

# 中润资源投资股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢涛、主管会计工作负责人李明吉及会计机构负责人(会计主管人员)李明吉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节"经营情况讨论与分析"中"十、公司面临的风险和应对措施"部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

本公司主营业务为矿业开采及房地产开发及销售，在生产经营过程中，面临着政策风险、产品市场价格波动风险、安全环保风险、信用风险等等。提请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 公司债相关情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	100

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中润资源	指	中润资源投资股份有限公司
淄博置业、淄博项目公司	指	山东中润集团淄博置业有限公司
平武中金	指	四川平武中金矿业有限公司
西藏中金	指	西藏中金矿业有限公司
瓦图科拉、VGML、瓦矿	指	斐济瓦图科拉金矿有限公司
内蒙汇银、汇银矿业	指	内蒙汇银矿业有限公司
藤木网络	指	杭州藤木网络科技有限公司
零兑金号	指	深圳市零兑金号黄金供应链服务有限公司
黄金资讯	指	深圳市黄金资讯集团有限公司
零兑金投资	指	深圳零兑金投资顾问合伙企业（有限合伙）
佩思公司	指	佩思国际科贸（北京）有限公司
济南兴瑞、兴瑞公司	指	济南兴瑞商业运营有限公司
盛基投资	指	山东盛基投资有限责任公司
齐鲁置业	指	齐鲁置业有限公司
安盛资产管理	指	山东安盛资产管理集团有限公司
盛远基业	指	盛远基业投资管理（杭州）有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中润资源	股票代码	000506
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中润资源投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中润资源		
公司的外文名称（如有）	Zhongrun Resources Investment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	ZRC		
公司的法定代表人	卢涛		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址、公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。公司办公地址变更为济南市历城区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 栋 23 层，邮政编码变更为 250102。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	159,906,888.79	201,803,276.01	-20.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,349,790.03	-26,215,193.16	-87.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-71,344,819.03	-25,733,385.61	177.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,175,539.48	163,272,962.96	-79.68%
基本每股收益（元/股）	-0.0036	-0.0282	-87.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.0036	-0.0282	-87.21%
加权平均净资产收益率	-0.32%	-2.64%	2.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,591,572,975.68	2,532,760,656.86	2.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,052,289,520.14	1,052,466,525.51	-0.02%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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	60,897,400.00	公司取得济南兴瑞股权的公允价值大于公司对安盛资产管理其他应收款的本金所致
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,256,629.00	主要是公司于2019年收到执行齐鲁置业案件本金425余万元所致

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,912,600.00	其他应收款中部分违约金的转回
其他符合非经常性损益定义的损益项目	920,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-8,400.00	
合计	67,995,029.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

报告期内，公司主营为矿业投资与房地产开发建设、销售，按照上市公司从事固体矿产资源相关业务及房地产业务的要求进行披露。

##### （一）矿产资源方面：

报告期内，中润矿业发展有限公司旗下控股公司斐济瓦图科拉金矿公司主要从事黄金的勘探、开采、冶炼及相关产品销售业务；四川平武中金矿业有限公司主要从事黄金的勘探；内蒙古汇银矿业有限公司主要从事铅锌矿的勘探。

##### 1. 主要产品及其用途

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

由于全球黄金市场具有高度的透明性，黄金的开采量、黄金价格波动是影响公司业绩的主要因素之一。公司在斐济的矿山拥有完整的开采生产产业链和采购、销售体系，主要经营模式为：

（1）生产：公司的生产环节主要包括金金属的勘探、采矿、选矿、冶炼等环节。勘探、采矿、选矿、冶炼环节主要是处理自有的矿山资源。

公司的主要生产工艺如下：

- ① 勘探：公司矿山勘探主要采用坑探加钻探结合的探矿手段，以硃探为主，钻探为辅；
- ② 采矿：井下矿生产工艺为人工凿岩爆破、无轨机械化铲装运输和竖井提升；地表氧化矿和尾矿开采主要为直接开采；
- ③ 选矿：原生矿采用的工艺为破碎洗矿、磨矿浮选、浮选精矿焙烧、氰化浸出、锌粉置换冶炼、尾矿碳浆等六大系统组成；尾矿处理采用的工艺为磨矿、碳浸、解析和锌粉置换；
- ④ 冶炼：工艺流程主要为酸浸、火法冶炼和金锭铸造。

（2）销售：瓦图科拉金矿公司生产的金锭运输至澳大利亚珀斯的铸币厂精炼后，按当日的黄金牌价进行结算。

## （二）房地产

公司房地产的经营模式为房地产项目开发与销售自行开发的商品房、自有商业性用房的出租。报告期内，公司的房地产开发项目主要为“淄博·华侨城”。华侨城项目位于淄博市高新区，是集住宅、商业、酒店、别墅为一体的综合性城市公园小区。公司收回的银座珠宝城商业物业、威海市文登区汕头东路相关房产及淄博华侨城的持有型物业等，作为自有商业性用房用于出租。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程比去年年底增加 33.23%，是因为瓦矿尾矿坝扩容改造工程、尚未安装的机器设备比去年年底增加较多所致
投资性房地产	投资性房地产增加 184%，是因为安盛资产的其他应收款变成济南兴瑞旗下的投资性房地产所致
其他应收款	其他应收款下降 44.15%，主要是安盛资产的其他应收款变成济南兴瑞旗下的投资性房地产所致

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
英国 VGM PLC 79.52%股权	股权收购	71,694.90 万元	英国、斐济	董事会领导下的矿长负责制	公司外派管理团队负责矿山的运营	1,887.33 万元	18.97%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司2011年涉足矿业投资,通过多年矿产资产的运营,在国内及海外已经布局了一定规模的黄金及铅锌等矿产资源储量。斐济瓦图科拉金矿作为斐济当地唯一的在产矿山,雇佣当地员工超过千人,在其国民经济体系中拥有相当的地位和影响力;四川平武中金矿山拥有黄金储量近76吨,未来有望成为西南地区超百吨黄金资源量的矿山。

公司注重人才,坚持“唯才是举,德才兼备”,随着矿山建设、开采步入正轨,公司通过全球招聘,以各种渠道吸收了相当的国内外高级矿业人才,他们将给企业带来丰富的投资及矿山管理经验,优化了探矿、采矿、选矿、冶炼的流程及技术,推动本公司矿业开采更上一层楼。

“淄博·华侨城”项目精耕细作十余年,具备了相当的知名度和美誉度,已经形成了“高端、优质”的品牌效应及成熟的开发运营模式,其丰富的房地产开发经营经验及团队协作能力,将是公司房地产业务更上一层楼的关键所在。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 房地产业

2019年上半年，针对房地产行业，从中央到地方、从需求管理到供给管理体现出了高度的政策协同，中央在重要会议多次强调“房子是用来住的，不是用来炒的”，各地政府根据形势变化及时跟进政策，因城施策、一城一策以确保市场平稳运行。政策紧缩程度自4月以来明显加强，特别是2019年上半年来市场热度较高的西安、苏州分别升级了限购、限售政策。同时，全国部分城市利率上浮水平止降回升，合肥、苏州、东莞等地及时收紧土地拍卖政策。这些都充分体现了调控紧盯市场变化及时收紧的特点。而在2019年7月30日的中共中央政治局会议上，会议强调坚持“房子是用来住的，不是用来炒的定位”，落实房地产长效机制，不将房地产作为短期刺激经济的手段，凸显了政策的连贯性和定力。

受此政策的影响，2019年上半年商品住宅成交规模与去年同期相比大体持平，城市市场格局却发生明显变化。尤其随着“因城施政、分类调控”的逐步贯彻实施，一线、二线和三四线城市市场分化愈加显著，城市热点轮动的势头方兴未艾；一线城市复苏回升，二线城市整体趋稳，三四线则小幅下行。

2019年1-6月，全国完成房地产开发投资61,609亿元，同比增长10.9%；住宅方面住宅投资45,167亿元，同比增长15.8%，占房地产开发投资的比重为73.3%。商品房销售面积75,786万平方米，同比下降1.8%；商品房销售额70,698亿元，增长5.6%。从房地产开发企业土地购置面积来看，1-6月份，房地产开发企业土地购置面积8,035万平方米，同比下降27.5%；土地成交价3,811亿元，同比下降27.6%。房地产开发企业到位资金方面，1-6月份，房地产开发企业到位资金84,966亿元，同比增长7.2%。其中，国内贷款13,330亿元，增长8.4%；利用外资43亿元，增长51.8%；自筹资金26,731亿元，增长4.7%；定金及预收款28,465亿元，增长9.0%；个人按揭贷款12,806亿元，增长11.1%。

就“中润·华侨城”所在的淄博市场而言，2019年上半年，房地产市场投资、新开工面积等主要指标均保持稳步增长，房屋销售面积触底反弹，但库存持续增加，随着预售房屋面积的增加，住宅销售价格逐步趋于平稳，预计今年下半年，房地产市场仍将保持平稳运行，但去化周期将会进一步拉长。

#### 黄金行业

黄金不仅仅是一种商品，由于其生产的稀缺性、价格的稳定性，长久以来，黄金一直是以货币或货币等价物等形式被世人所接受，并成为人类纸币体系信用的量度，受到全球各个国家的追捧。黄金价格，往往不单纯取决于供给量和需求量，并受到各种政治因素的影响。

2019年上半年黄金整体震荡上行并突破长期的震荡区间至1400美元/盎司附近，1-2月在美联储转向鸽派以及美国政府超长时间停摆的背景下黄金表现强势，而后随着一季度经济数据的反弹以及贸易摩擦的缓和，黄金价格在3-5月走低，后续由于中美贸易谈判生变，叠加特朗普政府的贸易再平衡政策扩大范围，引发市场对经济前景的明显担忧。在通胀迟迟没有起色的情况下，市场对美联储的降息预期显著增加，带动了风险资产与避险资产的同时走强，黄金价格稳步提升。

2019年8月1日，美联储宣布将联邦基金目标利率下调25基点至2%~2.25%，这也警示全球经济增长和货币政策的不确定性都在上升；另一方面，美联储降息将引领全球进入降息通道。两者都使全球经济金融政策和金融市场又一次处于调整阶段。经济基本面的回落以及政府债务问题都将施压美元体系，作为美元信用的对冲，黄金长周期上涨空间逐渐打开。

世界黄金协会(WGC)2019年7月底公布数据显示，2019年上半年的全球黄金需求增加8%，至2016年以来最高位，受央行买盘和大量投资涌入黄金支持上市交易基金(ETF)所推动，金价6月扬升至每盎司1,400美元上方的六年高位，也促使黄金持有者进行获利了结，导致黄金回收激增，全球供应因此增加6%。今年1-6月期间，全球黄金需求为2,182吨，高于2018年同期的2,021吨。随着对美国经济进入下降趋势的预期愈加明显，各国央行加大了黄金在资产端的配置比重，各国央行2019年上半年总计购买黄金374吨。高于2018年上半年的238吨，为2000年以来同期最高。金价大幅上涨的推动，2019年第二季度金矿产量创历史新高，达882.6吨，同时回收量跃升9%，至314.6吨。从上半年整体来看，全球黄金供应量达到2,323.9吨，为

2016年以来的最高水平。

## 2019年半年度经营业绩与管理分析

2019年上半年，受中美贸易战摩擦的影响，宏观经济不确定性增加，公司外部经营环境面临着较大的压力，而融资渠道受限，也使得公司资金面不容乐观，在较为困难的局面下，公司在董事会的领导下，排除万难，也取得了一系列的成绩。

截至2019年6月30日，公司总资产259,157.30万元，比上年年末增长2.32%；归属于上市公司股东的所有者权益为105,228.95万元，比上年年末基本持平。本报告期内，公司实现营业收入15,990.69万元，比去年同期减少20.76%，实现营业利润-1,193.94万元，利润总额-1,002.68万元，归属于上市公司股东的净利润为-334.98万元，比去年同期相比，亏损额度有较大幅度的下降。

具体业务分析情况如下：

### （一）主要经营指标完成情况

斐济瓦图科拉金矿，2019年1-6月份，生产销售黄金1.78万盎司，实现营业收入14,538.59万元，比去年同期减少16.09%；房地产方面，结转收入371.20万元，比去年同期减少84.10%；其他（房屋出租）收入1,080.90万元，比去年同期增加108.41%。共计实现营业收入15,990.69万元，较去年同期减少20.76%。

### （二）生产经营工作开展情况

#### 1. 矿业方面

斐济瓦图科拉金矿：瓦图科拉金矿2019年上半年共开采井下矿石17.18万吨，选厂处理矿石及高品位尾矿23.78万吨，生产销售黄金1.78万盎司。得益于计件工资制的落实及浅孔留矿法、削壁充填法等新型采矿方法的推广，采掘总吨位、井下掘进进尺等指标比去年同期有一定幅度的提高。受制于资金短缺，矿山技术改造尚未完成，加之重油电厂检修等因素影响，选厂处理量、黄金产量等指标较去年同期有所下滑。

