



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

山东鲁地矿业投资有限公司
2017 至 2019 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	16

审计报告

中审亚太审字(2020)020085-03 号

山东鲁地矿业投资有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山东鲁地矿业投资有限公司(以下简称“山东鲁地”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的利润表、现金流量表、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,公允反映了山东鲁地 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的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,我们独立于山东鲁地,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、其他信息

山东鲁地管理层对其他信息负责。其他信息包括山东鲁地 2019 年度、2018 年度、2017 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

山东鲁地管理层（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，管理层负责评估山东鲁地的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东鲁地、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东鲁地的财务报告过程。

五、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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对山东鲁地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山东鲁地不能持续经营。

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

(六)就山东鲁地中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

在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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

山东分所

(盖章)

中国·济南

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇二〇年三月二十八日





合并资产负债表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	165,756,610.26	201,204,590.70	351,917,732.50
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	6.2	51,775,620.00	18,162,464.00	1,207,730.80
应收账款	6.3	264,287,482.38	305,446,276.85	432,320,349.50
应收票据融资	6.4	4,770,000.00		
预付款项	6.5	506,537,165.36	546,727,778.86	257,183,570.98
其他应收款	6.6	543,046,038.15	805,204,265.23	88,279,306.45
存货	6.7	151,361,220.79	963,715,952.70	933,581,344.29
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.8	12,600,866.73	10,316,317.01	24,170,780.42
流动资产合计		1,700,135,003.67	2,850,777,645.35	2,088,660,814.94
非流动资产：				
可供出售金融资产	6.9		9,775,000.00	9,775,000.00
持有至到期投资				
其他权益工具投资	6.10	47,500.00		
长期应收款				
长期股权投资	6.11	136,960,311.52	17,303,590.34	35,650,877.78
投资性房地产				
固定资产	6.12	495,106,353.43	536,162,140.95	881,560,335.24
在建工程	6.13	89,541,765.75	82,309,500.46	887,314,821.12
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.14	551,621,313.88	553,954,923.22	1,244,913,786.38
开发支出				
商誉	6.15	91,659,516.68	259,507,440.32	286,797,823.70
长期待摊费用	6.16	15,506,436.51	21,866,548.31	37,212,610.93
递延所得税资产	6.17	140,130,217.12	42,751,586.20	46,328,769.93
其他非流动资产	6.18	57,370,143.43	79,836,897.80	168,562,065.98
非流动资产合计		1,577,943,558.32	1,603,467,627.60	3,598,116,091.06
资产总计		3,278,078,561.99	4,454,245,272.95	5,686,776,906.00

张宪印

徐新红

高平

魏志楠

(转下页)

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

合并资产负债表（续）

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.19	134,700,000.00	310,700,000.00	391,500,000.00
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	6.20	111,630,000.00	195,000,000.00	380,440,390.00
应付账款	6.21	142,692,453.46	136,224,853.39	245,029,534.86
预收款项	6.22	376,622,117.34	376,308,789.65	3,454,372.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6.23	55,300,297.04	43,429,031.43	46,676,146.26
应交税费	6.24	62,779,122.13	123,530,552.92	73,620,578.67
其他应付款	6.25	892,015,986.97	744,791,342.66	2,322,972,470.43
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6.26	15,131,830.40	76,042,743.06	311,945,377.12
其他流动负债				
流动负债合计		1,790,871,807.34	2,006,027,313.11	3,775,638,869.98
非流动负债：				
长期借款	6.27	1,815,687.68	184,947,518.08	322,307,949.33
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				
预计负债				900,000.00
递延收益				
递延所得税负债	6.17	134,261,519.72	139,650,174.72	226,771,718.94
其他非流动负债	6.28	20,000,000.00	20,000,000.00	400,000.00
非流动负债合计		156,077,207.40	344,597,692.80	550,379,668.27
负债合计		1,946,949,014.74	2,350,625,005.91	4,326,018,538.25
股东权益：				
股本	6.29	188,000,000.00	188,000,000.00	95,880,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.30	1,405,294,978.00	1,405,294,978.00	484,129,978.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	6.31	120,543.63	120,543.63	1,131,066.80
盈余公积	6.32	21,663,772.89	21,663,772.89	9,414,269.32
一般风险准备				
未分配利润	6.33	-472,033,821.76	225,062,763.24	215,144,455.77
归属于母公司股东权益合计		1,143,045,472.76	1,840,142,057.76	805,699,769.89
少数股东权益		188,084,074.49	263,478,209.28	555,058,597.86
股东权益合计		1,331,129,547.25	2,103,620,267.04	1,360,758,367.75
负债和股东权益总计		3,278,078,561.99	4,454,245,272.95	5,686,776,906.00

张新印

高月

魏楠

合并利润表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	6.34	2,215,574,287.34	3,065,394,827.15	1,430,481,028.05
其中：营业收入		2,215,574,287.34	3,065,394,827.15	1,430,481,028.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6.34	2,583,012,385.76	3,383,455,273.32	1,624,200,483.18
其中：营业成本		2,174,853,015.69	2,936,723,371.80	1,295,114,392.79
税金及附加	6.35	8,398,962.10	13,338,042.51	19,130,580.82
销售费用	6.36	51,831,791.46	47,690,539.90	61,410,328.67
管理费用	6.37	71,462,697.99	116,346,072.15	124,970,602.63
研发费用	6.38	9,972,259.27	902,658.76	870,780.57
财务费用	6.39	65,769,529.61	137,159,394.01	99,120,639.08
其中：利息费用		63,350,161.15	140,458,317.10	128,234,565.78
利息收入		20,451,500.20	21,569,376.16	33,926,300.14
资产减值损失	6.40	200,724,129.64	131,295,194.19	23,583,158.62
预期信用损失	6.41	489,345,485.40		
加：其他收益	6.42	18,421.00	16,316.03	3,199,746.55
投资收益	6.43	-17,343,278.82	309,978,188.38	75,818,487.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益	6.44	24,251.64	3,340.34	9,040,847.78
三、营业利润		-874,084,190.00	-8,062,601.42	-105,660,372.83
加：营业外收入	6.45	2,854,080.16	1,421,032.68	11,166,881.03
减：营业外支出	6.46	3,496,977.33	4,170,573.87	49,949,113.99
四、利润总额		-874,727,087.17	-10,812,142.61	-144,442,605.79
减：所得税费用	6.47	-101,434,867.01	30,388,562.67	-4,696,321.26
五、净利润		-773,292,220.16	-41,200,705.28	-139,746,284.53
(一)按所有权归属分类：				
归属于母公司股东的净利润		-697,096,585.00	22,167,811.04	-70,375,731.85
少数股东损益		-76,195,635.16	-63,368,516.32	-69,370,552.68
(二)按经营持续性分类：				
持续经营净利润		-773,292,220.16	-41,200,705.28	-139,746,284.53
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
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		-773,292,220.16	-41,200,705.28	-139,746,284.53
归属于母公司股东的综合收益总额		-697,096,585.00	22,167,811.04	-70,375,731.85
归属于少数股东的综合收益总额		-76,195,635.16	-63,368,516.32	-69,370,552.68

张印亮

王

魏



合并现金流量表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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		2,512,419,057.90	4,241,718,813.08	1,443,148,838.99
收到的税费返还		1,846,999.36	281,000.00	79,774.48
收到其他与经营活动有关的现金	6.48	1,174,590,541.36	42,385,334.44	695,026,760.59
经营活动现金流入小计		3,688,856,598.62	4,284,385,147.52	2,138,255,374.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,251,134,320.27	4,202,119,024.30	1,259,774,526.83
支付给职工以及为职工支付的现金		74,560,751.42	93,290,620.09	116,092,832.11
支付的各项税费		86,121,209.67	35,561,622.01	70,473,409.90
支付其他与经营活动有关的现金	6.48	844,979,879.80	896,180,606.38	764,393,440.10
经营活动现金流出小计		3,256,796,161.16	5,227,151,872.78	2,210,734,208.94
经营活动产生的现金流量净额		432,060,437.46	-942,766,725.26	-72,478,834.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		277,897,273.72		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,786.01	200,995.98	7,491,533.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			312,976,962.16	46,620,375.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		277,957,059.73	313,177,958.14	57,111,908.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,204,916.63	92,270,857.19	98,808,979.96
投资支付的现金		137,047,500.00		48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				156,583,773.94
支付其他与投资活动有关的现金		6,194,323.26		
投资活动现金流出小计		202,446,739.89	92,270,857.19	303,392,753.90
投资活动产生的现金流量净额		75,510,319.84	220,907,100.95	-246,280,844.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		801,500.00	1,013,285,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		177,700,000.00	412,750,000.00	1,737,883,529.05
收到其他与筹资活动有关的现金	6.48	2,500,000.00	49,540,000.00	105,802,490.85
筹资活动现金流入小计		181,001,500.00	1,475,575,000.00	1,843,686,019.90
偿还债务支付的现金		614,742,743.06	667,626,712.78	1,084,387,069.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,899,699.68	92,684,864.47	86,236,074.96
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	6.48	20,016,413.90	6,852,624.78	441,612,500.00
筹资活动现金流出小计		644,658,856.64	767,164,202.03	1,612,235,644.18
筹资活动产生的现金流量净额		-463,657,356.64	708,410,797.97	231,450,375.72
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		43,913,400.66	-13,448,826.34	-87,309,304.14
加：期初现金及现金等价物余额		15,838,849.15	29,287,675.49	116,596,979.63
六、期末现金及现金等价物余额		59,752,249.81	15,838,849.15	29,287,675.49

张宪印

李四

魏方楠

合并股东权益变动表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

2019年度													
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	188,000,000.00				1,405,294,978.00			120,543.63	21,663,772.89		225,062,763.24	263,478,209.28	2,103,620,267.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	188,000,000.00				1,405,294,978.00			120,543.63	21,663,772.89		225,062,763.24	263,478,209.28	2,103,620,267.04
三、本期增减变动金额											225,062,763.24	263,478,209.28	2,103,620,267.04
（一）综合收益总额											-697,096,585.00	-75,394,134.79	-772,490,719.79
（二）股东投入和减少资本											-697,096,585.00	-76,195,635.15	-773,292,220.15
1、股东投入的普通股												801,500.36	801,500.36
2、其他权益工具持有者投入资本												801,500.36	801,500.36
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、未分配利润转增资本（或股本）													
5、设定受益计划变动额结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	188,000,000.00				1,405,294,978.00			120,543.63	21,663,772.89		-472,033,821.76	188,084,074.49	1,331,129,547.25

张印

张印

方深

魏方楠

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

2018年度													金额单位：人民币元	
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	95,880,000.00				484,129,978.00			1,131,066.80	9,414,269.32		215,144,455.77	555,058,597.86	1,360,758,367.75	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	95,880,000.00				484,129,978.00			1,131,066.80	9,414,269.32		215,144,455.77	555,058,597.86	1,360,758,367.75	
三、本期增减变动金额	92,120,000.00				921,165,000.00			-1,010,523.17	12,249,503.57		9,918,307.47	-290,677,729.82	743,764,558.05	
（一）综合收益总额											22,167,811.04	-63,368,516.32	-41,200,705.28	
（二）股东投入和减少资本	92,120,000.00													
1、股东投入的普通股	92,120,000.00												92,120,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													92,120,000.00	
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					921,165,000.00				12,249,503.57		-12,249,503.57	-227,309,213.50	693,855,786.50	
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他					921,165,000.00				12,249,503.57		-12,249,503.57	-227,309,213.50	693,855,786.50	
（四）股东权益内部结转														
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、未分配利润转增资本（或股本）														
5、设定受益计划变动额结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-1,010,523.17				-902,658.76	-1,913,181.93	
1、本期提取														
2、本期使用								1,010,523.17				902,658.76	1,913,181.93	
（六）其他														
四、本年年末余额	188,000,000.00				1,405,294,978.00			120,543.63	21,663,772.89		225,062,763.24	263,478,209.28	2,103,620,267.04	

张印宪

高洋

魏方楠

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	95,880,000.00	484,129,978.00			261,163.95	9,414,269.32		285,520,187.62	621,877,444.49	1,497,083,043.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	95,880,000.00	484,129,978.00			261,163.95	9,414,269.32		285,520,187.62	621,877,444.49	1,497,083,043.38
三、本期增减变动金额					869,902.35			-70,375,731.85	-66,818,846.63	-136,324,675.63
（一）综合收益总额								-70,375,731.85	-69,370,552.68	-139,746,284.53
（二）股东投入和减少资本									1,993,951.00	1,993,951.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配									1,993,951.00	1,993,951.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、未分配利润转增资本（或股本）										
5、设定受益计划变动额结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备					869,902.35				557,755.05	1,427,657.90
1、本期提取					4,203,445.34				557,755.05	4,761,200.39
2、本期使用					3,333,542.49					3,333,542.49
（六）其他										
四、本年年末余额	95,880,000.00	484,129,978.00			1,131,066.30	9,414,269.32		215,144,455.77	555,058,597.86	1,360,758,367.75

张宪印

魏方楠



资产负债表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		29,089,001.62	68,508,309.97	1,627,304.20
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			2,700,000.00	
应收账款				
应收款项融资		490,000.00		
预付款项				
其他应收款	15.1	1,009,835,331.01	1,287,759,424.33	1,208,305,299.21
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,039,414,332.63	1,358,967,734.30	1,209,932,603.41
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	15.2	989,075,964.97	991,037,948.06	1,295,437,948.06
投资性房地产				
固定资产		3,728,620.66	3,898,085.86	4,149,097.10
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		51,549.12	52,994.40	54,439.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			644,045.24	2,794,051.64
递延所得税资产		100,571,237.43	21,829,354.49	
其他非流动资产		46,982,770.39	126,982,770.39	109,360,000.00
非流动资产合计		1,140,410,142.57	1,144,445,198.44	1,411,795,536.48
资产总计		2,179,824,475.20	2,503,412,932.74	2,621,728,139.89

张印

王

李

(转下页)

资产负債表 (续)

编制单位: 山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款			116,200,000.00	80,000,000.00
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			50,000,000.00	
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬		95,144.46	95,144.46	95,144.46
应交税费		10,779,053.47	70,563,493.66	4,987,890.94
其他应付款		686,022,354.37	365,350,011.61	1,761,028,699.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			8,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		696,896,552.30	610,208,649.73	1,888,111,735.14
非流动负债:				
长期借款			168,000,000.00	186,000,000.00
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				
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			168,000,000.00	186,000,000.00
负债合计		696,896,552.30	778,208,649.73	2,074,111,735.14
股东权益:				
股本		188,000,000.00	188,000,000.00	95,880,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,405,294,978.00	1,405,294,978.00	484,129,978.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,663,772.89	21,663,772.89	9,414,269.32
一般风险准备				
未分配利润		-132,030,827.99	110,245,532.12	-41,807,842.57
股东权益合计		1,482,927,922.90	1,725,204,283.01	547,616,404.75
负债和股东权益总计		2,179,824,475.20	2,503,412,932.74	2,621,728,139.89

