750,219.02
非流动负债合计	99,329,349.14	129,903,709.41
负债合计	1,093,723,679.65	1,045,558,217.25
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	3,313,307.53	-26,501,749.88
专项储备		
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76
一般风险准备		
未分配利润	-477,498,297.84	-389,367,822.71
归属于母公司所有者权益合计	583,991,290.63	642,306,708.35
少数股东权益	17,237,312.54	29,835,144.27
所有者权益合计	601,228,603.17	672,141,852.62
负债和所有者权益总计	1,694,952,282.82	1,717,700,069.87

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：赵岩松

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,317,330.50	240,909.18
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	384,609,424.58	393,530,445.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	543,821,197.01	
一年内到期的非流动资产		4,013,288.89
其他流动资产	1,168,865.97	1,367,454.74
流动资产合计	930,916,818.06	399,152,098.73
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	500,000,000.00	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	122,680,694.91	125,216,732.37
固定资产	213,428.43	214,092.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,005,183.51	10,306,335.05
无形资产	41,250.00	67,393.66
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	631,940,556.85	1,179,625,750.17
资产总计	1,562,857,374.91	1,578,777,848.90
流动负债：		
短期借款	274,633,763.89	280,284,411.94
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	19,479.70	133,216.04
合同负债		
应付职工薪酬	5,755,093.98	4,182,019.11
应交税费	949,109.82	382,815.46

其他应付款	371,581,937.95	352,008,267.12
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	72,765,416.55	66,209,849.72
其他流动负债		
流动负债合计	725,704,801.89	703,200,579.39
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	7,075,170.75	7,994,184.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,075,170.75	7,994,184.40
负债合计	732,779,972.64	711,194,763.79
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,422,801.02	125,422,801.02
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	-289,794,245.31	-252,288,562.47
所有者权益合计	830,077,402.27	867,583,085.11
负债和所有者权益总计	1,562,857,374.91	1,578,777,848.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	154,162,782.11	134,812,564.15
其中：营业收入	154,162,782.11	134,812,564.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,257,817.32	192,401,353.09
其中：营业成本	168,079,422.22	146,592,332.67

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	8,269,785.46	6,442,141.26
销售费用	158,860.19	390,246.74
管理费用	34,266,672.36	41,786,555.64
研发费用		
财务费用	20,483,077.09	-2,809,923.22
其中：利息费用	21,624,822.47	25,199,322.56
利息收入	4,715.94	190,904.66
加：其他收益	14,120.89	45,632.05
投资收益（损失以“-”号填列）	2,706,843.67	313,486,292.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,706,843.67	3,864,390.99
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）	-3,650,544.16	-30,872,112.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,378,313.54	5,273,704.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-79,402,928.35	230,344,727.75
加：营业外收入	630,000.00	
减：营业外支出	10,977,626.84	3,971,374.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,750,555.19	226,373,353.57
减：所得税费用	-577,287.76	-889,827.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,173,267.43	227,263,180.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-89,173,267.43	227,808,518.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-81,618,163.07	246,711,458.07
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-7,555,104.36	-19,448,277.17
六、其他综合收益的税后净额	18,260,017.98	2,140,340.81
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	23,302,745.35	-3,797,527.58
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	354,666.54	-1,410,843.25
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动	354,666.54	-1,410,843.25
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	22,948,078.81	-2,386,684.33
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	22,948,078.81	-2,386,684.33
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-5,042,727.37	5,937,868.39
七、综合收益总额	-70,913,249.45	229,403,521.71
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-58,315,417.72	242,913,930.49
归属于少数股东的综合收益总额	-12,597,831.73	-13,510,408.78
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0879	0.2656
(二) 稀释每股收益	-0.0879	0.2656

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：赵岩松

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,560,023.63	2,616,741.06
减：营业成本	2,054,276.10	2,054,276.10
税金及附加	556,440.35	768,216.05
销售费用		
管理费用	14,959,960.71	23,574,732.65
研发费用		
财务费用	14,033,274.21	-9,070,946.69
其中：利息费用	14,030,552.42	17,912,680.46

利息收入	904.27	133,439.19
加：其他收益	10,736.01	9,672.63
投资收益（损失以“-”号填列）		219,589,208.84
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）	-616,305.97	-27,540,219.75
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）	-29,649,497.70	177,349,124.67
加：营业外收入		
减：营业外支出	7,856,185.14	424,615.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,505,682.84	176,924,509.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,505,682.84	176,924,509.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,505,682.84	176,924,509.36
（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	-37,505,682.84	176,924,509.36
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	2023 年半年度	2022 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	116,184,771.60	117,214,857.14
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	6,703,966.63	13,032,785.23
收到其他与经营活动有关的现金	14,732,992.39	9,443,159.66
经营活动现金流入小计	137,621,730.62	139,690,802.03
购买商品、接受劳务支付的现金	66,969,197.69	90,984,812.16
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	50,148,107.86	62,574,968.34
支付的各项税费	5,091,897.88	6,955,843.09
支付其他与经营活动有关的现金	21,638,606.01	61,968,701.93
经营活动现金流出小计	143,847,809.44	222,484,325.52
经营活动产生的现金流量净额	-6,226,078.82	-82,793,523.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,675,481.59	
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		212,086,603.54
收到其他与投资活动有关的现金		145,237,801.28
投资活动现金流入小计	5,675,481.59	357,324,404.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,589,071.87	19,176,710.37
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	15,589,071.87	19,176,710.37
投资活动产生的现金流量净额	-9,913,590.28	338,147,694.45
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	88,000,000.00	291,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,893,615.24	62,861,841.97
筹资活动现金流入小计	128,893,615.24	353,861,841.97
偿还债务支付的现金	94,000,000.00	337,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,579,118.16	32,204,096.65
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	8,073,270.57	210,559,803.39
筹资活动现金流出小计	110,652,388.73	579,763,900.04
筹资活动产生的现金流量净额	18,241,226.51	-225,902,058.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,542,085.96	28,604.01
五、现金及现金等价物净增加额	3,643,643.37	29,480,716.90
加：期初现金及现金等价物余额	4,258,826.40	4,252,902.85
六、期末现金及现金等价物余额	7,902,469.77	33,733,619.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,000,000.00	311,783.00
收到的税费返还	540,329.56	1,208,610.64
收到其他与经营活动有关的现金	19,009,684.33	6,450,768.30
经营活动现金流入小计	20,550,013.89	7,971,161.94
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	5,112,547.40	9,409,318.10
支付的各项税费	30,204.00	815,906.90
支付其他与经营活动有关的现金	8,520,201.25	48,717,223.84
经营活动现金流出小计	13,662,952.65	58,942,448.84
经营活动产生的现金流量净额	6,887,061.24	-50,971,286.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,050,000.00	212,086,603.54
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,050,000.00	212,086,603.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,810.60	27,880.00
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	14,810.60	27,880.00
投资活动产生的现金流量净额	3,035,189.40	212,058,723.54
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	88,000,000.00	291,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,250,000.00	109,251,922.26
筹资活动现金流入小计	101,250,000.00	400,251,922.26
偿还债务支付的现金	94,000,000.00	337,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,579,118.16	32,204,096.65
支付其他与筹资活动有关的现金	8,046,574.26	184,856,670.17
筹资活动现金流出小计	110,625,692.42	554,060,766.82
筹资活动产生的现金流量净额	-9,375,692.42	-153,808,844.56
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	546,558.22	7,278,592.08
加：期初现金及现金等价物余额	54,112.26	12,282.80
六、期末现金及现金等价物余额	600,670.48	7,290,874.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	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		-26,501,749.88		77,898,985.76		-389,367,822.71		642,306,708.35	29,835,144.27	672,141,852.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	929,017,761.00				51,259,534.18		-26,501,749.88		77,898,985.76		-389,367,822.71		642,306,708.35	29,835,144.27	672,141,852.62

