

山东省微山湖矿业集团有限公司

审计报告

和信审字(2019)第000473号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-77



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一九年四月二十五日

审计报告

和信审字(2019)第 000473 号

山东省微山湖矿业集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东省微山湖矿业集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不



存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月25日

合并资产负债表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：			
货币资金	六、1	1,186,083,881.60	2,091,447,272.61
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	六、2	5,165,310.00	24,209,861.25
应收账款	六、3	1,590,051,617.55	1,779,867,923.18
预付款项	六、4	980,115,710.67	1,282,514,242.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,325,207,233.63	2,113,231,412.87
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,307,219,613.24	1,025,188,310.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	150,372,065.57	
流动资产合计		7,544,215,432.26	8,316,459,022.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	149,860,840.00	119,860,840.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,676,000.00	55,755,701.05
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,351,804,921.08	1,352,418,669.42
在建工程	六、12	1,627,995,581.06	1,562,465,643.44
工程物资	六、11	4,379,740.03	4,379,740.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	3,428,212,865.28	3,504,996,427.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	41,603,115.48	41,550,931.70
递延所得税资产		28,330,115.28	41,863,604.63
其他非流动资产	六、15	11,039,999.16	
非流动资产合计		6,645,903,177.37	6,683,291,557.45
资产总计		14,190,118,609.63	14,999,750,580.44

合并资产负债表（续）

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：			
短期借款	六、16	1,427,000,000.00	1,901,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	1,513,000,000.00	1,725,000,000.00
应付账款	六、18	291,087,006.00	87,566,776.58
预收款项	六、19	103,362,339.20	180,988,968.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	41,687,372.38	27,283,492.92
应交税费	六、21	371,203,476.33	429,053,778.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、22	2,357,309,847.99	2,311,352,086.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,104,650,041.90	6,663,145,102.77
非流动负债：			
长期借款	六、24	457,122,000.00	509,536,000.00
应付债券	六、25	1,135,000,000.00	1,390,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	655,020,094.06	663,008,920.09
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、27	228,782,836.72	110,845,300.00
预计负债			
递延收益	六、23	3,914,999.99	4,454,999.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,479,839,930.77	2,677,845,220.08
负债合计		8,584,489,972.67	9,340,990,322.85
所有者权益：			
股本	六、28	1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	3,021,091,862.83	3,021,091,862.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		78,733,308.45	61,517,044.86
盈余公积	六、30	80,288,580.56	80,288,580.56
一般风险准备			
未分配利润	六、31	926,747,211.42	997,095,093.77
归属于母公司所有者权益合计		5,596,790,963.26	5,649,922,582.02
少数股东权益		8,837,673.70	8,837,675.57
所有者权益合计		5,605,628,636.96	5,658,760,257.59
负债和所有者权益总计		14,190,118,609.63	14,999,750,580.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张涛
印玉

肖继
印

刘仁



资产负债表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：			
货币资金		843,600,460.48	989,912,373.76
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		4,600,000.00	434,437.25
应收账款		530,801,746.09	465,610,525.33
预付款项		55,449,713.19	38,458,544.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、1	4,922,501,703.43	4,084,235,196.89
存货		52,796,350.65	65,555,563.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		90,000,000.00	
流动资产合计		6,499,749,973.84	5,644,206,640.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		55,500,000.00	55,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,280,731,071.42	3,765,649,031.00
投资性房地产			
固定资产		980,401,667.26	975,657,592.77
在建工程		1,261,338,583.75	1,202,700,042.85
工程物资		4,379,740.03	4,379,740.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		168,757,412.46	175,098,266.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,898,370.37	36,021,488.28
递延所得税资产		1,536,131.91	
其他非流动资产		11,000,000.00	
非流动资产合计		6,790,542,977.20	6,215,006,161.87
资产总计		13,290,292,951.04	11,859,212,802.51