张强
印

高洋

魏方楠



利润表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加		916,522.02	421,743.59	590,573.78
销售费用				
管理费用		1,339,381.68	10,876,880.97	2,296,124.03
研发费用				
财务费用		-1,800,488.55	9,697,582.12	12,902,582.82
其中：利息费用		26,420,731.54	53,816,225.37	54,933,286.79
利息收入		42,733,227.87	52,192,119.15	45,631,038.58
资产减值损失			87,317,250.83	167.11
预期信用损失		314,967,531.75		
加：其他收益				
投资收益	15.3	-2,796,198.09	313,149,497.00	-23,111,943.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益				
二、营业利润		-318,219,144.99	204,836,039.49	-38,901,391.11
加：营业外收入			246,639.55	10,000,000.00
减：营业外支出		380,207.97	2,550.00	7,896.46
三、利润总额		-318,599,352.96	205,080,129.04	-28,909,287.57
减：所得税费用		-76,322,992.85	40,777,250.78	
四、净利润		-242,276,360.11	164,302,878.26	-28,909,287.57
其中：持续经营损益		-242,276,360.11	164,302,878.26	-28,909,287.57
终止经营损益				
五、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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-242,276,360.11	164,302,878.26	-28,909,287.57

张景松
印宪

高洋

魏楠



现金流量表

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		382,498,169.76	52,438,758.70	1,149,475,388.94
经营活动现金流入小计		382,498,169.76	52,438,758.70	1,149,475,388.94
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金			2,515,214.27	753,874.24
支付的各项税费		65,056,801.28	179,669.82	709,797.68
支付其他与经营活动有关的现金		359,662,868.66	1,286,117,889.78	1,224,623,740.95
经营活动现金流出小计		424,719,669.94	1,288,812,773.87	1,226,087,412.87
经营活动产生的现金流量净额		-42,221,500.18	-1,236,374,015.17	-76,612,023.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		277,897,273.72		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,261.45	7,439,963.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			314,950,243.40	46,620,375.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		277,897,273.72	315,027,504.85	57,060,338.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,622,770.39	
投资支付的现金		834,215.00		68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		834,215.00	17,622,770.39	68,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		277,063,058.72	297,404,734.46	-10,939,661.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,013,285,000.00	
取得借款收到的现金		118,000,000.00	116,200,000.00	337,960,433.37
收到其他与筹资活动有关的现金				30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	1,129,485,000.00	367,960,433.37
偿还债务支付的现金		292,200,000.00	132,000,000.00	245,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,478,867.89	53,782,088.74	26,517,078.51
支付其他与筹资活动有关的现金		14,581,999.00	5,852,624.78	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		324,260,866.89	191,634,713.52	302,017,078.51
筹资活动产生的现金流量净额		-206,260,866.89	937,850,286.48	65,943,354.86
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		28,580,691.65	-1,118,994.23	-21,608,330.15
加：期初现金及现金等价物余额		508,309.97	1,627,304.20	23,235,634.35
六、期末现金及现金等价物余额		29,089,001.62	508,309.97	1,627,304.20

张依
张依
印

高
同

魏
楠

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目		2019年度											金额单位：人民币元
		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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		188,000,000.00			1,405,294,978.00					21,663,772.89		110,245,532.12	1,725,204,283.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		188,000,000.00			1,405,294,978.00					21,663,772.89		110,245,532.12	1,725,204,283.01
三、本期增减变动金额													
（一）综合收益总额												-242,276,360.11	-242,276,360.11
（二）股东投入和减少资本												-242,276,360.11	-242,276,360.11
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、未分配利润转增资本（或股本）													
5、设定受益计划变动额结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		188,000,000.00			1,405,294,978.00					21,663,772.89		-132,030,827.99	1,482,927,922.90



高深

魏方楠

股东权益变动表（续）

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目		2018年度										
		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	股东权益合计
股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	95,880,000.00				484,129,978.00				9,414,269.32		-41,807,842.57	547,616,404.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	95,880,000.00				484,129,978.00				9,414,269.32		-41,807,842.57	547,616,404.75
三、本期增减变动金额	92,120,000.00				921,165,000.00				12,249,503.57		152,053,374.69	1,177,587,878.26
（一）综合收益总额											164,302,878.26	164,302,878.26
（二）股东投入和减少资本	92,120,000.00											
1、股东投入的普通股	92,120,000.00											92,120,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												92,120,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配					921,165,000.00				12,249,503.57		-12,249,503.57	921,165,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他					921,165,000.00				12,249,503.57		-12,249,503.57	921,165,000.00
（四）股东权益内部结转												
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、未分配利润转增资本（或股本）												
5、设定受益计划变动额结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	188,000,000.00				1,405,294,978.00				21,663,772.89		110,245,532.12	1,725,204,283.01

张宪
印

李
方

魏方楠

股东权益变动表（续）

编制单位：山东鲁地矿业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目		2017年度										金额单位：人民币元	
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		95,880,000.00				484,129,978.00				9,414,269.32		14,676,028.54	604,100,275.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		95,880,000.00				484,129,978.00				9,414,269.32		14,676,028.54	604,100,275.86
三、本期增减变动金额													
（一）综合收益总额												-56,483,871.11	-56,483,871.11
（二）股东投入和减少资本												-28,909,287.57	-28,909,287.57
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、未分配利润转增资本（或股本）													
5、设定受益计划变动额结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		95,880,000.00				484,129,978.00				9,414,269.32		-27,574,583.54	-27,574,583.54
												-41,807,842.57	547,616,404.75

张宪印

高志林

魏万楠

山东鲁地矿业投资有限公司

2017 至 2019 年度财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1、公司基本情况

山东鲁地矿业投资有限公司(以下简称“本公司”), 成立于 2005 年 12 月 8 日。注册资本为 18,800.00 万元, 山东地矿股份有限公司出资 18,800.00 万元, 占注册资本 100%。

统一社会信用代码: 91370000783461443B

公司注册地址: 济南市历下区历山路 74 号

法定代表人: 张宪依

经营范围: 以自有资金对外投资与资产管理; 备案范围进出口业务。

本公司的基本组织结构: 股东行使公司的最高权力, 董事会执行股东的决议, 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。

公司设办公室、证券部审计部、安全技术管理部、人力资源部、财务部、投资管理部、经营管理部等部门。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 28 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子(孙)公司共 11 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司 2017 至 2019 年度合并范围变更情况, 详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

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、中药材加工及销售等。根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值的计提方法（附注 4.8）、存货的计价方法（附注 4.13）、固定资产折旧（附注 4.15）、无形资产摊销（附注 4.18）、收入的确认时点（附注 4.22）等。

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。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。如果被合并方在被合并以前，

是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会【2012】19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注 4.5.2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进

行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期年末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期年末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期年末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注 4.14.2.4)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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。

4.6 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括“三无投资”、股权投资基金等其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资进行核算。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 应收款项融资、4.12 其他应收款。

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，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工具，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工具，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降、借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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。
- (6) 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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 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，不相互抵销。但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：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1:	信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票
组合 2:	信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过编制应收款项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。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1:	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2:	本组合以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，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。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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减值损失。不同组合的确认依据：

组合项目	组合内容
组合 1:	本组合为应收取的往来款
组合 2:	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项
组合 3:	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.13.4 存货的盘存制度永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.14.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.14.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.14.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.14.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.14.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.14.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	7.00-15.00	5.00	6.33-13.57
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	10.53-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使

用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司在实际进行融资租赁时，采用借款原则处理，即取得的融资金额作为长期借款核算。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修款、租赁费、预付的融资租赁利息等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分

摊至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。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,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与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。

4.22 收入

4.22.1 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:

4.22.1.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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,确认商品销售收入的实现。

4.22.1.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：① 收入的金额能够可靠地计量；② 相关的经济利益很可能流入企业；③ 交易的完工程度能够可靠地确定；④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.22.1.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.22.1.4 利息收入

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

4.22.2 公司销售收入确认具体政策：

4.22.2.1 铁矿石销售收入准则：公司发货给对方后，开具出库单数量，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。

4.22.2.2 黄金收入确认准则：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。

4.22.2.3 生物制药收入确认准则：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。

4.22.2.4 贸易收入确认准则：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。

4.22.2.5 特种轮胎收入确认准则:

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。

4.22.2.6 中药零售收入确认准则: 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。

4.23 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和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益属于其他情况的, 直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产.递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债 (或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳 (或返还) 的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.25 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一

部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

受影响的2018年度报表项目名称和金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的期初报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	已经董事会会议通过	应收票据：增加 18,162,464.00 应收账款：增加 305,446,276.85 应 收 票 据 及 应 收 账 款：减少 323,608,740.85
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	已经董事会会议通过	应付票据：增加 195,000,000.00 应付账款：增加 136,224,853.39 应 付 票 据 及 应 付 账 款：减少 331,224,853.39

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.27.2 首次执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策

并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1-7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、10%计缴
资源税	按照原矿石销售数量计缴，其中：万泰矿业按每吨7.00元计缴。
水资源税	万泰矿业按每立方1.5元计缴

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。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）等相关规定，本公司和子公司从事建筑业、现代服务业（不动产租赁）的收入，自2016年5月1日起由营业税改为征收增值税，税率为11%。2016年4月30日之前开工的建筑业项目适用简易计税方法按照3%的征收率计税。一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法按照5%的征收率计税。根据《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税【2017】37号）等相关规定，自2017年7月1日起，中药材加工及销售采用简并增值税税率结构，将13%的增值税税率改为11%。

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）等相关规定，纳税人发生应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）等相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

5.2 税收优惠及批文

2015 年 12 月，本公司三级子公司山东宝利甯体生物科技有限公司、滨州市力之源生物科技有限公司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%。

税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，三级子公司蓬莱市万泰矿业有限公司生产的黄金产品免征增值税。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。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	177,699.75	607,188.53	1,273,253.05
银行存款	49,570,883.39	15,231,660.62	59,906,542.47
其他货币资金	116,008,027.12	185,365,741.55	290,737,936.98
合 计	165,756,610.26	201,204,590.70	351,917,732.50
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金主要是承兑保证金；2019 年 12 月 31 日存在使用权受限货币资金 106,004,360.45 元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	51,775,620.00	18,162,464.00	1,207,730.80
小计	51,775,620.00	18,162,464.00	1,207,730.80
减：坏账准备			
合计	51,775,620.00	18,162,464.00	1,207,730.80

6.2.2 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6.2.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2019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 (%)	
按组合计提坏账准备	51,775,620.00	100.00			51,775,620.00

类别	2019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(%)	
其中：组合 1-信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	51,775,620.00	100.00			51,775,620.00
合计	51,775,620.00	—		—	51,775,620.00

(续)

类别	2018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(%)	
按组合计提坏账准备	18,162,464.00	100.00			18,162,464.00
其中：组合 1-信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	18,162,464.00	100.00			18,162,464.00
合计	18,162,464.00	—		—	18,162,464.00

(续)

类别	2017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(%)	
按组合计提坏账准备	1,207,730.80	100.00			1,207,730.80
其中：组合 1-信用等级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	1,207,730.80	100.00			1,207,730.80
合计	1,207,730.80	—		—	1,207,730.80

6.2.6 截止2019年12月31日，本公司本期无实际核销的应收票据情况。

6.3 应收账款

6.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	2019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(%)	
按单项计提坏账准备	26,667,396.87	8.14	26,667,396.87	100.00	
按组合计提坏账准备	300,792,089.71	91.86	36,504,607.33	12.14	264,287,482.38
其中：组合 1-账龄组合	300,792,089.71	91.86	36,504,607.33	12.14	264,287,482.38
合计	327,459,486.58	—	63,172,004.20	—	264,287,482.38

(续)

类别	2018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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	331,204,982.71	100.00	25,758,705.86	7.78	305,446,276.85
其中：组合 1-账龄组合	331,204,982.71	100.00	25,758,705.86	7.78	305,446,276.85
合计	331,204,982.71	—	25,758,705.86	—	305,446,276.85

(续)

类别	2017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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	452,907,856.99	100.00	20,587,507.49	4.55	432,320,349.5
其中：组合 1-账龄组合	452,907,856.99	100.00	20,587,507.49	4.55	432,320,349.5
合计	452,907,856.99	—	20,587,507.49	—	432,320,349.5

6.3.2 本期本公司不存在实际核销的应收账款情况。

6.3.3 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东慧通轮胎有限公司	94,349,043.88	1 年以内	28.65	5,283,988.52
烟台宏业橡胶有限公司	92,806,537.98	详见注释	28.18	9,123,950.01
山东天泽源生物科技有限公司	34,958,568.37	详见注释	10.62	10,648,881.87
淮北徐楼矿业有限公司	22,491,411.05	2 至 4 年	6.83	22,491,411.05
青岛威鲁克贸易有限公司	12,622,882.42	1 至 2 年	3.83	1,190,352.17
合计	257,228,443.70		78.12	48,738,583.62

注：烟台宏业橡胶有限公司 1 年以内 41,730,588.87 元，1 至 2 年 40,993,641.86 元，2 至 3 年 10,082,307.25 元；山东天泽源生物科技有限公司 1 至 2 年 191,621.29 元、2 至 3 年 33,768,769.00 元、3 至 4 年 998,178.08 元。

6.3.4 截止期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6.3.5 截止期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资按项目列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	4,770,000.00		
其中：银行承兑汇票	4,770,000.00		
合计	4,770,000.00		

注 1：应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

注 2：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

6.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	237,669,845.41	
合计	237,669,845.41	

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	456,461,444.32	90.11	519,627,481.50	95.04	241,369,012.07	93.85
1 至 2 年	43,043,514.50	8.50	25,810,231.91	4.72	13,228,693.33	5.14
2 至 3 年	6,219,392.80	1.23	862,014.20	0.16	2,130,241.14	0.83
3 年以上	812,813.74	0.16	428,051.25	0.08	455,624.44	0.18
合计	506,537,165.36	100.00	546,727,778.86	100.00	257,183,570.98	100.00

6.5.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	尚未结算的原因
青岛威鲁克国际贸易有限公司	37,082,339.89	1 至 2 年	未达到结算条件
山东同行国际贸易有限公司	5,000,000.00	2 至 3 年	未达到结算条件
合计	42,082,339.89	—	

6.5.3 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	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
内蒙古匡和贸易有限公司	367,397,260.02	1 年以内	72.53
青岛威鲁克国际贸易有限公司	78,057,219.89	详见注释	15.41
内蒙古保力物产集团有限公司	14,290,648.50	1 年以内	2.82
齐鲁国际交通发展有限公司	11,222,060.00	1 年以内	2.22
中元汇金国际物流（天津）有限公司	8,432,000.00	1 年以内	1.66
合计	479,399,188.41		94.64

注：青岛威鲁克国际贸易有限公司 1 年以内 40,974,880.00 元，1 至 2 年 37,082,339.89 元。

6.6 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	543,046,038.15	805,204,265.23	88,279,306.45
合计	543,046,038.15	805,204,265.23	88,279,306.45

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一般往来款	1,090,204,906.53	932,366,421.03	102,051,404.41
保证金、押金、备用金等	2,926,639.20	2,470,094.32	4,288,259.12
代扣代缴职工款项	363,827.04	6,419,160.35	8,468,831.58
小计	1,093,495,372.77	941,255,675.7	114,808,495.11
减：坏账准备	550,449,334.62	136,051,410.47	26,529,188.66
合计	543,046,038.15	805,204,265.23	88,279,306.45

6.6.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2017 年 12 月 31 日余额	23,260,816.02		3,268,372.64	26,529,188.66
2017 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	58,183,079.28		51,339,142.53	109,522,221.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	81,443,895.30		54,607,515.17	136,051,410.47

(续)

