

中润资源投资股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月 29 日】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司法定代表人汤磊、主管会计工作负责人杨丽敏及会计机构负责人丁晓林声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
姜桂鹏	董事	工作原因	汤磊

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，公司声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺。公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”的内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	37
第六节	重要事项	38
第七节	股份变动及股东情况	53
第八节	优先股相关情况	59
第九节	债券相关情况	59
第十节	财务报告	60

备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、中润资源	指	中润资源投资股份有限公司
中润矿业	指	中润矿业发展有限公司
瓦图科拉金矿、VGML（FJ）	指	斐济瓦图科拉金矿有限公司
VGML（UK）	指	英国瓦图科拉金矿有限公司
新金国际	指	新金国际有限公司
招金瑞宁	指	山东招金瑞宁矿业有限公司
招金集团	指	山东招金集团有限公司
马维钛业	指	深圳马维钛业有限公司
马维矿业	指	马维矿业有限公司
济南兴瑞	指	济南兴瑞商业运营有限公司
淄博置业	指	山东中润集团淄博置业有限公司
平武中金	指	四川平武中金矿业有限公司
冉盛盛远	指	宁波冉盛盛远投资管理合伙企业(有限合伙)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 中润	股票代码	000506
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中润资源投资股份有限公司		
公司的中文简称	中润资源		
公司的外文名称（如有）	Zhongrun Resources Investment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	ZRC		
公司的法定代表人	汤磊		
注册地址	济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
注册地址的邮政编码	250014		
公司注册地址历史变更情况	2010 年 7 月，公司注册地址由济南市顺河街 176 号变更至济南市经十路 13777 号中润世纪广场 17 栋		
办公地址	济南市历下区解放东路 25-6 号山东财欣大厦 9 层		
办公地址的邮政编码	250014		
公司网址	http://www.sdzr.com/		
电子信箱	zhongrun_ziyuan@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙铁明	贺明
联系地址	济南市历下区解放东路 25-6 号山东财欣大厦 9 层	济南市历下区解放东路 25-6 号山东财欣大厦 9 层
电话	0531-81665777	0531-81665777
传真	0531-81665888	0531-81665888
电子信箱	zhongrun_ziyuan@163.com	zhongrun_ziyuan@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	济南市历下区解放东路 25-6 号山东财欣大厦 9 层

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000206951100B
公司上市以来主营业务的变化情况	公司成立时主营制盐业。历经数次重组，2008 年 12 月，上市公司完成重大资产重组，主营转变为房地产开发与经营。2011 年公司主营为房地产开发及矿产资源勘探与开发投资。2023 年公司完成资产置换后，公司主营为矿产资源勘探、开采及销售。

历次控股股东的变更情况	2006 年 9 月，惠邦投资发展有限公司(以下简称“惠邦投资”)成为公司第一大股东。2008 年 12 月，公司向金安投资有限公司(以下简称“金安投资”)发行 36,457 万股股份，金安投资成为公司第一大股东。2013 年 6 月、9 月，金安投资以协议转让的方式将所持公司的合计 27,800 万股股份转让给一致行动人中润富泰投资有限公司(以下简称“中润富泰”，其实际控制人为郑强)，中润富泰成为公司第一大股东。2013 年 12 月，惠邦投资通过股份回购模式转让及减持，导致郑强成为公司实际控制人。2015 年 4 月 26 日，中润富泰及一致行动人金安投资与深圳市南午北安资产管理有限公司(以下简称“南午北安”)签订了股权转让协议，中润富泰将持有公司的 17,400 万股股份转让给南午北安，金安投资将所持公司的 5,900 万股股份转让给南午北安，转让股份总计 23,300 万股，占公司总股本的 25.08%，南午北安成为公司的控股股东，南午北安的实际控制人卢粉女士成为公司的实际控制人。2016 年 12 月 27 日，南午北安与冉盛盛远签署股权转让协议，将其持有的 23,300 万股股份全部转让给冉盛盛远。2017 年 1 月 17 日，该转让股份变更登记手续办理完毕。冉盛盛远持有公司 23,300 万股股份，占公司总股本的 25.08%，为公司控股股东，郭昌玮先生为公司的实际控制人。2024 年 10 月 13 日，冉盛盛远及其一致行动人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”)、杭州汇成一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州汇成”)与山东招金瑞宁矿业有限公司(以下简称“招金瑞宁”)签署了《关于中润资源投资股份有限公司之股份转让协议》，招金瑞宁将按照《股份转让协议》约定的条款及条件收购冉盛盛远、冉盛盛昌、杭州汇成所持 185,803,552 股股份及其对应的全部股东权益。同日，招金瑞宁与冉盛盛远签订《表决权放弃协议》，冉盛盛远放弃本次转让股份后其所持公司剩余所有股份的表决权。《股权转让协议》约定转让股份的过户登记手续于 2025 年 1 月 14 日办理完毕。招金瑞宁持有公司 185,803,552 股股份，占公司已发行股份总数的 20.00%，成为公司的控股股东，招远市人民政府为公司的实际控制人。
-------------	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	文斌 郑建辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒适用 ☐不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼	王玉明、张伯华、姚朗宣	重大资产置换完成后至 2024 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入(元)	333,212,837.61	284,375,485.72	17.17%	277,149,195.90
归属于上市公司股东的净利润(元)	-127,428,018.66	6,671,671.01	-2,009.99%	252,997,202.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-96,917,497.29	-127,283,292.15	23.86%	-137,565,455.77

的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,906,455.59	-16,060,081.72	336.03%	-116,514,558.06
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.01	-1,500.00%	0.27
稀释每股收益（元/股）	-0.14	0.01	-1,500.00%	0.27
加权平均净资产收益率	-21.19%	1.01%	-22.20%	50.49%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,522,764,227.75	2,296,588,746.85	9.85%	1,717,700,069.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	529,407,519.19	673,447,167.57	-21.39%	642,306,708.35

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

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	333,212,837.61	284,375,485.72	矿产品销售及房屋出租
营业收入扣除金额（元）	4,865,368.56	15,308,720.58	房屋出租
营业收入扣除后金额（元）	328,347,469.05	269,066,765.14	矿产品销售

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	49,983,508.93	48,889,585.16	56,008,769.01	178,330,974.51
归属于上市公司股东的净利润	-29,895,876.01	-25,035,704.74	-35,152,798.70	-37,343,639.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,167,031.72	-23,103,702.97	-24,705,328.73	-20,941,433.87
经营活动产生的现金流量净额	-1,134,150.97	-1,497,309.71	-3,680,428.04	44,218,344.31

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

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-336,749.45	151,822,128.42	401,266,466.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		13,683.98	784,408.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			292,616.24	
债务重组损益			7,501,765.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,242,201.34	-17,880,849.24	-19,282,598.06	主要系公司计提违约金及赔偿金增加营业外支出。
少数股东权益影响额（税后）	-68,429.42			
合计	-30,510,521.37	133,954,963.16	390,562,658.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中国体矿产资源业的披露要求

黄金行业的发展与全球复杂的政治经济环境紧密相关。2024 年，受主要经济体央行货币政策以及全球地缘政治风险持续升温等多重因素影响，黄金的避险价值和对抗信用货币贬值的功能充分凸显。2024 年，国际黄金市场呈现供需创新高、价格持续攀升的强劲发展态势，黄金价格不断创出历史新高。

2024 年，黄金价格整体呈上涨走势。2024 年 12 月底，伦敦现货黄金定盘价为 2610.85 美元/盎司，比年初 2074.9 美元/盎司上涨 25.83%，全年均价 2386.2 美元/盎司，比 2023 年同期 1940.54 美元/盎司上涨 22.97%。上海黄金交易所 Au9999 黄金 12 月底收盘价 614.80 元/克，比年初开盘价 480.8 元/克上涨 27.87%，全年加权平均价格为 548.49 元/克，比 2023 年同期 449.05 元/克上涨 22.14%。

2024 年，面对黄金价格波动，我国黄金市场呈现快速发展势头，黄金市场成交量、成交额大幅增长。上海黄金交易所全部黄金品种累计成交量双边 6.23 万吨（单边 3.11 万吨），同比增长 49.9%，成交额双边 34.65 万亿元（单边 17.33 万亿元），同比增长 86.65%；上海期货交易所全部黄金品种累计成交量双边 18.22 万吨（成交量单边 9.11 万吨），同比增长 46.71%，成交额双边 83.96 万亿元（单边 41.98 万亿元），同比增长 75.81%。

2024 年，全球黄金总需求创历史新高但国内黄金消费需求回落。世界黄金协会统计数据显示，2024 年全球黄金总需求量（包含场外交易）达到创纪录的 4974 吨，按价值量计算的 2024 年全球需求总额为 3,820 亿美元，均创历史新高。中国黄金协会统计数据显示，2024 年我国黄金产量 377.242 吨，同比增长 0.56%，但我国黄金消费量 985.31 吨，同比下降 9.58%。其中，黄金首饰 532.02 吨，同比下降 24.69%；金条及金币 373.13 吨，同比增长 24.54%；工业及其他用金 80.16 吨，同比下降 4.12%。

2024 年，全球各国央行继续积极增持黄金，黄金储备量显著增加。世界黄金协会发布的数据显示，2024 年全球央行继续以惊人的速度囤积黄金，各国央行黄金储备增加了 1,044.6 吨，已连续第三年超过 1,000 吨，其中四季度购金量更是大增至 333 吨。中国人民银行全年累计增持黄金 44.17 吨，截至年底，我国黄金储备为 2279.57 吨，位居全球第 6 位，黄金储备量再创历史新高。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中国体矿产资源业的披露要求

（一）报告期内，公司主要业务为以黄金为主要品种的矿业开采、销售。

报告期内，公司旗下控股子公司斐济瓦图科拉金矿公司主要从事黄金的勘探、开采、冶炼及矿产品的销售业务。瓦图科拉金矿主要产品为合质金，瓦图科拉金矿将生产的合质金销售给精炼厂，以发货当天的国际市场价格计价，按照化验折纯后的金属盎司数量付款。

由于全球黄金市场价格具有高度的透明性，黄金价格、瓦图科拉金矿黄金产量、单位生产成本是影响公司业绩的主要因素。

瓦图科拉金矿拥有完整的开采冶炼产业链和采购、生产、销售体系，主要经营模式为：

勘探：采矿生产勘探主要采用坑探加钻探结合的探矿手段，以硐探为主，钻探为辅；资源勘探则采用地表钻探，地下钻探，硐探的结合方式。

采矿：瓦图科拉金矿的提升系统包括三个竖井和一个斜井。通风系统有五个通风竖井组成。排水系统则由三个主矿区设有的多级排水泵站组成。采矿采用脉内开拓，无轨运输，采矿工艺包括长臂法、留矿法及削壁充填法。尾矿开采用挖机开采。

选矿：井下原生矿采用的工艺流程包括：破碎、磨矿、浮选、金精粉焙烧、氰化浸出、贵液锌粉置换、金泥冶炼等系统组成；尾矿再处理采用的工艺流程为磨矿造浆、全泥氰化碳浆工艺、解析、电解、合质金冶炼工艺。

冶炼：工艺流程主要为酸洗、火法冶炼和合质金铸造。

销售：瓦图科拉金矿将生产的合质金空运至澳大利亚的精炼厂，按起运合质金当日的黄金市场价格和折纯后的黄金及白银重量以美元结算。

（二）2024 年进行的矿产勘探活动

报告期内，瓦图科拉金矿在采矿权证区域内共完成探矿钻 2 个钻孔，总进尺 1446.06m，其中一孔揭露深部 4 层矿体，最好位置矿体厚度 8.90m，品位 18.43g/t；另一孔揭露深部 3 层矿体，最好位置矿体厚度 0.99m，品位 8.41g/t，新发现矿体多为隐伏矿体，因探矿工程控制程度不够，暂未圈定资源量。

2024 年，瓦矿聘请了加拿大斯图矿业国际公司 (C2 Mining International) 编制了《矿产资源和储量估算更新 NI43-101 瓦图科拉金矿技术报告》，根据 NI43-101 和 CIM 资源储量分类标准计算资源量和储量。截至 2024 年 10 月 31 日，地下开采部分的资源总量为 103.77t，其中探明的资源量为 1.43Mt，品位 6.90g/t，金属量 9.89t（318K0z）；控制的资源量为 4.78Mt，品位 7.04g/t，金属量 33.65t（1082K0z）；推断的资源量为 9.47Mt，品位 6.36g/t，金属量 60.23t（1936K0z）。

三、核心竞争力分析

斐济瓦图科拉金矿是斐济最大的企业之一，也是主要的纳税企业。雇佣当地员工一千余人，在其国民经济体系中拥有相当的地位和影响力。瓦图科拉金矿拥有的采矿权和探矿权区域内具有广阔的资源前景，瓦矿的保有资源量以及资源勘探前景是其核心竞争力。

人力资源也是公司的核心竞争力。瓦图科拉金矿历史悠久，已有 90 多年的生产历史，拥有斐济最熟练的矿山相关产业工人，培养了一批技术水平高，管理能力强的管理与技术人员。公司以各种渠道吸纳引入了国内外高级矿业人才在瓦图科拉金矿工作。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司主要业务包括以黄金为主要品种的矿业开采、销售。

截至2024年12月31日，公司总资产252,276.42万元，比上年年末增加9.85%；负债总额138,142.57万元，比上年年末增加38.48%。公司资产负债率54.76%，比上年同期增加11.32%。归属于上市公司股东的净资产52,940.75万元，比上年年末减少21.39%。本报告期内，公司实现营业收入33,321.28万元，比上年同期增长17.17%，实现营业利润 -10,675.64万元，利润总额 -13,700.12万元，归属于上市公司股东的净利润 -12,742.80万元，实现基本每股收益 -0.14元。

（一）矿产业务方面

1、斐济瓦图科拉金矿

报告期内，瓦图科拉金矿共生产黄金14,598.86盎司。2024年，排水系统仍然是限制瓦矿产量的瓶颈。瓦矿的富矿区主要集中于19中段至21中段以下，瓦矿的地下水一直徘徊于18至19中段，使采矿团队无法进入19至21中段进行采矿作业，采矿团队只能开采贫矿及残采零碎的富矿段。进入第四季度后，瓦矿加大了排水力度，在当季实现了黄金产量的增加。

瓦图科拉金矿于2024年10月份与合作方终止了尾矿再回收项目合作，在 2024年第四季度开始独立经营尾矿处理业务，报告期内尾矿回收黄金1890盎司。

2024年9月份开始，瓦图科拉金矿选矿系统问题频发，部分原矿矿石因无法及时进入选矿流程产生积压。瓦图科拉金矿就原矿矿石与尾矿资源与合作方开展合作，向合作方交付了部分尾矿和原矿矿石，这使得瓦图科拉金矿增加了原矿和尾矿的外售加工处理能力，盘活了存量资源，提高了瓦图科拉金矿的产值和盈利能力。技改方面，瓦图科拉金矿在2024年第四季度完成了海豚竖井的提升系统改造，进一步降低了井下矿石的运输成本，完成了6#尾矿库子坝的加高工作，延长尾矿库服务年限2年以上，同时立项开始建设7#尾矿库的二期子坝，为下一步生产接续创造条件。

报告期内，瓦图科拉金矿对斐济北岛卡西山（Mount Kasi）探矿权的申请于2024年7月获得斐济国土资源部矿山局的批准。勘探矿种为黄金矿，探矿面积59,526公顷（595.26平方公里），勘探许可证有效期为自2024年6月20日至2027年6月19日。

2、马拉维锆钛砂矿项目

报告期内，公司与新金公司另一股东海南国际资源（集团）股份有限公司共同积极推进马坎吉拉锆钛砂矿小规模试采试选工作，就小规模试采试选工作签订了开发协议，就大规模开发工作也进行了洽谈沟通。马坎吉拉锆钛砂矿项目融资工作也一直在积极推进，新金公司就EPC+F合作模式与相关企业签订了框架协议。同时，项目团队在报告期内始终与马拉维政府保持密切沟通，多次参加马拉维政府召集的项目会议，就运输、电力等问题进行了汇报沟通，马拉维政府已经指定相关部门协调解决项目问题、办理相关手续，与项目团队共同推进建设马坎吉拉锆钛砂矿项目。

（二）房地产租赁业务方面

公司现有威海市文登区汕头东路10号房产及威海市文登区珠海路孵化器房产，其中文登区珠海路孵化器房产合计面积为34,139.35平方米，出租率50%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	333,212,837.61	100%	284,375,485.72	100%	17.17%
分行业					
房地产行业	0.00	0.00%	28,023,355.90	9.86%	-100.00%
矿业行业	328,347,469.05	98.54%	241,043,409.24	84.76%	36.22%
其他业务	4,865,368.56	1.46%	15,308,720.58	5.38%	-68.22%
分产品					
房地产销售	0.00	0.00%	28,023,355.90	9.86%	-100.00%
黄金销售	328,347,469.05	98.54%	241,043,409.24	84.76%	36.22%
其他业务	4,865,368.56	1.46%	15,308,720.58	5.38%	-68.22%
分地区					
济南地区	4,843,880.98	1.45%	10,960,445.28	3.86%	-55.81%
淄博地区	0.00	0.00%	32,371,631.20	11.38%	-100.00%
斐济地区	328,347,469.05	98.54%	241,043,409.24	84.76%	36.22%

香港地区	21,487.58	0.01%	0.00	0.00%	
分销售模式					
线下销售	333,212,837.61	100.00%	284,375,485.72	100.00%	17.17%

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

☒适用 ☐不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产行业	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
矿业行业	328,347,469.05	243,309,507.86	25.90%	36.22%	-7.39%	34.89%
其他业务	4,865,368.56	3,810,817.58	21.67%	-68.22%	-76.72%	28.58%
分产品						
房地产销售	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
黄金销售	328,347,469.05	243,309,507.86	25.90%	36.22%	-7.39%	34.89%
其他业务	4,865,368.56	3,810,817.58	21.67%	-68.22%	-76.72%	28.58%
分地区						
济南地区	4,843,880.98	3,810,817.58	21.33%	-55.81%	-73.43%	52.18%
淄博地区	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
斐济地区	328,347,469.05	243,309,507.86	25.90%	36.22%	-7.39%	34.89%
香港地区	21,487.58	0.00	100.00%			
分销售模式						
线下销售	333,212,837.61	247,120,325.44	25.84%	17.17%	-15.70%	28.92%

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

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
采矿业	销售量	盎司	14,598.86	16,937.56	-13.81%
	生产量	盎司	14,598.86	16,937.56	-13.81%
	库存量	盎司	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
采矿业	销售量	盎司	14,598.86	16,937.56	-13.81%
	生产量	盎司	14,598.86	16,937.56	-13.81%
	库存量	盎司	0	0	0.00%

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
矿业	原材料及配件	22,018,029.94	9.05%	28,702,182.83	10.93%	-23.29%
矿业	人工	41,520,924.10	17.07%	34,954,216.86	13.31%	18.79%
矿业	折旧与摊销	80,696,584.95	33.17%	54,145,104.03	20.61%	49.04%
矿业	能源和动力	69,734,642.49	28.66%	105,350,360.19	40.10%	-33.81%
矿业	维修、维护及其他	29,339,326.38	12.05%	39,561,984.94	15.06%	-25.84%
合计	/	243,309,507.86	100.00%	262,713,848.85	100.00%	-7.39%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

1. 本公司子公司中润矿业发展有限公司新设子公司武汉谦盛金属材料有限公司（以下简称“武汉谦盛”），武汉谦盛于 2024 年 9 月 9 日在武汉市东湖新技术开发区成立，注册资本为人民币 1000 万元，公司通过中润矿业发展有限公司间接持有武汉谦盛 100%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，武汉谦盛实收资本为人民币 1000 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

2. 本公司子公司威海鼎益嘉酒店管理有限公司于 2024 年 5 月 20 日在威海市文登区成立，注册资本为人民币 10 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，威海鼎益嘉酒店管理有限公司实收资本为人民币 10 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	331,948,438.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	99.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	ABC REFINERY (AUSTRALIA) PTYLIMITED	249,140,895.79	74.77%
2	香港富林国际矿业有限公司	72,600,000.00	21.79%
3	SANDSTORM GOLD LTD.	6,606,573.27	1.98%

4	客户 4	3,151,427.79	0.95%
5	客户 5	449,541.28	0.13%
合计	--	331,948,438.13	99.62%

主要客户其他情况说明

☒适用 ☐不适用

1. ABC REFINERY (AUSTRALIA) PTY LIMITED 成立于 1951 年，所在地澳洲悉尼，主营贵金属精炼、化验、铸币，贵金属金融及存储等业务。2020 年起与斐济瓦图科拉金矿有限公司开展黄金销售业务，由其收购瓦图科拉金矿生产的黄金及伴生银。

2、公司前五名销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益等。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	147,406,504.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	85.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	PACIFIC ENERGY SWP LTD	115,858,445.24	67.26%
2	SOUTH PACIFIC STAR	13,449,749.61	7.81%
3	Pangea Gold Mining (Fiji) Pte Ltd	6,770,109.74	3.93%
4	供应商 4	5,676,347.26	3.30%
5	供应商 5	5,651,853.13	3.28%
合计	--	147,406,504.97	85.58%

主要供应商其他情况说明

☒适用 ☐不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益等。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	0.00	158,860.19	-100.00%	房地产子公司置出，报告期内无销售费用
管理费用	71,383,466.27	71,652,789.50	-0.38%	
财务费用	80,486,620.75	39,505,198.72	103.74%	财务费用增加主要系烟台盛瑞借款逾期后利率上浮，导致利息费用增加；另一方面受汇率影响，本期汇兑损失与去年同期比增加较多。

4、研发投入

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	705,575,789.56	308,239,090.76	128.91%
经营活动现金流出小计	667,669,333.97	324,299,172.48	105.88%
经营活动产生的现金流量净额	37,906,455.59	-16,060,081.72	336.03%
投资活动现金流入小计	37,001,300.00	5,652,687.28	554.58%
投资活动现金流出小计	95,018,899.50	15,742,716.00	503.57%
投资活动产生的现金流量净额	-58,017,599.50	-10,090,028.72	-475.00%
筹资活动现金流入小计	176,828,477.69	319,197,808.72	-44.60%
筹资活动现金流出小计	69,709,735.05	296,367,637.76	-76.48%
筹资活动产生的现金流量净额	107,118,742.64	22,830,170.96	369.20%
现金及现金等价物净增加额	85,567,783.24	-1,257,110.63	6,906.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 336.03%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，致经营活动产生的现金流量净额为 3,700.13 万元，而去年同期经营活动产生的现金流量净额为-1,606.01 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 475.00%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他与长期资产支付的现金比去年同期增加 440.29%所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 369.20%，主要系本期筹资活动现金流出较去年同期减少较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

