

山东省微山湖矿业集团有限公司

2018 半年度报告



合并资产负债表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年1-6月

会企01表
金额单位：元

资产	行次	期末数	年初数	负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动资产：	1			流动负债：	52		
货币资金	2	1,826,921,031.20	2,091,447,272.61	短期借款	53	1,717,285,000.00	1,901,900,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	54		
应收票据	4	18,500,799.58	24,209,861.25	应付票据	55	1,847,000,000.00	1,725,000,000.00
应收账款	5	1,764,351,700.50	1,779,867,923.18	应付账款	56	94,113,522.00	87,566,776.58
减：应收账款坏账准备	6	-		预收账款	57	192,710,640.62	180,988,968.02
应收账款净额	7	1,764,351,700.50	1,779,867,923.18	应付职工薪酬	58	23,085,744.51	27,283,492.92
预付账款	8	1,312,661,834.62	1,282,514,242.19	其中：应付工资	59		
应收股利	9			应付福利费	60		
应收利息	10			应交税费	61	146,562,948.98	135,800,281.66
其他应收款	11	2,095,009,735.86	2,113,231,412.87	其中：应交税金	62		
减：其他应收款坏账准备	12			应付利息	63		
其他应收款净额	13	2,095,009,735.86	2,113,231,412.87	应付股利（应付利润）	64		
存货	14	1,029,280,207.69	1,025,188,310.89	其他应付款	65	2,759,360,437.59	2,655,799,457.65
其中：原材料	15			一年内到期的非流动负债	66		
库存商品（产成品）	16			其他流动负债	67	11,940,034.13	10,323,170.80
一年内到期的非流动资产	17				68		
其他流动资产	18			流动负债合计	69	6,792,058,327.83	6,724,662,147.63
流动资产合计	19	8,046,725,309.45	8,316,459,022.99		70		
非流动资产：	20			非流动负债	71		
可供出售的金融资产	21			长期借款	72	469,870,039.13	509,536,000.00
持有到期的投资	22			应付债券	73	1,135,000,000.00	1,390,000,000.00
长期应收款	23			长期应付款	74	647,797,788.60	663,008,920.09
长期股权投资	24	175,982,189.92	175,616,541.05	专项应付款	75	90,606,502.12	115,300,299.99
投资性房地产	25			预计负债	76		
固定资产原价	26	2,149,865,955.72	2,120,817,878.07	递延所得税负债	77		
减：累计折旧	27	779,014,515.70	768,399,208.65	其他流动负债	78		
固定资产净值	28	1,370,851,440.02	1,352,418,669.42	其中：特种储备基金	79		
减：固定资产减值准备	29				80		
固定资产净额	30	1,370,851,440.02	1,352,418,669.42	非流动负债合计	81	2,343,274,329.85	2,677,845,220.08
工程物资	31	4,379,740.03	4,379,740.03	负债合计	82	9,135,332,657.68	9,402,507,367.71
在建工程	32	1,575,754,789.71	1,562,465,643.44		83		
减：在建工程减值准备	33			所有者权益：	84		
在建工程净额	34	1,575,754,789.71	1,562,465,643.44	实收资本	85	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
固定资产清理	35			国家资本	86		
生产性生物资产	36	680,104.10		集体资本	87		
油气资产	37			法人资本	88	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
无形资产	38	3,487,257,172.19	3,504,996,427.18	其中：国有法人资本	89	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
其中：土地使用权	39			集体法人资本	90		
减：无形资产减值准备	40			个人资本	91		
无形资产净额	41	3,487,257,172.19	3,504,996,427.18	外商资本	92		
开发支出	42			资本公积	93	3,021,091,862.83	3,021,091,862.83
商誉	43			减：未确认投资损失	94	66,638,238.30	66,638,238.30
长期待摊费用	44	40,064,715.37	41,550,931.70	专项储备	95		
递延所得税资产	45	41,142,387.16	41,863,604.63	盈余公积	96	80,288,580.56	80,288,580.56
其他非流动资产（其他长期资产）	46			一般风险准备	97		
其中：特种储备物资	47			未分配利润	98	1,073,995,309.61	1,063,733,332.07
非流动资产合计	48	6,696,112,538.50	6,683,291,557.45	归属母公司所有者权益合计	99	5,598,667,514.70	5,588,405,537.16
	49			少数股东权益		8,837,675.57	8,837,675.57
资产总计	51	14,742,837,847.95	14,999,750,580.44	所有者权益合计	100	5,607,505,190.27	5,597,243,212.73
				负债及所有者权益总计	102	14,742,837,847.95	14,999,750,580.44

单位负责人：

张涛
印玉

财务负责人：

肖全
印继

财务主管：

刘仁

合并利润表

会企02表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年1-06月

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年累计
一、营业收入	1	595,753,237.71	888,269,806.63
其中：主营业务收入	2	572,654,278.33	742,046,195.21
其他业务收入	3	23,098,959.38	146,223,611.42
减：营业成本	4	343,835,655.44	384,484,587.62
其中：主营业务成本	5	326,611,178.76	246,207,101.68
其他业务成本	6	17,224,476.68	138,277,485.94
营业税金及附加	7	32,546,516.67	47,163,296.99
销售费用	8	10,281,893.33	16,402,266.49
管理费用	9	161,646,314.42	164,967,814.81
财务费用	10	96,027,390.29	94,716,816.23
资产减值损失	11		
其他	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
投资收益（损失以“-”号填列）	14	57,738.65	
其中：对联营企业和合营企业投资收益	15		
二、营业利润	16	-48,526,793.79	180,535,024.49
加：营业外收入	17	482,795.00	633,048.54
补贴收入	18	66,485,150.00	
减：营业外支出	19	6,164,885.73	2,608,148.29
三、利润总额（亏损以“-”表示）	20	12,276,265.48	178,559,924.74
减：所得税费用	21	2,014,287.94	45,209,245.20
加：未确认的投资损失	22		
四、净利润	23	10,261,977.54	133,350,679.54
归属母公司所有者的净利润	24	10,261,977.54	133,350,679.54
少数股东损益	25		
五、其他综合收益的税后净额	26		
六、综合收益总额	27	10,261,977.54	133,350,679.54
七、每股收益：	28		