在2018年完成浅孔留矿法试验的基础上，2019年上半年，瓦矿积极开展员工培训等技术推广准备工作。目前瓦矿已在SS1801矿段实现该采矿方法的安全运用，爆破矿石1.6万余吨，并已拓展至370矿体1302矿房。深部及外围探矿也有所突破，4890DK、166N、MEF、TTN等矿块得到拓展和外延，作业区域进一步扩大。努力克服资金困难，瓦矿全力推进Dolphin新通风/提升混合井、七号尾矿库等重大技改项目建设，取得明显进展。此外，瓦矿与C2矿业咨询公司共同完成了矿山浅表资源开发概略研究，为今后综合利用浅表资源做了相当的技术准备。

根据2019年6月加拿大C2矿业咨询公司更新的瓦矿资源量及储量报告显示，截至2018年末，瓦矿保有黄金资源量为104.7吨（金金属），其中储量为38.9吨。

平武中金项目：前期已取得县、市、省各级主管部门支持与认可的情况下，平武中金积极与各级政府部门及相关单位进行沟通协调，2019年上半年，公司向平武县自然资源局递交了采矿权延续补件申请、探矿权变更/延续补件申请，平武县生态环境局和县林草局审核通过了涉生态环境红线、生态公益林范围、自然保护区及大熊猫国家公园范围的不重叠审核，大熊猫国家公园功能区勘界调整方案也进入了最终审批环节。

截至2019年6月底，银厂金矿采矿权（上部）、勘探探矿权内已经评审通过并取得备案证明的资源储量：保有矿石量413.7万吨，含金22,049kg，矿石平均品位金5.33g/t；银厂采矿权下部及底部空白区范围内资源储量已经通过四川省矿产资源评审中心评审，其中保有矿石量358万吨，金金属量16,944kg，平均品位4.73g/t，待取得新的采矿权许可证后即可到省国土资源厅办理资源储量备案。

#### 2. 房地产方面

（1）淄博置业开发的中润华侨城项目总占地120.8万平方米（约1,814亩），用地面积为862,169平方米（约1,293亩），总规划建筑面积约170万平方米，整体绿化率60%左右。“中润华侨城”项目为高档综合住宅社区，完全建成后，将有300多栋楼座、8,400多套景观住宅，同时配套建有双语幼儿园、会所、大型超市和综合商业。而在声、光、电、水、新型建材等九大系统上采用了生态环保技术，是淄博市首屈一指的“山东省生态居住社区”。

（2）公司的房地产储备情况：淄博项目目前已经进入尾盘阶段，报告期无新增待开发土地面积。

（3）公司的房地产开发情况：报告期内，淄博在建项目的权益比例为100%。在建开发项目为中润华侨城涉外小区三期工程，计容规划建筑面积21,196.10平方米。

（4）公司的房地产销售情况：公司报告期主要在售中润华侨城北区2号、3号、4号商业综合楼，及剩余的车位、储藏室

等等。

(5)公司的房地产出租情况:报告期公司出租自有房产为中润华侨城北区1号商业楼1-10轴,房产总建筑面积33,782.09平方米,楼面面积33,592.53平方米,楼顶设备房面积189.56平方米,出租率100%;中润综合楼,房产总建筑面积24,799.26平方米,房产出租面积23,591.3平方米,剩余建筑面积1207.96平方米,为地下停车场公共区域面积,出租率100%。

此外,济南兴瑞商业运营有限公司旗下的山东省济南市历下区经十路13777号的银座珠宝城商业物业的西段第-302号、-203号、-204号,合计面积29,098.56平方米,出租给山东银座商城股份有限公司,出租率100%。2018年抵顶给上市公司的汕头东路10号的房产合计面积16,855.42平方米,出租面积为5,852.47平方米,出租率34.72%。

(6)淄博置业房地产开发资金为企业自有资金,2018年年底,淄博置业向威海商业银行申请了经营性物业贷款5,000万元。

(7)淄博置业为商品房承购人按揭贷款提供阶段性担保,截至2019年6月30日,公司承担的阶段性担保金额共计8,249.90万元。

### 3. 债权回收情况

对齐鲁置业有限公司、山东安盛资产管理集团有限公司、李晓明、佩思国际的其他应收款的回收问题,是董事会和管理层工作的重中之重。在2018年取得一定成果的基础上,公司加大对债权方的执行力度,通过各种手段回收资金或资产。

公司查封的山东盛基投资有限责任公司的土地、房产,经过评估师评估作价后,2018年3月,陆续进入了拍卖流程,2018年收到1917余万元现金及过户4,320万元的房产。除法院下达裁定约9,828余万元的房产正在协商办理过户手续外,2019年2月,又收到拍卖款项424余万元。2019年3月,文登区人民法院裁定受理山东盛基投资破产重整,公司向文登区人民法院申报了债权,并于2019年6月25日参加了破产重整第一次债权人会议。鉴于担保人昆仑江源工贸有限公司、山东鹏程资产管理有限公司曾向破产重整管理人申报了债权,公司向济南中级人民法院提交申请,将两担保人享有的债权予以冻结。此外,公司也向济南中级人民法院申请将齐鲁置业有限公司旗下的资产进行冻结,公司将采取各种措施全力追讨公司债权。

就山东安盛资产管理集团有限公司的欠款事宜,2019年1月,公司与山东中润置业有限公司、安盛资产管理三方确定以中润置业出资设立全资子公司济南兴瑞商业运营有限公司,将抵债房产注入新公司,将新公司股权全部转让给中润资源的方式完成对抵债房产的过户。2019年1月31日,兴瑞商业完成工商变更登记手续,中润资源持有兴瑞商业100%股权房产过户已经完成,并与山东银座商城股份有限公司签订了《房屋租赁合同》。

就李晓明的欠款事宜,2018年5月2日,公司曾就李晓明其他应收款债权事项向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。2019年1月9日,仲裁庭开庭对案件进行了审理。2019年3月7日,中国国际经济贸易仲裁委员会下达《裁决书》,裁定李晓明向本公司支付8,000万美元,并支付相应的逾期违约金,盛杰(北京)投资咨询有限公司承担连带保证责任。2019年7月31日,公司向北京市第一中级人民法院执行庭提交了强制执行申请书,已立案申请执行盛杰(北京)企业管理有限公司李晓明一案。同时,通过与李晓明先生的沟通,李晓明先生表示愿意继续按照2017年11月份出具承诺函的内容执行,并提出新的还款思路,目前方案尚在进一步沟通中。

就佩思国际所欠付的款项,公司于2018年11月向济南市中级人民法院提起诉讼,并于2019年5月开庭审理。2019年7月25日,公司收到济南市中级人民法院《民事判决书》,被告佩思国际于本判决生效之日起10日内向公司偿还借款本金3,707万元及相应利息。佩思国际不服判决,已提起上诉。公司将积极应对,维护我司合法权益。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	159,906,888.79	201,803,276.01	-20.76%	
营业成本	169,643,148.19	179,014,128.33	-5.23%	
销售费用	1,765,447.00	459,656.29	284.08%	销售费用比去年增加较多,主要是维修费、销售服务费比去年增长较快所致

管理费用	37,449,602.67	35,664,491.10	5.01%	
财务费用	30,894,910.45	20,494,544.49	50.75%	财务费用比去年增加较快，是因为利息费用同比增加，利息收入同比减少，再加上汇兑损益减少所致
所得税费用	4,531,690.49	-424,900.73		
经营活动产生的现金流量净额	33,175,539.48	163,272,962.96	-79.68%	主要是因为收到其他与经营活动有关的现金较去年同期大幅减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,059,925.16	-61,402,014.78	-55.93%	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期大幅减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	5,250,744.82	-127,000,490.54		
现金及现金等价物净增加额	11,763,699.31	-24,369,294.04		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产行业	3,712,023.28	3,748,949.91	-0.99%	-84.10%	-68.94%	-49.30%
矿业行业	145,385,854.49	154,573,821.58	-6.32%	-16.09%	-5.91%	-11.51%
房屋租赁行业	10,809,011.02	11,320,376.70	-4.73%	108.41%	324.72%	-53.34%
分产品						
房地产销售	3,712,023.28	3,748,949.91	-0.99%	-84.10%	-68.94%	-49.30%
黄金销售	145,385,854.49	154,573,821.58	-6.32%	-16.09%	-5.91%	-11.51%
房屋出租	10,809,011.02	11,320,376.70	-4.73%	108.41%	324.72%	-53.34%
分地区						
国内地区	14,521,034.30	15,069,326.61	-3.78%	-49.12%	2.26%	-52.14%
国外地区	145,385,854.49	154,573,821.58	-6.32%	-16.09%	-5.91%	-11.51%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-301,845.35	联营企业的投资亏损	是

营业外收入	1,950,000.00	其他应收款中部分违约金的转回	否
营业外支出	37,400.00		否
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	60,897,400.00	公司取得济南兴瑞股权的公允价值大于公司对安盛资产管理其他应收款的本金所致	否
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,256,629.00	主要是公司于 2019 年收到执行齐鲁置业案件本金 425 余万元所致	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	65,824,853.17	2.54%	50,289,684.65	1.99%	0.55%	
应收账款	4,123,605.64	0.16%	4,505,364.61	0.18%	-0.02%	
存货	460,519,944.77	17.77%	424,591,641.58	16.76%	1.01%	
投资性房地产	610,301,144.80	23.55%	214,897,015.05	8.48%	15.07%	投资性房地产增加是因为安盛资产的其他应收款变成济南兴瑞旗下的投资性房地产所致
长期股权投资	31,176,912.77	1.20%	31,388,101.39	1.24%	-0.04%	
固定资产	545,491,992.65	21.05%	566,676,700.27	22.37%	-1.32%	
在建工程	47,486,990.53	1.83%	35,641,662.53	1.41%	0.42%	在建工程比去年年底增加 33.23%，是因为瓦矿尾矿坝扩容改造工程、尚未安装的机器设备比去年年底增加较多所致
短期借款	371,947,973.00	14.35%	355,394,742.72	14.03%	0.32%	
长期借款	40,000,000.00	1.54%	40,000,000.00	1.58%	-0.04%	
其他应收款	491,045,930.36	18.95%	879,294,455.24	34.72%	-15.77%	其他应收款下降主要是安盛资产的其他应收款变成济南兴瑞旗下的投资性房地产所致

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值	计入权益的累计	本期计提	本期购买	本期出	期末数
----	-----	--------	---------	------	------	-----	-----

		变动损益	公允价值变动	的减值	金额	售金额	
金融资产							
4. 其他权益工具投资	6,045,719.99	1,434,105.01					7,479,825.00
金融资产小计	6,045,719.99	1,434,105.01					7,479,825.00
上述合计	6,045,719.99	1,434,105.01					7,479,825.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,126,991.24	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款
货币资金	1,260,332.74	环境治理保证金
货币资金	2,649,124.07	按揭保证金
货币资金	4,871,946.50	冻结资金
应收账款	13,129,727.46	借款质押
存货	2,884,543.02	查封房产
投资性房地产	566,831,435.05	借款抵押
合计	595,754,100.08	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

济南兴瑞商业运营有限公司	企业管理咨询；物业管理；房屋租赁；房地产中介服务；房地产营销策划	其他	430,197,400.00	100.00%	安盛资产将子公司中润置业所持有的商业物业抵顶所欠中润资源的欠款。以中润置业出资设立全资子公司济南兴瑞商业运营有限公司，将抵债房产注入新公司，将新公司股权全部转让给中润资源的方式完成对抵债房产的过户。	长期	/	过户完成	60,897,400.00	60,897,400.00	否	2019年01月31日	2019年1月31日，公司披露《关于抵顶协议进展及签署补充协议的公告》
合计	---	---	430,197,400.00	---	---	---	---	---	60,897,400.00	60,897,400.00	---	---	---

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东中润集团淄博置业有限公司	子公司	住宅、商业地产开发	100,000,000.00	1,001,134,731.92	450,259,510.86	9,534,042.56	12,260,758.31	7,726,667.82
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业投资	500,000,000.00	1,020,948,508.15	486,159,022.21		-676,219.52	-676,219.52
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业投资	USD 50,000.00	724,741,518.40	12,963,416.13		18,873,299.53	18,873,299.53
四川平武中金矿业有限公司	子公司	金矿勘探及开采	40,000,000.00	86,902,895.87	-96,068,794.53		-4,222,556.23	-4,257,556.23
西藏中金矿业有限公司	子公司	铜铁矿勘探	50,000,000.00	35,924,968.48	35,824,968.48		-31,578.09	-31,578.09
内蒙古汇银矿业有限公司	子公司	银铅锌矿勘探及开采	39,090,000.00	93,566,985.51	93,475,089.26		-2,226,201.78	-2,226,201.78
英国瓦图科拉金矿有限公司	子公司	矿业投资	£17,212,767.16	-33,905,826.55	-426,815,198.06		-9,979,443.48	-9,979,443.48
斐济瓦图科拉金矿有限公司	子公司	金矿勘探及开采	F\$4,000,000.00	792,904,730.22	-363,452,674.18	145,385,854.49	-36,588,648.31	-36,588,648.31
济南兴瑞商业运营有限公司	子公司	物业管理；房屋租赁	223,200,000.00	436,269,650.46	425,930,325.33	4,757,633.94	-4,267,074.67	-4,267,074.67

