



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

山东地矿股份有限公司
2018 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	7
2. 合并利润表	9
3. 合并现金流量表	10
4. 合并股东权益变动表	11
5. 资产负债表	13
6. 利润表	15
7. 现金流量表	16
8. 股东权益变动表	17
9. 财务报表附注	19

审计报告

中审亚太审字（2019）020179 号

山东地矿股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东地矿股份有限公司（以下简称“山东地矿”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了山东地矿 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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，我们独立于山东地矿，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）重大资产重组事项

1、事项描述

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”。通过本次资产重组，山东地矿形成投资收益653,014,581.81元，对山东地矿本期资产、负债、净利润等均产生重大影响；同时本次资产重组，山东地矿聘请了独立的资产评估师对被购买方进行评估以确定其各项可辨认资产和负债的公允价值，涉及现金流预测和折现率等较多的评估假设和估计等，因此我们认为该事项为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述重大资产重组事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

- 1) 获取并检查产权交易合同、评估报告、交割日审计报告、股权转让价款支付单据、资产过户手续等资料，检查相关法律手续是否完成；
- 2) 复核重组标的公司出售日确认的正确性；
- 3) 测算并复核置出标的公司处置收益计算的准确性以及会计处理的规范性；
- 4) 获取并查看重组标的公司的评估报告，复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性，对重组标的公司交易价格的公允性进行复核；
- 5) 检查山东地矿与标的公司往来款及担保情况；
- 6) 评估重大资产重组披露的充分性。

（二）战略投资者对重要子公司增资扩股

1、事项描述

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”。由于该股权购买交易涉及少数股权增资导致母公司股权稀释等较为复杂的会计处理等，需要确定增资日及在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额等，因此我们认为该事项为关键审计事项。

我们在审计过程中对该事项执行了以下工作：

1) 获取并查看了增资协议、与增资相关的股东会 and 董事会决议、购买价款支付单据、财产权转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完成，并与山东地矿公司管理层就增资日的确定进行讨论；

2) 获取并查看了鲁地投资增资日的合并财务报表，并对合并财务报表实施审计程序，对增资日的会计处理进行复核；

3) 获取并查看鲁地投资的评估报告，复核资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性，进而对鲁地投资交易价格的公允性进行复核；

4) 按照母公司增资前后的股权比例重新计算其所占子公司账面净资产的份额，并复核其在合并层面的相关抵销处理是否正确；

5) 评估该项交易在财务报表中披露的充分性。

四、其他信息

山东地矿管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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地矿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东地矿、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东地矿的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对山东地矿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地矿不能持续经营。

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

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

我们还就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。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：解乐（项目合伙人）
（盖章） （签名并盖章）

中国注册会计师：赵国超
（签名并盖章）

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	201,524,986.35	431,519,860.74
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		
应收票据及应收账款	343,288,740.85	433,528,080.30
预付款项	546,727,778.86	257,183,570.98
其他应收款	910,951,276.48	101,786,554.13
存货	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	10,316,317.01	24,170,780.42
流动资产合计	2,976,525,052.25	2,181,770,190.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	49,775,000.00	9,775,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,303,590.34	35,650,877.78
投资性房地产		
固定资产	706,649,067.38	1,051,580,655.00
在建工程	82,309,500.46	887,314,821.12
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	554,371,663.23	1,245,407,266.39
开发支出		
商誉	259,507,440.32	299,124,996.03
长期待摊费用	25,113,933.22	47,819,651.28
递延所得税资产	42,751,586.20	46,328,769.93
其他非流动资产	79,836,897.80	168,562,065.98
非流动资产合计	1,817,618,678.95	3,791,564,103.51
资产总计	4,794,143,731.20	5,973,334,294.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	628,700,000.00	2,438,009,532.54
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		
应付票据及应付账款	331,224,853.39	675,469,924.86
预收款项	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	43,429,031.43	46,676,146.26
应交税费	123,668,211.18	73,778,282.21
其他应付款	427,512,836.40	435,064,815.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	311,509,627.75	344,483,406.80
其他流动负债		
流动负债合计	2,242,353,349.80	4,016,936,480.38
非流动负债：		
长期借款	241,384,921.36	644,004,294.49
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		400,000.00
递延所得税负债	139,650,174.72	226,771,718.94
其他非流动负债	20,000,000.00	
非流动负债合计	401,035,096.08	872,076,013.43
负债合计	2,643,388,445.88	4,889,012,493.81
股东权益：		
股本	510,931,158.00	510,931,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,107,479.15	425,429,628.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	120,543.63	1,152,367.72
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-194,551,713.04	-225,533,050.96
归属于母公司股东权益合计	985,607,467.74	711,980,103.51
少数股东权益	1,165,147,817.58	372,341,697.05
股东权益合计	2,150,755,285.32	1,084,321,800.56
负债和股东权益总计	4,794,143,731.20	5,973,334,294.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,065,394,827.15	1,430,256,957.34
其中：营业收入	3,065,394,827.15	1,430,256,957.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,539,588,046.24	1,755,431,185.97
其中：营业成本	2,936,723,371.80	1,295,114,392.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,022,611.03	19,261,217.76
销售费用	47,690,539.90	61,410,328.67
管理费用	149,409,387.16	153,128,285.95
研发费用	902,658.76	870,780.57
财务费用	247,446,592.24	201,776,798.72
其中：利息费用	228,270,424.56	227,041,567.42
利息收入	11,776,373.00	30,132,935.79
资产减值损失	143,392,885.35	23,869,381.51
加：其他收益	16,316.03	3,199,746.55
投资收益	634,667,294.39	75,818,487.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,347,287.42	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益	3,340.34	9,040,847.78
三、营业利润	160,493,731.67	-237,115,146.33
加：营业外收入	1,421,032.68	11,167,426.03
减：营业外支出	4,170,966.15	49,999,113.99
四、利润总额	157,743,798.20	-275,946,834.29
减：所得税费用	30,388,562.67	-4,696,321.26
五、净利润	127,355,235.53	-271,250,513.03
(一)按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	30,981,337.92	-224,841,762.27
少数股东损益	96,373,897.61	-46,408,750.76
(二)按经营持续性分类：		
持续经营净利润	127,355,235.53	-271,250,513.03
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		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	127,355,235.53	-271,250,513.03
归属于母公司股东的综合收益总额	30,981,337.92	-224,841,762.27
归属于少数股东的综合收益总额	96,373,897.61	-46,408,750.76
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.06	-0.44
(二)稀释每股收益	不适用	不适用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	4,683,241,539.79	1,443,148,838.99
收到的税费返还	281,000.00	120,468.97
收到其他与经营活动有关的现金	659,739,913.48	59,624,290.52
经营活动现金流入小计	5,343,262,453.27	1,502,893,598.48
购买商品、接受劳务支付的现金	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	107,621,065.01	126,293,713.09
支付的各项税费	40,624,881.37	71,401,626.37
支付其他与经营活动有关的现金	291,282,061.79	111,929,316.29
经营活动现金流出小计	4,641,647,032.47	1,569,399,182.58
经营活动产生的现金流量净额	701,615,420.80	-66,505,584.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		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	200,995.98	21,357,150.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	585,913,242.96	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	586,114,238.94	70,977,525.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,857,024.49	212,258,111.52
投资支付的现金	40,000,000.00	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		
投资活动现金流出小计	139,857,024.49	416,841,885.46
投资活动产生的现金流量净额	446,257,214.45	-345,864,359.54
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,013,285,000.00	
取得借款收到的现金	730,750,000.00	5,688,232,463.04
收到其他与筹资活动有关的现金	49,540,000.00	188,802,490.85
筹资活动现金流入小计	1,793,575,000.00	5,877,034,953.89
偿还债务支付的现金	2,776,466,332.19	4,793,525,039.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,859,237.21	276,797,473.14
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	6,852,624.78	498,612,500.00
筹资活动现金流出小计	2,977,178,194.18	5,568,935,012.89
筹资活动产生的现金流量净额	-1,183,603,194.18	308,099,941.00
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	-35,730,558.93	-104,270,002.64
加：期初现金及现金等价物余额	51,889,803.73	156,159,806.37
六、期末现金及现金等价物余额	16,159,244.80	51,889,803.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	510,931,158.00				425,429,628.75			1,152,367.72			-225,533,050.96	372,341,697.05	1,084,321,800.56
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	510,931,158.00				425,429,628.75			1,152,367.72			-225,533,050.96	372,341,697.05	1,084,321,800.56
三、本期增减变动金额					243,677,850.40			-1,031,824.09			30,981,337.92	792,806,120.53	1,066,433,484.76
（一）综合收益总额											30,981,337.92	96,373,897.61	127,355,235.53
（二）股东投入和减少资本					243,677,850.40							697,091,124.80	940,768,975.20
1、股东投入的普通股					469,794,150.00							496,509,650.00	966,303,800.00
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					-226,116,299.60							200,581,474.80	-25,534,824.80
（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								-1,031,824.09				-658,901.88	-1,690,725.97
1、本期提取								657,556.97				1,491,322.03	2,148,879.00
2、本期使用								1,689,381.06				2,150,223.90	3,839,604.97
（六）其他													
四、本年年末余额	510,931,158.00				669,107,479.15			120,543.63			-194,551,713.04	1,165,147,817.58	2,150,755,285.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	472,709,345.00				463,651,441.75			261,163.95			-691,288.69	416,220,042.68	1,352,150,704.69
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	472,709,345.00				463,651,441.75			261,163.95			-691,288.69	416,220,042.68	1,352,150,704.69
三、本期增减变动金额	38,221,813.00				-38,221,813.00			891,203.77			-224,841,762.27	-43,878,345.63	-267,828,904.13
（一）综合收益总额											-224,841,762.27	-43,073,564.00	-267,915,326.27
（二）股东投入和减少资本												-1,341,235.76	-1,341,235.76
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												-1,341,235.76	-1,341,235.76
（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	38,221,813.00				-38,221,813.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	38,221,813.00				-38,221,813.00								
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								891,203.77				536,454.13	1,427,657.90
1、本期提取								6,829,688.73				536,454.13	7,366,142.86
2、本期使用								5,938,484.96					5,938,484.96
（六）其他													
四、本年年末余额	510,931,158.00				425,429,628.75			1,152,367.72			-225,533,050.96	372,341,697.05	1,084,321,800.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	320,395.65	79,602,128.24
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		
应收票据及应收账款	19,680,000.00	
预付款项		
其他应收款	548,883,084.33	2,091,430,663.55
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	568,883,479.98	2,171,032,791.79
非流动资产：		
可供出售金融资产	40,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,191,888,920.23	1,804,997,860.29
投资性房地产		
固定资产	170,486,926.43	170,020,319.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	416,740.01	493,480.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,247,384.91	10,607,040.35
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,406,039,971.58	1,986,118,700.41
资产总计	1,974,923,451.56	4,157,151,492.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	318,000,000.00	2,046,509,532.54
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		
应付票据及应付账款		50,000,000.00
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	137,658.26	157,703.54
其他应付款	125,857,566.82	190,015,760.51
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	235,466,884.69	32,538,029.68
其他流动负债		
流动负债合计	679,462,109.77	2,319,221,026.27
非流动负债：		
长期借款	56,437,403.28	321,696,345.16
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	56,437,403.28	321,696,345.16
负债合计	735,899,513.05	2,640,917,371.43
股东权益：		
股本	510,931,158.00	510,931,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,457,171,493.19	1,457,171,493.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,897,462.21	2,897,462.21
一般风险准备		
未分配利润	-731,976,174.89	-454,765,992.63
股东权益合计	1,239,023,938.51	1,516,234,120.77
负债和股东权益总计	1,974,923,451.56	4,157,151,492.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	684,568.52	130,636.94
销售费用		
管理费用	33,063,315.01	28,381,754.03
研发费用		
财务费用	110,287,198.23	102,656,159.64
其中：利息费用	99,158,037.46	163,873,305.65
利息收入	1,045,976.84	64,848,486.48
资产减值损失	12,097,691.16	286,222.89
加：其他收益		
投资收益	-121,077,017.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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	-277,209,789.98	-131,454,773.50
加：营业外收入		545.00
减：营业外支出	392.28	50,000.00
三、利润总额	-277,210,182.26	-131,504,228.50
减：所得税费用		
四、净利润	-277,210,182.26	-131,504,228.50
其中：持续经营损益	-277,210,182.26	-131,504,228.50
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		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额	-277,210,182.26	-131,504,228.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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		40,694.49
收到其他与经营活动有关的现金	1,702,574,677.51	224,149,836.75
经营活动现金流入小计	1,702,574,677.51	224,190,531.24
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	14,330,444.92	10,200,880.98
支付的各项税费	5,063,259.36	928,216.47
支付其他与经营活动有关的现金	16,798,827.17	334,705,217.63
经营活动现金流出小计	36,192,531.45	345,834,315.08
经营活动产生的现金流量净额	1,666,382,146.06	-121,643,783.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,865,617.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	250,936,280.80	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,936,280.80	13,865,617.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,586,167.30	122,375,545.00
投资支付的现金	40,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,586,167.30	122,375,545.00
投资活动产生的现金流量净额	203,350,113.50	-108,509,928.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	318,000,000.00	4,086,892,382.05
收到其他与筹资活动有关的现金		83,000,000.00
筹资活动现金流入小计	318,000,000.00	4,169,892,382.05
偿还债务支付的现金	2,108,839,619.41	3,717,772,970.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,174,372.74	181,926,398.18
支付其他与筹资活动有关的现金		57,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,210,013,992.15	3,956,699,368.71
筹资活动产生的现金流量净额	-1,892,013,992.15	213,193,013.34
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	-22,281,732.59	-16,960,698.50
加：期初现金及现金等价物余额	22,602,128.24	39,562,826.74
六、期末现金及现金等价物余额	320,395.65	22,602,128.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	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	510,931,158.00				1,457,171,493.19				2,897,462.21		-454,765,992.63	1,516,234,120.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	510,931,158.00				1,457,171,493.19				2,897,462.21		-454,765,992.63	1,516,234,120.77
三、本期增减变动金额											-277,210,182.26	-277,210,182.26
（一）综合收益总额											-277,210,182.26	-277,210,182.26
（二）股东投入和减少资本												
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	510,931,158.00				1,457,171,493.19				2,897,462.21		-731,976,174.89	1,239,023,938.51