单位负责人：



财务负责人：



财务主管：



合并现金流量表

会企03表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年 1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	568,206,855.62	995,354,821.63
收到的税费返还	3		
收到的其他与生产经营活动有关的现金	4	804,645,286.56	984,974,058.86
现金流入小计	5	1,372,852,142.18	1,980,328,880.49
购买商品、接受劳务支付的现金	6	335,895,174.63	418,338,354.66
支付给职工以及为职工支付的现金	7	214,505,346.38	251,237,872.57
支付的各项税费	8	140,529,141.20	248,582,304.42
支付的其他与经营活动有关的现金	9	647,139,591.71	791,949,583.10
现金流出小计	10	1,338,069,253.92	1,710,108,114.75
经营活动产生的现金流量净额	11	34,782,888.26	270,220,765.74
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回的投资所收到的现金	13		500,000.00
收回的投资收益所收到的现金	14	1,281,759.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	1,281,759.84	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	20,588,515.00	85,984,900.66
投资所支付的现金	19		0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		0.00
现金流出小计	21	20,588,515.00	85,984,900.66
投资活动产生的现金流量净额	22	-19,306,755.16	-85,484,900.66
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	1,025,000,000.00	1,287,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		382,659,951.40
现金流入小计	27	1,025,000,000.00	1,669,659,951.40
偿还债务所支付的现金	28	1,257,848,155.68	1,093,879,102.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	47,154,218.83	56,157,286.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		305,721,725.22
现金流出小计	31	1,305,002,374.51	1,455,758,113.76
筹资活动产生的现金流量净额	32	-280,002,374.51	213,901,837.64
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	-264,526,241.41	398,637,702.72
六、期末现金及现金等价物余额	35	1,826,921,031.20	2,022,226,043.13

单位负责人：



财务负责人：



财务主管：





母公司资产负债表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年1-6月

会企01表
金额单位：元

资产		行次	期末数	年初数	负债及所有者权益		行次	期末数	年初数
流动资产：		1			流动负债：		52		
货币资金		2	1,004,535,543.25	989,912,373.76	短期借款		53	733,535,000.00	854,900,000.00
交易性金融资产		3			交易性金融负债		54		
应收票据		4	18,248,098.78	434,437.25	应付票据		55	1,450,000,000.00	870,000,000.00
应收账款		5	454,310,023.57	465,610,525.33	应付账款		56	306,844,626.26	405,881,971.45
减：应收账款坏账准备		6			预收账款		57	108,842,732.51	112,272,730.59
应收账款净额		7	454,310,023.57	465,610,525.33	应付职工薪酬		58	2,764,976.08	1,636,380.00
预付账款		8	35,637,515.01	38,458,544.00	其中：应付工资		59		
应收股利		9			应付福利费		60		
应收利息		10			应交税费		61	3,063,681.29	-1,829,218.33
其他应收款		11	3,978,086,903.34	4,084,235,196.89	其中：应交税金		62		
减：其他应收款坏账准备		12			应付利息		63		
其他应收款净额		13	3,978,086,903.34	4,084,235,196.89	应付股利（应付利润）		64		
存货		14	43,201,781.73	65,555,563.41	其他应付款		65	1,766,223,396.32	2,055,692,045.42
其中：原材料		15			一年内到期的非流动负债		66		
库存商品（产成品）		16			其他流动负债		67	11,640,034.13	10,291,017.80
一年内到期的非流动资产		17					68		
其他流动资产		18			流动负债合计		69	4,382,914,446.59	4,308,844,926.93
流动资产合计		19	5,534,019,865.68	5,644,206,640.64			70		
非流动资产：		20			非流动负债		71		
可供出售的金融资产		21			长期借款		72	311,898,039.13	337,750,000.00
持有到期的投资		22			应付债券		73	1,135,000,000.00	1,390,000,000.00
长期应收款		23			长期应付款		74	241,758,253.73	239,829,385.22
长期股权投资		24	3,821,542,700.18	3,821,149,031.00	专项应付款		75	90,178,000.00	50,000.00
投资性房地产		25			预计负债		76		
固定资产原价		26	1,302,677,364.55	1,293,201,568.22	递延所得税负债		77		
减：累计折旧		27	324,629,390.90	317,543,975.45	其他流动负债		78		
固定资产净值		28	978,047,973.65	975,657,592.77	其中：特种储备基金		79		
减：固定资产减值准备		29					80		
固定资产净额		30	978,047,973.65	975,657,592.77	非流动负债合计		81	1,778,834,292.86	1,967,629,385.22
工程物资		31	4,379,740.03	4,379,740.03	负债合计		82	6,161,748,739.45	6,276,474,312.15
在建工程		32	1,206,612,390.85	1,202,700,042.85			83		
减：在建工程减值准备		33			所有者权益：		84		
在建工程净额		34	1,206,612,390.85	1,202,700,042.85	实收资本		85	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
固定资产清理		35			国家资本		86		
生产性生物资产		36			集体资本		87		
油气资产		37			法人资本		88	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
无形资产		38	175,098,266.94	175,098,266.94	其中：国有法人资本		89	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
其中：土地使用权		39			集体法人资本		90		
减：无形资产减值准备		40			个人资本		91		
无形资产净额		41	175,098,266.94	175,098,266.94	外商资本		92		
开发支出		42			资本公积		93	2,910,218,254.45	2,910,218,254.45
商誉		43			减：库存股		94		
长期待摊费用		44	34,438,935.46	36,021,488.28	专项储备		95		
递延所得税资产		45			盈余公积		96	80,288,580.56	80,288,580.56
其他非流动资产（其他长期资产）		46			一般风险准备		97		
其中：特种储备物资		47			未分配利润		98	1,111,954,298.33	1,102,301,655.35
非流动资产合计		48	6,220,120,007.11	6,215,006,161.87	归属母公司所有者权益合计		99	5,592,391,133.34	5,582,738,490.36
		49			少数股东权益				
资产总计		51	11,754,139,872.79	11,859,212,802.51	所有者权益合计		100	5,592,391,133.34	5,582,738,490.36
					负债及所有者权益总计		102	11,754,139,872.79	11,859,212,802.51

