证券代码:000409　　证券简称:ST地矿　　公告编号:2020-018

山东地矿股份有限公司

[2019] 年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会公议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	ST地矿	股票代码	000409
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘波	贺业峰	
办公地址	山东省济南市工业南路67-1号高新万达J3写字楼	山东省济南市工业南路67-1号高新万达J3写字楼	
传真	0531-88190331	0531-88190331	
电话	0531-88550409	0531-88550409	
电子信箱	stock000409@126.com	stock000409@126.com	

2.报告期主要业务或产品简介

报告期内,公司经营业务呈现多元化,主要涉及矿业开发、医药制造、特种轮胎制造、贸易和房地产开发五个板块。

(一)矿业开发板块

公司矿业开发板块主要从事贵金属采选业务。经营主体为万泰矿业,开采方式为地下开采,主要产品是金精粉,设计生产能力13.20万吨/年,产品通过冶炼厂加工成金成品委托黄金交易所平台销售。

(二)医药制造板块

公司医药制造板块主要从事兽药和医药中间体的研发、生产及销售,药用辅料和中药材的加工及销售,麦芽糖生产及销售等业务。经营主体为宝利甾体、建联中药和力之源。

1.宝利甾体及其子公司丽枫生物主要从事兽药和医药中间体的研发、生产及销售,药用辅料的生产和销售等。主要产品包括AD普氏物、双烯醇酮醋酸酯、16、17α-环氧黄体酮、醋酸去氧表雄酮等甾体类经程中间体,炎利酮、合成依普利酮及螺内酯N-1中间体、药用糊精、药用淀粉等,产品直接销售给国内医药公司、制药厂等或通过各省代理商销售给中小医药公司。

2.建联中药是济南市知名零售连锁药店,主要从事处方药和非处方药的销售,中药饮片及中成药加工和销售等,拥有自己的中药饮片厂和种植基地,在中药材加工和饮片制方面属地区领先企业。产品主要通过直营店、加盟店和国医馆进行销售。

3.力之源主要从事淀粉糖的生产和销售,主要产品为麦芽糖、葡萄糖、果糖与淀粉乳,采用“厂家直销+渠道销售”的销售模式,产品主要销往山东、江浙沪、京津冀、晋陕等地区。

(三)特种轮胎制造板块

公司特种轮胎制造板块的经营主体为中地矿“慧通”,主要从事轮胎、橡胶制品、实心轮胎及轮辋的生产和销售,轮胎用原料的批发销售等业务。主要产品包括半钢工程轮胎、半钢农用轮胎和特种轮胎,是国内规格型号最全的工程和特种轮胎研发及生产企业。产品销售以出口为主,主要销往美国、加拿大及欧洲、东南亚等国家和地区;国内产品主要通过各省代理商销售或直接销售给工程机械制造企业、矿山、混凝土搅拌站等。

(四)贸易业务板块

公司主要从事大宗商品贸易的经营主体为地矿物资和鲁地物产。主要贸易产品包括有色金属、纸浆、煤炭和沥青等。

(五)房地产开发板块

公司房地产开发板块的经营主体为黄龙建设。黄龙建设属地方性房地产开发企业,拥有二级房地产开发资质,主要从事集商、住为一体的房地产项目开发及销售,项目总建筑面积达60多万平方米。2019年8月,公司与黄龙建设解除委托管理关系,公司不再涉及房地产开发业务。

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位:元

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入	2,219,034,235.21	3,065,394,827.15	-27.61%	1,430,256,967.34
归属于上市公司股东的净利润	-454,107,059.69	30,981,337.92	-1,565.74%	-224,841,762.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-453,874,712.54	-420,323,679.63	-7.98%	-267,385,358.14
经营活动产生的现金流量净额	-23,936,163.47	701,615,420.80	-103.41%	-66,505,584.10
基本每股收益(元/股)	-0.8888	0.0606	-1,566.67%	-0.4401
稀释每股收益(元/股)	-0.8888	0.0606	-1,566.67%	-0.4401
加权平均净资产收益率	-59.97%	3.93%	-63.90%	-27.29%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产	3,834,547,799.06	4,794,143,731.20	-20.02%	5,973,334,294.37
归属于上市公司股东的净资产	528,869,102.86	985,607,467.74	-46.34%	711,980,103.51