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山东地矿股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	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	472,709,345.00				1,495,393,306.19				2,897,462.21		-323,261,764.13	1,647,738,349.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	472,709,345.00				1,495,393,306.19				2,897,462.21		-323,261,764.13	1,647,738,349.27
三、本期增减变动金额	38,221,813.00				-38,221,813.00						-131,504,228.50	-131,504,228.50
（一）综合收益总额											-131,504,228.50	-131,504,228.50
（二）股东投入和减少资本												
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	38,221,813.00				-38,221,813.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	38,221,813.00				-38,221,813.00							
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	510,931,158.00				1,457,171,493.19				2,897,462.21		-454,765,992.63	1,516,234,120.77

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东地矿股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

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

统一社会信用代码：91370000617780406F

注册地址：山东省济南市高新区新宇路 750 号 5 号楼

办公地址：山东省济南市高新区工业南路 57-1 号万达写字楼 J3 座

法定代表人：张虹

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

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

工作。

公司设办公室、证券部、审计部、安全技术管理部、人力资源部、财务部、资金部、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 2019 年 4 月 22 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子（孙）公司共 13 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 5 户，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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2018 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、房地产开发业务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

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向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“4.12 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 4.12.2.4）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“4.12.2.2 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

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

4.8.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金	将单项金额超过 50 万元且占应收款项总额 10%以上的应

项目	确定组合的依据
额标准	收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合（合并范围内）	合并范围内关联方应收款项逐项进行减值测试后未发现减值迹象

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合（合并范围内）	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 个月内	0.00	5.00
1 个月至 1 年	5.00	
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

矿石的开采、加工及矿产品销售、生物制药、商业贸易、特种轮胎的生产与

销售、中药材加工及销售、房地产开发业务等行业应收账款和其他应收款在各账龄段计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 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、开发成本、开发产品等。

4.10.2 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。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度永续盘存制。

4.10.5 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。

4.11 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。

4.11.1 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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 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”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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“4.17 长期资产减值”。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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。

4.15.2 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。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 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。

4.17 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。

4.18 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。

4.19 收入

4.19.1 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：

4.19.1.1 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。

4.19.1.2 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。

4.19.1.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.1.4 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

4.19.2 公司销售收入确认具体政策：

4.19.2.1 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。

4.19.2.2 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。

4.19.2.3 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。

4.19.2.4 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。

4.19.2.5 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。

4.19.2.6 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。

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

4.20 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。

4.21 递延所得税资产.递延所得税负债

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.22 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。

4.22.1 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。

4.22.2 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。

4.22.3 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。

4.22.4 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。

4.23 其他重要的会计政策和会计估计

4.23.1 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。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1	应收票据和应收账款合	应收票据和应收账	433,528,080.30	应收票据：1,207,730.80

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
	并列示	款		应收账款：432,320,349.50
2	应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	101,786,554.13	应收利息： 应收股利： 其他应收款：101,786,554.13
3	固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	1,051,580,655.00	固定资产清理： 固定资产：1,051,580,655.00
4	工程物资并入在建工程列示	在建工程	887,314,821.12	工程物资：1,892,760.71 在建工程：885,422,060.41
5	应付票据和应付账款合并列示	应付票据和应付账款	675,469,924.86	应付票据：430,440,390.00 应付账款：245,029,534.86
6	应付利息、应付股利并入其他应付款项目列示	其他应付款	435,064,815.07	应付利息：9,297,272.42 应付股利： 其他应付款：425,767,542.65
7	从管理费用分出研发费用单独列示	研发费用	870,780.57	管理费用-研发支出：870,780.57

4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.25.3 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.25.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.25.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合

预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.25.6 专项储备

本公司按照财政部 2009 年 6 月发布的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，对本公司从事的采矿业按照国家规定提取安全生产费，在提取安全生产费时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。

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

4.25.7 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.25.8 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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16%、13%、10%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	按应缴纳流转税的1-7%计缴。
教育费附加	按照应缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	按照原矿石销售数量计缴，公司之子公司蓬莱市万泰矿业有限公司按每吨7.00元计缴。
水资源税	公司之子公司蓬莱市万泰矿业有限公司按每立方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，本公司及子公司从事建筑业、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%。

5.2 税收优惠及批文

本公司之子公司山东宝利笛体生物科技有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税适用税率为15%。

根据国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2002]142号）的有关规定，本公司之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；蓬莱市万泰矿业有限公司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

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	607,437.59	1,273,724.11
银行存款	15,551,807.21	82,508,199.65
其他货币资金	185,365,741.55	347,737,936.98
合计	201,524,986.35	431,519,860.74
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等；年末存在使用权受限货币资金 185,365,741.55 元，其中银行承兑保证金 181,000,000.00 元，其他保证金为 4,365,741.55 元。