单位负责人：

涛张
印玉

财务负责人：

全肖
印继

财务主管：

刘仁

母公司利润表

会企02表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年累计
一、营业收入	1	242,497,607.67	295,866,342.33
其中：主营业务收入	2	237,930,431.56	209,594,316.67
其他业务收入	3	4,567,176.11	86,272,025.66
减：营业成本	4	194,216,430.18	180,979,927.01
其中：主营业务成本	5	191,701,866.96	95,499,558.20
其他业务成本	6	2,514,563.22	85,480,368.81
营业税金及附加	7	10,855,462.86	11,035,670.84
销售费用	8	121,068.32	1,109,004.30
管理费用	9	45,843,186.10	56,104,442.80
财务费用	10	46,667,419.56	29,702,752.81
资产减值损失	11		
其他	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13		
投资收益（损失以“-”号填列）	14		
其中：对联营企业和合营企业投资收益	15		
二、营业利润	16	-55,205,959.35	16,934,544.57
加：营业外收入	17	7,210.00	151,870.54
补贴收入	18	66,485,150.00	
减：营业外支出	19	1,633,757.67	1,078,179.22
三、利润总额（亏损以“-”表示）	20	9,652,642.98	16,008,235.89
减：所得税费用	21		
加：未确认的投资损失	22		
四、净利润	23	9,652,642.98	16,008,235.89
归属母公司所有者的净利润	24	9,652,642.98	16,008,235.89
少数股东损益	25		
五、其他综合收益的税后净额	26		
六、综合收益总额	27	9,652,642.98	16,008,235.89
七、每股收益：	28		

单位负责人：



财务负责人：



财务主管：



母公司现金流量表

单位名称：山东省微山湖矿业集团有限公司

2018年1-6月

会企03表
金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年累计
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	202,309,102.96	253,367,419.79
收到的税费返还	3		
收到的其他与生产经营活动有关的现金	4	575,220,333.26	830,554,923.87
现金流入小计	5	777,529,436.22	1,083,922,343.66
购买商品、接受劳务支付的现金	6	118,607,340.18	67,088,580.83
支付给职工以及为职工支付的现金	7	50,138,078.10	111,940,352.17
支付的各项税费	8	16,978,155.54	49,777,024.90
支付的其他与经营活动有关的现金	9	320,310,722.92	773,537,711.56
现金流出小计	10	506,034,296.74	1,002,343,669.46
经营活动产生的现金流量净额	11	271,495,139.48	81,578,674.20
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回的投资所收到的现金	13		500,000.00
收回的投资收益所收到的现金	14	1,281,759.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17	1,281,759.84	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		85,964,991.66
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流出小计	21		85,964,991.66
投资活动产生的现金流量净额	22	1,281,759.84	-85,464,991.66
三、筹资活动产生的现金流量：	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	430,000,000.00	847,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	430,000,000.00	847,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	627,499,923.08	733,115,967.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	60,653,806.75	20,403,825.02
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	688,153,729.83	753,519,792.05
筹资活动产生的现金流量净额	32	-258,153,729.83	93,480,207.95
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	14,623,169.49	89,593,890.49
六、期末现金及现金等价物余额	35	1,004,535,543.25	857,944,152.28

单位负责人：



财务负责人：



财务主管：



山东省微山湖矿业集团有限公司

合并财务报表附注

2018年度1-6月

金额单位：人民币元

一、公司简介

山东省微山湖矿业集团有限公司（以下简称“本公司”或“微矿集团”）前身为微山县欢城煤矿，1993年微山县经济体制改革委员会以《关于同意微山县欢城煤矿改制方案的批复》（微体改字[1999]3号）对微山县欢城煤矿改制设立山东省微山湖矿业有限公司予以批准。微山县欢城煤矿原注册资本3,080万元，微山县国有资产管理局以《关于对微山欢城煤矿要求增加注册资本的批复》（微国资字[1999]第11号）同意微山县欢城煤矿以尚未注册的实收资本1,288万元、资本公积1,278万元以及盈余公积754万元转增注册资本。1999年12月30日，山东省微山湖矿业有限公司成立，注册资本8,398万元，其中：微山县经济贸易委员会以微山县欢城煤矿实收资本6,400万元出资，出资比例为76.20%；王思伦等47个自然人以货币出资1,998万元，出资比例为23.80%，上述资本业经微山信衡有限责任会计师事务所微信会验字（99）第6号《验资报告》验证。2000年5月9日，本公司的注册资本增加到10,118万元，其中：微山县经济贸易委员会以国有资本公积转增资本1,720万元，本次增资后，微山县经济贸易委员会出资8,120万元，出资比例为80.25%；王思伦等47个自然人出资1,998万元，出资比例为19.75%，上述资本业经微山信衡有限责任会计师事务所微信会验字（2000）第50号《验资报告》验证，微山县国有资产管理局以《关于对要求增加国有资本金的报告的批复》（微国资字[2000]第14号）批准了上述国有资本金增资。

为适应市场经济发展和建立现代企业制度的需要，加强地方煤炭开发，2000年5月18日本公司召开股东会，股东会决议同意成立山东省微山湖矿业集团有限公司，2000年5月20日，微山县经济体制改革委员会以《关于同意组建山东省微山湖矿业集团有限