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)	
2018 年 12 月 31 日余额	81,443,895.30		54,607,515.17	136,051,410.47
2018 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-37,046,362.12		37,046,362.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,902,588.58		296,330,173.08	474,232,761.66
本期转回	24,965,744.79			24,965,744.79
本期转销				
本期核销				
其他变动	-34,869,092.72			-34,869,092.72
2019 年 12 月 31 日余额	162,465,284.25		387,984,050.37	550,449,334.62

6.6.1.3 本期本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

6.6.1.4 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
漳浦县黄龙建设投资有限公司	往来款	432,650,690.12	详见注释	39.57	194,337,581.30
山东泰德新能源有限公司	往来款	290,356,630.12	详见注释	26.55	290,356,630.12
烟台宏业橡胶有限公司	往来款	147,550,000.00	1 至 2 年	13.49	14,300,219.68
山东华源锅炉有限公司	往来款	13,600,000.00	1 年以内	1.24	13,600,000.00
山东尚泰实业股份有限公司		7,217,018.00	2 至 5 年	0.66	7,217,018.00
合计	—	891,374,338.24	—	81.52	519,811,449.10

注：漳浦县黄龙建设投资有限公司 1 年以内 143,794,023.80 元，1 至 2 年 29,499,594.69 元，2 至 3 年 30,517,545.56 元；3 至 4 年 70,139,002.38 元，4 至 5 年 158,700,523.69 元。山东泰德新能源有限公司 1 年以内 12,227,074.08 元，1 至 2 年 91,810,131.02 元，2 至 3 年 31,553,891.66 元，3 至 4 年 41,174,704.01 元，4 至 5 年 113,590,829.35 元。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,618,541.82		30,618,541.82
在产品	3,797,361.03		3,797,361.03
库存商品	117,995,124.04	4,044,278.22	113,950,845.82
委托加工物资	341,513.50		341,513.50
发出商品	1,060,327.56		1,060,327.56
周转材料	1,699,526.09	106,895.03	1,592,631.06
合计	155,512,394.04	4,151,173.25	151,361,220.79

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,080,465.57	5,196.12	54,075,269.45
在产品	5,612,730.37		5,612,730.37
库存商品	166,238,024.94		166,238,024.94
委托加工物资	341,513.50		341,513.50
发出商品	374,006.68		374,006.68
开发成本	644,090,561.42		644,090,561.42
开发产品	91,442,801.29		91,442,801.29
周转材料	1,541,045.05		1,541,045.05
合计	963,721,148.82	5,196.12	963,715,952.70

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,808,942.40	4,399.03	98,804,543.37

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	93,681,539.01		93,681,539.01
库存商品	87,819,445.75	2,092,247.88	85,727,197.87
委托加工物资	454,058.31		454,058.31
发出商品	121,308.88		121,308.88
开发成本	556,180,439.54		556,180,439.54
开发产品	97,265,893.03		97,265,893.03
周转材料	1,346,364.28		1,346,364.28
合计	935,677,991.20	2,096,646.91	933,581,344.29

6.7.2 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,196.12			5,196.12		
库存商品		4,044,278.22				4,044,278.22
周转材料		106,895.03				106,895.03
合计	5,196.12	4,151,173.25		5,196.12		4,151,173.25

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,399.03	797.09				5,196.12
库存商品	2,092,247.88			2,092,247.88		
周转材料						
合计	2,096,646.91	797.09		2,092,247.88		5,196.12

注：本期以期末销售价格为估计售价，并减去至完工将要发生的成本，以及平均销售费用和平均税费后金额为可变现净值，将低于可变现净值的部分计提减值损失。

6.7.3 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6.8 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付房租费	102,916.66	47,523.58	4,597,791.75
待抵扣进项税	3,929,686.50	670,786.06	13,833,855.15
预缴税费	8,568,263.57	9,598,007.37	5,739,133.52
合计	12,600,866.73	10,316,317.01	24,170,780.42

6.9 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,775,000.00		9,775,000.00
其中：按成本计量的	9,775,000.00		9,775,000.00

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	9,775,000.00		9,775,000.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,775,000.00		9,775,000.00
其中：按成本计量的	9,775,000.00		9,775,000.00
合计	9,775,000.00		9,775,000.00

注：根据新金融工具准则的规定，可供出售金融资产期末核算内容属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，已重分类至其他权益工具投资核算，详见“6.11 其他权益工具投资”。

6.10 其他权益工具投资

6.10.1 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非上市权益工具投资	47,500.00		
合计	47,500.00		

6.10.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	2019年12月31日投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	2019年12月31日余额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
济南金匱建联中药有限公司	47,500.00				47,500.00		详见注1
合计	47,500.00				47,500.00	—	—

注：本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是基于战略投资的考虑，本公司持有上述权益投资的目的并非为短期内出售，并非用于交易目的而是计划长期持有，因此本公司选择将上述权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

6.11 长期股权投资

6.11.1 长期股权投资 2019 年变动如下：

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、联营企业						
芜湖太平矿业有限公司	17,303,590.34			-17,303,590.34		
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）		137,000,000.00		-39,688.48		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				
		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	其他权益变动
小计	17,303,590.34	137,000,000.00		-17,343,278.82		
合计	17,303,590.34	137,000,000.00		-17,343,278.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
芜湖太平矿业有限公司					
鲁地康养(宁夏)股权投资基金(有限合伙)				136,960,311.52	
小计				136,960,311.52	
合计				136,960,311.52	

6.11.2 长期股权投资 2018 年变动如下:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				
		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	其他权益变动
一、联营企业						
芜湖太平矿业有限公司	35,650,877.78			-18,347,287.44		
小计	35,650,877.78			-18,347,287.44		
合计	35,650,877.78			-18,347,287.44		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
芜湖太平矿业有限公司				17,303,590.34	
小计				17,303,590.34	
合计				17,303,590.34	

6.12.1 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	495,106,353.43	536,162,140.95	881,560,335.24
固定资产清理			
合计	495,106,353.43	536,162,140.95	881,560,335.24

6.12.1.1 固定资产情况

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、2018 年 12 月 31 日余额	441,086,095.41	311,433,936.88	10,138,501.15	19,386,777.76	782,045,311.20
2、本年增加金额	1,006,296.69	5,966,990.17		8,216,469.01	15,189,755.87
(1) 购置	1,006,296.69	5,966,990.17		8,216,469.01	15,189,755.87
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		7,298,687.25	997,916.24	797,334.76	9,093,938.25
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		7,298,687.25	997,916.24	797,334.76	9,093,938.25
4、2019 年 12 月 31 日余额	442,092,392.10	310,102,239.80	9,140,584.91	26,805,912.01	788,141,128.82
二、累计折旧					
1、2018 年 12 月 31 日余额	60,637,248.33	163,178,306.38	8,238,999.83	10,922,059.46	242,976,614.00
2、本年增加金额	19,924,138.00	22,967,007.26	869,341.95	619,335.16	44,379,822.37
(1) 计提	19,924,138.00	22,967,007.26	869,341.95	619,335.16	44,379,822.37
3、本年减少金额		2,018,086.70	877,104.93	631,488.49	3,526,680.12
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		2,018,086.70	877,104.93	631,488.49	3,526,680.12
4、2019 年 12 月 31 日余额	80,561,386.33	184,127,226.94	8,231,236.85	10,909,906.13	283,829,756.25
三、减值准备					
1、2018 年 12 月 31 日余额	1,696,629.88	1,209,926.37			2,906,556.25
2、本年增加金额		6,298,462.89			6,298,462.89
3、本年减少金额					
4、2019 年 12 月 31 日余额	1,696,629.88	7,508,389.26			9,205,019.14
四、账面价值					
1、期末账面价值	359,834,375.89	118,466,623.60	909,348.06	15,896,005.88	495,106,353.43
2、期初账面价值	378,752,217.20	147,045,704.13	1,899,501.32	8,464,718.30	536,162,140.95

注 1：其他减少：机器设备系本期本公司之子公司山东宝利甾体生物科技有限公司将机器设备转入在建工程所致；剩余其他减少系本期本公司对黄龙建设解除托管，导致黄龙建设不再纳入合并报表范围，从而黄龙建设的资产、负债等不再纳入本公司合并报表范围所致。

注 2：本公司 2019 年度计提固定资产减值损失 6,298,462.89 元，系由于本公司之子公司滨州市力之源生物科技有限公司（以下简称“力之源”）停产，其固定资产存在减值迹象，从而对力之源的固定资产计提了减值准备所致。本公司根据力之源资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额，资产组由力之源的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产组成，可回收金额与其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

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、2017 年 12 月 31 日余额	770,675,655.29	455,863,833.18	19,541,522.65	22,895,343.44	1,268,976,354.56
2、本期增加金额	6,119,912.14	5,914,963.65	215,789.00	3,790,715.38	16,041,380.17

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
(1) 购置	992,840.48	3,394,513.65	215,789.00	3,790,715.38	8,393,858.51
(2) 在建工程转入	5,127,071.66	2,520,450.00			7,647,521.66
3、本期减少金额	334,914,065.54	151,133,602.83	9,618,810.50	7,305,944.66	502,972,423.53
(1) 处置或报废		49,572.65	1,596,229.00	127,176.41	1,772,978.06
(2) 处置子公司减少	334,914,065.54	151,084,030.18	8,022,581.50	7,178,768.25	501,199,445.47
4、2018 年 12 月 31 日余额	441,881,501.89	310,645,194.00	10,138,501.15	19,380,114.16	782,045,311.20
二、累计折旧					-
1、2017 年 12 月 31 日余额	142,724,486.42	211,327,473.15	15,632,862.58	14,824,640.92	384,509,463.07
2、本期增加金额	18,597,955.57	22,252,928.40	1,029,463.10	2,730,395.23	44,610,742.30
(1) 计提	18,597,955.57	22,252,928.40	1,029,463.10	2,730,395.23	44,610,742.30
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	99,467,317.69	71,455,317.84	8,423,325.85	6,797,629.99	186,143,591.37
(1) 处置或报废	90,260.23	4,307.82	1,516,417.55	104,749.02	1,715,734.62
(2) 处置子公司减少	99,377,057.46	71,451,010.02	6,906,908.30	6,692,880.97	184,427,856.75
4、2018 年 12 月 31 日余额	61,855,124.30	162,125,083.71	8,238,999.83	10,757,406.16	242,976,614.00
三、减值准备					-
1、2017 年 12 月 31 日余额	1,696,629.88	1,209,926.37			2,906,556.25
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018 年 12 月 31 日余额	1,696,629.88	1,209,926.37			2,906,556.25
四、账面价值					
1、期末账面价值	378,329,747.71	147,310,183.92	1,899,501.32	8,622,708.00	536,162,140.95
2、年初账面价值	626,254,538.99	243,326,433.66	3,908,660.07	8,070,702.52	881,560,335.24

6.12.2 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产；不存在通过融资租赁租入的固定资产；不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6.12.3 截止 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普氏车间	662,060.66	正在办理中
动力车间	8,447,171.03	正在办理中
合成车间	7,964,908.86	正在办理中
回收车间	3,684,699.87	正在办理中
甲类桶区罐区	1,373,553.61	正在办理中
质控中心	5,676,966.48	正在办理中
污水处理	2,768,601.28	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库	9,290,729.50	正在办理中
消防工程	8,094,185.07	正在办理中
菌种车间	2,650,463.56	正在办理中
发酵车间	338,744.00	正在办理中
污水处理固废仓库	83,776.00	正在办理中
办公大楼	7,525,394.19	正在办理中
东警卫室	40,520.85	正在办理中
中警卫室	41,988.08	正在办理中
西警卫室	41,916.70	正在办理中
餐厅	857,162.60	正在办理中
物流办公室	134,843.65	正在办理中
办公室-淀粉乳车间	173,696.73	正在办理中
麦芽糖厂房	3,133,076.18	正在办理中
糖浆库房	1,275,128.97	正在办理中
废渣库房	454,339.24	正在办理中
包装间	137,506.95	正在办理中
淀粉乳厂房 1	1,555,536.07	正在办理中
淀粉乳厂房 2	2,444,207.77	正在办理中
维修车间	141,230.86	正在办理中
副产品仓库	2,361,595.89	正在办理中
板房办公室	93,339.95	正在办理中
房屋建筑物-扩大仓库	17,459.08	正在办理中
房屋建筑物-公租房	56,525.62	正在办理中
房屋建筑物-公租房	13,696,269.50	正在办理中
房屋建筑物-化验室	112,057.78	正在办理中
洁净区厂房	162,462.49	正在办理中
钢构厂房	5,718.25	正在办理中
彩钢板房	24,299.07	正在办理中
路面	94,597.25	正在办理中
水泥路面	6,065.16	正在办理中
办公室	44,484.67	正在办理中
餐厅	7,243.32	正在办理中
排水设施	2,049.26	正在办理中
围墙	9,119.40	正在办理中
门卫室	2,158.48	正在办理中
房屋	244,840.92	正在办理中
建筑物	240,562.81	正在办理中
钢构房	282,306.39	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构厂房	17,476.28	正在办理中
实验室	2,170.32	正在办理中
糊精车间	6,114.95	正在办理中
后排宿舍	70,914.67	正在办理中
扩建工程	1,117.50	正在办理中
花砖地面	900.72	正在办理中
钢构厂房	360,926.40	正在办理中
桥、石狮	123,058.12	正在办理中
拉运土方	272,518.08	正在办理中
变电室	27,508.16	正在办理中
东仓库	16,400.00	正在办理中
柏油路面	49,637.53	正在办理中
南仓库	46,945.57	正在办理中
假山、花园、绿化带	36,325.02	正在办理中
不锈钢大门	1,750.00	正在办理中
钢构房	1,627,752.02	正在办理中
水泥路面	133,755.62	正在办理中
餐厅	101,511.83	正在办理中
门卫室	29,568.00	正在办理中
实验室	162,471.66	正在办理中
花砖地面	27,223.07	正在办理中
厂房基础	1,745,071.82	正在办理中
钢筋车间圈梁底座	74,448.08	正在办理中
消防泵房	6,245.49	正在办理中
会议室	7,387.00	正在办理中
地面	5,537.60	正在办理中
消防罐棚	7,579.56	正在办理中
化验室	7,986.42	正在办理中
化验室	3,476.61	正在办理中
除味机房	5,406.00	正在办理中
净化间	119,247.93	正在办理中
小伙房	1,995.48	正在办理中
地面	11,851.20	正在办理中
厕所	63,378.70	正在办理中
鲁地康桥颐城	1,799,992.01	正在办理中
鲁地中烟洪山小区	1,602,100.00	正在办理中
高新万达车位	5,996,851.67	正在办理中
地矿慧通办公楼	11,060,791.72	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
地矿慧通成品库	8,503,639.68	正在办理中
地矿慧通炼胶车间	2,100,538.80	正在办理中
地矿慧通动力站	630,207.08	正在办理中
地矿慧通泵房	573,539.65	正在办理中
地矿慧通锅炉房	486,060.52	正在办理中
地矿慧通空压机房	449,779.48	正在办理中
地矿慧通变电站	416,464.36	正在办理中
地矿慧通维修车间	357,048.32	正在办理中
地矿慧通配电房	316,220.24	正在办理中
地矿慧通配电室	293,140.84	正在办理中
地矿慧通平房（成品库旁）	167,299.20	正在办理中
鲁地康桥颐城	1,846,150.98	正在办理中
鲁地中烟洪山小区	1,686,892.23	正在办理中
合计	129,917,938.24	