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	37,842,464.00	1,207,730.80
应收账款	305,446,276.85	432,320,349.50
合计	343,288,740.85	433,528,080.30

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	462,464.00	1,207,730.80
商业承兑汇票	37,380,000.00	
合计	37,842,464.00	1,207,730.80

6.2.1.2 截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在票据质押之情形。

6.2.1.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	68,046,515.08	266,981,575.72
合计	68,046,515.08	266,981,575.72

6.2.1.4 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	332,960,603.71	99.98	27,514,326.86	8.26	305,446,276.85
其中：账龄组合	332,960,603.71	99.98	27,514,326.86	8.26	305,446,276.85

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,097.78	0.02	71,097.78	100.00	
合计	333,031,701.49	100.00	27,585,424.64	8.28	305,446,276.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,755,621.00	0.39	1,755,621.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	452,907,856.99	99.60	20,587,507.49	4.55	432,320,349.50
其中：账龄组合	452,907,856.99	99.60	20,587,507.49	4.55	432,320,349.50
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,097.78	0.01	71,097.78	100.00	
合计	454,734,575.77	100.00	22,414,226.27	4.93	432,320,349.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 个月至 1 年	202,275,959.96	10,113,798.00	5.00
1 至 2 年	116,249,511.42	11,624,951.15	10.00
2 至 3 年	11,598,994.82	3,479,698.45	30.00
3 至 4 年	1,080,516.51	540,258.26	50.00
5 年以上	1,755,621.00	1,755,621.00	100.00
合计	332,960,603.71	27,514,326.86	—

注：确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,555,249.66 元；本期转回坏账准备金额 2,117,697.02 元；本期由于转让、解除托管等原因未纳入合并范围而减少的坏账准备金额为 266,354.27 元。

其中：本期坏账准备转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
青岛威鲁克贸易有限公司	1,441,497.02	款项收回

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东金创金银冶炼有限公司	536,746.69	款项收回
合计	1,978,243.71	

注：本期公司转回坏账准备系收回应收账款所致；原坏账准备比例系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合并按照账龄分析法计提坏账准备。

6.2.2.3 本期公司不存在实际核销的应收账款情况。

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	34,958,568.37	注 1	10.50	3,685,911.39
单位 2	22,491,411.05	注 2	6.75	2,397,698.30
单位 3	9,973,000.00	1 至 2 年	2.99	997,300.00
单位 4	9,530,150.00	注 3	2.86	758,935.00
单位 5	7,344,725.33	1 至 2 年	2.21	734,472.53
合计	84,297,854.75		25.31	8,574,317.22

注 1：1 年以内 191,621.29 元，1 至 2 年 33,768,769.00 元，2 至 3 年 998,178.08 元；

注 2：1 至 2 年 21,748,625.06 元，2 至 3 年 742,785.99 元；

注 3：1 年以内 3,881,600.00 元，1 至 2 年 5,648,550.00 元。

6.2.2.5 公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	519,627,481.50	95.04	241,369,012.07	93.85
1 至 2 年	25,810,231.91	4.72	13,228,693.33	5.14
2 至 3 年	862,014.20	0.16	2,130,241.14	0.83
3 年以上	428,051.25	0.08	455,624.44	0.18
合计	546,727,778.86	100.00	257,183,570.98	100.00

6.3.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	尚未结算的原因
福建隆晟集团有限公司	24,168,161.00	1 至 2 年	未到工程结算时点
合计	24,168,161.00		

6.3.3 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	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
单位 1	289,216,360.00	1 年以内	52.90
单位 2	93,961,720.00	1 年以内	17.19
单位 3	24,168,161.00	1 至 2 年	4.42
单位 4	14,652,728.79	1 年以内	2.68
单位 5	10,000,000.00	1 年以内	1.83
合计	431,998,969.79		79.02

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,951,276.48	101,786,554.13
合计	910,951,276.48	101,786,554.13

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,868,071.17	5.79	53,657,515.17	82.72	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,053,702,402.86	94.04	154,952,169.41	14.71	898,750,233.45
其中：账龄组合	1,053,702,402.86	94.04	154,952,169.41	14.71	898,750,233.45
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,940,487.03	0.17	950,000.00	48.96	990,487.03
合计	1,120,510,961.06	100.00	209,559,684.58	18.70	910,951,276.48

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,868,071.17	34.19	53,657,515.17	82.72	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,986,425.11	62.19	32,813,486.87	27.81	85,172,938.24
其中：账龄组合	117,986,425.11	62.19	32,813,486.87	27.81	85,172,938.24
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,871,829.46	3.62	1,468,769.57	21.37	5,403,059.89

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	189,726,325.74	100.00	87,939,771.61	46.35	101,786,554.13

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华立集团股份有限公司	61,599,698.53	50,389,142.53	81.80	诉讼事项
山东众诚生物医药股份有限公司	3,268,372.64	3,268,372.64	100.00	无法收回
合计	64,868,071.17	53,657,515.17	—	—

(续)

债务单位名称	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华立集团股份有限公司	61,599,698.53	50,389,142.53	81.80	诉讼事项
山东众诚生物医药股份有限公司	3,268,372.64	3,268,372.64	100.00	无法收回
合计	64,868,071.17	53,657,515.17	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	755,098,466.86	37,754,923.34	5.00
1 至 2 年	71,782,028.03	7,178,202.81	10.00
2 至 3 年	43,689,230.31	13,106,769.09	30.00
3 至 4 年	172,427,607.01	86,213,803.52	50.00
4 至 5 年	33,000.00	26,400.00	80.00
5 年以上	10,672,070.65	10,672,070.65	100.00
合计	1,053,702,402.86	154,952,169.41	—

注：确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 124,744,771.83 元；本期转回坏账准备金额 1,281,189.19 元。本期由于转让、结束托管等原因未纳入合并范围而减少的坏账准备金额为 1,843,669.67 元。

本期公司转回坏账准备系收回应收账款所致；原坏账准备比例系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合并按照账龄分析法计提坏账准备。

6.4.1.3 本期公司不存在实际核销的应收账款情况。

6.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	528,205,856.94	99,612,724.01
备用金	1,913,350.13	3,548,385.12
代扣代缴职工款项	6,513,368.91	8,468,831.58
保证金	7,880,644.19	759,774.00
改制上市遗留款项	72,196,976.63	72,196,976.63
股权转让款	499,314,895.80	
其他	4,485,868.46	5,139,634.40
合计	1,120,510,961.06	189,726,325.74

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东地矿集团投资有限公司	股权转让款	499,314,895.80	1 年以内	44.56	24,965,744.79
山东泰德新能源有限公司	往来款	278,129,556.04	1 至 3 年	24.82	76,893,721.59
烟台宏业橡胶有限公司	往来款	147,500,000.00	1 年以内	13.16	7,375,000.00
广东华立集团实业有限公司	改制上市遗留款项	61,599,698.53	5 年以上	5.50	50,389,142.53
北京融生置业有限公司	往来款	35,829,791.67	注	3.20	16,022,979.17
合计	—	1,022,373,942.04	—	91.24	175,646,588.08

注：1 至 2 年 4,729,791.67 元，3 至 4 年 31,100,000 元。

6.4.1.6 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款；不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	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	年初余额		
	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
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

6.5.2 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	年末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
阳光城一期	2012.1	2015.12	566,000,000.00				2,718,183.70	2,718,183.70			其他
阳光城二期	2015.8	2018.12	520,000,000.00	340,263,687.54			68,619,722.50	408,883,410.04			其他
黄龙花园	2016.7	2019.12	310,000,000.00	215,916,752.00			16,572,215.68	232,488,967.68			其他
合计			1,396,000,000.00	556,180,439.54			87,910,121.88	644,090,561.42			

6.5.3 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额
阳光城一期住宅	2015.12	3,919,724.79		2,295,286.31	1,624,438.48		
阳光城一期别墅	2015.12	45,372,413.82	1,061,358.76	4,589,164.19	41,844,608.39		
阳光城一期车位	2015.12	47,973,754.42			47,973,754.42		
合计		97,265,893.03	1,061,358.76	6,884,450.50	91,442,801.29		

6.5.4 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他减少	
原材料	4,399.03	797.09				5,196.12
库存商品	2,092,247.88	30,891.81			2,123,139.69	
合计	2,096,646.91	31,688.90			2,123,139.69	5,196.12

注: 本期其他减少 2,123,139.69 元系本期本公司于 2018 年 9 月转让了娄烦县鲁地矿业有限公司, 从而上述公司的存货及存货跌价准备不再纳入本公司合并报表范围所致。

6.5.5 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	详见注释		
库存商品	详见注释		

注：计提存货跌价准备的具体依据：2018 年度公司矿石产品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本等。

6.5.6 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房租费	47,523.58	4,597,791.75
待抵扣进项税	670,786.06	13,833,855.15
预缴税费	9,598,007.37	5,739,133.52
合计	10,316,317.01	24,170,780.42

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	49,775,000.00		49,775,000.00	9,775,000.00		9,775,000.00
其中：按成本计量的	49,775,000.00		49,775,000.00	9,775,000.00		9,775,000.00
合计	49,775,000.00		49,775,000.00	9,775,000.00		9,775,000.00

6.7.2 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
安溪民生村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					4.90	
漳浦民生村镇银行股份有限公司	4,875,000.00			4,875,000.00					9.75	
内蒙古中盛科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00					15.09	
合计	9,775,000.00	40,000,000.00		49,775,000.00					—	