公司及其实施方案的批复》（微体改字[2000]6号）对本公司组建山东省微山湖矿业集团有限公司予以批准，并于2000年7月28日办理完毕工商变更登记手续。

2008年9月17日，本公司召开股东会，同意法人股东微山县经济贸易委员会将所持有的本公司80.25%股权无偿转让给微山县国有资产管理局，王思伦等47个自然人股东将其所持有的本公司19.75%股权转让给微山县国有资产管理局，转让价格1,998万元，并于2008年9月20日签订股权转让协议。2008年9月30日，微山县人民政府以《关于由县国有资产管理局承接山东省微山湖矿业集团有限公司股权的通知》（微政字[2008]89号）对上述股权转让予以批准。2008年10月7日，微山县国有资产管理局以《关于同意承接股权的批复》（微国资[2008]25号）同意本公司用国有资本金承接自然人股本1,998万元。2009年8月24日办理完毕工商变更登记手续，本公司出资人变更为微山县国有资产管理局，注册资本10,118万元。2013年1月29日微山县国有资产管理局以货币出资6,695万元，上述资本业经微山信衡有限责任会计师事务所微信会验字（2013）第50号验资报告验证，变更后的注册资本为16,813万元。

2014年，微山县国有资产管理局以货币资金出资69,390万元；2015年，微山县国有资产管理局以货币资金出资61,300万元，本公司注册资本变更为147,503万元。2016年，国家发展基金有限公司增加投资1,490万元，本公司注册资本变更为148,993万元。

本公司统一社会信用代码为：91370000166161592M

公司注册地址：山东省微山县新河北街2号

法定代表人：张玉涛

经营范围：煤炭开采、煤炭销售、土地整理服务、土石方工程服务。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度：公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及有关的补充规定。

(二) 会计年度：公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则：公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按当月一日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。外币账户的外币余额期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(六) 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

(七) 短期投资和短期投资跌价准备的核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

1. 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领

取的债券利息单独核算，不构成短期投资成本。

(2) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

2. 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

3. 处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

4. 短期投资跌价准备原则：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

(八) 坏账损失的核算方法

1. 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

2. 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回部分；因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经批准作为坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法和计提比例

公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按帐龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，并计入当期损益。

合并财务报表中可抵消的应收款项不计提坏帐准备，关联企业往来不计提坏帐准备。

期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备、对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，其他按以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	50	50

（九）存货及存货跌价准备的核算方法

1. 存货包括正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等，以及在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等、在开发过程中的开发成本。

2. 本公司存货以取得时的实际成本计价，其中：（1）开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。（2）开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。（3）开发产品按实际成本入账，发出开发产品按成本系数分摊法核算。（4）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。（5）公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

其他存货的取得成本的确定：（1）购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；（2）自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；（3）委托外单位加工的，

按实际耗用的原材料或半成品加工费等相关税费的金额确定；（4）投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；（5）接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；（6）债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；（7）以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；（8）取得存货涉及补价的按相关规定处理。

3. 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在年末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

4. 本公司发出存货成本按照加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

5. 公司存货跌价准备计提方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

可变现净值是根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

（十）长期投资核算方法

1. 长期股权投资的核算

（1）长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入长期股权投资的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费, 作为初始投资成本。

4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资, 按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

(2) 对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下, 或虽占20%或20%以上, 但不具有重大影响的, 采用成本法核算; 投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上, 或虽投资不足20%但具有重大影响的, 采用权益法核算; 投资额占被投资企业有表决权资本总额50% (不含50%) 以上的, 采用权益法核算, 并合并会计报表。采用权益法核算时, 初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额, 作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额摊销时, 分别情况进行会计处理: 初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 如合同规定了投资期限的按投资期限摊销; 合同没有规定投资期限的, 按不超过10年的期限摊销; 对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额, 如相应的投资是在2002年或其以前年度发生的, 则计入长期股权投资差额, 并按规定年限10年平均摊销计入损益; 如相应的投资是在2003年或其以后年度发生的, 则计入资本公积。

2. 长期债权投资的核算

长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本。实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费, 与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价, 在债券存续期间于确认相关债券利息收入时, 采用直线法摊销。

3. 长期投资减值准备核算方法: 公司期末对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因, 导致其可收回价值低于长期投资账面价值, 并且这种降低

的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，逐项计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

（十一）固定资产计价及累计折旧的核算方法

1. 固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；（2）使用期限超过1年；（3）单位价值较高。具体标准为：（1）使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等；（2）单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2. 固定资产分类：房屋建筑物，生产用机械、机器设备，电子、通讯、交通设施，巷道、土地等。

3. 固定资产计价：按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者入账，两者差额作为未确认融资费用。

4. 固定资产折旧核算：采用平均年限法计提折旧。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	8-15	5	6.33-11.88
运输工具	5-6	5	15.83-19.00
电子设备及办公家具	5-10	5	9.50-19.00

5. 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

6. 固定资产减值准备的计提方法：

采用单项计提方法计提固定资产减值准备。公司在中期期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

7. 年末对固定资产进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

（十二）在建工程的核算方法

1. 在建工程计价：按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的专门借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3. 在建工程减值准备的计提方法：采用单项计提方法计提在建工程减值准备，公司在中期期末和年度终了对预计可收回金额低于账面成本的差额，计提在建工程减值准备。

（十三）借款费用资本化的确认原则

1. 公司除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

（1）资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过3个月（含3个月），中断期间发生的借款费用等直接计入当期损益，除非中断是使该项工程达到预定可使用状态所必须的程序。

3. 资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

（十四）委托贷款核算方法

1. 委托贷款计价：按实际委托贷款的成本计价。期末时，按照委托贷款规定的利率计提利息，计入当期损益；计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2. 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法

期末时，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

（十五）无形资产的计价和摊销方法

1. 无形资产的计价：购入的无形资产按实际支付的价款入账。

2. 无形资产的摊销方法：自取得当月起按合同规定的受益年限或法律规定的有效年限中较短的期限分期平均摊销，无合同规定的受益年限和法律规定的有效年限的按不超过10年的年限平均摊销。

3. 无形资产减值准备计提方法：

公司在期末对预计可收回金额低于账面价值的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

（十六）长期待摊费用的核算方法

1. 长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价。

2. 开办费支出，在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。

3. 租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

4. 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十七）收入确认的标准

1. 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留对该商品所有权有关的继续管理权，也没有对出售的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2. 提供劳务：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能流入企业，收入金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该房屋实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