6.13 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	89,541,765.75	82,309,500.46	885,422,060.41
工程物资			1,892,760.71
合计	89,541,765.75	82,309,500.46	887,314,821.12

6.13.1 在建工程

6.13.1.1 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	115,799,804.16	26,258,038.41	89,541,765.75
合计	115,799,804.16	26,258,038.41	89,541,765.75

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	86,444,114.84	4,134,614.38	82,309,500.46
合计	86,444,114.84	4,134,614.38	82,309,500.46

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	889,556,674.79	4,134,614.38	885,422,060.41

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	889,556,674.79	4,134,614.38	885,422,060.41

6.13.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

6.13.1.2.1 重要在建工程 2019 年度变动:

项目名称	预算数	2018年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019年12月31日
宝利留体						
发酵车间	38,000,000.00	33,009,617.87	1,254,284.36			34,263,902.23
污水车间改造工程	10,000,000.00	64,292.41	138,761.07			203,053.48
消防工程	10,000,000.00		906,724.47			906,724.47
合成车间生产线			5,620,189.90			5,620,189.90
坎利酮技改设备			1,184,405.82			1,184,405.82
力之源						
淀粉车间升级改造	57,670,000.00	32,512,935.65				32,512,935.65
锅炉基础设施	24,350,000.00	3,236,242.56	1,018,181.82			4,254,424.38
万泰矿业						
矿井安全验收系统改造工程	93,000,000.00	15,985,763.44	18,909,559.47			34,895,322.91
合计	233,020,000.00	84,808,851.93	29,032,106.91			113,840,958.84

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
宝利留体						
发酵车间	90.17	90.17				其他
污水车间改造工程	2.03	2.03				其他
消防工程	9.07	9.07				其他
合成车间生产线						其他
坎利酮技改设备						其他
力之源						
淀粉车间升级改造	56.38	56.38				其他
锅炉基础设施	17.47	17.47				其他
万泰矿业						
矿井安全验收系统改造工程	37.52	37.52				其他
合计	—	—	—	—	—	—

6.13.1.2.2 重要在建工程 2018 年度变动:

项目名称	预算数	2017年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018年12月31日
盛鑫矿业						

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
盛鑫矿业主井及配套设施	344,624,100.00	286,817,380.00			286,817,380.00	
徐楼矿业						
徐楼矿业二期工程	313,504,200.00	387,843,012.26			387,843,012.26	
宝利留体						
发酵车间	38,000,000.00	26,671,174.91	9,227,092.96	2,888,650.00		33,009,617.87
污水车间改造工程	10,000,000.00	59,529.91	92,762.5	88,000.00		64,292.41
消防工程	10,000,000.00		87,946.62	87,946.62		
丽枫科技						
二期工程	230,000,000.00		155,226.50			155,226.50
力之源						
淀粉车间升级改造	57,670,000.00	32,512,935.65				32,512,935.65
锅炉基础设施	24,350,000.00	3,236,242.56				3,236,242.56
万泰矿业						
矿井安全验收系统改造工程	93,000,000.00		15,985,763.44			15,985,763.44
娄烦矿业						
巷道工程	119,821,300.00	130,135,093.15			130,135,093.15	
主井及配套设施	22,536,642.00	20,575,855.68			20,575,855.68	
合计	1,263,506,242.00	888,886,487.03	25,548,792.02	3,064,596.62	825,371,341.09	85,999,341.34

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
盛鑫矿业						
盛鑫矿业主井及配套设施	83.23	83.23	67,678,272.52			自筹
徐楼矿业						
徐楼矿业二期工程	125.97	95	79,827,287.38			自筹
宝利留体						
发酵车间	86.86	86.86				自筹
污水车间改造工程	0.64	0.64				自筹
消防工程	88.65	100.00				自筹
丽枫科技						
二期工程	0.07	0.07				自筹
力之源						
淀粉车间升级改造	56.38	56.38				自筹
锅炉基础设施	13.29	13.29				自筹
万泰矿业						
矿井安全验收系统改造工程	17.18	17.18				
娄烦矿业						

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
巷道工程	108.61	100	22,315,562.38			自筹
主井及配套设施	91.30	91.30	819,119.55			自筹
合计	—	—	170,640,241.83	—	—	—

6.13.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

项目	2019 年度计提金额	2018 年度计提金额	计提原因
淀粉车间升级改造	1,018,181.82		详见注释
锅炉基础设施	21,105,242.21		详见注释
合计	22,123,424.03		—

注：本公司 2019 年度计提在建工程减值损失 22,123,424.03 元，系由于本公司之子公司滨州市力之源生物科技有限公司（以下简称“力之源”）停产，其存在在建工程存在减值迹象，从而对力之源的在建工程计提了减值准备所致。本公司根据力之源资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额，资产组由力之源的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产组成，可回收金额与其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

6.14.1.1 无形资产 2019 年变动：

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	商标	其他	合计
一、账面原值							
1、2018 年 12 月 31 日余额	485,870,608.44	1,000,000.00	93,697,381.10	224,170.02	33,926,761.60	57,812.00	614,776,733.16
2、本年增加金额			56,495.41	487,536.68			544,032.09
(1) 购置			56,495.41	487,536.68			544,032.09
3、本年减少金额							
4、2019 年 12 月 31 日余额	485,870,608.44	1,000,000.00	93,753,876.51	711,706.70	33,926,761.60	57,812.00	615,320,765.25
二、累计摊销							
1、2018 年 12 月 31 日余额	30,989,975.91		7,336,241.10	137,622.44	1,194,979.54	4,817.60	39,663,636.59
2、本年增加金额			1,576,787.83	236,342.45	754,723.92	1,445.28	2,569,299.48
(1) 计提			1,576,787.83	236,342.45	754,723.92	1,445.28	2,569,299.48
3、本年减少金额							
4、2019 年 12 月 31 日余额	30,989,975.91		8,913,028.93	373,964.89	1,949,703.46	6,262.88	42,232,936.07
三、减值准备							
1、2018 年 12 月 31 日余额			21,158,173.35				21,158,173.35
2、本年增加金额			308,341.95				308,341.95
3、本年减少金额							
4、2019 年 12 月 31 日余额			21,466,515.30				21,466,515.30
四、账面价值							
1、期末账面价值	454,880,632.53	1,000,000.00	63,374,332.28	337,741.81	31,977,058.14	51,549.12	551,621,313.88

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	商标	其他	合计
2、期初账面价值	454,880,632.53	1,000,000.00	65,202,966.65	86,547.58	32,731,782.06	52,994.40	553,954,923.22

注 1：公司期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产情况。

注 2：本公司本期计提无形资产减值损失 308,341.95 元，系由于本公司之子公司滨州市力之源生物科技有限公司（以下简称“力之源”）停产，其无形资产存在减值迹象，从而对力之源的无形资产计提了减值准备所致。本公司根据力之源资产组的预计未来现金流量的现值确定可收回金额，资产组由力之源的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产组成，可收回金额与其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

6.14.1.2 无形资产 2018 年变动：

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	专利权	商标	其他	合计
一、账面原值								
1、2017 年 12 月 31 日余额	1,180,024,245.31	8,384,475.00	123,135,346.10	224,170.02	13,749,356.21	33,926,761.60	110,312.00	1,359,554,666.24
2、本期增加金额			3,692,000.00	169,391.48				3,861,391.48
（1）购置			3,692,000.00	169,391.48				3,861,391.48
3、本期减少金额	694,153,636.87	7,384,475.00	33,299,356.48		13,749,356.21		52,500.00	748,639,324.56
（1）处置	694,153,636.87	7,384,475.00	33,299,356.48		13,749,356.21		52,500.00	748,639,324.56
4、2018 年 12 月 31 日余额	485,870,608.44	1,000,000.00	93,527,989.62	393,561.50		33,926,761.60	57,812.00	614,776,733.16
二、累计摊销								
1、2017 年 12 月 31 日余额	73,663,015.65		8,728,752.18	83,423.12	9,690,832.63	1,313,310.61	3,372.32	93,482,706.51
2、本期增加金额	8,207,007.04		1,417,462.38	232,558.23		754,723.92	1,445.28	10,613,196.85
（1）计提	8,207,007.04		1,417,462.38	232,558.23		754,723.92	1,445.28	10,613,196.85
3、本期减少金额	50,880,046.78		2,988,332.37		9,690,832.63	873,054.99		64,432,266.77
（1）处置	50,880,046.78		2,988,332.37		9,690,832.63	873,054.99		64,432,266.77
4、2018 年 12 月 31 日余额	30,989,975.91		7,157,882.19	315,981.35		1,194,979.54	4,817.60	39,663,636.59
三、减值准备								
1、2017 年 12 月 31 日余额			21,158,173.35					21,158,173.35
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								
4、2018 年 12 月 31 日余额			21,158,173.35					21,158,173.35
四、账面价值								
1、期末账面价值	454,880,632.53	1,000,000.00	65,211,934.08	77,580.15	-	32,731,782.06	52,994.40	553,954,923.22
2、年初账面价值	1,106,361,229.66	8,384,475.00	93,248,420.57	140,746.90	4,058,523.58	32,613,450.99	106,939.68	1,244,913,786.38

6.14.2 年末采矿权明细

项目	期末账面价值	证号
万泰矿业石家金矿区	454,880,632.53	C3700002008124110001775

6.14.3 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
山东地矿慧通特种轮胎有限公司土地	11,375,418.67	使用权人为山东慧通轮胎有限公司，山东地矿慧通特种轮胎有限公司收购此项资产前，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
蓬莱市万泰矿业有限公司土地	1,978,979.74	使用权人为蓬莱市金策选矿厂，尚未变更使用权人

6.15 商誉

6.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东瑞鑫投资有限公司	273,967,501.49					273,967,501.49
合计	273,967,501.49					273,967,501.49

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淮北徐楼矿业有限公司	12,830,322.21			12,830,322.21		
山东让古戎资产管理有限公司	273,967,501.49					273,967,501.49
合 计	286,797,823.70			12,830,322.21		273,967,501.49

6.15.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
山东瑞鑫投资有限公司	14,460,061.17	167,847,923.64				182,307,984.81
合计	14,460,061.17	167,847,923.64				182,307,984.81

注：本公司非同一控制下企业合并山东瑞鑫投资有限公司形成的商誉的账面原值为 273,967,501.49 元，该商誉自购买日起按照合理的方法分摊至相关的山东瑞鑫投资有限公司资产组，并对包含商誉的山东瑞鑫投资有限公司资产组进行减值测试。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。截止 2019 年 12 月 31 日，包含商誉在内的资产组账面价值为 345,913,105.64 元，在确认归属于少数股东的商誉价值 68,491,875.37 元后，包含商誉在内的资产组账面价值为 414,404,981.01 元。可收回金额采用资产预计未来现金流量的现值确定，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，其中折现率为 13.54%。经测试，包含商誉在内的资产组可回收金额为 186,520,000.00 元，资产组账面价值与资产组可回收金额的差异金额 227,884,981.01 元确认为商誉减值准备，其中归属于母公司的资产减值准备为 182,307,984.81 元，减去期初已经计提的商誉减值准备 14,460,061.17 元，本期需要计提商誉减值损失为 167,847,923.64 元。

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
淮北徐楼矿业有限公司		14,460,061.17				14,460,061.17
合 计		14,460,061.17				14,460,061.17

6.16 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	6,839,260.07	615,537.02	2,849,192.58	4,605,604.51
预付的融资利息支出	1,177,096.26		964,881.12	212,215.14
租赁费	6,688,820.99	8,192,479.47	9,595,981.69	5,285,318.77
其他	7,161,370.99	7,634,561.20	9,392,634.10	5,403,298.09
合 计	21,866,548.31	16,442,577.69	22,802,689.49	15,506,436.51

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2018 年 12 月 31 日
装修费	2,267,094.32	5,942,270.40	1,370,104.65	6,839,260.07
土地租赁费	3,650,454.28		3,650,454.28	0.00
预付的融资利息支出	23,696,722.87	600,000.00	23,119,626.61	1,177,096.26
租赁费	3,619,833.34	12,705,377.98	9,636,390.33	6,688,820.99
其他	3,978,506.12	13,717,399.24	10,534,534.37	7,161,370.99
合 计	37,212,610.93	32,965,047.62	48,311,110.24	21,866,548.31

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

6.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	528,047,462.46	132,008,903.90
可抵扣亏损	32,485,252.88	8,121,313.22
合 计	560,532,715.34	140,130,217.12

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	138,552,819.30	34,630,272.98
可抵扣亏损	32,485,252.88	8,121,313.22
合 计	171,038,072.18	42,751,586.20

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,642,272.20	9,063,821.68
可抵扣亏损	149,059,792.99	37,264,948.25
合 计	182,702,065.19	46,328,769.93

6.17.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	529,808,245.01	132,069,542.71
固定资产加速折旧	14,613,180.07	2,191,977.01
合 计	544,421,425.08	134,261,519.72

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	554,099,581.59	138,135,902.85
固定资产加速折旧	10,095,145.80	1,514,271.87
合 计	564,194,727.39	139,650,174.72

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	903,766,067.76	225,941,516.94
固定资产加速折旧	5,534,679.99	830,202.00
合 计	909,300,747.75	226,771,718.94

6.18 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地使用权		29,982,770.39	40,269,639.00
预付工程设备款	2,442,629.66	19,409,384.03	33,147,790.92
预付股权收购款		17,000,000.00	
预付融资租赁保证金	6,000,000.00	11,500,000.00	15,742,368.68
资产收益权	48,927,513.77	1,944,743.38	17,360,000.00
预付价款			10,500,000.00
应收资金拆借款			49,540,000.00
其他			2,002,267.38
合 计	57,370,143.43	79,836,897.80	168,562,065.98

6.19 短期借款

6.19.1 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款		16,200,000.00	57,000,000.00
抵押借款		19,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	114,700,000.00	275,000,000.00	315,000,000.00
保证加抵押借款	20,000,000.00		
合 计	134,700,000.00	310,700,000.00	391,500,000.00

6.19.2 年末无已逾期未偿还的短期借款。

6.20 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	111,630,000.00	80,000,000.00	380,440,390.00
商业承兑汇票		115,000,000.00	
合 计	111,630,000.00	195,000,000.00	380,440,390.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

6.21 应付账款

6.21.1 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料设备款	125,392,434.57	94,212,363.15	112,097,147.58
应付工程款	13,993,388.00	38,147,480.05	126,459,375.45
应付其他款项	3,306,630.89	3,865,010.19	6,473,011.83
合计	142,692,453.46	136,224,853.39	245,029,534.86

6.21.2 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.22 预收款项

6.22.1 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	376,622,117.34	375,612,289.65	2,757,872.64
预收房款		696,500.00	696,500.00
合计	376,622,117.34	376,308,789.65	3,454,372.64

6.22.2 截止 2019 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.23 应付职工薪酬

6.23.1 应付职工薪酬 2019 年度变动情况：

6.23.1.1 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,731,445.53	78,291,382.94	70,681,571.98	36,341,256.49

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	14,697,585.90	7,985,378.09	3,882,323.44	18,800,640.55
三、辞退福利		364,719.90	206,319.90	158,400.00
合 计	43,429,031.43	86,641,480.93	74,770,215.32	55,300,297.04