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							29, 815 ,05 7.4 1					－ 88, 130 ,47 5.1 3		－ 58, 315 ,41 7.7 2	－ 12, 597 ,83 1.7 3	－ 70, 913 ,24 9.4 5
(一) 综合 收益总额							23, 302 ,74 5.3 5					－ 81, 618 ,16 3.0 7		－ 58, 315 ,41 7.7 2	－ 12, 597 ,83 1.7 3	－ 70, 913 ,24 9.4 5
(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							6,5 12, 312 .06					－ 6,5 12, 312 .06				
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						6,512,312.06						-6,512,312.06				
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		3,313,307.53	0.00	77,898,985.76	0.00		-477,498,297.84	583,991,290.63	17,237,312.54	601,228,603.17	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		-41,201,573.81	13,921.38	77,898,985.76			-642,365,025.62	374,630,089	26,911,398.91	401,550,080	
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		-41,201,573.81	13,921.38	77,898,985.76			-642,365,025.62	374,630,089	26,911,398.91	401,550,080	
三、本期增减变动金额							-3,731.31	13,921.38			246,711.31	242,901.31	11,921.31	254,821.31		

(减少以“－”号填列)							97,527.58	921.38			1,458.07		0,009.11	,851.09	1,860.20
(一) 综合收益总额							-3,797,527.58				246,711,458.07		242,913,930.49	-13,510,408.78	229,403,521.71
(二) 所有者投入和减少资本								-13,921.38					-13,921.38	25,432,259.87	25,418,338.49
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								-13,921.38					-13,921.38	25,432,259.87	25,418,338.49
(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、本期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		-44,999,101.39	0.00	77,898,985.76		-395,653,567.55		617,523,612.00	38,833,250.00	656,356,862.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				125,422,801.02				65,431,085.56	-252,288,562.47		867,583,085.11
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				125,422,801.02				65,431,085.56	-252,288,562.47		867,583,085.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-37,505,682.84		-37,505,682.84
(一) 综合收益总额										-37,505,682.84		-37,505,682.84

(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				125,422,801.02				65,431,085.56	-289,794.24		830,077,402.27

										5.31		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--

上年金额

单位：元

项目	2022 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				125,422,801.02				65,431,085.56	-491,675,232.24		628,196,415.34
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				125,422,801.02				65,431,085.56	-491,675,232.24		628,196,415.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										176,924,509.36		176,924,509.36
（一）综合收益总额										176,924,509.36		176,924,509.36
（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				125,422,801.02				65,431,085.56	-314,750,722.88		805,120,924.70

中润资源投资股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 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 2023 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董事会于 2023 年 8 月 25 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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ)）的记账本位币为斐济币，中润国际矿业有限公司（ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.）的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产

负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、开发成本、开发产品、辅助材料等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、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。本公司之子公司 VGML (UK) 持有的采矿权采用产量法摊销。每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

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

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

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十八) 租赁

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、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”。

（二十九）终止经营

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

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

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

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

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。

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	13、9、6、5、3

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

（二）税收优惠

无。

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	48,128.93	13,102.48
数字货币		
银行存款	8,563,982.38	4,743,672.28
其他货币资金	2,066,450.97	3,064,041.71
合计	10,678,562.28	7,820,816.47

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	9,231,393.35	5,906,869.55
存放财务公司款项		

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

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		1,064,144.53
冻结资金	716,660.02	497,948.36
定期存款	2,066,450.97	1,999,897.18
合计	2,783,110.99	3,561,990.07

其他说明：

（1）货币资金使用受限情况详见本附注五（五十二）“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（五十三）“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		15,594,422.09
1 至 2 年		3,245,067.00
2 至 3 年		4,658.00
3 至 4 年		11,520.00
4 至 5 年		30,875.00
5 年以上		15,329,472.05
小计		34,216,014.14
减：坏账准备		16,450,437.45
合计		17,765,576.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备						34,216,014.14	100.00	16,450,437.45	48.08	17,765,576.69
其中：										
账龄分析组合						34,216,014.14	100.00	16,450,437.45	48.08	17,765,576.69
合计						34,216,014.14	100.00	16,450,437.45		17,765,576.69

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回/ 转销或核销	其他变动 (注)	
账龄分析组合	16,450,437.46	2,859,997.44		- 19,310,434.90	
合计	16,450,437.46	2,859,997.44		- 19,310,434.90	

注：应收账款坏账准备本期减少 19,310,434.90 元，为子公司淄博置业坏账准备，本期转入持有待售资产列示。

(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	6,279,941.96	53.40	11,487,697.21	77.43
1 至 2 年	2,617,951.90	22.26	2,603,021.74	17.54
2 至 3 年	1,618,752.92	13.76	138,359.87	0.93
3 年以上	1,244,744.66	10.58	607,750.38	4.10
合计	11,761,391.44	100.00	14,836,829.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SOUTH PACIFIC STAR	3,570,868.71	30.36
XUZHOU H&G WEAR RESISTANT MATERIAL CO.LTD	927,724.16	7.89
MINERAL RESOURCES DEPARTMENT	558,317.53	4.75
QINGDAO G&M EQUIPMENT CO.LTD	441,228.35	3.75
ATLAS COPCO (NZ) LTD	438,408.75	3.73
合计	5,936,547.50	50.48

(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	111,039,388.53	113,165,794.74
合计	111,039,388.53	113,165,794.74

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 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	107,047,459.96	108,717,201.55
1 至 2 年	5,000,242.47	5,319,151.80
2 至 3 年	4,644,523.03	5,939,397.12
3 至 4 年	1,543,521.32	22,161,121.05
4 至 5 年	3,247,147.00	410,209.65
5 年以上	690,875,836.80	690,088,287.09
小计	812,358,730.58	832,635,368.26
减：坏账准备	701,319,342.05	719,469,573.52
合计	111,039,388.53	113,165,794.74

(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	693,571,105.78	85.38%	693,571,105.78	100.00		691,526,832.35	83.05	691,526,832.35	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账	693,571,105.78	85.38%	693,571,105.78	100.00		691,526,832.35	83.05	691,526,832.35	100.00	
按组合计提坏账准备	118,787,624.80	14.62%	7,748,236.27	6.52	111,039,388.53	141,108,535.91	16.95	27,942,741.17	19.80	113,165,794.74
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	118,787,624.80	14.62%	7,748,236.27	6.52	111,039,388.53	141,108,535.91	16.95	27,942,741.17	19.80	113,165,794.74
合计	812,358,730.58	100.00%	701,319,342.05	86.33	111,039,388.53	832,635,368.26	100.00	719,469,573.52		113,165,794.74

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	581,231,147.00	581,231,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸(北京)有限公司	47,933,803.74	47,933,803.74	100.00	预期无法收回
合计	693,571,105.78	693,571,105.78		

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	107,047,459.96	5,352,373.00	5.00
1 至 2 年	5,000,242.47	500,024.25	10.00
2 至 3 年	4,644,523.03	928,904.61	20.00
3 至 4 年	1,543,521.34	463,056.41	30.00
4 至 5 年	80,000.00	32,000.00	40.00
5 年以上	471,878.00	471,878.00	100.00
合计	118,787,624.80	7,748,236.27	

(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	7,760,225.32		711,709,348.20	719,469,573.52
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	1,441,381.64			1,441,381.64
本期转回	655.31			655.31
本期转销	643,380.72			643,380.72
本期核销				
其他变动	-1,281,212.66		-17,666,364.42	-18,947,577.08
期末余额	7,276,358.27		694,042,983.78	701,319,342.05

本期第三阶段其他变动主要系李晓明债权期末汇率变动导致坏账准备增加 20,896,000.00 元; 本期将淄博置业、济南兴瑞资产负债转至持有待售核算, 减少原计提坏账 39,843,577.08 元。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	120,926,020.06		711,709,348.20	832,635,368.26
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				
本期新增	8,148,580.05			8,148,580.05
本期终止确认	7,744,291.94			7,744,291.94
其他变动	-3,014,561.37		-17,666,364.42	-20,680,925.79
期末余额	118,315,746.80		694,042,983.78	812,358,730.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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	691,526,832.35				2,044,273.43	693,571,105.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,942,741.17	1,441,381.64	655.31	643,380.72	20,991,850.51	7,748,236.27
合计	719,469,573.52	1,441,381.64	655.31	643,380.72	18,947,577.08	701,319,342.05

说明：本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 6,798.89 元。

(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	164,406,155.04	164,406,155.04
往来款	16,701,870.94	56,037,954.99
诚意金债权	581,231,147.00	560,335,147.00
铁矿建设费及资金占用费	47,933,803.74	47,933,803.74
押金及保证金	1,576,332.69	2,871,903.42
员工备用金借款	354,027.08	234,831.23
代收及代垫款项	155,394.09	815,572.84
合计	812,358,730.58	832,635,368.26

(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
------	------	------	----	----------------------	----------