代建房屋和工程业务：企业承接的代建房屋和工程项目，企业参与项目的管理，根据签订的代建协议收取管理费，根据协议规定的收款期间确认营业收入的实现。

5. 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据确认出租物业收入的实现。

6. 物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

7. 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十九）利润分配

根据《公司法》和《公司章程》规定，按当年税后利润提取10%的法定盈余公积金，根据股东会决议，提取任意盈余公积金及分配股利。

（二十）合并会计报表编制的方法

公司合并会计报表按照企业会计准则、《企业会计制度》及有关的补充规定等有关文件的要求编制。公司对其他单位投资占该单位资本总额50%以上（不含50%），或虽然占该单位注册资本总额不足50%但具有实质控制权的，纳入合并会计报表范围。合并时与控股子公司的重大交易、资金往来等均已在合并报表时予以抵消。少数股东权益的数额根据本公司控股子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的数额计算确定。少数股东损益的数额根据本公司控股子公司本年度实现的损益扣除本公司投资收益后的数额计算确定。

四、会计政策、会计估计变更和会计差错更正

本公司2018年上半年无应披露的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

五、税项

(一) 增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率10%、16%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

(二) 企业所得税：执行25%的企业所得税税率。

(三) 城市维护建设税：按应交流转税额的5%计缴。

(四) 教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

(五) 地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

(六) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表的编制情况

本年纳入合并报表子公司的基本情况（★表示二级子公司）

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	企业类型	备注
微山崔庄煤矿有限责任公司 (简称“崔庄煤矿”) ★	100.00	10,214.16	165,209.43	有限公司	母公司 100%
微山县南四湖国有资产投资 有限公司(简称“南四湖公司”) ★	100.00	20,000.00	212,216.22	有限公司	母公司 100%

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	企业类型	备注
微山县新能墙体材料有限公司（简称“新能墙体”）	100.00	560.00		有限公司	南四湖 100%
微山县九星隆泰实业有限公司（简称“九星隆泰公司”）	100.00	3,000.00	3,000.00	有限公司	南四湖 100%
微山崔煤安居置业有限公司（简称“崔煤安居置业”）	100.00	2,000.00	2,000.00	有限公司	南四湖 100%
微山正源洗选有限公司（简称“正源洗选公司”）	100.00	2,000.00	2,743.48	有限公司	南四湖 100%
微山运河文化产业有限责任公司（简称“运河文化公司”）	100.00	60.00	60.00	有限公司	崔庄 100%
山东微山湖湿地投资有限公司（简称“湿地投资”）	100.00	3,000.00	2,700.00	有限公司	崔庄 100%
常巍电子科技（微山）有限公司（简称“常巍电子”）	90.00	10,000.00	9,000.00	有限公司	崔庄 90%； 上海常巍 10%
微山县星光蜡业有限公司（简称“星光蜡业”）	100.00	350.00		有限公司	南四湖 100%
微山鲁星矿业设备有限公司（简称“鲁星矿业”）	100.00	500.00	700.00	有限公司	南四湖 100%

企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	企业类型	备注
山东微山湖酒业有限公司（简称“酒厂”）	100.00	393.87	6,554.65	国有企业	南四湖 100%
微山县宏润酒业贸易有限公司（简称“宏润”）	100.00	100.00	8,785.56	有限公司	酒厂 100%
山东省微山湖矿业(集团)纸塑彩印有限公司（简称“纸塑彩印”）	100.00	100.00	56.14	有限公司	南四湖 100%
山东省微山湖纺织科技有限公司（简称“纺织科技”）	100.00	100.00		有限公司	南四湖 100%
山东微山湖精密机械制造有限公司（简称“精密机械”）	100.00	100.00		有限公司	南四湖 100%

七、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上年指2017年度上半年，本年指2018年度上半年。

注释1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	341,422.86	226,181.77
银行存款	547,108,809.09	305,099,913.68
其他货币资金	1,543,997,040.66	1,521,594,935.75

项目	期初数	期末数
合计	2,091,447,272.61	1,826,921,031.20

注：期末其他货币资金为银行承兑保证金。

注释2、应收票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	24,209,861.25	18,500,799.58
商业承兑汇票		
合计	24,209,861.25	18,500,799.58

注释3、应收账款

账龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1年以内	488,476,624.12	27.44%	408,764,156.04	23.17%
1-2年	204,434,777.71	11.49%	204,434,777.71	11.59%
2-3年	614,485,135.95	34.52%	614,485,135.95	34.83%
3年以上	536,667,630.80	30.15%	536,667,630.80	30.42%
合计	1,779,867,923.18	100	1,764,351,700.50	100

注：期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释4、其他应收款

账龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1年以内	1,270,374,942.35	60.12%	1,255,862,777.79	59.95%
1-2年	292,053,459.79	13.82%	288,343,947.34	13.76%
2-3年	343,730,889.02	16.27%	343,730,889.02	16.41%
3年以上	207,072,121.71	9.80%	207,072,121.71	9.88%
合计	2,113,231,412.87	100	2,095,009,735.86	100

注：1、其他应收款中无应收持股5%（含5%）以上股份股东的欠款。

2、期末其他应收款项目前5名合计金额为1,228,396,576.49元，占其他应收款余额的63.36%，明细如下：

名称	性质	金额
中太富利达房地产开发集团股份有限公司济宁分公司	借款	483,353,576.49
微山县非税收入管理局	借款	451,480,000.00
中太建设集团股份有限公司	借款	101,073,000.00
微山县滨湖新区综合开发有限公司	借款	142,490,000.00
山东微山农村商业银行股份有限公司	借款	50,000,000.00
合计		1,228,396,576.49

注释5、预付账款

账龄	期初数	比例（%）	期末数	比例（%）
1年以内	559,973,710.59	43.66%	590,121,303.02	44.96%
1-2年	355,191,981.81	27.69%	355,191,981.81	27.06%
2-3年	50,957,686.68	3.97%	50,957,686.68	3.88%
3年以上	316,390,863.11	24.67%	316,390,863.11	24.10%
合计	1,282,514,242.19	100	1,312,661,834.62	100