本年度净利润为-13,700.12 万元，经营活动产生的现金流量净额为 3,790.65 万元，差异主要是因为信用减值损失 1,087 万元，资产减值准备 3,014.12 万元，固定资产折旧 8,941.36 万元，使用权资产折旧 297.77 万元，无形资产摊销 571.62 万元，处置固定资产损失及报废损失 45.74 万元，财务费用 8,039.63 万元，投资收益 1,002.40 万元，存货增加 28.60 万元，经营性应收项目增加 1.92 亿元，经营性应付项目增加 1.57 万元等调整所致。

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,023,975.28	7.32%	主要系子公司 VGML（FJ）权益法核算的长期股权投资收益所致	否
资产减值	-30,141,193.98	-22.00%	系公司按照企业会计准则及公司会计政策等相关规定计提或转回的存货、合同资产、投资性房地产等减值损失。	否
营业外支出	30,244,822.75	22.08%	主要系公司借款诉讼、证券纠纷等计提预计负债形成的营业外支出	否

信用减值损失	-10,869,996.16	-7.93%	主要系公司按照企业会计准则及公司会计政策等相关规定计提的应收、其他应收款坏账准备。	否
资产处置收益	-454,815.44	-0.33%	公司非流动资产处置损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	90,564,889.18	3.59%	5,225,880.05	0.23%	3.36%	
应收账款	77,665,426.99	3.08%		0.00%	3.08%	
合同资产		0.00%	1,303,723.63	0.06%	-0.06%	
存货	69,239,833.46	2.74%	83,287,149.61	3.63%	-0.88%	
投资性房地产	99,794,858.97	3.96%	120,144,657.45	5.23%	-1.28%	
长期股权投资	26,696,053.13	1.06%	55,983,950.89	2.44%	-1.38%	
固定资产	568,097,977.94	22.52%	542,950,544.99	23.64%	-1.12%	
在建工程	59,034,810.46	2.34%	24,171,897.53	1.05%	1.29%	
使用权资产	8,721,223.33	0.35%	12,221,667.09	0.53%	-0.19%	
短期借款	85,177,390.28	3.38%	85,177,390.28	3.71%	-0.33%	
合同负债	89,471,167.53	3.55%	30,377,403.72	1.32%	2.22%	
租赁负债	6,681,862.38	0.26%	10,136,490.69	0.44%	-0.18%	
其他应收款	81,577,628.56	3.23%	109,441,426.74	4.77%	-1.53%	
无形资产	1,300,431,062.39	51.55%	1,307,557,217.58	56.93%	-5.39%	
其他应付款	814,603,881.71	32.29%	616,278,808.22	26.83%	5.46%	

境外资产占比较高

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
VGML (UK) 79.52%股权	股权收购	92,003.90	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	-4,594.71	-5.02%	否
新金国际 51%股权	资产置换	125,167.16	英属维尔京群岛、马拉维	报告期内组建董事会及搭建管理团队，计划实施董事会领导下的经营管理团队负责制	报告期内组建董事会、外派管理人员负责矿区的运营	-27.37	109.61%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末（元）			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,995,390.17	1,995,390.17	冻结	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款；诉讼冻结资金
无形资产—采矿权	143,245,791.35	37,046,137.93	抵押	金属流融资抵押给 Sandstorm
投资性房地产	44,534,836.41	20,303,853.21	查封	诉讼查封
合计	189,776,017.93	59,345,381.31	——	——

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中润矿业发展有限公司	子公司	矿业投资	50000 万人民币	704,952,438.71	417,900,609.83	0.00	9,146,004.28	9,146,004.28
中润国际矿业有限公司	子公司	矿业投资	50000 美元	897,398,778.33	193,047,267.57	21,487.58	29,152,656.83	29,152,656.83
西藏中金矿业有限公司	子公司	矿产品加工、销售	5000 万人民币	35,504,179.42	35,504,179.42	0	131,743.81	131,743.81
英国瓦图科拉金矿有限公司	子公司	矿业投资	17,212,767.16 英镑	920,038,973.32	-57,345,898.16	328,347,469.05	-45,947,098.25	-45,947,098.25
斐济瓦图科拉金矿有限公司	子公司	金矿采选	4,000,000.00 斐济元	920,038,973.32	-693,355,207.59	328,347,469.05	-120,106,499.65	-120,106,499.65
北京中润谦盛科技发展有限公司	子公司	商业	49730.4 万人民币	105,213,246.94	-15,412,186.11	1,153,211.02	-10,956,434.09	-10,956,434.09
新金国际有	子公司	矿产品加	61224 美元	1,251,671	1,250,982	0	-	-

限公司		工、销售		, 556.03	, 156.55		273,656.63	273,656.63
马维矿业有限公司	子公司	矿产品加工、销售	100,000,000.00 克瓦查	1,251,385,503.71	1,251,222,069.83	0	-155,022.11	-155,022.11
中润新能源斐济有限公司	子公司	新能源开发	100 万斐济币	998,110.65	998,110.65	0.00	22,064.61	22,064.61
武汉谦盛金属材料有限公司	子公司	商业	1000 万元人民币	148,890,327.05	9,912,868.10	0.00	-87,131.90	-87,131.90
威海鼎益嘉酒店管理有限公司	子公司	酒店管理	10 万元人民币	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

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
武汉谦盛金属材料有限公司	新设立	尝试开展业务，对公司业绩不存在重大影响
威海鼎益嘉酒店管理有限公司	新设立	尚未开展业务

主要控股参股公司情况说明

不适用

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

2025 年，是中润资源锚定“稳固上市地位、深化重组整合”战略目标，全力突破发展瓶颈的攻坚之年，也是实现涅槃重生、重塑发展形象、再造发展活力的开局之年。公司董事会将紧扣核心任务，聚焦五大工作主线，全力打造“五个新中润”，推动公司实现高质量发展。

（一）**聚焦核心资产提质增效，打造发展动能强劲的“活力新中润”**。集中全公司优势力量，千方百计抓好斐济瓦矿的产能恢复与技改提升。对标国内黄金矿山的建设经验，重点加大瓦矿机械化、自动化、信息化、智能化升级改造，加快尾矿库建设、新建选矿厂、尾矿氰化回收车间等重点基建项目落地。通过技术改造、精细化管理、专业化运营，快速提升产能效益水平，力争实现“当年投资、当年技改、当年盈利”的任务目标，为中润资源全公司的可持续发展筑牢根基。

（二）**实施资源勘探和并购开发，打造双轮驱动发展的“潜力新中润”**。一方面，实施找矿突破工程，加大对斐济瓦矿火山岩成矿规律研究和资源探矿投入，进一步增厚瓦矿的“粮仓”和资源家底。另一方面，按照“挖潜存量、突破增量”的工作思路，积极拓展优质黄金矿山项目并购，通过专业化投资布局，构建“国外资源基地+国内资源协同”的双循环发展格局，增强公司黄金矿产资源的控制力和市场竞争力。

（三）**深化内控体系建设，打造稳健运营发展的“合规新中润”**。以风险防控为抓手，坚持目标导向与问题导向相结合，全面梳理并化解制约中润资源发展的历史遗留问题与潜在风险隐患。建立“查、改、追、防”全链条风险管理机制，

实现化解与预防并重，坚决防范新的风险点发生。深化公司管理体制机制改革，加强规章制度建设，在确保合规合法运营的前提下，实现效率与质量同步提升。同时，强化成本控制、提升劳动效率、完善决策执行体系，进一步提升公司治理现代化水平，为企业稳健发展保驾护航。

（四）加速企业文化建设融合与创新，打造责任担当的“四方满意新中润”。以推进重组整合为契机，精准对接招金文化核心理念，激发员工的价值认同与归属感。同时，进一步加大对与各级政府部门、监管部门的常态化沟通联系，积极争取政策支持，为公司发展营造和谐稳定的内外部环境。强化 ESG 理念和建设，在矿山运营层面，严格遵守国外的法律法规、政策制度、人文环境，守住矿山安全生态环保底线和红线，建设“政府、员工、股东、社区”四方满意型矿山，进一步彰显中润资源的企业社会责任担当。

（五）强化董事会治理效能，打造市场形象卓越的“公信新中润”。对标监管要求与公司经营发展需求，不断完善公司治理制度体系，推动治理结构规范化、决策流程科学化。充分发挥审计委员会及独立董事的监督职能，强化对日常经营管理、内部控制及关联交易的全流程监督。持续提高董事、监事、高管人员的自律意识和工作的规范性，提升依法履职能力。同时，持续加强投资者关系管理工作，拓宽沟通渠道，及时、透明披露公司治理成果。严格规范内幕信息管理，以高质量的信息披露提升市场公信力，塑造积极向上的企业市场形象。

2025 年面临的主要风险及应对措施：

1. 行业政策变动风险

矿业行业属于周期性行业，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。

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

2. 产品市场价格波动风险

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

应对措施：公司将持续关注国际宏观经济形势和地缘政治环境，紧密跟踪价格变动情况，及时调整营销策略和经营策略；加强成本管控，加强生产及采购成本费用控制。

3. 安全生产风险

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

应对措施：加强生产安全管理，加强安全隐患排查和整改，进一步建立健全安全生产及环境保护相关管理制度，做好安全与环保方面的资金保障，杜绝环保和安全生产事故的发生。

4. 经营风险

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

应对措施：公司将整合融入到招金集团完善的技术研发、市场研究及产品销售体系，并通过持续的技术改造及管理优化做好成本控制管理，努力提高企业经营效益。

5. 汇率变动风险

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

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

6. 与海外经营有关的政治、法律、税收等风险

公司子公司所在地斐济与国内在政治、法律、经济、税收、文化发展水平方面存在较大差异，存在一定的政治、法律、税收等风险。

应对措施：公司将与斐济当地国家政府及相关部门保持密切沟通，时刻关注其的政治、政策等形势变化，做好国别风险评估，提供风险防范和应对能力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 5 月 23 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度业绩网上说明会的投资者	公司被实施退市风险的应对措施、非公开发行进展、债务危机及斐济瓦图科拉金矿生产经营情况等	2024 年 5 月 23 日发布《中润资源 2023 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规和上市公司治理规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。

1. 公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。

股东与股东大会：公司制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》，能够确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位；能够严格按照相关规定通知、召开股东大会，保证股东行使表决权；公司与关联人之间的关联交易公平合理，按要求履行审议程序并充分披露。

董事与董事会：公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够忠实、诚信、勤勉的履行职责；公司制定了《董事会议事规则》，确保董事会高效运作和科学决策；公司董事会成立了战略发展、提名、审计、薪酬、风险控制五个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

监事与监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会的人员及结构符合有关法律、法规的要求；监事能够认真履行自己的职责，独立有效的行使监督和检查职能。

2. 控股股东与上市公司：本公司的控股股东行为规范，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，在人员、资产、业务、财务和机构方面与控股股东做到了分开。

3. 制度建设：报告期内，为进一步优化法人治理结构，健全以《公司章程》为核心的企业制度体系，提升公司运营效率，公司进一步修订完善了《内部审计工作规定》《内部控制制度》，制定了《反舞弊制度》《舆情管理制度》。

4. 积极开展投资者关系管理工作：公司本着“服务投资者”的理念，通过多平台、多形式的沟通方式，加强与投资者联系，不断提高投资者关系管理工作水平。

5. 加强信息披露：公司严格按照法律、法规的要求披露信息，通过制度化、规范化建设持续提升公司信息披露水平，促进公司健康发展。公司所有公告均在中国证监会指定的信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上进行了披露，保证所有股东有平等的机会获得信息。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

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

☐是 ☒否

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

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

公司在报告期内对于在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，具有独立完整的业务体系和自主经营的能力。

1. 业务方面：公司具有独立完整的矿山开采管理体系，具有独立完整的业务板块，能够做到独立经营，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其关联企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员方面：公司在劳动、人事及薪酬管理方面独立，具有独立的劳动人事管理部门，制定独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

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

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

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

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	37.42%	2024 年 05 月 30 日	2024 年 05 月 31 日	审议通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配预案》《2023 年年度报告及年度报告摘要》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于向银行及其他机构申请融资额度的议案》。
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	12.17%	2024 年 11 月 29 日	2024 年 12 月 02 日	审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郑玉芝	女	71	董事长	离任	2022 年 01 月 04 日	2025 年 02 月 25 日	0	0	0	0	0	/
	女	71	董事	现任	2020 年 06 月 29 日	/	0	0	0	0	0	/
	女	71	财务总监	离任	2020 年 07 月 17 日	2025 年 02 月 06 日	0	0	0	0	0	/

					日	日						
毛德宝	男	61	董事	离任	2021年12月30日	2024年04月19日	0	0	0	0	0	/
			总经理	离任	2022年01月04日	2024年04月19日						
盛军	男	50	董事	现任	2018年06月28日	/	0	0	0	0	0	/
王飞	男	44	董事	离任	2021年12月30日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	/
李江武	男	57	董事	离任	2021年12月30日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	/
孙铁明	男	48	董事	离任	2021年12月30日	2025年02月05日	0	0	0	0	0	/
			副总经理	现任	2022年01月04日	/						
			董事会秘书	现任	2020年06月15日	/						
王晓明	男	67	独立董事	现任	2021年12月30日	/	0	0	0	0	0	/
陈家声	男	66	独立董事	现任	2021年12月30日	/	0	0	0	0	0	/
刘学民	男	54	独立董事	现任	2021年12月30日	/	0	0	0	0	0	/
王峥	女	54	监事会主席	现任	2018年06月28日	/	0	0	0	0	0	/
刘星	女	40	监事	现任	2022年04月29日	/	0	0	0	0	0	/
司兵兵	女	50	监事	现任	2021年12月30日	/	0	0	0	0	0	/

伊太安	男	50	副总经理	离任	2018年04月04日	2024年06月30日	0	0	0	0	0	/
张国明	男	62	副总经理	离任	2023年01月09日	2025年02月06日	0	0	0	0	0	/
翁占斌	男	59	董事长	现任	2025年02月26日	/	0	0	0	0	0	/
			董事	现任	2025年02月25日	/						
姜桂鹏	男	46	董事	现任	2025年02月25日	/	0	0	0	0	0	/
汤磊	男	52	董事	现任	2025年02月25日	/	0	0	0	0	0	/
			总经理	现任	2025年02月07日	/						
孙英翔	男	38	副总经理	现任	2025年02月07日	/	0	0	0	0	0	/
杨丽敏	女	42	财务总监	现任	2025年02月07日	/	0	0	0	0	0	/
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

2024 年 4 月 19 日，毛德宝先生申请辞去公司董事、总经理职务，辞任后不再担任公司任何职务。

2024 年 6 月 30 日，伊太安先生申请辞去公司副总经理职务，辞任后不再担任公司任何职务。

2025 年 2 月 5 日，李江武先生、王飞先生、孙铁明先生申请辞去公司董事职务。李江武先生辞任后不再担任公司任何职务，王飞先生辞任后仍在公司任职，孙铁明先生辞任后仍担任公司副总经理、董事会秘书职务。

2025 年 2 月 6 日，张国明先生因工作原因，申请辞去公司副总经理职务，辞任后不再担任公司任何职务。

2025 年 2 月 6 日，郑玉芝女士因工作调整，申请辞去公司财务总监职务。2025 年 2 月 25 日，郑玉芝女士辞去董事长职务，辞任后仍担任公司董事。

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

毛德宝	董事、总经理	离任	2024 年 04 月 19 日	个人原因
伊太安	副总经理	解聘	2024 年 06 月 30 日	个人原因
李江武	董事	离任	2025 年 02 月 05 日	个人原因
王飞	董事	离任	2025 年 02 月 05 日	工作原因
孙铁明	董事	离任	2025 年 02 月 05 日	工作原因
郑玉芝	财务总监	解聘	2025 年 02 月 06 日	工作原因
张国明	副总经理	解聘	2025 年 02 月 06 日	个人原因
汤磊	总经理	聘任	2025 年 02 月 07 日	工作原因
孙英翔	副总经理	聘任	2025 年 02 月 07 日	工作原因
杨丽敏	财务总监	聘任	2025 年 02 月 07 日	工作原因
翁占斌	董事	被选举	2025 年 02 月 25 日	工作原因
姜桂鹏	董事	被选举	2025 年 02 月 25 日	工作原因
汤磊	董事	被选举	2025 年 02 月 25 日	工作原因
郑玉芝	董事长	辞任	2025 年 02 月 25 日	工作原因
翁占斌	董事长	被选举	2025 年 02 月 26 日	工作原因

2、任职情况

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

（1）董事

翁占斌先生，公司董事长，出生于 1966 年，中共党员，工程技术应用研究员，1989 年 7 月毕业于包头钢铁学院采矿工程专业，后于东北大学、长江商学院学习，获得矿业工程硕士和高级工商管理硕士学位。

曾任：招远市夏甸金矿技术员、生产副科长、矿区主任，金翅岭金矿副矿长、矿长，山东招金集团有限公司总经理、副董事长，招金矿业股份有限公司总裁、党委书记、董事长，山东招金集团有限公司党委书记、董事长。

现兼任：上海黄金交易所理事、中国矿业联合会副会长、中国黄金协会副会长、招远市黄金协会会长。

翁占斌先生获得“全国优秀企业家、全国黄金行业科技标兵、全国黄金行业科技突出贡献奖、全国黄金行业劳动模范、香港资本杰出领袖、山东省泰山产业领军人才、山东省富民兴鲁劳动奖章、山东省优秀企业家”等荣誉称号。拥有 5 项国家发明专利，获得国家技术发明二等奖 1 项，山东省科技进步一等奖 1 项、三等奖 2 项，中国黄金协会一等奖 3 项。

郑玉芝女士，公司董事，出生于 1954 年，加拿大皇家大学（ROYAL ROADS UNIVERSITY）工商管理硕士学位、高级国际财务管理师（SIFM）、国际注册会计师（ICPA）、高级会计师。

曾任：中信深圳公司北京公司总经理，北京中信创投企业管理公司总经理，众应互联科技股份有限公司董事长、总经理、财务负责人，中润资源董事长、财务总监。

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

姜桂鹏先生，公司董事，出生于 1979 年。

曾任：招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿副矿长，托里县招金鑫合矿业有限公司总经理，甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司总经理，招金矿业股份有限公司甘肃区域总监，招金矿业股份有限公司党委副书记、执行董事、总裁，山东招金集团有限公司党委副书记，招金矿业股份有限公司党委书记、董事长。

现任：山东招金集团有限公司党委副书记、副董事长，招金矿业股份有限公司党委书记、董事长，山东招金瑞宁矿业有限公司董事、总经理，山东国环固废创新科技中心有限公司董事长，斯派柯国际有限公司董事，香港招金矿业有限公司董事，星河创建有限公司董事，招金资本有限公司董事，招金资本（香港）有限公司董事，招金国际矿业有限公司董事，招金矿业国际金融有限公司董事，招金国际矿业（香港）有限公司董事，澳洲金道合资公司，铁拓矿业有限公司董事。

姜桂鹏先生获得“山东省泰山产业领军人才、新疆自治区劳动模范”。

盛军先生，公司董事，出生于 1975 年，大学本科学历，毕业于北京大学经济学院经济学专业。

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

现任：杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）委派代表，北京国投汇成创业投资管理有限公司总经理；浙江国投基金投资管理有限公司总经理；深圳前海京信供销基金管理有限公司董事；北信修远资产管理（杭州）有限公司董事长；杭州善宽网络科技有限公司董事；北京首农北信私募基金管理有限公司董事。

汤磊先生，公司董事、总经理，出生于 1973 年 5 月，硕士研究生，正高级工程师。

曾任：招金矿业股份有限公司投资开发部副经理、地勘部经理，青河县金都矿业开发有限公司、富蕴招金矿业股份有限公司副总经理，招金矿业股份有限公司党委委员、副总裁兼山东招金地质勘查有限公司总经理兼地勘部经理，招金矿业股份有限公司党委委员、副总裁兼山东招金地质勘查有限公司总经理。

王晓明先生，公司独立董事，出生于 1958 年，北京大学国民经济计划与管理专业硕士研究生、注册会计师、副教授。

曾任：北京首创集团企业发展部负责人；中国政法大学商学院教师。

陈家声先生，公司独立董事，出生于 1959 年，厦门大学财政金融系硕士研究生学历。

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

现任：红星美凯龙股份有限公司监事。

刘学民先生，公司独立董事，出生于 1971 年，硕士研究生、高级经济师、社会工作者。

曾任：广东太阳神集团有限公司项目经理。

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

（2）监事

王峥女士，公司监事会主席，出生于 1971 年，大学本科学历，毕业于北京服装学院。

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

现任：大方广瑞德集团有限公司非执行董事。

刘星女士，公司监事，出生于 1985 年，毕业于对外经济贸易大学，硕士研究生学历。

曾任：珠海横琴新区长实股权投资基金管理中心（有限合伙）风控负责人，北京长实财富资本管理有限公司投资经理。

现任：众应互联科技股份有限公司董事。

司兵兵女士，公司职工监事，出生于 1975 年，毕业于扬州大学税务学院，税收专业本科学历。

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

(3) 其他高级管理人员

孙英翔先生，公司副总经理，出生于 1987 年，硕士研究生，高级工程师。

曾任：招金矿业股份有限公司生产技术部主管，招金北疆生产科、采矿车间经理、主任，招金矿业股份有限公司生技部副经理（主持工作），招金北疆副总经理（主持工作）、总经理。

杨丽敏女士，公司财务总监，出生于 1983 年，高级会计师，复旦大学会计学专业研究生学历。

曾任：山东招金集团有限公司财务部会计，山东招金集团有限公司财务部任境外公司管理会计，新加坡鲁银贸易有限公司财务经理，山东招金集团有限公司资本运营部经理。

孙铁明先生，出生于 1977 年，大学本科学历，中级经济师。

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

现任：北京中润谦盛科技发展有限公司董事，中润矿业发展有限公司董事。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜桂鹏	山东招金瑞宁矿业有限公司	董事、总经理	2025 年 02 月 03 日	/	否
盛军	杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	2018 年 05 月 21 日	/	否
在股东单位任职情况的说明	/				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郑玉芝	众应互联科技股份有限公司	董事	2022 年 06 月 07 日	2025 年 06 月 06 日	是
姜桂鹏	山东招金集团有限公司	党委副书记、副董事长	2023 年 03 月 15 日	/	否

