

山东地矿股份有限公司
2015 年度、2016 年度
备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
—备考资产负债表	1-2
—备考利润表	3
—备考财务报表附注	4-73
—备考财务报表补充资料	74-75

审阅报告

XYZH/2017JNA10158

山东地矿股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东地矿股份有限公司（以下简称山东地矿）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制备考财务报表是山东地矿管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映山东地矿 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年度的备考合并经营成果。

四、报告用途

本报告仅供山东地矿向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕强

中国注册会计师：王萍

中国 北京

二〇一七年五月十九日

备考合并资产负债表

编制单位：山东地矿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 12 月 31	2015 年 12 月 31
流动资产：			
货币资金	七、1	369,288,914.22	296,508,220.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	9,050,000.00	262,495,824.88
应收账款	七、3	381,005,036.51	234,728,354.00
预付款项	七、4	337,669,776.58	303,956,390.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	218,145,607.58	265,785,242.88
买入返售金融资产			
存货	七、6	976,516,103.87	575,188,759.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	20,209,313.34	26,953,230.04
流动资产合计		2,311,884,752.10	1,965,616,022.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	27,135,000.00	27,135,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9		
投资性房地产			
固定资产	七、10	955,203,702.28	975,793,961.79
在建工程	七、11	1,034,592,932.62	916,645,849.14
工程物资		2,965,580.72	3,191,138.72
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	1,766,473,473.21	1,768,388,533.36
开发支出			
商誉	七、13	25,157,494.54	39,863,324.42
长期待摊费用	七、14	47,619,734.78	11,581,057.51
递延所得税资产	七、15	31,190,913.84	17,922,440.91
其他非流动资产	七、16	372,351,220.48	323,480,879.20
非流动资产合计		4,262,690,052.47	4,084,002,185.05
资产总计		6,574,574,804.57	6,049,618,207.25

法定代表人：张虹

主管会计工作负责人：李清华

会计机构负责人：薛希凤

备考合并资产负债表（续）

编制单位：山东地矿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	七、17	1,822,007,790.00	1,535,625,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	410,000,000.00	13,055,846.31
应付账款	七、19	331,869,637.35	332,173,367.58
预收款项	七、20	18,198,765.01	9,053,963.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	35,297,722.04	27,550,620.87
应交税费	七、22	83,751,015.76	167,936,262.44
应付利息	七、23	6,705,209.13	21,773,183.63
应付股利			
其他应付款	七、24	1,192,171,683.49	945,956,258.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	733,472,993.03	268,789,234.24
其他流动负债	七、26		200,000,000.00
流动负债合计		4,633,474,815.81	3,521,913,737.22
非流动负债：			
长期借款	七、27	357,075,543.98	738,311,055.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		774,111.88	774,111.88
递延所得税负债	七、15	249,672,963.56	250,832,670.09
其他非流动负债		1,919,163.62	2,185,970.50
非流动负债合计		609,441,783.04	992,103,807.88
负 债 合 计		5,242,916,598.85	4,514,017,545.10
股东权益：	七、28		
归属于母公司股东权益合计		915,438,163.04	1,120,889,149.58
少数股东权益		416,220,042.68	414,711,512.57
股东权益合计		1,331,658,205.72	1,535,600,662.15
负债和股东权益总计		6,574,574,804.57	6,049,618,207.25

法定代表人：张虹

主管会计工作负责人：李清华

会计机构负责人：薛希凤

备考合并利润表

编制单位：山东地矿股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		2,217,396,594.66	2,219,587,708.63
其中：营业收入	七、29	2,217,396,594.66	2,219,587,708.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,429,604,776.34	2,020,619,382.77
其中：营业成本	七、29	1,951,876,246.26	1,718,137,304.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、30	19,599,274.57	46,689,248.60
销售费用	七、31	69,060,204.28	37,982,266.85
管理费用	七、32	164,717,204.70	114,832,050.37
财务费用	七、33	197,107,071.18	91,872,747.08
资产减值损失	七、34	27,244,775.35	11,105,765.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、35		4,867,620.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-212,208,181.68	203,835,946.40
加：营业外收入	七、36	28,295,969.52	5,222,686.50
其中：非流动资产处置利得		10,845,646.92	41,219.89
减：营业外支出	七、37	4,674,206.26	3,396,024.80
其中：非流动资产处置损失		1,421,731.54	3,582.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-188,586,418.42	205,662,608.10
减：所得税费用	七、38	14,733,097.47	85,477,175.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-203,319,515.89	120,185,432.89
归属于母公司股东的净利润		-205,069,006.68	94,187,328.58
少数股东损益		1,749,490.79	25,998,104.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-203,319,515.89	120,185,432.89
归属于母公司股东的综合收益总额		-205,069,006.68	94,187,328.58
归属于少数股东的综合收益总额		1,749,490.79	25,998,104.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张虹

主管会计工作负责人：李清华

会计机构负责人：薛希凤

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东地矿股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名广东华立高科技集团股份有限公司，是经广东省体改委和广东省企业股份制试点联审小组粤股审[1993]38 号文批准成立的股份制企业。1996 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]81 号文批准，本公司公开发行人民币普通股 2,100.00 万股并在深圳证券交易所上市。1998 年 8 月 28 日，经国家工商行政管理局（国）名称变核字[1998]年 124 号《企业名称变更通知书》核准，本公司名称变更为四通集团高科技股份有限公司；2006 年 9 月 11 日，经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2006]年第 0600082936 号核准，本公司名称变更为泰格生物技术股份有限公司；2009 年 12 月 30 日，经广东省工商行政管理局粤核变通内字[2009]第 0900040136 号核准，本公司名称变更为泰复实业股份有限公司。2011 年 8 月，本公司注册地变更为安徽省蚌埠市，并在蚌埠市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440000000017958 的《企业法人营业执照》。2013 年 11 月 28 日，经公司第七届董事会第九次会议审核通过，公司由泰复实业股份有限公司更名为山东地矿股份有限公司。于 2013 年 12 月 23 日完成工商登记变更。

统一社会信用代码：91370000617780406F；

注册地址：山东省济南市高新区新宇路 750 号 5 号楼；

办公地址：山东省济南市历下区经十路 11890 号；

法定代表人：张虹。

本公司主要从事矿石的开采、加工及矿产品销售、生物制药、商业贸易、特种轮胎的生产与销售、中药材加工及销售、房地产开发业务等。本公司经营范围：矿石的开采（分支机构经营）、加工及矿产品销售；矿业开发及管理咨询；对外投资及资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的基本组织结构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。

公司设审计与法务部、安全环保部、人力资源部、生产技术部、财务部、投资经营管理部等部门。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

合并范围	简称
山东鲁地矿业投资有限公司	鲁地投资
淮北徐楼矿业有限公司	徐楼矿业
娄烦县鲁地矿业有限公司	娄烦矿业
芜湖太平矿业有限责任公司	太平矿业
山东盛鑫矿业有限公司	盛鑫矿业
蓬莱市万泰矿业有限公司	万泰矿业
山东地矿汇金矿业有限公司	汇金矿业
滨州市力之源生物科技有限公司	力之源
山东宝利甾体生物科技有限公司	宝利甾体
山东鲁地美诺商贸有限公司	美诺商贸
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	地矿慧通
山东让古戎资产管理有限公司	让古戎
漳浦县黄龙建设投资有限公司	黄龙建设
山东泰德新能源有限公司	泰德新能源
莱州金盛矿业投资有限公司	金盛矿业

三、拟发行股份购买资产的相关情况

1、交易的基本情况

本公司拟以向莱州鸿昇矿业投资有限公司(以下简称鸿昇矿业),发行股份购买由其持有的金盛矿业 100%股权,同时拟向蚌埠阳光投资股份有限公司(以下简称阳光投资)、明石创新投资集团股份有限公司(以下简称明石创投)、宁波梅山保税港区翰耀投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称翰耀投资)、山东地矿民间资本管理有限公司(以下简称地矿资本)、曾鸿斌、徐燎燃等 6 名特定投资者以锁价的方式非公开发行股份募集配套资金。

同时,本公司与本次发行股份购买资产的交易对方签订了《发行股份购买资产协议》,本公司与鸿昇矿业另行签署了《盈利预测补偿协议》。

鉴于山东天平信有限责任会计师事务所和中联资产评估集团有限公司以 2016 年 4 月 30 日出具的《莱州金盛矿业投资有限公司朱郭李家金矿采矿权评估报告》(鲁天平信矿评字[2016]第 026 号)和《山东地矿股份有限公司拟发行股份购买莱州金盛矿业投资有限公司股权项目资产评估报告》(中联评报字[2016]第 1193 号)有效期已于 2017 年 4 月 30 日届满,为保护公司股东利益,再次验证本次交易标的资产定价的合理性和公允性,公司聘请山东天平信有限责任会计师事务所和中联资产评估集团有限公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日对标的资产进行了重新评估,并出具了《莱州金盛矿业投资有限公司

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

朱郭李家金矿采矿权评估报告》（鲁天平信矿评字[2017]第 028 号）和《山东地矿股份有限公司拟发行股份购买莱州金盛矿业投资有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2017]第 723 号）。

根据重新评估的结果，以 2016 年 7 月 31 日为基准日的资产评估结果较以 2016 年 4 月 30 日为基准日的资产评估结果 204,838.09 万元增值 6,065.64 万元，增值率 2.96%，本次交易标的资产价值在前后两次基准日之间未发生不利于公司及公司中小股东利益的变化。

因此，公司将按照 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于逐项审议山东地矿股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》继续实施本次重大资产重组，并以公司第八届董事第九次会议审议通过的，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会以“鲁国资收益字[2016]59 号”核准的评估基准日为 2016 年 4 月 30 日的评估结果为基础确定本次交易的价格，无需对本次交易方案进行调整。

本次交易以本公司向交易对方发行股份的方式支付，本次发行股份购买资产的发行价格为 8.81 元/股（最终发行价格尚需中国证监会核准），为不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。

本次交易分为发行股份购买资产与配套融资两个部分：本公司拟向鸿昇矿业发行股份购买其持有的金盛矿业 100%股权；同时，本公司拟向阳光投资、地矿资本、翰耀投资、明石创投、曾鸿斌、徐燎燃等 6 名特定投资者以锁价方式非公开发行股份募集配套资金。