资产负债表（续）

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：			
短期借款		612,000,000.00	854,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,211,000,000.00	870,000,000.00
应付账款		658,339,741.27	405,881,971.45
预收款项		58,499,196.52	112,272,730.59
应付职工薪酬		11,488,044.67	1,636,380.00
应交税费		13,806,819.83	-1,829,218.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,334,479,289.01	2,004,466,018.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,899,613,091.30	4,247,327,882.07
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	337,750,000.00
应付债券		1,135,000,000.00	1,390,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		213,980,559.19	239,829,385.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款		145,087,536.72	50,000.00
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		1,794,068,095.91	1,967,629,385.22
负债合计		7,693,681,187.21	6,214,957,267.29
所有者权益：			
股本		1,489,930,000.00	1,489,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,910,218,254.45	2,910,218,254.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		78,733,308.45	61,517,044.86
盈余公积		80,288,580.56	80,288,580.56
未分配利润		1,037,441,620.37	1,102,301,655.35
所有者权益合计		5,596,611,763.83	5,644,255,535.22
负债和所有者权益总计		13,290,292,951.04	11,859,212,802.51

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

编制单位：山东省徽山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		766,871,806.64	1,855,355,254.31
其中：营业收入	六、32	766,871,806.64	1,855,355,254.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,041,200,008.74	1,492,372,242.83
其中：营业成本	六、32	420,136,820.76	790,927,308.22
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		84,653,327.58	127,010,675.68
销售费用		23,819,513.32	31,846,666.30
管理费用		301,881,045.17	347,005,812.94
财务费用	六、33	183,949,408.56	195,581,779.69
资产减值损失	六、34	26,759,893.35	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,339,498.49	856,008.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-3,263.41	
其他收益	六、37	284,280,008.98	485,653.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,288,041.96	364,324,672.48
加：营业外收入	六、38	39,128,233.97	1,041,754.94
减：营业外支出	六、39	25,839,732.90	5,376,915.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,576,543.03	359,989,511.56
减：所得税费用	六、40	19,524,427.25	96,861,368.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,052,115.78	263,128,142.83
（一）按经营持续性分类		5,052,115.78	263,128,142.83
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,052,115.78	263,128,142.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		5,052,115.78	263,128,142.83
1. 少数股东损益		-1.87	-7,720.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,052,117.65	263,135,863.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,052,115.78	263,128,142.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,052,115.78	263,128,142.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