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	581,231,147.00	4-5 年 3,167,147.00 5 年以上 578,064,000.00	71.55	581,231,147.00
紫金矿业集团南方投资有限公司	股权转让款	100,000,000.00	1 年以内	12.31	5,000,000.00
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上	7.93	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	47,933,803.74	5 年以上	5.90	47,933,803.74
文登经济开发区管理委员会	中韩商业广场 A、B 座租金	15,245,680.52	1 年以内, 4,933,120.01; 1-2 年, 4,124,516.16; 2-3 年, 4,644,523.03; 3-4 年, 1,543,521.32.	1.88	2,051,068.62
合计		808,816,786.30		99.56	700,622,174.40

(7) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,524,098.09	4,994,545.14	57,529,552.95	63,709,716.01	4,831,789.01	58,877,927.00
在产品	19,482,021.50		19,482,021.50	33,349,769.32		33,349,769.32
开发产品				116,264,833.67	20,243,057.39	96,021,776.28
合计	82,006,119.59	4,994,545.14	77,011,574.45	213,324,319.00	25,074,846.40	188,249,472.60

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他(注)	
原材料	4,831,789.01		162,756.13			4,994,545.14
开发产品	20,243,057.39	1,396,380.73		277,614.53	21,361,823.59	
合计	25,074,846.40	1,396,380.73	162,756.13	277,614.53	21,361,823.59	4,994,545.14

注：开发产品本期减少 21,361,823.59 元，为子公司淄博置业存货跌价准备，本期转入持有待售资产列示。

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄金销售合同	1,770,943.81	88,547.19	1,682,396.62	2,068,195.94	103,409.77	1,964,786.17
合计	1,770,943.81	88,547.19	1,682,396.62	2,068,195.94	103,409.77	1,964,786.17

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	1,770,943.81	100.00	88,547.19	5.00	1,682,396.62	2,068,195.94	100.00	103,409.77	5.00	1,964,786.17
其中：										
按组合计提减值准备	1,770,943.81	100.00	88,547.19	5.00	1,682,396.62	2,068,195.94	100.00	103,409.77	5.00	1,964,786.17
合计	1,770,943.81	100.00	88,547.19	5.00	1,682,396.62	2,068,195.94	100.00	103,409.77	5.00	1,964,786.17

按单项计提减值准备：

无。

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	1,770,943.81	88,547.19	5.00
合计	1,770,943.81	88,547.19	

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	103,409.77	88,547.19		103,409.77	88,547.19	
合计	103,409.77	88,547.19		103,409.77	88,547.19	

说明：本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 3,204.61 元。

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产-淄博置业	319,037,448.05	
划分为持有待售的资产-济南兴瑞	331,543,350.34	
合计	650,580,798.39	

说明：期末持有待售资产中的受限情况见附注五（五十二）所有权或使用权受到限制的资产。

(八) 一年内到期的非流动资产

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

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预收房款缴纳税金		964,194.32
待退回的增值税	21,105,088.55	15,589,865.67

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	1,170,185.97	21,781,079.02
合计	22,275,274.52	38,335,139.01

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	26,801,410.63								902,790.67	27,704,201.30	
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	20,782,212.04			2,706,843.67					741,795.58	24,230,851.29	
合计	47,583,622.67			2,706,843.67					1,644,586.25	51,935,052.59	

说明：

(1) 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 2023 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；

(2) 本期增减变动中“其他”主要系外币折算差额影响。

(十一)其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		2,312,324.98
合计		2,312,324.98

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			58,227,276.34	-6,512,312.06		其他说明

其他说明：

公司之子公司中润国际矿业有限公司持有的加拿大锌业公司(Nor Zinc Ltd, 以下简称“NZC”)股票 1,500 万股, NZC 于 2022 年 12 月 15 日私有化并在加拿大多伦多证交所退市, 退市当日收盘价为 0.03 加元/股, 股票市值为 45.00 万加元。2023 年 1 月, 公司向加拿大证券服务机构 Computershare 提出 NZC 股票回购的书面申请, 2023 年 6 月 28 日, 公司收到 NZC 股票回购款 487,380 加元(每股 0.0325 加元, 扣除 Computershare 手续费 120 加元)。

NZC 股票回购本期收益 354,666.54 元计入其他综合收益, 截至 2023 年 6 月 30 日, 计入其他综合收益的累计损失-6,512,312.06 元, 全部结转留存收益, 剩余金额为公司以前年度计入损益的累计减值损失。

(十二)投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	770,452,003.10	770,452,003.10
(2) 本期增加金额 —开发产品转入		
(3) 本期减少金额	627,636,950.69	627,636,950.69

项目	房屋、建筑物	合计
—转入开发产品	61,858,646.85	61,858,646.85
—其他	565,778,303.84	565,778,303.84
(4) 期末余额	142,815,052.41	142,815,052.41
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	155,579,273.70	155,579,273.70
(2) 本期增加金额	14,525,909.88	14,525,909.88
—计提或摊销	14,525,909.88	14,525,909.88
(3) 本期减少金额	149,970,826.08	149,970,826.08
—转入开发产品	10,610,551.01	10,610,551.01
—其他	139,360,275.07	139,360,275.07
(4) 期末余额	20,134,357.50	20,134,357.50
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	122,680,694.91	122,680,694.91
(2) 上年年末账面价值	614,872,729.40	614,872,729.40

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	42,026,320.14	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	42,921,538.80	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	84,947,858.94	

(十三) 固定资产

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	537,823,220.00	527,888,839.78
固定资产清理		
合计	537,823,220.00	527,888,839.78

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	77,261,822.37	342,984,556.70	62,719,429.51	634,792,861.68	1,117,758,670.26
(2) 本期增加金额	9,032,376.25	14,162,268.68	4,444,893.88	49,082,336.21	76,721,875.02
—购置	2,998,136.53	1,573,948.56	2,425,134.11	27,278,861.80	34,276,081.00
—在建工程转入	3,452,398.22	973,015.61			4,425,413.83
—开发产品转入					
—外币报表折算	2,581,841.50	11,615,304.51	2,019,759.77	21,803,474.41	38,020,380.19
(3) 本期减少金额	3,429,160.05	103,639.90	0.00	0.00	3,532,799.95
—处置或报废					
—外币报表折算					
—其他变动	3,429,160.05	103,639.90			3,532,799.95
(4) 期末余额	82,865,038.57	357,043,185.48	67,164,323.39	683,875,197.89	1,190,947,745.33
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	16,948,169.60	199,004,352.07	54,623,951.64	297,093,960.67	567,670,433.98
(2) 本期增加金额	5,222,923.69	18,256,500.24	3,318,373.89	35,948,308.21	62,746,106.03
—计提	4,597,780.77	11,344,938.02	1,569,523.32	25,546,737.39	43,058,979.50
—外币报表折算	625,142.92	6,911,562.22	1,748,850.57	10,401,570.82	19,687,126.53
(3) 本期减少金额	131,859.31	98,214.88	0.00	0.00	230,074.19
—处置或报废					
—外币报表折算					
—其他变动	131,859.31	98,214.88			230,074.19
(4) 期末余额	22,039,233.98	217,162,637.43	57,942,325.53	333,042,268.88	630,186,465.82
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	21,928,905.72	22,199,396.50
(2) 本期增加金额				738,663.01	738,663.01
—计提				738,663.01	738,663.01
—外币报表折算					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
—外币报表折算					
(4) 期末余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	22,667,568.73	22,938,059.51
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	60,645,437.03	139,867,890.62	9,144,532.07	328,165,360.28	537,823,220.00
(2) 上年年末账面价值	60,133,285.21	143,967,547.20	8,018,012.08	315,769,995.29	527,888,839.78

(十四)在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	25,208,633.81	20,272,999.22
工程物资		
合计	25,208,633.81	20,272,999.22

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				2,224,822.37		2,224,822.37
尚未安装的机器设备	23,792,505.81		23,792,505.81	16,632,048.85		16,632,048.85
合计	25,208,633.81		25,208,633.81	20,272,999.22		20,272,999.22

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	本期其他变动金额	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%				自筹
尾矿坝扩容改造工程	35,952,089.56	2,224,822.37		2,264,825.03	-40,002.66		97.29	100%				自筹
尚未安装的机器设备	87,720,743.93	16,632,048.85	8,660,530.39	2,160,588.80	-660,515.37	23,792,505.81	86.31	86.31%				自筹
合计		20,272,999.22	8,660,530.39	4,425,413.83	-700,518.03	25,208,633.81						