注：公司对上述被投资单位均不具有重大影响，不参与被投资单位的生产经营管理及政策制定过程，除分红事项外未与被投资单位发生交易。

6.7.3 截止 2018 年 12 月 31 日，公司可供出售金融资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

6.8 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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			年末余额	减值准备年末余额
	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	

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

6.9 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	706,649,067.38	1,051,580,655.00
固定资产清理		
合计	706,649,067.38	1,051,580,655.00

6.9.1 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、年初余额	941,233,854.28	455,863,833.18	20,071,522.65	23,125,292.44	1,440,294,502.55
2、本年增加金额	10,702,837.18	5,914,963.65	215,789.00	3,815,255.38	20,648,845.21
(1) 购置	5,575,765.52	3,394,513.65	215,789.00	3,815,255.38	13,001,323.55
(2) 在建工程转入	5,127,071.66	2,520,450.00			7,647,521.66
3、本年减少金额	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) 其他减少	334,914,065.54	151,084,030.18	8,022,581.50	7,178,768.25	501,199,445.47
4、年末余额	617,022,625.92	310,645,194.00	10,668,501.15	19,634,603.16	957,970,924.23
二、累计折旧					

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、年初余额	143,399,612.62	211,327,473.15	16,136,362.58	14,943,842.95	385,807,291.30
2、本年增加金额	22,690,229.86	22,252,928.40	1,029,463.10	2,778,979.31	48,751,600.67
(1) 计提	22,690,229.86	22,252,928.40	1,029,463.10	2,778,979.31	48,751,600.67
3、本年减少金额	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) 其他减少	99,377,057.46	71,451,010.02	6,906,908.30	6,692,880.97	184,427,856.75
4、年末余额	66,622,524.79	162,125,083.71	8,742,499.83	10,925,192.27	248,415,300.60
三、减值准备					
1、年初余额	1,696,629.88	1,209,926.37			2,906,556.25
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,696,629.88	1,209,926.37			2,906,556.25
四、账面价值					
1、年末账面价值	548,703,471.25	147,310,183.92	1,926,001.32	8,709,410.89	706,649,067.38
2、年初账面价值	796,137,611.78	243,326,433.66	3,935,160.07	8,181,449.49	1,051,580,655.00

注：其他减少系本期本公司转让了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等子公司，解除了对山东泰德新能源有限公司的托管，从而上述公司的资产、负债等不再纳入本公司合并报表范围所致。

6.9.2 截止 2018 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。

6.9.3 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
菌种车间	2,798,317.60	正在办理
普氏车间	702,860.66	正在办理
动力车间	8,927,976.47	正在办理
合成车间	8,411,397.78	正在办理
回收车间	3,891,318.51	正在办理
仓库	9,811,704.94	正在办理
厂房基础	1,763,100.50	正在办理
钢构房	1,927,402.34	正在办理
钢构房	324,831.75	正在办理
钢构厂房	408,577.80	正在办理
房屋	260,533.56	正在办理
建筑物	256,208.41	正在办理
洁净区厂房	184,523.89	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
实验室	172,555.50	正在办理
餐厅	107,328.35	正在办理
后排宿舍	76,819.63	正在办理
公租房	14,448,316.46	正在办理
包装间	146,702.55	正在办理
麦芽糖厂房	3,325,001.90	正在办理
糖浆库房	1,351,755.69	正在办理
淀粉乳厂房 1	1,647,141.07	正在办理
淀粉入厂房 2	2,586,931.81	正在办理
办公大楼	7,961,505.39	正在办理
副产品仓库	2,497,427.97	正在办理
餐厅	908,368.28	正在办理
废渣库房	481,954.12	正在办理
物流办公室	142,740.61	正在办理
选矿厂西楼（宿舍）2 层	453,912.42	正在办理
选矿厂办公楼	6,978,421.83	正在办理
第三工区办公楼	1,893,671.09	正在办理
地矿慧通办公楼	11,060,791.72	正在办理
地矿慧通成品库	8,503,639.68	正在办理
地矿慧通炼胶车间	2,100,538.80	正在办理
地矿慧通动力站	630,207.08	正在办理
地矿慧通泵房	573,539.65	正在办理
地矿慧通锅炉房	486,060.52	正在办理
地矿慧通空压机房	449,779.48	正在办理
地矿慧通变电站	416,464.36	正在办理
地矿慧通维修车间	357,048.32	正在办理
地矿慧通配电房	316,220.24	正在办理
地矿慧通配电室	293,140.84	正在办理
地矿慧通平房（成品库旁）	167,299.20	正在办理
鲁地康桥颐城	1,846,150.98	正在办理
鲁地中烟洪山小区	1,686,892.23	正在办理
高新万达车位	9,821,750.48	正在办理
合计	123,558,832.46	

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

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

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	86,444,114.84	4,134,614.38	82,309,500.46	889,556,674.79	4,134,614.38	885,422,060.41
工程物资				1,892,760.71		1,892,760.71
合计	86,444,114.84	4,134,614.38	82,309,500.46	891,449,435.50	4,134,614.38	887,314,821.12

6.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
盛鑫矿业						
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	
宝利甾体						
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
掘进工程		882,220.00				882,220.00
充填站工程		153,042.91				153,042.91
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	
地矿股份						
办公楼	150,000,000.00		4,582,925.04	4,582,925.04		
合计	1,413,506,242.00	888,886,487.03	30,131,717.06	7,647,521.66	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			其他

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
徐楼矿业						
徐楼矿业二期工程	125.97	95.00	79,827,287.38			其他
宝利岱体						
发酵车间	94.47	86.86				其他
污水车间改造工程	1.52	0.64				其他
消防工程	88.65	100.00				其他
丽枫科技						
二期工程	0.07	0.07				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	13.29	13.29				其他
万泰矿业						
矿井安全验收系统改造工程	17.18	17.18				其他
掘进工程						其他
充填站工程						其他
娄烦矿业						
巷道工程	108.61	100.00	22,315,562.38			其他
主井及配套设施	91.30	91.30	819,119.55			其他
地矿股份						
办公大楼	100.00	100.00				其他
合计			170,640,241.83			

注：本年其他减少详见“6.9.1 固定资产情况”之注释。

6.10.3 截止 2018 年 12 月 31 日，公司在建工程不存在减值迹象，因此本期未计提在建工程减值准备。

6.10.4 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料				1,602,113.11		1,602,113.11
五金配件				290,647.60		290,647.60
合 计				1,892,760.71		1,892,760.71

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	软件使用权	专利	商标	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	1,180,024,245.31	8,384,475.00	123,135,346.10	991,570.02	13,749,356.21	33,926,761.60	110,312.00	1,360,322,066.24
2、本年增加金额			3,692,000.00					3,692,000.00
(1) 购置			3,692,000.00					3,692,000.00
3、本年减少金额	694,153,636.87	7,384,475.00	33,129,965.00		13,749,356.21		52,500.00	748,469,933.08
(1) 处置			53,834.48					53,834.48
(2) 其他减少	694,153,636.87	7,384,475.00	33,076,130.52		13,749,356.21		52,500.00	748,416,098.60
4、年末余额	485,870,608.44	1,000,000.00	93,697,381.10	991,570.02		33,926,761.60	57,812.00	615,544,133.16
二、累计摊销								-
1、年初余额	73,663,015.65		8,728,752.18	357,343.11	9,690,832.63	1,313,310.61	3,372.32	93,756,626.50
2、本年增加金额	8,207,007.04		1,417,462.38	130,939.32		754,723.92	1,445.28	10,511,577.94
(1) 计提	8,207,007.04		1,417,462.38	130,939.32		754,723.92	1,445.28	10,511,577.94
3、本年减少金额	50,880,046.78		2,809,973.46		9,690,832.63	873,054.99		64,253,907.86
(1) 处置								
(2) 其他减少	50,880,046.78		2,809,973.46		9,690,832.63	873,054.99		64,253,907.86
4、年末余额	30,989,975.91		7,336,241.10	488,282.43		1,194,979.54	4,817.60	40,014,296.58
三、减值准备								
1、年初余额			21,158,173.35					21,158,173.35
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								
4、年末余额			21,158,173.35					21,158,173.35
四、账面价值								
1、年末账面价值	454,880,632.53	1,000,000.00	65,202,966.65	503,287.59	0	32,731,782.06	52,994.40	554,371,663.23
2、年初账面价值	1,106,361,229.66	8,384,475.00	93,248,420.57	634,226.91	4,058,523.58	32,613,450.99	106,939.68	1,245,407,266.39

注 1：其他减少详见“6.9.1 固定资产情况”之注释。

注 2：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。

6.11.2 年末采矿权明细

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

6.11.3 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	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	12,175,252.63	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	2,080,952.48	使用权人为蓬莱市金策选矿厂，尚未变更使用权人

6.12 商誉

6.12.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
淮北徐楼矿业有限公司	39,863,324.42			39,863,324.42		
山东瑞鑫投资有限公司	273,967,501.49					273,967,501.49
合计	313,830,825.91			39,863,324.42		273,967,501.49

6.12.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
淮北徐楼矿业有限公司	14,705,829.88			14,705,829.88		
山东瑞鑫投资有限公司		14,460,061.17				14,460,061.17
合计	14,705,829.88	14,460,061.17		14,705,829.88		14,460,061.17

注 1：本期计提金额 14,460,061.17 元系公司已对因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价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。在进行减值测试时，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。测试结果表明包含商誉的资产组的可收回金额小于其账面价值，因此计提了相应的资产减值准备。