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
济南兴瑞商业运营有限公司	债务重组	本期增加其他收益 6,089.74 万元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）政策风险

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

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

公司时刻关注相关政策变化，并及时采取应对措施，规避和防范相关风险，以保证公司合法规范经营、平稳发展。

### （二）产品市场价格波动风险

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

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

### （三）安全生产风险

安全生产是矿业企业生产的第一要务，自然灾害、设备故障、人为操作失误都会对安全生产带来重大隐患，给对公司经营造成重大损失，对此公司将进一步加强安全生产意识、环保资源投入，进一步建立健全安全生产及环境保护相关管理制度，落实岗位责任制，矿长为第一责任人，狠抓安全生产、环境保护，严密防范安全、环保相关风险。

房地产公司董事长为安全施工的第一责任人，必须时刻关注安全施工，避免出现责任事故，以求按时、按标准完成施工建设。

### （四）经营风险

矿产品采掘、采选、冶炼、销售，房地产销售及租赁为本公司主要的收入来源。若国家政策调整、产品市场价格波动、环保政策、生产工艺、技术指标要求等因素导致生产成本上升、销售收入减少，将会使公司经营陷入被动。公司立求建立较为完善的技术研发、市场研究及产品销售体系，并通过持续的技术改造及管理优化，从细节入手，狠抓成本控制管理，努力提高企业经营效益。

### （五）汇率变动风险

公司主要黄金开采冶炼业务位于斐济，经营业务以斐济币、美元进行结算。公司其他应收款中，应收李晓明诚意金8,000万美元。2019年上半年人民币汇率的剧烈波动，给公司业绩带来了一定的影响。

### （六）信用风险

公司账面其他应收款金额较大，主要包括应收处置子公司股权及债权、购矿诚意金以及对外借款等款项。对于上述款项，本公司采取了包括但不限于第三方保证、质押、诉讼、司法查封资产、以债务人所持商业物业抵顶欠款等回款保障措施，希望本公司的信用风险在可控的范围内。但因上述款项金额巨大，债务人履行还款协议能力存疑，虽然采取了诉讼等司法措施，但款项回收仍然不尽理想，其面临较大的信用风险。

受资金紧张影响，公司对外借款中部分债务已经出现逾期，若公司不能及时筹措资金，偿还借款，公司信用违约风险扩大，公司正常经营将会受到影响。

### （七）国际化经营风险

公司在国际化战略实施过程中，海外业务受当地产业环境、政策环境、社区环境及国际汇率等多方面影响。公司将进一步加强相关业务、资源、制度和文化的整合，探索和完善国际化管理体系，积极开展人才培养与交流，优化业务管理流程，降低国际化经营风险。

### （八）新业务拓展风险

2018年，公司与北京国际信托有限公司旗下子公司合资成立了盛远基业，希望拓展基金，从事矿业、房地产、能源等行业领域的投融资业务及增值服务等等。受制于2019年上半年资金面紧张、房地产信托资金严控、承兴国际事件爆雷等事件影

响，基金业务拓展未达预期，公司将审慎研究基金业务模式，并从行业、项目中优中选优，以保证新业务能实际落地，风险可控。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.31%	2019 年 02 月 28 日	2019 年 03 月 01 日	2019 年 3 月 1 日披露《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（2019-016）
2018 年度股东大会	年度股东大会	12.01%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	2019 年 6 月 26 日披露《2018 年度股东大会决议公告》（2019-036）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告：我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中润资源公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （一）形成保留意见的基础

1. 如财务报表附注十三（七）1所述，截至2018年12月31日，中润资源公司应收李晓明诚意金债权8,000.00万美元，折合人民币54,905.60万元，按照账龄分析法计提坏账准备人民币10,981.12万元。截至审计报告日，我们无法就应收李晓明诚意金债权坏账准备的计提获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对应收李晓明诚意金债权余额及坏账准备做出调整。

2. 如财务报表附注十三（七）8所述，截至2018年12月31日，中润资源公司应收佩思国际科贸（北京）有限公司（以下简称“佩思公司”）债权4,893.38万元，按照账龄分析法计提坏账准备938.98万元。截至审计报告日，我们无法就应收佩思公司坏账准备的计提获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对应收佩思公司债权余额及坏账准备做出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中润资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### （二）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三（七）2所述，中润资源公司应收齐鲁置业有限公司债权账面余额16,694.30万元，账龄5年以上，已全额计提坏账准备16,694.30万元，法院裁定9,828.02万元的抵债房产未办理移交及产权过户手续，未转回已计提的坏账准备。本段内容不影响已发表的审计意见。

### （三）公司董事会对保留意见审计报告涉及事项的说明

1. 针对李晓明的欠款事宜，2018年5月2日，公司就李晓明其他应收款债权事项向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。2019年1月9日，仲裁庭开庭对案件进行了审理。2019年3月7日，中国国际经济贸易仲裁委员会下达《裁决书》，裁定李晓明向本公司支付8000万美元，并支付相应的逾期违约金，盛杰（北京）投资咨询有限公司承担连带保证责任。2019年7月31日，公司向北京市第一中级人民法院执行庭提交了强制执行申请书，已立案申请执行李晓明、盛杰（北京）企业管理有限公司，维护我司合法权益。同时，通过与李晓明先生的沟通，李晓明先生表示愿意继续按照2017年11月份出具承诺函的内容执行，并提出新的还款思路，目前方案尚在进一步沟通中。

2. 针对佩思国际所欠付的款项，公司于2018年11月向济南市中级人民法院提起诉讼，并于2019年5月开庭审理。2019年7月25日，公司收到济南市中级人民法院《民事判决书》，被告佩思国际于本判决生效之日起10日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款本金3,707万元；被告佩思国际于本判决生效之日起10日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款利息11,863,803.74元（利息计算至2017年12月31日，自2018年1月1日起至2018年6月30日止，以3,707万元为基数，按照年利率10%的标准计付；自2018年7月1日起至借款还清之日止，以3,707万元为基数，按照每日万分之三的标准计付）。佩思国际不服判决，已提起上诉。公司将积极应对，维护我司合法权益。

3. 公司查封的山东盛基投资有限责任公司的土地、房产，经过评估师评估作价后，从2018年3月，陆续进入了拍卖流程。截至2018年底，拍卖成交1笔，公司于2018年7月回款1917余万元。收到法院裁定办理完抵顶过户手续的房产，价值4,320余

万元；2018 年 11 月 7 日，山东省济南市中级人民法院下达执行裁定书，山东盛基名下位于威海市文登区珠海路 205 号、207 号的房地产及分摊土地使用权，经过二次拍卖流拍，公司申请以物抵债，法院裁定以上房产权及分摊土地使用权属自裁定日送达中润资源时起转移，作价 9,828.02 万元。该物业尚未取得房产证，公司在收到该裁定书后，与原物业所有者、当地政府、房产登记相关机构进行了多次沟通，但因材料不齐备，尚未办理房产过户手续。公司未来将积极与相关各方协商配合，尽快完成房产过户材料的准备工作，实现资产过户，消除其他应收款的回收风险。2019年2月，公司收到拍卖款项424 余万元。2019年3月，文登区人民法院裁定受理山东盛基投资破产重整，公司向文登区人民法院申报了债权，并于2019年6月25日参加了破产重整第一次债权人会议。鉴于担保人昆仑江源工贸有限公司、山东鹏程资产管理有限公司曾向破产重整管理人申报了债权，公司向济南中级人民法院提交申请，将两担保人享有的债权予以冻结。此外，公司也向济南中级人民法院申请将齐鲁置业有限公司旗下的资产进行冻结，公司将采取各种措施全力追讨公司债权。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年5月2日，公司就应收李晓明其他应收款债权事项向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁申请。	8,000 万美元	否	1. 第一被申请人向申请人偿还诚意金 8,000 万美元。2. 第一被申请人应自 2017 年 11 月 11 日起以 8,000 万美元为基数(计算基数随第一被申请人、第二被申请人偿还的诚意金金额相应减少)按照每日万分之五的比例向申请人支付逾期付款违约金(暂计到 2018 年 4 月 30 日为 684 万美元)直至全部付清之日止。3. 第二被申请人对第一被申请人的以上第(一)(二)项全部债务承担连带清偿责任。4. 驳回申请人对第三被申请人的仲裁申请。(仲裁庭认为第三被申请人与申请人之间没有仲裁协	1. 第一被申请人向申请人偿还诚意金 8,000 万美元。2. 第一被申请人应自 2017 年 11 月 11 日起以 8,000 万美元为基数(计算基数随第一被申请人、第二被申请人偿还的诚意金金额相应减少)按照每日万分之五的比例向申请人支付逾期付款违约金(暂计到 2018 年 4 月 30 日为 684 万美元)直至全部付清之日止。3. 第二被申请人对第一被申请人的以上第(一)(二)项全部债务承担连带清偿责任。4. 驳回申请人对第三被申请人的仲裁申请。(仲裁庭认为第三被申请人与申请人之间没有仲裁协	2019 年 7 月 31 日，公司向北京市第一中级人民法院执行庭提交了强制执行申请书，已立案申请执行李晓明、盛杰(北京)企业管理有限公司(曾用名盛杰(北京)投资咨询有限公司，维护我司合法权益。同时，通过与李晓明先生的沟通，李晓明先生愿意继续按照 2017 年 11 月份出具承诺函的内容执行，并提出新的还款思路，目前方案尚在进一步沟通中。	2019 年 03 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公司名称《关于重大仲裁的公告》、《关于重大仲裁的进展公告》，公告编号：2018-97、2019-017

			议,中国国际经济贸易仲裁委员会对申请人与第三被申请人之间的争议不具有管辖权,故对申请人与第三被申请人之间的争议不作审理。)5. 本案仲裁费用共计人民币 3,167,147 元,由第一被申请人、第二被申请人共同承担。该笔费用已与申请人等额缴纳的仲裁预付金全部冲抵,故第一被申请人、第二被申请人还应向申请人支付人民币 3,167,147 元以补偿申请人为其垫付的仲裁费。上述款项,第一被申请人、第二被申请人应自本裁决作出之日起 30 日内向申请人支付完毕。本裁决为终局裁决,自作出之日起生效。	议,中国国际经济贸易仲裁委员会对申请人与第三被申请人之间的争议不具有管辖权,故对申请人与第三被申请人之间的争议不作审理。)5. 本案仲裁费用共计人民币 3,167,147 元,由第一被申请人、第二被申请人共同承担。该笔费用已与申请人等额缴纳的仲裁预付金全部冲抵,故第一被申请人、第二被申请人还应向申请人支付人民币 3,167,147 元以补偿申请人为其垫付的仲裁费。上述款项,第一被申请人、第二被申请人应自本裁决作出之日起 30 日内向申请人支付完毕。本裁决为终局裁决,自作出之日起生效。			
公司就应收佩思国际科贸(北京)有限公司 3707 万元本金及相关利息事项向山东省济南市中级人民法院提起诉讼	3,707	否	2019 年 7 月 25 日,公司收到济南市中级人民法院《民事判决书》。	被告佩思国际于本判决生效之日起 10 日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款本金 3,707 万元;被告佩思国际于本判决生效之日起 10 日内向原告中润资源投资股份有限公司偿还借款利息 11,863,803.74 元(利息计算至 2017 年 12 月 31 日,自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止,以 3,707 万元为基数,按照年利率 10% 的标准计付;自 2018 年 7 月 1 日起至借款还清之日止,以 3,707 万元为基数,按照每日万分之三的标准计付)	截止目前,公司未收到佩思国际的还款。佩思国际不服判决已提起上诉。	2018 年 11 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公司名称《重大诉讼公告》(公告编号:2018-123)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号:2019-040)
因房地产施工合同纠纷,山东新城建工股份有限公	1,630	否	2019 年 7 月底,淄博市高新区人民法院下达判	判决淄博置业支付山东新城建工股份有限公司	淄博置业已提起上诉		未达披露标准

司起诉山东中润集团淄博置业有限公司			判决书	工程款 1630 万元			
-------------------	--	--	-----	-------------	--	--	--