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	34,830,008.24	70,665.27	34,900,673.51
(2) 本期增加金额	256,983.40	2,380.33	259,363.73
—新增租赁	130,797.18		130,797.18
—外币报表折算	126,186.22	2,380.33	128,566.55
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	35,086,991.64	73,045.60	35,160,037.24
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	21,776,708.45	27,971.67	21,804,680.12
(2) 本期增加金额	1,594,672.46	5,507.56	1,600,180.02
—计提	1,559,056.75	4,495.99	1,563,552.74
—外币报表折算	35,615.71	1,011.57	36,627.28
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	23,371,380.91	33,479.23	23,404,860.14
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	11,715,610.73	39,566.37	11,755,177.10
(2) 上年年末账面价值	13,053,299.79	42,693.60	13,095,993.39

(十六)无形资产

1、 无形资产情况

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	144,340,627.95	14,814,854.00	7,088,454.17	166,243,936.12
(2) 本期增加金额	4,917,785.74		74,280.08	4,992,065.82
—购置				
—外币报表折算	4,917,785.74		74,280.08	4,992,065.82
(3) 本期减少金额				
—处置				
—外币报表折算				
(4) 期末余额	149,258,413.69	14,814,854.00	7,162,734.25	171,236,001.94
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	94,158,842.56		6,746,435.02	100,905,277.58
(2) 本期增加金额	6,520,278.73		202,901.76	6,723,180.49
—计提	3,348,590.27		136,174.83	3,484,765.10
—外币报表折算	3,171,688.46		66,726.93	3,238,415.39
(3) 本期减少金额				
—处置				
—外币报表折算				
(4) 期末余额	100,679,121.29		6,949,336.78	107,628,458.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	529,508.81	2,859,054.00		3,388,562.81
(2) 本期增加金额	73,587.88			73,587.88
—计提				

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
—外币报表折算	73,587.88			73,587.88
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	603,096.69	2,859,054.00		3,462,150.69
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	47,976,195.71	11,955,800.00	213,397.47	60,145,393.18
(2) 上年年末账面价值	49,652,276.58	11,955,800.00	342,019.15	61,950,095.73

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响			55,905,859.19	13,976,464.80
存货跌价准备的所得税影响			20,243,057.39	5,060,764.35
预收款项的所得税影响			9,389,672.02	2,347,418.00
可抵扣亏损			30,137,902.66	7,534,475.66
税金及附加的所得税影响			19,783,677.23	4,945,919.31
预计负债			5,916,173.73	1,479,043.43
合计			141,376,342.22	35,344,085.55

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			9,743,511.14	2,435,877.79
合计			9,743,511.14	2,435,877.79

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	106,330,369.89	77,259,459.36
坏账准备	701,319,342.05	680,014,151.78
存货跌价准备	4,994,545.14	4,831,789.01
无形资产减值准备	3,462,150.69	3,388,562.81
固定资产减值准备	22,938,059.51	22,199,396.50
预计负债	96,344,352.17	103,456,223.34
应付利息		132,613.61
合计	935,388,819.45	891,282,196.41

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
2023 年		1,137,168.59	
2024 年	5,362,425.78	5,362,425.78	
2025 年	2,091,356.68	2,091,356.68	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	56,244,606.51	56,244,606.51	
2027 年	12,423,901.80	12,423,901.80	
2028 年	30,208,079.12		
合计	106,330,369.89	77,259,459.36	

(十八)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	374,725.00		374,725.00	8,227,675.38		8,227,675.38
合计	374,725.00		374,725.00	8,227,675.38		8,227,675.38

(十九)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	274,633,763.89	280,284,411.94
合计	274,633,763.89	280,284,411.94

(二十)应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,158,703.22	69,050,816.53
设备款	965,622.22	756,046.60
材料款	40,274,055.96	40,888,650.56
其他	14,118,730.75	13,453,699.19
合计	57,517,112.15	124,149,212.88

(二十一)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	19,479.70	2,082,600.00
合计	19,479.70	2,082,600.00

(二十二)合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收房款		58,457,287.22
金属流交易合同负债	22,117,429.14	13,188,936.75

项目	期末余额	上年年末余额
合计	22,117,429.14	71,646,223.97

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
短期薪酬	16,549,975.56	64,545,852.42	65,634,761.78	305,565.26	15,766,631.46
离职后福利-设定提存计划	902,069.71	6,468,436.27	6,351,380.46	31,164.06	1,050,289.58
辞退福利					
合计	17,452,045.27	71,014,288.69	71,986,142.24	336,729.32	16,816,921.04

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	5,231,984.23	60,678,234.40	59,868,897.38	153,273.92	6,194,595.17
(2) 职工福利费		8,729.08	8,729.08		
(3) 社会保险费	724,601.56	339,976.13	341,718.87	23,839.58	746,698.40
其中：医疗保险费	4,370.58	309,504.59	284,008.90		29,866.27
工伤保险费	719,884.84	28,696.63	55,588.92	23,839.58	716,832.13
生育保险费	346.14	1,774.91	2,121.05		
(4) 住房公积金		377,826.16	377,826.16		
(5) 工会经费和职工教育经费	7,362,023.08	678,815.21	2,917,085.87	14,332.56	5,138,084.98
(6) 短期带薪缺勤	3,231,366.69	2,462,271.44	2,120,504.42	114,119.20	3,687,252.91
(7) 短期利润分享计划					
合计	16,549,975.56	64,545,852.42	65,634,761.78	305,565.26	15,766,631.46

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	900,845.11	6,448,050.08	6,331,293.48	31,164.06	1,048,765.77
失业保险费	1,224.60	20,386.19	20,086.98		1,523.81
合计	902,069.71	6,468,436.27	6,351,380.46	31,164.06	1,050,289.58

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	194,822.45	250,318.40
房产税	646,284.29	1,383,974.12
土地使用税	264,984.00	252,074.76
印花税		47,564.04

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		482,180.34
其他	134,652.72	453,505.59
合计	1,240,743.46	2,869,617.25

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	117,081,702.07	111,623,835.61
应付股利		
其他应付款项	234,192,921.20	239,118,280.69
合计	351,274,623.27	350,742,116.30

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	2,923,174.57	
非金融机构借款利息	114,158,527.50	111,623,835.61
合计	117,081,702.07	111,623,835.61

2、 应付股利

无。

3、 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	66,518,920.41	65,695,913.25
非金融机构借款	167,603,729.07	131,987,047.98
开发代收款项		2,232,128.62
购房诚意金		1,047,415.00
待清算税金		37,816,041.23
其他	70,271.72	339,734.61
合计	234,192,921.20	239,118,280.69

(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	102,000,000.00	个人借款
刘家庆	10,500,000.00	个人借款
合计	112,500,000.00	

(二十六) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

类别	期末余额	上年年末余额
拟处置子公司淄博置业	195,443,306.32	
拟处置子公司济南兴瑞	2,329,640.98	
合计	197,772,947.30	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的预计负债	70,474,586.39	63,716,644.97
一年内到期的租赁负债	2,526,724.17	2,711,635.26
合计	73,001,310.56	66,428,280.23

其他说明：

- （1）一年内到期的预计负债主要系公司未按照合同约定归还崔炜、刘家庆等借款，按协议约定计提违约金所致，公司不能自主地将清偿义务展期，调整到“一年内到期的非流动负债”。
- （2）公司其他诉讼纠纷根据预计赔付金额计提预计负债，按预计赔付时间调整到一年内到期的非流动负债。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,976,950.07	13,299,536.82
减：未确认融资费用	2,127,084.28	2,585,074.50
合计	9,849,865.79	10,714,462.32

(二十九) 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	1,099,032.66	1,347,398.18
合计	1,099,032.66	1,347,398.18

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	其他变动	期末余额	形成原因
诉讼	21,494,786.76	2,736,230.73	-24,231,017.49	0.00	商品房销售违约金
与矿山复垦相关的预计负债	24,160,965.34	743,575.82	965,224.62	25,869,765.78	预计矿山修复费用
合计	45,655,752.10	3,479,806.55	-23,265,792.87	25,869,765.78	

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，其他变动 965,224.62 元为外币报表折算影响；

（2）诉讼事项主要系对山东中润集团淄博置业有限公司（以下简称“淄博置业”）与淄博煜丰置业有限公司（以下简称“煜丰置业”）、淄博市中心医院（以下简称“中心医院”）等之间商品房诉讼纠纷计提的预计损失，其他变动减少 24,231,017.49 元为淄博置业期末预计负债，本期转入持有待售负债列示。