注 2：本年减少金额 14,705,829.88 元系本期本公司转让了淮北徐楼矿业有限公司，相应的在合并层面，将相应的商誉减值准备转为当期损益所致。

6.13 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	2,777,567.69	6,100,983.83	1,891,108.07	93,367.92	6,894,075.53
土地租赁费	3,650,454.28			3,650,454.28	
预付的融资利息支出	33,806,176.05	600,000.00	7,003,153.32	19,548,024.57	7,854,998.16
租赁费	3,619,833.34	13,155,377.98	15,469,556.11		1,305,655.21
其他	3,965,619.92	15,641,004.81	10,547,420.41		9,059,204.32
合计	47,819,651.28	35,497,366.62	34,911,237.91	23,291,846.77	25,113,933.22

注：其他减少金额详见“6.9.1 固定资产情况”之注释。

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

			异	产
资产减值准备	138,552,819.30	34,630,272.98	33,642,272.20	9,063,821.68
可抵扣亏损	32,485,252.88	8,121,313.22	149,059,792.99	37,264,948.25
合计	171,038,072.18	42,751,586.20	182,702,065.19	46,328,769.93

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	554,099,581.59	138,135,902.85	903,766,067.76	225,941,516.94
固定资产加速折旧	10,095,145.80	1,514,271.87	5,534,679.99	830,202.00
合计	564,194,727.39	139,650,174.72	909,300,747.75	226,771,718.94

6.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	141,256,891.19	107,007,716.57
可抵扣亏损	987,331,692.48	699,973,764.69
合计	1,128,588,583.67	806,981,481.26

注：由于公司及部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期未将公司产生的上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

6.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2023 年度	987,331,692.48	699,973,764.69	
合计	987,331,692.48	699,973,764.69	

6.15 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
矿山环境治理恢复保证金		15,742,368.68
预付土地使用权		40,269,639.00
预付工程设备款	19,409,384.03	33,147,790.92
应收资金拆借款		49,540,000.00
预付对价款	1,944,743.38	1,944,743.37
预付融资租赁保证金	11,500,000.00	10,500,000.00
长期资产待抵扣进项税额		57,524.01
资产收益权	46,982,770.39	17,360,000.00
合计	79,836,897.80	168,562,065.98

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
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	493,000,000.00	483,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	1,878,509,532.54
合计	628,700,000.00	2,438,009,532.54

注：短期借款分类说明如下：

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。

6.16.1.1 质押借款明细

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	抵押物
历城圆融村镇银行	16,200,000.00	2018/12/12	2019/12/10	4.35	鲁地投资存单质押
合计	16,200,000.00				

6.16.1.2 抵押借款明细

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	抵押物
交通银行股份有限公司莱芜分行	19,500,000.00	2018/12/26	2019/12/20	5.74	山东慧通轮胎有限公司名下土地及房产抵押
合计	19,500,000.00				

6.16.1.3 保证借款明细

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	保证人
莱商银行股份有限公司莱城支行	20,000,000.00	2018/7/6	2019/4/18	7.395	山东地矿股份有限公司
莱商银行股份有限公司莱城支行	20,000,000.00	2018/7/9	2019/4/15	7.395	山东地矿股份有限公司
莱商银行股份有限公司莱城支行	20,000,000.00	2018/7/9	2019/4/9	7.395	山东地矿股份有限公司
莱商银行股份有限公司莱城支行	15,000,000.00	2018/7/10	2019/4/24	7.395	山东地矿股份有限公司
莱商银行股份有限公司莱城支行	10,000,000.00	2018/9/28	2019/3/25	7.395	山东地矿股份有限公司
莱商银行股份有限公司莱城支行	10,000,000.00	2018/9/28	2019/3/25	7.395	山东地矿股份有限公司
华夏银行股份有限公司	30,000,000.00	2018/2/28	2019/2/28	5.4375	山东地矿股份

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	保证人
司济南市分行					有限公司
华夏银行济南市和平路支行	10,000,000.00	2018/11/22	2019/11/22	6.525	山东地矿股份有限公司
华夏银行济南市和平路支行	10,000,000.00	2018/12/18	2019/11/23	6.96	山东地矿股份有限公司
天津银行股份有限公司济南分行	30,000,000.00	2018/7/16	2019/7/15	8.00	山东地矿股份有限公司
莱商银行济南天桥支行	20,000,000.00	2018/1/18	2019/1/18	6.3075	山东地矿股份有限公司
莱商银行济南天桥支行	20,000,000.00	2018/1/17	2019/1/17	6.3075	山东地矿股份有限公司
莱商银行济南天桥支行	20,000,000.00	2018/1/15	2019/1/15	6.3075	山东地矿股份有限公司
莱商银行济南天桥支行	20,000,000.00	2018/7/26	2019/5/28	6.3075	山东地矿股份有限公司
莱商银行济南天桥支行	20,000,000.00	2018/1/12	2019/1/12	6.3075	山东地矿股份有限公司
华夏银行股份有限公司济南市和平路支行	20,000,000.00	2018/2/7	2019/1/31	6.96	山东鲁地矿业投资有限公司
华夏银行股份有限公司济南市和平路支行	20,000,000.00	2018/2/9	2019/1/31	5.22	山东鲁地矿业投资有限公司
华夏银行股份有限公司济南市和平路支行	10,000,000.00	2018/2/12	2019/1/31	5.22	山东鲁地矿业投资有限公司
中国民生银行股份有限公司济南分行	30,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	6.95	山东地矿集团投资有限公司
中国民生银行股份有限公司济南分行	28,000,000.00	2018/4/11	2019/4/10	7.20	山东地矿集团投资有限公司
中国民生银行股份有限公司济南分行	32,000,000.00	2018/4/11	2019/4/10	7.20	山东地矿集团投资有限公司
中国民生银行股份有限公司济南分行	27,000,000.00	2018/4/11	2019/4/10	7.20	山东地矿集团投资有限公司
中国民生银行股份有限公司济南分行	33,000,000.00	2018/4/12	2019/4/11	7.20	山东地矿集团投资有限公司
山东历城圆融村镇银行股份有限公司	18,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	6.09	山东鲁地矿业投资有限公司
合计	493,000,000.00				

6.16.1.4 年末无已逾期未偿还的短期借款。

6.17 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	195,000,000.00	430,440,390.00
应付账款	136,224,853.39	245,029,534.86
合计	331,224,853.39	675,469,924.86

6.17.1 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	80,000,000.00	
银行承兑汇票	115,000,000.00	430,440,390.00
合计	195,000,000.00	430,440,390.00

注：年末无已到期未支付的应付票据。

6.17.2 应付账款

6.17.2.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料设备款	94,212,363.15	112,097,147.58
应付工程款	38,147,480.05	126,459,375.45
应付其他款项	3,865,010.19	6,473,011.83
合计	136,224,853.39	245,029,534.86

6.17.2.2 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	375,612,289.65	2,757,872.64
预收房款	696,500.00	696,500.00
合计	376,308,789.65	3,454,372.64

6.18.2 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

6.19.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
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

6.19.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 8.00%、0.30% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.20 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,311,176.98	33,413,894.51
营业税	746,800.00	748,792.75
城市维护建设税	3,377,836.95	3,426,766.73
教育费附加	1,513,762.37	1,698,486.88
地方教育费附加	1,009,350.43	961,613.63
资源税		3,145,625.20
企业所得税	73,740,583.97	14,722,325.55
代扣代缴个人所得税	552,432.03	619,729.35
土地使用税	3,926,240.67	6,574,298.06
房产税	3,001,006.79	1,884,979.35
矿产资源补偿费	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	599,343.18	2,850,018.63
土地增值税	609,496.20	369,014.14
其他	479,073.30	56,947.28
合计	123,668,211.18	73,778,282.21

6.21 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,991,605.54	9,297,272.42

项目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	422,521,230.86	425,767,542.65
合计	427,512,836.40	435,064,815.07

6.21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	860,343.84	4,009,403.07
短期借款应付利息	4,109,995.03	4,606,276.77
短期融资应付利息	21,266.67	681,592.58
合计	4,991,605.54	9,297,272.42

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未支付的利息情况。

6.21.2 其他应付款

6.21.2.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,458,434.50	4,082,398.20
往来款	233,762,214.27	37,425,108.14
关联方借款及利息	128,622,386.51	288,576,323.49
应付费用的款项	1,296,816.86	2,863,104.48
代扣代缴职工款项	5,696,121.37	5,833,520.24
应付股权收购款	49,685,257.35	67,024,847.52
代收股权收购款		12,000,000.00
代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	7,962,240.58
合计	422,521,230.86	425,767,542.65

6.21.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
时广智	114,114,847.94	尚未结算
蓬莱市金策选矿厂	2,559,034.89	尚未结算
刘兆红	2,000,000.00	尚未结算
莱芜市莱城区社会保险事业处	4,335,238.65	尚未结算
滨州市思源物流有限公司	2,262,775.11	尚未结算
合计	125,271,896.59	

6.22 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.23）	311,509,627.75	344,483,406.80
合计	311,509,627.75	344,483,406.80

6.23 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	308,101,261.08	655,110,326.43
保证借款	47,793,288.03	66,559,076.40
信用借款	197,000,000.00	266,818,298.46
减：一年内到期的长期借款（附注 6.22）	311,509,627.75	344,483,406.80
合计	241,384,921.36	644,004,294.49