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	564,060,689.28	545,314,827.06	621,962,061.33	487,716,667.60
归属于上市公司股东的净利润	-45,831,178.33	-38,236,844.07	-171,556,608.43	-198,482,428.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,153,062.33	-37,227,955.58	-171,812,432.19	-199,681,272.44
经营活动产生的现金流量净额	16,880,084.10	-86,040,676.53	-645,485.12	45,869,914.08

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

□ 是 √ 否

4.股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

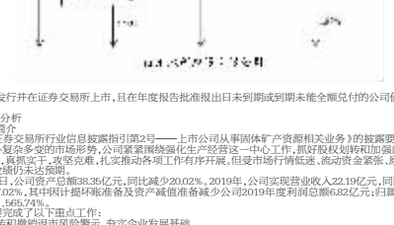
报告期末普通股股东总数	32,596	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	31,550	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
山东地矿集团有限公司	国有法人	16.71%	85,356,551	75,043,808			
安徽本质集团有限公司	境内非国有法人	10.85%	55,455,947	0			
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	2.50%	12,779,411	0			
北京志开投资管理有限公司-志开汇融2号私募证券投资基金	其他	2.36%	12,082,511	0			
东海基金-工商银行-东海基金-鑫龙96号资产管理计划	其他	2.32%	11,833,752	0			
池州市东方辰灾资易有限公司	境内非国有法人	2.31%	11,803,126	11,803,126			
山东省地矿测绘院	国有法人	1.97%	10,052,623	10,052,623			
杨琴秀	境内自然人	1.42%	7,280,000	0			
齐民	境内自然人	1.17%	6,000,000	6,000,000			
曾鸿斌	境内自然人	0.58%	2,970,558	0			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.山东地矿集团有限公司与山东省地矿测绘院为一致行动人。 2.山东省国有资产投资控股有限公司与北京志开投资管理有限公司-志开汇融2号私募证券投资基金为一致行动人。 3.公司未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 4.公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无						

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5.公司债券情况

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

否

三、经营情况讨论与分析

1.报告期经营情况简介

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事国体矿产资源相关业务》的披露要求

2019年,面对国内外复杂多变的市场形势,公司紧紧围绕强化生产经营这一中心工作,抓好股权划转和加强内控管理两条主线,按照“透明、规范、高效”要求,真抓实干、攻坚克难,扎实推动各项工作有序开展。但受市场行情低迷、流动资金紧张、原材料价格上涨等因素影响,公司2019年度经营业绩仍未达预期。

截至2019年12月31日,公司产销金精38.35亿元,同比减少20.02%。2019年,公司实现营业收入22.19亿元,同比下降27.61%;利润总额-9.73亿元,同比下降717.02%,其中因计提坏账准备及资产减值准备减少公司2019年度利润总额6.82亿元;归属于上市公司股东的净利润-4.54亿元,同比下降1,565.74%。

2019年度,公司主要完成了以下重点工作:

1.完成国有股权划转,实现公司股东、实控人变更基础

公司积极协调证券监管机构和国资监管机构,顺利完成控股股东国有股权无偿划转工作。公司披露2018年年度报告后,及时向深交所申请撤销退市风险警示,积极配合证券监管机构进行现场检查,答复监管机构问询,成功撤销股票退市风险警示,化解了退市风险。这对稳定市场信心、改善外部融资环境起到了积极作用,为公司后续发展奠定了基础。

2.加强制度体系建设,确保公司规范高效运行

结合上市监管法律法规及公司实际情况,公司按照“新增、修订、废止、保留”四种方式,健全完善公司内部管理制度,加强公司内控体系建设,为公司依法合规运行提供制度保障。

3.创新管理模式,增强企业发展内生动力

公司对权属企业实行“扁执化管理”“对症开方”,削所限制发展的因素,探寻后续改革的途径,“一企一策”精准治理瘦弱。

一是加大对具备发展潜力企业的扶持力度,对权属企业实行产权代表委派制,完善权属企业公司治理结构,制定权责清单,明确权责边界,提升企业生产经营效率。完善经营指标考核体系,强化考核指揽,实行刚性指标,刚性考核,客观、公正评价企业经营业绩,充分发挥业绩考核正确导向和激励约束作用,确保国有大块菜落地实施。二是根据山东省人民政府《关于进一步加强省属企业主业管理工作的意见》的文件精神,编制主业管理清单,合理合三年行动计划,加大清理退出力度,对不具备发展潜力的资产逐步剥离、有序退出。

4.健全的控体系,强化财务管理

公司加强对权属企业财务管理,组织环属委派财务总监述职评议,加强对外派财务总监奖惩考核,切实做到权责统一。加大对解除托管企业、关联方企业欠款的清理力度,降低环境损失风险;提前偿还高息借款,节约财务费用,有效降低财务成本。