其他诉讼事项

 适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

 适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中润资源投资股份有限公司	其他	根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）的相关规定，山东证监局对公司进行了现场检查，发现公司存在违反《上市公司信息披露管理办法》相关规定。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对公司采取出具警示函的行政监管措施，并计入证券期货市场诚信档案。	2019年01月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告名称《关于公司和相关人员收到山东证监局警示函及整改的公告》，公告编号：2019-001
李明吉	董事	根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）的相关规定，山东证监局对公司进行了现场检查，发现公司存在违反《上市公司信息披露管理办法》相关规定。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对李明吉采取出具警示函的行政监管措施，并计入证券期货市场诚信档案。	2019年01月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告名称《关于公司和相关人员收到山东证监局警示函及整改的公告》，公告编号：2019-001
石鹏	高级管理人员	根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）的相关规定，山东证监局对公司进行了现场检查，发现公司存在违反《上市公司信息披露管理办法》相关规定。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对时任财务总监石鹏采取出具警示函的行政监管措施，并计入证券期货市场诚信档案。	2019年01月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告名称《关于公司和相关人员收到山东证监局警示函及整改的公告》，公告编号：2019-001
贺明	高级管理人员	根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告[2010]12号）的相关规定，山东证监局对公司进行了现场检查，发现公司存在违反《上市公司信息披露管理办法》相关规定。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对时任董事会秘书贺明采取出具警示函的行政监管措施，并计入证券期货市场诚信档案。	2019年01月05日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告名称《关于公司和相关人员收到山东证监局警示函及整改的公告》，公告编号：2019-001

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1. 2015年5月，为收购铁矿国际（蒙古）有限公司、明生有限公司和蒙古新拉勒高特铁矿有限公司股权，公司与上述公司的实际控制人李晓明先生签署《意向合同书》，并支付8,000万美元以便立约方按本合同约定推进项目合作，盛杰（北京）投资有限公司（后更名为盛杰（北京）投资咨询有限公司、盛杰（北京）企业管理有限公司）自愿作为李晓明履行本合同的连带责任担保人。截止本报告日，李莆生担任盛杰公司法定代表人。李莆生于2015年9月担任本公司董事。2017年7月24日，公司召开第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，公司与项目合作方李晓明先生决定终止本次非公开发行股票相关事项。项目合作方李晓明先生已出具确认函予以确认，并同意将8,000万美元诚意金全额退还公司。盛杰（北京）投资咨询有限公司已出具声明函，继续为李晓明先生退还8,000万美元诚意金提供无条件连带保证责任。2018年5月2日，公司就李晓明其他应收款债权事项向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。2019年3月7

日，中国国际经济贸易仲裁委员会下达《裁决书》（【2019】中国贸仲京裁字第 0298 号），要求李晓明偿还诚意金8,000 万美元及相关利息，要求盛杰（北京）投资咨询有限公司承担连带清偿责任。

2. 2015年8月，经公司董事会决议通过，为支持伊罗河铁矿有限公司（以下简称“伊罗河公司”）按照计划推进矿山项目的实施，本公司与伊罗河公司签署借款合同，借款人民币3亿元给伊罗河公司，用于该公司铁矿项目的前期勘察设计工作。深圳市南午北安资产管理有限公司之全资子公司深圳市南午北安财富管理有限公司提供无条件连带责任担保。2016年12月27日，深圳市南午北安资产管理有限公司与宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，将其持有中润资源的23,300万股股份全部转让给宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署《意向合同书》的公告	2015年05月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签署借款合同的公告	2015年08月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于重大仲裁的公告	2018年08月01日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于重大仲裁的进展公告	2019年03月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用



公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司虽然属于矿业开采业，但黄金开采的实体企业位于南太平洋岛国斐济。公司在当地严格遵守当地的环境保护政策，控制废水、废气、废渣的排放。国内的平武中金、内蒙汇银等公司目前都不涉及生产加工，无相关废水、废气、废渣排放。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

报告期内，公司未开展精准扶贫活动，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 2018 年 5 月 27 日，公司第八届董事会第四十一次会议审议通过了《关于〈中润资源投资股份有限公司重大资产置换及发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》及其他相关议案（详细内容请参阅 2018 年 5 月 28 日公司相关公告）。2018 年 10 月 22 日，因重大资产重组方案重大调整，公司召开第九届董事会第四次会议审议通过了《中润资源投资股份有限公司重大资产置换及发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》（详细内容请参阅 2018 年 10 月 24 日公司相关公告）。重组预案披露后，国内资本市场发生较大变化，交易各方持续沟通、磋商，但对重大资产重组方案涉及的业绩补偿承诺、资产置换价值及担保责任等事项条款上，未最终达成一致。经公司审慎决定并与交易对方协商，终止本次与黄金资讯、零兑金投资的重大资产重组事项。2019 年 5 月 30 日，公司召开第九届董事会第十次会议审议通过了《关于终止与黄金资讯、零兑金投资的重大资产重组的议案》（详细内容请参阅 2019 年 6 月 3 日公司相关公告）。

2. 截至2019年6月30日，已逾期未归还非金融机构借款本金19,552.23万元及利息，其中崔炜借款本金14,000万元，刘家庆借款本金1,050万元，宁波鼎亮汇通股权投资中心2,500万元，西藏国金聚富投资管理有限公司1,750万元，徐峰252.23万元。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	346,800	0.04%						346,800	0.04%
3、其他内资持股	346,800	0.04%						346,800	0.04%
其中：境内法人持股	346,800	0.04%						346,800	0.04%
二、无限售条件股份	928,670,961	99.96%						928,670,961	99.96%
1、人民币普通股	928,670,961	99.96%						928,670,961	99.96%
三、股份总数	929,017,761	100.00%						929,017,761	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

 适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		66,550	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	25.08%	233,000,000			233,000,000	质押、冻结	233,000,000
杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.09%	65,869,034			65,869,034		
宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.91%	45,612,401			45,612,401		
顾正国	境内自然人	1.46%	13,567,700			13,567,700		
上海宽投资资产管理有限公司—鑫泰宽投一号私募证券投资基金	其他	1.03%	9,527,900			9,527,900		
何雪梅	境内自然人	0.61%	5,637,253			5,637,253	冻结	891,700
何宏达	境内自然人	0.36%	3,323,400			3,323,400		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	0.31%	2,838,900			2,838,900		
黄史坪	境内自然人	0.28%	2,579,500			2,579,500		
四川省盐业总公司	国有法人	0.27%	2,462,099			2,462,099		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	233,000,000	人民币普通股	233,000,000					

杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	65,869,034	人民币普通股	65,869,034
宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）	45,612,401	人民币普通股	45,612,401
顾正国	13,567,700	人民币普通股	13,567,700
上海宽投资产管理有限公司—鑫泰宽投一号私募证券投资基金	9,527,900	人民币普通股	9,527,900
何雪梅	5,637,253	人民币普通股	5,637,253
何宏达	3,323,400	人民币普通股	3,323,400
中国证券金融股份有限公司	2,838,900	人民币普通股	2,838,900
黄史坪	2,579,500	人民币普通股	2,579,500
四川省盐业总公司	2,462,099	人民币普通股	2,462,099
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他法人股股东之间、其他法人股与流通股股东之间以及流通股股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东上海宽投资产管理有限公司—鑫泰宽投一号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持有本公司 9,527,900 股票股；股东何雪梅通过普通证券账户和投资者信用证券账户合计持有本公司 5,637,253 股票股；股东何宏达通过投资者信用证券账户持有本公司 3,323,400 股股票；股东黄史坪通过普通证券账户和投资者信用证券账户合计持有本公司 2,579,500 股股票。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张晖	董事长	离任	2019 年 01 月 18 日	因个人原因离职
尤文海	财务总监	解聘	2019 年 02 月 19 日	因个人身体原因辞去财务总监职务
李振川	董事、总经理	离任	2019 年 06 月 19 日	因年龄和身体原因辞去董事、总经理职务

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	65,824,853.17	50,289,684.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,123,605.64	4,505,364.61
应收款项融资		
预付款项	25,028,395.82	20,317,507.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	491,045,930.36	879,294,455.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	460,519,944.77	424,591,641.58
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	42,866,122.98	25,986,775.33

流动资产合计	1,089,408,852.74	1,404,985,428.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		6,045,719.99
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,176,912.77	31,388,101.39
其他权益工具投资	7,479,825.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	610,301,144.80	214,897,015.05
固定资产	545,491,992.65	566,676,700.27
在建工程	47,486,990.53	35,641,662.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	216,515,275.71	224,830,828.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	41,505,312.84	46,094,916.91
其他非流动资产	2,206,668.64	2,200,283.02
非流动资产合计	1,502,164,122.94	1,127,775,227.93
资产总计	2,591,572,975.68	2,532,760,656.86
流动负债：		
短期借款	371,947,973.00	355,394,742.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	242,632,556.29	259,049,408.25
预收款项	196,940,013.88	170,148,315.94
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	19,457,117.90	19,764,908.98
应交税费	1,995,927.55	2,602,486.30
其他应付款	538,785,700.75	486,067,281.09

其中：应付利息	80,956,013.92	69,572,911.45
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,381,759,289.37	1,303,027,143.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
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	977,223.27	868,960.30
预计负债	61,451,408.86	70,085,152.06
递延收益		
递延所得税负债	4,161,108.97	4,219,022.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,589,741.10	115,173,134.91
负债合计	1,488,349,030.47	1,418,200,278.19
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	-345,947.84	-3,518,732.50
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	-5,554,734.34	-2,204,944.31
归属于母公司所有者权益合计	1,052,289,520.14	1,052,466,525.51
少数股东权益	50,934,425.07	62,093,853.16
所有者权益合计	1,103,223,945.21	1,114,560,378.67
负债和所有者权益总计	2,591,572,975.68	2,532,760,656.86

法定代表人：卢涛

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	96,045.96	685,462.57
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
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	1,000,780,070.07	1,363,678,140.18
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	949,603.93	505,667.22
流动资产合计	1,001,825,719.96	1,364,869,269.97
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,043,821,197.01	613,623,797.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,469,709.75	44,186,978.73
固定资产	276,544.23	279,223.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	263,152.30	291,117.82
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	1,087,830,603.29	658,381,116.72
资产总计	2,089,656,323.25	2,023,250,386.69
流动负债：		
短期借款	343,000,000.00	344,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,136,487.43	2,969,323.16
应交税费	168,596.46	660,803.07
其他应付款	670,305,849.97	620,778,757.54
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	1,016,610,933.86	968,408,883.77
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,247,813.70	41,197,813.70
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	39,247,813.70	41,197,813.70
负债合计	1,055,858,747.56	1,009,606,697.47
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	-116,474,071.89	-136,627,958.36
所有者权益合计	1,033,797,575.69	1,013,643,689.22
负债和所有者权益总计	2,089,656,323.25	2,023,250,386.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	159,906,888.79	201,803,276.01
其中：营业收入	159,906,888.79	201,803,276.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	247,103,004.00	245,381,346.71
其中：营业成本	169,643,148.19	179,014,128.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,349,895.69	9,748,526.50
销售费用	1,765,447.00	459,656.29
管理费用	37,449,602.67	35,664,491.10
研发费用		
财务费用	30,894,910.45	20,494,544.49
其中：利息费用	33,874,701.64	27,145,370.10
利息收入	603,665.42	1,903,820.36
加：其他收益	60,897,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-301,845.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-301,845.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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)	14,040,681.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	620,514.55	9,825,971.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,398,359.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,939,364.99	-35,150,458.47
加:营业外收入	1,950,000.00	4,500.00
减:营业外支出	37,400.00	1,109,172.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-10,026,764.99	-36,255,130.47
减:所得税费用	4,531,690.49	-424,900.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-14,558,455.48	-35,830,229.74
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-14,558,455.48	-35,830,229.74
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	-3,349,790.03	-26,215,193.16
2.少数股东损益	-11,208,665.45	-9,615,036.58
六、其他综合收益的税后净额	3,222,022.02	-6,464,105.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,172,784.66	-6,252,942.31
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	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	1,407,457.79	
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	1,765,326.87	-6,252,942.31
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,564,084.28
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准		

备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,765,326.87	-4,688,858.03
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49,237.36	-211,163.39
七、综合收益总额	-11,336,433.46	-42,294,335.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-177,005.37	-32,468,135.47
归属于少数股东的综合收益总额	-11,159,428.09	-9,826,199.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0036	-0.0282
（二）稀释每股收益	-0.0036	-0.0282

法定代表人：卢涛

主管会计工作负责人：李明吉

会计机构负责人：李明吉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	229,357.80	0.00
减：营业成本	349,540.85	0.00
税金及附加	431,019.48	
销售费用		
管理费用	15,023,660.20	7,982,581.98
研发费用		
财务费用	27,182,122.56	15,779,038.20
其中：利息费用	28,097,472.14	24,190,530.19
利息收入	419.83	1,829,628.12
加：其他收益	60,897,400.00	
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）	63,471.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,455,966.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-925.00

填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,203,886.47	-9,306,578.73
加：营业外收入	1,950,000.00	
减：营业外支出		3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,153,886.47	-9,309,578.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,153,886.47	-9,309,578.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,153,886.47	-9,309,578.73
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	20,153,886.47	-9,309,578.73
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	2019 年半年度	2018 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	185,649,816.78	198,715,498.69
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		
收到再保险业务现金净额		
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	7,330,338.36	14,923,573.30
收到其他与经营活动有关的现金	96,184,431.91	269,789,698.68
经营活动现金流入小计	289,164,587.05	483,428,770.67
购买商品、接受劳务支付的现金	135,953,684.18	137,134,460.24
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	56,680,787.88	61,349,279.43
支付的各项税费	13,821,236.08	22,946,150.80
支付其他与经营活动有关的现金	49,533,339.43	98,725,917.24
经营活动现金流出小计	255,989,047.57	320,155,807.71
经营活动产生的现金流量净额	33,175,539.48	163,272,962.96
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		45,000,000.00