6.23.1.2 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,128,757.07	71,342,827.33	66,350,368.74	22,121,215.66
2、职工福利费	10,084.03	753,270.04	522,670.35	240,683.72
3、社会保险费	8,030,772.39	4,517,279.73	2,031,463.90	10,516,588.22
其中：医疗保险费	5,586,479.17	3,319,703.27	1,767,281.72	7,138,900.72
工伤保险费	1,852,441.22	786,544.24	73,408.05	2,565,577.41
生育保险费	591,852.00	411,032.22	190,774.13	812,110.09
4、住房公积金	2,295,724.28	1,491,613.51	941,772.19	2,845,565.60
5、工会经费和职工教育经费	1,266,107.76	186,392.33	835,296.80	617,203.29
合 计	28,731,445.53	78,291,382.94	70,681,571.98	36,341,256.49

6.23.1.3 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	13,979,871.43	7,705,831.52	3,737,177.28	17,948,525.67
2、失业保险费	717,714.47	279,546.57	145,146.16	852,114.88
合 计	14,697,585.90	7,985,378.09	3,882,323.44	18,800,640.55

6.23.2 应付职工薪酬 2018 年度变动情况：

6.23.2.1 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	27,529,382.44	99,433,456.30	98,231,393.21	28,731,445.53
二、离职后福利-设定提存计划	12,595,370.20	10,432,330.47	8,330,114.77	14,697,585.90
三、辞退福利	6,551,393.62		6,551,393.62	
合 计	46,676,146.26	109,865,786.77	113,112,901.60	43,429,031.43

6.23.2.2 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,824,260.64	87,920,674.03	87,616,177.60	17,128,757.07
2、职工福利费	10,084.03	2,433,810.63	2,433,810.63	10,084.03
3、社会保险费	6,350,190.77	5,599,575.89	3,918,994.27	8,030,772.39
其中：医疗保险费	4,403,672.94	4,311,283.22	3,128,476.99	5,586,479.17
工伤保险费	1,435,536.16	810,375.29	393,470.23	1,852,441.22
生育保险费	510,981.67	477,917.38	397,047.05	591,852.00
4、住房公积金	2,372,497.00	2,854,169.80	2,930,942.52	2,295,724.28

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
5、工会经费和职工教育经费	1,972,350.00	625,225.95	1,331,468.19	1,266,107.76
合 计	27,529,382.44	99,433,456.30	98,231,393.21	28,731,445.53

6.23.2.3 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	11,914,531.30	10,021,890.42	7,956,550.29	13,979,871.43
2、失业保险费	680,838.90	410,440.05	373,564.48	717,714.47
合 计	12,595,370.20	10,432,330.47	8,330,114.77	14,697,585.90

6.24 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	40,272,539.23	32,316,225.52	33,418,943.05
营业税		746,800.00	748,792.75
城市维护建设税	3,551,392.06	3,377,836.95	3,426,766.73
教育费附加	1,576,152.31	1,513,762.37	1,698,486.88
地方教育费附加	1,050,943.75	1,009,350.43	961,613.63
资源税	22,776.00		3,145,625.20
企业所得税	5,437,590.02	73,740,583.97	14,722,325.55
代扣代缴个人所得税	363,444.53	506,050.10	553,302.14
土地使用税	3,928,101.79	3,926,240.67	6,574,298.06
房产税	3,898,030.71	3,001,006.79	1,884,979.35
矿产资源补偿费	1,801,108.31	1,801,108.31	1,801,108.31
价调基金			1,122,355.28
地方水利建设基金			382,326.56
印花税	397,733.46	503,018.31	2,753,693.76
土地增值税		609,496.20	369,014.14
其他	479,309.96	479,073.30	56,947.28
合 计	62,779,122.13	123,530,552.92	73,620,578.67

6.25 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	12,983,404.24	3,329,844.22	5,619,175.82
应付股利			
其他应付款	879,032,582.73	741,461,498.44	2,317,353,294.61
合计	892,015,986.97	744,791,342.66	2,322,972,470.43

6.25.1 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	140,787.98	860,343.84	876,295.04

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	4,457,178.04	2,448,233.71	4,061,288.20
短期融资应付利息	8,385,438.22	21,266.67	681,592.58
合 计	12,983,404.24	3,329,844.22	5,619,175.82

注：年末无已逾期未支付的利息。

6.25.2 其他应付款

6.25.2.1 款项性质

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,628,088.71	1,448,434.50	4,094,656.20
往来款	804,334,027.70	652,391,351.12	2,217,391,824.70
应付费项	28,895,932.44	611,011.36	2,854,519.58
代扣代缴职工款项	14,277,371.41	52,325,444.11	6,025,206.03
应付股权收购款		32,685,257.35	67,024,847.52
代收股权收购款	26,700,138.75		12,000,000.00
代扣代缴股东个人所得税	3,197,023.72	2,000,000.00	7,962,240.58
合 计	879,032,582.73	741,461,498.44	2,317,353,294.61

6.25.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
时广智	112,917,824.22	尚未结算
东营市广饶县丰泰小额贷款股份有限公司	9,500,000.00	尚未结算
济南宝源投资咨询有限责任公司	17,000,000.00	尚未结算
莱芜市赢城发展集团有限公司	16,000,000.00	尚未结算
张安全	3,495,711.63	尚未结算
合 计	158,913,535.85	—

6.26 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注 6.27）	15,131,830.40	41,990,385.81	311,945,377.12
一年内到期的融资租赁		34,052,357.25	
合 计	15,131,830.40	76,042,743.06	311,945,377.12

6.27 长期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款		252,990,261.14	584,253,326.45
保证借款	1,815,687.68	8,000,000.00	50,000,000.00
信用借款			

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：一年内到期的长期借款（附注6.26）		76,042,743.06	311,945,377.12
合 计	1,815,687.68	184,947,518.08	322,307,949.33

注：长期借款分类说明：质押借款系公司按《担保法》规定的质押方式以公司或第三人的动产或权利为质押物取得的借款；抵押借款系公司提供一定的抵押品作为借款的担保而取得的借款；保证借款系担保人以其自有的资金和合法资产保证公司按期归还借款本息而取得的借款；信用借款系公司凭借自己的信誉从银行取得的借款。

6.28 其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
滨州蓝色经济投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	
政府补助			400,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	400,000.00

6.29 实收资本

项 目	2018年12月31日	本期增减变动（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东地矿股份有限公司	188,000,000.00						188,000,000.00
合 计	188,000,000.00						188,000,000.00

（续）

项 目	2017年12月31日	本期增减变动（+、-）					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东地矿股份有限公司	95,880,000.00	92,120,000.00				92,120,000.00	188,000,000.00
合 计	95,880,000.00	92,120,000.00				92,120,000.00	188,000,000.00

6.30 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	1,405,285,000.00			1,405,285,000.00
其他资本公积	9,978.00			9,978.00
合 计	1,405,294,978.00			1,405,294,978.00

（续）

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	484,120,000.00	921,165,000.00		1,405,285,000.00
其他资本公积	9,978.00			9,978.00
合 计	484,129,978.00	921,165,000.00		1,405,294,978.00

6.31 专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全费	120,543.63			120,543.63
维简费				
合 计	120,543.63			120,543.63

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全费	1,123,450.18	657,556.97	1,660,463.52	120,543.63
维简费	7,616.62		7,616.62	
合 计	1,131,066.80	657,556.97	1,668,080.14	120,543.63

6.32 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,663,772.89			21,663,772.89
合 计	21,663,772.89			21,663,772.89

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,414,269.32	12,249,503.57		21,663,772.89
合 计	9,414,269.32	12,249,503.57		21,663,772.89

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.33 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	225,062,763.24	215,144,455.77	285,520,187.62
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	225,062,763.24	215,144,455.77	285,520,187.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	-697,096,585.00	22,167,811.04	-70,375,731.85
减：提取法定盈余公积		12,249,503.57	
期末未分配利润	-472,033,821.76	225,062,763.24	215,144,455.77

6.34 营业收入和营业成本

6.34.1 收入成本明细表

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,156,719,647.56	2,105,578,977.02	2,939,267,743.53	2,832,598,657.15	1,352,342,672.09	1,222,496,674.87
其他业务	58,854,639.78	69,274,038.67	126,127,083.62	104,124,714.65	78,138,355.96	72,617,717.92
合 计	2,215,574,287.34	2,174,853,015.69	3,065,394,827.15	2,936,723,371.80	1,430,481,028.05	1,295,114,392.79

6.34.2 按产品类别分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
铁矿石采选			403,451.33	804,718.04	62,185,556.27	77,521,768.95
黄金采选	2,451,077.90	1,408,441.92	72,612,274.58	64,895,138.38	81,825,156.50	65,814,524.74
生物制药	199,252,878.49	203,324,631.29	179,680,406.34	174,558,722.75	251,363,326.99	267,183,697.97
特种轮胎	239,828,908.58	251,571,410.57	342,038,977.86	318,754,169.33	311,926,253.65	301,508,329.54
房地产			13,067,080.62	6,121,920.26	52,340,412.36	27,109,218.42
中药材加工						
零售	90,438,635.21	41,323,849.78	121,473,810.69	42,720,022.09	94,038,688.89	42,875,126.44
油品加工贸易			91,984,444.79	91,300,149.36	576,801,633.39	513,101,726.73
商业贸易	1,682,365,344.46	1,677,224,682.13	2,243,798,776.68	2,236,812,043.20		
其他	1,237,442.70		335,604.26	756,488.39		
合计	2,215,574,287.34	2,174,853,015.69	3,065,394,827.15	2,936,723,371.80	1,430,481,028.05	1,295,114,392.79

6.34.3 前五名客户

客户	2019 年度	占营业收入比例 (%)
单位 1	530,091,197.15	23.93
单位 2	289,057,641.64	13.05
单位 3	191,161,539.57	8.63
单位 4	170,246,465.37	7.68
单位 5	162,104,973.63	7.32
合计	1,342,661,817.36	60.60

6.35 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业税		25,092.12	26,237.14
城市维护建设税	886,796.42	1,248,398.00	2,060,881.32
教育费附加	659,265.80	765,438.48	1,433,408.11
土地增值税	1,036,846.61	577,132.84	1,431,677.13
资源税	98,043.12	2,740,978.88	4,697,210.04
房产税	1,935,410.07	2,515,208.26	2,803,719.15
土地使用税	2,330,434.06	3,901,534.30	3,081,502.84
车船使用税	3,941.34		1,599,352.44

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	1,258,510.07	1,025,488.71	1,594,551.00
其他	189,714.61	538,770.92	402,041.65
合 计	8,398,962.10	13,338,042.51	19,130,580.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.36 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人力资源费	25,790,202.69	22,405,502.79	22,986,087.49
办公费	1,075,076.29	520,506.32	1,221,893.10
差旅费	457,085.56	773,742.61	881,172.49
招待费	99,342.57	91,487.05	361,191.78
运输装卸费	6,094,805.66	6,066,264.21	16,659,009.98
租赁费	8,575,891.45	10,035,339.99	9,213,565.18
广告费	788,665.89	437,149.94	641,995.41
代理费	395,227.18	30,917.00	2,217,407.09
促销费	1,515,261.76	1,845,066.22	1,772,803.11
水电费	870,159.72	1,035,553.32	979,898.67
修理费	4,468,875.92	1,331,698.64	595,387.37
包装费	410,807.93	450,657.28	392,147.48
其他	1,290,388.84	2,666,654.53	3,487,769.52
合计	51,831,791.46	47,690,539.90	61,410,328.67

6.37 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	1,187,752.24	2,880,552.11	4,600,569.02
差旅费	802,567.77	1,552,486.90	1,927,384.81
汽车费用	1,598,437.82	2,195,211.16	3,672,188.75
业务招待费	358,966.73	1,006,088.47	1,801,366.91
人力资源费	25,860,333.56	36,402,979.11	47,276,635.24
物业费用	41,448.48	660,984.65	499,527.88
会务费	15,223.81	53,823.20	85,817.90
税费		145.60	
折旧及摊销	19,641,719.53	37,956,593.26	49,158,407.93
企业宣传费用	294,728.54	123,452.20	209,295.36
中介机构费	3,553,939.13	3,198,697.72	1,935,652.85
水电费	187,404.86	1,337,052.57	621,935.25
咨询费	182,727.17	2,051,457.32	2,442,874.47
装卸运杂费	379,677.52	1,553,024.64	805,845.13

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
租赁费	1,671,079.08	2,007,379.48	2,475,174.90
装修费	384,987.34	385,328.22	1,293,402.31
燃料费	163,462.42	143,175.10	1,391,446.79
存货盘亏	20,205.60	586.80	1,244,434.18
停工损失	11,599,107.96	12,991,724.50	
补偿费	1,595,774.00		611,000.00
其他费用	1,466,586.63	3,472,358.24	2,917,642.95
服务费	456,567.80	6,372,970.90	
合 计	71,462,697.99	116,346,072.15	124,970,602.63

6.38 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人力费	1,526,938.06	782,938.19	707,924.35
材料费用	6,475,078.56	450.00	91,796.09
折旧及摊销	1,970,242.65	106,842.57	5,336.80
其他		12,428.00	65,723.33
合计	9,972,259.27	902,658.76	870,780.57

6.39 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	83,366,575.05	140,458,317.10	128,234,565.78
减：利息收入	20,962,914.09	21,569,376.16	33,926,300.14
加：汇兑损失	577,655.95	-85,700.37	-627,128.54
加：其他支出	2,788,212.70	18,356,153.44	5,439,501.98
合 计	65,769,529.61	137,159,394.01	99,120,639.08

6.40 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		116,803,444.12	-1,370,450.55
存货跌价损失	4,145,977.13	31,688.90	-2,993,332.48
固定资产减值损失	6,298,462.89		2,654,153.92
在建工程减值损失	22,123,424.03		4,134,614.38
无形资产减值损失	308,341.95		21,158,173.35
商誉减值损失	167,847,923.64	14,460,061.17	
合 计	200,724,129.64	131,295,194.19	23,583,158.62

6.41 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	480,785,372.09		
合计	480,785,372.09		

6.42 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助	18,421.00		3,199,746.55
代扣个人所得税手续费返回		16,316.03	
合计	18,421.00	16,316.03	3,199,746.55

6.43 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-17,343,278.82	-18,347,287.44	
处置长期股权投资产生的投资收益		328,325,475.82	75,818,487.97
合 计	-17,343,278.82	309,978,188.38	75,818,487.97

6.44 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	24,251.64	3,340.34	9,040,847.78	24,251.64
其中：固定资产处置利得（损失）	24,251.64	3,340.34	-15,755.99	24,251.64
无形资产处置利得（损失）			9,056,603.77	
合 计	24,251.64	3,340.34	9,040,847.78	24,251.64

6.45 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
企业合并损益			10,611,354.29	
与企业日常活动无关的政府补助	324,973.61	351,400.00		324,973.61
转让专利技术				
其他	2,529,106.55	1,069,632.68	555,526.74	2,529,106.55
合 计	2,854,080.16	1,421,032.68	11,166,881.03	2,854,080.16

6.46 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	6,886.60	3,682.51	42,351,432.51	6,886.60
房屋塌陷补偿费			193,200.00	
赔偿款		173,168.40	3,696,659.36	
对外捐赠	25,000.00	628,000.00	207,000.00	25,000.00
罚没支出	1,414,458.36	896,923.89	1,528,870.52	1,414,458.36
其他	2,050,632.37	2,072,674.68	1,539,114.62	2,050,632.37
诉讼保全费		396,124.39	432,836.98	
合 计	3,496,977.33	4,170,573.87	49,949,113.99	3,496,977.33