注：1. 预付账款中无预付持股5%（含5%）以上股份股东的款项。

2. 期末大额预付账款主要为：

名称	性质	金额
辛庄工程、造纸厂工程、古楼新村工程、造船厂工程	预付工程款	357,896,345.32
泰和家园、南门口、沙河崖工程	预付工程款	299,964,989.32
昭阳街道刘昌庄片区、西楼微滨片区、西八里屯片区、红星西-袁庄片区、昭阳街道十村片区	预付工程款	226,178,752.33
单位:武汉常阳新力建设工程有限公司济宁分公司	预付工程款	66,651,964.81

单位:微山县昭阳建筑公司	预付工程款	31,540,586.09
合计		982,232,637.87

注释6、存货及存货跌价准备

项目	期初数	期末数
原材料及辅助材料	61,824,650.99	63,945,541.44
包装物及低值易耗品	6,139,414.71	6,924,156.56
生产成本、自制半成品	66,898,382.04	68,165,423.30
库存商品	101,662,081.41	100,926,200.56
开发成本	788,663,781.74	789,318,885.83
合计	1,025,188,310.89	1,029,280,207.69

注：期末本公司存货无成本高于可变现净值的情况，不需要计提存货跌价准备。

注释7、长期股权投资

1. 长期股权投资类别

类别	期初数	期末数
对子公司投资	35,406,000.00	35,406,000.00
对联营企业投资	107,810,541.05	108,176,189.92
其他股权投资	60,627,000.00	60,627,000.00
减：长期股权投资减值准备	28,227,000.00	28,227,000.00
合计	175,616,541.05	175,982,189.92

2. 长期股权投资减值准备

单位名称	期初数	期末数
山东省微山湖矿业（集团）食品有限公司	4,120,000.00	4,120,000.00
山西吉安煤业有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
微山工矿实业公司	107,000.00	107,000.00
合计	28,227,000.00	28,227,000.00

注：（1）山东省微山湖矿业（集团）食品有限公司 2000 年已停止经营，且其所有

者权益为负数，本公司采用成本法核算该项长期股权投资，并已全额计提长期投资减值准备。

(2) 山西吉安煤业有限公司本公司 2008 年收购后一直未能正常经营，考虑山西煤炭整合因素，预计该公司不能持续经营，本公司采用成本法核算该项长期股权投资，并已按投资成本的 60% 计提长期投资减值准备。

(3) 微山工矿实业公司已停止经营，该项投资预计难以收回，本公司全额计提减值准备。

注释8、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋建筑物	1,070,656,522.38	1,035,489.25		1,071,692,011.63
巷道	496,462,469.31	5,215,834.56		501,678,303.87
生产用机械、机器设备	328,947,952.23	19,620,484.23		348,568,436.46
电子、运输及其他设备	224,750,934.15	3,176,269.61		227,927,203.76
合计	2,120,817,878.07	29,048,077.65		2,149,865,955.72
累计折旧				
房屋建筑物	232,120,331.89	3,206,703.71		235,327,035.60
巷道	223,224,910.99	3,083,814.96		226,308,725.95
生产用机械、机器设备	178,938,963.27	2,472,011.97		181,410,975.24
电子、运输及其他设备	134,115,002.50	1,852,776.42		135,967,778.92
合计	768,399,208.65	10,615,307.05		779,014,515.70
减值准备				
房屋建筑物				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
巷道				
生产用机械、机器设备				
电子、运输及其他设备				
合计				
账面价值				
房屋建筑物	836,364,976.03			836,364,976.03
巷道	275,369,577.92			275,369,577.92
生产用机械、机器设备	167,157,461.22			167,157,461.22
电子、运输及其他设备	91,959,424.84			91,959,424.84
合计	1,370,851,440.02			1,370,851,440.02

注：公司期末不存在固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

注释 9、在建工程

项目名称	期初数	期末数
永胜煤矿	875,057,860.52	882,057,860.52
塌陷地治理	261,383,200.00	261,383,200.00
泗河矿办公楼及配套工程	62,704,366.61	62,704,366.61
微山湖湿地工程	134,205,685.52	138,605,685.52
崔煤工业园商业综合楼	151,622,804.81	151,622,804.81
其他工程	77,491,725.98	79,380,872.25
合计	1,562,465,643.44	1,575,754,789.71

注：期末不存在应提取减值准备的在建工程。

注释 10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
采矿权	860,360,206.26			860,360,206.26
土地使用权	3,152,499,130.13			3,152,499,130.13
管理软件等	2,954,148.90	490,000.00		3,444,148.90
小计	4,015,813,485.29	490,000.00		4,016,303,485.29
二、累计摊销				
采矿权	271,478,535.80	3,800,048.76		275,278,584.56
土地使用权	237,048,989.45	13,923,994.07		250,972,983.52
管理软件等	2,289,532.86	505,212.16		2,794,745.02
小计	510,817,058.11	18,229,254.99		529,046,313.10
三、减值准备				
采矿权				
土地使用权				
管理软件等				
小计				
四、账面价值				
采矿权	588,881,670.46			585,081,621.70
土地使用权	2,915,450,140.68			2,901,526,146.61
管理软件等	664,616.04			649,403.88
合计	3,504,996,427.18			3,487,257,172.19

注：（1）南四湖公司出让土地使用权是根据微国资[2011]61号文件关于同意将县特种水产养殖实验场土地使用权无偿划转给微山县南四湖国有资产投资有限公司的通知：将县特种水产养殖实验场位于微山县城区南部的 844,076.00 平方米的评估价值为 186,118.76 万元的国有土地使用权无偿划转给微山县南四湖国有资产投资有限公司，划转基准日为 2011 年 10 月 31 日，南四湖公司已取得微国用（2011）第 082600001662 号土地使用权证。入账价值确定依据为山东仁和土地房地产评估咨询有限公司出具的鲁仁和（微）土价字（2011）第 63 号微山县南四湖国有资产投资有限公司商业用地土地使用权价格土地估价报告，该土地使用权规划用途为旅游服务业用地，使用年限为 40 年。