5.强化安全意识,提升安全管理水平

公司依入开展安全隐患大检查,针对重点环节、重点岗位排查管控各类安全风险,按照“四定”的要求形成闭环管理,对各层级检查发现的隐患进行了积极整改,做到有整改、有落实、有反馈,积极开展安全知识教育培训活动,通过“学规程、反违章”活动、“消防安全月”活动,安全专项检查等为企业安全生产工作打下坚实的基础。

2.报告期内主营业务是否存在重大变化

√ 是 □ 否

2019年8月,公司与黄龙建设解除委托管理关系,公司不再涉及房地产开发业务。

3.占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
特种轮胎	239,828,908.58	-11,742,501.99	-4.90%	-29.88%	-150.43%	-11.71%
大宗贸易商品	1,682,365,344.46	5,140,662.33	0.31%	-27.98%	-30.18%	0.00%

4.是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5.报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润出现或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

本期公司营业收入、营业成本分别下降27.61%和25.89%。主要由于公司子公司浙江白银区鲁地物产有限公司开展业务减少,导致营业收入与营业成本减少;本期公司实现的净利润下降1,565.74%,主要由于受国际大宗商品价格低迷、流动资金紧张、原材料价格上涨等因素影响,导致业务量下滑,毛利润下降,减少了本期净利润;2.本期公司对泰德新能源、黄龙建设应收款项等资产按期计提的要求计提资产减值准备,对瑞鑫投资普慧进行减值测试后,根据测试结果计提商誉减值准备,导致本期资产减值损失和信用减值损失金额较上期大幅增加,减少了本期净利润。

6.面临新上市风险上上市情况

□ 适用 √ 不适用

7.涉及财务报告的相关事项

(1)与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(一)会计政策变更原因

1.财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,同时废止了2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),要求执行企业会计准则的非金融企业应当参照2018年度印发的财务报表格式编制财务报表。

2.2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的通知》(财会〔2019〕8号),该准则自2019年6月10日起施行。

3.2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》的通知》(财会〔2019〕9号),该准则自2019年6月17日起施行。

4.2017年3月-5月,财政部分别发布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(修订)、《企业会计准则第23号-金融资产转移》(修订)和《企业会计准则第24号—套期会计》(修订)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(修订)(以上四项统称:新金融工具准则)。新金融工具准则要求的执行年限分别是:对于2019年1月1日起执行,对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。

(二)本次会计政策变更对公司的影响

1.财政部颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的有关规定,公司自2019年度中期财务报表起,对财务报表进行了调整,主要影响如下:

(1)资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆为“应收账款”及“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。

(2)利润表将“资产减值损失”调整为负数列示,其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目,除上述项目变动影响外,对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

2.根据新金融工具准则规定,公司将原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质划分类为其他权益工具投资、经测算,该金融工具账面价值与本值则实施日的新账面价值之间无差额,故此会计变更事项不影响期初所有者权益调整。

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司与黄龙建设解除委托管理关系,黄龙建设不再纳入公司2019年度合并报表范围。

山东地矿股份有限公司

董事长:张宝才

2020年3月27日

证券代码:000409　　证券简称:ST地矿　　公告编号:2020-021

山东地矿股份有限公司关于拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东地矿股份有限公司(“公司”)于2020年3月27日召开第十届董事会第二次会议,审议通过了《关于续聘公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》,拟续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)(“中审亚太”)为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,并提交公司2019年年度股东大会审议。现将具体情况公告如下:

一、拟续聘会计师事务所事项的情况说明

中审亚太具有从事证券、期货相关业务资格,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力,在为公司审计2019年度会计报表期间,能够严格遵守法律法规和有关审计准则相关规定,坚持独立、客观、公正的审计准则,勤勉尽责,公允合理地发表了审计意见,如期出具了客观公正的审计报告,较好的履行了双方签订合同所规定的责任和义务。

鉴于双方合作良好,为保持公司审计工作的连续性,拟续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,聘期一年,建议审计报酬合计130万元(其中:财务审计报酬为80万元,内部控制审计报酬为50万元)。公司董事会提请股东大会授权公司管理层与中审亚太签署具体协议。