6.47 所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-701,016.26	71,085,216.71	13,585,821.65
递延所得税费用	-100,733,850.75	-40,696,654.04	-18,282,142.91
合 计	-101,434,867.01	30,388,562.67	-4,696,321.26

6.48 现金流量表项目

6.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入中的现金收入	18,940,999.18	13,763,347.21	18,858,092.50
营业外收入中的罚款收入、政府补助	853,692.25	1,156,348.71	555,526.74
收到的往来款	1,154,795,849.93	27,465,638.52	675,613,141.35
合 计	1,174,590,541.36	42,385,334.44	695,026,760.59

6.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用的现金支出	22,241,911.90	44,423,742.51	28,124,468.19
往来款项	800,635,652.73	825,087,177.09	683,476,666.27
财务手续费支出	1,823,331.60	10,373,505.66	5,439,501.98
营业外支出中的付现	1,779,421.22	2,905,806.54	7,647,681.48
销售费用的现金支出	18,499,562.35	13,390,374.58	38,424,241.18
其他			1,280,881.00
合 计	844,979,879.80	896,180,606.38	764,393,440.10

6.48.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
借款保证金	2,500,000.00	49,540,000.00	105,802,490.85
合 计	2,500,000.00	49,540,000.00	105,802,490.85

6.48.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁保证金		1,000,000.00	130,000.00
借款保证金			441,215,000.00
其他	20,016,413.90	5,852,624.78	267,500.00
合 计	20,016,413.90	6,852,624.78	441,612,500.00

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	-773,292,220.16	-41,200,705.28	-139,746,284.53
加：资产减值准备	690,069,615.04	131,295,194.19	23,583,158.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,379,822.37	44,610,742.30	92,544,827.57
无形资产摊销	2,386,505.70	10,613,196.85	20,090,503.71
长期待摊费用摊销	22,802,689.49	48,311,110.24	19,341,493.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-24,251.64	-3,340.34	-9,040,847.78
固定资产报废损失	6,886.60	3,682.51	
公允价值变动损失			
财务费用	83,366,575.05	140,458,317.10	128,234,565.78
投资损失	17,343,278.82	-309,978,188.38	
递延所得税资产减少	103,040,737.92	3,577,183.73	-15,137,856.09
递延所得税负债增加	2,306,887.17	-87,121,544.22	-3,144,286.82
存货的减少	39,539,515.57	-28,043,157.62	46,489,891.81
经营性应收项目的减少	-71,619,815.15	-896,549,827.21	185,377,362.20
经营性应付项目的增加	271,754,210.68	41,260,610.87	-421,071,362.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	432,060,437.46	-942,766,725.26	-72,478,834.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	59,752,249.81	15,838,849.15	29,287,675.49
减：现金的期初余额	15,838,849.15	29,287,675.49	116,596,979.63
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	43,913,400.66	-13,448,826.34	-87,309,304.14

6.49.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	59,752,249.81	15,838,849.15	29,287,675.49
其中：库存现金	177,699.75	607,188.53	1,273,724.11
可随时用于支付的银行存款	49,570,883.39	15,231,660.62	28,013,951.38
可随时用于支付的其他货币资金	10,003,666.67		
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	59,752,249.81	15,838,849.15	29,287,675.49

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.50 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	456,005,300.71	承兑及借款质押保证金
存货	56,344,057.89	借款质押
固定资产	190,812,037.70	借款抵押
无形资产	41,150,115.67	土地使用权证受限及抵押
合 计	744,311,511.97	

7、合并范围的变更

2017 年度合并范围变更情况：

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广饶丽枫生物科技有限公司	2017-3-1	5,714,137.07	70.00	非同一控制下企业合并	2017-3-1	取得控制权	21,124,611.90	-7,267,016.17

注：子公司山东宝利留体生物科技有限公司以现金 5,714,137.07 元购买了广饶丽枫生物科技有限公司 70.00% 的股权。支付给自然人股东封万华、阎西香持有的广饶丽枫科技有限公司 70.00% 股权的对价，系参照上海东洲资产评估有限公司出具的《企业价值评估报告书》（沪东洲资评报字【2016】第 1113231 号）为基准确定。2017 年 1 月 17 日山东宝利留体生物科技有限公司与自然人股东封万华、阎西香签订了股权转让协议。2017 年 1 月 18 日，山东地矿股份有限公司第九届董事会第一次会议审议通过了《关于公司控股孙公司签订股权转让合同的议案》。2017 年 1 月 25 日支付了首笔购买款 460 万元人民币，且于 2017 年 3 月 9 日办理工商变更登记。

7.1.2 本公司从 2015 年 10 月 9 日托管山东让古戎资产管理有限公司（简称“让古戎”），支付托管费 5,000.00 万元，根据托管协议，托管期间损益属于本公司，故托管日到购买日、购买日到期末实现损益归属本公司。购买日让古戎可辨认净资产公允价值份额的金额为 72,274,248.48 元，故商誉金额为 273,967,501.49 元。

7.1.3 合并成本及商誉

项 目	山东让古戎资产管理 有限公司	广饶丽枫生物科技 有限公司
合并成本		
—现金	151,190,558.51	5,714,137.07
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值	195,051,191.46	
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	346,241,749.97	5,714,137.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	72,274,248.48	6,325,491.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	273,967,501.49	-611,354.29

7.1.4 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	— 广饶丽枫生物科技有限公司 —	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	92,474,723.82	93,706,251.35
货币资金	30,320,921.64	30,320,921.64
应收票据	200,800.00	200,800.00
应收款项	2,425,026.80	2,425,026.80
预付账款	145,161.10	145,161.10
其他应收款	14,803,112.66	14,803,112.66
存货	2,292,816.76	2,291,856.76
其他流动资产	51,405.52	51,405.52
固定资产	41,979,479.34	43,211,966.87
其他非流动资产	256,000.00	256,000.00
负债：	83,438,307.59	83,746,189.47
短期借款	5,500,000.00	5,500,000.00
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00
应付款项	766,450.92	766,450.92
预收账款	32,847.50	32,847.50
应付职工薪酬	244,583.00	244,583.00
应交税费	7,387.07	7,387.07
应付利息	50,410.00	50,410.00
其他应付款	27,144,510.98	27,144,510.98
递延所得税负债	-307,881.88	
净资产	9,036,416.23	9,960,061.88
减：少数股东权益	2,710,924.87	2,988,018.56

项目	广饶丽枫生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	6,325,491.36	6,972,043.32

7.2 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
芜湖太平矿业有限责任公司	46,620,375.00	51.00	出售	2017-12-28	丧失控制权	42,963,808.27

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
芜湖太平矿业有限责任公司	39.00		35,650,877.78	32,854,679.69	评估报告	

2018 年度合并范围变更情况:

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
淮北徐楼矿业有限公司	965,054,700.00	100.00	出售	2018/9/30	详见注释	577,980,501.25
娄烦县鲁地矿业有限公司	47,887,800.00	100.00	出售	2018/9/30	详见注释	84,651,929.13
山东盛鑫矿业有限公司	96,638,920.00	70.00	出售	2018/9/30	详见注释	-24,539,065.22

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
淮北徐楼矿业有限公司						
娄烦县鲁地矿业有限公司						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东盛鑫矿业有限公司						

注：丧失控制权时点（2018/9/30）的确定依据如下：

（1）根据公司 2018 年第七次临时股东大会决议，会议审议通过了《关于公司重大资产出售方案的议案》。2018 年 8 月 15 日，公司、公司之子公司山东鲁地矿业投资有限公司（以下简称“鲁地投资”）与山东地矿集团投资有限公司签署《产权交易合同》。

（2）公司、公司之子公司鲁地投资应收股权转让款 1,109,581,420.00 元，截止 2018 年 9 月 30 日，公司、公司之子公司鲁地投资收到股权转让款 565,886,524.20 元，占总股权款的 51.00%。

（3）淮北徐楼矿业有限公司、娄烦县鲁地矿业有限公司于 2018 年 9 月 26 日改选董事并完成工商变更。山东盛鑫矿业有限公司于 2018 年 9 月 27 日改选董事并完成工商变更。

根据企业会计准则关于丧失控制权的确定依据的相关规定，并结合公司实际情况，截止 2018 年 9 月 30 日，公司已丧失对淮北徐楼矿业有限公司、娄烦县鲁地矿业有限公司、山东盛鑫矿业有限公司的控制权。

7.2 其他原因的合并范围变动

7.2.1 成立浙江自贸区鲁地物产有限公司

公司之控股子公司山东鲁地矿业投资有限公司与上海茁源实业有限公司于 2018 年 4 月共同成立浙江自贸区鲁地物产有限公司（以下简称“鲁地物产”），注册资本为 100,000,000.00 元，其中山东鲁地矿业投资有限公司持股比例为 51.00%，上海茁源实业有限公司持股比例为 49.00%，主要从事汽油、天然气、金属制品、矿产品等批发、零售等。截止 2018 年 12 月 31 日，双方均未实际出资。

公司本期将鲁地物产纳入合并报表范围。

7.2.2 自动解除托管山东泰德新能源有限公司及其子公司上海同为石油化工有限公司

公司之子公司山东鲁地矿业投资有限公司（以下简称“鲁地投资”）于 2015 年 7 月与山东泰德新能源有限公司（以下简称“泰德”）的股东迟少留、蒿玲玲签署《委托管理协议》，迟少留、蒿玲玲将其合计持有的泰德 80.00% 股权委托给鲁地投资管理。委托管理协议约定委托管理期限暂定为 3 年，自托管交接日算起。2018 年 7 月，委托管理协议所约定的三年托管期限届满，鉴于公司之子公司鲁地投资与迟少留、蒿玲玲无意续签新的委托管理协议，泰德及其子公司上海同为石油化工有限公司的资产、负债等不再纳入 2018 年度公司合并报

表范围。

2019 年度合并范围变更情况:

其他原因的合并范围变动

解除托管漳浦县黄龙建设投资有限公司

公司之子公司山东鲁地矿业投资有限公司（以下简称“鲁地投资”）于 2015 年 8 月与漳浦县黄龙建设投资有限公司（以下简称“黄龙建设”）的股东许美丽、陈敦煌、漳浦县中润建材有限公司、漳浦县龙湖建材经营部及担保方万新集团签署《委托管理协议》，交易对方将其合计持有的黄龙建设 100.00% 股权委托给鲁地投资管理。2019 年 11 月鉴于鲁地投资受托管理黄龙建设期限已到期届满，经鲁地投资与黄龙建设及其股东许美丽、陈敦煌、漳浦县龙湖建材经营部、担保方万新控股集团有限公司共同友好协商，共同签署了《漳浦县黄龙建设投资有限公司委托管理协议之解除合同》，正式解除托管关系，由此黄龙建设的资产、负债等不再纳入本公司 2019 年度合并报表范围。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广饶丽枫生物科技有限公司	4	山东东营	山东东营	医药研发与销售		70.00	非同一控制下企业合并
蓬莱市万泰矿业有限公司	3	山东蓬莱	山东蓬莱	矿石采掘		60.00	非同一控制下企业合并
山东地矿汇金矿业有限公司	3	山东莒南	山东莒南	矿石加工		100.00	设立
滨州市力之源生物科技有限公司	3	山东滨州	山东滨州	制造、销售		70.00	非同一控制下企业合并
山东宝利甾体生物科技有限公司	3	山东滨州	山东滨州	制造、销售		70.06	非同一控制下企业合并
山东地矿物资发展有限公司	3	山东济南	山东济南	销售		100.00	设立
西双版纳鲁地美诺茶业有限公司	4	云南西双版纳	云南西双版纳	销售		100.00	设立
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	3	山东莱芜	山东莱芜	制造、销售		70.00	设立
山东瑞鑫投资有限公司	3	山东济南	山东济南	企业并购、资产重组、投资		100.00	非同一控制下企业合并
山东建联盛嘉中药有限公司	4	山东济南	山东济南	现代中药		80.00	非同一控制下企业合并
浙江自贸区鲁地物产有限公司	3	浙江舟山	浙江舟山	贸易		51.00	设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
蓬莱市万泰矿业有限公司	40.00	-7,129,140.10		124,062,958.68
滨州市力之源生物科技有限公司	30.00	-23,733,531.17		-30,487,434.92
山东宝利笛体生物科技有限公司	29.94	-23,279,549.17		844,627.53
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	30.00	-21,906,705.76		79,244,825.22

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019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
蓬莱市万泰矿业有限公司	23,718,811.46	664,062,663.21	687,781,474.67	263,583,996.08	114,040,081.88	377,624,077.96
滨州市力之源生物科技有限公司	27,912,181.07	89,596,119.04	117,508,300.11	214,428,532.18	4,704,551.01	219,133,083.19
山东宝利笛体生物科技有限公司	82,000,038.38	187,502,143.21	269,502,181.59	215,796,604.24	24,530,932.03	240,327,536.27
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	522,275,465.64	155,630,815.33	677,906,280.97	413,756,863.58		413,756,863.58

(续)

子公司名称	2018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
蓬莱市万泰矿业有限公司	49,398,708.85	652,391,541.59	701,790,250.44	259,722,727.48	114,087,275.99	373,810,003.47
滨州市力之源生物科技有限公司	48,362,169.19	144,712,505.00	193,074,674.19	212,867,067.47	2,720,619.25	215,587,686.72
山东宝利笛体生物科技有限公司	140,970,637.45	198,230,205.37	339,200,842.82	217,761,488.73	30,745,539.58	248,507,028.31
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	559,877,287.23	163,346,810.16	723,224,097.39	377,901,430.57	8,150,896.90	386,052,327.47

(续)

子公司名称	2017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
蓬莱市万泰矿业有限公司	45,983,986.74	648,842,938.96	694,826,925.70	246,693,550.17	116,189,125.80	362,882,675.97
滨州市力之源生物科技有限公司	90,545,804.01	152,560,095.88	243,105,899.89	222,839,834.42	17,740,729.29	240,580,563.71
山东宝利笛体生物科技有限公司	199,452,096.83	193,882,845.50	393,334,942.33	250,700,371.57	13,687,501.56	264,387,873.13
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	702,511,628.65	174,992,548.40	877,504,177.05	470,322,641.23	42,141,282.71	512,463,923.94

(续)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓬莱市万泰矿业有限公司	2,451,077.90	-17,822,850.26	-17,822,850.26	30,337,688.24

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
滨州市力之源生物科技有限公司		-79,111,770.55	-79,111,770.55	15,561,258.51
山东宝利甾体生物科技有限公司	199,255,278.49	-61,519,169.19	-61,519,169.19	54,346,614.33
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	239,828,908.58	-73,022,352.53	-73,022,352.53	180,568,227.68

(续)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓬莱市万泰矿业有限公司	72,612,274.58	-2,316,748.06	-2,316,748.06	20,018,604.89
滨州市力之源生物科技有限公司		-25,038,348.71	-25,038,348.71	94,289,015.75
山东宝利甾体生物科技有限公司	179,680,406.34	-38,253,254.69	-38,253,254.69	61,656,546.17
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	342,038,977.86	-27,868,483.19	-27,868,483.19	50,805,828.05