本次拟向配套融资认购方非公开发行募集配套资金不超过 93,000 万元，占本次拟购买资产交易价格的比例不超过 100%。本次所募集的配套资金将用于“山东莱州朱郭李家金矿项目”基础设施建设及支付中介机构费用。

本次发行股份购买资产的实施是本次发行股份募集配套资金的前提条件，但本次发行股份募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产的实施。

本次交易前，本公司未持有金盛矿业的股权；本次交易完成后，本公司将直接持有金盛矿业的 100%股权。

2、拟购买资产基本情况

金盛矿业成立于 2009 年 3 月 5 日，取得由莱州市工商行政管理局核发的编号为 370683200003983 的营业执照，注册资本 39,000.00 万元，实收资本 500.00 万元，股东为鸿昇矿业，持有公司 100.00%的股权。

2016 年 3 月 25 日公司三证合一后营业执照号码变更为 91370683685931755G；

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司组织形式：有限责任公司

注册地址：山东省莱州市朱桥镇驻地

法定代表人：胡兆德

经营范围：以自有资金对商业性矿产勘查、矿产开发、矿业权经营投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

四、 财务报表的编制基础

1、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司需对金盛矿业的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

（1）按照中国证监会的要求，本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

（2）本备考合并财务报表附注三所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准，并获得中国证监会等主管部门的审查和批准。

（3）本备考合并财务报表附注三所述的发行股份购买资产的交易已于 2015 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现对金盛矿业的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，自 2015 年 1 月 1 日起将金盛矿业纳入合并财务报表的编制范围。在编制备考合并财务报表时，不考虑发行股份募集配套资金的影响。

（4）收购金盛矿业股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

2、 备考合并财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份购买资产实施后，金盛矿业成为本公司的子公司，本公司原股东拥有公司重组后生产经营决策的控制权，金盛矿业原股东为交易的被购买方。由于金盛矿业股东与本公司股东在收购前后存在控制关系，因此对本公司而言，此次交易属于同一控制下的企业合并，按照同一控制下企业合并处理。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定，本备考合并财务报表编制方法如下：

（1）本公司在合并中取得的金盛矿业可辨认资产、负债以账面价值计量。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司编制的备考合并财务报表以本公司合并财务报表和金盛矿业的合并财务报表为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法编制而成。其中本公司 2015 年度及 2016 年度合并财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计；金盛矿业 2015 年度及 2016 年度合并财务报表业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本公司与金盛矿业在“会计政策及会计估计”不存在差异。

(3) 本备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现，没有体现本公司向金盛矿业定向增发股份所引起的所有者权益中具体内容的增减变动和相关账务处理。

(4) 本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2015 年 1 月 1 日前已经完成，本公司的业务架构于 2015 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的基础上编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定，本备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事矿石的开采、加工及矿产品销售、生物制药、商业贸易、特种轮胎的生产与销售、中药材加工及销售、房地产开发业务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26 “收入确认原则和计量方法”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35 “重要会计政策和会计估计变更”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司管理层确认，除未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，基于上述编制基础编制的备考合并财务报表所采用的重要会计政策符合企业会计准则的要求，在重大方面公允反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2016 年度、2015 年度的备考合并经营成果。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及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,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 备考合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③ 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

① 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

② 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元且占应收款项总额 10% 以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合（合并范围内）	合并范围内关联方应收款项逐项进行减值测试后未发现减值迹象
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合（合并范围内）	不计提坏账准备

(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

公司根据行业性质不同确定不同的应收款项坏账准备计提比例，油品加工贸易应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 个月内	0	5
1 个月-1 年	5	
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

矿石的开采、加工及矿产品销售、生物制药、商业贸易、特种轮胎的生产与销售、中药材加工及销售、房地产开发业务等行业应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、开发产品、开发成本、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一

揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
2	机器设备	7-15	5	6.33-13.57
3	运输设备	4-6	5	15.83-23.75
4	办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；采矿权摊销采用产量法，按矿石已探明可采储量和每期实际的采矿量来确定当期摊销金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内

退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

① 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

② 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 公司销售收入确认具体政策：

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

① 铁矿石销售收入：公司发货给对方后，开具出库单，等货物运抵对方仓库，待收货方开出产品品质化验单后，依据化验单的水分含量计算出库铁矿石的干基数量，根据供货合同确定的销售价格乘以出库铁矿石的干基数量，确认矿石销售收入金额。

收入确认依据包括供货合同、发货出库单、运输单据以及化验单等。

② 黄金收入：当销售的商品成本可靠计量时，销售给上海黄金交易所的黄金，以货物已经发出并取得上海黄金交易所交易结算清单时作为收入确认时点。

③ 生物制药收入：公司发货给对方后，开具出库单，货物移交对方，待收货方开出收货确认单，以双方盖章的收货确认单作为收入确认时点。

④ 贸易收入：公司发货给对方后，开具出库单，货物移交对方，待收货方开出收货确认单或货权转移单，以双方盖章的收货确认单或货权转移单作为收入确认时点。

⑤ 特种轮胎收入：

国内销售：公司发货给对方后，开具出库单，货物移交对方，待收货方开出收货确认单，以双方盖章的收货确认单作为收入确认时点。

出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

⑥ 中药零售收入：采取直接收款方式销售货物，为收到货款或取得销售款凭据的当天确认收入的实现。

⑦ 房地产开发收入：在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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（1 元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 安全费与维简费

本公司按照国家规定提取的生产安全费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本公司使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

根据财政部和国家安全监管总局发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企[2012]16号的规定，高危行业企业按照国家规定提取安全费。子公司徐楼矿业、太平矿业及盛鑫矿业按照铁矿石的开采量 16.50 元/吨计提；子公司娄烦矿业按照铁矿石的开采量 10.00 元/吨计提；子公司万泰矿业按照金矿石的开采量 10.00 元/吨计提采矿安全费，按照尾矿库入库尾矿量 10.00 元/吨计提选矿安全费。

根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财企[2004]324号），子公司徐楼矿业、太平矿业及盛鑫矿业按照铁矿石的开采量 18.00 元/吨计提维简费，子公司娄烦矿业按照铁矿石的开采量 15.00 元/吨计提维简费。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

33. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

34. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值准备。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

按销项税（商品销售收入的17%计算）抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

(2) 营业税

按照应税收入的5%计缴。

(3) 资源税

按照原矿石销售数量计缴，其中：徐楼矿业按每吨2.80元计缴；娄烦矿业按每吨8.00元计缴；太平矿业、万泰矿业按每吨7.00元计缴。

(4) 城市维护建设税

按照应缴纳流转税额的1%-7%计缴。

(5) 教育费附加

按照应缴纳流转税额的3%计缴。

(6) 地方教育费附加

按照应缴纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

(7) 矿产资源补偿费

按照国家有关规定缴纳矿产资源补偿费，其中子公司徐楼矿业和太平矿业按铁精粉及硫精粉收入*开采回收系数*补偿费率（2%）计提缴纳；娄烦矿业按照铁精粉销量5.70元/吨计提缴纳；万泰矿业按照黄金销售收入的4%计提缴纳。

(8) 所得税

本公司所得税税率为25%。

(9) 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 2015年12月,本公司三级子公司力之源被认定为高新技术企业,2015年度至2017年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》,二级子公司金盛矿业和三级子公司万泰矿业生产的黄金产品免征增值税。二级子公司金盛矿业和三级子公司万泰矿业通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税,发生实物交割的实行即征即退的政策,同时免征城市维护建设税和教育费附加。

七、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	523,543.04	716,693.75
银行存款	37,761,687.67	290,400,239.10
其他货币资金	331,003,683.51	5,391,287.35
合计	369,288,914.22	296,508,220.20
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 年末其他货币资金余额中331,000,000.00元为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	9,050,000.00	82,886,440.38
商业承兑汇票		179,609,384.50
合计	9,050,000.00	262,495,824.88

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	160,756,622.30	
合计	160,756,622.30	

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,740,195.90	99.54	16,735,159.39	4.21	381,005,036.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,826,718.78	0.46	1,826,718.78	100.00	
合计	399,566,914.68	100.00	18,561,878.17		381,005,036.51

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,271,771.97	99.25	5,543,417.97	2.31	234,728,354.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,826,718.78	0.75	1,826,718.78	100.00	
合计	242,098,490.75	100.00	7,370,136.75		234,728,354.00

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 个月以内 (油品加工贸易)	66,325,493.73		0.00
1 年以内 (不包含 1 个月以内的油品加工贸易)	330,087,881.52	16,504,394.07	5.00
1-2 年	1,213,156.35	121,315.64	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	21,073.08	16,858.46	80.00
5 年以上	92,591.22	92,591.22	100.00
合计	397,740,195.90	16,735,159.39	

(2) 本年计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 11,191,741.42 元;

(3) 本年无实际核销的应收账款;

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2016 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备
单位 1	163,980,623.14	1 年以内	41.04	8,199,031.16
单位 2	77,588,752.00	1 年以内	19.42	1,445,000.00
单位 3	41,567,211.94	1 年以内	10.40	2,078,360.60
单位 4	22,920,000.00	1 年以内	5.74	1,146,000.00
单位 5	18,437,235.17	1 年以内	4.61	921,861.76
合计	324,493,822.25		81.21	13,790,253.52

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	251,765,305.17	74.56	301,197,614.08	99.09
1—2 年	85,330,962.39	25.27	1,574,193.11	0.52
2—3 年	162,447.75	0.05	870,813.25	0.29
3 年以上	411,061.27	0.12	313,770.34	0.10
合计	337,669,776.58	100.00	303,956,390.78	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款项情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 2016 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
单位 1	86,771,569.00	0-2 年	25.70
单位 2	75,000,000.00	1 年以内	22.21
单位 3	35,722,510.80	1 年以内	10.58
单位 4	27,300,000.00	1 年以内	8.08
单位 5	24,168,161.00	1 年以内	7.16
合计	248,962,240.80		73.73