（三十一）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
金属流交易合同负债	62,510,684.91	69,750,219.02
合计	62,510,684.91	69,750,219.02

（三十二）股本

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

（三十三）资本公积

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

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,866,978.60	354,666.54		-6,512,312.06		6,866,978.60		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-6,866,978.60	354,666.54		-6,512,312.06		6,866,978.60		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-19,634,771.28	17,856,157.69				22,948,078.81	-5,091,921.12	3,313,307.53
其中：外币财务报表折算差额	-17,353,428.38	17,856,157.69				22,948,078.81	-5,091,921.12	5,594,650.43
其他	-2,281,342.90							-2,281,342.90
其他综合收益合计	-26,501,749.88	18,210,824.23		-6,512,312.06		29,815,057.41	-5,091,921.12	3,313,307.53

(三十五) 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

(三十六) 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	-389,367,822.71	-642,365,025.62
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	-389,367,822.71	-642,365,025.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,618,163.07	252,997,202.91
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		
加：其他综合收益结转留存收益	-6,512,312.06	
期末未分配利润	-477,498,297.84	-389,367,822.71

(三十七) 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	141,838,560.27	154,035,273.70	119,828,977.96	131,749,566.09
其他业务	12,324,221.84	14,044,148.52	14,983,586.19	14,842,766.58
合计	154,162,782.11	168,079,422.22	134,812,564.15	146,592,332.67

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	141,838,560.27	120,483,858.25
租赁收入	12,324,221.84	14,328,705.90
合计	154,162,782.11	134,812,564.15

2、 营业收入具体情况

调整原因	本期金额	上期金额
营业收入	154,162,782.11	134,812,564.15
减：与主营业务无关的业务收入	12,324,221.84	14,983,586.19
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	141,838,560.27	119,828,977.96

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	淄博置业	VGML (UK)	其他分部	分部间抵 消	合计
商品类型：					
销售房地产	28,023,355.90				28,023,355.90
销售黄金		113,815,204.37			113,815,204.37
其他					
合计	28,023,355.90	113,815,204.37			141,838,560.27
按经营地区分类：					
国内	28,023,355.90				28,023,355.90
国外		113,815,204.37			113,815,204.37
合计	28,023,355.90	113,815,204.37			141,838,560.27
按商品转让的时间 分类：					
在某一时点确认	28,023,355.90	113,815,204.37			141,838,560.27
在某一时段内确认					
合计	28,023,355.90	113,815,204.37			141,838,560.27

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
黄金税	2,241,233.88	3,787,611.07
房产税	1,683,291.45	1,917,023.43
土地使用税	362,278.72	362,278.71
印花税	48,294.41	173,099.76
土地增值税	3,823,582.58	144,326.18
城市维护建设税	39,358.51	33,717.90
教育费附加	27,520.52	24,084.21
水利建设基金	19,239.17	
其他	24,986.22	
合计	8,269,785.46	6,442,141.26

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	128,600.00	314,150.95
工资性费用		76,015.79
其他	30,260.19	80.00
合计	158,860.19	390,246.74

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	14,142,739.01	13,062,507.27
中介费用	6,489,679.52	12,123,690.34

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	5,344,081.25	3,246,091.03
物业水电费	2,567,822.99	3,329,413.34
其他	2,143,551.50	1,925,671.59
租赁费	1,431,948.72	6,327,255.13
差旅费	878,207.23	349,046.86
办公费	552,866.88	665,968.46
业务招待费	417,964.16	370,041.23
周转材料	297,811.10	386,870.39
合计	34,266,672.36	41,786,555.64

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,624,822.47	25,199,322.56
其中：租赁负债利息费用	618,109.43	317,429.57
减：利息收入	4,715.94	190,904.66
汇兑损益	-1,156,791.93	-27,835,001.10
手续费	19,762.49	16,659.98
合计	20,483,077.09	-2,809,923.22

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	772.76	9,883.01
代扣个人所得税手续费	13,278.67	21,879.79
稳岗补贴		13,382.40
直接减免的增值税	69.46	486.85
合计	14,120.89	45,632.05

(四十三) 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	2,706,843.67	3,864,390.99
处置长期股权投资产生的投资收益		302,120,135.93
债务重组产生的投资收益		7,501,765.49
合计	2,706,843.67	313,486,292.41

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,859,997.44	952,682.74
其他应收款坏账损失	790,546.72	29,919,429.51
合计	3,650,544.16	30,872,112.25

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,396,380.73	-5,027,511.60
合同资产减值损失	-18,067.19	-246,192.88
固定资产减值损失		
合计	1,378,313.54	-5,273,704.48

(四十六) 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	630,000.00		630,000.00
合计	630,000.00		630,000.00

(四十七) 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			
非流动资产毁损报废损失			
违约金及赔偿金	9,959,923.69	3,386,926.80	9,959,923.69
其他	989,412.45	584,447.38	989,412.45
滞纳金	28,290.70		28,290.70
合计	10,977,626.84	3,971,374.18	10,977,626.84

(四十八) 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	-577,287.76	-889,827.33
合计	-577,287.76	-889,827.33

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	-89,750,555.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-22,437,638.80
子公司适用不同税率的影响	2,546,101.25
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	8,287,594.03
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	11,026,655.76
其他	

项目	本期金额
所得税费用	-577,287.76

(四十九) 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	-81,618,163.07	246,711,458.07
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	-0.0879	0.2656
其中：持续经营基本每股收益	-0.0879	0.2656
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）	-81,618,163.07	246,711,458.07
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	-0.0879	0.2656
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0879	0.2656
终止经营稀释每股收益		

(五十) 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	630,000.00	
其他收益	13,278.67	35,262.19
利息收入	4,715.94	74,222.27
其他往来	13,862,146.39	6,710,319.94
使用受限的其他货币资金	222,851.39	2,623,355.26
合计	14,732,992.39	9,443,159.66

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	14,246,941.37	13,278,073.59
销售费用	30,562.79	314,230.95
营业外支出	54,017.80	707,841.18
财务费用	19,762.49	16,659.98
使用受限的其他货币资金	6,669,483.86	
其他往来	617,837.70	47,651,896.23

项目	本期金额	上期金额
合计	21,638,606.01	61,968,701.93

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
处置子公司收到的债权款		145,237,801.28
合计		145,237,801.28

4、 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
金属流项目融资款		62,861,841.97
非金融机构借款	40,893,615.24	
合计	40,893,615.24	62,861,841.97

5、 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	6,000,000.00	203,370,315.93
租赁租金	2,073,270.57	7,189,487.46
合计	8,073,270.57	210,559,803.39

(五十一) 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	-89,173,267.43	227,263,180.90
加：信用减值损失	3,650,544.16	30,872,112.25
资产减值准备	1,378,313.54	-5,273,704.48
固定资产折旧	43,058,979.50	49,728,035.52
投资性房地产累计折旧	14,525,909.88	
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,563,552.74	6,178,611.79
无形资产摊销	3,484,765.10	4,082,870.66
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,468,030.54	-2,635,678.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,706,843.67	-313,486,292.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-435,723.48	-748,263.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-141,564.28	-141,564.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,815,047.64	-11,482,733.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,603,797.70	-25,127,548.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,110,025.36	-42,022,550.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,226,078.82	-82,793,523.49
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	7,902,469.77	33,733,619.75
减：现金的期初余额	4,258,826.40	4,252,902.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,643,643.37	29,480,716.90

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	7,902,469.77	4,258,826.40
其中：库存现金	48,128.93	13,102.48
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,854,340.84	4,245,723.92
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	7,902,469.77	4,258,826.40
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		

(五十二) 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	10,008,622.54	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款；诉讼冻结资金等（含持有待售的货币资金 7,225,511.55 元）
投资性房地产	37,732,835.97	诉讼冻结
持有待售资产	415,837,730.70	借款抵押、诉讼冻结等（不含持有待售的货币资金 7,225,511.55 元）
合计	463,579,189.21	