投资活动现金流入小计		45,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,059,925.16	61,402,014.78
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		45,000,000.00
投资活动现金流出小计	27,059,925.16	106,402,014.78
投资活动产生的现金流量净额	-27,059,925.16	-61,402,014.78
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	371,906,091.45	652,758.47
发行债券收到的现金		
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	382,906,091.45	652,758.47
偿还债务支付的现金	345,775,459.82	114,081,828.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,879,886.81	13,571,420.85
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	377,655,346.63	127,653,249.01
筹资活动产生的现金流量净额	5,250,744.82	-127,000,490.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,340.17	760,248.32
五、现金及现金等价物净增加额	11,763,699.31	-24,369,294.04
加：期初现金及现金等价物余额	41,152,759.31	64,659,655.22
六、期末现金及现金等价物余额	52,916,458.62	40,290,361.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	37,925,797.64	176,153,805.92
经营活动现金流入小计	38,175,797.64	176,153,805.92
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	4,555,759.09	4,506,981.45
支付的各项税费	449,043.72	



支付其他与经营活动有关的现金	16,179,026.57	161,919,806.19
经营活动现金流出小计	21,183,829.38	166,426,787.64
经营活动产生的现金流量净额	16,991,968.26	9,727,018.28
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		45,000,000.00
投资活动现金流入小计		45,000,000.00
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	62,510.06
投资支付的现金		45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,904.09	45,062,510.06
投资活动产生的现金流量净额	-5,904.09	-62,510.06
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	343,000,000.00	
发行债券收到的现金		
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	354,000,000.00	
偿还债务支付的现金	344,000,000.00	1,286,416.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,575,480.78	11,477,830.00
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	371,575,480.78	12,764,246.36
筹资活动产生的现金流量净额	-17,575,480.78	-12,764,246.36
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	-589,416.61	-3,099,738.14
加：期初现金及现金等价物余额	685,462.57	3,966,979.47
六、期末现金及现金等价物余额	96,045.96	867,241.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	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
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. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18	-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	

上期金额

单位：元

项目	2018 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		-4,275,210.95	13,921.38	77,898,985.76		-44,394,785.25		1,009,520,206.12	68,962,660.14	1,078,482,866.26
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		-4,275,210.95	13,921.38	77,898,985.76		-44,394,785.25		1,009,520,206.12	68,962,660.14	1,078,482,866.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							756,478.45				42,189,840.94		42,946,319.39	-6,868,806.98	36,077,512.41
（一）综合收益总额							756,478.45				42,189,840.94		42,946,319.39	-9,868,806.98	33,077,512.41
（二）所有者投入和减少资本														3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	929,017,761.00			51,259,534.18		-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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本期末余额	929,017,761.00				155,822,801.02				65,431,085.56	-116,474,071.89		1,033,797,575.69

上期金额

单位：元

项目	2018 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	-214,665,404.15		935,606,243.43
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	-214,665,404.15		935,606,243.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										78,037,445.79		78,037,445.79
(一)综合收益总额										78,037,445.79		78,037,445.79
(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	-136,627,958.36		1,013,643,689.22

## 财务报表附注

2019 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 2019 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 2019 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 2019 年 8 月 27 日经公司第九届董事会第十一次会议批准。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 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
山东谦盛经贸有限公司
盛远基业投资管理（杭州）有限公司
济南兴瑞商业运营有限公司
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）

## 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**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(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**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(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：本公司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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 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、(十四) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 应收账款

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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	40.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外的其他应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额 500 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值

的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄组合：以账龄为信用风险组合确认依据	
组合 2	低信用风险组合： (1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金 (2) 应收本公司合并范围内子公司款项 (3) 已签订不可撤销的抵债协议款项	
按组合计提坏账准备的方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	根据未来现金流量现值低于其账面减值的差额计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于其账面减值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 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

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) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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）。



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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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提供服务，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 Vatakoula 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 年	0—5%	2.11—33.33
运输工具	平均年限法	3—12 年	0—5%	7.92—33.33
机器及其他设备	平均年限法	4—12 年	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备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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”)、内蒙古汇银矿业有限公司(以下简称“内蒙汇银”)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

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

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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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) 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。

**(二十二) 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。

## （二十三）收入

### 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。

## （二十四）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确认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。

## （二十五） 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。

## （二十六） 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 7,479,825.00 元 其他权益工具投资：增加 7,479,825.00 元

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 4,123,605.64 元，上期金额 4,505,364.61 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 242,632,556.29 元，上期金额 259,049,408.25 元；
(2) 在利润表中其他综合收益的税后净额项下新增“其他权益工具投资公允价值变动”项目。比较数据不调整。	其他权益工具投资公允价值变动”本期金额 1,407,457.79 元。

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	营业外收入：减少 60,897,400.00 元； 其他收益：增加 60,897,400.00 元

## 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、首次执行新金融工具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	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	50,289,684.65	50,289,684.65	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	4,505,364.61	4,505,364.61	
预付款项	20,317,507.52	20,317,507.52	
其他应收款	879,294,455.24	879,294,455.24	
存货	424,591,641.58	424,591,641.58	
其他流动资产	25,986,775.33	25,986,775.33	
流动资产合计	1,404,985,428.93	1,404,985,428.93	
非流动资产：			
可供出售金融资产	6,045,719.99	不适用	-6,045,719.99
长期股权投资	31,388,101.39	31,388,101.39	
其他权益工具投资	不适用	6,045,719.99	6,045,719.99

投资性房地产	214,897,015.05	214,897,015.05	
固定资产	566,676,700.27	566,676,700.27	
在建工程	35,641,662.53	35,641,662.53	
无形资产	224,830,828.77	224,830,828.77	
递延所得税资产	46,094,916.91	46,094,916.91	
其他非流动资产	2,200,283.02	2,200,283.02	
非流动资产合计	1,127,775,227.93	1,127,775,227.93	
资产总计	2,532,760,656.86	2,532,760,656.86	
流动负债：			
短期借款	355,394,742.72	355,394,742.72	
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	259,049,408.25	259,049,408.25	
预收款项	170,148,315.94	170,148,315.94	
应付职工薪酬	19,764,908.98	19,764,908.98	
应交税费	2,602,486.30	2,602,486.30	
其他应付款	486,067,281.09	486,067,281.09	
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
流动负债合计	1,303,027,143.28	1,303,027,143.28	
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
长期应付职工薪酬	868,960.30	868,960.30	
预计负债	70,085,152.06	70,085,152.06	
递延所得税负债	4,219,022.55	4,219,022.55	
非流动负债合计	115,173,134.91	115,173,134.91	
负债合计	1,418,200,278.19	1,418,200,278.19	
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	-3,518,732.50	-3,518,732.50	
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	-2,204,944.31	-2,204,944.31	
归属于母公司所有者权益合计	1,052,466,525.51	1,052,466,525.51	
少数股东权益	62,093,853.16	62,093,853.16	
所有者权益合计	1,114,560,378.67	1,114,560,378.67	
负债和所有者权益总计	2,532,760,656.86	2,532,760,656.86	

#### 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
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	23,356.50	37,127.79

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	57,765,048.62	42,248,171.59
其他货币资金	8,036,448.05	8,004,385.27
合计	65,824,853.17	50,289,684.65
其中：存放在境外的款项总额	10,177,370.50	9,090,514.02

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	1,260,332.74	1,258,423.40
定期存款	4,126,991.24	4,100,262.93
按揭保证金	2,649,124.07	2,645,698.94
冻结资金	4,871,946.50	1,132,540.07
合计	12,908,394.55	9,136,925.34
其中：存放在境外的款项总额	4,126,991.24	4,100,262.93

其他说明：

(1) 货币资金使用受限情况详见本附注五（四十七）“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（四十八）“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
1 年以内	3,135,251.62
1 至 2 年	80,718.00
2 至 3 年	590,588.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,000,000.00
5 年以上	16,223,116.83
合计	21,029,674.45

### 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 (%)	

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	21,029,674.45	100.00	16,906,068.81	80.39	4,123,605.64
合计	21,029,674.45	100.00	16,906,068.81	80.39	4,123,605.64

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,556,908.76	100.00	17,051,544.15	79.10	4,505,364.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,556,908.76	100.00	17,051,544.15	79.10	4,505,364.61

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,135,251.62	156,762.58	5.00
1 至 2 年	80,718.00	8,071.80	10.00
2 至 3 年	590,588.00	118,117.60	20.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	1,000,000.00	400,000.00	40.00
5 年以上	16,223,116.83	16,223,116.83	100.00
合计	21,029,674.45	16,906,068.81	80.39

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提 59,211.16 元，转回 204,772.23 元，本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 85.73 元。

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	13,129,727.46	62.43	11,277,879.39
The Perth Mint	1,185,937.83	5.64	59,296.89
淄博润泽百货有限公司	1,000,000.00	4.76	400,000.00
个人	590,588.00	2.81	118,117.60
个人	88,207.74	0.42	88,207.74
合计	15,994,461.03	76.06	11,943,501.62

公司应收淄博中润新玛特有限公司租金收入质押给威海市商业银行股份有限公司淄博分行，期限至 2023 年 11 月 30 日，见（四十七）所有权或使用权受限制的资产。



**(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	11,335,861.74	45.29	19,763,821.11	97.27
1 至 2 年	13,372,743.47	53.43		
2 至 3 年			1,000.00	0.01
3 年以上	319,790.61	1.28	552,686.41	2.72
合计	25,028,395.82	100.00	20,317,507.52	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 13,322,743.47 元, 主要为预付工程款, 该款项尚未结算。

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 (%)
山东惠诚建筑有限公司淄博分公司	13,322,743.47	53.23
GOLDER ASSOCIATES PTY LTD	737,170.71	2.95
JINAN HUAFU FORGING CO.,LTD	587,746.95	2.35
ZERO DAY ENTERPRISES,LLC	463,884.38	1.85
SAMUDRA MARINE CO., LIMITED	436,332.19	1.74
合计	15,547,877.70	62.12

**(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	491,045,930.36	879,294,455.24
合计	491,045,930.36	879,294,455.24

**1、 其他应收款按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	10,063,799.25
1 至 2 年	6,200,716.77
2 至 3 年	559,091,732.01
3 至 4 年	40,479,910.43

账龄	期末余额
4 至 5 年	480,000.00
5 年以上	238,459,466.74
合计	854,775,625.20

## 2、其他应收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	163,098,587.70	19.08	162,951,526.04	99.91	147,061.66
按组合计提坏账准备	691,677,037.50	80.92	200,778,168.80	29.03	490,898,868.70
合计	854,775,625.20	100.00	363,729,694.84	42.55	491,045,930.36

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	166,943,000.04	13.28	166,943,000.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,089,604,462.28	86.69	210,413,851.36	19.31	879,190,610.92
组合 1	720,304,462.28	57.31	210,413,851.36	29.21	509,890,610.92
组合 2	369,300,000.00	29.38			369,300,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	368,999.32	0.03	265,155.00	71.86	103,844.32
合计	1,256,916,461.64	100.00	377,622,006.40	30.04	879,294,455.24

### 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	162,686,371.04	162,686,371.04	100.00	预计未来无法收回
社会保险费	28,918.03			单项认定不存在减值风险
住房公积金	118,143.63			单项认定不存在减值风险
保定泵业	22,500.00	22,500.00	100.00	单项认定无法收回
山东招远黄金机械厂	4,555.00	4,555.00	100.00	单项认定无法收回
山东京津压力机械集团	13,100.00	13,100.00	100.00	单项认定无法收回
云南曲靖 317 钻井	100,000.00	100,000.00	100.00	单项认定无法收回
川生态环境公司	25,000.00	25,000.00	100.00	单项认定无法收回
四川省林业科学研究院	100,000.00	100,000.00	100.00	单项认定无法收回
合计	163,098,587.70	162,951,526.04	99.91	

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,916,737.58	495,836.88	5.00
1 至 2 年	6,200,716.77	620,071.68	10.00
2 至 3 年	559,091,732.01	111,818,346.40	20.00
3 至 4 年	40,479,910.43	12,143,973.13	30.00
4 至 5 年	480,000.00	192,000.00	40.00
5 年以上	75,507,940.71	75,507,940.71	100.00
合计	691,677,037.50	200,778,168.80	29.03

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,761,258.25 元, 转回坏账准备金额 18,656,378.20 元, 本期因外币报表折算对坏账准备的影响金额为 2,808.39 元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
股权及债权转让款	162,686,371.04	536,243,000.04
往来款	81,905,952.65	80,763,433.77
诚意金债权	553,143,147.00	549,056,000.00
铁矿建设费及资金占用费	48,933,803.74	48,933,803.74
押金及保证金	6,131,577.27	39,638,350.92
员工备用金借款	895,178.73	586,527.25
代收及代垫款项	1,079,594.77	1,695,345.92
合计	854,775,625.20	1,256,916,461.64