二、拟续聘会计师事务所事项的基本信息

(一)机构信息

1.机构名称:中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

2.机构性质:特殊普通合伙企业

3.执行事务合伙人(首席合计师):郝树平

4.住所:北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦20层

5.业务资质:具有会计师事务所执业证书,会计师事务所证券、期货相关业务许可证,司法鉴定证书及其他多项审计入围资质。

6.历史沿革:2008年中审会计师事务所有限公司总所及其部分分所与亚太中汇会计师事务所有限公司联合,变更名称为中审亚太会计师事务所有限公司。2013年初,改制为特殊普通合伙制会计师事务所。

中审会计师事务所有限公司总所前身为中国审计事务所,系隶属于审计署的司局级事业单位。1999年经财政部和审计署批准,脱钩改制为中审会计师事务所。

亚太中汇会计师事务所自分别为隶属于云南省财政厅、山东省财政厅、安徽省财政厅的国有控股的中汇会计师事务所(1993年成立)、2003年两所合并,是国内从业历史较长和较早取得证券、期货相关业务审计资质的会计师事务所之一。

7.组织构架:中审亚太按照现代企业制度和公司治理要求建立了董全的组织架构,设立了合伙人大会、合伙人管理委员会和合伙人事务监督委员会、管理委员会、专业委员会、技术委员会等机构。

8.是否曾从事过证券服务业务:是。

9.投资者保护能力:在投资者保护能力方面,中审亚太以购买职业保险为主,职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和19,136.34万元。

10.是否加入相关国际会计网络:否。

(二)人员信息

中审亚太拥有一批优秀的审计专业人员团队,现从业人员1000余人,其中拥有注册会计师近400人,拥有双项或多项执业资格人员300余人,执业时间在5年以上的从业人员占70%以上,大多数员工具有丰富的实践经验和较强的组织协调能力。同时,中审亚太还拥有一批资深专家作为高级技术顾问。

(三)业务信息

2019年度中审亚太业务总收入为37,153.79万元,净资产1,295.61万元,其中审计业务收入31,210.64万元。2019年度上市公司年度财务报告审计业务客户数量为11家,上市公司年报审计业务收入596.23万元,2019年度新三板公司年度财务报告审计业务数量263家,新三板公司年报审计业务收入4,654.03万元。

(四)执业信息

中审亚太及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

拟任项目合伙人、质量控制负责人、签字注册会计师均具有中国注册会计师执业资格,长期从事证券服务业务,具备相应专业胜任能力。

(五)诚信记录

中审亚太不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,最近三年没有受到刑事处罚和行政处罚,受到行政监管措施4次,均已整改完成,不影响目前执业。

拟任签字注册会计师最近三年均未受到任何的刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分等。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)公司董事会审计委员会已对中审亚太从业资质、专业能力及独立性等方面进行了认真审查,经审查:中审亚太在为公司2019年度审计服务过程中,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,全面完成了审计业务。中审亚太具备证券期货相关业务从业资格,具备为上市公司提供审计服务的经验与能力,同意向董事会提议续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构。

(二)公司独立董事发表事前认可意见如下:

鉴于中审亚太具有证券资、期货相关业务资格,能够独立对公司财务状况进行审计,为保证审计工作的连续性,同意续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,并同意将该议案提交公司董事会审议。

(三)公司独立董事发表事前认可意见如下:

中审亚太具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。公司续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,有利于保障和提高公司审计工作的质量,有利于保护公司及股东利益,特别是中小股东利益。公司董事会审议本议案时,审议表决程序符合有关法律法规的规定,我们同意续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,并提交公司2019年年度股东大会审议。

(四)公司第十届董事会第二次会议以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于续聘公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》,同意续聘中审亚太为公司2020年度财务审计机构和内部控制审计机构,并提交公司2019年年度股东大会审议。

四、备查文件

(一)第十届董事会第二次会议决议;

(二)独立董事关于第十届董事会第二次会议相关事项事前认可意见;

(三)独立董事关于第十届董事会第二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

山东地矿股份有限公司董事会

2020年3月27日

证券代码:000409　　证券简称:ST地矿　　公告编号:2020-019

山东地矿股份有限公司关于2019年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东地矿股份有限公司(“公司”)于2020年3月27日召开第十届董事会第二次会议,审议通过了《关于公司2019年度计提资产减值准备的议案》,根据中国证券监管理要求及《公司章程》的有关规定,现将公司2019年度计提资产减值准备的情况公告如下:

一、本次计提资产减值准备概况

为客观、真实、准确反映公司截止2019年12月31日的资产状况和经营成果,根据《企业会计准则》的相关规定,基于谨慎性原则,公司及合并报表范围内权属公司对各项资产进行全面清查和资产减值测试,在2019年前三季度计提资产减值准备的基础上(详见公司分别于2019年10月31日和11月13日披露的《关于2019年前三季度计提资产减值准备的公告》(公告编号:2019-071)和《关于对深交所关注函回复的公告》),2019年度计提资产减值准备70,648.04万元,转回已计提资产减值准备2,497.09万元,合并范围变化减少已计提资产减值准备3,753.43万元。具体明细如下:

单位:万元

项目	期初金额	报告期内计提	报告期内转回	其他减少	期末金额
应收账款坏账准备	2,758.54	4,007.85	-	266.52	6,499.87
其他应收款坏账准备	20,955.97	46,567.26	2,496.57	3,498.91	61,529.75
存货减值准备	0.52	415.12	0.52	-	415.12
固定资产减值准备	290.66	629.85	-	-	920.50
在建工程减值准备	413.46	2,212.34	-	-	2,625.80
无形资产减值准备	2,115.82	30.83	-	-	2,146.65
商誉减值准备	1,446.01	16,784.79	-	-	18,230.80
合计	27,980.98	70,648.04	2,497.09	3,753.43	92,378.50

二、本次计提资产减值准备相关依据和方法

(一)应收款项

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》的相关规定,结合公司应收款项实际情况,以预期信用损失为基础,开考虑了不同债务人的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。在评估预期信用损失时,公司考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预期的合理且有依据的信息。具体情况如下:

1.应收账款

公司对交易形成的应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于单项组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。不同组合的确认依据如下:

组合项目	组合内容
组合1	本组合为应收取的信用损失
组合2	本组合为应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

2.其他应收款

公司基于单项组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。不同组合的确认依据如下:

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

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

(二)长期资产

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,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。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,如果既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。商誉所在的资产组或资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,商誉所在的资产组或资产组组合不应大于公司确定的报告分部。商誉减值测试时,将商誉的账面价值分摊至与其商业特征、经营活动特点相关的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。

三、本次计提资产减值准备相关事项及原因说明

(一)计提应收账款坏账准备情况

公司报告期末共计提应收账款坏账准备4,007.85万元,其中按照单项计提坏账准备2,375.26万元,按照组合计提坏账准备1,632.58万元。报告期内公司对漳湖县黄龙建设投资有限公司(“黄龙建设”)解除托管,黄龙建设不再纳入合并报表范围,导致减少应收账款坏账准备266.52万元。具体情况如下:

1.应收账款坏账准备情况

(1)2019年三季度权属单位山东地矿汇金矿业有限公司单项计提坏账准备2,009.37万元。

(2)权属单位山东地矿物资发展有限公司(“地矿物资”)单项计提应收账款坏账准备265.50万元。主要原因为山东地矿物资发展有限公司对2019年前零售业务形成的应收账款进行核实、催收,在催收过程中发现部分客户存在强烈拒付意愿、部分债务单位已停止经营、部分个人客户失踪催债困难等情况,根据2019年该部分应收账款客户出现的不利因素,结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述应收款项认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备。

(3)权属单位振兴力之源生物科技有限公司单项计提坏账准备100.39万元。主要原因为公司聘请评估中介机构以2019年12月31日为基础对力之源的资产、负债等进行了资产评估,根据资产评估的结果显示,截至2019年末,力之源部分应收款项客户出现重大财务困难、违反合同未按期支付、很可能破产或进行其他财务困难、拒付意愿强烈为逃避债务而失联等情况。根据2019年应收款项客户出现的对金融资产未来现金流量具有不利影响的这些可观察信息,同时结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述应收款项认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备100.39万元。

2.应收账款按组合计提坏账准备情况

截至2019年12月31日,应收账款按组合计提坏账准备3,650.46万元,报告期内计提1,632.58万元。

(一)计提其他应收款坏账准备情况

公司报告期共计提其他应收款坏账准备46,567.26万元,其中按照单项计提坏账准备24,594.10万元,按照组合计提坏账准备21,793.16万元,转回坏账准备2,496.57万元。报告期内公司对黄龙建设解除托管,黄龙建设不再纳入合并报表范围,导致减少应收款坏账准备3,486.91万元。具体情况如下:

1.其他应收款坏账计提坏账准备情况

(1)公司报告期内单项计提坏账准备78,211万元,系公司上市前应收广东华立实业集团有限公司往来款6,159.97万元,由于此笔款项金额较大,每年按照单项计提坏账准备。