注：长期借款分类说明如下：

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。

6.23.1 抵押借款明细

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	抵押物	保证人
中国华融资产管理股份有限公司	168,000,000.00	2017/4/19	2020/4/21	8.00	以鲁地投资持有的山东地矿慧通特种轮胎有限公司 50% 股权提供质押	山东地矿股份有限公司
威海商业银行	55,110,999.94	2017/5/27	2022/5/26	5.46	山东地矿股份公司办公大楼	
长城国兴金融租赁有限公司	12,499,999.97	2016/7/22	2019/7/21	5.00	自有固定资产、在建工程	山东地矿股份有限公司
长城国兴金融租赁有限公司	15,000,000.00	2016/7/22	2019/7/21	5.00	自有固定资产、在建工程	山东地矿股份有限公司
安徽正奇融资租赁有限公司	42,141,282.71	2017/2/3	2020/2/3	3.07	固定资产	山东地矿股份有限公司
长江联合金融租赁有限公司	15,348,978.46	2018/1/17	2021/1/22	6.32	固定资产	山东地矿股份有限公司
合计	308,101,261.08					

6.23.2 保证借款明细

借款银行	金额	借款开始日	借款终止日	利率%	保证人
上海浦东发展银行	8,000,000.00	2017/3/30	2019/3/30	5.00	山东地矿股份有限公司
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	5,637,602.16	2017/8/24	2020/8/24	4.75	山东鲁地矿业投资有限公司
平安国际融资租赁有限公司	22,201,195.82	2017/3/13	2020/3/12	4.75	山东建联盛嘉中药有限公司、山东让古戎资产管理有限公司、山东宝利甬体生物科技有限公司"
平安国际融资租赁有限公司	11,954,490.05	2017/3/10	2020/3/9	4.75	山东建联盛嘉中药有限公司、山东让古戎资产管

					理有限公司、山东宝利留 体生物科技有限公司"
合计	47,793,288.03				

6.24 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		900,000.00	
合计		900,000.00	

注：2017 年 12 月 23 日，山西宝库工程机械有限公司诉娄烦县鲁地矿业有限公司支付维修费，经山西省太原市中级人民法院 2018 年 3 月 23 日出具（2018）晋 01 民终 1651 号民事调解书，裁决娄烦县鲁地矿业有限公司支付山西宝库工程机械有限公司 100.00 万元。娄烦县鲁地矿业有限公司已于 2017 年度支付 10 万元，确认预计负债 90 万元。本期本公司转让了娄烦县鲁地矿业有限公司，相应地其预计负债不再纳入合并报表范围。

6.25 政府补助

6.25.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入	冲减成本 费用	
个税代扣手续费 返还	16,316.03				16,316.03			是
专利资助	22,700.00					22,700.00		是
收山东省 2017 年 第四批专利资助 资金	6,000.00					6,000.00		是
上海市浦东新区 世博地区开发管 理委员会专项资 金账户税费返还	197,000.00					197,000.00		是
2016 税收返还	84,000.00					84,000.00		是
广饶县公司制改 制奖励	41,700.00					41,700.00		是
合计	367,716.03				16,316.03	351,400.00		—

注：公司本期不存在尚未实际收到的政府补助情况。

6.25.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个税代扣手续费返还	与收益相关	16,316.03		
专利资助	与收益相关		22,700.00	
收山东省 2017 年第四批 专利资助资金	与收益相关		6,000.00	
上海市浦东新区世博地 区开发管理委员会专项	与收益相关		197,000.00	

资金账户税费返还				
2016 税收返还	与收益相关		84,000.00	
广饶县公司制改制奖励	与收益相关		41,700.00	
合计	—	16,316.03	351,400.00	

6.25.3 公司本期不存在退回的政府补助情况。

6.26 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	400,000.00		400,000.00		科研补助
合计	400,000.00		400,000.00		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产.收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
年产 1000 吨多功能环保节能洁净新型燃料水添加剂	400,000.00					400,000.00		与收益相关
合计	400,000.00					400,000.00		

注：递延收益中年产 1000 吨多功能环保节能洁净新型燃料水添加剂项目系山东泰德新能源有限公司的政府补助项目，由于本期本公司于 2018 年 7 月自动解除了对山东泰德新能源有限公司的托管，相应地其递延收益项目不再纳入合并报表范围。

6.27 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
滨州蓝色经济投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：2018 年 4 月，公司之子公司山东宝利笛体生物科技有限公司以其在广饶丽枫生物科技有限公司投资的 4200 万股权作为抵押，本公司作为保证人，向滨州蓝色经济投资中心（有限合伙）取得借款 20,000,000.00 元，利率为 6.00%，借款开始日为 2018 年 4 月 23 日，借款到期日为 2021 年 4 月 22 日。

6.28 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	510,931,158.00						510,931,158.00

6.29 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	425,429,628.75	243,677,850.40		669,107,479.15
合计	425,429,628.75	243,677,850.40		669,107,479.15

注：本年增加金额系公司于 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 1,013,285,000.00 元，鲁地投资实收资本增加 92,120,000.00 元，剩余金额 921,165,000.00 计入资本公积反映。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%。根据企业会计准则的规定，在增资日公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，与增资后按公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额金额为 243,677,850.40 元，计入资本公积反映。

6.30 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全费	1,137,433.16	657,556.97	1,674,446.50	120,543.63
维简费	14,934.56		14,934.56	
合计	1,152,367.72	657,556.97	1,689,381.06	120,543.63

6.31 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-225,533,050.96	-691,288.69
调整后年初未分配利润	-225,533,050.96	-691,288.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,981,337.92	-224,841,762.27
年末未分配利润	-194,551,713.04	-225,533,050.96

6.32 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,939,267,743.53	2,832,598,657.15	1,352,118,601.38	1,222,496,674.87
其他业务	126,127,083.62	104,124,714.65	78,138,355.96	72,617,717.92
合计	3,065,394,827.15	2,936,723,371.80	1,430,256,957.34	1,295,114,392.79

6.32.1 按产品类别分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	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	72,612,274.58	64,895,138.38	81,825,156.50	65,814,524.74
生物制药	179,680,406.34	174,558,722.75	251,363,326.99	267,183,697.97

项目	本年发生额		上年发生额	
	特种轮胎	342,038,977.86	318,754,169.33	311,926,253.65
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	121,473,810.69	42,720,022.09	93,814,618.18	42,875,126.44
油品加工贸易等	2,336,118,825.73	2,328,868,680.95	576,801,633.39	513,101,726.73
合计	3,065,394,827.15	2,936,723,371.80	1,430,256,957.34	1,295,114,392.79

6.32.2 前五名客户

客户	金额
单位 1	1,663,981,629.08
单位 2	212,935,193.13
单位 3	124,746,394.27
单位 4	115,186,413.79
单位 5	52,180,882.20
合计	2,169,030,512.47

6.33 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	25,092.12	26,237.14
城市维护建设税	1,248,398.00	2,061,234.72
教育费附加	765,438.48	1,433,660.54
资源税	2,740,978.88	1,431,677.13
土地增值税	577,132.84	4,697,210.04
房产税	3,177,311.42	2,845,298.90
土地使用税	3,923,999.66	3,086,078.84
车船使用税		1,599,352.44
印花税	1,025,488.71	1,678,375.87
其他	538,770.92	402,092.14
合计	14,022,611.03	19,261,217.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.34 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力资源费	22,405,502.79	22,986,087.49
办公费	520,506.32	1,221,893.10
差旅费	773,742.61	881,172.49
招待费	91,487.05	361,191.78
运输装卸费	6,066,264.21	18,797,645.98
租赁费	10,035,339.99	9,213,565.18

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	437,149.94	641,995.41
代理费	30,917.00	2,217,407.09
促销费	1,845,066.22	1,772,803.11
水电费	1,035,553.32	979,898.67
修理费	1,331,698.64	595,387.37
包装费	450,657.28	392,147.48
其他	2,666,654.53	1,349,133.52
合计	47,690,539.90	61,410,328.67

6.35 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,790,658.67	6,083,547.33
差旅费	2,432,124.50	2,527,583.90
汽车费用	2,376,226.26	3,934,226.58
业务招待费	1,113,029.37	1,941,137.13
人力资源费	50,733,424.03	59,920,219.08
物业费用	4,043,250.91	772,337.80
会务费	65,904.20	127,558.90
折旧及摊销	42,801,449.01	50,280,094.53
企业宣传费用	123,452.20	209,295.36
中介机构费	17,978,375.54	14,658,882.85
水电费	1,337,052.57	621,935.25
咨询费	2,051,457.32	2,442,874.47
装卸运杂费	1,553,024.64	805,845.13
租赁费	2,007,379.48	2,475,174.90
装修费	385,328.22	1,293,402.31
燃料费	143,175.10	261,093.30
存货盘亏	586.8	1,244,434.18
停工损失	12,991,724.50	
补偿费		611,000.00
其他费用	3,481,763.84	2,917,642.95
合计	149,409,387.16	153,128,285.95

6.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力费	782,938.19	707,924.35
材料费用	450.00	91,796.09
折旧及摊销	106,842.57	5,336.80

其他	12,428.00	65,723.33
合计	902,658.76	870,780.57

6.37 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	228,777,374.56	227,041,567.42
减：利息收入	11,776,373.00	30,132,935.79
加：汇兑损失		-627,128.54
减：汇兑收益	85,700.37	
现金折扣		-44,550.00
财务顾问咨询费	17,209,835.98	
融资租赁手续费	7,954,605.38	
金融手续费等	5,366,849.69	5,539,845.63
合计	247,446,592.24	201,776,798.72

6.38 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	128,901,135.28	-1,084,227.66
存货跌价损失	31,688.90	-2,993,332.48
固定资产减值损失		2,654,153.92
在建工程减值损失		4,134,614.38
无形资产减值损失		21,158,173.35
商誉减值损失	14,460,061.17	
合计	143,392,885.35	23,869,381.51