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	553,143,147.00	1 年以内:	64.71	110,153,557.35

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
			3,167,147.00 2-3年: 549,976,000.00		
齐鲁置业有限公司	股权及债权转 让款	162,686,371.04	5年以上	19.03	162,686,371.04
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	1-2年: 3,969,949.73 2-3年: 7,893,854.01 3-4年: 37,070,000.00	5.72	13,096,765.77
上海栩信进出口 有限公司	往来款	30,000,000.00	5年以上	3.51	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	2.00	17,053,644.01
合计		811,816,965.79		94.97	332,990,338.17

**(五) 存货****1、 存货分类**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,941,880.78	1,114,051.56	44,827,829.22	50,127,199.54	1,110,830.11	49,016,369.43
在产品	19,128,844.91	-	19,128,844.91	18,935,248.01		18,935,248.01
开发成本	297,717,716.23	-	297,717,716.23	267,295,122.88		267,295,122.88
开发产品	115,337,173.99	17,762,277.81	97,574,896.18	106,531,381.72	18,382,792.36	88,148,589.36
辅助材料	1,270,658.23	-	1,270,658.23	1,196,311.90		1,196,311.90
合计	479,396,274.14	18,876,329.37	460,519,944.77	444,085,264.05	19,493,622.47	424,591,641.58

存货受限情况详见本附注五（四十七）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

**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	外币报表折算	
原材料	1,110,830.11				-3,221.45	1,114,051.56
开发产品	18,382,792.36			620,514.55		17,762,277.81
合计	19,493,622.47			620,514.55	-3,221.45	18,876,329.37

本期转回或转销跌价准备系销售实现结转成本所致。

**3、 期末存货余额中无借款费用资本化金额。****(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	20,519,703.10	16,554,469.25
待退回或待抵扣的增值税	22,346,419.88	9,432,306.08
合计	42,866,122.98	25,986,775.33

其他说明：

待退回或待抵扣的增值税系公司之子公司 VGML 需退还的增值税和其他子公司待抵扣进项税额。

**(七) 可供出售金融资产****1、 可供出售金融资产情况**

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	60,234,938.56	54,189,218.57	6,045,719.99
其中：按公允价值计量	60,234,938.56	54,189,218.57	6,045,719.99
按成本计量			
合计	60,234,938.56	54,189,218.57	6,045,719.99

## (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	本期计提减值准备	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	外币报表折算			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	27,865,400.04							80,870.25	27,946,270.29		
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	3,522,701.35			-301,845.35				9,786.48	3,230,642.48		
小计	31,388,101.39			-301,845.35				90,656.73	31,176,912.77		
合计	31,388,101.39			-301,845.35				90,656.73	31,176,912.77		

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 2019 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
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	7,479,825.00
合计	7,479,825.00

## 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			1,726,125.80		该投资不是交易性的且符合权益定义	
合计			1,726,125.80			

## (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	253,662,622.10	253,662,622.10
(2) 本期增加金额	419,564,066.76	419,564,066.76
—外购		-
—存货转入		-
—抵债房产转入	419,564,066.76	419,564,066.76
(3) 本期减少金额	12,614,496.12	12,614,496.12
—处置		-
—转回存货	12,614,496.12	12,614,496.12
(4) 期末余额	660,612,192.74	660,612,192.74
2. 累计折旧和累计摊销		-
(1) 上年年末余额	38,765,607.05	38,765,607.05
(2) 本期增加金额	11,688,104.83	11,688,104.83



项目	房屋、建筑物	合计
—计提或摊销	11,688,104.83	11,688,104.83
(3) 本期减少金额	142,663.94	142,663.94
—处置		-
—转回存货	142,663.94	142,663.94
(4) 期末余额	50,311,047.94	50,311,047.94
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	610,301,144.80	610,301,144.80
(2) 上年年末账面价值	214,897,015.05	214,897,015.05

## 2、其他说明：

(1) 本期新增投资性房地产为兴瑞公司的投资性房地产项目。

(2) 期末投资性房地产中用于抵押明细：

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	616,077,356.33	49,245,921.28	566,831,435.05
合计	616,077,356.33	49,245,921.28	566,831,435.05

## (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	545,491,992.65	566,676,700.27
固定资产清理		
合计	545,491,992.65	566,676,700.27

## 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	95,063,539.66	296,451,209.43	72,930,529.24	421,341,994.52	885,787,272.85
(2) 本期增加金额		1,236,973.13	242,997.28	23,579,954.75	25,059,925.16
—购置		538,301.83	242,997.28	23,579,954.75	24,361,253.86
—在建工程转入		698,671.30			698,671.30
(3) 本期减少金额	-119,202.48	-815,484.32	-188,595.88	-1,256,975.75	-2,380,258.43
—处置或报废					
—外币报表折算	-119,202.48	-815,484.32	-188,595.88	-1,256,975.75	-2,380,258.43
(4) 期末余额	95,182,742.14	298,503,666.88	73,362,122.40	446,178,925.02	913,227,456.44
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	47,030,917.94	130,287,536.32	46,348,925.88	95,172,701.66	318,840,081.80
(2) 本期增加金额	3,574,836.73	15,100,893.70	4,881,105.94	24,238,696.12	47,795,532.49
—计提	3,574,836.73	15,100,893.70	4,881,105.94	24,238,696.12	47,795,532.49
(3) 本期减少金额	-25,370.05	-360,014.52	-120,640.08	-319,721.13	-825,745.78
—处置或报废					
—外币报表折算	-25,370.05	-360,014.52	-120,640.08	-319,721.13	-825,745.78
(4) 期末余额	50,631,124.72	145,748,444.54	51,350,671.90	119,731,118.91	367,461,360.07
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	-2,409.16	-169.08	-1,034.70		-3,612.94

项目	房屋及建筑物	机器及电子设备	运输工具	井巷	合计
—处置或报废					
—外币报表折算	-2,409.16	-169.08	-1,034.70		-3,612.94
(4) 期末余额	182,776.72	12,826.51	78,500.49		274,103.72
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	44,368,840.70	152,742,395.83	21,932,950.01	326,447,806.11	545,491,992.65
(2) 上年年末账面价值	47,852,254.16	166,151,015.68	26,504,137.57	326,169,292.86	566,676,700.27

其他说明：

本期计提折旧金额 47,795,532.49 元，本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 698,671.30 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	47,486,990.53	35,641,662.53
工程物资		
合计	47,486,990.53	35,641,662.53

## 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	9,296,661.21		9,296,661.21	4,387,634.63		4,387,634.63
尚未安装的机器设备	36,547,254.82		36,547,254.82	29,610,953.40		29,610,953.40
其他	226,946.50		226,946.50	226,946.50		226,946.50
合计	47,486,990.53		47,486,990.53	35,641,662.53		35,641,662.53

## 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(外币报表折算差额)	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	50				自筹
尾矿坝扩容改造工程	17,912,171.10	4,387,634.63	4,888,754.53		-20,272.05	9,296,661.21	51.9	51.9				自筹
尚未安装的机器设备	46,717,503.42	29,610,953.40	7,539,578.79	698,671.30	-95,393.93	36,547,254.82	78.23	78.23				自筹
其他	283,683.13	226,946.50				226,946.50	80	80				自筹
合计	67,745,613.65	35,641,662.53	12,428,333.32	698,671.30	-115,665.98	47,486,990.53						

## (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	312,090,981.33	127,189,446.43	5,596,434.82	444,876,862.58
(2) 本期增加金额		660,963.46		660,963.46
—购置		660,963.46		660,963.46
(3) 本期减少金额	-427,565.90		-5,671.81	-433,237.71
—处置				
—外币报表折算	-427,565.90		-5,671.81	-433,237.71
(4) 期末余额	312,518,547.23	127,850,409.89	5,602,106.63	445,971,063.75
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	87,631,600.02		2,984,560.54	90,616,160.56
(2) 本期增加金额	9,047,979.16		197,985.40	9,245,964.56
—计提	9,047,979.16		197,985.40	9,245,964.56
(3) 本期减少金额	-159,224.76		-4,564.91	-163,789.67
—处置				
—外币报表折算	-159,224.76		-4,564.91	-163,789.67
(4) 期末余额	96,838,803.94		3,187,110.85	100,025,914.79
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				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	79,514,811.22	49,123,138.16	791,923.87	129,429,873.25
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	136,164,932.07	78,727,271.73	1,623,071.91	216,515,275.71
(2) 上年年末账面价值	144,944,570.09	78,066,308.27	1,819,950.41	224,830,828.77

其他说明：

(1) 本期摊销额 9,245,964.56 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	39,744,836.89	9,936,209.22	53,976,436.09	13,494,109.02
存货跌价准备的所得税影响	17,762,277.81	4,440,569.45	18,382,792.36	4,595,698.09
预收款项的所得税影响	31,305,785.18	7,826,446.30	26,592,481.96	6,648,120.49
预计负债的所得税影响			7,327,200.00	1,831,800.00
可抵扣亏损	42,258,687.29	10,564,671.82	42,258,687.29	10,564,671.82
税金及附加的所得税影响	34,949,664.20	8,737,416.05	35,842,069.94	8,960,517.49
合计	166,021,251.37	41,505,312.84	184,379,667.64	46,094,916.91

## 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	13,129,727.46	3,282,431.87	13,497,006.84	3,374,251.71
缴纳预提税金抵减的所得税	3,514,708.38	878,677.10	3,379,083.37	844,770.84
合计	16,644,435.84	4,161,108.97	16,876,090.21	4,219,022.55

## 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	298,765,236.69	367,726,890.40
坏账准备	340,890,926.76	340,697,114.46
存货跌价准备	1,114,051.56	1,110,830.11
无形资产减值准备	129,429,873.25	129,429,873.25
固定资产减值准备	274,103.71	270,490.78
预计负债	61,451,408.86	62,757,952.06
应付利息	132,613.61	132,613.61
合计	832,058,214.44	902,125,764.67

## 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
2019		74,903,529.69	
2020	43,234,983.26	43,234,983.26	
2021	32,025,249.70	32,025,249.70	
2022	126,477,935.58	126,477,935.58	
2023	91,085,192.17	91,085,192.17	
2024	5,941,875.98		
合计	298,765,236.69	367,726,890.40	

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	2,206,668.64	2,200,283.02
合计	2,206,668.64	2,200,283.02

### (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
保证借款		250,000,000.00
信用借款	28,947,973.00	11,394,742.72
抵押借款	250,000,000.00	
抵押+保证借款	93,000,000.00	94,000,000.00
合计	371,947,973.00	355,394,742.72

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；
- (2) 公司从烟台银行牟平支行借款 25,000 万元，由子公司兴瑞商业运营有限公司提供房产抵押担保。
- (3) 公司从济南农商行借款 9,300 万元，由子公司淄博置业提供信用担保，并提供房产抵押。

受限情况详见本附注五（四十七）“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	141,069,089.34	131,623,494.43



项目	期末余额	上年年末余额
设备款	15,738,418.53	17,268,252.45
材料款	83,017,602.50	107,379,893.63
其他	2,807,445.92	2,777,767.74
合计	242,632,556.29	259,049,408.25

## 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	36,518,808.02	尚未到结算期
苏通建设集团有限公司淄博分公司	27,647,461.56	尚未到结算期
山东新城建工股份有限公司	12,244,538.72	诉讼中
山东高阳建设有限公司	6,057,924.83	尚未到结算期
合计	82,468,733.13	

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年初余额
房款	195,416,815.46	165,838,670.37
预收租金	1,523,198.42	4,309,645.57
合计	196,940,013.88	170,148,315.94

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博景园置业有限公司	47,694,416.00	尚未交房
淄博市中心医院	6,000,000.00	尚未交房
合计	53,694,416.00	

### 3、 预收账款按照项目

项目名称	期末余额	上年年初余额
华侨城一期预售房款	99,658.10	99,658.10
华侨城二期预售房款		
华侨城三期预售房款	109,905.00	109,905.00
华侨城四期预售房款	31,469.00	31,469.00
华侨城五期预售房款		

项目名称	期末余额	上年年初余额
华侨城六期预售房款	195,175,783.36	165,597,638.27
预收租金	1,523,198.42	4,309,645.57
合计	196,940,013.88	170,148,315.94

### (十九) 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	18,287,418.84	73,937,849.35	73,787,528.71	32,464.13	18,470,203.61
离职后福利-设定提存计划	1,477,490.14	7,239,937.87	7,734,621.61	4,107.89	986,914.29
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	19,764,908.98	81,177,787.22	81,522,150.32	36,572.02	19,457,117.90