	招金矿业股份有限公司	党委书记、董事长	2023 年 03 月 15 日	/	是
	山东国环固废创新科技中心有限公司	董事长	/	/	否
	斯派柯国际有限公司	董事	/	/	否
	香港招金矿业有限公司	董事	/	/	否
	星河创建有限公司	董事	/	/	否
	招金资本有限公司	董事	/	/	否
	招金资本（香港）有限公司	董事	/	/	否
	招金国际矿业有限公司	董事	/	/	否
	招金矿业国际金融有限公司	董事	/	/	否
	招金国际矿业（香港）有限公司	董事	/	/	否
	澳洲金道合资公司	董事	/	/	否
	铁拓矿业有限公司	董事	/	/	否
盛军	北京国投汇成创业投资管理有限公司	总经理	2015 年 05 月 09 日	/	是
	浙江国投基业投资管理有限公司	总经理	2016 年 02 月 22 日	/	否
	深圳前海京信供销基金管理有限公司	董事	2018 年 09 月 20 日	/	否
	北信修远资产管理（杭州）有限公司	董事长	2017 年 12 月 14 日	/	否
	杭州善宽网络科技有限公司	董事	2017 年 12 月 28 日	/	否
	北京首农北信私募基金管理有限公司	董事	2021 年 07 月 28 日	/	否
陈家声	红星美凯龙股份有限公司	监事	2024 年 09 月 15 日	/	是
刘学民	山东金泰集团股份有限公司	独立董事	2022 年 11 月 01 日	/	是
	深圳华盈恒信管理顾问有限公司	首席咨询师	2022 年 01 月 01 日	/	是
	北京尚智库管理顾问有限公司	首席咨询师	2017 年 12 月 01 日	/	是
王峥	大方广瑞德集团有限公司	非执行董事	2017 年 10 月 01 日	/	是
刘星	众应互联科技股份有限公司	董事	2022 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 06 日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用 ☐不适用

1. 2024 年 2 月 5 日，公司收到中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东证监局”）《关于对中润资源投资股份有限公司及责任人员采取出具警示函措施的决定》【（2024）16 号】，因未按规定披露关联交易、违规提供财务资助事项，对公司郑玉芝、毛德宝、孙铁明采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。详细内容请查阅 2024 年 2 月 6 日披露的《关于收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-003）。

2. 2024 年 10 月 28 日，公司收到山东证监局《关于对中润资源投资股份有限公司及相关责任人采取责令改正并出具警示函措施的决定》【（2024）115 号】，因置出资产的评估价值不准确、未按规定披露马维钛业股权变更事项，对郑玉芝、王飞、孙铁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数据库。详细内容请查阅 2024 年 10 月 29 日披露的《关于公司及深圳马维钛业有限公司收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-073）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司的发展经营情况及公司相关的薪酬制度，制订了第十届董事会董事、监事、高级管理人员薪酬方案，并经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过：

- 1、独立董事的津贴标准为：每人每年人民币 18.00 万元（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。
- 2、非独立董事津贴标准为：每人每年人民币 12.00 万元（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。

3、监事会主席为人民币 8.4 万元/年（含税），监事津贴标准为 6.0 万元/年（含税），按每月领取津贴，个人所得税由公司代扣代缴。

4、公司聘任的高级管理人员按照公司制定的薪资标准领取相应的薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
郑玉芝	女	71	董事	现任	162	否
毛德宝	男	61	董事、总经理	离任	9.219	否
盛军	男	50	董事	现任	12	是
王飞	男	44	董事	离任	151.963	否
李江武	男	57	董事	离任	12	否
孙铁明	男	48	副总经理、董事会秘书	现任	163.228	否
王晓明	男	67	独立董事	现任	18	否
陈家声	男	66	独立董事	现任	18	否
刘学民	男	54	独立董事	现任	18	否
王峥	女	54	监事会主席	现任	8.4	否
刘星	女	40	监事	现任	6	否
司兵兵	女	50	职工监事	现任	28.621	否
伊太安	男	50	副总经理	离任	35.93	否
张国明	男	62	副总经理	离任	120	否
合计	--	--	--	--	763.361	

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十七次会议	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 30 日	审议通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度独立董事述职报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配预案》《关于会计政策变更的议案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《2023 年年度报告及年度报告摘要》《2023 年度内部控制自我评价报告》《董事会关于 2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性部分的无法表示意见审计报告和无法表示意见的内部控制审计报告的专项说明》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于对独立董事独立性评估情况的专项意见》《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告》《关于向银行及其他机构申请融资额度的议案》《2024 年第一季度报告》《关于修订〈内部审计工作规定〉的议案》《关于修订〈内部控制制度〉的议案》《关于制订〈反舞弊制度〉的议案》《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第十八次会议	2024 年 08 月 27 日	2024 年 08 月 29 日	审议通过了《2024 年半年度报告及报告摘要》
第十届董事会第十九次会议	2024 年 10 月 09 日	2024 年 10 月 10 日	审议通过了《关于终止公司 2022 年度非公开发行股票事项的议案》

第十届董事会第二十次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 30 日	审议通过了《2024 年第三季度报告》《关于向关联方借款暨关联交易的议案》
第十届董事会第二十一次会议	2024 年 11 月 13 日	2024 年 11 月 14 日	审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》《关于签署〈补充协议书〉的议案》《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第二十二次会议	2024 年 11 月 26 日	2024 年 11 月 27 日	审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于对山东证监局行政监管措施决定书的整改报告》《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》
第十届董事会第二十三次会议	2024 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》《关于召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑玉芝	7	0	7	0	0	否	2
盛军	7	0	7	0	0	否	2
王飞	7	0	7	0	0	否	2
李江武	7	0	7	0	0	否	2
孙铁明	7	1	6	0	0	否	2
王晓明	7	0	7	0	0	否	2
陈家声	7	0	7	0	0	否	2
刘学民	7	1	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《董事会议事规则》等规章制度的相关规定，认真履行职责，勤勉尽责，按时出席股东大会和董事会会议，严格执行股东大会决议，对董事会审议事项进行充分讨论沟通，认真表决，形成了一致意见，为公司的持续发展发挥了积极作用；独立董事对董事会的决策事项积极参与讨论，运用自身的专业知识和丰富经验，做出客观、公正的判断，并按照相关监管要求，对公司关联交易等重要事项召开专门会议，充分履行了监督职能，维护了公司和全体股东的合法权益。所有董事对本年

度公司董事会审议的各项议案均表示同意，公司在经营发展决策、制度修订等方面充分考虑及采纳董事提出的建设性意见。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王晓明（主任）、陈家声、王飞	5	2024 年 04 月 29 日	审议通过了《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配预案》《关于会计政策变更的议案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《2023 年年度报告及年度报告摘要》《2023 年度内部控制自我评价报告》《关于〈董事会关于 2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性部分的无法表示意见审计报告和无法表示意见的内部控制审计报告的专项说明〉的议案》《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况报告》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《2024 年第一季度报告》《关于修订〈内部审计工作规定〉的议案》	各位委员严格按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司内部控制、合规管理提出了相关意见。各位委员对所审议议案均投赞成票。	不适用	不适用
			2024 年 08 月 26 日	审议通过了《2024 年半年度报告及报告摘要》		不适用	不适用
			2024 年 10 月 28 日	审议通过了《2024 年第三季度报告》		不适用	不适用
			2024 年 11 月 26 日	审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》《关于对山东证监局行政监管措施决定书的整改报告》		不适用	不适用
			2024 年 12 月 30 日	审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》		不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	12
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,066
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,078
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,078
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	468
销售人员	0
技术人员	457
财务人员	14
行政人员	123
其他	16
合计	1,078
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	8
本科学历	35
专科学历	5
中等教育水平及以下	1,030
合计	1,078

2、薪酬政策

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

3、培训计划

根据公司发展战略，结合各部门工作需要，公司逐步开展各类培训课程，主要以新员工培训、企业文化、财务制度、上市公司管理规范等内容为主。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

（1）内部控制建设情况

报告期内，为加强和规范公司内部控制，确保公司内部控制运行及评价工作顺利开展，进一步规范公司经营管理工作，经公司于 2024 年 10 月 21 日召开的第十届董事会第十七次会议审议通过，公司修订了《内部审计工作规定》《内部控制制度》。为进一步提升公司防范风险和控制舞弊的能力，规范公司内部各个管理层次相关业务流程，结合公司实际情况，经公司第十届董事会第十七次会议、第十届董事会第二十二次会议审议，通过了《关于制订〈反舞弊制度〉的议案》《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》。

（2）内部控制实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》以及公司内部控制规范的规定及要求，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系。公司结合内部控制评价和独立监督检查的情况，编制完成了公司内部控制自我评价报告，内部控制未发现重大缺陷，控制制度得以有效执行，达到了公司内部控制的的目的。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中润资源于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司在组织机构的运行和决策、控股股东及关联方、内部控制规范体系建设、公司信息披露与透明度、投资者关系管理等方面均符合《公司法》《证券法》及行政法规、部门规章、规范性文件的规定，公司治理结构较为完善，运作规范，未发生关联方资金占用、违规担保等事项，不存在重大缺陷或重要缺陷。

今后，公司将进一步规范公司治理和内部控制，强化内部控制有效实施，不断提高公司治理水平，推动公司持续、健康发展。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，不断健全内控制度，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项参与权和表决权。股东大会对议案表决时对中小投资者单独计票，充分披露中小股东对各项议案表决情况。公司按照相关信息披露制度以及《投资者关系管理制度》等有关规定的要求，秉承公平、公正、公开的原则对待全体股东，通过电话、互动平台、业绩说明会等多种方式积极与股东进行沟通交流，有效地保障广大投资者的知情权。

2、职工权益保护

倡导以人为本的用人理念，重视人才队伍建设，斐济瓦图科拉金矿目前拥有 1000 多名斐济当地员工，在瓦矿经营困难的同时不裁员、不降薪，确保当地社区的稳定，构建和谐稳定的劳动关系。完善薪资政策，深化绩效考核，重视员工职业发展和培训，使公司利益与员工利益密切关联，实现企业与职工共同成长和发展。

3、坚持“安全第一”，确保安全生产

公司通过加大安全生产宣传教育培训力度，落实全员安全生产责任制，增强员工安全生产意识及相关技能，有效遏制安全事故发生。

4、保护环境，实现可持续发展

公司积极承担环境保护的责任，按照中国及项目所在国有关环境保护与资源节约的规定，结合企业实际情况，认真落实节能减排的各项措施，积极使用节能产品，降低污染物排放，提高资源综合利用率。

5、发展社会公益，促进社会和谐

公司积极组织、参与各类社会公益活动，并不断加强与项目所在地社区、政府等利益相关方沟通与协调。瓦图科拉金矿高度重视社会公益，2024 年向当地 4 所学校、2 项体育赛事、3 个社区节日庆典及数名困难人士提供了相关赞助或捐助。

6、履行其他社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，用实际行动履行社会责任和义务。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资产”或“公司”）2023 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告（信会师报字[2024]第 ZB10760 号）与无法表示意见的内控审计报告（信会师报字[2024]第 ZB10761 号）。中润资源董事会现就 2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告及无法表示意见的内控审计报告所涉事项的影响已消除说明如下：

一、2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告、无法表示意见的内控审计报告

所涉及的内容

(一) 带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告的内容

1、“形成无法表示意见的基础”段落的主要内容

“如财务报表附注“十二、其他重要事项（二）资产置换”所述，中润资源以其持有的山东中润集团淄博置业有限公司 100%股权、济南兴瑞商业运营有限公司 100%股权，与深圳马维钛业有限公司（以下简称马维钛业）持有的新金国际有限公司 51%股权进行置换，该资产置换于 2023 年 8 月 7 日完成交割。

我们注意到，2023 年 8 月 11 日，马维钛业股东由严高明等自然人及机构变更为山东瑞石物业管理有限公司（以下简称股东变更），马维钛业实际控制人也因此变更为自然人任波。截至审计报告日，我们未能就马维钛业在前述资产置换完成后 4 天即发生股东变更的原因，该变更是否涉及潜在的关联方关系及关联交易、是否与资产置换交易构成一揽子交易，以及资产置换和股东变更两项交易的商业实质获取充分、适当的审计证据，也无法判断该事项对中润资源财务报表可能产生的影响。”

2、“与持续经营相关的重大不确定性”段落的主要内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，中润资源合并资产负债表的流动负债余额为人民币 90,699.22 万元，流动资产余额为人民币 22,940.17 万元，流动负债高于流动资产 67,759.05 万元，未分配利润金额为人民币-36,590.84 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对中润资源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

(二) 内部控制审计报告中无法表示意见段落的内容

“如我们对中润资源 2023 年度财务报表出具的审计报告中“形成无法表示意见的基础”部分所述，2023 年 8 月，中润资源与马维钛业完成了一项重大的资产置换交易，随即马维钛业变更了股东和实际控制人。我们无法就马维钛业在资产置换完成后 4 天即发生股东变更的原因，该变更是否涉及潜在的关联方关系及关联交易、是否与资产置换交易构成一揽子交易，以及资产置换和股东变更两项交易的商业实质获取充分、适当的审计证据，也无法判断该事项对中润资源财务报表可能产生的影响。相应地，我们无法判断中润资源与重大交易管理以及关联方关系和关联交易相关的内部控制是否可能存在重大缺陷。”

二、2023 年度带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告、无法表示意见的内控审计报告所涉及事项影响的消除情况

公司董事会、管理层高度重视带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告、无法表示意见的内控审计报告涉及事项，积极采取措施解决、消除上述事项影响。具体措施如下：

(一) 与持续经营相关的重大不确定性事项

1、化解流动性风险

(1) 控股股东及关联方为公司提供借款以及为公司借款提供担保

公司于 2025 年 2 月 25 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与山东招金集团财务有限公司（以下简称“招金财务”）签署《金融服务协议》，依据该协议 2025 年公司可在招金财务办理日最高贷款余额（含利息）不超过人民币 4 亿元的贷款业务。

公司于 2025 年 4 月 3 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于借款调整暨关联交易的议案》，同意公司以公司或控股子公司名义向银行、其他机构以及控股股东招金瑞宁及其关联方申请不超过人民币（外币按汇率换算）

6 亿元额度的借款。其中，公司向银行、其他机构借款根据借款业务需求由公司以自有资产或由招金瑞宁或其关联方为公司借款提供担保。

(2) 将控股子公司新金国际 51%股权以现金对价方式出让给公司控股股东

公司于 2025 年 4 月 9 日召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让新金国际有限公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的新金国际有限公司（以下简称“新金国际”）51%的股权进行出让，公司控股股东招金瑞宁受让新金国际 51%股权，新金国际 51%股权转让的交易对价为 66,845.64 万元。该事项已经招远市国有资产监督管理局及 2025 年 4 月 25 日召开的公司 2025 年第四次临时股东大会审议通过。本次交易为现金对价，将大幅降低公司负债规模，改善公司现金流状况。

(3) 收回股权转让款

2021 年 12 月 31 日，紫金矿业南方投资有限公司（以下简称“紫金南方投资”）与本公司及子公司四川平武中金矿业有限公司（以下简称“平武中金”）签署股权转让协议，公司将持有平武中金 76%的股权（股权转让对价为 32,300 万元）全部转让给紫金南方投资，并由紫金南方投资代平武中金归还对中润矿业发展有限公司借款 14,523.78 万元。2022 年已收到股权转让款和归还借款的金额为 36,823.78 万元，剩余 1 亿元股权转让款未收回。

2024 年 11 月 13 日，公司与紫金南方投资签署了补充协议，紫金南方投资将于 2025 年 10 月 30 日前归还完毕上述 1 亿元股权转让款。截至 2025 年 1 月 31 日，公司已收到还款 6,000 万元，有效改善了公司现金流状况。

(4) 与法院达成还款笔录，分期归还崔炜案欠款

针对崔炜案应归还法院款项，由于公司资金紧张、相关股转款未能及时收回、公司融资渠道受阻等原因，未能继续按还款计划还款，剩余 11,200 万元未支付。2025 年 1 月招金瑞宁成为公司控股股东后，控股股东出台了大力支持公司发展的一些举措，公司向法院汇报了上述情况，表示在控股股东的支持下，公司资金紧张状况及经营情况将有较大幅度的改善，希望法院能够再次给予公司一定的时间、分期归还崔炜案欠款。2025 年 3 月 19 日，经公司委托律师与法院沟通，达成新的还款计划，法院同意将原还款计划中所剩款项 11,200 万元的归还期限变更为：2025 年 5 月 10 日前还款 3,000 万元，2025 年 8 月 10 日前还款 3,000 万元，2025 年 11 月 10 日前还款 3,000 万元，2026 年 2 月 10 日前还款 2,200 万元。能够分期至 2026 年归还完毕崔炜案件款项可以减缓公司短期支付大额资金的压力，为公司能够良性经营发展提供了时间保障。

2、做好资产保全，解除冻结质押

(1) 积极履行法院判决，达成还款协议，完成赔付解除账户冻结

2025 年 3 月 19 日，公司收到烟台盛瑞投资有限公司（以下简称“烟台盛瑞”）借款纠纷案到山东省烟台市中级人民法院《民事判决书》，公司与烟台盛瑞达成还款协议，2025 年 4 月 8 日，公司按照还款协议已将应付 23,217.60 万元全部支付完毕。烟台盛瑞案赔付完毕后，一审法院已经解除了对相关银行账户的冻结。

(2) 瓦图科拉金矿终止金属流协议，可以解除协议项下的全部质押

2025 年 1 月 27 日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于控股子公司拟签署〈期权回购协议〉的议案》，同意斐济瓦图科拉金矿有限公司（以下简称“VGML”）与沙暴黄金有限公司签署《期权回购协议》，在双方约定的时间内，VGML 向沙暴黄金有限公司支付 1400 万美元，终止《黄金买卖协议》和《净冶炼所得 (NSR) 权益金协议》。VGML 已经按照《期权回购协议》支付完毕上述款项，终止了《黄金买卖协议》和相关协议。本次交易实质上是以 1400 万美元的对价一次性履行完毕 VGML 与沙暴黄金之间的黄金买卖协议及 NSR 权益金协议，使得 VGML 能够以较低的对价一

次性支付完毕对沙暴黄金有限公司的后续债务，并可以解除《黄金买卖协议》和《净冶炼所得 (NSR) 权益金协议》下 VGML 所有抵押和担保义务，既优化了公司债务结构，降低财务成本，又可以在金价持续走高的市场行情下，为公司及 VGML 卸掉金属流协议对产品价格锁定的束缚，为未来持续良好经营肃清障碍。

3、聚焦黄金主业及核心矿山资产，增强企业经营能力

面对黄金价格震荡上行及承接全球日益上升的安全资产需求的机遇，公司将坚持聚焦于贵金属产业链、“以金为主”的发展战略，坚定不移地发展黄金矿业主业。招金瑞宁成为公司控股股东后，VGML 经营情况已经展现出良好的上升势头。VGML 将继续利用股东方的人才及技术优势，尽快实施生产系统改扩建工程，同时努力稳产、保产和提产，促进矿山自身的现金流平衡。

在探矿增储方面，公司将加大现有采矿权范围内的生产勘探力度，对已有的探矿权加大勘探力度；同时，2025 年 2 月 7 日 VGML 就退出联营公司 GoldBasin Mining(Fiji) Pte Ltd 的合作以及收回现有采矿权外围的两个探矿权 SPL1201 和 SPL1344 与合作方签署了协议，为公司的可持续发展增加矿产资源储备，持续增强资源保障能力，力争实现资源储量有较大幅度的增加。

综上所述，本公司董事会认为公司 2023 年度与持续经营相关的重大不确定性的影响已经消除。

（二）无法表示意见的审计报告、无法表示意见的内控审计报告所涉及事项

1、就公司 2023 年度财务报告和内部控制审计报告无法表示意见所涉及事项，公司与中介机构分别履行了自查及核查程序。公司于 2024 年 10 月 28 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《关于对中润资源投资股份有限公司及相关责任人采取责令改正并出具警示函措施的决定》（以下简称《决定书》），公司按照《决定书》中的要求进行梳理并认真落实整改；依据评估机构出具的《中润资源投资股份有限公司拟资产置换涉及山东中润集团淄博置业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告-因土地增值税清算事项调整估值说明》，公司对 2023 年第三季度至 2024 年第三季度期间的相关财务报表数据进行会计差错更正及追溯调整，并于 2024 年 11 月 27 日披露了《关于对山东证监局行政监管措施决定书的整改报告》及《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正事项出具了鉴证报告，认为：中润资源 2023 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制，如实反映了中润资源公司 2023 年度前期会计差错的更正情况。

公司制订了《关联交易管理制度》《关于防止大股东及关联方侵占上市公司资产的制度》等与重大交易管理以及关联方关系和关联交易相关的内部控制制度，公司股东大会、董事会对关联交易事项实行分权管理。公司对关联交易有明确的信息披露要求，监事会履行关联交易的核查与监督。公司发生的重大关联交易严格按照公司相关规定履行了审批手续，确保关联交易的公允、合理，有效维护公司及全体股东的利益。

2、公司于 2025 年 4 月 9 日召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让新金国际有限公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的子公司新金国际 51%的股权进行出让，公司控股股东招金瑞宁以现金方式受让新金国际 51%的股权。该事项已经招远市国有资产监督管理局审核批准，并经 2025 年 4 月 25 日召开的公司 2025 年第四次临时股东大会审议通过。

3、公司委托第三方律师事务所就前述马维钛业资产置换交易及其相关事项进行专项论证，并出具《关于中润资源

投资股份有限公司与深圳马维钛业有限公司资产置换交易与马维钛业有限公司股东变更交易是否存在关联关系及是否构成一揽子交易问题之法律意见书》，该法律意见书认为不能认定马维钛业原股东、任波及其关联方与中润资源及控股股东、实际控制人、公司董监高及其关联方存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定中关于关联法人的第 1 至 4 项规定和关于关联自然人的第 1 至 4 项规定、《会计准则 36 号》第四条规定所涉及的关联关系；不能认定构成《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条规定的一揽子交易。

综上所述，公司董事会认为 2023 年度无法表示意见的审计报告、无法表示意见的内控审计报告所涉及事项的影响已经消除。。

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 10 月 28 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《关于对中润资源投资股份有限公司及相关责任人采取责令改正并出具警示函措施的决定》（〔2024〕115 号，以下简称《决定书》），《决定书》指出公司在 2023 年进行资产置换时，置出资产评估机构对置出资产山东中润集团淄博置业有限公司（以下简称“淄博置业”）没有产权的地下停车场、储藏室，按照征收土地增值税进行了评定估算，不符合相关规定，淄博置业的评估价值不准确，导致公司有关重大资产置换交易定价的信息披露不准确，相应期间重组事项的账务处理不正确，山东证监局决定对公司采取责令改正并出具警示函的行政监管措施。《决定书》的主要内容详见公司 2024 年 10 月 29 日披露的《关于公司及深圳马维钛业有限公司收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-073）。