(2) 期末本公司无形资产无可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提无形资产减值准备。

注释 11、长期待摊费用

项目	期初数	期末数
微矿集团勘探费	3,263,651.26	3,064,647.22
融资利息	26,269,021.70	25,400,392.21
开办费维修费等	12,018,258.74	11,599,675.94
合计	41,550,931.70	40,064,715.37

注释 12、短期借款

借款类别	期初数	期末数
信用借款	148,000,000.00	148,000,000.00
担保借款	1,633,900,000.00	1,449,285,000.00
抵押\质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	1,901,900,000.00	1,717,285,000.00

注释 13、应付票据

类别	期初数	期末数
银行承兑汇票	1,725,000,000.00	1,847,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,725,000,000.00	1,847,000,000.00

注释 14、应付账款

账龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1 年以内	66,360,604.66	75.78	72,907,350.08	77.47%
1-2 年	14,520,068.53	16.58	14,520,068.53	15.43%
2-3 年	1,356,135.66	1.55	1,356,135.66	1.44%
3 年以上	5,329,967.73	6.09	5,329,967.73	5.66%
合计	87,566,776.58	100	94,113,522.00	100

注：期末无应付持有 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注释 15、预收账款

账龄	期初数	比例（%）	期末数	比例（%）
1 年以内	125,778,301.31	69.49	137,499,973.91	71.35%
1-2 年	47,776,252.70	26.4	47,776,252.70	24.79%
2-3 年	1,212,835.51	0.67	1,212,835.51	0.63%
3 年以上	6,221,578.50	3.44	6,221,578.50	3.23%
合计	180,988,968.02	100	192,710,640.62	100

注：期末无预收持股 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注释 16、应付工资

项目	期初数	期末数
职工工资及奖金	23,419,027.92	23,085,744.51
社保金	3,864,465.00	
合计	27,283,492.92	23,085,744.51

注释 17、应交税金

项目	期初数	期末数
增值税	46,528,584.65	35,368,741.22
营业税	1,812.35	1,812.35
城建税	2,762,792.62	2,568,076.55
企业所得税	61,645,016.72	60,358,442.34
房产税	995,456.30	1,726,024.65
土地使用税	1,312,530.40	1,783,956.19
代扣缴个人所得税	992,700.87	4,854,115.26
印花税	247,962.09	225,335.40
资源税及水资源税	4,746,100.44	23,136,179.87
消费税及其他税	16,567,325.22	16,540,265.15

合计	135,800,281.66	146,562,948.98
----	----------------	----------------

注释 18、其他应交款

项目	期初数	期末数
采矿权使用费	288,879,100.00	288,879,100.00
其他	1,300,579.87	1,300,579.87
合计	293,253,497.31	293,253,497.31

注释 19、其他应付款

账龄	期初数	比例（%）	期末数	比例（%）
1年以内	960,392,630.36	40.65	1,063,953,610.30	43.14%
1-2年	420,651,483.62	17.8	420,651,483.62	17.06%
2-3年	665,739,904.04	28.18	665,739,904.04	27.00%
3年以上	315,761,942.32	13.37	315,761,942.32	12.80%
合计	2,362,545,960.34	100	2,466,106,940.28	100

注：期末无应付持股 5%（含 5%）以上股份股东的款项。

注释 20、预提费用

项目	期初数	期末数
预提土地塌陷费	10,275,557.80	11,892,421.13
其他	47,613.00	47,613.00
合计	10,323,170.80	11,940,034.13

注释 21、长期借款（一年内到期的长期负债）

借款类别	期初数	其中：一年内到期的长期借款	期末数	其中：一年内到期的长期借款
信用借款	175,700,000.00		136,034,039.13	
担保借款	240,000,000.00		240,000,000.00	
抵押借款	93,836,000.00		93,836,000.00	

借款类别	期初数	其中：一年内到期的长期借款	期末数	其中：一年内到期的长期借款
合计	509,536,000.00		469,870,039.13	

注释22、应付债券

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
11 微矿债	540,000,000.00			540,000,000.00
13 微矿集团债	850,000,000.00		255,000,000.00	595,000,000.00
合计	1,390,000,000.00			1,135,000,000.00

注：经国家发展和改革委员会发改财金〔2010〕2909号文件批准，公开发行2011年山东省微山湖矿业集团有限公司企业债券（简称“11微矿债”），人民币7亿元，本期债券为10年期固定利率债券，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前5年票面年利率为7.99%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人可选择上调票面利率0至100个基点（含本数），债券票面年利率为债券存续期前5年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后5年固定不变。投资者有权选择在本期债券的第五年末是否将持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

注释23、长期应付款

项目	期初数	期末数
应付安全费	25,155,774.44	31,758,253.73
应付维简费		
应付国开行棚户区改造款	418,140,000.00	401,000,000.00
应付华中融资租赁款	210,000,000.00	210,000,000.00
东方圣城租赁	4,673,610.78	
环境治理保证金	5,039,534.87	5,039,534.87
合计	663,008,920.09	647,797,788.60

注释24、专项应付款

项目	期初数	期末数

项目	期初数	期末数
财政补助拨款	70,300,299.99	
农发行棚户区改造款	45,000,000.00	
供水供电供暖资金		90,128,000.00
其他		478,502.12
合计	115,300,299.99	90,606,502.12

注释25、少数股东权益

项目	期初数	期末数
少数股东权益	8,837,675.57	8,837,675.57
合计	8,837,675.57	8,837,675.57

注释26、实收资本

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
微山县国有资产管理局	1,475,030,000.00			1,475,030,000.00
国家发展基金有限公司	14,900,000.00			14,900,000.00
合计	1,489,930,000.00			1,489,930,000.00

注释27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拨款转入	248,232,235.94			248,232,235.94
资本溢价	22,100,000.00			22,100,000.00
其他资本公积	2,750,759,626.89			2,750,759,626.89
合计	3,021,091,862.83			3,021,091,862.83