#### 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	5,860,411.72	68,617,041.35	68,865,946.55	13,879.23	5,625,385.75
(2) 职工福利费	12,732.24	111,868.45	120,395.45		4,205.24
(3) 社会保险费	2,301,243.05	456,755.68	534,553.74	6,371.59	2,229,816.58
其中：医疗保险费	66,948.39	233,785.31	233,785.31		66,948.39
工伤保险费	2,234,294.66	198,210.17	276,008.23	6,371.59	2,162,868.19
生育保险费		24,760.20	24,760.20		-
(4) 住房公积金	687,837.79	345,265.00	345,265.00		687,837.79
(5) 工会经费和职工教育经费	5,956,355.83	1,335,825.72	1,135,143.23	1,416.55	6,158,454.87
(6) 短期带薪缺勤	3,468,838.21	3,059,297.54	2,774,429.13	10,796.76	3,764,503.38
(7) 短期利润分享计划					-
(8) 其他-残保金		11,795.61	11,795.61		
合计	18,287,418.84	73,937,849.35	73,787,528.71	32,464.13	18,470,203.61

#### 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	523,547.04	523,547.04		284,750.66
失业保险费	48,025.25	19,737.80	19,737.80		48,025.25
企业年金缴费		3,306.00	3,306.00		-
其他	1,144,714.23	6,693,347.03	7,188,030.77	4,107.89	654,138.38
合计	1,477,490.14	7,239,937.87	7,734,621.61	4,107.89	986,914.29

其他说明：

其他系 VGML 计提的公积金(provident fund)。

**(二十) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	375,210.17	1,154,241.57
房产税	753,743.06	470,652.27
土地使用税	363,871.26	402,242.80
企业所得税	202,141.12	202,141.12
印花税	-	9,048.90
增值税	-	
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
水利建设专项资金	-	
其他	300,961.94	364,159.64
合计	1,995,927.55	2,602,486.30

**(二十一) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	80,956,013.92	69,572,911.45
应付股利	-	
其他应付款	457,829,686.83	416,494,369.64
合计	538,785,700.75	486,067,281.09

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款应付利息		1,136,705.97
非金融机构借款利息	80,956,013.92	68,436,205.48
合计	80,956,013.92	69,572,911.45

**2、 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	180,506,751.49	137,257,531.97
非金融机构借款	208,522,301.37	210,022,301.37
开发代收款项	7,919,794.80	15,357,159.34
购房诚意金	12,218,415.00	4,358,415.00
待清算税金	46,903,230.09	47,183,178.14
其他	1,759,194.08	2,315,783.82

项目	期末余额	上年年末余额
合计	457,829,686.83	416,494,369.64

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
崔炜	140,000,000.00	个人借款
山东博纳投资有限公司	39,166,533.92	子公司股东借款
宁波鼎亮汇通股权投资中心	25,000,000.00	单位借款
西藏国金聚富投资管理有限公司	17,500,000.00	单位借款
刘家庆	10,500,000.00	个人借款
合计	232,166,533.92	

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (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
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

(1) 公司由威海市商业银行股份有限公司淄博分行借款金额 5,000.00 万元，借款期限自 2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 30 日，借款年利率为 10.00%。

(2) 2019 年 12 月 20 日应还款 1,000.00 万元，公司以应收账款质押、房地产抵押为上述借款合同提供保证担保，见（四十七）所有权或使用权受限制的资产。

## (二十四) 长期应付职工薪酬

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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、其他长期福利	977,223.27	868,960.30
合计	977,223.27	868,960.30

## (二十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计违约金	27,897,813.70	37,175,013.70	
与矿山复垦相关的预计负债	22,203,595.16	21,560,138.36	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	61,451,408.86	70,085,152.06	

其他说明：

(1) 预计违约金损失系公司未按照合同约定归还崔炜、刘家庆等人借款，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) 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

## (二十七) 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

## (二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,133,583.59	1,407,457.79			1,407,457.79	-1,726,125.80
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,133,583.59	1,407,457.79			1,407,457.79	-1,726,125.80
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-385,148.91	1,814,564.23			1,765,326.87	1,380,177.96
其中：外币财务报表折算差额	1,896,193.99	1,814,564.23			1,765,326.87	3,661,520.86
其他	-2,281,342.90					-2,281,342.90
其他综合收益合计	-3,518,732.50	3,222,022.02			3,172,784.66	-345,947.84

## (二十九) 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) 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

## (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,204,944.31	-44,394,785.25
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	-2,204,944.31	-44,394,785.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,349,790.03	42,189,840.94
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	-5,554,734.34	-2,204,944.31

### （三十二） 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	149,097,877.77	158,322,771.49	196,616,927.31	176,348,755.01
其他业务	10,809,011.02	11,320,376.70	5,186,348.70	2,665,373.32
合计	159,906,888.79	169,643,148.19	201,803,276.01	179,014,128.33

### （三十三） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	-70,926.80	378,356.75
城市维护建设税	32,619.26	85,692.15
土地增值税	86,307.79	1,985,643.60
房产税	1,444,353.07	658,207.18
印花税	280,848.60	25,172.08
教育费附加	14,117.31	36,725.26
水利建设基金	10,635.10	11,514.93
黄金税	5,307,724.31	6,140,719.85
土地使用税	244,217.05	426,494.70
合计	7,349,895.69	9,748,526.50

### （三十四） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
维修费	984,297.19	
销售服务费	487,085.17	132,267.35
工资性费用	248,648.76	301,484.13

项目	本期金额	上期金额
办公费	21,781.88	15,389.13
差旅费		9,818.68
业务招待费	1,634.00	697.00
其他	22,000.00	
合计	1,765,447.00	459,656.29

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	12,698,627.78	12,861,133.49
折旧与摊销	9,187,046.76	12,542,859.09
中介费用	4,299,820.56	3,245,073.00
物业水电费	980,148.36	504,998.78
办公费	1,258,853.93	1,069,944.97
周转材料	1,106,597.56	1,789,888.00
租赁费	4,596,957.46	39,152.84
差旅费	2,008,126.21	2,287,384.73
业务招待费	503,786.23	314,828.47
其他	809,637.82	1,009,227.73
合计	37,449,602.67	35,664,491.10

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	33,874,701.64	27,145,370.10
减：利息收入	603,665.42	1,903,820.36
汇兑损益	-2,422,883.22	-4,777,651.81
手续费	46,757.45	30,646.56
合计	30,894,910.45	20,494,544.49

**(三十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	60,897,400.00	
合计	60,897,400.00	

**(三十八) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-301,845.35	
合计	-301,845.35	

## (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-145,561.07
其他应收款坏账损失	-13,895,119.95
合计	-14,040,681.02

## (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-9,825,971.26
存货跌价损失	-620,514.55	
合计	-620,514.55	-9,825,971.26

## (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产		-1,398,359.03	
合计		-1,398,359.03	

## (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
接受捐赠			
复垦费用转回			
其他	1,950,000.00	4,500.00	1,950,000.00
合计	1,950,000.00	4,500.00	1,950,000.00

## (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
----	------	------	---------------

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		4,800.00	
赔偿金、违约金	2,400.00	1,102,772.00	2,400.00
其他	35,000.00	1,600.00	35,000.00
合计	37,400.00	1,109,172.00	37,400.00

#### (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	4,531,690.49	-424,900.73
合计	4,531,690.49	-424,900.73

##### 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	-10,026,764.99
按法定税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,531,690.49
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	
所得税费用	4,531,690.49

#### (四十五) 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		4,500.00
利息收入	603,665.42	169,607.37
其他往来	95,475,238.38	238,322,387.96
使用受限的其他货币资金	105,528.11	31,293,203.35
合计	96,184,431.91	269,789,698.68

## 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	7,317,242.32	8,720,646.77
销售费用	116,798.24	158,172.16
营业外支出	2,400.00	732,156.00
财务费用	46,757.45	30,646.56
使用受限的其他货币资金	3,742,831.56	47,062.74
其他往来	38,307,309.86	89,037,233.01
合计	49,533,339.43	98,725,917.24

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回藤木网络部分股权转让款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付藤木网络部分股权转让款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

## (四十六) 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	-14,558,455.48	-35,830,229.74
加：信用减值损失	-14,040,681.02	
资产减值准备	-620,514.55	-9,825,971.26
固定资产折旧	59,483,637.32	42,015,938.07
无形资产摊销	9,245,964.56	8,226,876.00
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）		1,398,359.03
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）	31,451,818.43	6,604,299.58
投资损失（收益以“-”号填列）	301,845.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,589,604.07	-305,385.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,913.58	-119,515.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,928,303.19	10,637,643.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,777,834.60	9,962,015.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,428,102.97	130,508,933.18
其他	-60,897,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	33,175,539.48	163,272,962.96
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	52,916,458.62	40,290,361.18
减：现金的期初余额	41,152,759.31	64,659,655.22
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	11,763,699.31	-24,369,294.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	52,916,458.62	41,152,759.31
其中：库存现金	23,356.50	37,127.79
可随时用于支付的银行存款	52,893,102.12	41,115,631.52
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		

项目	期末余额	年初余额
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	52,916,458.62	41,152,759.31
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		

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,126,991.24	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款
货币资金	1,260,332.74	环境治理保证金
货币资金	2,649,124.07	按揭保证金
货币资金	4,871,946.50	冻结资金
应收账款	13,129,727.46	借款质押
存货	2,884,543.02	查封房产
投资性房地产	566,831,435.05	借款抵押
合计	595,754,100.08	

#### (四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：斐济元	3,123,146.47	3.20924	10,022,926.58
港币	175,561.92	0.87966	154,434.80
应收账款			0.00
其中：斐济元	351,061.29	3.20924	1,126,639.93
其他应收款			0.00
其中：斐济元	623,551.19	3.20924	2,001,125.42
港币	179,898.03	0.87966	158,249.10
美元	80,000,000.00	6.87470	549,976,000.00
应付账款			0.00
其中：斐济元	38,474,836.56	3.20924	123,474,984.48
其他应付款			0.00
其中：英镑	22,206.35	8.71130	193,446.18
斐济元	1,584,073.38	3.20924	5,083,671.65
雷亚尔	5,114.67	1.78233	9,116.03

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。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围内新增子公司济南兴瑞商业运营有限公司。

山东安盛资产管理集团有限公司（以下简称“安盛资产”）欠本公司股权及债权转让款本金 36,930.00 万元。2018 年 6 月 25 日，公司、安盛资产、山东中润置业有限公司（以下简称“中润置业”）三方签署的《商业物业抵顶转让款协议书》，将中润置业位于山东省济南市历下区经十路 13777 号的中润世纪城商业物业的西段部分楼层商业房产以评估值 43,019.74 万元抵顶安盛资产所欠中润资源全部款项。

2019 年 1 月 23 日，抵债房产由中润置业过户至济南兴瑞商业运营公司（以下简称“兴瑞公司”）名下。2019 年 1 月 29 日，公司、安盛资产、中润置业和兴瑞公司签署了《关于<签署商业物业抵顶转让价款协议书>的补充协议》，将抵债房产注入兴瑞公司。2019 年 1 月 30 日，中润资源与中润置业就兴瑞公司签署了《股权转让协议》。

2019 年 1 月 31 日，兴瑞公司完成工商变更登记手续，成为公司的全资子公司。

## 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

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	
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
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
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	英格兰和威尔士	金矿采选		100.00	非同一控制下企业合并

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	-552,378.71		17,807,070.25
四川平武中金矿业有限公司	24.00	-1,021,813.50		-23,056,510.69
西藏中金矿业有限公司	28.80	-9,094.49		10,317,590.90
Vatukoula Gold Mines PLC	20.48	-9,576,141.39		42,866,274.61

盛远基业投资管理（杭州）有限公司	60.00			3,000,000.00
------------------	-------	--	--	--------------



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古汇银矿业 有限公司	24,679,239.49	47,409,516.87	72,088,756.36	142,796.05		142,796.05	24,698,327.99	49,541,229.56	74,239,557.55	61,764.05		61,764.05
四川平武中金矿 业有限公司	3,170,659.80	83,732,236.07	86,902,895.87	182,971,690.40		182,971,690.40	3,204,841.16	85,946,603.17	89,151,444.33	180,962,682.63		180,962,682.63
西藏中金矿业有 限公司	22,514,734.37	13,410,234.11	35,924,968.48	100,000.00		100,000.00	22,537,920.79	13,418,625.78	35,956,546.57	100,000.00		100,000.00
Vatukoula Gold Mines PLC	95,238,332.12	697,694,100.01	792,932,432.13	170,341,096.90	413,283,353.76	583,624,450.66	93,441,074.80	711,125,565.88	804,566,640.68	155,658,716.32	392,841,439.97	548,500,156.29

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		-2,231,833.19	-2,231,833.19	-20,997.84		-2,150,494.49	-2,150,494.49	112,308.68
四川平武中金矿 业有限公司		-4,257,556.23	-4,257,556.23	1,849,210.64		-5,180,010.70	-5,180,010.70	952,058.32
西藏中金矿业有 限公司		-31,578.09	-31,578.09	-394.42		-159,723.77	-159,723.77	1,141.56
Vatukoula Gold Mines PLC	145,385,854.49	-46,998,919.70	-46,758,502.92	834,970.46	173,264,275.79	-38,054,620.01	-39,085,691.26	170,243,970.27