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,599,698.53	19.88	50,389,142.53	81.80	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	230,890,979.31	74.52	37,185,042.48	16.11	193,705,936.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,342,117.21	5.60	4,113,002.46	23.72	13,229,114.75
合计	309,832,795.05	100.00	91,687,187.47		218,145,607.58

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,599,698.53	17.84	50,389,142.53	81.80	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	264,676,318.04	76.65	26,301,076.36	9.94	238,375,241.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,012,447.67	5.51	2,813,002.47	14.80	16,199,445.20
合计	345,288,464.24	100.00	79,503,221.36		265,785,242.88

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华立集团股份有限公司	61,599,698.53	50,389,142.53	81.80	诉讼事项
合计	61,599,698.53	50,389,142.53		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,516,833.00	625,841.65	5.00
1-2 年	187,862,427.90	18,786,242.79	10.00
2-3 年	17,511,703.81	5,253,511.14	30.00
3-4 年	627,700.00	313,850.00	50.00

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	833,588.50	666,870.80	80.00
5 年以上	11,538,726.10	11,538,726.10	100.00
合计	230,890,979.31	37,185,042.48	

(2) 本年计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,183,966.11 元；

(3) 本年无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	182,721,543.80	218,326,787.08
备用金	1,385,357.33	1,417,251.20
代扣代缴职工款项	8,838,109.98	7,766,553.93
保证金	42,698,427.00	43,049,242.00
改制上市遗留款项	72,196,976.63	72,196,976.63
其他	1,992,380.31	2,531,653.40
合计	309,832,795.05	345,288,464.24

(5) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计数的 比例 (%)	坏账准备
单位 1	改制上市遗留款项	61,599,698.53	5 年以上	19.88	50,389,142.53
单位 2	往来款	53,810,334.44	1-2 年	17.37	5,381,033.44
单位 3	往来款	42,121,500.00	1-4 年	13.59	4,440,150.00
单位 4	保证金	40,000,000.00	1-2 年	12.91	4,000,000.00
单位 5	往来款	31,100,000.00	1-2 年	10.04	3,110,000.00
合计		228,631,532.97		73.79	67,320,325.97

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,533,465.37	1,748,932.75	266,784,532.62
在产品	5,849,657.52		5,849,657.52
库存商品	233,253,731.89	3,902,846.39	229,350,885.50
委托加工物资	93,955.07		93,955.07
开发成本	316,646,310.82		316,646,310.82
开发产品	157,627,460.18		157,627,460.18
周转材料	163,302.16		163,302.16
合计	982,167,883.01	5,651,779.14	976,516,103.87

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,375,605.22	2,333,529.49	189,042,075.73
在产品	6,505,777.09		6,505,777.09
库存商品	123,534,301.68	6,802,751.75	116,731,549.93
委托加工物资	93,955.07	33,445.84	60,509.23
发出商品	1,737,090.16		1,737,090.16
开发成本	26,757,851.33		26,757,851.33
开发产品	234,353,905.95		234,353,905.95
合计	584,358,486.50	9,169,727.08	575,188,759.42

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,333,529.49	1,748,932.75		2,333,529.49		1,748,932.75
库存商品	6,802,751.75	3,221,317.69		6,121,223.05		3,902,846.39
委托加工物资	33,445.84			33,445.84		
合计	9,169,727.08	4,970,250.44		8,488,198.38		5,651,779.14

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	以所生产的产成品销售价格为计算基础	销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	销售
委托加工物资	以所生产的产成品销售价格为计算基础	价格回升

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待摊销房租费	3,807,881.01	3,277,657.93
待抵扣进项税	16,401,432.33	17,275,572.11
预付的融资利息支出		6,400,000.00
合计	20,209,313.34	26,953,230.04

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	17,360,000.00		17,360,000.00	17,360,000.00		17,360,000.00
按成本计量的	9,775,000.00		9,775,000.00	9,775,000.00		9,775,000.00
合计	27,135,000.00		27,135,000.00	27,135,000.00		27,135,000.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	17,360,000.00		17,360,000.00
公允价值	17,360,000.00		17,360,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
安溪民生村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					4.90	
漳浦民生村镇银行股份有限公司	4,875,000.00			4,875,000.00					9.75	
合计	9,775,000.00			9,775,000.00						

注：公司对上述被投资单位均不具有重大影响，不参与被投资单位的经营管理，除分红事项外未与被投资单位发生交易。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 2016 年 12 月 31 日
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
子公司：											
上海泰惠软件 技术有限公司	1,530,000.00									1,530,000.00	1,530,000.00
浙江四通高科 技术有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00	2,550,000.00
合计	4,080,000.00									4,080,000.00	4,080,000.00

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	808,198,222.73	404,560,785.88	23,146,799.72	19,049,105.63	1,254,954,913.96
2. 本年增加金额	86,588,994.28	33,756,305.92	505,671.40	3,459,651.93	124,310,623.53
(1) 购置	1,241,261.84	6,607,036.87	505,671.40	3,459,651.93	11,813,622.04
(2) 在建工程转入	85,347,732.44	27,149,269.05			112,497,001.49
(3) 企业合并增加					
(4) 融资租赁租入					
3. 本年减少金额	59,527,639.28	284,014.58	624,380.00	102,663.25	60,538,697.11
(1) 处置或报废	59,527,639.28	284,014.58	624,380.00	102,663.25	60,538,697.11
(2) 融资租赁转出					
(3) 合并范围变化					
4. 2016 年 12 月 31 日	835,259,577.73	438,033,077.22	23,028,091.12	22,406,094.31	1,318,726,840.38
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	112,045,393.81	142,942,108.00	14,191,206.42	9,982,243.94	279,160,952.17
2. 本年增加金额	43,104,605.01	37,362,668.30	2,768,571.98	3,280,398.56	86,516,243.85
(1) 计提	43,104,605.01	37,362,668.30	2,768,571.98	3,280,398.56	86,516,243.85
(2) 企业合并增加					
(3) 购置					
3. 本年减少金额	1,704,036.46	217,277.22	389,545.88	95,600.69	2,406,460.25
(1) 处置或报废	1,704,036.46	217,277.22	389,545.88	95,600.69	2,406,460.25
(2) 融资租赁转出					
(3) 合并范围变化					
4. 2016 年 12 月 31 日	153,445,962.36	180,087,499.08	16,570,232.52	13,167,041.81	363,270,735.77
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本年增加金额	19,445.46	232,956.87			252,402.33
3. 本年减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日	19,445.46	232,956.87			252,402.33
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	681,794,169.91	257,712,621.27	6,457,858.60	9,239,052.50	955,203,702.28
2. 2015 年 12 月 31 日	696,152,828.92	261,618,677.88	8,955,593.30	9,066,861.69	975,793,961.79

(2) 年末无通过融资租赁租入的固定资产

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宝利甬体仓库	10,853,655.82	正在办理
宝利甬体动力车间	10,016,779.69	正在办理
宝利甬体合成车间	9,556,905.32	正在办理
宝利甬体回收车间	4,304,555.79	正在办理
宝利甬体普氏车间	850,000.00	正在办理
宝利甬体质控中心	6,631,970.16	正在办理
地矿慧通办公楼	11,846,123.48	正在办理
地矿慧通泵房	619,492.93	正在办理
地矿慧通变电站	472,283.56	正在办理
地矿慧通成品库	9,542,252.16	正在办理
地矿慧通动力站	709,150.76	正在办理
地矿慧通锅炉房	556,123.24	正在办理
地矿慧通空压机房	506,148.76	正在办理
地矿慧通炼胶车间	2,392,728.72	正在办理
地矿慧通配电房	359,836.88	正在办理
地矿慧通配电室	329,879.08	正在办理
地矿慧通平房（成品库旁）	195,182.40	正在办理
地矿慧通维修车间	401,795.84	正在办理
地矿慧通准备车间	1,012,866.04	正在办理
建联盛嘉南郊仓库	302,864.12	正在办理
力之源办公大楼	8,841,397.80	正在办理
力之源包装间	165,093.75	正在办理
力之源餐厅	1,010,779.64	正在办理
力之源淀粉乳厂房 1	1,830,351.07	正在办理
力之源淀粉乳厂房 2	2,872,379.89	正在办理
力之源废渣库房	537,183.88	正在办理
力之源副产品仓库	2,769,092.13	正在办理
力之源麦芽糖厂房	3,708,853.34	正在办理
力之源糖浆库房	1,505,009.13	正在办理
力之源物流办公室	158,534.53	正在办理
力之源员工宿舍	13,340,001.30	正在办理
鲁地投资康桥颐城	1,948,644.74	正在办理
鲁地投资中烟洪山小区	1,732,833.33	正在办理
盛鑫矿业办公楼	2,449,507.95	正在办理
盛鑫矿业配电室	1,089,412.43	正在办理
盛鑫矿业浴室	176,235.16	正在办理

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
太平矿区办公楼	559,710.47	正在办理
太平矿业精选厂房	600,853.12	正在办理
太平矿业矿区宿舍	345,600.65	正在办理
太平矿业球磨车间	554,441.12	正在办理
太平矿业选厂办公楼	286,163.12	正在办理
太平矿业选厂宿舍	364,857.84	正在办理
太平矿业选料车间	755,649.60	正在办理
万泰矿业办公楼	2,053,212.29	正在办理
万泰矿业西楼	490,586.34	正在办理
万泰矿业新办公楼	7,502,825.91	正在办理
徐楼矿业辅助井办公楼	946,549.69	正在办理
徐楼矿业科研综合楼	7,773,303.23	正在办理
徐楼矿业宿舍楼 A 楼	6,271,474.69	正在办理
徐楼矿业宿舍楼 C 楼	6,541,038.97	正在办理

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐楼矿业						
二期工程	333,806,218.83		333,806,218.83	302,142,965.56		302,142,965.56
其他	436,495.07		436,495.07	436,495.07		436,495.07
太平矿业						
矿井工程	55,779,479.77		55,779,479.77	50,737,009.06		50,737,009.06
土建工程	5,825,978.31		5,825,978.31	5,037,473.84		5,037,473.84
设备安装	2,268,247.69		2,268,247.69	1,676,500.12		1,676,500.12
娄烦矿业						
巷道工程	117,835,167.12		117,835,167.12	109,421,097.84		109,421,097.84
主井及配套设施	18,470,153.94		18,470,153.94	18,470,153.94		18,470,153.94
其他	132,000.00		132,000.00	132,000.00		132,000.00
盛鑫矿业						
主井及配套设施	264,515,683.02		264,515,683.02	251,375,517.99		251,375,517.99
万泰矿业						
矿井工程	118,324,881.32		118,324,881.32	112,172,200.81		112,172,200.81
宝利留体						