注：国开发展基金有限公司和微山县国有资产管理局、微山县财政局以及本公司于2015年6月10日签订了投资合同，由国开发展基金有限公司委托国家开发银行对本公司进行增资。本次增资4,000万元，占本公司注册资本的1%。公司将1,490万元计入了股本，将2,510万元计入了资本公积。

注释28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	80,288,580.56			80,288,580.56
任意盈余公积				
合计	80,288,580.56			80,288,580.56

注释29、未分配利润

项目	金额
上年年末余额	789,538,163.58
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	1,063,733,332.07
本年增加数	10,261,977.54
其中：本年净利润转入	10,261,977.54
其他增加	
本年减少数	
其中：提取盈余公积数	
分配现金股利数	
利润归还投资	
其他减少	
本年年末余额	1,073,995,309.61
其中：董事会已批准的现金股利数	

注释30、未确认投资损失

单位	期初数	期末数
新能墙体公司	47,278,408.36	47,278,408.36
星光蜡业	3,162,009.53	3,162,009.53
湿地投资	16,197,820.41	16,197,820.41
合计	66,638,238.30	66,638,238.30

注释31、主营业务收入、成本

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭	491,365,450.36	287,951,075.76	640,976,149.32	206,735,283.51
房地产			278,660.00	70,279.00
白酒	52,807,342.75	27,091,629.70	54,063,439.71	25,688,481.94
其他	28,481,485.22	11,568,473.30	46,727,946.18	13,713,057.23
合计	572,654,278.33	326,611,178.76	742,046,195.21	246,207,101.68

注释32、其他业务利润

项目	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,363,967.24	1,150,742.36		
次煤 煤泥	19,094,242.36	15,453,058.84	142,548,621.66	138,031,590.72
废料收入	1,993,186.33	454,779.18		
其他	647,563.45	165,896.30	3,674,989.76	245,895.22
合计	23,098,959.38	17,224,476.68	146,223,611.42	138,277,485.94

注释33、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	102,223,471.28	96,081,257.89
减：利息收入	11,132,387.93	6,402,194.09
汇兑损益	0	0
加：手续费等	4,936,306.94	5,037,752.43
合计	96,027,390.29	94,716,816.23

注释34、投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算分配的利润	57738.65	

项目	本年数	上年数
股权投资转让收益		
合计	57738.65	

注释35、补贴收入

项目	本年数	上年数
财政拨款(企业发展基金)	66485150	
增值税返还		
合计	66485150	

注释36、营业外收入

项目	本年数	上年数
固定资产清理净收益		
罚款收入	11,253.47	15,213.20
其他	471,541.53	617,835.34
合计	482,795.00	633,048.54

注释37、营业外支出

项目	本年数	上年数
固定资产清理净损失		
捐赠支出	650,000.00	509,118.25
税款滞纳金	4,526,618.22	
罚款支出	550,000.00	1,714,607.30
其他	438,267.51	384,422.74
合计	6,164,885.73	2,608,148.29

注释38、所得税

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	2,014,287.94	45,209,245.20

八、关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经济性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
微山县国有资产管理局	山东微山	机关法人	99.00	99.00

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质
微山县财政局	微山县商业街北首	实际控制人	机关法人

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
微山县国有资产管理局	1,475,030,000.00	99.00			1,475,030,000.00	99.00

4、与本公司有业务往来的主要关联方

关联方名称	与本公司关系
山东省微山湖矿业（集团）煤炭销售有限公司	对外承包经营
山东省微山湖矿业（集团）食品有限公司	未纳入合并范围的子公司
微山信威食品有限公司	未纳入合并范围的子公司、山东省微山湖矿业（集团）食品有限公司的参股公司
华润电力（济宁）有限公司	参股公司
微山企业信用担保公司	参股公司
山西吉安煤业有限公司	未纳入合并范围的子公司

5、本年度公司与其他关联方发生的重大交易

(1) 公司本年度未与其他关联方发生销售及采购交易。

(2) 公司在本年度未向其他关联方购置、出售资产。

(3) 公司本年度未与其他关联方发生资金拆借。

九、或有事项

1、本公司为关联方提供的担保事项金额

被担保人名称	贷款机构	担保金额（万元）
微山崔庄煤矿有限责任公司	兴业银行	3,500.00
微山崔庄煤矿有限责任公司	民生银行	2,500.00
微山县民生热力有限公司	浦发银行	2,400.00
山东省微山湖矿业集团有限公司	农业银行	40,683.92
合计		49,083.92

2、本公司为关联方以外单位提供的担保事项金额

被担保人名称	贷款机构	担保金额（万元）
微山县创达投资建设有限公司	银河金汇	20,000.00
山东宏河控股集团有限公司	中信	24,000.00
山东宏河控股集团有限公司	农行	18,000.00
山东宏河控股集团有限公司	济宁银行	25,500.00
山东宏河控股集团有限公司	恒丰银行	13,000.00
山东宏河控股集团有限公司	平安银行	10,000.00
山东宏河控股集团有限公司	日照银行	2,000.00
山东宏河控股集团有限公司	齐商银行	7,500.00
山东宏河控股集团有限公司	工行	5,460.00
山东宏河控股集团有限公司	济宁银行	25,500.00
山东宏河控股集团有限公司	融资租赁	20,000.00
山东霓虹王公司	兴业银行	700
微山县滨湖新区综合开发有限公司	平安信托	80,000.00

被担保人名称	贷款机构	担保金额（万元）
山东润峰集团有限公司	天津银行	3,000.00
山东润峰集团有限公司	建设银行	10,400.00
山东霓虹王公司	威海银行	2,760.00
山东润峰集团有限公司	中国交通银行股份有限公司 济宁分行邹城支行	5,000.00
山东润峰集团有限公司	光大银行济南分行	2,000.00
山东霞光实业有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司 济宁微山支行	1,000.00
山东霞光实业有限公司	济宁银行股份有限公司微山 支行	1,800.00
合计		277,620.00

3、除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

截至期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重大事项

无。

山东省微山湖矿业集团有限公司

二〇一八年八月二十八日