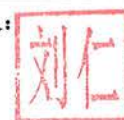
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、2	609,851,099.83	1,225,635,640.05
减：营业成本	十四、2	470,307,764.85	1,000,554,932.72
税金及附加		48,192,248.07	42,470,901.70
销售费用		147,768.32	1,358,477.58
管理费用		116,957,454.59	93,913,753.43
财务费用		86,114,185.42	78,967,175.96
资产减值损失		6,144,527.63	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-149,033,315.71	267,315,666.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,263.41	
其他收益		284,280,008.98	157,892.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,230,580.81	275,843,956.96
加：营业外收入		9,528,861.88	33,150.54
减：营业外支出		17,755,609.58	1,681,939.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,003,833.11	274,195,168.49
减：所得税费用		-1,536,131.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,539,965.02	274,195,168.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,539,965.02	274,195,168.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		10,539,965.02	274,195,168.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：山东省徽山桐业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度		2017年度		项目	2018年度		2017年度	
一、经营活动产生的现金流量：					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
销售商品、提供劳务收到的现金	814,566,221.54		2,689,988,739.50		收到其他与投资活动有关的现金				
客户存款和同业存放款项净增加额					投资活动现金流入小计	2,058,598.49		856,008.00	
向中央银行借款净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,332,873.00		137,300,047.47	
向其他金融机构拆入资金净增加额					投资支付的现金	50,000.00			
收到原保险合同保费取得的现金					质押贷款净增加额				
收到再保险业务现金净额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
保户储金及投资款净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					投资活动现金流出小计	14,382,873.00		137,300,047.47	
收取利息、手续费及佣金的现金					投资活动产生的现金流量净额	-12,324,274.51		-136,444,039.47	
拆入资金净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：				
回购业务资金净增加额					吸收投资收到的现金				
收到的税费返还					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	1,714,206,330.20		5,469,489,298.15		取得借款收到的现金		1,428,000,000.00	2,051,900,000.00	
经营活动现金流入小计	2,528,772,551.74		8,159,478,037.65		发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金	611,959,318.81		1,473,097,373.71		收到其他与筹资活动有关的现金				
客户贷款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计	1,428,000,000.00		2,051,900,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务支付的现金	2,463,915,921.68		1,485,535,816.80	
支付原保险合同赔付款项的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,619,521.91		179,256,147.03	
支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付保单红利的现金					支付其他与筹资活动有关的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	337,767,064.07		437,331,419.48		筹资活动产生的现金流量净额	-1,035,915,921.68		-1,433,635,816.80	
支付的各项税费	339,391,279.77		543,595,768.16		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
支付其他与经营活动有关的现金	888,158,562.00		5,488,258,540.80		五、现金及现金等价物净增加额	-905,363,391.01		467,858,932.20	
经营活动现金流出小计	2,177,276,224.65		7,942,283,102.15		加：期初现金及现金等价物余额	2,091,447,272.61		1,623,588,340.41	
经营活动产生的现金流量净额	351,496,327.09		217,194,935.50		六、期末现金及现金等价物余额	1,186,083,881.60		2,091,447,272.61	
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	1,339,498.49		856,008.00						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	719,100.00								

公司法定代表人：

张涛玉印

主管会计工作的负责人：

肖金印

会计机构负责人：

刘仁印

现金流量表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	639,984,619.41	1,264,405,104.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	634,855,658.94	562,267,623.12
经营活动现金流入小计	1,274,840,278.35	1,826,672,727.18
购买商品、接受劳务支付的现金	347,624,014.86	1,332,069,877.73
支付给职工以及为职工支付的现金	162,354,919.48	37,420,111.32
支付的各项税费	112,201,778.65	117,229,406.74
支付其他与经营活动有关的现金	149,168,527.74	309,415,014.73
经营活动现金流出小计	771,349,240.73	1,796,134,410.52
经营活动产生的现金流量净额	503,491,037.62	30,538,316.66
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	1,281,759.84	856,008.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,340,859.84	856,008.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,499,351.83	97,356,480.85
投资支付的现金	50,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,549,351.83	97,356,480.85
投资活动产生的现金流量净额	-208,491.99	-96,500,472.85
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	613,000,000.00	934,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	613,000,000.00	934,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,103,943,304.72	519,835,816.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,651,154.19	127,539,915.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,262,594,458.91	647,375,731.84
筹资活动产生的现金流量净额	-649,594,458.91	287,524,268.16
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	-146,311,913.28	221,562,111.97
加：期初现金及现金等价物余额	989,912,373.76	768,350,261.79
六、期末现金及现金等价物余额	843,600,460.48	989,912,373.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,489,930,000.00		3,021,091,862.83		-	61,517,044.86	80,288,580.56		997,095,093.77	8,837,675.57	5,658,760,257.59
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、本年期初余额	1,489,930,000.00		3,021,091,862.83		-	61,517,044.86	80,288,580.56		997,095,093.77	8,837,675.57	5,658,760,257.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		-		-	17,216,263.59	-		-70,347,882.35	-1.87	-53,131,620.63
(一) 综合收益总额									5,052,117.65	-1.87	5,052,115.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-75,400,000.00		-75,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-75,400,000.00		-75,400,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						17,216,263.59					
2. 本期使用						48,442,128.83					
(六) 其他						31,225,865.24					
四、本期末余额	1,489,930,000.00		3,021,091,862.83		-	78,733,308.45	80,288,580.56		926,747,211.42	8,837,673.70	5,605,628,636.96