(2)权属公司山东鲁地矿业投资有限公司前三季度对泰德新能源有限公司的应收款项单项计提坏账准备21,346.29万元。

(3)权属公司广饶县枫生物科技有限公司前三季度对周德义、广饶县明祥工贸有限公司等单位和个人应收款单项计提坏账准备1,380.95万元。

(4)权属公司滨州力之源生物科技有限公司(“力之源”)单项计提坏账准备1,788.65万元。主要为力之源应收山东华源锅炉有限公司、邹平福恒设备有限公司等单位的款项。依据资产评估的结果显示,截至2019年末,力之源部分其他应收款客户出现重大财务困难、违反合同未按期支付、很可能破产或进行其他财务困难、拒付意愿强烈为逃避债务而失联等情况。根据2019年应收款项客户出现的对金融资产未来现金流量具有不利影响的这些可观察信息,同时结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述其他应收款认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备。

2.其他应收款按照组合计提坏账准备情况

截至2019年12月31日,其他应收款按照组合计提坏账准备21,793.16万元,报告期内计提21,793.16万元。其中,公司及子公司历年对黄龙建设形成的往来借款、借款利息、股权预付款合计5亿元,根据资产评估的结果显示,截至2019年末,力之源部分其他应收款客户出现重大财务困难、违反合同未按期支付、很可能破产或进行其他财务困难、拒付意愿强烈为逃避债务而失联等情况。根据2019年应收款项客户出现的对金融资产未来现金流量具有不利影响的这些可观察信息,同时结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述其他应收款认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备。

(二)存货减值准备

公司报告期内计提存货跌价准备415.12万元,系权属单位山东鲁地矿业有限公司产成品计提跌价准备404.43万元,权属单位山东鲁地矿物资对存在商品计提跌价准备10.69万元。

2.报告期内对固定资产、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,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。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,如果既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。商誉所在的资产组或资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,商誉所在的资产组或资产组组合不应大于公司确定的报告分部。商誉减值测试时,将商誉的账面价值分摊至与其商业特征、经营活动特点相关的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。

三、本次计提资产减值准备相关事项及原因说明

(一)计提应收账款坏账准备情况

公司报告期末共计提应收账款坏账准备4,007.85万元,其中按照单项计提坏账准备2,375.26万元,按照组合计提坏账准备1,632.58万元。报告期内公司对漳湖县黄龙建设投资有限公司(“黄龙建设”)解除托管,黄龙建设不再纳入合并报表范围,导致减少应收款坏账准备266.52万元。具体情况如下:

1.应收账款坏账准备情况

(1)2019年三季度权属单位山东地矿汇金矿业有限公司单项计提坏账准备2,009.37万元。

(2)权属单位山东地矿物资发展有限公司(“地矿物资”)单项计提应收款坏账准备265.50万元。主要原因为山东地矿物资发展有限公司对2019年前零售业务形成的应收款项进行核实、催收,在催收过程中发现部分客户存在强烈拒付意愿、部分债务单位已停止经营、部分个人客户失踪催债困难等情况,根据2019年该部分应收款项客户出现的不利因素,结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述应收款项认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备。

(3)权属单位振兴力之源生物科技有限公司单项计提坏账准备100.39万元。主要原因为公司聘请评估中介机构以2019年12月31日为基础对力之源的资产、负债等进行了资产评估,根据资产评估的结果显示,截至2019年末,力之源部分应收款项客户出现重大财务困难、违反合同未按期支付、很可能破产或进行其他财务困难、拒付意愿强烈为逃避债务而失联等情况。根据2019年应收款项客户出现的对金融资产未来现金流量具有不利影响的这些可观察信息,同时结合新金融工具准则关于已发生信用减值的金融资产认定要求,公司将上述应收款项认定为已发生信用减值的金融资产,单项计提坏账准备100.39万元。

2.应收账款按组合计提坏账准备情况

截至2019年12月31日,应收账款按组合计提坏账准备3,650.46万元,报告期内计提1,632.58万元。

(二)计提其他应收款坏账准备情况

公司报告期共计提其他应收款坏账准备46,567.26万元,其中按照单项计提坏账准备24,594.10万元,按照组合计提坏账准备21,793.16万元,转回坏账准备2,496.57万元。报告期内公司对黄龙建设解除托管,黄龙建设不再纳入合并报表范围,导致减少应收款坏账准备3,486.91万元。具体情况如下:

1.其他应收款坏账计提坏账准备情况

(1)公司报告期内单项计提坏账准备78,211万元,系