根据《决定书》所认定的情况，2024 年 11 月 15 日，置出资产评估机构中联资产评估集团有限公司出具了《中润资源投资股份有限公司拟资产置换涉及山东中润集团淄博置业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告-因土地增值税清算事项调整估值说明》（以下简称《调整估值说明》），基于以上检查事项及当地税务局对土地增值税征纳认定标准，评估调整该事项对评估结论的影响：调整后，淄博置业在评估基准日 2022 年 9 月 30 日的净资产账面值 15,577.36 万元，评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 27,711.04 万元，评估增值 12,133.68 万元，增值率 77.89%。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，依据评估机构出具的《调整估值说明》，基于审慎性原则，公司对 2023 年第三季度至 2024 年第三季度期间的相关财务报告数据及披露信息进行会计差错更正及追溯调整。2024 年 11 月 26 日，公司召开第十届董事会第二十二次会议及第十届监事会第二十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。详细内容请参见公司 2024 年 11 月 27 日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-092）。

本次前期会计差错更正及追溯调整不会导致公司已披露的 2023 年度合并报表中归属于母公司股东净利润由盈转亏，不会导致公司 2023 年度出现盈亏性质的改变，不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

前期会计差错更正对公司 2023 年度财务状况和经营成果的影响：

1. 对合并资产负债表及利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
无形资产	1,353,333,016.82	-45,775,799.24	1,307,557,217.58
资产总计	2,342,364,546.09	-45,775,799.24	2,296,588,746.85
未分配利润	-365,908,394.76	-23,345,657.61	-389,254,052.37
归属于母公司所有者权益合计	696,792,825.18	-23,345,657.61	673,447,167.57
少数股东权益	647,991,278.15	-22,430,141.63	625,561,136.52
所有者权益合计	1,344,784,103.33	-45,775,799.24	1,299,008,304.09
负债和所有者权益总计	2,342,364,546.09	-45,775,799.24	2,296,588,746.85
投资收益	181,691,355.28	-23,345,657.61	158,345,697.67
净利润	16,293,016.45	-23,345,657.61	-7,052,641.16
归属于母公司股东的净利润	30,017,328.62	-23,345,657.61	6,671,671.01
综合收益总额	37,250,714.76	-23,345,657.61	13,905,057.15
基本每股收益	0.03	-0.02	0.01

2. 对母公司资产负债表及利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	1,161,494,309.29	-23,345,657.61	1,138,148,651.68
资产总计	1,657,516,085.18	-23,345,657.61	1,634,170,427.57
未分配利润	-177,423,340.35	-23,345,657.61	-200,768,997.96
所有者权益合计	942,448,307.23	-23,345,657.61	919,102,649.62
负债和所有者权益总计	1,657,516,085.18	-23,345,657.61	1,634,170,427.57
投资收益	155,250,320.33	-23,345,657.61	131,904,662.72
净利润	74,865,222.12	-23,345,657.61	51,519,564.51
综合收益总额	74,865,222.12	-23,345,657.61	51,519,564.51

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

1. 本公司子公司中润矿业发展有限公司新设子公司武汉谦盛金属材料有限公司（以下简称“武汉谦盛”），武汉谦盛于 2024 年 9 月 9 日在武汉市东湖新技术开发区成立，注册资本为人民币 1000 万元，公司通过中润矿业发展有限公司间接持有武汉谦盛 100%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，武汉谦盛实收资本为人民币 1000 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

2. 本公司子公司威海鼎益嘉酒店管理有限公司于 2024 年 5 月 20 日在威海市文登区成立，注册资本为人民币 10 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，威海鼎益嘉酒店管理有限公司实收资本为人民币 10 万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	136
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	文斌 郑建辉

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☒是 ☐否

2025 年 3 月 14 日，公司收到立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）的《辞任函》，立信会计师事务所表示因现有人力资源和项目组人员变动及工作安排的实际情况，立信会计师事务所决定辞任公司 2024 年度财务报表及内部控制审计工作。同时，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关规定，鉴于立信会计师事务所及签字注册会计师已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，经公司审慎研究，同意解除与立信会计师事务所的聘任关系，公司拟聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）为公司 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度财务报告和内部控制审计。

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2025 年 3 月 17 日，公司召开第十届董事会审计委员会、第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，由于原聘任的 2024 年度审计机构立信会计师事务所提出辞任，同时，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关规定，鉴于立信会计师事务所及签字注册会计师已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，经公司审慎研究，同意解除与立信会计师事务所的聘任关系，公司拟聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度财务报告和内部控制审计。2025 年 4 月 3 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

1. 经公司第十届董事会第二十八次会议、公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过，同意聘任华兴会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，负责公司 2024 年度财务报告和内部控制审计，聘期一年，年度审计费用合计为 136 万元人民币（不含差旅费）。
2. 2023 年，公司因重大资产重组事项，聘请中信建投证券股份有限公司为财务顾问，财务顾问费共计 600 万元，2024 年度为督导期。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	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，中润资源就应收李晓明其他应收款债权事项仲裁案	8,000 美元	否	2019年3月7日，中国国际经济贸易仲裁委员会下达《裁决书》。	裁决：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 1.2 项全部债务承担连带清偿责任。本案仲裁费用由第一被申请人、第二被申请人共同承担。	2019 年 7 月，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，申请对李晓明、盛杰（北京）企业管理有限公司采取强制执行，并对其采取了限高令。因李晓明在香港申请破产，2020 年 4 月 14 日公司已向香港破产署申报债权，并完成债权登记手续。2020 年 5 月召开第一次债权人会议，认定的债权金额为 89,333.83 万元，占总债比的约 4%。截止目前，破产案尚未结束。	2018 年 08 月 01 日	http://www.cninfo.com.cn ，《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）
中润资源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纠纷案	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》。	判决佩思国际向中润资源偿还借款本金 3,707 万元及相应利息。2019 年 8 月佩思国际向省高院提起上诉。2020 年 4 月，省高院下达《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。	2021 年 3 月公司向济南中院申请强制执行。法院强制执行查封冻结其股权。为减少公司损失、督促佩思国际偿还欠款，公司与佩思国际达成和解意见，双方签署了《执行和解协议》。佩思国际未能按协议约定足额偿还欠款，公司于 2025 年 2	2018 年 11 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn ，《重大诉讼公告》《关于重大诉讼的进展公告》《关于诉讼进展的公告》（公告编号：2018-123、2019-040、2021-048）

					月向法院申请恢复执行，等待法院下发恢复执行裁定。		
崔炜借贷纠纷案	22,000	否	2020 年 5 月 13 日，因借贷纠纷，崔炜向法院提起诉讼。	上海市第一中级人民法院出具《民事裁定书》驳回崔炜的起诉。崔炜不服裁定，提起上诉。2021 年 2 月 26 日，上海市高级人民法院出具的《民事裁定书》，驳回上诉，维持原裁定。2021 年 8 月 6 日，经公司与法院确认尚需支付本金及利息合计 15,000 万元。	截至 2024 年 12 月 31 日，公司已偿还 3800 万元，尚余 1.12 亿元未支付。经与法院沟通协商，确定公司以分期还款的方式，最迟于 2026 年 2 月 10 日前归还完毕剩余款项。	2020 年 06 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn ，《关于诉讼的公告》《关于诉讼进展暨债务逾期的公告》《关于诉讼进展及风险提示公告》（公告编号：2020-016、2020-066、2021-007、2021-047、2023-027、2023-049、2024-001、2024-006、2024-024、2025-030）
山东惠诚建筑起诉淄博置业、中润资源建设工程纠纷案	2,702	否	2022 年 10 月惠诚建筑诉淄博置业，要求淄博置业支付欠付工程款及预计利息约 2,702 万元，中润资源对上述工程款及利息承担连带责任。	2023 年 4 月 7 日惠诚建筑申请中止诉讼。2024 年 12 月法院裁定驳回惠诚的起诉，本案结案。	/		未达披露标准
烟台盛瑞投资有限公司诉中润烟台分公司及中润资源等借款合同纠纷案	23,217	是	本案于 2024 年 9 月 23 日开庭审理，2024 年 11 月 6 日，烟台市牟平区人民法院下达（2024）鲁 0612 民初 3459 号《民事判决书》，判决：1. 中润资源、中润烟台分公司自判决生效之日起十日内支付原告烟台盛瑞借款本金 18900 万元及利息，并以 18,900 万元为基数，按照年利率 11.7% 支付自 2024 年 7 月 1 日起至实际给付之日止的利息；2. 中润资源及中润烟台分公司自判决生效之日起十日内支付烟台盛瑞律师费 868.32 万元等。公司不服判决提	2025 年 3 月 19 日烟台市中级人民法院下达《民事判决书》，判决：1. 维持山东省烟台市牟平区人民法院（2024）鲁 0612 民初 3459 号民事判决第一项；2. 撤销山东省烟台市牟平区人民法院（2024）鲁 0612 民初 3459 号民事判决第二、三、四项；3. 上诉人中润资源、原审被告中润烟台分公司自本判决生效之日起十日内支付给被上诉人烟台盛瑞律师费 360 万元等。	公司与对方签署了《还款协议》，并已按协议约定支付完毕应付款项。	2024 年 09 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn ，《关于重大诉讼事项的公告》《关于重大诉讼进展暨收到〈民事判决书〉的公告》《关于诉讼进展及风险提示公告》（公告编号：2024-061、2024-081、2025-030）

			起上诉。				
报告期内其他未达重大诉讼（仲裁）标准的纠纷案件	2,398	是，预计负债约 2,398 万元	报告期内发生小额诉讼案件，并于报告期内判决，判决公司支付案件相关费用约 2,398 万元。	/	/		未达披露标准

十二、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
卢涛、郑玉芝、毛德宝、孙铁明	董事	未按规定披露关联交易、违规提供财务资助	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库	2024 年 02 月 06 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-003）。
郑玉芝、王飞、孙铁明	董事	置出资产的评估价值不准确、未按规定披露马维钛业股权变更事项	中国证监会采取行政监管措施	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数据库	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及深圳马维钛业有限公司收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-073）
郭昌玮	报告期内实际控制人	置出资产的评估价值不准确、未按规定披露马维钛业股权变更事项	中国证监会采取行政监管措施	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数据库	2024 年 10 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及深圳马维钛业有限公司收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2024-073）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

1. 因未按规定披露关联交易、违规提供财务资助事项，公司收到山东证监局《关于对中润资源投资股份有限公司及责任人员采取出具警示函措施的决定》，公司高度重视《警示函》中指出的问题，严格按照山东证监局的要求，深刻反思公司在规范运作及信息披露工作中存在的不足，认真总结积极整改，吸取经验教训；加强对相关法律法规和规范性文件的学习，规范交易行为，持续完善公司内部控制体系建设，不断提高公司规范运作水平及信息披露质量，促进公司健康、稳定发展。

2. 因重大资产重组事项，公司收到山东证监局《关于对中润资源投资股份有限公司及相关责任人采取责令改正并出具警示函措施的决定》（以下简称《决定书》），公司董事会高度重视，向公司董事、监事、高级管理人员、公司相关人员及所涉及中介机构进行了通报、传达，对《决定书》中涉及的问题与相关中介机构进行全面沟通和分析，同时根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关法律法规要求，结合公司实际情况，按照《决定书》中的要求进行梳理并认真落实整改措施。整改情况如下：

（1）关于置出资产的评估价值不准确的问题

公司向全体董事、监事和高级管理人员、公司相关人员及中介机构通报了山东证监局下发的《决定书》，并根据《决定书》的要求，与置出资产评估机构中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联资产评估公司”）就山东证监局提出的问题进行全面沟通和分析。中联资产评估公司于 2024 年 11 月 15 日出具了《中润资源投资股份有限公司拟资产置

换涉及山东中润集团淄博置业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告-因土地增值税清算事项调整估值说明》（以下简称《调整估值说明》），基于以上检查事项及当地税务局对土地增值税征纳认定标准，评估调整该事项对评估结论的影响：调整后，山东中润集团淄博置业有限公司在评估基准日 2022 年 9 月 30 日的净资产账面值 15,577.36 万元，评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 27,711.04 万元，评估增值 12,133.68 万元，增值率 77.89%。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，依据评估机构出具的《调整估值说明》，基于审慎性原则，公司对 2023 年第三季度至 2024 年第三季度期间的相关财务报表数据进行会计差错更正及追溯调整。

整改责任部门：财务部 董事会办公室

整改责任人：董事长 董事会秘书

整改时间：已完成整改，后续将持续规范运作

（2）关于未按规定披露马维钛业股权变更的问题

公司高度重视信息披露管理工作，公司已向实际控制人郭昌玮、公司董事王飞通报了本次山东证监局下发的《决定书》，督促其认真学习《上市公司重大资产重组管理办法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，按照法律法规等有关规定要求履行相应的信息披露义务。

整改责任部门：董事会办公室

整改责任人：董事长 董事会秘书

整改时间：已完成整改，后续将持续规范运作。

规范运作是公司持续健康发展的基石。公司高度重视本次整改工作，公司将以本次整改为契机，持续加强全体董事、监事和高级管理人员及其他相关人员对信息披露规则的培训与宣贯力度，不断加强上述人员的信息披露及规范运作的合规意识、责任意识和风险意识，不断提升履职能力，完善公司治理，并强化监督执行。公司将加强与监管部门的沟通与联系，及时了解政策信息与监管要求，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

整改的详细情况请查阅公司于 2024 年 11 月 27 日披露的《关于对山东证监局行政监管措施决定书的整改报告》（公告编号：2024-093）。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛远”）及实际控制人郭昌玮先生存在如下未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿的情况：

1. 华有资本管理有限公司（以下简称“华有资本”）与冉盛盛远、宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、郭昌玮合同纠纷一案，冉盛盛远与华有资本已签署《执行和解协议》，执行法院已暂停本案执行，并在冉盛盛远履行和解协议的前提下逐步解除对冉盛盛远的资产查封与冻结手续。2024 年 10 月 30 日，冉盛盛远与华有资本签订新的《执行和解协议》，法院已裁定解除冉盛盛远持有的中润资源股票 139,352,664 股的冻结。

2. 冉盛盛远与天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”）的股票质押式回购业务合同已到期，相关方考虑到如果直接通过强制平仓、司法诉讼等措施处置中润资源股票，其导致的中润资源控股股东变更可能会加剧中润资源股价下跌，同时基于对冉盛盛远积极致力于改善上市公司的信心，故未采取强制平仓、司法诉讼等措施。2024 年 11 月 19 日，双方签订了《股票质押式回购交易业务协议之补充协议》，截至目前，冉盛盛远将质押股份中的 139,352,664 股转让给山东招金瑞宁矿业有限公司，过户完成后，所对应的质押已登记解除，对应股份转让价款冉盛盛远已偿还对天风证券的部分债务。

3. 华融证券股份有限公司与宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴新区长实资本管理有限公司、郭昌玮因众应互联股票质押式回购交易业务相关合同纠纷仲裁一案，北京仲裁委员会对该案已作出裁决，郭昌玮先生对初始交易金额、利息、违约金等向华融证券股份有限公司承担连带清偿责任；上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“上海并购基金”）与众应互联科技股份有限公司、宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、珠海横琴新区长实资本管理有限公司、郭昌玮合伙企业财产份额转让纠纷一案，法院已作出终审判决，郭昌玮先生就众应互联对上海并购基金所负债务承担共同清偿责任。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万元)	本期归还 金额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
宁波梅山 保税港区 冉盛盛通 投资合伙 企业（有 限合伙）	2024 年度 属于受同 一自然人 控制	向冉盛盛 通借款 7200 万元	0.00	7,200	1,020	3.1%	20.44	6,180
司兵兵	公司职工 监事	提供借款	0	120.56	120.56	5%	1.96	0

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

1. 2021 年 6 月，公司控股子公司 VGML(FJ) 为满足矿山扩建等资金需求，与沙暴黄金有限公司（以下简称沙暴黄金）签署《黄金买卖协议》（包含附件《净冶炼所得（NSR）权益金协议》），本次金属流融资实质上是沙暴黄金支付 VGML(FJ) 购买黄金的预付款、VGML(FJ) 运用这笔资金进行技改和扩产从而提高黄金产量、沙暴黄金未来以折扣价购买 VGML(FJ) 黄金产品的一种融资方式。公司控股子公司英国瓦图科拉金矿公司将旗下子公司 Viso Gero International Inc. 的全部股权质押，Viso Gero International Inc. 将旗下子公司 Vatukoula Gold Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Gold Pty Ltd 将 Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 的全部股权质押，Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 将其分别持有的 VGML(FJ) 和 Koula Mining Company Limited 的股权质押，均用于为《黄金买卖协议》框架下 VGML(FJ) 的义务履行提供担保。同时，VGML(FJ) 和 Koula Mining Company Limited 各自抵质押全部资产（包括 VGML 持有的采矿权、探矿权和不动产）给沙暴黄金。签署上述金属流协议后，因国内外经济大环境影响及斐济相关部门的审批进度等原因，VGML(FJ) 与沙暴黄金沟通协商对《黄金买卖协议》进行修订，将《黄金买卖协议》约定的预付款 3000 万美元调整为 1410 万美元，并对黄金固定交付量及净冶炼所得（NSR）权益金进行了修订。

2025 年 1 月 27 日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于控股子公司拟签署〈期权回购协议〉的议案》，同意 VGML 与沙暴黄金签署《期权回购协议》，在双方约定的时间内，VGML 向沙暴黄金支付 1400 万美元，终止《黄金买卖协议》和《净冶炼所得 (NSR) 权益金协议》。款项已支付完毕，正在办理质押解决手续。

详细情况请参见公司 2021 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 15 日、2022 年 11 月 1 日、2025 年 2 月 6 日披露的《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的公告》《关于控股子公司签署金属流协议的进展公告》《关于控股子公司签署修订协议暨金属流协议进展公告》《关于控股子公司拟签署《期权回购协议》的公告》（公告编号：2021-032、2021-070、2022-064、2025-007）。

2. 为降低运营风险，公司与紫金矿业南方投资签署《股权转让协议》，公司将持有平武中金 76%的股权及中润矿业持有平武中金的 145,237,801.28 元债权全部转让给紫金矿业南方投资，依据山东度量衡资产评估有限公司出具的估值报告，并综合考虑当前市场和政策等因素，经交易双方协商，平武中金 76%股权转让款确定为 32,300 万元，股权与债权转让款合计 468,237,801.28 元，紫金矿业南方投资将全部以现金形式向公司指定账户支付股权与债权转让款。为了保证公司履行股权转让协议项下义务，公司同意将中润矿业持有的中润国际矿业有限公司 100%股权质押给紫金矿业南方投资。2022 年 1 月 4 日，公司召开第十届董事会第一次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的议案》。详细情况请参见公司 2022 年 1 月 5 日披露的《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2022-004）。

3. 2024 年 10 月 28 日公司召开了第十届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》，同意公司向宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）借款人民币 3,000 万元，用于补充公司流动资金使用。公司以持有的新金国际 35%股权为本次借款提供质押。详细情况请参见公司 2024 年 10 月 30 日披露的《关于向关联方借款暨关联交易的公告》（公告编号：2024-077）。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、终止非公开发行 A 股股票工作

公司于 2022 年 11 月 25 日召开第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》等非公开发行股票相关议案，公司拟向苏州联创鼎瑞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“联创鼎瑞”）

非公开发行 A 股股票。公司自本次非公开发行股票方案公布以来，公司董事会、管理层与中介机构积极推进非公开发行股票事项的各项工作。现综合考虑外部环境并结合公司实际情况，经与相关各方充分沟通及审慎分析与论证，公司决定终止本次非公开发行股票事项。2024 年 10 月 9 日召开第十届董事会第十九次会议，审议通过了《关于终止公司 2022 年度非公开发行股票事项的议案》，同意终止本次非公开发行股票事项，同意签署非公开发行股票终止协议。详细内容请查阅公司 2024 年 10 月 10 日披露的《关于终止非公开发行股票事项的公告》（公告编号：2024-067）。

2、2021 年 12 月 31 日，公司与紫金矿业集团南方投资有限公司（以下简称“紫金南方投资”）签署《股权转让协议》，公司将所持有的四川平武中金矿业有限公司（以下简称“平武中金”）76%的股权（股权转让对价为 32,300 万元）全部转让给紫金南方投资，并由紫金南方投资代平武中金归还对中润矿业发展有限公司借款 14,523.78 万元。紫金南方投资已依据《股权转让协议》向公司支付了前三期股权和债权转让款 36,823.78 万元，剩余第四期股权和债权转让款 10,000 万元未支付。2024 年 11 月 13 日，公司召开第十届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于签署〈补充协议书〉的议案》，紫金南方投资同意分期于 2025 年 10 月 31 日前支付完毕剩余股权和债权转让款 10,000 万元。详细内容请查阅公司 2024 年 11 月 14 日披露的《关于签署〈补充协议书〉暨转让控股子公司股权及债权的进展的公告》（公告编号：2024-087）。

3、公司于 2024 年 10 月 28 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局下发的《关于对中润资源投资股份有限公司及相关责任人采取责令改正并出具警示函措施的决定》（〔2024〕115 号，以下简称《决定书》），《决定书》指出公司在 2023 年进行资产置换时，置出资产评估机构对置出资产淄博置业没有产权的地下停车场、储藏室，按照征收土地增值税进行了评定估算，不符合相关规定，淄博置业的评估价值不准确，导致公司有关重大资产置换交易定价的信息披露不准确，相应期间重组事项的账务处理不正确，山东证监局决定对公司采取责令改正并出具警示函的行政监管措施。根据《决定书》所认定的情况，2024 年 11 月 15 日，置出资产评估机构中联资产评估集团有限公司出具了《中润资源投资股份有限公司拟资产置换涉及山东中润集团淄博置业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告-因土地增值税清算事项调整估值说明》（以下简称《调整估值说明》）。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，依据评估机构出具的《调整估值说明》，基于审慎性原则，公司对 2023 年第三季度至 2024 年第三季度期间的相关财务报告数据及披露信息进行会计差错更正及追溯调整。详细内容请查阅公司 2024 年 11 月 27 日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2024-092）。

4、2024 年 10 月 13 日，公司股东冉盛盛远及其一致行动人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”）、杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）与招金瑞宁签署了《关于中润资源投资股份有限公司之股份转让协议》（以下简称《股份转让协议》），招金瑞宁将按照《股份转让协议》约定的条款及条件收购冉盛盛远、冉盛盛昌、杭州汇成所持中润资源 185,803,552 股股份及其对应的全部股东权益，占中润资源已发行股份总数的 20.00%。同日，招金瑞宁与冉盛盛远签订《表决权放弃协议》，冉盛盛远放弃本次转让股份后其所持中润资源剩余所有股份的表决权。上述协议约定转让股份的过户登记手续于 2025 年 1 月 14 日办理完毕。本次股权转让过户完成后，招金瑞宁持有中润资源 185,803,552 股股份，占中润资源股份总数的 20.00%，公司控股股东由冉盛盛远变更为招金瑞宁，实际控制人由郭昌玮先生变更为招远市人民政府。详细内容请查阅公司 2025 年 1 月 16 日披露的《关于股东部分股权解除质押及股份协议转让过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2025-002）。