6.39 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
统计局工作经费		5,000.00	
2060901 科技重大专项		150,000.00	
2060902 科技重大专项		100,000.00	
引进急需人才专项经费资助项目		100,000.00	
公司制改制奖励金		108,300.00	
个税代扣手续费返还	16,316.03	9,171.05	16,316.03
劳动保障局创业补助款		30,000.00	
年产 5 万吨燃料油降粘剂节能项目		91,186.79	
环保法年产 10 万吨车用生物柴油、船用燃料油项目		682,925.09	
年产 1000 吨多功能环保节能洁净新型燃料水添加剂		400,000.00	
秸秆等低值生物质生产高清洁汽柴油技术集成及产业化		1,519,163.62	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
专利创造资助资金		4,000.00	
合计	16,316.03	3,199,746.55	16,316.03

6.40 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算形成的投资收益	-18,347,287.44	
处置长期股权投资产生的投资收益	653,014,581.83	75,818,487.97
合计	634,667,294.39	75,818,487.97

6.40.1 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
芜湖太平矿业有限公司	-18,347,287.44	
合计	-18,347,287.44	

6.40.2 转让股权形成的投资收益

被投资单位	本期发生额
娄烦县鲁地矿业有限公司	84,651,929.13
淮北徐楼矿业有限公司	592,901,717.92
山东盛鑫矿业有限公司	-24,539,065.22
合计	653,014,581.83

6.41 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	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	3,340.34	9,040,847.78	3,340.34
其中：固定资产处置利得（损失）	3,340.34	-15,755.99	3,340.34
无形资产处置利得（损失）		9,056,603.77	
合计	3,340.34	9,040,847.78	3,340.34

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.42 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	351,400.00		351,400.00
企业合并损益		10,611,354.29	
债务重组利得	520,000.00		
其他	549,632.68	556,071.74	1,069,632.68
合计	1,421,032.68	11,167,426.03	1,421,032.68

注：与企业日常活动无关的政府补助信息详见附注“6.25 政府补助之 6.25.1 本期初始

确认的政府补助的基本情况”。

6.43 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,682.51	42,351,432.51	3,682.51
房屋塌陷补偿费		193,200.00	
赔偿款	173,168.40	3,696,659.36	173,168.40
对外捐赠	628,000.00	257,000.00	628,000.00
罚没支出	896,923.89	1,528,870.52	896,923.89
其他	815,742.57	1,539,114.62	815,742.57
诉讼保全费	396,124.39	432,836.98	396,124.39
债务重组损失	1,257,324.39		1,257,324.39
合计	4,170,966.15	49,999,113.99	4,170,966.15

6.44 所得税费用表

6.44.1 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	71,085,216.71	13,585,821.65
递延所得税费用	-40,696,654.04	-18,282,142.91
合计	30,388,562.67	-4,696,321.26

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	157,743,798.20
按法定适用税率计算的所得税费用	39,435,949.55
子公司适用不同税率的影响	2,394,587.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-76,045,464.51
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,603,489.79
所得税费用	30,388,562.67

6.45 现金流量表项目

6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入中的现金收入	14,809,324.05	15,064,728.15
营业外收入中的罚款收入、政府补助	1,156,348.71	556,071.74
收到的往来款	643,774,240.72	44,003,490.63
合计	659,739,913.48	59,624,290.52

6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用的现金支出	58,311,756.85	42,163,174.30
往来款项	203,389,805.33	19,012,128.70
财务手续费支出	13,283,926.21	5,539,845.63
营业外支出中的付现	2,906,198.82	7,647,681.48
销售费用的现金支出	13,390,374.58	36,285,605.18
其他		1,280,881.00
合计	291,282,061.79	111,929,316.29

6.45.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款保证金	49,540,000.00	188,802,490.85
合计	49,540,000.00	188,802,490.85

6.45.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁保证金	1,000,000.00	130,000.00
重大资产重组相关费用		
借款保证金		498,215,000.00
其他	5,852,624.78	267,500.00
合计	6,852,624.78	498,612,500.00

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,355,235.53	-271,250,513.03
加：资产减值准备	143,392,885.35	23,869,381.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,751,600.67	93,266,125.53
无形资产摊销	10,511,577.94	20,167,243.71
长期待摊费用摊销	31,651,906.79	23,240,688.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	342.17	-9,040,847.78
固定资产报废损失		42,351,432.51
公允价值变动损失		
财务费用	228,777,374.56	227,041,567.42
投资损失	-634,667,294.39	
递延所得税资产减少	-38,828,540.07	-15,137,856.09
递延所得税负债增加	-1,868,113.97	-3,144,286.82

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少	-107,008,149.50	42,149,668.16
经营性应收项目的减少	-400,441,069.45	219,050,051.80
经营性应付项目的增加	1,293,987,665.17	-459,068,239.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,615,420.80	-66,505,584.10
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：		
现金的年末余额	16,159,244.80	51,889,803.73
减：现金的年初余额	51,889,803.73	156,159,806.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,730,558.93	-104,270,002.64

6.46.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	587,886,524.21
其中：淮北徐楼矿业有限公司	511,312,322.85
娄烦县鲁地矿业有限公司	25,372,263.62
山东盛鑫矿业有限公司	51,201,937.74
山东泰德新能源有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,973,281.24
其中：淮北徐楼矿业有限公司	692,547.86
娄烦县鲁地矿业有限公司	100,674.80
山东盛鑫矿业有限公司	104.92
山东泰德新能源有限公司	1,179,953.66
处置子公司收到的现金净额	585,913,242.97

6.46.3 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,159,244.80	51,889,803.73
其中：库存现金	607,437.59	1,273,724.11
可随时用于支付的银行存款	15,551,807.21	50,612,396.11
可随时用于支付的其他货币资金		3,683.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	16,159,244.80	51,889,803.73
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。

6.47 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	185,365,741.55	保证金
存货	88,777,626.92	抵押
固定资产	264,873,678.14	抵押
无形资产	13,668,696.87	土地使用权证受限
合计	552,685,743.48	

7、合并范围的变更

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						
山东盛鑫矿业有限公司						

注 1：本期转让淮北徐楼矿业有限公司（以下简称“徐楼矿业”）产生的投资收益为 592,901,717.92 元，转让徐楼矿业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为 577,980,501.25 元，差异部分系前期对徐楼矿业的商誉计提减值准备等的转回，在合并层面计入当期损益。

注 2：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。

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	
山东鲁地矿业投资有限公司	2	山东济南	山东济南	资产管理	51.00		非同一控制下企业合并
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
山东宝利笛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
漳浦县黄龙建设投资有限公司	3	福建漳浦	福建漳浦	房地产		100.00	托管控制
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
山东鲁地矿业投资有限公司	49.00	132,271,267.67		901,669,608.30
蓬莱市万泰矿业有限公司	40.00	-926,699.22		131,192,098.79
滨州市力之源生物科技有限公司	30.00	-7,511,504.61		-6,753,903.76
山东宝利笛体生物科技有限公司	29.94	-10,228,530.66		28,448,400.74
山东地矿慧通特种轮胎有限公司	30.00	-8,360,544.96		101,151,530.98

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁地矿业投资有限公司	2,850,777,645.35	1,603,467,627.60	4,454,245,272.95	2,006,027,313.11	344,597,692.80	2,350,625,005.91
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	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁地矿业投资有限公司	2,088,660,814.94	3,598,116,091.06	5,686,776,906.00	3,775,638,869.98	550,379,668.27	4,326,018,538.25
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
山东宝利甾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

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁地矿业投资有限公司	3,065,394,827.15	-41,200,705.28	-41,200,705.28	-942,766,725.26
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	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁地矿业投资有限公司	1,430,481,028.05	-139,746,284.53	-139,746,284.53	-72,478,834.88
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

8.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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%。

8.2.2 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

项目	山东鲁地矿业投资有限公司
处置对价	1,013,285,000.00
—现金	1,013,285,000.00
处置对价合计	1,013,285,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	769,607,149.60
差额	243,677,850.40
其中：调整资本公积	243,677,850.40

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 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

8.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额.本年发生额	年初余额.上年发生额
	芜湖太平矿业有限责任公司	芜湖太平矿业有限责任公司
流动资产	4,711,149.51	6,397,737.55
非流动资产	345,920,974.16	369,194,742.21
资产合计	350,632,123.67	375,592,479.76
流动负债	363,390,170.02	341,562,154.00
非流动负债	27116541.68	26,860,587.08
负债合计	390,506,711.70	368,422,741.08
归属于母公司股东权益	-39,874,588.03	7,169,738.68
按持股比例计算的净资产份额	-15,551,089.33	2,796,198.09
对联营企业权益投资的账面价值	17,303,590.34	35,650,877.78
营业收入		
净利润	-47,044,326.71	-33,351,867.62
综合收益总额	-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借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。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。

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。

9.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及短期融资券。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。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为 1,201,594,549.11 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率

风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售铁精粉和黄金，因此受产品价格波动的影响较大。

9.1.2 信用风险

于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。且对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：84,297,854.75 元。

9.1.3 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。

10、公允价值的披露

无

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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东地矿集团有限公司	济南市历山路74号	对外投资及资产管理；矿产勘查技术开发及咨询服务	200,000.00	16.71	16.71

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府。

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“8.2 在合营安排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	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
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
福建万新房地产开发有限公司	子公司的少数股东控制企业
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
漳浦县润新通商有限公司	子公司的少数股东控制企业
福建鑫凯达机电有限公司	子公司的少数股东控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京融生置业有限公司	子公司的少数股东控制企业
万新控股集团有限公司	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
山东省捷网信息技术工程有限公司	高管关联
中铁闵瑞（北京）投资有限公司	法人关联