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	23,224,528.07		23,224,528.07	20,733,628.75		20,733,628.75
生产线	10,544,435.93		10,544,435.93	29,439,976.33		29,439,976.33
力之源						
宿舍				10,346,000.00		10,346,000.00
副产品仓库				2,797,955.20		2,797,955.20
麦芽糖浆成品罐				1,726,874.63		1,726,874.63
葡萄糖生产线	18,636,182.80		18,636,182.80			
废水处理站	783,710.64		783,710.64			
锅炉基础设施	573,947.06		573,947.06			
二期淀粉生产线	169,811.32		169,811.32			
厌氧罐	1,473,435.89		1,473,435.89			
地矿股份						
办公楼	61,692,908.59		61,692,908.59			
泰德						
罐区改造	43,063.48		43,063.48			
九江项目	56,603.77		56,603.77			
合计	1,034,592,932.62		1,034,592,932.62	916,645,849.14		916,645,849.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
徐楼矿业					
二期工程	302,142,965.56	31,663,253.27			333,806,218.83
太平矿业					
124 平巷(矿井工程)	24,023,039.03	860,992.96			24,884,031.99
运输及通风系统(矿井工程)	21,406,504.59	3,350,712.10			24,757,216.69
娄烦矿业					
巷道工程	109,421,097.84	8,414,069.28			117,835,167.12
主井及配套设施	18,470,153.94				18,470,153.94
盛鑫矿业					
主井及配套设施	251,375,517.99	13,140,165.03			264,515,683.02
万泰矿业					
矿井工程	112,172,200.81	6,152,680.51			118,324,881.32
宝利留体					

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
厂房	20,733,628.75	57,580,287.25	55,089,387.93		23,224,528.07
生产线	29,439,976.33	6,473,292.50	25,368,832.90		10,544,435.93
力之源					
宿舍	10,346,000.00	2,994,001.30	13,340,001.30		
副产品仓库	2,797,955.20	80,581.65	2,878,536.85		
麦芽糖浆成品罐	1,726,874.63		1,726,874.63		
葡萄糖生产线		18,636,182.80			18,636,182.80
废水处理站		783,710.64			783,710.64
锅炉基础设施		573,947.06			573,947.06
二期淀粉生产线		169,811.32			169,811.32
厌氧罐		1,473,435.89			1,473,435.89
办公楼改扩建		5,602,726.50	5,602,726.50		
土建工程		4,629,787.47	4,629,787.47		
污水处理池		1,971,725.14	1,971,725.14		
零星工程		1,889,128.77	1,889,128.77		
地矿股份					
办公楼		61,692,908.59			61,692,908.59
合计	904,055,914.67	228,133,400.03	112,497,001.49		1,019,692,313.21

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
徐楼矿业							
二期工程	294,000,000.00	116.95	90.00	53,304,190.29	16,346,421.13	6.53	自筹
太平矿业							
124 平巷 (矿井工程)	21,718,000.00	127.93	90.20	3,520,844.85	860,992.96	6.55	自筹
运输及通风系统 (矿井工程)	29,784,000.00	83.12	71.00	3,980,097.17	3,350,712.10	6.55	自筹
娄烦矿业							
巷道工程	119,821,300.00	91.34	91.34	13,222,706.82	8,387,277.83	6.55	自筹
主井及配套设施	22,536,642.00	81.96	81.96	819,119.55			自筹
盛鑫矿业							
主井及配套设施	344,624,100.00	76.75	76.75	53,836,839.19	11,335,531.27	6.53	自筹

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
万泰矿业							
矿井工程	150,033,269.12	98.47	98.47				自筹
宝利留体							
厂房	47,008,750.00	172.63	99.00	364,937.28			自筹
生产线	30,454,700.00	136.98	97.00	595,788.91			自筹
力之源							
宿舍	12,846,000.00	104.85	100.00				自筹
副产品仓库	3,153,171.28	91.29	100.00				自筹
麦芽糖浆成品罐	1,761,768.11	98.02	100.00				自筹
葡萄糖生产线	23,000,000.00	81.00	82.00				自筹
废水处理站	731,000.00	107.00	95.00				自筹
锅炉基础设施	24,350,000.00	2.00	4.00				自筹
二期淀粉生产线	57,670,000.00	0.30	0.30				自筹
厌氧罐	1,600,000.00	92.09	96.00				自筹
办公楼改扩建	5,800,000.00	97.00	100.00				自筹
土建工程	4,500,000.00	103.00	100.00				自筹
污水处理池	2,200,000.00	90.00	100.00				自筹
零星工程	2,186,524.00	86.00	100.00				自筹
地矿股份							
办公楼	150,000,000.00	41.13		2,219,954.81	2,219,954.81	7.34	自筹
合计	1,349,779,224.51			131,864,478.87	42,500,890.10		

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值							
1. 2015 年 12 月 31 日	1,709,470,170.06	8,371,000.00	125,565,002.77	1,062,449.60	24,800,000.00	2,970,312.00	1,872,238,934.43
2. 本年增加金额	5,628,861.10	8,525.00	515,400.00	47,452.03			6,200,238.13
(1) 购置	5,628,861.10	8,525.00	515,400.00	47,452.03			6,200,238.13
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额						2,860,000.00	2,860,000.00
(1) 处置						2,860,000.00	2,860,000.00
(2) 其他							
4. 2016 年 12 月 31 日	1,715,099,031.16	8,379,525.00	126,080,402.77	1,109,901.63	24,800,000.00	110,312.00	1,875,579,172.56
二、累计摊销							
1. 2015 年 12 月 31 日	70,537,244.22		5,410,626.91	286,381.51	5,399,166.67	57,681.76	81,691,101.07
2. 本年增加金额	254,621.97		2,445,578.52	130,852.59	2,479,999.92	30,045.28	5,341,098.28
(1) 计提	254,621.97		2,445,578.52	130,852.59	2,479,999.92	30,045.28	5,341,098.28
(2) 企业合并增加							
3. 本年减少金额						85,800.00	85,800.00
(1) 处置						85,800.00	85,800.00
(2) 其他							
4. 2016 年 12 月 31 日	70,791,866.19		7,856,205.43	417,234.10	7,879,166.59	1,927.04	86,946,399.35
三、减值准备							

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	专利权	其他	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	22,159,300.00						22,159,300.00
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 2016 年 12 月 31 日	22,159,300.00						22,159,300.00
四、账面价值							
1. 2016 年 12 月 31 日	1,622,147,864.97	8,379,525.00	118,224,197.34	692,667.53	16,920,833.41	108,384.96	1,766,473,473.21
2. 2015 年 12 月 31 日	1,616,773,625.84	8,371,000.00	120,154,375.86	776,068.09	19,400,833.33	2,912,630.24	1,768,388,533.36

注 1：无形资产抵押事项详见七、17 短期借款和七、27 长期借款所述。

注 2：二级子公司金盛矿业 37,547.22 万元采矿权中主要包含：探矿权补偿款 25,000.00 万元，探矿工程款 7,661.11 万元，探矿权转让款 2,570.00 万元，设计费 340.00 万元等。

其中探矿权补偿款：2009 年 9 月，莱州市国有资产运营中心经其下属全资子公司莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司与金盛矿业签订《合作合同》，根据合作项目进展和取得成果情况，对已探明矿产储量申报评审。按评审备案表中矿产储量成果 10%-13%并以《矿业权评估准则》中确定的成品金价标准的 10%进行计算，向莱州市鑫龙矿山资源开发服务有限公司一次性支付补偿款 25,000.00 万元。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
太平矿业矿区土地	957,801.45	巢湖市区域规划调整，暂停办理
万泰矿业选矿厂土地	2,135,238.08	使用权人为蓬莱市金策选矿厂，尚未变更使用权人
让古戎市中区纬二路63号土地使用权	22,479.14	正在办理中
地矿慧通厂区土地	12,175,252.63	使用权人为山东慧通轮胎有限公司，地矿慧通收购此项资产前，山东慧通轮胎有限公司将土地用于抵押借款，土地使用权未解押，尚未变更使用权人

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
徐楼矿业	39,863,324.42					39,863,324.42
合计	39,863,324.42					39,863,324.42

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
徐楼矿业		14,705,829.88				14,705,829.88
合计		14,705,829.88				14,705,829.88

注：经测试商誉存在减值，故计提减值准备 14,705,829.88 元。

14. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016 年 12 月 31 日
装修费	4,111,888.89	1,222,520.59	1,817,023.25		3,517,386.23
土地租赁费	3,583,929.20	1,042,900.70	800,687.82		3,826,142.08
预付的融资利息支出	3,098,290.70	33,960,000.00	2,737,233.80		34,321,056.90
租赁费	640,000.00	6,196,000.00	1,283,500.00	140,000.00	5,412,500.00
其他	146,948.72	594,658.12	198,957.27		542,649.57
合计	11,581,057.51	43,016,079.41	6,837,402.14	140,000.00	47,619,734.78

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,170,879.33	11,854,002.54	39,682,950.54	9,837,814.41
可抵扣亏损	74,560,429.73	18,640,107.43	28,193,791.45	7,048,447.86
内部交易未实现利润	2,787,215.45	696,803.87	4,144,714.54	1,036,178.64
合计	125,518,524.51	31,190,913.84	72,021,456.53	17,922,440.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,004,588,210.57	249,306,493.09	1,010,746,545.35	250,832,670.09
固定资产加速折旧	1,465,881.87	366,470.47		
合计	1,006,054,092.44	249,672,963.56	1,010,746,545.35	250,832,670.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	69,337,004.73	66,694,459.73
可抵扣亏损	340,765,294.86	184,701,619.43
商誉减值准备	14,705,829.88	
合计	424,808,129.47	251,396,079.16

16. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
矿山环境治理恢复保证金	16,264,665.56	14,903,409.56
安全生产风险抵押金	500,000.00	500,000.00
预付土地使用权	40,269,639.00	40,269,639.00
预付工程设备款	76,093,372.55	34,074,287.27
应收资金拆借款	55,540,000.00	66,300,000.00
预付股权收购款	96,900,000.00	88,900,000.00
生产线合作建设款	76,588,800.00	76,588,800.00
预付对价款	1,944,743.37	1,944,743.37
预付融资租赁保证金	8,250,000.00	
合计	372,351,220.48	323,480,879.20

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2014年1月15日,山东瀚正实业有限公司向本公司四级子公司山东建联盛嘉中药有限公司(以下简称“建联盛嘉”)借款5,000.00万元,借款期限2014年1月29日至2019年1月28日,截至2016年12月31日,尚有2,554.00万元未收回;

(3) 2013年12月20日,济南良木装饰工程有限公司向建联盛嘉借款3,000.00万元,借款期限2013年12月25日至2018年12月24日,到期一次性归还本金和利息;

(4) 2015年9月16日,三级子公司让古戎与济南紫宸实业集团有限公司(乙方)、山东邦泰物业发展有限公司(丙方)签订股权转让协议,约定以10,000.00万元购买乙方持有的丙方100%股权。截至2016年12月31日,让古戎已支付股权转让款9,390.00万元,因土地规划等情形,股权转让手续尚未完成;

(5) 2016年9月20日,二级子公司鲁地投资与济南格利特科技有限公司签订委托管理协议,约定鲁地投资受托管理标的公司60%股权,支付股权对价款300.00万元。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	475,000,000.00	486,000,000.00
信用借款	1,044,073,040.00	989,625,000.00
保证和抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	250,000,000.00	
质押借款	2,934,750.00	
合计	1,822,007,790.00	1,535,625,000.00

(2) 保证借款详细情况如下:

① 2016年8月26日,本公司向威海银行借款10,000.00万元,借款期限自2016年8月26日至2017年8月26日,鲁地投资为其提供保证;

② 2016年2月19日,本公司向华夏银行借款5,000.00万元,借款期限自2016年2月19日至2017年2月19日,鲁地投资为其提供保证;

③ 2016年7月18日,二级子公司鲁地投资向莱商银行借款3,000.00万元,借款期限自2016年7月18日至2017年1月17日,本公司为其提供连带责任保证;

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④ 2016 年 1 月 22 日,二级子公司鲁地投资向莱商银行借款 5,000.00 万元,借款期限自 2016 年 1 月 22 日至 2017 年 1 月 21 日,本公司为其提供连带责任保证;

⑤ 2016 年 11 月 18 日,二级子公司鲁地投资向兴业银行借款 6,500.00 万元,借款期限自 2016 年 11 月 18 日至 2017 年 11 月 17 日,本公司为其提供连带责任保证;

⑥ 2016 年 7 月 13 日,三级子公司力之源向天津银行济南分行借款 3,000.00 万元,借款期限自 2016 年 7 月 13 日至 2017 年 7 月 12 日,本公司为其提供担保;

⑦ 2016 年 8 月 11 日,三级子公司力之源向民生银行济南分行借款 1,000.00 万元,借款期限自 2016 年 8 月 11 日至 2017 年 8 月 10 日,本公司为其提供担保并以 1,000.00 万元存单作质押;

⑧ 2016 年 7 月 13 日,三级子公司宝利笛体向天津银行济南分行借款 3,000.00 万元,借款期限自 2016 年 7 月 13 日至 2017 年 7 月 12 日,本公司为其提供连带责任保证;

⑨ 2016 年 12 月 15 日,三级子公司宝利笛体向天津银行济南分行借款 1,500.00 万元,借款期限自 2016 年 7 月 13 日至 2017 年 12 月 14 日,本公司为其提供连带责任保证;

⑩ 2016 年 9 月 8 日,三级子公司地矿慧通向莱商银行股份有限公司胜利支行借款 2,000.00 万元,借款期限自 2016 年 9 月 8 日至 2017 年 9 月 7 日,本公司为其提供担保;

⑪ 2016 年 9 月 9 日,三级子公司地矿慧通向莱商银行股份有限公司胜利支行借款 4,000.00 万元,借款期限自 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 8 日,本公司为其提供担保;

⑫ 2016 年 9 月 12 日,三级子公司地矿慧通向莱商银行股份有限公司胜利支行借款 1,500.00 万元,借款期限自 2016 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 11 日,本公司为其提供担保;

⑬ 2016 年 6 月 30 日,三级子公司地矿慧通向交通银行股份有限公司莱芜分行借款 2,000.00 万元,借款期限自 2016 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 29 日,本公司为其提供担保。

(3) 抵押借款详细情况如下:

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 12 月 15 日，本公司向山东地矿租赁有限公司借款 25,000.00 万元，借款期限 2016 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 15 日，年利率为 7%，由其固定资产作抵押。

(4) 质押借款详细情况如下：

2016 年 9 月 28 日，本公司以资产池（定期存款 300.00 万元）作为质押向浙商银行借款 2,934,750.00 元。

(5) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	410,000,000.00	13,055,846.31
合计	410,000,000.00	13,055,846.31

注：年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	331,869,637.35	332,173,367.58
合计	331,869,637.35	332,173,367.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
苍南县鸿基爆破工程有限公司	22,574,902.15	未结算
山东省第六地质矿产勘察院	20,044,548.60	未结算
浙江中矿建设集团有限公司	10,802,742.16	未结算
温州通业建设有限公司	7,545,468.39	未结算
山东正鑫矿建工程有限公司	6,105,495.81	未结算
合计	67,073,157.11	

20. 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收款项	18,198,765.01	9,053,963.37
合计	18,198,765.01	9,053,963.37

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
短期薪酬	23,171,094.42	120,841,445.64	118,803,671.45	25,208,868.61
离职后福利-设定提存计划	4,231,514.67	10,235,285.14	6,074,344.98	8,392,454.83
辞退福利	148,011.78	1,548,386.82		1,696,398.60
合计	27,550,620.87	132,625,117.60	124,878,016.43	35,297,722.04

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,302,399.04	108,005,765.80	108,518,521.33	16,781,968.88
职工福利费		4,109,139.14	4,109,139.14	7,674.63
社会保险费	1,359,523.94	5,806,292.47	3,069,570.55	4,096,245.86
其中: 医疗保险费	903,163.75	4,383,660.98	2,469,699.72	2,817,125.01
工伤保险费	310,300.80	984,599.53	375,075.78	919,824.55
生育保险费	146,059.39	438,031.96	224,795.05	359,296.30
住房公积金	831,816.76	2,784,798.47	1,908,944.47	1,707,670.76
工会经费和职工教育经费	3,677,354.68	135,449.76	1,197,495.96	2,615,308.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	23,171,094.42	120,841,445.64	118,803,671.45	25,208,868.61

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	4,030,222.93	9,648,961.31	5,760,623.20	7,918,561.04
失业保险费	201,291.74	586,323.83	313,721.78	473,893.79
企业年金缴费				
合计	4,231,514.67	10,235,285.14	6,074,344.98	8,392,454.83

22. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	29,860,361.12	46,089,280.83
营业税	3,371,260.17	3,967,584.70
城市维护建设税	3,273,627.05	4,075,117.34
教育费附加	1,550,492.89	2,077,655.60
地方教育费附加	962,912.00	1,119,249.97

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资源税	3,090,506.94	2,994,092.88
企业所得税	25,514,214.50	92,120,965.63
代扣代缴个人所得税	648,712.86	478,430.58
土地使用税	7,248,616.70	6,790,676.95
房产税	1,601,737.91	1,391,525.74
矿产资源补偿费	2,111,791.87	3,748,046.11
价调基金	1,182,425.50	1,182,425.50
地方水利建设基金	329,300.77	459,459.07
印花税	1,888,758.51	926,011.37
土地增值税	1,064,097.19	
其他	52,199.78	515,740.17
合计	83,751,015.76	167,936,262.44

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	3,177,470.37	1,576,578.97
短期借款应付利息	3,527,738.76	6,974,382.44
短期融资应付利息		13,222,222.22
合计	6,705,209.13	21,773,183.63

(2) 年末无已逾期未支付的利息。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	97,925,922.94	5,300,662.85
往来款	341,501,445.70	316,107,305.72
关联方借款及利息	630,248,055.54	498,054,358.07
应付费用款项	1,058,953.30	5,843,928.26
代扣代缴职工款项	4,738,426.01	1,151,123.88
应付股权收购款	103,880,000.00	103,880,000.00
代收股权收购款	12,000,000.00	12,000,000.00
代扣代缴股东个人所得税	818,880.00	3,618,880.00
合计	1,192,171,683.49	945,956,258.78

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：截至 2016 年 12 月 31 日，关联方借款及利息为公司向山东地矿集团有限公司（以下简称“地矿集团”）借款本金 370,000,000.00 元，利息 20,606,916.66 元，年利率为 6.77%；向地矿集团下属子公司山东地矿民间资本管理有限公司借款本金 30,000,000.00 元，利息 120,416.67 元，年利率为 7.96%；二级子公司金盛矿业向地矿集团借款 185,000,000.00 元，利息 24,520,722.21 元，年利率为 7.90%。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
山东地矿集团有限公司	194,662,138.89	未结算
时广智	176,847,408.78	未结算
莱州鸿昇矿业投资有限公司	76,550,000.00	未结算
莱州正信投资有限公司	65,235,500.00	未结算
张安全	14,604,770.64	未结算
合计	527,899,818.31	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	560,800,000.00	268,789,234.24
一年内到期的融资租赁	172,672,993.03	
合计	733,472,993.03	268,789,234.24

(2) 其他一年内到期的非流动负债详见七、27 长期借款。

26. 其他流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款		
短期融资券		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	133,333,333.34	
信用借款		500,090,000.00
保证和抵押借款	223,742,210.64	238,221,055.41

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	357,075,543.98	738,311,055.41

(2) 借款详细情况如下:

① 2016 年 12 月 2 日, 三级子公司徐楼矿业向新华联融资租赁有限公司借款 200,000,000.00 元, 年利率为 2.5%, 借款期限三年, 由其固定资产作抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有 200,000,000.00 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 66,666,666.66 元;

② 2016 年 5 月 26 日, 三级子公司地矿慧通向浙江物产融资租赁有限公司借款 55,000,000.00 元, 借款期限三年, 由本公司提供担保和其固定资产作抵押, 截至 2016 年 12 月 31 日尚有 46,436,800.00 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 17,831,100.00 元;

③ 2015 年 6 月 1 日, 三级子公司徐楼矿业向山东地矿集团有限公司下属公司山东地矿租赁有限公司借款 150,000,000.00 元, 年利率为 6.05%, 借款期限三年, 由本公司提供担保和其固定资产作抵押, 截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有 78,478,403.68 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 51,508,559.69 元;

④ 2013 年 5 月 22 日, 三级子公司盛鑫矿业向中国银行东平支行借款 200,000,000.00 元, 借款期限自 2013 年 6 月 3 日起不超过 72 个月; 以其采矿权作抵押, 同时由济南华玫矿业有限责任公司、王彬、于淑英、林官军、张伟丽提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有 110,000,000.00 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 50,000,000.00 元;

⑤ 2016 年 7 月 22 日, 三级子公司力之源向长城国兴金融租赁有限公司借款 60,000,000.00 元, 年利率为 5.00%, 借款期限三年, 由本公司提供担保和其固定资产、在建工程作抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有 55,000,000.00 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 20,000,000.00 元;

⑥ 2016 年 7 月 22 日, 三级子公司宝利笛体向长城国兴金融租赁有限公司借款 50,000,000.00 元, 年利率为 5.00%, 借款期限三年, 由本公司提供担保和其固定资产、在建工程作抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, 尚有 45,833,333.33 元未归还, 其中重分类至一年内到期的非流动负债 16,666,666.68 元;

⑦ 2013 年 11 月 1 日, 四级子公司建联盛嘉向齐鲁银行济南洪楼支行借款 80,000,000.00 元, 借款期限自 2013 年 12 月 26 日至 2018 年 11 月 1 日, 建联盛嘉以其房产作抵押, 山东瀚正实业有限公司等为其提供连带责任保证。截至 2016 年 12 月 31

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日，尚有 54,800,000.00 元尚未归还，其中重分类至一年内到期的非流动负债 10,800,000.00 元。

(3) 年末无已逾期未偿还的长期借款。

28. 股东权益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
归属于母公司的股东权益合计	915,438,163.04	1,120,889,149.58
少数股东权益	416,220,042.68	414,711,512.57
合计	1,331,658,205.72	1,535,600,662.15

29. 营业收入、营业成本

(1) 收入成本明细表

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,022,205,814.89	1,794,858,392.40	2,130,601,040.94	1,651,592,792.65
其他业务	195,190,779.77	157,017,853.86	88,986,667.69	66,544,511.94
合计	2,217,396,594.66	1,951,876,246.26	2,219,587,708.63	1,718,137,304.59

(2) 按产品类别分类

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
铁矿石采选	183,864,972.25	173,271,856.83	226,971,718.14	214,882,787.03
黄金采选	4,047,499.97	3,523,819.84	39,652,731.29	42,240,631.12
生物制药	317,807,453.26	319,531,655.93	316,502,888.42	271,783,217.94
特种轮胎	451,551,985.18	371,785,172.12	367,043,892.95	267,623,734.93
房地产	127,435,293.10	76,726,445.77	334,769,734.78	165,461,296.78
中药材加工零售	86,881,870.73	41,066,123.30	66,740,742.91	26,241,143.03
油品加工贸易等	1,045,807,520.17	965,971,172.47	867,906,000.14	729,904,493.76
合计	2,217,396,594.66	1,951,876,246.26	2,219,587,708.63	1,718,137,304.59

(3) 前五名客户

客户	金额
单位 1	222,849,751.65
单位 2	154,214,050.93
单位 3	149,533,916.70
单位 4	149,073,796.58

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户	金额
单位 5	140,588,351.25
合计	816,259,867.11

30. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	2,405,978.05	18,648,839.76
城市维护建设税	2,498,686.97	4,652,198.20
教育费附加	1,885,082.93	3,589,795.00
土地增值税	4,721,796.61	16,364,221.66
资源税	53,338.94	2,962,921.23
房产税	1,591,353.04	
土地使用税	3,820,964.17	
车船使用税	3,976.20	
印花税	1,297,554.44	
其他	1,320,543.22	471,272.75
合计	19,599,274.57	46,689,248.60

注：《增值税会计处理规定》有关问题的解读，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。按照上述规定，本公司将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税列示为“税金及附加”。

31. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
人力资源费	17,810,390.98	788,911.30
办公费	929,046.78	172,187.20
差旅费	1,134,930.64	292,942.28
招待费	503,155.42	152,627.42
运输装卸费	32,213,595.37	31,875,651.16
租赁费	7,097,521.50	804,240.88
广告费	769,762.48	185,168.00
代理费	3,277,201.44	1,019,432.90

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度
促销费	1,900,525.50	442,605.44
水电费	685,024.94	200,073.86
修理费	938,615.61	111,363.44
包装费	738,624.93	117,519.34
其他	1,061,808.69	1,819,543.63
合计	69,060,204.28	37,982,266.85

32. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	7,629,800.58	5,659,158.29
差旅费	2,607,202.26	2,440,421.16
汽车费用	3,012,822.66	2,779,985.40
业务招待费	2,930,631.14	2,636,236.54
人力资源费	55,632,240.05	34,037,572.25
物业费用	684,356.26	454,085.27
会务费	232,305.19	619,634.90
税费	3,088,858.41	6,974,763.99
折旧及摊销	61,285,386.34	39,649,550.85
企业宣传费用	111,613.63	384,023.98
中介机构费	10,867,145.62	5,545,663.84
水电费	2,083,469.39	1,996,829.13
咨询费	517,982.29	414,010.00
装卸运杂费	413,994.12	223,139.06
研究开发费	108,750.67	3,964,706.73
租赁费	4,280,213.73	1,820,343.72
装修费	1,180,605.89	411,524.17
燃料费	171,488.89	208,972.24
存货盘亏	230,127.85	
停工损失	3,180,001.51	
补偿费	1,300,000.00	
其他费用	3,168,208.22	4,611,428.85
合计	164,717,204.70	114,832,050.37

33. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	196,517,020.54	94,829,992.77
减：利息收入	4,115,614.56	7,063,140.49

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度
加：汇兑损失	374,129.49	
加：其他支出	4,331,535.71	4,105,894.80
合计	197,107,071.18	91,872,747.08

34. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	14,169,152.90	-20,223,261.80
存货跌价损失	-1,882,609.76	9,169,727.08
固定资产减值损失	252,402.33	
无形资产减值损失		22,159,300.00
商誉减值损失	14,705,829.88	
合计	27,244,775.35	11,105,765.28

35. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		4,867,620.54
合计		4,867,620.54

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年度	2015 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,845,646.92	41,219.89	10,845,646.92
其中：固定资产处置利得	10,845,646.92	41,219.89	10,845,646.92
转让专利技术	4,500,000.00	3,800,000.00	4,500,000.00
政府补助	9,290,885.67	977,229.50	9,290,885.67
其他	3,659,436.93	404,237.11	3,659,436.93
合计	28,295,969.52	5,222,686.50	28,295,969.52

(2) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
“肽类兽药和甾体医药”项目	3,386,100.00		滨高新财政（2016）27 号	与收益相关
20 万吨复合糖浆项目	2,030,000.00		滨高新财综指【2016】6 号	与收益相关
复合糖浆项目	1,400,000.00		滨高新财综指【2016】25 号	与收益相关

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
徐楼铁矿二期充填系统扩建工程	800,000.00		淮经信技改(2016)39号	与收益相关
复合糖浆项目	600,000.00		滨高新财综指【2016】24号	与收益相关
高新管委会经济运行局-创业奖励资金	378,900.00		济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定	与收益相关
科技拨款	180,000.00		科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	与收益相关
莱芜市企业改革创新奖评选	100,000.00		【莱办发(2015)52号】	与收益相关
尾矿库治理财政补贴	100,000.00			与收益相关
财政拨款	100,000.00		滨高新财预指(2016)9号	与收益相关
高新技术企业	100,000.00		滨高新科发【2016】2号	与收益相关
科技经济局拨款	8,000.00		济南市财政局、经济和信息化委员会文件关于下达2014年度第二批工业和信息化专项资金预算指标(济财办[2014]52号)	与收益相关
稳岗补贴	2,000.00			与收益相关
人才资助		50,000.00	全国博士后管委会办公室文件(博管办【2014】84号)	与收益相关
融资补贴		122,400.00	济财办【2015】14号	与收益相关
专利资助款		28,000.00	鲁财教【2013】45号	与收益相关
经信委工业发展专项资金		200,000.00	皖经信技改函(2015)1145号	与收益相关
鸠江区财政补贴		200,000.00		与收益相关
防治水项目扶持资金		200,000.00		与收益相关
鸠江区财政局土地使用税奖励		160,300.00		与收益相关
递延收益转入	105,885.67	16,529.50	国家科技支撑计划课题任务书(课题编号:2014BAD02BP07)	与收益相关
合计	9,290,885.67	977,229.50		

37. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,421,731.54	3,582.02	1,421,731.54
其中: 固定资产处置损失	1,421,731.54	3,582.02	1,421,731.54

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	计入本年非经常性损益的金额
房屋塌陷补偿费	712,767.00		712,767.00
赔偿款	691,880.90		691,880.90
对外捐赠	352,200.00	2,271,040.00	352,200.00
罚没支出	556,701.49	586,804.48	556,701.49
其他	938,925.33	534,598.30	938,925.33
合计	4,674,206.26	3,396,024.80	4,674,206.26

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当年所得税费用	29,161,276.93	98,339,607.18
递延所得税费用	-14,428,179.46	-12,862,431.97
合计	14,733,097.47	85,477,175.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
本年合并利润总额	-188,586,418.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,146,604.61
子公司适用不同税率的影响	1,267,046.18
调整以前期间所得税的影响	83,454.35
非应税收入的影响	-1,151,471.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,566,491.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,293,426.61
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	60,325,213.13
其他	82,395.43
所得税费用	14,733,097.47