5、根据公司经营发展的需要，公司拟将所持有新金国际新金国际 51%的股权进行出让，公司控股股东招金瑞宁拟受让新金国际 51%股权，双方于 2025 年 3 月 10 日签署了《股权转让意向书》。2025 年 4 月 9 日，公司召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让新金国际有限公司股权暨关联交易的议案》，公司同意将所持有的新金国际 51%股权以 66,845.64 万元对价转让给招金瑞宁。详细情况可查阅公司 2025 年 4 月 10 日披露的《关于控股子公司股权出让事项签署股权转让协议暨关联交易的公告》（公告编号：2025-035）。2025 年 4 月 25 日，公司召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过上述股权转让事项。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1. 公司子公司中润矿业持有西藏中金 71.2%的股权。2024 年 11 月，中润矿业与持有西藏中金 28.8%股权的股东山东博纳投资有限公司（以下简称“山东博纳”）签订了《股权转让协议》，双方一致同意，中润矿业以人民币 640 万元对价受让山东博纳持有的西藏中金 28.8%的股权。股权转让完成后，中润矿业将持有西藏中金 100%股权。截至本报告披露日，正在办理股权过户登记手续。
2. 根据公司经营发展的需要，公司拟将所持有新金国际 51%的股权进行出让，公司控股股东招金瑞宁拟受让新金国际 51%股权，双方于 2025 年 3 月 10 日签署了《股权转让意向书》。2025 年 4 月 9 日，公司召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让新金国际有限公司股权暨关联交易的议案》，公司同意将所持有的新金国际 51%股权以 66,845.64 万元对价转让给招金瑞宁。详细情况可查阅公司 2025 年 4 月 10 日披露的《关于控股子公司股权出让事项签署股权转让协议暨关联交易的公告》（公告编号：2025-035）。2025 年 4 月 25 日，公司召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过上述股权转让事项。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	346,800.00	0.04%						346,800.00	0.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	346,800.00	0.04%						346,800.00	0.04%
其中：境内法人持股	346,800.00	0.04%						346,800.00	0.04%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件	928,670,961.00	99.96%						928,670,961.00	99.96%

股份									
1、人民币普通股	928,670,961.00	99.96%						928,670,961.00	99.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	929,017,761.00	100.00%						909,017,761.00	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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,202	年度报告披露日前上一月末	43,263	报告期末表决权恢复的优先股股东	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如	0
-------------	--------	--------------	--------	-----------------	---	-----------------------------	---

		普通股股 东总数		总数（如 有）（参见 注 8）		有）（参见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有限售 条件的股 份数量	质押、标记或冻结 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	0	0	233,000,000	质押	233,000, 000
							冻结	233,000, 000
杭州汇成一号 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法 人	7.09%	65,869,034	0	0	65,869,034	不适用	0
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	0	0	45,612,401	不适用	0
李丽	境内自然人	0.61%	5,688,700	-529500.00	0	5,688,700	不适用	0
申刚	境内自然人	0.44%	4,049,600	4049600.00	0	4,049,600	不适用	0
赵睿	境内自然人	0.43%	3,987,800	3987800.00	0	3,987,800	不适用	0
杨艺华	境内自然人	0.43%	3,959,390	3359390.00	0	3,959,390	不适用	0
深圳大宁文化 有限公司	境内非国有法 人	0.38%	3,500,000	3500000.00	0	3,500,000	不适用	0
李亚洲	境内自然人	0.37%	3,401,700	3401700.00	0	3,401,700	不适用	0
魏芙蓉	境内自然人	0.36%	3,323,400	3323400.00	0	3,323,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）		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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（如有）（参见注 10）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有限售条件股 份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合 伙）			233,000,000.00		人民币普通股		233,000,000.00	
杭州汇成一号投资合伙企业（有限合伙）			65,869,034.00		人民币普通股		65,869,034.00	
宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企 业（有限合伙）			45,612,401.00		人民币普通股		45,612,401.00	
李丽			5,688,700.00		人民币普通股		5,688,700.00	
申刚			4,049,600.00		人民币普通股		4,049,600.00	
赵睿			3,987,800.00		人民币普通股		3,987,800.00	
杨艺华			3,959,390.00		人民币普通股		3,959,390.00	
深圳大宁文化有限公司			3,500,000.00		人民币普通股		3,500,000.00	
李亚洲			3,401,700.00		人民币普通股		3,401,700.00	

魏芙蓉	3,323,400.00	人民币普通股	3,323,400.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、报告期内公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波冉盛盛远投资管理合伙企业（有限合伙）	何琛	2016 年 05 月 19 日	91330206MA2822YN94	投资管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除持有中润资源股权外，控股股东不存在境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的情况。控股股东之实际控制人郭昌玮先生不存在其他境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的情况。			

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

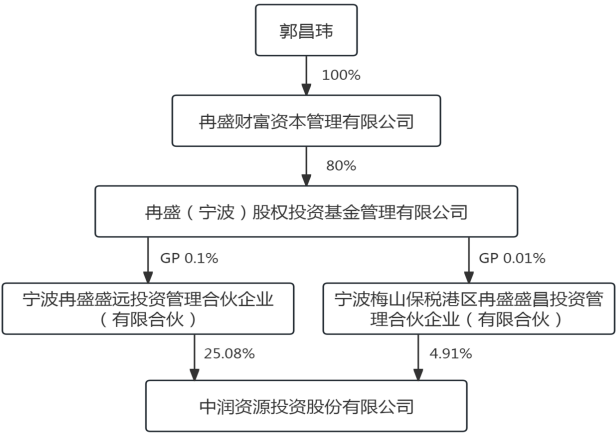
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭昌玮	本人	中国	否
主要职业及职务	郭昌玮先生主要从事投资业务、资产管理、投资管理；郭昌玮先生担任冉盛财富资本管理有限公司执行董事兼经理、上海冉盛蓝福企业发展有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	郭昌玮先生曾为众应互联（证券代码：002464）的实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

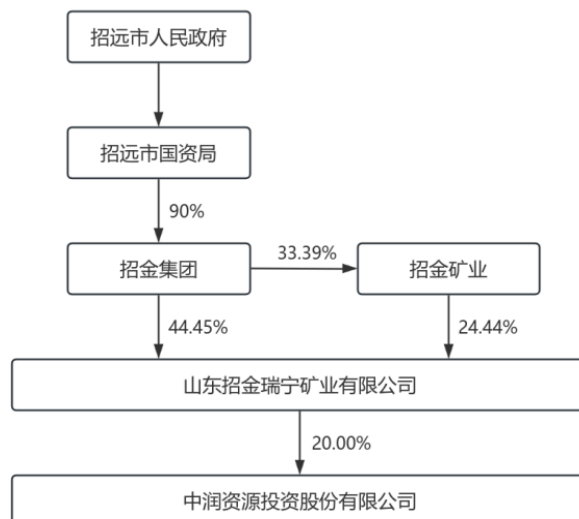
☒适用 ☐不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
宁波冉盛盛 远投资管理 合伙企业 （有限合 伙）	控股股东	23,300	补充流动资金，用于符合法律法规和产业政策 的股权投 资。	2020 年 01 月 17 日	自有或自筹	是	是

5、特别说明：

因《股份转让协议》及《表决权放弃协议》约定的相关转让股份过户登记手续于 2025 年 1 月 14 日办理完毕，招金瑞宁成为公司控股股东，公司实际控制人由郭昌玮先生变更为招远市人民政府。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



招金瑞宁持有公司 185,803,552 股股份，所持股份不存在质押情况。

6、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

7、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 27 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2025]25004280015 号
注册会计师姓名	文斌 郑建辉

审计报告正文

中润资源投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中润资源投资股份有限公司（以下简称“中润资源”或“公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

中润资源主要从事以黄金为主要品种的矿业开采、销售，2024年度合并营业收入为33,321.28万元。关于收入会计政策和估计的披露参见附注三、（三十）；关于收入的披露参见附注五、（三十五）。由于收入作为公司的关键业绩指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取公司销售相关的销售合同、订单等资料，了解公司的收入确认政策，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入、营业成本、毛利波动执行实质性分析程序；
- （4）检查销售合同、订单、收入确认单据等，并给合对客户的收入金额和应收账款余额的函证，评估收入确认的真实性、完整性；
- （5）查询报告期新增客户的工商资料，并对新增主要客户进行实地走访及交易资金流水核查，了解并确认中润资源与其交易真实性、合理性、可持续性以及是否存在关联关系、异常资金往来等事项；

(6) 对收入执行截止测试, 选取资产负债表日前后记录的收入实施抽样测试, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 持续经营的评估

1. 事项描述

截至2024年12月31日, 中润资源合并资产负债表的流动负债余额为人民币133,913.50万元, 流动资产余额为人民币45,716.19万元, 流动负债高于流动资产88,197.30万元, 未分配利润金额为人民币-51,668.21万元。关于持续经营参见合并财务报表附注二、(二)持续经营。

中润资源的控股股东于2025年1月15日变更为招金瑞宁, 并完成中润资源管理层(以下简称管理层)的改选。管理层认为中润资源将拥有充足财务资源, 包括经营活动、处置资产及融资产生的现金流入净额, 以及在可预见未来履行其到期的财务责任。持续经营评估是基于管理层所作的预期及估计, 其可能受到管理层不可控的经济因素影响。有关估计是基于若干假设, 包括对经济及市场未来发展的预测。由于预期事件经常不会按预期发生, 且可能出现不可预见情况, 实际现金流量可能与预测有所不同, 因此, 我们将持续经营的评估识别为关键审计事项。

2. 审计应对

为评价管理层所作的评估, 我们对2024年12月31日起未来十二个月的现金流量预测执行下列程序以评估其若干主要假设:

- (1) 评估管理层的评估, 并与管理层就任何可能对持续经营的能力产生重大怀疑的事项及状况进行讨论;
- (2) 对于管理层对中润资源未来十二个月的现金流量预测, 我们根据中润资源的预测及发展计划, 对相关数据作出分析并评估, 同时评估其现金流量预测(如未来销售、资产处置及承诺资本开支)中所用的关键假设是否有足够支持;
- (3) 检查资产负债表日后资金处置及融资事项产生的现金流入净额情况;
- (4) 综合评估财务报表附注相关披露的充分性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中润资源2024年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中润资源管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估中润资源的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算中润资源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中润资源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中润资源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中润资源投资股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,564,889.18	5,225,880.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,665,426.99	
应收款项融资		
预付款项	5,512,353.59	10,575,875.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	81,577,628.56	109,441,426.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,239,833.46	83,287,149.61

其中：数据资源		
合同资产		1,303,723.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	132,601,816.29	19,567,596.84
流动资产合计	457,161,948.07	229,401,652.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,696,053.13	55,983,950.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	99,794,858.97	120,144,657.45
固定资产	568,097,977.94	542,950,544.99
在建工程	59,034,810.46	24,171,897.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,721,223.33	12,221,667.09
无形资产	1,300,431,062.39	1,307,557,217.58
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,826,293.46	4,157,158.81
非流动资产合计	2,065,602,279.68	2,067,187,094.34
资产总计	2,522,764,227.75	2,296,588,746.85
流动负债：		
短期借款	85,177,390.28	85,177,390.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,525,662.99	70,540,000.28
预收款项	192,201.85	
合同负债	89,471,167.53	30,377,403.72
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	33,768,282.86	20,249,000.52
应交税费	4,477,043.46	2,883,325.60
其他应付款	814,603,881.71	616,278,808.22
其中：应付利息	149,992,166.15	126,498,753.11
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,602,480.89	81,486,226.90
其他流动负债	138,316,881.35	
流动负债合计	1,339,134,992.92	906,992,155.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,681,862.38	10,136,490.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,009,519.92	1,240,110.91
预计负债	34,599,351.15	26,671,890.08
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		52,539,795.56
非流动负债合计	42,290,733.45	90,588,287.24
负债合计	1,381,425,726.37	997,580,442.76
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	-12,086,690.72	4,524,939.00
专项储备		
盈余公积	77,898,985.76	77,898,985.76
一般风险准备		
未分配利润	-516,682,071.03	-389,254,052.37
归属于母公司所有者权益合计	529,407,519.19	673,447,167.57
少数股东权益	611,930,982.19	625,561,136.52
所有者权益合计	1,141,338,501.38	1,299,008,304.09
负债和所有者权益总计	2,522,764,227.75	2,296,588,746.85

法定代表人：汤磊

主管会计工作负责人：杨丽敏

会计机构负责人：丁晓林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,471.34	151,314.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	459,487,889.87	364,810,217.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	24,518.77	1,092,396.95
流动资产合计	459,537,879.98	366,053,929.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,138,148,651.68	1,138,148,651.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	99,794,858.97	120,144,657.45
固定资产	190,502.01	201,394.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,625,175.50	9,596,795.09
无形资产		25,000.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
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	1,243,759,188.16	1,268,116,498.52
资产总计	1,703,297,068.14	1,634,170,427.57
流动负债：		
短期借款	85,177,390.28	85,177,390.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,426,994.71	6,633,546.76
应交税费	4,000,007.63	2,387,258.41
其他应付款	704,062,178.93	532,087,049.26
其中：应付利息	149,847,528.49	126,498,753.11
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,031,541.24	81,249,391.85
其他流动负债		
流动负债合计	893,698,112.79	707,534,636.56
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	3,886,540.49	7,533,141.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,886,540.49	7,533,141.39
负债合计	897,584,653.28	715,067,777.95
所有者权益：		
股本	929,017,761.00	929,017,761.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,422,801.02	125,422,801.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,431,085.56	65,431,085.56
未分配利润	-314,159,232.72	-200,768,997.96
所有者权益合计	805,712,414.86	919,102,649.62

负债和所有者权益总计	1,703,297,068.14	1,634,170,427.57
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	333,212,837.61	284,375,485.72
其中：营业收入	333,212,837.61	284,375,485.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	408,546,359.62	417,720,381.07
其中：营业成本	247,120,325.44	293,127,929.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,555,947.16	13,275,603.10
销售费用		158,860.19
管理费用	71,383,466.27	71,652,789.50
研发费用		
财务费用	80,486,620.75	39,505,198.72
其中：利息费用	65,501,941.41	42,984,482.60
利息收入	11,091.19	14,529.78
加：其他收益	19,182.55	27,804.87
投资收益（损失以“-”号填列）	10,023,975.28	158,345,697.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,903,287.88	6,523,569.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,869,996.16	-9,504,006.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,141,193.98	-5,273,680.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-454,815.44	

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-106,756,369.76	10,250,920.32
加：营业外收入		636,328.77
减：营业外支出	30,244,822.75	18,517,178.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-137,001,192.51	-7,629,928.92
减：所得税费用		-577,287.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-137,001,192.51	-7,052,641.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-137,001,192.51	-4,133,229.10
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,919,412.06
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-127,428,018.66	6,671,671.01
2.少数股东损益	-9,573,173.85	-13,724,312.17
六、其他综合收益的税后净额	-21,069,781.35	20,957,698.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,611,629.72	24,468,788.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		309,077.93
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		309,077.93
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	-16,611,629.72	24,159,710.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-16,611,629.72	24,159,710.28
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,458,151.63	-3,511,089.90
七、综合收益总额	-158,070,973.86	13,905,057.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-144,039,648.38	31,140,459.22
归属于少数股东的综合收益总额	-14,031,325.48	-17,235,402.07
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.14	0.01
（二）稀释每股收益	-0.14	0.01

法定代表人：汤磊

主管会计工作负责人：杨丽敏

会计机构负责人：丁晓林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	4,843,880.98	5,544,522.37
减：营业成本	3,810,817.58	4,377,222.02
税金及附加	1,275,649.55	1,826,544.38
销售费用		
管理费用	25,538,251.10	29,937,953.75
研发费用		
财务费用	35,558,579.98	27,349,396.13
其中：利息费用	32,159,286.53	26,273,002.47
利息收入	5,232.06	1,880.80
加：其他收益	9,816.48	24,419.99
投资收益（损失以“－”号填列）		131,904,662.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,624,986.68	-6,110,445.72
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-15,277,723.56	-963,288.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-83,232,310.99	66,908,754.19
加：营业外收入		328.77
减：营业外支出	30,157,923.77	15,389,518.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-113,390,234.76	51,519,564.51
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-113,390,234.76	51,519,564.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-113,390,234.76	51,519,564.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-113,390,234.76	51,519,564.51
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	2024 年度	2023 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	339,574,131.13	236,308,596.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,156,149.61	37,013,832.60
收到其他与经营活动有关的现金	334,845,508.82	34,916,661.37
经营活动现金流入小计	705,575,789.56	308,239,090.76
购买商品、接受劳务支付的现金	166,284,706.30	175,273,519.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,183,831.82	100,916,651.25

支付的各项税费	3,353,088.83	9,023,474.01
支付其他与经营活动有关的现金	401,847,707.02	39,085,527.38
经营活动现金流出小计	667,669,333.97	324,299,172.48
经营活动产生的现金流量净额	37,906,455.59	-16,060,081.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,652,687.28
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	
投资活动现金流入小计	37,001,300.00	5,652,687.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,018,899.50	15,735,697.52
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	10,000,000.00	7,018.48
投资活动现金流出小计	95,018,899.50	15,742,716.00
投资活动产生的现金流量净额	-58,017,599.50	-10,090,028.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	401,171.15	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	401,171.15	
取得借款收到的现金		173,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	176,427,306.54	146,197,808.72
筹资活动现金流入小计	176,828,477.69	319,197,808.72
偿还债务支付的现金		179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,245,601.32	10,520,777.86
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	65,464,133.73	106,846,859.90
筹资活动现金流出小计	69,709,735.05	296,367,637.76
筹资活动产生的现金流量净额	107,118,742.64	22,830,170.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,439,815.49	2,062,828.85
五、现金及现金等价物净增加额	85,567,783.24	-1,257,110.63
加：期初现金及现金等价物余额	3,001,715.77	4,258,826.40
六、期末现金及现金等价物余额	88,569,499.01	3,001,715.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	104,166.67	1,092,500.00
收到的税费返还		1,054,498.90
收到其他与经营活动有关的现金	30,886,422.42	44,048,403.69
经营活动现金流入小计	30,990,589.09	46,195,402.59
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	1,772,221.59	6,801,437.76

支付的各项税费	110,097.24	30,484.00
支付其他与经营活动有关的现金	24,865,860.37	20,479,484.51
经营活动现金流出小计	26,748,179.20	27,311,406.27
经营活动产生的现金流量净额	4,242,409.89	18,883,996.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,300.00	3,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,598.99	14,810.60
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,598.99	14,810.60
投资活动产生的现金流量净额	-2,298.99	3,035,189.40
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		173,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,040,000.00
筹资活动现金流入小计		274,040,000.00
偿还债务支付的现金		179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,169,125.23	10,520,777.86
支付其他与筹资活动有关的现金	2,047,606.12	106,491,148.52
筹资活动现金流出小计	4,216,731.35	296,011,926.38
筹资活动产生的现金流量净额	-4,216,731.35	-21,971,926.38
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	23,379.55	-52,740.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,371.60	54,112.26
六、期末现金及现金等价物余额	24,751.15	1,371.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计	
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		4,524,939.00		77,898,985.76		-365,908,394.76		696,792,825.18	647,991,278.15
加														

：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他											- 23,3 45,6 57.6 1		- 23,3 45,6 57.6 1	- 22,4 30,1 41.6 3	- 45,7 75,7 99.2 4
二、 本年 期初 余额	929, 017, 761. 00				51,2 59,5 34.1 8		4,52 4,93 9.00		77,8 98,9 85.7 6		- 389, 254, 052. 37		673, 447, 167. 57	625, 561, 136. 52	1,29 9,00 8,30 4.09
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)							- 16,6 11,6 29.7 2				- 127, 428, 018. 66		- 144, 039, 648. 38	- 13,6 30,1 54.3 3	- 157, 669, 802. 71
(一) 综合 收益 总额							- 16,6 11,6 29.7 2				- 127, 428, 018. 66		- 144, 039, 648. 38	- 14,0 31,3 25.4 8	- 158, 070, 973. 86
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														401, 171. 15	401, 171. 15
1. 所有 者投 入的 普通 股														401, 171. 15	401, 171. 15
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、本期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		-12,086,690.72		77,898,985.76		-516,682,071.03		529,407,519.19	611,930,982.19	1,141,338,501.38

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末	929, 017, 761.				51,2 59,5 34.1		- 26,5 01,7		77,8 98,9 85.7		- 389, 367,		642, 306, 708.	29,8 35,1 44.2	672, 141, 852.