(续)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓬莱市万泰矿业有限公司	81,825,156.50	5,881,642.51	5,881,642.51	6,825,651.34
滨州市力之源生物科技有限公司	43,927,466.00	-116,759,946.88	-116,759,946.88	21,519,197.42
山东宝利甾体生物科技有限公司	207,435,860.99	-18,481,544.01	-18,481,544.01	82,453,218.49
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	311,926,253.65	-25,936,688.71	-25,936,688.71	-23,939,511.80

8.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司本期不存在使用集团资产和清偿集团债务存在的重大限制情况。

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖太平矿业有限责任公司	安徽芜湖	安徽芜湖	矿石采掘		39.00	权益法
鲁地康养(宁夏)股权投资基金(有限合伙)	宁夏	宁夏银川	股权投资等		49.82	权益法

8.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	鲁地康养(宁夏)股权投资基金(有限合伙)	芜湖太平矿业有限责任公司	鲁地康养(宁夏)股权投资基金(有限合伙)	芜湖太平矿业有限责任公司	鲁地康养(宁夏)股权投资基金(有限合伙)	芜湖太平矿业有限责任公司
流动资产	1,137,835.22	4,108,027.08		4,711,149.51		6,397,737.55
非流动资产	274,000,000.00	328,843,738.51		345,920,974.16		369,194,742.21
资产合计	275,137,835.22	332,951,765.59		350,632,123.67		375,592,479.76
流动负债	230,000.00	398,921,098.83		363,390,170.02		341,562,154.00

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	芜湖太平矿业有限责任公司	鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	芜湖太平矿业有限责任公司	鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	芜湖太平矿业有限责任公司
非流动负债		27,364,894.20		27116541.68		26,860,587.08
负债合计	230,000.00	426,285,993.03		390,506,711.70		368,422,741.08
归属于母公司股东权益	274,907,835.22	-93,334,227.44		-39,874,588.03		7,169,738.68
按持股比例计算的净资产份额	136,959,083.51	-36,400,348.70		-15,551,089.33		2,796,198.09
对联营企业权益投资的账面价值	136,960,311.52			17,303,590.34		35,650,877.78
营业收入						
净利润	-79,663.74	-53,459,639.41		-47,044,326.71		-33,351,867.62
综合收益总额	-79,663.74	-53,459,639.41		-47,044,326.71		-33,351,867.62

8.3.3 联营企业芜湖太平矿业有限责任公司、鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行等信用等级较高的银行，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任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户—交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 78.12%（上年末为 25.31%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.8 金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.11 应收款项融资、4.12 其他应收款的披露。

9.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

9.4 市场风险

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。

A、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。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性金融资产和外币货币性金融负债。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 171,647,518.08 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 0.00 元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 0.00 元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

于 2019 年 12 月 31 日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 0.00 元，不包括留存收益的股东权益（其他综合收益）将增加或减少约 2,375.00 元。

10、公允价值的披露

本公司公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			47,500.00	47,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			47,500.00	47,500.00

10.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

10.2.1 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
济南金匱建联中药有限公司	47,500.00	成本	47,500.00	100.00%

10.2.2 估值流程

本公司对于相关资产和负债的公允价值计量建立了独立的估值流程。投资部牵头负责相关资产和负债的估值工作，风险管理部对于估值方法、参数、假设和结果进行独立验证，财务部按照账务核算规则对估值结果进行账务处理，并基于经独立审阅的估值结果准备相关资产和负债的公允价值计量的披露信息。不同类型的相关资产和负债的公允价值计量的估值政策和程序由本公司审计委员会批准。对估值政策和程序的任何改变，在实际采用前都需要报送审计委员会批准。本报告期期间，本公司公允价值计量所采用的估值技术和输入值相比编制 2018 年度合并财务报表时所采用的估值技术和输入值并未发生重大变化。

10.3 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节

本公司持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间未进行调节。

10.4 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东地矿股份有限公司	济南市新宇路 750 号 5 号楼	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	51,093.12 万元	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.3 在合营企业或联营企业中的权益”。本年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	与本公司的关系
芜湖太平矿业有限公司	被参股公司
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	重大影响

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省物化探勘查院岩矿测试中心	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东地矿租赁有限公司	受同一母公司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	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海鲁地融资租赁有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
鲁地投资（上海）有限公司	受同一母公司及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	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
娄烦县鲁地矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
山东盛鑫矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
淮北徐楼矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
芜湖太平矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
内蒙古中盛科技有限公司	母公司持股 15.00% 以上的企业
济南华玫矿业有限责任公司	子公司的少数股东控制的其他企业
蓬莱市金策选矿厂	子公司的少数股东控制的其他企业
蓬莱市金策选矿有限公司	子公司的少数股东控制的其他企业
山东天泽源生物科技有限公司	子公司的少数股东控制企业
山东慧通轮胎有限公司	子公司的少数股东控制企业
崔全山	子公司的少数股东
张安全	子公司的少数股东
时广智	子公司少数股东的一致行动人
封万华	子公司的少数股东
崔全海	子公司的少数股东
李修森	子公司的少数股东
山东省捷网信息技术工程有限公司	高管关联

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁阅瑞（北京）投资有限公司	法人关联
兖矿集团有限公司	母公司之母公司
兖矿集团有限公司下属子公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

11.5 关联方交易情况

11.5.1 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

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
鲁地投资（上海）有限公司	采购胶料		2,910,468.00	7,156,217.67
山东慧通轮胎有限公司	代理采购商品	11,811,736.95	36,286,978.93	129,095,183.99
张安全	采购固定资产		3,217,900.00	
滨州高新技术产业开发区乡之源种植专业合作社				1,834,940.15
合计		11,811,736.95	42,415,346.93	138,086,341.81

②出售商品.提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东慧通轮胎有限公司	代理销售轮胎	113,941,505.28	212,935,193.13	159,251,115.99
兖矿海外能源发展有限公司	销售煤炭	191,161,539.57	129,484,497.45	
山东地矿集团有限公司	销售茶叶	12,312.00		
山东天泽源生物科技有限公司	糖浆			28,862,195.64
合计		305,115,356.85	342,419,690.58	188,113,311.63

11.5.2 关联担保情况

11.5.2.1 关联担保 2019 年度情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	3,200,000.00	2017/3/3	2020/2/3
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	20,000,000.00	2019/12/26	2020/6/23
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	14,500,000.00	2019/7/24	2020/6/24
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	13,000,000.00	2019/7/25	2020/6/25
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	10,000,000.00	2019/7/25	2020/5/25
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	13,200,000.00	2019/7/29	2020/5/29
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	12,000,000.00	2019/7/29	2020/4/29
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	12,000,000.00	2019/7/29	2020/4/29
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	15,000,000.00	2019/9/30	2020/3/30
山东地矿股份有限公司	山东宝利笛体生物科技有限公司	25,000,000.00	2019/7/16	2020/7/16
山东地矿股份有限公司	山东宝利笛体生物科技有限公司	8,796,600.00	2018/1/22	2021/1/22

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	20,000,000.00	2018/4/25	2021/4/25
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	20,000,000.00	2019/2/28	2020/2/27
合计		586,696,600.00		

11.5.2.2 关联担保 2018 年度情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	2,000.00	2018.1.12-2019.1.11	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	2,000.00	2018.1.15-2019.1.14	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	2,000.00	2018.1.17-2019.1.16	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	2,000.00	2018.1.18-2019.1.17	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	2,000.00	2018.7.26-2019.5.27	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	800.00	2017.3.30-2019.3.30	否
山东地矿股份有限公司	山东鲁地矿业投资有限公司	16,800.00	2017.4.21-2020.4.21	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	1,950.00	2018.12.26-2019.12.20	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	2,000.00	2018.07.06-2019.04.18	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	2,000.00	2018.07.09-2019.04.15	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	2,000.00	2018.07.09-2019.04.09	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	1,500.00	2018.07.15-2019.04.24	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	1,000.00	2018.09.28-2019.03.25	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	1,000.00	2018.09.28-2019.03.25	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	3,000.00	2018.2.28-2019.2.27	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	4,214.00	2017.05.03-2020.02.03	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿慧通特种轮胎有限公司	1,600.00	2018.6.22-2019.6.22	否
山东地矿股份有限公司	山东建联盛嘉中药有限公司	1,000.00	2018.11.23-2019.11.22	否
山东地矿股份有限公司	山东地矿物资发展有限公司	1,000.00	2018.12.18-2019.12.16	否
山东地矿股份有限公司	滨州市力之源生物科	1,500.00	2016.7.22-2019.7.22	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
	技有限公司			
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	3,000.00	2018.7.16-2019.7.15	否
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	1,250.00	2018.1.22-2019.7.22	否
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	1,534.90	2018.1.22-2021.1.22	否
山东地矿股份有限公司	山东宝利甾体生物科技有限公司	2,000.00	2018.4.23-2021.4.22	否
山东地矿股份有限公司	山东泰德新能源有限公司	2,000.00	2018.3.30-2019.3.28	否
山东鲁地矿业投资有限公司	山东地矿股份有限公司	2,000.00	2018.2.07-2019.1.31	否
山东鲁地矿业投资有限公司	山东地矿股份有限公司	2,000.00	2018.2.09-2019.1.31	否
山东鲁地矿业投资有限公司	山东地矿股份有限公司	1,000.00	2018.2.12-2019.1.31	否
山东鲁地矿业投资有限公司	山东地矿股份有限公司	1,800.00	2018.12.24-2019.12.23	否
山东地矿集团有限公司	山东地矿股份有限公司	3,000.00	2018.4.10-2019.4.09	否
山东地矿集团有限公司	山东地矿股份有限公司	2,800.00	2018.4.11-2019.4.10	否
山东地矿集团有限公司	山东地矿股份有限公司	3,200.00	2018.4.11-2019.4.10	否
山东地矿集团有限公司	山东地矿股份有限公司	2,700.00	2018.4.11-2019.4.10	否
山东地矿集团有限公司	山东地矿股份有限公司	3,300.00	2018.4.12-2019.4.11	否
合计		82,948.90		

11.5.2.3 关联担保 2017 年度情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
地矿股份	鲁地矿业	6,000.00	2017.1.24-2018.1.24	否
地矿股份	鲁地矿业	2,000.00	2017.02.09-2018-02.09	否
地矿股份	鲁地矿业	5,000.00	2017.03.30-2019.03.30	否
地矿股份	鲁地矿业	17,800.00	2017.04.21-2020.04.21	否
地矿股份	徐楼矿业	2,696.98	2015.06.01-2018.06.01	否
地矿股份	地矿慧通	6,993.95	2017.03.03-2020.02.03	否
地矿股份	地矿慧通	3,044.04	2017.5.2-2018.5.1	否
地矿股份	地矿慧通	2,000.00	2017.12.19-2018.12.18	否
地矿股份	地矿慧通	2,000.00	2017.12.19-2018.12.18	否
地矿股份	地矿慧通	2,000.00	2017.09.12-2018.07.11	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
地矿股份	地矿慧通	2,000.00	2017.09.13-2018.07.13	否
地矿股份	地矿慧通	1,500.00	2017.09.11-2018.07.10	否
地矿股份	地矿慧通	4,000.00	2017.01.13-2018.01.13	否
地矿股份	地矿慧通	3,000.00	2017.01.18-2018.01.18	否
地矿股份	力之源	3,000.00	2017.07.12-2018.07.11	否
地矿股份	力之源	2,850.00	2017.07.18-2018.07.13	否
地矿股份	力之源	3,500.00	2016.07.22-2019.07.21	否
地矿股份	力之源	500.00	2017.03.20-2018.03.19	否
地矿股份	宝利笛体	3,000.00	2017.07.12-2018.07.11	否
地矿股份	宝利笛体	2,850.00	2017.07.18-2018.07.13	否
地矿股份	宝利笛体	2,916.65	2016.07.22-2019.07.18	否
地矿股份	宝利笛体	1,500.00	2017.12.13-2018.06.13	否
地矿股份	宝利笛体	500.00	2017.03.20-2018.03.19	否
地矿股份	丽枫科技	400.00	2017.7.14-2018.01.14	否
地矿股份	丽枫科技	400.00	2017.7.14-2018.02.14	否
地矿股份	丽枫科技	400.00	2017.7.14-2018.03.14	否
地矿股份	丽枫科技	550.00	2017.7.14-2018.04.14	否
地矿股份	泰德新能源	2,000.00	2017.03.01-2018.03.01	否
地矿股份	美诺商贸	500.00	2017.03.21-2018.03.20	否
鲁地矿业	地矿股份	5,000.00	2017.02.17-2018.02.09	否
鲁地矿业	地矿股份	10,000.00	2017.11.03-2018.05.03	否
鲁地矿业	地矿股份	1,800.00	2017.12.20-2018.12.19	否
鲁地矿业	地矿股份	1,655.91	2017.08.28-2019.08.24	否
地矿担保	建联盛嘉	805.00	2017.11.20-2018.5.18	否
地矿担保	建联盛嘉	1,195.00	2017.11.20-2018.11.19	否
合计		105,357.53		

11.5.3 资金拆借情况

11.5.3.1 资金拆借 2018 年度情况

关联方	拆入拆出	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
山东地矿集团有限公司	拆入	9,528.50	2018.04.01	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	4,529.20	2018.04.01	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	15,000.00	2018.04.01	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	1,015.16	2018.05.13	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	500.00	2018.03.16	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	19,000.00	2018.03.16	2018.9.28	已偿还

关联方	拆入.拆出	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
山东地矿集团有限公司	拆入	9,000.00	2018.03.16	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.03.16	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,500.00	2018.03.16	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.03.19	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.03.19	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,000.00	2018.04.12	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,200.00	2018.04.19	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,300.00	2018.04.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.05.12	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.05.11	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	1,000.00	2018.05.11	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.05.15	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	1,000.00	2018.05.15	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,408.33	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	600.00	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	1,000.00	2018.07.21	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	10,000.00	2018.07.03	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.07.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.07.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,000.00	2018.07.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	9,000.00	2018.07.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	11,000.00	2018.07.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	10,000.00	2018.07.11	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.07.11	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,500.00	2018.07.11	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	4,000.00	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	2,000.00	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	1,000.00	2018.07.20	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	3,000.00	2018.08.10	2018.9.28	已偿还
山东地矿集团有限公司	拆入	5,000.00	2018.08.30	2018.9.28	已偿还
合计		176,081.19			

11.5.3.2 资金拆借 2017 年度情况

关联方	拆入.拆出	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
山东地矿租赁有限公司	拆入	2,696.98	2015.6.1	2018.5.31	未偿还
合计		2,696.98			

11.5.4 其他关联交易**11.5.4.1 其他关联交易 2018 年度情况****11.5.4.1.1 重大资产重组事项**

2018 年 9 月 21 日, 山东地矿召开 2018 年第七次临时股东大会, 审议通过了重大资产重组议案。山东地矿通过在山东产权交易中心公开挂牌的方式, 将公司及子公司山东鲁地矿业投资有限公司所持有的淮北徐楼矿业有限公司 100% 股权、娄烦县娄烦矿业有限公司 100% 股权和山东盛鑫矿业有限公司 70% 股权转让给山东地矿集团投资有限公司 (以下简称“地矿投资”), 地矿投资支付现金合计 1,109,581,420.00 元。2018 年度, 资产重组交割工作已陆续完成。截止 2018 年 12 月 31 日, 该资产重组事项导致山东地矿合并范围的变化详见财务报表附注“7、合并范围的变更之 7.1 处置子公司”。