(五十三) 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			9,231,393.35

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：斐济币	1,992,743.09	3.22883	6,434,227.93
美元	386,496.07	7.22580	2,792,275.33
港币	5,303.73	0.92198	4,889.93
欧元	0.02	7.87710	0.16
合同资产			1,770,943.81
其中：斐济币	548,478.56	3.22883	1,770,943.81
其他应收款			579,828,910.98
其中：斐济币	546,129.12	3.22883	1,763,358.09
港币	1,684.30	0.92198	1,552.89
美元	80,000,000.00	7.22580	578,064,000.00
应付账款			57,517,112.15
其中：斐济币	17,813,610.02	3.22883	57,517,112.15
其他应付款			72,972,881.14
其中：斐济币	12,710,159.90	3.22883	41,038,941.44
美元	1,639,900.00	7.22580	11,849,589.42
欧元	2,522,791.80	7.87710	19,872,283.29
港币	1,500.00	0.92198	1,382.97
英镑	22,206.35	9.14320	203,037.10
雷亚尔	5,114.67	1.49510	7,646.92

其他说明：

本公司有如下境外经营实体：

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

(2) VGML (FJ)，主要经营地为斐济，记账本位币为斐济元；

(3) VGML (UK)，主要经营地为英国，记账本位币为英镑。

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

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

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	618,109.43	317,429.57
与租赁相关的总现金流出	2,073,270.57	7,189,487.46

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	12,324,221.84	14,328,705.90

六、 合并范围的变更

本期子公司江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司注销，本期新设子公司山东通瑞投资管理有限公司。

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
北京中润谦盛科技发展有限公司（原山东谦盛经贸有限公司）	北京市	北京市	商业	100.00		设立
中润国际矿业有限公司（ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.）	中国香港	英属维尔京群岛	矿业投资		100.00	设立
西藏中金矿业有限公司	西藏自治区江达县	西藏自治区昌都市	矿产品加工、销售		71.20	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)）	英格兰	英格兰	金矿采选		79.52	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ)）	斐济	斐济	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并
济南兴瑞商业运营有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	企业管理	本期注销		设立
山东瑞弘投资管理有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资管理		100.00	设立
山东通瑞投资管理有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	投资管理		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
西藏中金矿业有限公司	28.80	-15,462.29		10,284,268.68
VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)	20.48	-12,582,369.44		6,953,043.86

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
西藏中金矿业 有限公司	22,327,808.27	13,381,458.00	35,709,266.27				22,381,496.78	13,381,458.00	35,762,954.78			
VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)	119,758,036.90	664,591,406.46	784,349,443.36	131,660,288.48	619,590,400.12	751,250,688.60	133,172,219.63	651,690,523.22	784,862,742.85	106,435,425.31	583,891,211.99	690,326,637.30

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
西藏中金矿业有限公司		-53,688.51	-53,688.51	311.49		-20.86	-20.86	3.14
VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)	113,815,204.37	-36,814,658.53	-61,437,350.78	14,614,920.09	116,282,842.57	-94,323,193.56	-65,329,695.56	-43,253,425.96

(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**

项目	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	51,935,052.59	47,583,622.67
下列各项按持股比例计算的合计数	2,706,843.67	3,864,390.99
—净利润	2,706,843.67	3,864,390.99

八、 与金融工具相关的风险

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

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。2023 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	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	274,633,763.89				274,633,763.89
其他应付款	351,274,623.27				351,274,623.27
一年内到期的非流动负债	74,015,262.54				74,015,262.54
租赁付款额		3,209,273.34	6,850,467.10	1,917,209.63	11,976,950.07
合计	699,923,649.70	3,209,273.34	6,850,467.10	1,917,209.63	711,900,599.77

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	280,284,411.94				280,284,411.94
其他应付款	350,742,116.30				350,742,116.30
一年内到期的非流动负债	67,624,650.70				67,624,650.70
租赁付款额		3,103,303.74	8,165,253.99	2,030,979.09	13,299,536.82
合计	698,651,178.94	3,103,303.74	8,165,253.99	2,030,979.09	711,950,715.76

（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、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借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

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	2,792,275.33	6,439,118.02	9,231,393.35	43,004.92	5,863,864.63	5,906,869.55
合同资产		1,770,943.81	1,770,943.81		2,068,195.94	2,068,195.94
其他应收款	578,064,000.00	1,764,910.98	579,828,910.98	557,168,000.00	3,070,322.37	560,238,322.37
应付账款		57,517,112.15	57,517,112.15		68,603,841.23	68,603,841.23
其他应付款	11,849,589.42	61,123,291.72	72,972,881.14		24,636,131.81	24,636,131.81
合计	592,705,864.75	128,615,376.68	721,321,241.43	557,211,004.92	104,242,355.98	661,453,360.91

3、 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。

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。

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。公司之子公司中润国际矿业有限公司持有加拿大锌业公司(Nor Zinc Ltd, 以下简称“NZC”)股票 1,500 万股, NZC 于 2022 年 12 月 15 日私有化并在加拿大多伦多证交所退市。2023 年 1 月, 公司向加拿大证券服务机构 Computershare 提出 NZC 股票回购的书面申请, 2023 年 6 月 28 日, 公司收到 NZC 股票回购款 487,380 加元(每股 0.0325 加元, 扣除 Computershare 手续费 120 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 (单位: 万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)	宁波市	投资管理	235,230.00	25.08	25.08

截至 2023 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 2023 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
山东博纳投资有限公司	子公司少数股东
Pangea Gold Mining (Fiji) Pte Ltd	子公司的联营企业

(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

本公司作为担保方：

无。

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	85,000,000.00	2023/3/10	2024/2/9	否
济南兴瑞商业运营有限公司	76,450,000.00	2022/12/29	2023/12/29	否
济南兴瑞商业运营有限公司	112,550,000.00	2022/12/29	2023/12/29	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。

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

无。

2、 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			
	Pangea Gold Mining (Fiji) Pte Ltd	40,261,732.27	26,797,070.15

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2023 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	85,000,000.00	2023/3/10	2024/2/9	否
济南兴瑞商业运营有限公司	76,450,000.00	2022/12/29	2023/12/29	否
济南兴瑞商业运营有限公司	112,550,000.00	2022/12/29	2023/12/29	否

截止 2023 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	济南农村商业银行股份有限公司历下支行	中润综合楼	6,165.01	5,968.38	8,500.00	2024/2/9
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	33,154.30	7,645.00	2023/12/29
济南兴瑞	本公司		中润世纪城商业-203 中润世纪城商业-204			11,255.00	2023/12/29

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 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 1,517.66 万元。

3、 未决诉讼、仲裁情况

(1) 依据《山东省淄博高新技术产业开发区人民法院执行裁定书》(2021)鲁0391 执保 522 号文件，申请人煜丰置业，于 2021 年 12 月 21 日向法院提出财产保全申请，法院审查后，对本公司名下的 9,750,000.00 元银行存款予以冻结，若银行存款余额不足 9,750,000.00 元，则查封相应价值的财产。截至

2023 年 6 月 30 日，冻结银行账户资金 177,395.08 元。案件于 2022 年 7 月 27 日判决，判决如下：①淄博置业为申请人煜丰置业办理中润华侨城 3#商业综合楼 12 户供暖手续的开通并承担相应费用以及燃气管道的敷设；②本判决生效后的 3 个月内淄博置业为申请人煜丰置业 3#商业综合楼 40 户办理不动产权登记手续；③支付逾期交房违约金 647.88 万元、逾期办证违约金 154.60 万元、供暖设施违约金 3.70 万元、燃气设施违约金 3.70 万元。2023 年 2 月 2 日，本公司已提交上诉申请，山东省淄博市中级人民法院做出裁决，撤销山东省淄博高新技术产业开发区人民法院(2021)鲁 0391 民初 3271 号民事判决；发回山东省淄博高新技术产业开发区人民法院重审，截至本财务报表报出日，淄博高新区技术产业开发区人民法院尚未作出判决。

(2) 2022 年 5 月 22 日，谭深向淄博仲裁委员会申请仲裁，请求裁决被申请人淄博置业、苏通建设集团有限公司返还超额支付的购房款 360.93 万元，逾期返还违约金 178.30 万元及相应违约金。截至财务报表报出日，淄博仲裁委员会尚未作出裁决。

(3) 2022 年 12 月 28 日，淄博仲裁委员会在受理申请人苏通建设集团有限公司与公司中润华侨城北区 2 号商业楼合同纠纷仲裁程序中，根据申请人苏通建设集团有限公司提请财产保全的申请，淄博仲裁委提请淄博高新区法院，作出(2022)鲁 0391 财保 537 号民事裁定书，对公司名下的银行存款 1859 万元予以冻结或查封其相应价值的财产。2023 年 7 月 5 日，公司收到淄博仲裁委裁决：2022 淄仲裁字第 608 号，裁决公司支付苏通建设集团有限公司 1382.5 万元，并自 2022 年 11 月 10 日起至款项支付之日止，按日万分之三支付违约金。