余额	00				8		49.8 8		6		822. 71		35	7	62
加： ：会计政策变更															
期差 错更正															
他															
二、 本年 期初 余额	929, 017, 761. 00				51,2 59,5 34.1 8		- 26,5 01,7 49.8 8		77,8 98,9 85.7 6		- 389, 367, 822. 71		642, 306, 708. 35	29,8 35,1 44.2 7	672, 141, 852. 62
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一”号 填列)							31,0 26,6 88.8 8				113, 770. 34		31,1 40,4 59.2 2	595, 725, 992. 25	626, 866, 451. 47
(一) 综合收 益总额							24,4 68,7 88.2 1				6,67 1,67 1.01		31,1 40,4 59.2 2	- 17,2 35,4 02.0 7	13,9 05,0 57.1 5
(二) 所有者 投入和 减少资 本														612, 961, 394. 32	612, 961, 394. 32
1. 所有者 投入的 普通股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入															

本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													612,961,394.32	612,961,394.32	
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							6,557,900.67				-6,557,900.67				
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							6,557,900.67				-6,557,900.67				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	929,017,761.00				51,259,534.18		4,524,939.00		77,898,985.76		-389,254,052.37		673,447,167.57	625,561,136.52	1,299,008,304.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	929,017,761.00				125,422,801.02				65,431,085.56	-177,423,340.35		942,448,307.23
加：会计政策变更												
前期差错更正										-23,345,657.61		-23,345,657.61
其他												
二、本年期初余额	929,017,761.00				125,422,801.02				65,431,085.56	-200,768,997.96		919,102,649.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-113,390,234.76		-113,390,234.76
（一）综合收益总额										-113,390,234.76		-113,390,234.76
（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	929,0 17,76 1.00				125,4 22,80 1.02				65,43 1,085 .56	- 314,1 59,23 2.72		805,7 12,41 4.86

上期金额

单位：元

项目	2023 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	929,0 17,76 1.00				125,4 22,80 1.02				65,43 1,085 .56	- 252,2 88,56 2.47		867,5 83,08 5.11
加 ：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	929,017,761.00				125,422,801.02				65,431,085.56	-252,288,562.47		867,583,085.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										51,519,564.51		51,519,564.51
（一）综合收益总额										51,519,564.51		51,519,564.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	929,017,761.00				125,422,801.02				65,431,085.56	-200,768,997.96		919,102,649.62

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

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。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。公司所属行业为矿产资源业。

公司统一社会信用代码：91370000206951100B。截至2024年12月31日，本公司注册资本为92,901.7761万元，实收资本为92,901.7761万元。

公司注册地：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。

法定代表人：汤磊。

本公司主要经营活动：矿产资源勘探、开发以及房地产业租赁。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年4月27日决议批准报出。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

截至2024年12月31日，中润资源合并资产负债表的流动负债余额为人民币133,913.50万元，流动

资产余额为人民币45,716.19万元，流动负债高于流动资产88,197.30万元，未分配利润金额为人民币-51,668.21万元。短期偿债压力较大，本公司主要采取以下措施保障公司持续经营能力：

1、控股股东为公司提供大额借款以及为公司借款提供担保

(1) 公司于2025年2月25日召开2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与山东招金集团财务有限公司（以下简称“招金财务”）签署《金融服务协议》，依据该协议2025年公司可在招金财务办理日最高贷款余额（含利息）不超过人民币4亿元的贷款业务。

(2) 公司于2025年4月3日召开2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于借款调整暨关联交易的议案》，同意公司以公司或控股子公司名义向银行、其他机构以及控股股东招金瑞宁及其关联方申请不超过人民币（外币按汇率换算）6 亿元额度的借款。其中，公司向银行、其他机构借款根据借款业务需求由公司自有资产或由招金瑞宁或其关联方为公司借款提供担保。

2、将控股子公司新金国际51%股权以现金对价方式出让给公司控股股东

公司于2025年4月9日召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于控股子公司股权转让事项签署股权转让协议暨关联交易的议案》，公司拟将所持有的新金国际有限公司（以下简称“新金国际”）51%的股权（以下简称“标的股权”）进行出让，公司控股股东招金瑞宁受让新金国际 51%股权，新金国际51%股权转让的交易对价为 66,845.64万元。该事项已经招远市国有资产监督管理局及2025年4月25日召开的公司2025年第四次临时股东大会审议通过。截至2025年4月25日，公司已收到招金瑞宁支付的股权转让款3.5亿元。本次交易为现金对价，将大幅降低公司负债规模，改善公司现金流状况。

3、收回股权转让款

2021年12月31日，紫金矿业南方投资有限公司（以下简称“紫金南方投资”）与本公司及子公司四川平武中金矿业有限公司（以下简称“平武中金”）签署股权转让协议，公司将持有平武中金76%的股权（股权转让对价为32,300万元）全部转让给紫金南方投资，紫金南方投资归还平武中金向中润矿业发展有限公司借款14,523.78万元。2022年已收到股权转让款和归还借款金额36,823.78万元，剩余1亿元股转款未收回。

2024年11月13日，公司与紫金南方投资签署了补充协议，紫金南方投资将于2025年10月30日前归还完毕上述1亿元股权转让款。截至2025年1月31日，公司已收到还款6,000万元，有效改善了公司现金流状况。

4、与法院达成还款笔录，分期归还案件款项

针对崔炜案应归还法院款项，由于公司资金紧张、相关股转款未能及时收回、公司融资渠道受阻等原因，未能继续按还款计划还款，剩余11,200万元未支付。2025年1月招金瑞宁成为公司控股股东后，控股股东出台了大力支持公司发展的一些举措，公司向法院汇报了上述情况，表示在控股股东的支持下，公司资金紧张状况及经营情况将有较大幅度的改善，希望法院能够再次给予公司一定的时间、分期归还崔炜案欠款。2025年3月19日，经公司委托律师与法院沟通，达成新的还款计划，法院同意将原还款计划中所剩余款项11,200万元的归还期限变更为：2025年5月10日前还款3,000万元，2025年8月10日前还款3,000万元，2025年11月10日前还款3,000万元，2026年2月10日前还款2,200万元。能够分期至2026年归还完毕崔炜案件款项可以减缓公司短期支付大额资金的压力，为公司能够良性经营发展提供了时间保障。

5、积极履行法院判决，赔付大额诉讼案件款项

2025年3月19日，公司收到烟台盛瑞投资有限公司（以下简称“烟台盛瑞”）借款纠纷案到山东省烟台市中级人民法院《民事判决书》，判决中润资源、中润烟台分公司支付原告烟台盛瑞借款本金189,000,000元，利息23,359,808.33元，并以18,900万元为基数，按照年利率11.7%支付自2024年7月1日起至实际给付之日止的利息；支付给烟台盛瑞律师费3,600,000元。经沟通协商，公司与烟台盛瑞达成还款协议，2025年4月8日，公司按照还款协议已将应付23,217.60万元全部支付完毕。烟台盛瑞案赔付完毕后，公司仅剩崔炜案款项及小额诉讼款项待支付，大幅降低了公司诉讼案件赔付金额。

6、瓦图科拉金矿终止金属流协议，大幅减轻经营包袱

2025年1月27日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于控股子公司拟签署〈期权回购协议〉的议案》，同意斐济瓦图科拉金矿有限公司（以下简称“VGML”）与沙暴黄金有限公司签署《期权回购协议》（具体详见本附注十三、其他重要事项之（二）3.），在双方约定的时间内，VGML向沙暴黄金有限公司支付1400万美元，终止《黄金买卖协议》和《净冶炼所得（NSR）权益金协议》。该期权回购款项已支付完毕。本次交易实质上是以1400万美元的对价一次性履行完毕VGML与沙暴黄金之间的黄金买卖协议及NSR权益金协议，使得VGML能够以较低的对价一次性支付完毕对沙暴黄金有限公司的后续债务，并可以解除《黄金买卖协议》项下VGML需要履行的所有担保义务，是调整公司债务结构，降低财务成本的有力举措。

7、聚焦黄金主业及核心矿山资产，增强企业经营能力

面对黄金价格震荡上行及承接全球日益上升的安全资产需求的机遇，公司将坚持聚焦于贵金属产业链、“以金为主”的发展战略，坚定不移地发展黄金矿业主业。招金瑞宁成为公司控股股东后，VGML经营情况已经展现出良好的上升势头。VGML将继续利用股东方的人才及技术优势，尽快实施生产系统改扩建工程，同时努力稳产、保产和提产，促进矿山自身的现金流平衡。在探矿增储方面，公司将加大现有采矿权范围内的生产勘探力度，对已有的探矿权加大勘探力度；同时2025年2月7日VGML退出联营公司GoldBasin Mining (Fiji) Pte Ltd的合作，收回现有采矿权外围的两个探矿权SPL1201和SPL1344，为公司的可持续发展增加矿产资源储备，持续增强资源保障能力，力争实现资源储量有较大幅度的增加。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2024年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来12个月的营运资金预测，认为本公司未来12个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

基于上述情况以及公司管理层编制的截至2025年12月31日止的现金流量预测，公司管理层认为本公司生产经营能够产生预期效益，同时认为公司可以获得足够的资源及资金以保证于2024年12月31日起的至少12个月可以满足生产经营、展期或偿还到期债务以及资本性支出所需的资金需求，故本公司以持续经营为基础编制本年度财务报表，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注三所述会计政策和估计编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位

币，其中瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ)）的记账本位币为斐济币，中润国际矿业有限公司（ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.）的记账本位币为港币，新金国际有限公司（NEW KING INTERNATIONAL LIMITED）的记账本位币为美元，马维矿业有限公司（MAWEI MINING COMPANY LIMITED）的记账本位币为美元。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于1000万元
重要的在建工程	金额大于或等于500万元
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末合并资产总额的10%以上或利润总额占公司合并利润总额的10%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占资产总额 $\geq 5\%$

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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，按照合并日在被合并方资产、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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买

日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益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） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 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。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十一） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同

资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	关联方的应收账款
账龄组合	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五） 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	账龄组合
其他应收款组合4	关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司按照初始确认时点作为账龄的起算时点。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账

面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
原材料	库龄组合	根据管理经验，按比例计提跌价损失
在产品	销售合同	以合同价格（市场价格）为基础计算

本公司基于库龄组合确认存货可变现净值的计算方法如下：

库龄	可变现净值的计算方法（%）
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	5
4 至 5 年	30
5 年以上	100

（十七） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注（十三）应收账款坏账。

（十八） 持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组

收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- （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） 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）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2） 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有

待售类别的组成部分：

- （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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十九） 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（二十） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是

否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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）除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的

股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(二十一) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(二十二)项固定资产和第(二十五)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类采用年限平均法计提折旧的固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	3—45	0—5	2.11—33.33
机器设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
运输工具	年限平均法	3—12	0—5	7.92—33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十三） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	结合公司验收单以及公司生产使用记录综合判断工程完工且达到预定可使用状态时，从“在建工程”转入“固定资产”。
机器设备等	当需要安装调试的机器设备达到预定可使用状态时，从“在建工程”转入“固定资产”

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

（二十五） 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，

应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
采矿权	产量法	-	矿山可开采储量	0
探矿权	-	-	尚未转为采矿权，未来受益期限暂不确定	-
其他	直线法	3-5	预计可使用年限	0

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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

所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十六） 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、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。

（二十七） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

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

（二十九） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

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

（三十） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

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

(三十一) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

- (5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十四） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

其他说明：

(1) 财政部于 2023 年 8 月 21 日发布数据资源暂行规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化

计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，

对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16.50%、15%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、0%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
中润矿业发展有限公司	25%
北京中润谦盛科技发展有限公司	25%
中润国际矿业有限公司（ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.）	0%
西藏中金矿业有限公司	25%

瓦图科拉金矿有限公司（英国）（VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)）	25%
瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ)）	25%
新金国际有限公司	0%
马维矿业有限公司	30%
中润新能源斐济有限公司	25%
武汉谦盛金属材料有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

斐济规定，一般情况下，应税收入超过 10 万元，将收取 15%的增值税，公司子公司瓦图科拉金矿为出口型企业，销售黄金产品时免征增值税，同时因生产黄金产品而采购的相关商品、劳务等承担的增值税额可以返还，瓦图科拉金矿符合相关退税标准。

2. ROYALTY (矿产资源权益金)

根据斐济政府 2018 年颁布的《Fair Share of Mineral Royalties Act 2018》，子公司瓦图科拉金矿每年需要缴纳一定的矿产资源权益金给矿产资源部，为 GOLD ROYALTY，计税基础为黄金产品的销售收入，税率为 3%，根据该法案规定，矿产资源部需退回已缴纳权益金的 80%给瓦图科拉金矿。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,787.27	21,778.69
银行存款	88,568,431.93	3,129,879.74
其他货币资金	1,994,669.98	2,074,221.62
合计	90,564,889.18	5,225,880.05
其中：存放在境外的款项总额	70,355,593.71	5,046,011.26

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	81,753,081.03	-
减：坏账准备	4,087,654.04	-
合计	77,665,426.99	-

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	81,753,081.03	100.00	4,087,654.04	5.00	77,665,426.99
其中：					
账龄分析组合	81,753,081.03	100.00	4,087,654.04	5.00	77,665,426.99
合计	81,753,081.03	100.00	4,087,654.04	5.00	77,665,426.99

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	81,753,081.03	4,087,654.04	5.00
合计	81,753,081.03	4,087,654.04	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄分析组合	-	4,172,285.67	-	-	-84,631.63	4,087,654.04
合计	-	4,172,285.67	-	-	-84,631.63	4,087,654.04

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
香港富林国际矿业有限公司	62,998,760.00	-	62,998,760.00	77.06	3,149,938.00
ABC Refinery (Australia) Pty Ltd	18,754,321.03	-	18,754,321.03	22.94	937,716.04
合计	81,753,081.03	-	81,753,081.03	100.00	4,087,654.04

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,698,615.28	67.09	6,741,857.95	63.75
1-2年(含2年)	1,446,520.63	26.24	1,766,811.70	16.71
2-3年(含3年)	159,044.61	2.89	1,293,615.92	12.23
3年以上	208,173.07	3.78	773,590.07	7.31
合计	5,512,353.59	100.00	10,575,875.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
TONRY MINING SAFETY SUPPORT TECHNOLOGY CO. LTD.	1,186,477.11	21.52
LAIZHOU JINJINGCHENG RUBBER CO., LTD	587,413.31	10.66
R&V AUSTRALIA (PTY) LTD	465,976.66	8.45
M&G INTERNATIONAL GROUP CO., LTD	430,643.08	7.81
QINGDAO G&M EQUIPMENT CO. LTD	377,272.76	6.84
合计	3,047,782.92	55.28

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	81,577,628.56	109,441,426.74
合计	81,577,628.56	109,441,426.74

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,083,913.49	8,189,191.04
1-2年（含2年）	5,631,479.45	106,106,852.67
2-3年（含3年）	80,921,330.73	5,243,321.39
3-4年（含4年）	5,230,385.25	2,809,201.80
4-5年（含5年）	2,302,074.98	7,382.48
5年以上	691,265,115.75	682,817,100.01
减：坏账准备	710,856,671.09	695,731,622.65
合计	81,577,628.56	109,441,426.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
诚意金债权	578,239,147.00	569,783,147.00
股权及债权转让款	139,406,155.04	164,406,155.04
铁矿建设费及资金占用费	47,933,803.74	47,933,803.74
往来款	25,881,823.65	22,049,290.66
押金及保证金	827,985.08	815,051.31
代收及代垫款项	140,165.80	147,277.09
员工备用金借款	5,219.34	38,324.55
合计	792,434,299.65	805,173,049.39

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	690,579,105.78	87.15	690,579,105.78	100.00	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	101,855,193.87	12.85	20,277,565.31	19.91	81,577,628.56
其中：					
账龄组合	101,855,193.87	12.85	20,277,565.31	19.91	81,577,628.56
合计	792,434,299.65	100.00	710,856,671.09	89.71	81,577,628.56

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	682,123,105.78	84.72	682,123,105.78	100.00	-
按组合计提坏账准备	123,049,943.61	15.28	13,608,516.87	11.06	109,441,426.74
其中：					
账龄组合	123,049,943.61	15.28	13,608,516.87	11.06	109,441,426.74
合计	805,173,049.39	100.00	695,731,622.65	86.41	109,441,426.74

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
齐鲁置业有限公司	64,406,155.04	64,406,155.04	64,406,155.04	64,406,155.04	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸（北京）有限公司	47,933,803.74	47,933,803.74	47,933,803.74	47,933,803.74	100.00	预期无法收回
李晓明	569,783,147.00	569,783,147.00	578,239,147.00	578,239,147.00	100.00	预期无法收回
合计	682,123,105.78	682,123,105.78	690,579,105.78	690,579,105.78	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,083,913.49	354,195.74	5.00
1-2年（含2年）	5,631,479.45	563,147.93	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年 (含3年)	80,921,330.73	16,184,266.11	20.00
3-4年 (含4年)	5,230,385.25	1,569,115.55	30.00
4-5年 (含5年)	2,302,074.98	920,830.01	40.00
5年以上	686,009.97	686,009.97	100.00
合计	101,855,193.87	20,277,565.31	19.91

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,608,516.87	-	682,123,105.78	695,731,622.65
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,697,769.12	-	-	6,697,769.12
本期转回	58.63	-	-	58.63
本期转销	-	-	-	-
本期核销	9,422.15	-	-	9,422.15
其他变动	-19,239.90	-	8,456,000.00	8,436,760.10
期末余额	20,277,565.31	-	690,579,105.78	710,856,671.09

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	682,123,105.78	-	-	-	8,456,000.00	690,579,105.78
组合	13,608,516.87	6,697,769.12	58.63	9,422.15	-19,239.90	20,277,565.31
合计	695,731,622.65	6,697,769.12	58.63	9,422.15	8,436,760.10	710,856,671.09

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,422.15

(6) 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	款项的性质	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	578,239,147.00	5年以上	72.97	578,239,147.00
紫金矿业集团南方投资有限公司	股权及债权转让款	75,000,000.00	2-3年	9.46	15,000,000.00
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5年以上	8.13	64,406,155.04
佩思国际科贸(北京)有限公司	铁矿建设费及资金占用费	47,933,803.74	5年以上	6.05	47,933,803.74
文登经济开发区管理委员会	往来款	21,784,755.18	1年以内 4,554,942.47元;1-2年 4,930,419.48元;2-3年 4,933,119.27元;3-4年 5,152,843.44元;4-5年 2,213,430.52元。	2.75	4,138,638.17
合计	——	787,363,860.96	——	99.36	709,717,743.95

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,260,257.73	21,820,608.70	46,439,649.03	63,144,012.17	7,487,306.53	55,656,705.64
在产品	22,800,184.43	-	22,800,184.43	27,630,443.97	-	27,630,443.97
合计	91,060,442.16	21,820,608.70	69,239,833.46	90,774,456.14	7,487,306.53	83,287,149.61

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,487,306.53	14,930,734.64	-597,432.47	-	-	21,820,608.70
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	7,487,306.53	14,930,734.64	-597,432.47	-	-	21,820,608.70

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄金销售合同	-	-	-	1,372,340.70	68,617.07	1,303,723.63

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	-	-	-	1,372,340.70	68,617.07	1,303,723.63

2. 报告期无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
账龄分析组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,372,340.70	100.00	68,617.07	5.00	1,303,723.63
其中：					
账龄分析组合	1,372,340.70	100.00	68,617.07	5.00	1,303,723.63
合计	1,372,340.70	100.00	68,617.07	5.00	1,303,723.63

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	其他原因变动	原因
账龄分析组合	-	67,264.22	-	-1,352.85	-
合计	-	67,264.22	-	-1,352.85	——

5. 本期无实际核销的合同资产。

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
硝酸银业务形成的其他流动资产	128,914,520.90	-
待退回的税费	3,630,632.13	18,473,879.89

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	56,638.26	1,093,691.95
预缴企业所得税	25.00	25.00
合计	132,601,816.29	19,567,596.84

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动			
			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
联营企业						
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	28,189,604.76	-	-	37,537,130.55	9,903,287.88	-
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	27,794,346.13	-	-	-	-	-
合计	55,983,950.89	-	-	37,537,130.55	9,903,287.88	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	-	-	-	-555,762.09	-	-
Goldbasin Mining (Fiji) pte Limited	-	-	-	-1,098,293.00	26,696,053.13	-
合计	-	-	-	-1,654,055.09	26,696,053.13	-

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	142,815,052.41	142,815,052.41
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 汇率影响	-	-
(5) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	142,815,052.41	142,815,052.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	22,670,394.96	22,670,394.96
2. 本期增加金额	5,072,074.92	5,072,074.92
(1) 计提或摊销	5,072,074.92	5,072,074.92
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 汇率影响	-	-
(4) 其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	27,742,469.88	27,742,469.88
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	15,277,723.56	15,277,723.56
(1) 计提	15,277,723.56	15,277,723.56
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	15,277,723.56	15,277,723.56
四、账面价值		
1. 期末账面价值	99,794,858.97	99,794,858.97
2. 期初账面价值	120,144,657.45	120,144,657.45

可收回金额的确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
汕头东路10-1号至10-10号等10幢	35,581,576.77	20,303,853.21	15,277,723.56	根据上海市徐汇区人民法院执行裁定书的拍卖价为参考基础确定
合计	35,581,576.77	20,303,853.21	15,277,723.56	——

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中韩商业广场B座-珠海路207号	40,163,334.00	法院判决转入的抵债房产，因竣工验收、消防验收和综合备案验收需要完善相关手续，正在办理中。
中韩商业广场A座-珠海路205号	39,327,671.76	法院判决转入的抵债房产，因竣工验收、消防验收和综合备案验收需要完善相关手续，正在办理中。
合计	79,491,005.76	——

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	568,097,977.94	542,950,544.99
固定资产清理	—	—
合计	568,097,977.94	542,950,544.99

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	76,562,721.35	366,085,378.46	67,370,276.06	725,028,199.77	1,235,046,575.64
2. 本期增加金额	12,289,804.68	-808,938.80	606,647.46	72,540,889.37	84,628,402.71
(1) 购置	1,410,785.08	7,598,234.15	4,823,753.66	103,276,340.66	117,109,113.55
(2) 在建工程转入	14,255,836.95	4,562,435.00	—	—	18,818,271.95
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 外币报表折算	-3,376,817.35	-12,969,607.95	-4,217,106.20	-30,735,451.29	-51,298,982.79
(5) 其他	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	180,367.56	4,636,552.11	87,516.71	—	4,904,436.38
(1) 处置或报废	180,367.56	4,636,552.11	87,516.71	—	4,904,436.38
(2) 外币报表折算	—	—	—	—	—
4. 期末余额	88,672,158.47	360,639,887.55	67,889,406.81	797,569,089.14	1,314,770,541.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,927,286.35	229,507,120.34	59,034,589.18	357,615,218.82	669,084,214.69
2. 本期增加金额	7,450,197.36	16,813,618.31	-1,388,497.37	33,443,297.90	56,318,616.20
(1) 计提	8,909,207.87	24,671,844.88	2,205,859.47	48,554,644.04	84,341,556.26
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(3) 外币报表折算	-1,459,010.51	-7,858,226.57	-3,594,356.84	-15,111,346.14	-28,022,940.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	井巷	合计
(4) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	572,969.13	-	-	572,969.13
(1) 处置或报废	-	572,969.13	-	-	572,969.13
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-
4. 期末余额	30,377,483.71	245,747,769.52	57,646,091.81	391,058,516.72	724,829,861.76
三、减值准备					
1. 期初余额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	22,741,325.18	23,011,815.96
2. 本期增加金额	-	-	-	-898,622.91	-898,622.91
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	-	-898,622.91	-898,622.91
3. 本期减少金额	180,367.56	12,657.43	77,465.79	-	270,490.78
(1) 处置或报废	180,367.56	12,657.43	77,465.79	-	270,490.78
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	21,842,702.27	21,842,702.27
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,294,674.76	114,892,118.03	10,243,315.00	384,667,870.15	568,097,977.94
2. 期初账面价值	53,455,067.44	136,565,600.69	8,258,221.09	344,671,655.77	542,950,544.99

- (2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。
- (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,034,810.46	24,171,897.53
工程物资	-	-
合计	59,034,810.46	24,171,897.53