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 山东省微山湖矿业集团有限公司

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,489,930,000.00		3,020,257,997.10			52,346,751.60	80,288,580.56		733,959,230.77	9,686,981.64	5,386,469,541.67
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、本年期初余额	1,489,930,000.00		3,020,257,997.10			52,346,751.60	80,288,580.56		733,959,230.77	9,686,981.64	5,386,469,541.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		833,865.73		-	9,170,293.26	-		263,135,863.00	-849,306.07	272,290,715.92
(一) 综合收益总额			833,865.73		-				263,135,863.00	-7,720.17	263,128,142.83
(二) 所有者投入和减少资本										-841,585.90	-7,720.17
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			833,865.73							-841,585.90	-7,720.17
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						9,170,293.26					
2. 本期使用						41,717,161.71					
(六) 其他						32,546,868.45					
四、本期末余额	1,489,930,000.00		3,021,091,862.83		-	61,517,044.86	80,288,580.56		997,095,093.77	8,837,675.57	5,658,760,257.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张涛印

肖金印

刘仁

所有者权益变动表

编制单位：山东省微山湖矿业集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	1,489,930,000.00		2,910,218,254.45			61,517,044.86	80,288,580.56	1,102,301,655.35	5,644,255,535.22	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,489,930,000.00		2,910,218,254.45			61,517,044.86	80,288,580.56	1,102,301,655.35	5,644,255,535.22	
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）	-		-			17,216,263.59	-	-64,860,034.98	-47,643,771.39	
（一）综合收益总额						-17,216,263.59		10,539,965.02	-6,676,298.57	
（二）所有者投入和减少资本	-		-						-	
1. 股东投入的普通股									-	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-75,400,000.00	-75,400,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-75,400,000.00	-75,400,000.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
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. 其他										
（五）专项储备						17,216,263.59				
1. 本期提取						48,442,128.83			48,442,128.83	
2. 本期使用						31,225,865.24				
（六）其他										
四、本期末余额	1,489,930,000.00		2,910,218,254.45			78,733,308.45	80,288,580.56	1,037,441,620.37	5,596,611,763.83	

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 山东省徽山湖矿业集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,489,930,000.00				2,910,218,254.45			52,346,751.60	80,288,580.56	828,106,486.86	5,360,890,073.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,489,930,000.00				2,910,218,254.45			52,346,751.60	80,288,580.56	828,106,486.86	5,360,890,073.47
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	-				-			9,170,293.26	-	274,195,168.49	283,365,461.75
(一) 综合收益总额								-9,170,293.26		274,195,168.49	265,024,875.23
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入投资											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者 (或股东) 的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											-
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. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取								9,170,293.26			
2. 本期使用								41,717,161.71			
(六) 其他								32,546,868.45			
四、本期末余额	1,489,930,000.00				2,910,218,254.45			61,517,044.86	80,288,580.56	1,102,301,655.35	5,644,255,535.22

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



山东省微山湖矿业集团有限公司

财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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）合并报表范围

截至2018年12月31日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共5家，详见本附注“七、在其他主体中的权益1、子公司中的权益”。

报告期内合并范围的变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十四）收入”各项描述。

（一）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日的合并及公司的财务状况、2018年度的合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行

股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。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。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

2、合营企业

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，相关会计政策见本附注“五、9、长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

2、金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣

除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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(或衍生金融负债),按照成本计量。

3、金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

7、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
---------------------	-----------------------------

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	余额百分比法
组合 2	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 1 组合 2		
1 年之内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等；在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地；尚在开发过程中的工程成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品；周转房、库存材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采用先进先出法或全月一次加权平均法核算。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值

按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）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。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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。

3、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行

会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重

大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、市政设施、生产用机械、机器

设备、电子、运输及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价

值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）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。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合

同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（二十）长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并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；难以分摊至相关的资产组的，将