(4) 2022 年 4 月 7 日，淄博市中心医院将淄博置业诉至淄博高新技术产业开发区人民法院，请求解除《商品房买卖合同》，并且请求被告返还已支付的购房款 600 万元、赔偿资金占用利息损失 322.81 万元、装修损失 247.53 万元。2022 年 12 月 20 日，淄博高新技术产业开发区人民法院作出(2022)鲁 0391 民初 1160 号民事判决书，判决如下：①原告中心医院与被告淄博置业于 2013 年 8 月 10 日所签订的《商品房买卖合同》解除；②被告淄博置业于本判决生效后十日内支付原告淄博市中心医院购房款 600 万元；③被告山东中润集团淄博置业有限公司于本判决生效后十日内支付原告中心医院资金占用利息损失 302.84 万元；④被告淄博置业于本判决生效后十日内支付原告中心医院装修损失 242.05 万元。上述判决作出后，淄博置业向淄博市中级人民法院提起上诉。2023 年 5 月 12 日，淄博市中院裁决，撤销(2022)鲁 0391 民初 1160 号判决，发回重审。截至本财务报表报出日，淄博市高新区人民法院尚

未作出判决。

(5) 2022 年 10 月 28 日，淄博置业将淄博盛铭佳通商贸有限公司、淄博佰乐堡酒店有限公司诉至淄博高新技术产业开发区人民法院，请求两被告支付租赁费 871.68 万元以及相应的违约金和经济损失等。截至本财务报表报出日，淄博高新技术产业开发区人民法院尚未作出判决。

(6) 2 号商业楼 25 户业主分别起诉淄博置业赔付逾期交房、逾期办证违约金以及逾期交付天然气及燃气管道铺设的补偿金，其中 4 户已判决生效，尚有 21 户未立案，淄博置业基于谨慎性原则，已预提负债，截至本财务报表报出日，尚未执行。

(7) 2022 年 11 月 10 日，淄博置业起诉苏通建设集团有限公司、淄博煜丰置业有限公司，请求法院判决被告将华侨城 3 号商业楼的房产恢复原状并赔偿损失（相关费用暂计 500 万元）。淄博高新技术产业开发区人民法院受理本案，并于 2023 年 7 月 5 日，公司收到法院 2022 鲁 0391 民初 3119 号判决书。判决如下：一、被告淄博煜丰置业有限公司于本判决生效之日起三个月内拆除其购买的中润华侨城 3 号配套商业综合楼 40 套房屋（房屋详见本判决书事实部分第 4 项第二段第三段）中自行改造部分并恢复原状；二、被告苏通建设集团有限公司在本案中不承担责任。煜丰置业不服一审判决，提起上诉。截至本财务报表报出日，淄博市中级人民法院尚未作出判决。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后的资产重组以及非公开发行事宜详见财务报表注释“十三、其他重要事项”之“（四）其他对投资者决策有影响的重要事项”之“5、6”。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无

（三）分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2、 报告分部的财务信息

项目	淄博置业	VGML (UK)	其他公司	分部间抵销	合计
对外交易收入	32,371,631.20	113,815,204.37	7,975,946.54		154,162,782.11
对联营和合营企业的投资收益		2,706,843.67			2,706,843.67
信用减值损失	-3,248,152.78	213,459.37	-615,850.75		-3,650,544.16
资产减值损失	-1,396,380.73	18,067.19			-1,378,313.54
折旧费和摊销费	2,071,764.42	46,587,639.18	13,973,803.62		62,633,207.22
利润总额（亏损总额）	1,744,356.29	-36,814,658.53	-5,844,248.94	48,836,004.01	-89,750,555.19
所得税费用	-577,287.76				-577,287.76
净利润（净亏损）	2,321,644.05	-36,814,658.53	-5,844,248.94	48,836,004.01	-89,173,267.43
资产总额	335,630,668.40	784,349,443.36	3,575,250,847.52	3,000,278,676.46	1,694,952,282.82
负债总额	195,443,306.32	751,250,688.60	1,753,795,152.61	1,606,765,467.88	1,093,723,679.65
对联营和合营企业的长期股权投资		51,935,052.59			51,935,052.59
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-52,884,136.78	8,549,453.33	-16,141,652.42		-60,476,335.87

(四) 其他对投资者决策有重要影响的事项

1、截至 2023 年 6 月 30 日，已逾期未归还非金融机构借款本金 1.165 亿元，其中崔炜借款本金 1.02 亿元，刘家庆 1,050.00 万元，徐峰 400.00 万元。逾期利息合计 1.12 亿元。

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

公司按还款计划已偿还 3,800 万元。2022 年 12 月 31 日应还款项 2,500 万元到期后，由于资金紧张申请延期支付。经多次沟通协调，2023 年 5 月 20 日，将原还款计划中所剩余款项 11,200 万元的归还期限变更为 2023 年 8 月 30 日前还款 2,500 万元，2023 年 12 月 31 日前还款 3,700 万元，2024 年 3 月 1 日前还款 5,000 万元。

2、公司控股股东冉盛盛远与天风证券股份有限公司的股权质押合同至 2020 年 1 月

17 日到期。双方正在积极沟通协商，冉盛盛远拟通过包括但不限于展期、股票回购等方式解决较大金额债务，但尚未签署最终的展期协议。截至本财务报表批准报出日，冉盛盛远持有公司 233,000,000.00 股份，占公司总股本的 25.08%，其所持有公司股份累计质押及冻结 233,000,000.00 股，占所持股比例的 100%。

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

4、2021 年 12 月 31 日，公司与紫金南方签订股权转让协议，约定将公司持有的平武中金 76% 的股权转让给紫金南方，股权处置价款 3.23 亿元，另外紫金南方受让平武中金公司股权时，需代为偿还中润矿业发展有限公司持有平武中金的债权 1.45 亿元。2022 年 1 月 25 日，平武中金办理完成股权转让过户及工商变更登记手续，并领取了平武县市场监督管理局核发的《营业执照》，并于 2022 年 1 月 31 日前，完成了公司证照、资产、管理权、文件资料等财产交割工作，至此，公司已将对平武中金控制权完全转移给紫金南方。根据《股权转让协议》约定，公司将收取的股权和债权对价合计为 4.68 亿元，分四期支付。具体分期支付进度条款如下：第一期：紫金南方于本协议签订并经过双方董事会或有权机构批准之日起 7 个工作日内支付人民币 1,500 万元；第二期：紫金南方于中润资源所持标的公司四川平武 76% 股权变更登记至紫金南方名下，及中润国际矿业有限公司 100% 股权质押至甲方名下之日起 7 个工作日内支付人民币 17,000 万元；第三期：紫金南方于确认矿权不在获批准的大熊猫公园保护区范围内之日起 7 个工作日内支付人民币 3,800 万元；代为四川平武偿付中润矿业发展有限公司持有的标的债权人民币 14,523.78 万元，于支付第三期股权转让款的同时支付；第四期：紫金南方于确认矿权不在获批准的四川省生态红线范围内之日起 7 个工作日内支付人民币 10,000.00 万元。同时，协议的解除条款中约定，若大熊猫保护区或生态红线在本协议生效之日起三年内仍未获政府有关部门批复或确认，则从第四年起，紫金南方有权选择是否解除本协议。截止 2023 年 6 月 30 日，该事项取得重要进展如下：（1）2023 年 3 月 23 日，绵阳市平武生态环境局关于平武县自然资源局《关于征求四川省平武县银厂金矿勘探是否涉及各级各类保护区意见的函》复函，确认了平武县银厂金矿未在平武县集中式饮用水水源保护区范围；

不涉及水功能区范围，原则同意银厂金矿勘探矿权延续。（2）2023 年 3 月 27 日，平武县农业农村局对平武县自然资源局关于《关于征求四川省平武县银厂金矿勘探是否涉及各级各类保护区意见的函》复函，确认平武县银厂金矿勘探范围不涉及该局主管的水产种质资源保护区范围。（3）2023 年 3 月 30 日，平武县自然资源局出具平武县银厂金矿勘探延续审查意见，该矢量范围不涉及生态保护红线、基本农田保护区。（4）2023 年 4 月 23 日，自然资源部发布新闻《全国生态保护红线划定工作完成》，四川等省份已出台生态保护红线管控细则文件。目前，四川平武中金矿业有限公司银厂金矿矿权延续还在进行中。2022 年公司已收到前三期股权转让款和债权转让款 36,823.78 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚有应收紫金南方 10,000.00 万元应收款。