1. 在建工程
- (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿坝扩容改造工程	361,499.30	-	361,499.30	6,700,673.71	-	6,700,673.71
尚未安装的机器设备	1,090,870.32	-	1,090,870.32	16,055,095.82	-	16,055,095.82
2000t/d新选厂在建项目	57,582,440.84	-	57,582,440.84	-	-	-
矿区道路	-	-	-	1,416,128.00	-	1,416,128.00
合计	59,034,810.46	-	59,034,810.46	24,171,897.53	-	24,171,897.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
尾矿坝扩容改造工程	43,808,452.33	6,700,673.71	6,500,534.54	12,839,708.95	-	361,499.30
尚未安装的机器设备	19,883,721.45	16,055,095.82	5,715,928.30	4,562,435.00	16,117,718.80	1,090,870.32
2000t/d新选厂在建项目	76,073,475.12	-	57,582,440.84	-	-	57,582,440.84
合计	139,765,648.90	22,755,769.53	69,798,903.68	17,402,143.95	16,117,718.80	59,034,810.46

(续上表)

项目名称	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
尾矿坝扩容改造工程	30.13	部分完工	-	-	-	自筹
尚未安装的机器设备	109.49	未完工	-	-	-	自筹
2000t/d新选厂在建项目	75.69	未完工	-	-	-	自筹
合计	——	——	-	-	——	——

(3) 期末在建工程不存在减值情况，因此未计提在建工程减值准备。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	16,780,626.21	73,283.27	16,853,909.48
2、本期增加金额	879,874.04	-2,895.83	876,978.21
(1) 新增租赁	1,033,375.45	-	1,033,375.45
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 重估调整	-	-	-
(4) 外币报表折算	-153,501.41	-2,895.83	-156,397.24

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
3、本期减少金额	2,018,398.84	-	2,018,398.84
（1）处置	2,018,398.84	-	2,018,398.84
（2）处置子公司	-	-	-
（3）其他转出	-	-	-
4、期末余额	15,642,101.41	70,387.44	15,712,488.85
二、累计折旧			
1、期初余额	4,594,074.02	38,168.37	4,632,242.39
2、本期增加金额	2,912,399.27	7,290.19	2,919,689.46
（1）计提	2,968,694.24	8,979.81	2,977,674.05
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）重估调整	-	-	-
（4）外币报表折算	-56,294.97	-1,689.62	-57,984.59
3、本期减少金额	560,666.33	-	560,666.33
（1）处置	560,666.33	-	560,666.33
（2）处置子公司	-	-	-
（3）其他转出	-	-	-
4、期末余额	6,945,806.96	45,458.56	6,991,265.52
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）重估调整	-	-	-
（4）其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-
（3）其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
1、期末账面价值	8,696,294.45	24,928.88	8,721,223.33
2、期初账面价值	12,186,552.19	35,114.90	12,221,667.09

(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
一、账面原值				
1. 期初余额	1,400,884,346.84	14,814,854.00	7,324,997.45	1,423,024,198.29
2. 本期增加金额	-5,780,267.06	-	-261,642.22	-6,041,909.28
（1）购置	7,210.19	-	-	7,210.19
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）外币报表折算	-5,787,477.25	-	-261,642.22	-6,049,119.47
（5）其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
4. 期末余额	1,395,104,079.78	14,814,854.00	7,063,355.23	1,416,982,289.01
二、累计摊销				
1. 期初余额	104,817,643.09	-	7,200,103.28	112,017,746.37
2. 本期增加金额	1,382,010.33	-	-180,368.80	1,201,641.53
（1）计提	5,637,748.98	-	78,404.71	5,716,153.69
（2）企业合并增加	-	-	-	-
（3）外币报表折算	-4,255,738.65	-	-258,773.51	-4,514,512.16
（4）其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-

项目	采矿权	探矿权	其他	合计
(3) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	106,199,653.42	-	7,019,734.48	113,219,387.90
三、减值准备				
1. 期初余额	590,180.34	2,859,054.00	-	3,449,234.34
2. 本期增加金额	-117,395.62	-	-	-117,395.62
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-117,395.62	-	-	-117,395.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	472,784.72	2,859,054.00	-	3,331,838.72
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,288,431,641.64	11,955,800.00	43,620.75	1,300,431,062.39
2. 期初账面价值	1,295,476,523.41	11,955,800.00	124,894.17	1,307,557,217.58

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

无。

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	818,431,332.06	848,043,204.20
可抵扣亏损	623,926,629.54	603,770,255.69

项目	期末余额	期初余额
合计	1,442,357,961.60	1,451,813,459.89

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	期末金额	期初金额	备注
2024年	-	3,399,830.05	-
2025年	94,881,565.59	94,881,565.59	-
2026年	159,226,878.38	159,226,878.38	-
2027年	9,252,952.34	48,187,178.76	-
2028年	6,343,624.32	6,343,624.32	-
2029年	62,490,084.34	-	-
2030年	160,681,672.75	160,681,672.75	-
2031年	131,049,505.84	131,049,505.84	-
2032年	345.98	-	-
2033年	-	-	-
2034年	-	-	-
永久	-	-	-
合计	623,926,629.54	603,770,255.69	——

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,826,293.46	-	2,826,293.46	4,157,158.81	-	4,157,158.81
合计	2,826,293.46	-	2,826,293.46	4,157,158.81	-	4,157,158.81

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,995,390.17	1,995,390.17	冻结	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款；诉讼冻结资金	2,224,164.28	2,224,164.28	冻结	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款；诉讼冻结资金
无形资产—采矿权	143,245,791.35	37,046,137.93	抵押	金属流融资抵押给 Sandstorm	149,729,196.82	44,321,373.39	抵押	金属流融资抵押给 Sandstorm
投资性房地产	44,534,836.41	20,303,853.21	查封	诉讼查封	44,534,836.41	37,015,749.57	查封	诉讼查封
合计	189,776,017.93	59,345,381.31	——	——	196,488,197.51	83,561,287.24	——	——

（十七） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,177,390.28	85,177,390.28
合计	85,177,390.28	85,177,390.28

2. 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

（十八） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	65,125,484.96	52,002,813.82
工程及设备款	229,643.17	348,976.15
其他	17,170,534.86	18,188,210.31
合计	82,525,662.99	70,540,000.28

2. 账龄无超过1年或逾期的重要应付账款

（十九） 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	192,201.85	—
合计	192,201.85	—

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项。

（二十） 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
金属流交易合同负债	—	30,377,403.72

项目	期末余额	期初余额
预收货款	89,471,167.53	-
合计	89,471,167.53	30,377,403.72

2. 期末无 账龄超过1年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,297,641.97	106,241,334.87	93,080,231.47	32,458,745.37
二、离职后福利-设定提存计划	951,358.55	13,484,859.93	13,526,671.87	909,546.61
三、辞退福利	-	474,750.00	74,759.12	399,990.88
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,249,000.52	120,200,944.80	106,681,662.46	33,768,282.86

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	13,276,884.47	103,474,013.71	90,401,106.34	26,349,791.84
2. 职工福利费	-	1,716.76	1,716.76	-
3. 社会保险费	744,426.79	802,602.82	848,355.27	698,674.34
其中：医疗保险费	29,077.30	518,992.94	519,796.54	28,273.70
工伤保险费	715,349.49	259,285.37	304,234.22	670,400.64
生育保险费	-	24,324.51	24,324.51	-
其他	-	-	-	-
4. 住房公积金	-	726,130.00	726,130.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	5,276,330.71	1,236,871.58	1,102,923.10	5,410,279.19
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	19,297,641.97	106,241,334.87	93,080,231.47	32,458,745.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	949,874.98	13,451,227.71	13,492,998.65	908,104.04
2. 失业保险费	1,483.57	33,632.22	33,673.22	1,442.57
合计	951,358.55	13,484,859.93	13,526,671.87	909,546.61

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	834,879.35	685,301.31
房产税	2,368,156.16	1,167,836.45
土地使用税	891,416.78	474,468.68
个人所得税	382,591.17	555,719.16
合计	4,477,043.46	2,883,325.60

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	149,992,166.15	126,498,753.11
其他应付款	664,611,715.56	489,780,055.11
合计	814,603,881.71	616,278,808.22

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长短期借款应付利息	—	988,609.03
非金融机构借款利息	149,992,166.15	125,510,144.08
合计	149,992,166.15	126,498,753.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
烟台盛瑞投资有限公司	34,662,008.33	资金紧张，期后已支付
刘家庆	14,515,191.79	资金紧张
合计	49,177,200.12	——

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	期初余额
非金融机构借款	483,188,272.28	358,967,757.54
往来款	176,998,059.52	129,810,567.82
房产出售意向金	2,000,000.00	—
押金及保证金	628,500.00	—
其他	1,796,883.76	1,001,729.75
合计	664,611,715.56	489,780,055.11

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	其中1年以上余额	未偿还或结转的原因
烟台盛瑞投资有限公司	189,000,000.00	189,000,000.00	期后已偿还
崔炜	102,000,000.00	102,000,000.00	期后已达成分期还款计划
MICROSCOPE LTD	26,764,129.51	21,078,016.05	期后已偿还
济南兴瑞商业运营有限公司	23,769,071.06	16,348,975.73	期后已偿还
山东中润集团淄博置业有限公司	18,488,364.46	17,583,220.35	期后已偿还
刘家庆	10,500,000.00	10,500,000.00	尚未偿还
合计	370,521,565.03	356,510,212.13	——

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的预计负债	87,810,506.74	78,674,168.63
一年内到期的租赁负债	2,791,974.15	2,812,058.27
合计	90,602,480.89	81,486,226.90

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
金属流交易款项	103,497,629.65	—
硝酸银业务形成的其他流动负债	34,819,251.70	—
合计	138,316,881.35	—

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,168,584.74	15,834,777.61
减：未确认融资费用	1,694,748.21	2,886,228.65
减：一年内到期的租赁负债	2,791,974.15	2,812,058.27
合计	6,681,862.38	10,136,490.69

(二十七) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	1,009,519.92	1,240,110.91
合计	1,009,519.92	1,240,110.91

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼	87,810,506.74	78,674,168.63	诉讼
减：重分类到一年内到期的非流动负债	87,810,506.74	78,674,168.63	-
与矿山复垦相关的预计负债	34,599,351.15	26,671,890.08	矿山复垦费用
合计	34,599,351.15	26,671,890.08	——

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
金属流交易合同负债	-	52,539,795.56
合计	-	52,539,795.56

(三十) 股本（或实收资本）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	929,017,761.00	-	-	-	-	-	929,017,761.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,259,534.18	-	-	51,259,534.18

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,524,939.00	-21,069,781.35	-	-	-	-16,611,629.72	-4,458,151.63	-12,086,690.72
外币财务报表折算差额	4,524,939.00	-21,069,781.35	-	-	-	-16,611,629.72	-4,458,151.63	-12,086,690.72
其他综合收益合计	4,524,939.00	-21,069,781.35	-	-	-	-16,611,629.72	-4,458,151.63	-12,086,690.72

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,898,985.76	-	-	77,898,985.76
合计	77,898,985.76	-	-	77,898,985.76

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-365,908,394.76	395,925,723.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-23,345,657.61	-
调整后期初未分配利润	-389,254,052.37	-395,925,723.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-127,428,018.66	6,671,671.01
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	-516,682,071.03	-389,254,052.37

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 -23,345,657.61 元。

（三十五）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,347,469.05	243,309,507.86	269,066,765.14	276,760,835.12
其他业务	4,865,368.56	3,810,817.58	15,308,720.58	16,367,094.44
合计	333,212,837.61	247,120,325.44	284,375,485.72	293,127,929.56

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：销售房地产	-	-	28,023,355.90	14,046,986.27
销售黄金	328,347,469.05	243,309,507.86	241,043,409.24	262,713,848.85
合计	328,347,469.05	243,309,507.86	269,066,765.14	276,760,835.12
按销售区域分类				
其中：国内	-	-	28,023,355.90	14,046,986.27
国外	328,347,469.05	243,309,507.86	241,043,409.24	262,713,848.85
合计	328,347,469.05	243,309,507.86	269,066,765.14	276,760,835.12

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认	328,347,469.05	243,309,507.86	269,066,765.14	276,760,835.12
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	328,347,469.05	243,309,507.86	269,066,765.14	276,760,835.12

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
黄金税	8,278,854.89	5,976,947.49
房产税	945,700.72	2,117,391.33
土地使用税	321,784.00	531,052.72
印花税	9,607.55	715,524.56
城市维护建设税	-	39,358.51
教育费附加	-	27,520.52
土地增值税	-	3,823,582.58
其他	-	44,225.39
合计	9,555,947.16	13,275,603.10

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	-	128,600.00
其他	-	30,260.19
合计	-	158,860.19

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,989,823.81	25,178,745.54
中介费用	11,194,317.68	14,916,948.45
折旧与摊销	10,160,130.51	10,230,419.08
物业水电费	5,009,844.23	6,615,682.24
业务招待费	2,030,238.76	1,839,140.72
租赁费	1,807,808.58	2,590,066.16
办公费	1,189,118.96	1,282,433.87

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	772,058.70	1,428,691.04
其他	3,230,125.04	7,570,662.40
合计	71,383,466.27	71,652,789.50

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,501,941.41	42,984,482.62
减：利息收入	11,091.19	14,529.76
汇兑损益	11,327,808.90	-4,863,574.88
手续费支出	101,390.47	32,885.17
租赁负债的利息支出	1,096,817.74	1,365,935.57
其他支出	2,469,753.42	-
合计	80,486,620.75	39,505,198.72

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	19,102.48	13,278.67
直接减免的增值税	80.07	69.46
稳岗补贴	-	13,683.98
进项税加计抵减	-	772.76
合计	19,182.55	27,804.87

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,903,287.88	6,523,569.25
处置长期股权投资产生的投资收益	120,687.40	151,822,128.42
合计	10,023,975.28	158,345,697.67

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,172,285.67	-2,859,997.44
其他应收款坏账损失	-6,697,710.49	-6,644,009.20
合计	-10,869,996.16	-9,504,006.64

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,930,734.64	-4,348,352.49
合同资产减值损失	67,264.22	37,961.15
投资性房地产减值损失	-15,277,723.56	-
债权投资减值损失	-	-963,288.89
合计	-30,141,193.98	-5,273,680.23

(四十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-454,815.44	-
合计	-454,815.44	-

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	-	636,328.77	-
合计	-	636,328.77	-

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
违约金及赔偿金	28,600,988.51	18,335,935.33	28,600,988.51
滞纳金支出	459,649.60	175,024.82	459,649.60
非流动资产报废损失	2,621.41	-	2,621.41
其他	1,181,563.23	6,217.86	1,181,563.23
合计	30,244,822.75	18,517,178.01	30,244,822.75

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-577,287.76
合计	-	-577,287.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-137,001,192.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,250,298.13

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-17,065,715.88
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	31,039,569.34
使用前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	-9,934,219.15
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	30,210,663.82
其他影响	-
所得税费用	-

（四十八） 其他综合收益

详见附注五、（三十二）。

（四十九） 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,355.63	14,529.76
其他收益	20,168.55	26,962.65
保证金及押金	8,097,102.12	-
其他往来	95,521,532.70	34,875,168.96
使用受限的其他货币资金	149,322.60	-
硝酸银及其他贸易业务	231,046,027.22	-
合计	334,845,508.82	34,916,661.37

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	15,894,295.81	26,241,756.51
营业外支出	20,033,428.26	181,242.68
财务费用	101,390.47	32,885.17
使用受限的其他货币资金	2,561.06	-
其他往来	32,287,256.37	12,629,643.02
押金及保证金	7,320,000.00	-
硝酸银及其他贸易业务	326,143,616.97	-
其他	65,158.08	-
合计	401,847,707.02	39,085,527.38

2. 与投资活动有关的现金

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
收到磐金资产转让保证金	10,000,000.00	-
购买房产意向金	2,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的款项	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

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
处置子公司支付的现金	-	7,018.48
支付磐金资产转让保证金	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	7,018.48

3. 与筹资活动有关的现金

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	176,427,306.54	146,197,808.72
合计	176,427,306.54	146,197,808.72

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
非金融机构借款及利息	61,785,885.29	102,954,000.00
支付租金和租赁保证金	3,678,248.44	3,892,859.90
合计	65,464,133.73	106,846,859.90

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,177,390.28	-	1,180,516.20	1,180,516.20	-	85,177,390.28
其他应付款	358,967,757.54	176,427,306.54	11,626,680.40	63,034,267.22	799,204.98	483,188,272.28
应付利息	126,498,753.11	-	25,310,116.23	1,816,703.19	-	149,992,166.15
其他流动负债-沙暴金属流	82,917,199.28		24,797,912.04	3,201,371.69	1,016,109.98	103,497,629.65

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	12,948,548.96	-	2,114,038.52	3,426,831.75	2,161,919.20	9,473,836.53
合计	666,509,649.17	176,427,306.54	65,029,263.39	72,659,690.05	3,977,234.16	831,329,294.89

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-137,001,192.51	-7,052,641.16
加：资产减值准备	30,141,193.98	5,273,680.23
信用减值损失	10,869,996.16	9,504,006.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,413,631.18	91,484,964.81
使用权资产折旧	2,977,674.05	3,122,272.63
无形资产摊销	5,716,153.69	7,271,510.41
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）	454,815.44	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,621.41	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	80,396,321.47	39,486,843.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,023,975.28	-158,345,697.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-435,723.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-141,564.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-285,986.02	6,285,029.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-191,920,060.40	-11,876,618.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	156,936,488.31	-3,372,374.71
其他	228,774.11	2,736,230.73
经营活动产生的现金流量净额	37,906,455.59	-16,060,081.72
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	88,569,499.01	3,001,715.77
减：现金的期初余额	3,001,715.77	4,258,826.40

项目	本期金额	上期金额
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	85,567,783.24	-1,257,110.63

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	25,000,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,569,499.01	3,001,715.77
其中：库存现金	1,787.27	21,778.69
可随时用于支付的银行存款	88,567,711.74	2,979,937.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	88,569,499.01	3,001,715.77
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		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	720.19	149,942.66	涉诉冻结
其他货币资金	1,994,669.98	2,074,221.62	VGML 用于环境保护、工伤赔偿等保证的定期存款
合计	1,995,390.17	2,224,164.28	——

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	70,355,600.11
其中：美元	8,640,418.98	7.3053	63,120,977.67
港币	3,293,393.65	0.9260	3,049,814.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
斐济币	1,345,020.95	3.1113	4,184,808.18
应收账款	——	——	18,754,321.03
其中：美元	2,608,957.54	7.1884	18,754,321.03
其他应收款	——	——	578,592,175.85
其中：美元	80,000,000.00	7.1884	575,072,000.00
港币	2,455.55	0.9260	2,273.94
斐济币	1,130,673.37	3.1113	3,517,901.91
应付账款	——	——	82,524,776.07
其中：斐济币	26,524,210.48	3.1113	82,524,776.07
其他应付款	——	——	131,622,294.16
其中：美元	14,314,936.09	7.2440	103,696,797.71
欧元	3,556,366.24	7.5257	26,764,129.51
港币	1,500.00	0.9260	1,389.06
斐济币	305,786.99	3.1147	952,427.27
英磅	22,206.35	9.0765	201,555.94
雷亚尔	5,114.67	1.1718	5,994.67

(五十二) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用金额为 165,740.00 元。(2) 与租赁相关的现金流出总额 3,852,275.44 元(含税)。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	本期租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	4,843,880.98	—
合计	4,843,880.98	—

(2) 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,425,045.87	3,594,367.54
第二年	2,412,007.99	2,425,045.87
第三年	—	2,425,045.87
第四年	—	—
第五年	—	—

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
五年后未折现租赁收款额总额	4,837,053.86	8,444,459.28

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三） 反向购买

本期未发生反向购买。

（四） 处置子公司

本期未发生处置子公司。

（五） 其他原因的合并范围变动

1. 本公司子公司中润矿业发展有限公司新设子公司武汉谦盛金属材料有限公司（以下简称武汉谦盛），武汉谦盛于2024年9月9日在武汉市东湖新技术开发区成立，注册资本为人民币1000万元，公司通过中润矿业发展有限公司间接持有武汉谦盛100%股权。截至2024年12月31日，武汉谦盛实收资本为人民币1000万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

2. 本公司子公司威海鼎益嘉酒店管理有限公司于2024年5月20日在威海市文登区成立，注册资本为人民币10万元。截至2024年12月31日，威海鼎益嘉酒店管理有限公司实收资本为人民币10万元。该新设子公司于本期纳入合并范围。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中润矿业发展有限公司	50000 万人民币	山东省济南市	山东省济南市	矿业投资	100.00		设立

北京中润谦盛科技发展有限公司（原山东谦盛经贸有限公司）	49730.4 万人民币	北京市	北京市	商业	100.00		设立
中润国际矿业有限公司（ZHONGRUN INTERNATIONAL MINING CO., LTD.）	50000 美元	中国香港	英属维尔京群岛	矿业投资		100.00	设立
西藏中金矿业有限公司	5000 万人民币	西藏自治区江达县	西藏自治区昌都市	矿产品加工、销售		71.20	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)）	17,212,767.16 英镑	英格兰	英格兰	矿业投资		79.52	非同一控制下企业合并
瓦图科拉金矿有限公司（斐济）（VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED (FJ)）	4,000,000.00 斐济元	斐济	斐济	金矿采选		79.52	非同一控制下企业合并
新金国际有限公司	61224 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	矿产品加工、销售	51		非同一控制下企业合并
马维矿业有限公司	100,000,000.00 克瓦查	Maula Mall, Next Maula Parish, Lilongwe, Malawi（马拉维）	Maula Mall, Next Maula Parish, Lilongwe, Malawi（马拉维）	矿产品加工、销售	51		非同一控制下企业合并
中润新能源斐济有限公司	100 万斐济币	斐济	斐济	新能源开发		60.00	设立
武汉谦盛金属材料有限公司	1000 万人民币	湖北省武汉市	武汉市	商业		100.00	设立
威海鼎益嘉酒店管理有限公司	10 万人民币	山东省威海市	威海市	酒店管理	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏中金矿业有限公司	28.80	-37,942.22	-	10,225,203.66
瓦图科拉金矿有限公司（英国）（VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK)）	20.48	-9,409,965.72	-	-11,619,214.81
新金国际有限公司	49.00	-134,091.75	-	612,877,112.16

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏中金矿业有限公司	22,122,721.42	13,381,458.00	35,504,179.42	-	-	-

瓦图科拉金矿有限公司（英国） （ VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK) ）	225,944,249.23	694,094,724.09	920,038,973.32	389,132,996.69	588,251,874.79	977,384,871.48
新金国际有限公司		1,251,671,556.03	1,251,671,556.03	689,399.48	-	689,399.48