其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公

积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬

负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收

回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(二十七) 租赁

1、经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

四、重要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2018年度发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部2018年度修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

（二）重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

五、税项

（一）增值税：公司应税收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，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）土地增值税：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%，按税法规定的税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

（四）城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。

（五）教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

（六）地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

(七) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	498,315.47	341,422.86
银行存款	249,529,431.32	547,108,809.09
其他货币资金	936,056,134.81	1,543,997,040.66
合计	1,186,083,881.60	2,091,447,272.61

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为银行承兑保证金。无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,165,310.00	24,209,861.25
商业承兑汇票		
合计	5,165,310.00	24,209,861.25

3、应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	326,096,174.71	19.58	14,828,476.80
1-2 年	354,875,954.26	21.30	16,137,171.37
2-3 年	148,520,897.91	8.92	6,753,647.72
3 年以上	836,307,033.80	50.20	38,029,147.25
合计	1,665,800,060.68	100.00	75,748,443.14

账龄	2017 年 12 月 31 日	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	488,476,624.12	26.50	825,414.36
1-2 年	204,434,777.71	11.09	63,987.08
2-3 年	614,485,135.95	33.31	28,352,144.74
3 年以上	536,667,630.80	29.10	34,954,699.22
合计	1,844,064,168.58	100.00	64,196,245.40

注：截止至 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名合计金额 1,148,511,767.91 元，占余额 68.95%，明细如下：

单位名称	性质	金额
微山县财政局	购房款	813,321,850.00
山东省微山湖矿业(集团)实业有限公司	货款	181,504,328.93
微山县微山湖热电有限责任公司	货款	132,548,666.44
山东巨鑫缘旅游开发有限公司	货款	16,136,922.54
微山县航运管理局	货款	5,000,000.00
合计		1,148,511,767.91

4、预付账款

账龄	2018年12月31日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)
1年以内	40,842,274.37	4.17	559,973,710.59	43.66
1-2年	346,142,479.93	35.32	355,191,981.81	27.69
2-3年	225,782,406.58	23.04	50,957,686.68	3.97
3年以上	367,348,549.79	37.48	316,390,863.11	24.68
合计	980,115,710.67	100.00	1,282,514,242.19	100.00

注：截止至2018年12月31日，预付账款前五名合计金额162,999,244.79元，占余额16.63%，明细如下：

单位名称	性质	金额
武汉常阳新力建设工程有限公司济宁分公司	工程款	77,264,729.63
微山县昭阳建筑公司	工程款	31,540,586.09
济宁祥民建筑工程有限公司	工程款	22,823,840.02
微山县住宅建筑公司	工程款	16,620,089.05
济宁元贞建设工程有限公司	工程款	14,750,000.00
合计		162,999,244.79

5、其他应收款

账龄	2018年12月31日	比例(%)	坏账准备
1年以内	227,183,516.38	9.39	4,679,065.86
1-2年	1,348,748,563.85	55.76	14,037,197.57
2-3年	292,053,459.79	12.08	28,074,395.14
3年以上	550,803,010.73	22.77	46,790,658.56
合计	2,418,788,550.75	100.00	93,581,317.13

账龄	2017年12月31日	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,348,748,563.85	61.54	38,251,328.20
1-2年	292,053,459.79	13.33	13,902,550.41
2-3年	343,730,889.02	15.68	16,362,538.62
3年以上	207,072,121.71	9.45	9,857,204.27

账龄	2017年12月31日	比例(%)	坏账准备
合计	2,191,605,034.37	100.00	78,373,621.50

注：截止至2018年12月31日，其他应收款前五名合计金额651,525,895.74元，占余额26.94%，明细如下：

单位名称	性质	金额
微山嘉润建设工程有限公司	往来款	220,000,000.00
微山县滨湖新区综合开发有限公司	往来款	142,490,000.00
微山县微山湖热电有限责任公司	往来款	117,672,265.66
中太建设集团股份有限公司	往来款	101,073,630.08
济宁市公共资源交易服务中心微山县分中心	往来款	70,290,000.00
合计		651,525,895.74