## (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	31,176,912.77	31,388,101.39
下列各项按持股比例计算的合计数	-301,845.35	
—净利润	-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。2019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2019年6月30日，公司应收其他款项余额为854,775,625.20元，账面价值为491,045,930.36

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短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。于 2019 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 1 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 338,747.02 元（2018 年 6 月 30 日：271,453.70 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
可供出售金融资产		6,045,719.99
其他权益工具投资	7,479,825.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,479,825.00	6,045,719.99

### (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	371,947,973.00			371,947,973.00
应付账款	242,632,556.29			242,632,556.29
其他应付款	538,785,700.75			538,785,700.75
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00			10,000,000.00
长期借款		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	1,163,366,230.04	40,000,000.00	-	1,203,366,230.04

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	355,394,742.72			355,394,742.72
应付账款	259,049,408.25			259,049,408.25
其他应付款	486,067,281.09			486,067,281.09
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00			10,000,000.00
长期借款		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	1,110,511,432.06	40,000,000.00		1,150,511,432.06

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资	7,479,825.00			7,479,825.00

### (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 2019 年 6 月 30 日在多伦多证券交易所的收盘价为 0.095 加元/股，公司持有 1,500 万股，股票市值为 142.50 万加元。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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 2019 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 2019 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
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
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
兴瑞商业	250,000,000.00	2019-4-15	2022-4-15	否
淄博置业	93,000,000.00	2019-4-10	2020-4-8	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 2019 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。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 应收李晓明诚意金 549,976,000.00 元, 代垫仲裁费 3,167,147.00 元, 合计本金 553,143,147.00 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

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构/借款单位	担保借款余额	借款到期日
淄博置业	本公司	农商行历下支行	9,300.00	2020-4-8
淄博置业	本公司	宁波鼎亮汇通股权投资中心(有限合伙)	2,500	2019-6-30
中润矿业	本公司	宁波鼎亮汇通股权投资中心(有限合伙)	2,500	2019-6-30

(2) 截止 2019 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
兴瑞商业	本公司	烟台银行牟平支行	中润世纪城商业	41,956.41	41,126.02	25,000.00	2019-10-18
淄博置业	本公司	农商行历下支行	中润综合楼房产项目及土地使用权	7,226.07	6,673.06	9,300.00	2020-4-8
淄博置业	本公司	威海市商业银行	中润华侨城北1号楼商业	12,425.26	8,884.06	5,000.00	2023-11-30

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
			1-10 轴				

## 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 2019 年 6 月 30 日，本公司之子公司承担阶段性担保金额共计 8,249.90 万元。

## 3、 未决诉讼

(1) 因施工合同纠纷，山东新城建工股份有限公司于 2018 年 12 月 24 日向法院提起诉讼，并申请财产保全，案件涉及金额 12,500,000.00 元，截至 2019 年 06 月 30 日冻结公司银行存款 1,132,540.07 元，查封房产 792.80 平方米，账面价值 288.45 万元，截止报告报出日本案已一审判决，公司已提起上诉，目前等待二审开庭。

(2) 因施工合同纠纷，山东省保安器材有限公司淄博分公司于 2019 年 1 月 23 日向法院提起诉讼，冻结公司银行存款 3,739,406.43 元，案件涉及金额 4,601,500.00 元。截止报告报出日，本案已经法院调解，执行完毕。

(3) 应收李晓明债权见十三（七）1。

(4) 应收佩思公司债权见十三（七）4。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无

### (二) 债务重组

山东安盛资产管理集团有限公司（以下简称“安盛资产”）欠本公司股权及债权转让款本金 36,930.00 万元。2018 年 6 月 25 日，公司、安盛资产、山东中润置业有限公司（以下简称“中润置业”）三方签署的《商业物业抵顶转让款协议书》，将中润置业位于山东省济南市历下区经十路 13777 号的中润世纪城商业物业的西段部分楼层商业房产以评估值 43,019.74 万元抵顶安盛资产所欠中润资源全部款项。

2019 年 1 月 23 日，抵债房产由中润置业过户至济南兴瑞商业运营公司（以下简称“兴瑞公司”）名下。2019 年 1 月 29 日，公司、安盛资产、中润置业和兴瑞公司签署了《关于<签署商业物业抵顶转让价款协议书>的补充协议》，将抵债房产注入兴瑞公司。2019 年 1 月 30 日，中润资源与中润置业就兴瑞公司签署了《股权转让协议》。



2019 年 1 月 31 日, 兴瑞公司完成工商变更登记手续, 成为公司的全资子公司。其他应收款 36,930.00 万元转化为投资性房地产, 房屋抵顶的评估值 43,019.74 万元与债权本金 36,930.00 万元的差额部分, 作为债务重组收益计入 2019 年上半年损益。

### (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, VGM Plc 在境外从事金矿采选、其他公司在境内从事房屋租赁、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

2019 年 1-6 月:

单位: 万元

项目	淄博置业	VGM Plc	其他公司	分部间抵销	合计
营业收入	953.40	14,538.59	498.70		15,990.69
其中: 对外交易收入	953.40	14,538.59	498.70		15,990.69
其中: 国内交易收入	953.40		498.70		1,452.10
国外交易收入		14,538.59			14,538.59
分部间交易收入					
营业成本	641.59	15,457.38	865.34		16,964.31
营业利润(亏损)	1,226.08	-4,699.89	2,564.79	-284.92	-1,193.94
非流动资产总额	19,716.09	69,769.41	325,798.77	-265,067.86	150,216.41
其中: 国内非流	19,716.09		253,355.89	-193,372.96	79,699.02

项目	淄博置业	VGM Plc	其他公司	分部间抵销	合计
流动资产总额					
国外非流动资产总额		69,769.41	72,442.88	-71,694.90	70,517.39
资产总额	100,113.47	79,293.24	446,953.27	-367,202.68	259,157.30
负债总额	55,087.52	58,362.45	249,598.01	-214,213.08	148,834.90

2018 年 1-6 月:

单位: 万元

项目	淄博置业	VGM Plc	其他公司	分部间抵销	合计
营业收入	2,853.90	17,326.43			20,180.33
其中: 对外交易收入	2,853.90	17,326.43			20,180.33
其中: 国内交易收入	2,853.90				2,853.90
国外交易收入		17,326.43			17,326.43
分部间交易收入					
营业成本	1,473.67	16,427.74			17,901.41
营业利润(亏损)	370.72	-3,805.46	-208.7	128.39	-3,515.05
非流动资产总额	20,717.23	66,786.30	229,053.53	-211,478.95	105,078.11
其中: 国内非流动资产总额	20,717.23	-	163,266.69	-146,789.31	37,194.61
国外非流动资产总额	-	66,786.30	65,786.84	-64,689.64	67,883.50
资产总额	94,302.23	76,188.54	373,565.09	-298,896.41	245,159.45
负债总额	46,359.15	52,601.10	233,233.88	-228,575.28	103,618.85

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、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。截至 2019 年 06 月 30 日，诚意金债权折合人民币 549,976,000.00 元，按照账龄组合计提坏账准备 109,995,200.00 元，账面价值为 439,980,800.00 元，本期因报表折算形成汇兑收益 920,000.00 元。根据 2019 年 3 月 7 日中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书：本案仲裁费共计人民币 3,167,147 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。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、应收齐鲁置业有限公司债权

2018 年 12 月 31 日，公司应收齐鲁置业有限公司债权账面余额 166,943,000.04 元，全额计提坏账准备 166,943,000.04 元，账面价值 0.00 元。

2018 年 11 月 7 日，济南中级人民法院曾作出裁定，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，

因房产及土地使用权尚未办理不动产登记证，截至本报告出具日，未转回已计提坏账准备。

2019 年 2 月，公司收到法院移交的现金 4,244,100.10 元；5 月收到法院移交现金 12,528.90 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、山东鹏程资产管理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 2019 年 6 月 30 日，应收齐鲁置业有限公司债权账面余额 162,686,371.04 元，全额计提坏账准备 162,686,371.04 元，账面价值 0.00 元。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，已逾期未归还非金融机构借款本金 1.96 亿元，其中崔炜 1.4 亿元，刘家庆 1,050 万元，西藏国金 1,750 万元，宁波鼎亮 2,500 万元，徐峰 252 万元。

4、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，编号：（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）。

截至 2019 年 06 月 30 日，佩思公司尚欠公司借款本金 3,707.00 万元，利息 1,186.38 万元，合计 4,893.38 万元，按照账龄组合计提坏账准备 1,309.68 万元，账面价值为 3,583.70 万元。

截至报告报出日，本公司未收到佩思公司偿还的本金、利息。

5、2019 年 8 月，公司以淄博置业的 1 号商业楼为抵押物向山东龙信小额贷款公司申请了 1.2 亿元为期 2 年的贷款，贵州融强矿业有限公司为该笔贷款提供了担保。公司与贵州融强矿业有限公司签订了合作协议，为支持贵州融强矿业有限公司汞矿的开采与勘探，公司拟在 2 年内，向对方拆借不超过 3500 万元，贵州融强矿业有限公司及其控股股东以其矿权和股权提供质押担保，未来条件成熟时，按合同约定，可债转股。

### 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	1,000,780,070.07	1,363,678,140.18
合计	1,000,780,070.07	1,363,678,140.18

#### 1、其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	190,033,258.51
1 至 2 年	169,811,107.30
2 至 3 年	727,520,994.90
3 至 4 年	37,070,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	215,856,829.84

账龄	期末余额
合计	1,340,292,190.55

## 2、 其他应收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	678,361,064.90	50.61	162,686,371.04	23.98	515,674,693.86
按组合计提坏账准备	661,931,125.65	49.39	176,825,749.44	26.71	485,105,376.21
合计	1,340,292,190.55	100.00	339,512,120.48	25.33	1,000,780,070.07

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	166,943,000.04	9.8	166,943,000.04	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	654,967,980.98	38.45	172,632,592.20	26.36	482,335,388.78
组合 2	881,239,720.54	51.74	-	-	881,239,720.54
组合小计	1,536,207,701.52	90.19	172,632,592.20	11.24	1,363,575,109.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	103,030.86	0.01	-	-	103,030.86
合计	1,703,253,732.42	100.00	339,575,592.24	19.94	1,363,678,140.18

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	162,686,371.04	162,686,371.04	100.00	预计未来无法收回
关联企业往来	515,472,660.94			关联企业
代收及代垫款项- 社保公积金	202,032.92		0.00	代收员工承担社 保公积金
合计	678,361,064.90	162,686,371.04	23.98	

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,378,985.11	468,949.27	5
1 至 2 年	3,969,949.73	396,994.97	10
2 至 3 年	558,341,732.01	111,668,346.40	20
3 至 4 年	37,070,000.00	11,121,000.00	30
4 至 5 年		-	40
5 年以上	53,170,458.80	53,170,458.80	100
合计	661,931,125.65	176,825,749.44	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,193,157.24 元, 转回坏账准备金额 4,256,629.00 元。

### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
股权及债权转让款	162,686,371.04	536,243,000.04
其他非关联企业往来款	55,512,869.20	56,326,195.08
诚意金债权	553,143,147.00	549,056,000.00
铁矿建设费及资金占用费	48,933,803.74	48,933,803.74
押金及保证金	3,933,501.60	471,878.00
员工备用金借款	407,804.11	180,104.16
社保及公积金	202,032.92	103,030.86
关联企业往来	515,472,660.94	511,939,720.54

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
合计	1,340,292,190.55	1,703,253,732.42

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	553,143,147.00	1 年以内: 3,167,147.00, 2-3 年: 549,976,000.00	41.27	110,153,557.35
中润矿业发展有限公司	关联企业往来	512,190,649.82	1 年以内: 180,452,240.48, 1-2 年: 165,841,157.57, 2-3 年: 165,897,251.77	38.21	
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	162,686,371.04	5 年以上	12.14	162,686,371.04
佩思国际科贸(北京)有限公司	铁矿建设费用及资金占用费	48,933,803.74	1-2 年: 3,969,949.73, 2-3 年: 7,893,854.01, 3-4 年: 37,070,000.00	3.65	13,096,765.77
上海栩信进出口有限公司	往来款	30,000,000.00	5 年以上	2.24	30,000,000.00
合计		1,306,953,971.60		97.51	315,936,694.16

## (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	613,623,797.01		613,623,797.01
合计	1,043,821,197.01		1,043,821,197.01	613,623,797.01		613,623,797.01

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博置业	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		
山东谦盛经贸有限公司						
盛远基业投资管理(杭州)有限公司						
济南兴瑞商业运营有限公司		430,197,400.00		430,197,400.00		
合计	613,623,797.01	430,197,400.00		1,043,821,197.01		

## 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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	60,897,400.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生		



项目	金额	说明
的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,256,629.00	
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	1,912,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	920,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	8,400.00	
合计	67,995,029.00	

## (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	-0.32	-0.0036	-0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.78	-0.0768	-0.0768

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

中润资源投资股份有限公司

法定代表人：卢涛

2019年8月27日