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
西藏中金矿业有限公司	22,254,465.23	13,381,458.00	35,635,923.23	-	-	-
瓦图科拉金矿有限公司（英国） （ VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK) ）	121,169,265.67	672,673,869.50	793,843,135.17	166,830,012.44	616,174,151.26	783,004,163.70
新金国际有限公司	-	1,251,155,150.01	1,251,155,150.01	118,629.70	-	118,629.70

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏中金矿业有限公司	-	-131,743.81	-131,743.81	-743.81
瓦图科拉金矿有限公司（英国） （ VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK) ）	328,347,469.05	-45,947,098.25	-68,184,869.63	149,155,091.90
新金国际有限公司	-	-273,656.63	-54,363.76	-

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏中金矿业有限公司	-	-127,031.55	-127,031.55	-31.55
瓦图科拉金矿有限公司（英国） （ VATUKOULA GOLD MINES LIMITED (UK) ）	241,043,409.24	-66,553,140.43	-83,697,134.07	12,314,760.20
新金国际有限公司	-	-117,640.66	472,281.80	-

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	26,696,053.13	55,983,950.89

下列各项按持股比例计算的合计数	9,903,287.88	6,523,569.25
--净利润	9,903,287.88	6,523,569.25

八、政府补助

（一）本期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）本期无涉及政府补助的负债项目

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	-	13,683.98

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。2024 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括货币资金、应收账款及其他应收款，其账面价值代表公司所面临的与财务风险有关的最高信用风险。

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

此外，对于应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	85,177,390.28				85,177,390.28	85,177,390.28
其他应付款	814,603,881.71				814,603,881.71	814,603,881.71
一年内到期的非流动负债	90,602,480.89				90,602,480.89	90,602,480.89
其他流动负债	138,316,881.35				138,316,881.35	138,316,881.35
租赁付款额	-	3,607,311.82	2,472,897.87	1,510,705.43	7,590,915.12	6,681,862.38
合计	1,128,700,634.23	3,607,311.82	2,472,897.87	1,510,705.43	1,136,291,549.35	1,135,382,496.61

(续表)

项目	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	85,177,390.28	-	-	-	85,177,390.28	85,177,390.28
其他应付款	616,278,808.22	-	-	-	616,278,808.22	616,278,808.22
一年内到期的非流动负债	81,486,226.90	-	-	-	81,486,226.90	81,486,226.90
其他流动负债	-	-	-	-	-	-
租赁付款额	-	3,965,868.51	5,785,706.59	1,755,185.47	11,506,760.57	10,136,490.69
合计	782,942,425.40	3,965,868.51	5,785,706.59	1,755,185.47	794,449,185.97	793,078,916.09

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	63,120,977.67	7,234,622.44	70,355,600.11	815,869.71	4,230,141.55	5,046,011.26
应收账款	18,754,321.02	-	18,754,321.02	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	1,372,340.70	1,372,340.70
其他应收款	575,072,000.00	3,520,175.85	578,592,175.85	566,616,000.00	3,764,369.83	570,380,369.83
应付账款	-	82,524,776.07	82,524,776.07	-	68,016,918.50	68,016,918.50
其他应付款	103,696,797.71	27,925,496.45	131,622,294.16	118,629.70	108,506,773.31	108,625,403.01

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东招金瑞宁矿业有限公司	山东招远市	矿业投资	90000万元	20	20

本企业的母公司情况的说明：
本企业最终控制方是山东省招远市人民政府。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三） 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	控股子公司原联营企业，2024 年处置

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资管理合伙企业（有限合伙）	原控股股东郭昌玮控制的企业
山东中润集团淄博置业有限公司	公司原子公司，2023 年处置
济南兴瑞商业运营有限公司	公司原子公司，2023 年处置
司兵兵	担任公司监事

（五） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	原材料	6,770,109.74	-
合计	——	6,770,109.74	

（2） 本期不存在关联方销售商品、提供劳务的关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本期无关联租赁。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南兴瑞商业运营有限公司	76,450,000.00	2022/12/29	2023/12/29	是
济南兴瑞商业运营有限公司	112,550,000.00	2022/12/29	2023/12/29	是
山东中润集团淄博置业有限公司	85,000,000.00	2023/8/11	2024/8/10	是

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2024/10/29	2024/12/27	合同约定借款期限3个月，提前还款，年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	8,200,000.00	2024/10/30	2024/12/27	合同约定借款期限3个月，提前还款，年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	2024/10/30	2025/1/29	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	13,000,000.00	2024/10/31	2025/1/30	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	2024/11/1	2025/1/31	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2024/11/6	2025/2/5	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	550,000.00	2024/11/6	2025/1/6	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	39,450,000.00	2024/12/18	2025/2/18	年利率3.1%
宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2024/12/23	2025/2/23	年利率3.1%
司兵兵	535,600.00	2024/8/1	2024/12/16	年利率5%
司兵兵	170,000.00	2024/8/26	2024/12/16	年利率5%
司兵兵	500,000.00	2024/9/6	2024/12/16	年利率5%

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	采购固定资产	2,507,792.43	-
PANGEA GOLD MINING (FIJI) PTE LIMITED	采购在建工程-生产线	58,769,469.26	-
合计		61,277,261.69	-

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
董事、监事、高级管理人员	763.36	752.39

8. 其他关联交易

本期不存在其他关联交易。

（六） 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	Pangea Gold Mining (Fiji) Pte Ltd	95,107,114.45	44,680,092.20
其他应付款	山东中润集团淄博置业有限公司	-	17,583,220.35
其他应付款	济南兴瑞商业运营有限公司	-	18,425,451.82
其他应付款	宁波梅山保税港区冉盛盛通投资合伙企业（有限合伙）	62,004,353.70	-

（七） 关联方承诺

本期不存在关联方承诺。

（八） 其他

本期不存在其他关联交易。

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二） 或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 处置子公司

公司于2025年4月9日召开了第十届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于控股子公司股权出让事项签署股权转让协议暨关联交易的议案》，公司拟将所持有的子公司新金国际有限公司（以下简称“新金国际”）51%的股权进行出让，公司控股股东招金瑞宁以现金方式受让新金国际51%的股权，新金国际51%的股权交易的交易对价为 66,845.64 万元。该事项已于2025年4月10日经招远市国有资产监督

管理局出具的《关于同意招金瑞宁收购新金国际有限公司51%股权的批复》（招国资[2025]12号）审核批准，并经2025年4月25日召开的公司2025年第四次临时股东大会审议通过。

2. 退出联营企业及购买资产

公司于2025年2月7日召开第十届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于控股子公司退出联营公司及购买资产的议案》，同意控股子公司瓦图科拉金矿有限公司(以下简称瓦矿)与龙天集团有限公司签署《〈联营协议〉终止协议暨资产购买协议》，即瓦矿退出联营企业金盆矿业（斐济）私人有限公司，并以联营企业金盆矿业（斐济）私人有限公司45%的权益及支付1,700万美作为收回SPL1201、1344 特别勘探许可和勘探成果的对价。

（二） 利润分配情况

无。

十三、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2023年度淄博置业置出资产评估值调整导致的会计差错	董事会审议批准	无形资产	-45,775,799.24
		未分配利润	-23,345,657.61
		少数股东权益	-22,430,141.63
		投资收益	-23,345,657.61

（二） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至2024年12月31日，已逾期未归还非金融机构借款本金1.165亿元，其中崔炜借款本金1.02亿元，刘家庆1,050.00万元，徐峰400.00万元。逾期利息合计1.13亿元。2020年5月13日，因借贷纠纷，崔炜向法院提起诉讼。2021年2月26日，上海市高级人民法院出具《民事裁定书》，裁定驳回崔炜起诉，因崔炜刑事犯罪被判刑，上述款项由法院依照刑事诉讼进行追缴。2021年8月6日，经公司、委托律师与法院通过谈话笔录形式确认尚需支付本金及利息合计15,000.00万元，公司与法院确认的还款方案计划为： 2021年度偿还借款1,800.00万元；2022年度偿还借款4,500.00万元；2023年9月30日前偿还借款8,700.00万元。截至2023年12月31日，公司已支付3,800万元，剩余11,200万元未支付。2023年5月16日，经公司委托律师与法院沟通，将原还款计划中所剩余款项11,200万元的归还期限变更为：2023年8月30

日前还款2,500.00万元,2023年12月31日前还款3,700.00万元,2024年3月1日前还款5,000.00万元,公司未按照约定进行还款。2023年12月27日,公司向法院提交了新的《还款计划申请》及《资产处置申请》,截至本财务报表批准报出日,11,200万元仍未支付。截止2024年12月31日,公司已向法院归还借款3,800.00万元,虽然法院谈话笔录中明确表达公司按照还款方案归还1.5亿元本金及利息后,不再对崔炜案负有债务,但如果公司因为现金流紧张未按照时间约定归还1.5亿元,可能存在上述借款本金及利息总额需与法院重新计算、确认的风险以及法院通过强制追缴措施追缴上述款项的风险。2025年3月18日,经公司委托律师与法院沟通,将原还款计划中所剩余款项11,200万元的归还期限变更为:2025年5月10日前还款3,000.00万元,2025年8月10日前还款3,000.00万元,2025年11月10日前还款3,000.00万元,2026年2月10前还款2,200万元。

2. 2021年12月31日,公司与紫金南方签订股权转让协议,约定将公司持有的平武中金76%的股权转让给紫金南方,股权处置价款3.23亿元,另外紫金南方受让平武中金公司股权时,需代为偿还中润矿业有限公司持有平武中金的债权1.45亿元。为了保证公司履行股权转让协议项下义务,公司同意将中润矿业持有的中润国际矿业有限公司100%股权质押给紫金南方。2022年1月4日,公司召开第十届董事会第一次会议,审议通过了《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的议案》,详细情况请参见公司2022年1月5日披露的《关于转让控股子公司股权及债权并由控股子公司提供担保的公告》(公告编号:2022-004)。2022年1月25日,平武中金办理完成股权转让过户及工商变更登记手续,并领取了平武县市场监督管理局核发的《营业执照》,并于2022年1月31日前,完成了公司证照、资产、管理权、文件资料等财产交割工作,至此,公司已将对平武中金控制权完全转移给紫金南方。截至2022年12月31日,公司已收到紫金南方股权转让款2.23亿元、债权转让款1.45亿元。根据股权转让协议,公司承担2021年9月30日至管理权交割日平武中金负债超出1,100万元部分,超出部分金额合计1,091.26万元,其中包含应付账款931.64万元,离职补偿及过渡期费用159.62万元。个别财务报表层面,公司将扣除过渡期损益的处置价款与对平武中金长期股权投资账面价值0元的差额3.12亿元,确认为个别财务报表中当期投资收益;合并财务报表层面,公司将收到的股权处置对价与处置时点的享有平武中金净资产份额-0.90亿元的差额4.02亿元,确认为合并财务报表中当期投资收益。根据《股权转让协议》约定,公司将收取的股权和债权对价合计为4.68亿元,分四期支付。具体分期支付进度条款如下:第一期:紫金南方于本协议签订并经过双方董事会或有权机构批准之日起7个工作日内支付人民币1,500万元;第二期:紫金南方于中润资源所持标的公司四川平武76%股权变更登记至紫金南方名下,及中润国际矿业有限

公司100%股权质押至甲方名下之日起7个工作日内支付人民币17,000万元；第三期:紫金南方于确认矿权不在获批准的大熊猫公园保护区范围内之日起7个工作日内支付人民币3,800万元；代为四川平武偿付中润矿业发展有限公司持有的标的债权人民币14,523.78万元，于支付第三期股权转让款的同时支付；第四期:紫金南方于确认矿权不在获批准的四川省生态红线范围内之日起7个工作日内支付人民币10,000.00万元。2022年已收到股权转让款和债权转让款36,823.78万元，2022年11月14日，平武县自然资源局《关于四川平武中金矿业有限公司银厂金矿暂停一切工程建设活动的通知》，要求在国家林草局大熊猫国家公园总体规划审核评估结论正式出台前暂停一切工程建设活动。2024年11月，公司与紫金南方投签署《补充协议书》，紫金南方投资同意将受让四川平武中金矿业有限公司股权剩余转让款10,000.00万元分期于2025年10月31日前全部支付给公司。截至本报告期末，公司尚有应收紫金南方7,500.00万元应收款。

3. 2021年6月28日，公司召开第九届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的议案》。公司下属控股子公司VATUKOULA GOLD MINES PTE LIMITED(FJ)（以下简称“瓦矿”、“VGML”）为满足矿山扩建等资金需求于2021年06月28日与SANDSTORM GOLD LTD.（中文名称：沙暴黄金有限公司，以下简称“沙暴黄金”）签署了《黄金买卖协议》（包含附件《净冶炼所得（NSR）权益金协议》，统称“金属流协议”）。2021年7月23日公司召开股东大会审议通过上述相关事项。【详细内容请参见2021年6月30日、7月24日公司披露的《第九届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2021-031）、《关于控股子公司签署金属流协议并由控股子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-032）、《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-040）】。《黄金买卖协议》及相关担保主要约定如下：

1) 沙暴黄金向VGML支付3,000.00万美元（“预付款”），取得VGML目前全资持有的位于斐济三处开采矿权和VGML及其关联方自本次交易协议缔结之日起取得的在三处采矿权边界5公里范围内取得的采矿权和探矿权（以下简称“金属流目标矿区”）上未来产出黄金的特定金属流权益。同时，沙暴黄金支付10美元对价，取得对VGML通过其持有45%股权的Gold basin Mining(Fiji) Pte Limited持有的三处探矿权以及VGML及其关联方自本次交易协议缔结之日起取得的在三处探矿权边界5公里范围内取得的不包括在金属流目标矿区的采矿权和探矿权（以下简称“权益金目标矿区”）上的净冶炼权益金权益。

2) 在上述金属流权益框架下，在40年的协议期间内，VGML需要在该次交易完成交割后的72个月内，向沙暴黄金按交付时伦敦黄金交易所交易价格的两折的价格交付共计25,920.00盎司黄金。

3) 72个月后, VGML需要按月向沙暴黄金交付金属流目标矿区内黄金产量的2.9%, 在当年VGML在金属流目标矿区内黄金产量超过10万盎司之后, 就超出部分交付2.55%的黄金。

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

5) 由沙暴黄金、VGML及托管代理人签署托管协议, 沙暴黄金要向双方选定的托管代理人 AK Lawyers 设置的托管代理人管理账户交付 3,000 万美元预付款, VGML 要相应开始按照协议约定交付黄金的义务。

6) 公司控股子公司英国瓦图科拉金矿公司将旗下子公司 Viso Gero International Inc. 的全部股权质押, Viso Gero International Inc. 将旗下子公司 Vatukoula Gold Pty Ltd 的全部股权质押, Vatukoula Gold Pty Ltd 将 Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 的全部股权质押, Vatukoula Finance Pty Ltd 和 Vatukoula Australia Pty Ltd 将其分别持有的 VGML 和 Koula Mining Company Limited (“以下简称 Koula”) 的股权质押, 对 VGML 根据《黄金买卖协议》项下的“义务”的支付、遵守和履行承担无条件担保责任。同时, VGML 和 Koula 各自抵质押全部资产 (包括 VGML 持有的采矿权、探矿权和不动产) 给沙暴黄金。

7) 2022年10月24日, VGML与沙暴黄金对《黄金买卖协议》进行修订, 具体修订情况详见公司2022年11月1日《关于控股子公司签署修订协议暨金属流协议进展公告》(公告编号: 2022-064), 修订后减少固定交付量的黄金, 减轻VGML的资金压力, 有助于缓解公司资金紧张的状况。2023年度按照修订后的《黄金买卖协议》执行, 未再发生协议变更。

8) 2025年1月27日, 公司召开第十届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于控股子公司拟签署〈期权回购协议〉的议案》, 同意VGML与沙暴黄金签署《期权回购协议》, 终止《黄金买卖协议》和《净冶炼所得 (NSR) 权益金协议》, 签订《期权回购协议》后, VGML将直接向沙暴黄金支付现金货币, 以总额1400万美元 (包含400万美元赋权付款额及1000万美元期权付款金额) 回购终止《黄金买卖协议》等的期权。

4. 2023年9月28日, 公司收到《烟台银行信贷资产转让通知书》, 烟台银行将公司的借款189,000,000.00元债务 (借款期限2022年12月29日至2023年12月29日) 转让至烟台盛瑞投资有限公司 (以下简称盛瑞投资公司)。2024年, 双方经过法律诉讼, 于2025年3月根据二审判决, 烟台盛瑞、中

润资源、中润资源烟台分公司签订了《还款协议》，约定：A. 借款本金189,000,000元；B. 截至2024年6月30日的利息23,359,808.33元；C. 以 18,900万元为基数，按照年利率11.7%支付自2024年7月1日起至2025年3月21日止的利息16,216,200.00元，2025年3月21日之后不再计算利息；D. 律师费3,600,000元。以上全部款项共计为232,176,008.33元。三方协议签订之日起3个工作日内（含签订当日）支付95,000,000.00元；2025年4月10日前支付137,176,008.33元。公司于2025年4月7日已全部支付完毕。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	459,487,889.87	364,810,217.84
合计	459,487,889.87	364,810,217.84

1. 其他应收款

（1） 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	157,223,067.96	9,139,326.28
1-2年（含2年）	6,664,594.67	126,243,716.00
2-3年（含3年）	101,215,067.69	18,225,721.88
3-4年（含4年）	18,225,721.88	35,298,512.18
4-5年（含5年）	34,798,512.18	59,701,469.27
5年以上	851,714,191.91	811,473,751.97
减：坏账准备	710,353,266.42	695,272,279.74
合计	459,487,889.87	364,810,217.84

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项（合并范围）	381,072,527.84	258,709,045.02
股权及债权转让款	139,406,155.04	164,406,155.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,616,695.82	18,551,479.38
诚意金债权	578,239,147.00	569,783,147.00
铁矿建设费及资金占用费	47,933,803.74	47,933,803.74
押金及保证金	471,878.00	551,878.00
员工备用金借款	-	34,939.31
代收及代垫款项	100,948.85	112,050.09
合计	1,169,841,156.29	1,060,082,497.58

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	690,579,105.78	59.03	690,579,105.78	100.00	-
按组合计提坏账准备	479,262,050.51	40.97	19,774,160.64	4.13	459,487,889.87
其中：					
账龄分析组合	98,189,522.67	8.39	19,774,160.64	20.14	78,415,362.03
关联方组合	381,072,527.84	32.58	-	-	381,072,527.84
合计	1,169,841,156.29	100.00	710,353,266.42	60.72	459,487,889.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	682,123,105.78	64.35	682,123,105.78	100.00	-
按组合计提坏账准备	377,959,391.80	35.65	13,149,173.96	3.48	364,810,217.84
其中：					
账龄分析组合	119,250,346.78	11.25	13,149,173.96	11.03	106,101,172.82
关联方组合	258,709,045.02	24.40	-	-	258,709,045.02
合计	1,060,082,497.58	100.00	695,272,279.74	65.59	364,810,217.84

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
齐鲁置业有限公司	64,406,155.04	64,406,155.04	64,406,155.04	64,406,155.04	100.00	预期无法收回
佩思国际科贸（北京）有限公司	47,933,803.74	47,933,803.74	47,933,803.74	47,933,803.74	100.00	预期无法收回
李晓明	569,783,147.00	569,783,147.00	578,239,147.00	578,239,147.00	100.00	预期无法收回
合计	682,123,105.78	682,123,105.78	690,579,105.78	690,579,105.78	100.00	——

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,707,831.96	235,391.60	5.00
1-2年 (含2年)	4,930,419.48	493,041.95	10.00
2-3年 (含3年)	80,713,119.27	16,142,623.85	20.00
3-4年 (含4年)	5,152,843.44	1,545,853.03	30.00
4-5年 (含5年)	2,213,430.52	885,372.21	40.00
5年以上	471,878.00	471,878.00	100.00
合计	98,189,522.67	19,774,160.64	20.14

组合计提项目: 关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	152,515,236.00	-	-
1-2年 (含2年)	1,734,175.19	-	-
2-3年 (含3年)	20,501,948.42	-	-
3-4年 (含4年)	13,072,878.44	-	-
4-5年 (含5年)	32,585,081.66	-	-
5年以上	160,663,208.13	-	-
合计	381,072,527.84	-	-

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,149,173.96	-	682,123,105.78	695,272,279.74
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,624,986.68	-	-	6,624,986.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	8,456,000.00	8,456,000.00
期末余额	19,774,160.64	-	690,579,105.78	710,353,266.42

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	682,123,105.78	-	-	-	8,456,000.00	690,579,105.78
账龄分析组合	13,149,173.96	6,624,986.68	-	-	-	19,774,160.64
合计	695,272,279.74	6,624,986.68	-	-	8,456,000.00	710,353,266.42

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	款项的性质	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	578,239,147.00	5年以上	49.43	578,239,147.00
中润矿业发展有限公司	合并关联方往来	263,776,110.41	1年以内38,595,255.19元; 1-2年1,639,749.69元; 2-3年20,501,948.42; 3-4年13,072,878.44元; 4-5年32,585,081.66元; 5年以上157,381,197.01元。	22.55	-

单位名称	款项的性质	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
北京中润谦盛科技发展有限公司	合并关联方往来	113,345,551.10	1年以内	9.69	-
紫金矿业集团南方投资有限公司	股权及债权转让款	75,000,000.00	2-3年	6.41	15,000,000.00
齐鲁置业有限公司	股权及债权转让款	64,406,155.04	5年以上	5.51	64,406,155.04
合计	——	1,094,766,963.55	——	93.59	657,645,302.04

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,138,148,651.68	-	1,138,148,651.68	1,138,148,651.68	-	1,138,148,651.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,138,148,651.68	-	1,138,148,651.68	1,138,148,651.68	-	1,138,148,651.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中润矿业发展有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
新金国际有限公司	638,148,651.68	-	-	-	-	-	638,148,651.68	-
合计	1,138,148,651.68	-	-	-	-	-	1,138,148,651.68	-

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	4,843,880.98	3,810,817.58	5,544,522.37	4,377,222.02
合计	4,843,880.98	3,810,817.58	5,544,522.37	4,377,222.02

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务				
租赁收入	4,843,880.98	3,810,817.58	5,544,522.37	4,377,222.02

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	131,904,662.72
合计	-	131,904,662.72

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-336,749.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,242,201.34	
小计	-30,578,950.79	
减：所得税影响额	-	
减：少数股东权益影响额(税后)	-68,429.42	
合计	-30,510,521.37	--

（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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-21.19	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.11	-0.10	-0.10

中润资源投资股份有限公司

法定代表人：汤磊

2025 年 4 月 29 日