5、2023 年 3 月 27 日，公司召开第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》、《关于公司<重大资产置换报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。公司拟以所持有的淄博置业 100% 股权、济南兴瑞 100% 股权，与深圳马维钛业有限公司（以下简称马维钛业）持有的新金国际有限公司（以下简称新金公司）51% 股权进行置换；同时，马维钛业承接公司应付济南兴瑞的 3,757.72 万元债务，本次重大资产置换无现金对价。本次交易置出资产、置入资产的审计和评估基准日为 2022 年 9 月 30 日。

2023 年 5 月 31 日，公司第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于批准本次交易相关加期审计报告、备考审阅报告的议案》、《关于<中润资源投资股份有限公司重大资产置换报告书（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》、《关于公司与交易对方签署附生效条件的<重大资产置换协议之补充协议>的议案》等相关议案。

6 月 21 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

本次交易置出资产、置入资产的评估基准日为 2022 年 9 月 30 日，置出资产评估值合计 69,907.16 万元，置入资产评估值 130,277.89 万元，对应 51% 股权的评估值应为 66,441.72 万元，经交易双方协商一直，置入资产交易价格为 66,149.44 万元，同时交易对方承接上市公司应付济南兴瑞的 3,757.72 万元债务。

上市公司与马维钛业已于 2023 年 8 月 7 日签署《关于中润资源重大资产置换的交割确认书》，《重大资产置换协议》及《补充协议》已经生效，标的资产均已交割完毕，淄博置业 100% 股权和济南兴瑞 100% 股权已转移至马维钛业，新金公司已成为公司控股子公司。

6、2022 年 11 月 25 日，公司召开第十届董事会第十次会议，审议通过了公司非公开发行 A 股股票事项。公司拟向联创鼎瑞非公开发行 A 股股票 190,280,746 股，占

本次非公开发行后公司总股本的 17%，募集资金总额 53,278.61 万元，联创鼎瑞将以现金方式认购本次非公开发行的股票。为了支持上市公司的长远稳定发展，2022 年 11 月 25 日，公司原控股股东宁波冉盛盛远与发行对象联创鼎瑞签署《关于放弃行使中润资源投资股份有限公司之股份表决权的协议》，约定冉盛盛远放弃其持有的上市公司 233,000,000 股股份全部表决权，自本次非公开发行股票的股份登记完成之日起生效，放弃期限为永久。本次非公开发行完成后，联创鼎瑞将持有公司 17.00% 的股权，占上市公司有表决权股票总数的 21.47%，公司控股股东将由冉盛盛远变更为联创鼎瑞，上市公司实际控制人将由郭昌玮先生变更为朱一凡先生。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	384,609,424.58	393,530,445.92
合计	384,609,424.58	393,530,445.92

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 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	119,051,879.34	126,530,399.37
1 至 2 年	16,896,704.62	18,226,001.88
2 至 3 年	40,494,532.72	36,216,952.88
3 至 4 年	29,741,803.04	62,948,616.27
4 至 5 年	183,699,387.48	156,060,461.64
5 年以上	695,951,257.37	673,261,847.90
小计	1,085,835,564.57	1,073,244,279.94
减：坏账准备	701,226,139.99	679,713,834.02
合计	384,609,424.58	393,530,445.92

(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	693,571,105.78	63.87	693,571,105.78	100.00		672,675,105.78	62.68	672,675,105.78	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账	693,571,105.78	63.87	693,571,105.78	100.00		672,675,105.78	62.68	672,675,105.78	100.00	
按组合计提坏账准备	392,264,458.79	36.13	7,655,034.21	1.95	384,609,424.58	400,569,174.16	37.32	7,038,728.24	1.76	393,530,445.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	116,923,583.94	10.77	7,655,034.21	6.55	109,268,549.73	115,363,454.11	10.75	7,038,728.24	6.10	108,324,725.87
关联方组合	275,340,874.85	25.36			275,340,874.85	285,205,720.05	26.57			285,205,720.05
合计	1,085,835,564.57	100.00	701,226,139.99		384,609,424.58	1,073,244,279.94	100.00	679,713,834.02		393,530,445.92

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	581,231,147.00	581,231,147.00	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸(北京)有限公司	47,933,803.74	47,933,803.74	100.00	预期无法收回
合计	693,571,105.78	693,571,105.78		

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	105,183,419.12	5,259,170.95	5.00
1 至 2 年	5,000,242.47	500,024.25	10.00
2 至 3 年	4,644,523.03	928,904.61	20.00
3 至 4 年	1,543,521.32	463,056.40	30.00
4 至 5 年	80,000.00	32,000.00	40.00
5 年以上	471,878.00	471,878.00	100.00
合计	116,923,583.94	7,655,034.21	

(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	7,038,728.24		672,675,105.78	679,713,834.02
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	619,376.70			619,376.70
本期转回				
本期转销	3,070.73			3,070.73
本期核销				
其他变动			20,896,000.00	20,896,000.00
期末余额	7,655,034.21		693,571,105.78	701,226,139.99

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	400,569,174.16		672,675,105.78	1,073,244,279.94
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				
本期新增	7,119,515.17			7,119,515.17
本期终止确认	15,424,230.54			15,424,230.54
其他变动			20,896,000.00	20,896,000.00
期末余额	392,264,458.79		693,571,105.78	1,085,835,564.57

(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 计提	672,675,105.78				20,896,000.00	693,571,105.78
组合 计提	7,038,728.24	619,376.70		3,070.73		7,655,034.21
合计	679,713,834.02	619,376.70		3,070.73	20,896,000.00	701,226,139.99

(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	164,406,155.04	164,406,155.04
其他非关联企业往来款	15,245,680.52	14,496,824.43
诚意金债权	581,231,147.00	560,335,147.00
铁矿建设费及资金占用费	47,933,803.74	47,933,803.74
押金及保证金	1,331,878.00	551,878.00
员工备用金借款	196,871.33	150,849.85
社保及公积金	149,154.09	163,901.83
关联企业往来	275,340,874.85	285,205,720.05
合计	1,085,835,564.57	1,073,244,279.94

(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	581,231,147.00	4-5 年 3,167,147.00 5 年以上: 578,064,000.00	53.53	581,231,147.00
中润矿业发展有 限公司	关联企业 往来	271,880,851.07	1 年以内: 13,691,937.06; 1-2 年: 11,895,982.15; 2-3 年: 35,849,000.19; 3-4 年: 28,198,281.72; 4-5 年: 180,452,240.48	25.04	

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
			5 年以上: 1,793,409.47		
紫金矿业集团南方投资有限公司	股权转让款	100,000,000.00	1 年以内	9.21	5,000,000.00
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5 年以上	5.93	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	47,933,803.74	5 年以上	4.41	47,933,803.74
合计		1,065,451,956.85		98.12	698,571,105.78

(7) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(二) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产-淄博置业	113,623,797.01	
划分为持有待售的资产-济南兴瑞	430,197,400.00	
合计	543,821,197.01	

(三) 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	500,000,000.00		500,000,000.00	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01
合计	500,000,000.00		500,000,000.00	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 (注)	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			
合计	1,043,821,197.01		543,821,197.01	500,000,000.00		

注：母公司对子公司淄博置业、济南兴瑞的长期股权投资，本期转入持有待售资产列示。

2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 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	2,560,023.63	2,054,276.10	2,616,741.06	2,054,276.10
合计	2,560,023.63	2,054,276.10	2,616,741.06	2,054,276.10

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	2,560,023.63	2,616,741.06
合计	2,560,023.63	2,616,741.06

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		212,087,443.35
债务重组产生的投资收益		7,501,765.49
合计		219,589,208.84

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,347,626.84	主要系子公司淄博置业商品房买卖合同纠纷及公司其他诉讼纠纷案计提的预计负债。
小计	-10,347,626.84	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,347,626.84	

(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	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率 (%)	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	-13.31	-0.0879	-0.0879
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.62	-0.0767	-0.0767

中润资源投资股份有限公司

2023 年 8 月 25 日