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	银行借款保证金
货币资金	1,847,500.55	地质环境治理与恢复保证金
货币资金	208,000,000.00	票据及信用证保证金
存货	16,590,000.00	抵押担保

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日 账面价值	受限原因
固定资产	273,728,737.75	抵押借款
其他非流动资产	16,264,665.56	矿山环境治理恢复保证金
在建工程	22,305,670.01	抵押借款
无形资产		
其中：采矿权	106,923,007.32	抵押借款
土地使用权	12,175,252.63	土地使用权证上使用权人为山东慧通轮胎有限公司
土地使用权	2,135,238.08	土地使用权证上使用权人为蓬莱市金策选矿厂

八、合并范围的变化

本年合并范围无变化。

九、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鲁地投资	山东济南	山东济南	资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
徐楼矿业	安徽淮北	安徽淮北	矿石采掘	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
娄烦矿业	山西娄烦	山西娄烦	矿石采掘	40.00	60.00	非同一控制下企业合并
太平矿业	安徽芜湖	安徽芜湖	矿石采掘		90.00	非同一控制下企业合并
盛鑫矿业	山东东平	山东东平	矿石采掘		70.00	非同一控制下企业合并
万泰矿业	山东蓬莱	山东蓬莱	矿石采掘		60.00	非同一控制下企业合并
汇金矿业	山东莒南	山东莒南	矿石加工		100.00	设立
力之源	山东滨州	山东滨州	制造、销售		70.00	非同一控制下企业合并
宝利笛体	山东滨州	山东滨州	制造、销售		70.06	非同一控制下企业合并
美诺商贸	山东济南	山东济南	销售		100.00	设立
地矿慧通	山东莱芜	山东莱芜	制造、销售		70.00	设立
让古戎	山东济南	山东济南	企业并购、资产重组、投资		100.00	托管控制
建联盛嘉	山东济南	山东济南	现代中药		80.00	托管控制
黄龙建设	福建漳浦	福建漳浦	房地产		100.00	托管控制
泰德新能源	山东济南	山东济南	石油、煤炭		80.00	托管控制

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			贸易			
浙江四通高科技 技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造、销售	51.00		其他方式
上海泰惠软件 技术有限公司	上海	上海	销售	90.00		其他方式
金盛矿业	山东莱州	山东莱州	矿石采掘	100.00		同一控制下企业 合并

注：浙江四通高科技技术有限公司和上海泰惠软件技术有限公司已终止营业多年，本公司也无法对其实施控制，故未对其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东宣告 分派的股利	年末少数股东权益 余额
太平矿业	10.00	-2,775,586.31		4,052,160.63
盛鑫矿业	30.00	-813,242.35		57,476,944.23
万泰矿业	40.00	-5,255,254.63		129,940,250.30
泰德新能源	20.00	6,322,602.95		17,313,872.84
地矿慧通	30.00	10,322,221.25		117,293,082.54
力之源	30.00	-3,773,020.69		35,733,923.37
宝利留体	29.94	-3,853,443.98		43,328,475.89
建联盛嘉	20.00	1,575,214.55		11,081,332.88

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
太平矿业	10,826,886.46	384,223,956.68	395,050,843.14	328,217,612.02	26,311,624.82	354,529,236.84
盛鑫矿业	5,244,172.25	642,474,260.74	647,718,432.99	346,911,502.85	109,217,116.03	456,128,618.88
万泰矿业	6,494,089.92	665,106,925.41	671,601,015.33	227,186,805.38	119,563,584.19	346,750,389.57
泰德新能源	308,346,018.50	24,286,471.68	332,632,490.18	242,796,547.86	3,266,578.11	246,063,125.97
地矿慧通	588,491,725.38	173,137,029.75	761,628,755.13	342,046,113.31	28,605,700.	370,651,813.31
力之源	128,967,031.46	213,231,705.17	342,198,736.63	185,324,819.41	37,760,839.33	223,085,658.74
宝利留体	130,311,609.69	162,796,660.37	293,108,270.06	118,255,064.42	30,135,517.30	148,390,581.72
建联盛嘉	59,831,700.27	92,747,166.79	152,578,867.06	27,273,733.55	50,474,617.29	77,748,350.84

(续 1)

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
太平矿业	12,777,460.41	397,847,259.74	410,624,720.15	316,009,909.80	26,337,340.92	342,347,250.72
盛鑫矿业	5,475,369.97	631,410,675.60	636,886,045.57	283,357,875.79	159,227,547.84	442,585,423.63
万泰矿业	17,392,336.96	666,184,638.43	683,576,975.39	225,282,269.60	119,703,541.76	344,985,811.36
泰德新能源	274,320,870.26	26,345,104.75	300,665,975.01	242,120,725.64	3,588,899.92	245,709,625.56
地矿慧通	376,521,976.01	184,861,574.23	561,383,550.24	204,814,012.59		204,814,012.59
力之源	106,502,132.77	125,692,411.96	232,194,544.73	97,723,781.83	2,780,949.37	100,504,731.20
宝利留体	69,998,380.80	97,343,986.51	167,342,367.31	9,142,298.75	611,825.86	9,754,124.61

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
建联盛嘉	71,887,377.45	98,246,651.32	170,134,028.77	39,967,932.85	62,619,285.83	102,587,218.68

(续 2)

子公司名称	2016 年度			2015 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
太平矿业	8,682,234.76	-27,755,863.13	-27,755,863.13	14,556,513.06	-49,143,205.15	-49,143,205.15
盛鑫矿业		-2,710,807.83	-2,710,807.83		-3,096,576.37	-3,096,576.37
万泰矿业	4,047,499.97	-13,138,136.57	-13,138,136.57	39,652,731.29	-23,383,133.33	-23,383,133.33
泰德新能源	1,026,298,410.31	31,613,014.76	31,613,014.76	761,831,714.66	38,249,315.18	38,249,315.18
地矿慧通	451,551,985.18	34,407,404.17	34,407,404.17	367,043,892.95	56,569,537.65	56,569,537.65
力之源	168,273,536.56	-12,576,735.64	-12,576,735.64	237,913,837.14	31,689,813.53	31,689,813.53
宝利甬体	149,533,916.70	-12,870,554.36	-12,870,554.36	78,589,051.28	579,964.08	579,964.08
建联盛嘉	86,881,870.73	7,283,706.13	7,283,706.13	55,135,754.71	26,104,917.94	26,104,917.94

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
控股股东					
莱州鸿昇矿业投资有限公司	莱州市朱桥镇朱桥村	以自有资金对商业性矿产勘查、矿产开发、矿业权经营项目的投资	10,000,000.00	31.28	31.28
最终控制方名称					
山东省地质矿产勘查开发局	济南市历山路 74 号	从事地质勘查业务管理；地质勘查报告审查与评估；所属地质勘查队伍管理			

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
莱州鸿昇矿业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
莱州鸿昇矿业投资有限	215,166,060.00	215,166,060.00	31.28	31.28

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东省物化探勘查院岩矿测试中心	受同一股东及最终控制方控制的其他企业
娄烦县申太选矿有限公司	受同一股东及最终控制方控制的其他企业
山东地矿租赁有限公司	受同一股东及最终控制方控制的其他企业
山东省第六地质矿产勘查院	受最终控制方控制的其他企业
上海鲁地融资租赁有限公司	受最终控制方控制的其他企业
鲁地投资(上海)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
山东地矿民间资本管理有限公司	受同一股东及最终控制方控制的其他企业
济南华玫矿业有限责任公司	受少数股东控制的其他企业
蓬莱市金策选矿厂	受少数股东控制的其他企业
蓬莱市金策选矿有限公司	受少数股东控制的其他企业
福建万新房地产开发有限公司	受少数股东控制的其他企业
山东天泽源生物科技有限公司	受少数股东控制的其他企业
山东慧通轮胎有限公司	受少数股东控制的其他企业
漳浦县润新通商有限公司	受少数股东控制的其他企业
福建鑫凯达机电有限公司	受少数股东控制的其他企业
北京融生置业有限公司	受少数股东控制的其他企业
崔全山	少数股东
张安全	少数股东
山东让古戎精细化工有限公司	少数股东一致行动人
时广智	少数股东一致行动人
鲁南地质工程勘察院	受最终控制方控制的其他企业
山东省第五地质矿产勘查院	受最终控制方控制的其他企业
山东地矿集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
莱州正信投资有限公司	受最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
鲁地投资(上海)有限公司	销售铁精粉	2,703,661.61	
山东慧通轮胎有限公司	代理销售轮胎	222,849,751.65	
山东天泽源生物科技有限公司	销售果糖	31,048,180.41	
合计		256,601,593.67	

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
娄烦县申太选矿有限公司	铁精粉精选		116,767.18
蓬莱市金策选矿厂	采购材料		608,386.42
山东省第六地质矿产勘查院	接受劳务		20,044,548.60
鲁地投资（上海）有限公司	采购胶料	2,956,338.04	
山东慧通轮胎有限公司	采购胶料	1,921,025.65	
山东慧通轮胎有限公司	出口代理费	910,053.99	
山东天泽源生物科技有限公司	采购辅料	4,499,938.34	
山东让古戎精细化工有限公司	房屋租赁	1,200,000.00	
山东省鲁南地质工程勘察院	勘察费	84,905.66	
山东省鲁南地质工程勘察院	钻探工程费	56,760.00	
合计		11,629,021.68	20,769,702.20