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	本年发生额	上年发生额
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	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	淀粉乳原材料\玉米		1,834,940.15
合计		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	本年发生额	上年发生额
山东慧通轮胎有限公司	代理销售轮胎	212,935,193.13	159,251,115.99
山东天泽源生物科技有限公司	糖浆		5,042,975.74
山东天泽源生物科技有限公司	果糖糖浆		8,459,960.07
山东天泽源生物科技有限公司	葡萄糖（膜过滤）		15,359,259.83
合计		212,935,193.13	188,113,311.63

11.5.2 关联担保情况

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	800.00	2017.3.30-2019.3.30	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
司	限公司			
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技有限公司	1,500.00	2016.7.22-2019.7.22	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	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

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		

11.5.3 关联方资金拆借

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
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

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	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			

11.5.4 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,275,946.44	3,102,200.00

11.5.5 其他关联交易

11.5.5.1 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”。

11.5.5.2 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”。

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	3,685,911.39	34,967,073.11	1,808,268.86
山东慧通轮胎有限公司			159,225,362.30	7,961,268.12
淮北徐楼矿业有限公司	70,000.00	35,000.00		
娄烦县鲁地矿业有限公司	397,909.00	198,954.50		
淮北徐楼矿业有限公司	22,491,411.05	2,397,698.30		
山东地矿集团有限公司	29,129.00	1,456.45		
合计	57,947,017.42	6,319,020.64	194,192,435.41	9,769,536.98
预付款项：				
福建万新房地产开发有限公司				
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	
山东让古戎精细化工有限公司				
合计	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	888,586.29	8,863,701.35	
山东天泽源生物科技有限公司	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	50,000.00		
李修森	69,261.00	20,778.30		
芜湖太平矿业有限公司	100,000.00	10,000.00		
山东盛鑫矿业有限公司	9,216.00	460.8		
临沂地矿控股有限公司	37,878.89	1,893.94		
娄烦县鲁地矿业有限公司	32,487.88	1,624.39		
山东地矿集团投资有限公司	499,314,895.80	24,965,744.79		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东泰德新能源有限公司	278,129,556.04	76,893,721.59		
内蒙古中盛科技有限公司	69,847.75	3,492.39		
合计	837,366,332.01	120,232,142.19	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	年末余额	年初余额
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		2,501,867.77
山东盛鑫矿业有限公司	30,838.03	
合计	1,581,606.76	4,989,447.26
其他应付款:		
张安全	3,822,670.64	581,662.64
范文国		16,505.00
阎西香		72,814.10
崔全山	4,625,833.04	4,625,833.04
蓬莱市金策选矿厂	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
时广智	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	2,000,000.00	2,000,000.00
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
济南华玫矿业有限责任公司		10,000,000.00
合计	168,282,386.51	288,576,323.49

11.7 关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的关联方承诺。

12、股份支付

本期公司不存在股份支付之情况。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无应对外披露的重大承诺事项。

13.2 或有事项

13.2.1 未决诉讼

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 200,779,416.61 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。目前，一审法院合肥高新区法院依职权追加被告，开庭时间待定。

14、资产负债表日后事项

14.1 控股股东发生变动

2019 年 1 月本公司控股股东山东地矿集团有限公司（“地矿集团”）与兖矿集团有限公司（“兖矿集团”）签署了《山东地矿集团有限公司与兖矿集团有限公司关于山东地矿股份有限公司之国有股份无偿划转协议》，地矿集团拟将持有本公司全部股份无偿划转给兖矿集团。2019 年 3 月，本公司收到山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于山东地矿股份有限公司国有股份无偿划转有关问题的批复》（鲁国资收益字〔2019〕16 号），同意将地矿集团所持有的公司 85,356,551 股股份无偿划转给兖矿集团。本次股权无偿划转涉及地矿集团持有公司股份 85,356,551 股，占公司总股本 16.71%，划转完成后，公司控股股东将变更为兖矿集团。

14.2 利润分配情况

鉴于公司 2018 年实现的净利润不足以弥补以前年度亏损，公司累计可供分配的利润为负值，经公司董事会和股东大会审议，本公司 2018 年度不进行利润分配。

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。

15、其他重要事项

15.1 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。

15.2 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。

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	19,680,000.00	
应收账款		
合计	19,680,000.00	

16.1.1 应收票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,680,000.00	
合计	19,680,000.00	

16.1.1.1 期末公司不存在已质押的应收票据情况；不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

16.1.1.2 公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

16.1.2 应收账款

16.1.2.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,755,621.00	96.11	1,755,621.00	100.00	
其中：账龄组合	1,755,621.00	96.11	1,755,621.00	100.00	
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,097.78	3.89	71,097.78	100.00	
合计	1,826,718.78	100.00	1,826,718.78	100.00	

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,755,621.00	96.11	1,755,621.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
关联方组合（合并范围内关联方）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,097.78	3.89	71,097.78	100.00	
合计	1,826,718.78	100.00	1,826,718.78	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	1,755,621.00	1,755,621.00	100.00
合计	1,755,621.00	1,755,621.00	—

注：确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	5,920.00	5,920.00	100.00	账龄较长
单位 2	65,177.78	65,177.78	100.00	账龄较长
合计	71,097.78	71,097.78	—	—

16.1.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；无本年坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

16.1.2.3 本期公司不存在实际核销的应收账款情况。

16.1.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	1,000,000.00	5 年以上	54.74	1,000,000.00
单位 2	755,621.00	5 年以上	41.37	755,621.00
单位 3	65,177.78	5 年以上	3.57	65,177.78
单位 4	5,920.00	5 年以上	0.32	5,920.00
合计	1,826,718.78		100.00	1,826,718.78

16.1.2.5 公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

16.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	548,883,084.33	2,091,430,663.55
合计	548,883,084.33	2,091,430,663.55

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,599,698.53	9.90	50,389,142.53	81.80	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,791,659.91	90.10	23,119,131.58	4.12	537,672,528.33
其中：账龄组合	241,986,813.60	38.88	23,119,131.58	9.55	218,867,682.02
关联方组合（合并范围内关联方）	318,804,846.31	51.22			318,804,846.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	622,391,358.44	100.00	73,508,274.11	11.81	548,883,084.33

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,599,698.53	2.86	50,389,142.53	81.80	11,210,556.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,091,221,647.97	97.14	11,021,440.42	0.53	2,080,200,207.55
其中：账龄组合	13,298,232.10	0.62	11,021,440.42	82.88	2,276,791.68
关联方组合（合并范围内关联方）	2,077,923,415.87	96.52			2,077,923,415.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,900.00				19,900.00
合计	2,152,841,246.50	100.00	61,410,582.95	2.85	2,091,430,663.55

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东华立集团股份有限公司	61,599,698.53	50,389,142.53	81.80	诉讼事项
合计	61,599,698.53	50,389,142.53	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	221,864,402.60	11,093,220.13	5.00
1 至 2 年	7,950,000.00	795,000.00	10.00
2 至 3 年	743,119.40	222,935.82	30.00
3 至 4 年	842,631.95	421,315.98	50.00
5 年以上	10,586,659.65	10,586,659.65	100.00
合计	241,986,813.60	23,119,131.58	—

注：确定该组合依据的说明：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

16.2.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,097,691.16 元；无本年收回或转回坏账准备。

16.2.1.3 本期公司不存在实际核销的其他应收款情况。

16.2.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款项	280,065,506.13	1 年以内	45.00	
单位 2	股权转让款	221,415,642.20	1 年以内	35.57	11,070,782.11
单位 3	改制上市遗留款项	61,599,698.53	5 年以上	9.90	50,389,142.53
单位 4	往来款项	26,800,000.00	注 1	4.31	
单位 5	往来款项	11,250,000.00	注 2	1.81	
合计	—	601,130,846.86	—	96.58	61,459,924.64

注 1：1 至 2 年 500,000.00 元，2 至 3 年 3,000,000.00 元，3 至 4 年 23,300,000.00 元；

注 2：2 至 3 年 5,050,000.00 元，3 至 4 年 6,200,000.00 元。

16.2.1.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	318,215,506.13	2,078,023,415.87
备用金	273,900.00	9,900.00
保证金	7,060,000.00	10,000.00
改制上市遗留款项	72,196,976.63	72,196,976.63
股权转让款	221,415,642.20	
其他	3,229,333.48	2,600,954.00
合计	622,391,358.44	2,152,841,246.50

6.2.1.6 公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；不存在涉及政府补助的其他应收款；不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,191,888,920.23		1,191,888,920.23	1,804,997,860.29		1,804,997,860.29
合计	1,191,888,920.23		1,191,888,920.23	1,804,997,860.29		1,804,997,860.29

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东鲁地矿业投资有限公司	1,191,888,920.23			1,191,888,920.23		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	492,149,347.95		492,149,347.95			
娄烦县鲁地矿业有限公司	120,959,592.11		120,959,592.11			
合计	1,804,997,860.29		613,108,940.06	1,191,888,920.23		

16.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-121,077,017.06	
合计	-121,077,017.06	

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-342.17	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	367,716.03	
债务重组损益	-737,324.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,360,326.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	653,014,581.81	
小计	650,284,304.71	
所得税影响额	77,621,419.91	
少数股东权益影响额（税后）	121,357,867.25	
合计	451,305,017.55	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司本期转让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股权而形成的投资收益。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	0.06	不适用
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-53.33	-0.82	不适用

山东地矿股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

第 19 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____