11.5.4.1.2 战略投资者对重要子公司增资扩股

公司于 2018 年 9 月 5 日召开 2018 年第六次临时股东大会, 审议通过了全资子公司山东鲁地矿业投资有限公司 (以下简称“鲁地投资”) 增资扩股引入战略投资者的议案, 鲁地投资引入山东地矿集团投资有限公司 (以下简称“地矿投资”) 对其增资, 地矿投资增资价格为 101,328.50 万元, 鲁地投资注册资本 (实收资本) 增加 9,212.00 万元, 由此山东地矿占鲁地投资实收资本比例由增资前的 100.00% 变为增资后的 51.00%。该项交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响详见附注“8、在其他主体中的权益之 8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

11.5.4.2 其他关联交易 2017 年度情况

2017 年 12 月 28 日, 本公司将子公司芜湖太平矿业有限责任公司 51% 股权出售给山东地矿集团有限公司, 根据上海东洲资产评估有限公司评估报告 (东洲评报字【2017】第 0601 号) 太平矿业企业价值评估值为 91,412,507.12 元, 51% 股权出售价款 46,620,375.00 元。

11.6 关联方应收应付款项**11.6.1 应收项目**

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
山东天泽源生物科技有限公司	34,958,568.37	10,648,881.87	34,958,568.37	3,685,911.39	34,967,073.11	1,808,268.86
山东慧通轮胎有限公司	94,349,043.88	5,283,988.52			159,225,362.30	7,961,268.12

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
淮北徐楼矿业有限公司	22,621,411.05	22,491,411.05	22,561,411.05	2,432,698.30		
娄烦县鲁地矿业投资有限公司	397,909.00	318,327.20	397,909.00	198,954.50		
山东地矿集团有限公司	11,957.00	1,127.56	29,129.00	1,456.45		
山东盛鑫矿业有限公司	74,550.00	7,030.15				
合计	152,413,439.30	38,750,766.35	57,947,017.42	6,319,020.64	194,192,435.41	9,769,536.98
预付款项:						
福建鑫凯达机电有限公司			408,200.00		408,200.00	
娄烦县申太选矿有限公司					2,206,219.48	
鲁地投资(上海)有限公司					1,561,339.27	
芜湖太平矿业有限责任公司	32,500.00					
合计	32,500.00		408,200.00		4,175,758.75	
其他应收款:						
漳浦县润新通商有限公司			7,203,977.35	360,198.87	10,796,022.65	1,587,384.74
福建鑫凯达机电有限公司			3,842,232.51	432,823.25	3,842,232.51	222,486.63
北京融生置业有限公司			35,829,791.67	16,022,979.17	35,829,791.67	9,566,489.58
漳浦县中润建材有限公司			402,491.56	195,042.23	402,491.56	114,543.92
漳浦县龙湖建材经营部			236,397.37	114,552.65	236,397.37	67,273.17
封万华	8,885,862.93	2,665,758.88	8,885,862.93	888,586.29	8,863,701.35	
山东天泽源生物科技有限公司	2,702,435.26	810,730.58	2,702,435.26	270,243.53	2,727,435.26	136,371.76
上海泰惠软件技术有限公司					6,386,603.65	6,386,603.65
崔全海	500,000.00	500,000.00	500,000.00	50,000.00		
李修森	69,261.00	69,261.00	69,261.00	20,778.30		
芜湖太平矿业有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00		
山东盛鑫矿业有限公司	9,216.00	921.60	9,216.00	460.80		
临沂地矿控股有限公司			37,878.89	1,893.94		
娄烦县鲁地矿业投资有限公司	32,487.88	3,248.79	32,487.88	1,624.39		

项目名称	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东地矿集团投资有限公司			499,314,895.80	24,965,744.79		
内蒙古中盛科技有限公司	706,442.38	45,494.39	69,847.75	3,492.39		
合计	13,005,705.45	4,125,415.24	559,236,775.97	43,338,420.60	69,084,676.02	18,081,153.45
应收票据:						
山东地矿集团有限公司			22,380,000.00			
合计			22,380,000.00			

11.6.2 应付项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款:			
鲁地投资（上海）有限公司		1,349,068.73	2,487,579.49
福建鑫凯达机电有限公司		201,700.00	
山东省第六地质矿产勘察院	2,404,039.09		2,501,867.77
山东盛鑫矿业有限公司		30,838.03	
合计	2,404,039.09	1,581,606.76	4,989,447.26
其他应付款:			
张安全	3,495,711.63	3,822,670.64	581,662.64
兖矿集团有限公司	33,859,249.44		
崔全山		4,625,833.04	4,625,833.04
蓬莱市金策选矿厂	2,559,034.89	2,559,034.89	3,167,421.31
蓬莱市金策选矿有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
时广智	112,917,824.22	114,114,847.94	74,284,254.37
福建万新房地产开发有限公司		500,000.00	
万新控股集团有限公司		39,660,000.00	
刘兆红	3,051,712.14	2,000,000.00	2,000,000.00
范文国			16,505.00
阎西香			72,814.10
山东地矿集团有限公司			137,827,833.03
山东地矿民间资本管理有限公司			30,000,000.00
山东地矿租赁有限公司			20,000,000.00
山东华融创业投资股份有限公司			5,000,000.00
济南华玖矿业有限责任公司			10,000,000.00
合计	153,831,820.18	168,282,386.51	288,576,323.49

11.7 关联方承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的关联方承诺。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无应对外披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

13.2.1 未决诉讼 2019 年度情况：

1. 合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件。安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 6 月 18 日在法制日报公告了合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件一审判：认定“鲁地公司应付款为股权转让款 10,010.31 万元，其他应付款 106,976,316.61 元，合计 20,779,416.61 元，鲁地公司已给付 159,150,622.67 元，扣除转让方同意的代付款等，鲁地公司实际拖欠股权转让款 29,594,235.01 元”。山东鲁地矿业投资有限公司收到判决书后，于 2017 年 12 月 14 日向安徽省合肥市中级人民法院上诉。合肥中院二审裁定发回一审法院重审。一审法院合肥高新区法院依职权追加被告。2019 年 11 月 7 日，重审开庭，原被告双方均表达了自己的诉求，全部开庭程序已经结束。目前，正在等待法院作出判决。

2. 2015 年 8 月，鲁地投资委托管理泰德新能源 80% 股权，托管期三年，为了泰德新能源的快速发展，鲁地投资向泰德新能源出借借款及股权预对价款，共计 2 亿元，作为其流动资金，扩大再生产。2018 年 8 月，托管期限届满，泰德新能源应当将上述借款及股权预对价款归还鲁地投资，但是经过数次协商，泰德新能源及担保方均无意归还。为此，2019 年 12 月 20 日，鲁地投资向济南市中级人民法院提起诉讼，起诉泰德新能源、担保方星火研究院、车春玲、迟少留、万志强张成如，要求其归还上述欠款及相应的利息，归还三年托管期间的分红款，归还鲁地投资代缴的社保、公积金费用，归还股权预对价款等，共计金额 286.993.746.98 元。目前，正在等待法院安排开庭时间。

13.2.2 未决诉讼 2018 年度情况：

合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件。安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 6 月 18 日在法制日报公告了合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件一审判：认定“鲁地公司应付款为股权转让款 10,010.31 万元，其他应付款 106,976,316.61 元，合计 20,779,416.61 元，鲁地公司已给付 159,150,622.67 元，扣除转让方同意的代付款等，鲁地公司实际拖欠股权转让款 29,594,235.01 元”。山东鲁地矿业投资有限公司收到判决书后，于 2017 年 12 月 14 日向安徽省合肥市中级人民法院上诉，目前该案件已在合肥市中级人民法院立案排期，准备开庭审理。

13.2.3 未决诉讼 2017 年度情况：

1、合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件。安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 6 月 18 日在法制日报公告了合肥国轩置业有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司股权转让合同纠纷案件一审判：认定“鲁地公司应付款为股权转让款 10,010.31 万元，其他应付款 106,976,316.61 元，合计 20,779,416.61 元，鲁地公司已给付 159,150,622.67 元，扣除转让方同意的代付款等，鲁地公司实际拖欠股权转让款 29,594,235.01 元”。山东鲁地矿业投资有限公司收到判决书后，于 2017 年 12 月 14 日向安徽省合肥市中级人民法院上诉，目前该案件已在合肥市中级人民法院立案排期，准备开庭审理。

2、山东龙口矿业集团工程建设有限公司诉山东鲁地矿业投资有限公司、山东盛鑫矿业有限公司建设工程施工合同纠纷案件。山东龙口矿业集团工程建设有限公司起诉山东鲁地矿业投资有限公司、山东盛鑫矿业有限公司要求支付建设工程施工工程款 10,825,672.07 元。由于案件证据较多，案情复杂，目前东平县法院将该案排期于 2018 年 6 月 12 日上午继续进行审理。

3、山东地矿汇金矿业有限公司在日照市经济技术开发区法院诉日照森发商贸有限公司合同纠纷案件。山东地矿汇金矿业有限公司向日照市经济技术开发区法院起诉日照森发商贸有限公司合同纠纷案件，本案分两案件起诉：买卖合同纠纷案件已经判决，案号为（2017）鲁 1191 民初 1050 号，判决日照森发商贸有限公司支付山东地矿汇金矿业有限公司矿石款 195.51 万元；租赁合同纠纷案件涉及山东地矿汇金矿业有限公司要求日照森发商贸有限公司支付 93.2 万元，案件目前还在审理中，判决结果未确定。

13、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

14.1 2019 年度其他对投资者决策有影响的重要事项

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，查封有效期限至 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。

2018 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 1 号之一《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 2018 年 6 月 13 日至 2021 年 6 月 12 日止。

14.2 2018 年度其他对投资者决策有影响的重要事项

14.2.1 公开挂牌转让子公司滨州市力之源生物科技有限公司

公司于 2018 年 12 月 21 日召开第九届董事会 2018 年第十六次临时会议，审议通过了《关于控股子公司挂牌转让滨州市力之源生物科技有限公司 40%股权的议案》，同意公司控股子公司鲁地投资通过山东产权交易中心以不低于 500 万元价格公开挂牌转让其持有的滨州市力之源生物科技有限公司（以下简称“力之源”）40.00%股权。截止本财务报告批准报出日，尚未有单位或个人对该产权交易项目提出受让申请。

14.2.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

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內转让给本公司，若在一个月內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 日本公司未与被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，查封有效期限至 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。

2018 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 1 号之一《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 2018 年 6 月 13 日至 2021 年 6 月 12 日止

14.2 分部信息

本公司没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露以经营分部为基础的报告分部信息。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,009,835,331.01	1,287,759,424.33	1,208,305,299.21
合计	1,009,835,331.01	1,287,759,424.33	1,208,305,299.21

15.1.1 其他应收款

15.1.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一般往来款	1,410,703,511.70	1,374,150,702.13	1,206,032,713.55
保证金、押金、备用金等	1,416,769.00		
代扣代缴职工款项		926,140.14	2,272,752.77
小计	1,412,120,280.70	1,375,076,842.27	1,208,305,466.32
减：坏账准备	402,284,949.69	87,317,417.94	167.11
合计	1,009,835,331.01	1,287,759,424.33	1,208,305,299.21

15.1.1.2 坏账准备计提情况

15.1.1.2.1 2019 年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	87,317,417.94			87,317,417.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段	-76,893,721.59		76,893,721.59	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	170,999,797.64		143,967,734.11	314,967,531.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	181,423,493.99		220,861,455.70	402,284,949.69

15.1.1.2.1 2018 年度坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日余额	167.11			167.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 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	87,317,250.83			87,317,250.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	87,317,417.94			87,317,417.94

15.1.1.3 本期本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

15.2 长期股权投资

15.2.1 长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	989,075,964.97		989,075,964.97
合计	989,075,964.97		989,075,964.97

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	991,037,948.06		991,037,948.06
合计	991,037,948.06		991,037,948.06

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,295,437,948.06		1,295,437,948.06
合计	1,295,437,948.06		1,295,437,948.06

15.2.2 对子公司投资

15.2.2.1 2019 年度对子公司投资情况

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
芜湖太平矿业有限责任公司	2,796,198.09		2,796,198.09			
蓬莱市万泰矿业有限公司	212,000,000.00			212,000,000.00		
山东地矿汇金矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东鲁地美诺商贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
滨州市力之源生物科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
山东宝利笛体生物科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
山东让古戎资产管理有限公司	346,241,749.97			346,241,749.97		
浙江自贸区鲁地物产有限公司		834,215.00		834,215.00		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	991,037,948.06	834,215.00	2,796,198.09	989,075,964.97		

15.2.2.2 2018 年度对子公司投资情况

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
淮北徐楼矿业有限公司	122,400,000.00		122,400,000.00			
娄烦县鲁地矿业投资有限公司	42,000,000.00		42,000,000.00			
芜湖太平矿业有限责任公司	2,796,198.09			2,796,198.09		
山东盛鑫矿业投资有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00			
蓬莱市万泰矿业投资有限公司	212,000,000.00			212,000,000.00		
山东地矿汇金矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东鲁地美诺商贸有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
滨州市力之源生物科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
山东宝利留体生物科技有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
山东让古戎资产管理有限公司	346,241,749.97			346,241,749.97		
合计	1,295,437,948.06		304,400,000.00	991,037,948.06		

15.3 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		313,149,497.00	-23,111,943.37
权益法核算形成的投资收益	-2,796,198.09		
合计	-2,796,198.09	313,149,497.00	-23,111,943.37

此页无正文：



第 16 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



签名：

[Handwritten signature of Zhang Yiyang]

日期：

2020年03月28日

主管会计工作负责人：

签名：

[Handwritten signature of Gao Jin]

日期：

2020年3月28日

会计机构负责人：

签名：

[Handwritten signature of Wei Fangnan]

日期：

2020.3.28



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 913701023306922198T

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 山东省济南市历下区经十东路10567号成城大厦B座八层801室
负责人 解乐
成立日期 2014年11月04日
营业期限 2014年11月04日至 年 月 日
经营范围 受总所委托开展:审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、行政法规规定的其他业务。(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)



登记机关



提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2.《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

企业信用信息公示系统网址: <http://sdxy.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 506446



会计师事务所分所 执业证书

名 称: 中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙) 山东分所

负 责 人: 解乐

办 公 场 所: 山东省济南市历下区经十东路
10567号成城大厦B座八层801室

分 所 编 号: 110101703716

批准设立文号: 鲁财会(2011)44号

批准设立日期: 2011-07-07



仅供报告使用

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

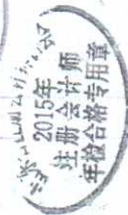
发证机关: 山东省财政厅

2017 年 5 月 23 日

中华人民共和国财政部制



姓名 解乐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972/10/21
Date of birth
工作单位 华闻会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 110108721021421
Identity card No.



证书编号: 110002010004
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 09月 05日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
09年 9月 21日
/y /m /d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 6月 6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
09年 9月 21日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8月 28日
/y /m /d



姓名 魏国超

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978-07-04

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司山东分所

Working unit

身份证号码 372523197807040556

Identity card No.

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格检查合格

2012年度任职资格检查合格



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

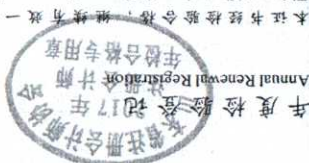
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日
/y /m /d

2011年度任职资格检查合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年度任职资格检查合格



证书编号: 420003200846
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
No. of Certificate
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年7月17日
Date of Issuance