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东地矿	徐楼矿业	78,478,403.68	2015.6.1	2018.5.31	否
山东地矿	力之源	55,000,000.00	2016.7.22	2019.7.21	否
山东地矿	宝利留体	45,833,333.33	2016.7.22	2019.7.21	否
山东地矿	地矿慧通	15,000,000.00	2016.9.12	2017.9.11	否
山东地矿	地矿慧通	20,000,000.00	2016.9.9	2017.9.8	否
山东地矿	地矿慧通	20,000,000.00	2016.9.8	2017.9.7	否
山东地矿	地矿慧通	20,000,000.00	2016.9.9	2017.9.8	否
山东地矿	地矿慧通	20,000,000.00	2016.6.30	2017.6.29	否
山东地矿	地矿慧通	55,000,000.00	2016.5.26	2019.5.27	否
鲁地投资	山东地矿	50,000,000.00	2016.2.19	2017.2.19	否
鲁地投资	山东地矿	100,000,000.00	2016.8.26	2017.8.26	否
山东地矿	鲁地投资	30,000,000.00	2016.7.18	2017.1.18	否
山东地矿	鲁地投资	50,000,000.00	2016.1.22	2017.1.21	否
山东地矿	鲁地投资	65,000,000.00	2016.11.18	2017.11.17	否
山东地矿	宝利留体	30,000,000.00	2016.7.13	2017.7.12	否
山东地矿	宝利留体	15,000,000.00	2016.12.15	2017.12.14	否
山东地矿	力之源	30,000,000.00	2016.7.13	2017.7.12	否
山东地矿	力之源	10,000,000.00	2016.8.11	2017.8.11	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
-------	-------	------	-----	-----	----

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东地矿集团有限公司	拆入	185,000,000.00	2016.05.07	2017.05.06	未偿还
山东地矿民间资本管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2016.11.18		未偿还
山东地矿民间资本管理有限公司	拆入	10,000,000.00	2016.11.11		未偿还
山东地矿租赁有限公司	拆入	250,000,000.00	2016.12.15	2017.12.15	未偿还
山东地矿租赁有限公司	拆入	78,478,403.68	2015.6.1	2018.5.31	未偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	80,000,000.00	2016.11.30		未偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	290,000,000.00	2015.2.6		未偿还

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	鲁地投资（上海）有限公司	882,254.25			
预付款项	娄烦县申太选矿有限公司	965,434.77		83,792.77	
预付款项	福建万新房地产开发有限公司	86,771,569.00			
预付款项	山东让古戎精细化工有限公司	4,800,000.00			
应收账款	山东慧通轮胎有限公司	163,980,623.14	8,199,031.16		
应收账款	山东天泽源生物科技有限公司	18,437,235.17	921,861.76		
其他应收款	时广智			716,845.59	
其他应收款	漳浦县润新通商有限公司	53,810,334.44	5,381,033.44		
其他应收款	福建鑫凯达机电有限公司	42,121,500.00	4,440,150.00		
其他应收款	北京融生置业有限公司	31,100,000.00	3,110,000.00		
其他应收款	上海泰惠软件技术有限公司	6,386,603.65	6,386,603.65	6,386,603.65	6,386,603.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	山东省第六地质矿产勘查院	22,448,587.69	20,044,548.60

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	山东省鲁南地质工程勘察院	518,768.85	672,008.85
应付账款	山东省第五地质矿产勘查院	52,000.00	52,000.00
其他应付款	蓬莱市金策选矿厂	3,167,421.31	3,605,881.66
其他应付款	蓬莱市金策选矿有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	时广智	176,847,408.78	177,864,254.37
其他应付款	山东省第六地质矿产勘查院	30,000.00	
其他应付款	山东地矿集团有限公司	600,127,638.87	498,054,358.07
其他应付款	山东地矿民间资本管理有限公司	30,120,416.67	
其他应付款	崔全山	8,272,829.21	
其他应付款	张安全	14,604,770.64	
其他应付款	山东天泽源生物科技有限公司	3,798,948.21	
其他应付款	莱州鸿昇矿业投资有限公司	76,550,000.00	76,550,000.00
其他应付款	莱州正信投资有限公司	90,690,000.00	90,690,000.00

(四) 关联方承诺

无

十一、或有事项

2008 年黄龙建设与中国农业银行东山县支行签订的最高额抵押合同,为福建能源发展有限公司(以下简称“福建能源”)于中国农业银行东山县支行贷款进行抵押担保,抵押物为土地使用权(浦国用(2005)第 07776 号-07779 号)。截至 2016 年 12 月 31 日,福建能源未偿还贷款本金以及利息、罚息、复利,上述抵押土地已被查封。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日,公司无应对外披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

2012 年 12 月 14 日,根据中国证监会《关于核准泰复实业股份有限公司重大资产重组及向山东鲁地投资控股有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2012]1688 号),公司实施重大资产重组,向山东鲁地投资控股有限公司(现已更名为山东地矿集团有限公司,以下简称“地矿集团”,公司的控股股东)、山东省地矿测绘院(以下简称“地矿测绘院”,山东地矿集团的一致行动人)、北京正润创业投资有限责任公司(以下简称“北京正润”)、山东省国有资产投资控股有限公司(以下简称“山东省国

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投”)、北京宝德瑞创业投资有限责任公司(以下简称“宝德瑞”)、山东地利投资有限公司(以下简称“山东地利”)、山东华源创业投资有限公司(以下简称“山东华源”)和褚志邦发行股份购买其持有的标的资产，即山东鲁地矿业投资有限公司 100%股权、淮北徐楼矿业有限公司 100%股权和娄烦县鲁地矿业有限公司 100%股权，本次交易共向上述八名特定对象(以下简称：发行对象)合计发行股份 301,335,197 股。

在本次重大资产重组中，发行对象与公司签订了《盈利预测补偿协议》，就业绩补偿问题进行了约定。依据《盈利预测补偿协议》，补偿期限届满后，公司应对拟购买资产进行减值测试，如拟购买资产期末减值额/拟购买资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数时，则发行对象将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为：拟购买资产期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。发行对象各自另需补偿的股份数量为：另需补偿的股份数量×发行对象各自在本次交易中认购的甲方所发行股份数/本次交易中公司所发行股份总数。

因 2014 年度及 2015 年度公司利润承诺未能完成，2015 年第二次临时股东大会投票股东对于 2014 年度公司利润承诺未能完成选择全额赠与股份形式进行利润补偿，2015 年 7 月 17 日，地矿集团、地矿测绘院、山东省国投和北京正润已依据协议约定及时履行了义务，已将应赠与股份及时赠与了其他具有受偿权的股东。对未能在规定期限内从证券交易市场购回应赠送股份不足部分并履行补偿义务的宝德瑞、山东地利、山东华源三位股东，公司已于 2015 年 6 月 9 日代表具有受偿权的其他股东向山东省高级人民法院提起了诉讼。

2016 年 6 月 13 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会投票决定公司重大资产重组利润承诺 2015 年度股份补偿将采用资本公积金转增股本方式。

2017 年 4 月 19 日经董事会决议，公司本次向除 2012 年度重组发行对象以及池州市东方辰天贸易有限公司、齐兵以外的其他股东定向转增 38,221,821 股，其他股东按照其持有股份数量占股权登记日扣除 2012 年度重组发行对象以及池州市东方辰天贸易有限公司、齐兵持有的股份数后公司的股份数量的比例享有获增股份。

公司以除 2012 年重大资产重组发行对象(其中北京正润创业投资有限公司分立为北京正润金控投资集团有限公司和北京益科瑞海矿业有限公司，均不参与转增)、齐兵和池州市东方辰天贸易有限公司以外的其他股东持股量 338,299,425 股为基数，按照每 10 股转增 1.129822 股的比例(38,221,821/338,299,425)进行资本公积金定向转增股本。本次应补偿股份总数为 38,221,821 股，本次资本公积金定向转增股本总数为 38,221,813 股，应补偿股份总数与实际转增股份总数差异为 8 股，差异原因为中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司在具体实施转增过程中因尾数四舍五入计算所致。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准，本次重大资产重组利润承诺股份补偿暨资本公积金定向转增股本的股权登记日为2017年4月21日（周五），除权除息日为2017年4月24日（周一）。2017年4月24日，公司完成本次定向转增。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2005年12月13日就广东华立实业集团公司欠款2,500.00万元向广东省茂名市中级人民法院提起诉讼。2006年8月28日，广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民二初字第3号《民事调解书》裁定：被告广东华立实业集团公司欠本公司2,500.00万元，在本调解书生效之日起二十日内还清。逾期不还，由被告广东华立实业集团公司将其合法拥有的股权在一个月内转让给本公司，若在一个个月内不能办理股权转让的相关手续，则由茂名市能源实业有限公司将其拥有的位于茂名市环市北路三块土地使用权[土地证号分别为茂市府国用总字第0600008号（地号09010600804）、第0600009号（地号09010600805）和第0600010号（地号09010600806）]转让给本公司，并由本公司处置，以抵偿被告广东华立实业集团公司欠本公司的债务，该三块土地的价值以委托有资质评估的机构评估的价值为准。

2008年12月22日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第27号《结案通知书》，该通知书裁定：上述三块土地属于本公司自行处置的财产，无

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

需广东省茂名市中级人民法院实施评估拍卖，由本公司与被执行人商量抵偿债额。截止 2014 年 12 月 31 日本公司未与执行人商量抵偿债额，该土地也未过户至本公司名下，仍处于法院查封状态，查封有效期至 2015 年 6 月 12 日止，本公司认为抵偿额仍以未来期间拍卖金额为准。

2015 年 6 月 4 日，广东省茂名市中级人民法院向本公司发出（2007）茂中法审执字第 27 号恢字第 5 号《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限 2015 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日止。

2016 年 2 月，本公司委托茂名市中诚土地房地产评估咨询有限公司对上述土地重新评估并出具茂中诚地估字[2016]067 号《土地估价报告》（评估基准日为 2016 年 2 月 28 日），经评估上述三宗土地评估值为 1,121.06 万元，本公司作为预期可收回债权进行确认，剩余应收款项全额计提减值准备，但由于最终可收回债权以拍卖金额为准，与上述三宗土地评估值可能存在差异，由此对以后期间的财务报表影响存在不确定性。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 5 月 19 日，业经公司董事会批准报出。

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备考合并财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	9,423,915.38	
转让专利技术	4,500,000.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	9,290,885.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,287,283.20	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,880,320.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,621,763.26	

山东地矿股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年度	说明
所得税影响额	4,695,600.70	
少数股东权益影响额（税后）	2,619,321.06	
合计	16,306,841.50	

山东地矿股份有限公司

二〇一七年五月十九日