6、存货及存货跌价准备

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	存货金额	跌价准备	存货金额	跌价准备
原材料及辅助材料	76,559,706.75		61,824,650.99	
包装物及低值易耗品	8,791,828.49		6,139,414.71	
生产成本、自制半成品	71,246,033.69		66,898,382.04	
库存商品	111,596,954.27		101,662,081.41	
开发成本	1,039,025,090.04		788,663,781.74	
合计	1,307,219,613.24		1,025,188,310.89	

注：截至2018年12月31日，存货无成本高于可变现净值情况。

7、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押-银行存款-1年以内	150,000,000.00	
增值税留抵税额重分类	372,065.57	
合计	150,372,065.57	

8、可供出售金融资产

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
可供出售权益工具						

按公允价值计量的					
按成本计量的	149,860,840.00		149,860,840.00	119,860,840.00	119,860,840.00
其他可供出售					
合计	149,860,840.00		149,860,840.00	119,860,840.00	119,860,840.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
对子公司投资	30,903,000.00	83,982,701.05
对联营企业投资		
其他股权投资		
减：长期股权投资减值准备	28,227,000.00	28,227,000.00
合计	2,676,000.00	55,755,701.05

(2) 长期股权投资减值准备

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
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。

10、固定资产

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
固定资产原值				
房屋建筑物	1,070,656,522.38	5,989,133.33	-	1,076,645,655.71
市政设施	496,462,469.31	-	909,098.30	495,553,371.01

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
生产用机械、机器设备	328,947,952.23	44,281,106.33	598,028.38	372,631,030.18
运输、电子及其他	224,750,934.15	12,105,100.94	-	236,856,035.09
合计	2,120,817,878.07	62,375,340.60	1,507,126.68	2,181,686,091.99
累计折旧				
房屋建筑物	232,120,331.89	10,147,308.59	-	242,267,640.48
市政设施	223,224,910.99	14,184,161.88	823,112.78	236,585,960.09
生产用机械、机器设备	178,938,963.27	22,895,851.20	3,846.15	201,830,968.33
运输、电子及其他	134,115,002.50	15,081,599.52	-	149,196,602.02
合计	768,399,208.65	62,308,921.19	826,958.93	829,881,170.91
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
市政设施				
生产用机械、机器设备				
运输、电子及其他				
合计				
固定资产净值				
房屋建筑物	838,536,190.49			834,378,015.23
市政设施	273,237,558.32			258,967,410.92
生产用机械、机器设备	150,008,988.96			170,800,061.85
运输、电子及其他	90,635,931.65			87,659,433.07
总计	1,352,418,669.42			1,351,804,921.08

注：截至2018年12月31日，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情况。

11、工程物资

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
永胜煤矿-建设材料等	4,379,740.03	4,379,740.03
合计	4,379,740.03	4,379,740.03

注：截至2018年12月31日，不存在工程物资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情况。

12、在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
永胜煤矿	921,386,389.14	875,057,860.52
塌陷地治理	261,383,200.00	261,383,200.00
泗河矿办公楼及配套工程	68,192,479.81	62,704,366.61
微山湖湿地工程	134,683,412.36	134,205,685.52
崔煤工业园商业综合楼	138,254,768.79	151,622,804.81
三供一业工程	1,314,917.96	

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他工程	102,780,413.00	77,491,725.98
合计	1,627,995,581.06	1,562,465,643.44

注：截至2018年12月31日，不存在应提取减值准备的在建工程。

13、无形资产

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
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	8,314,475.00		3,160,813,605.13
管理软件等	2,954,148.90	512,820.52		3,466,969.42
小计	4,015,813,485.29	8,827,295.52	-	4,024,640,780.81
二、累计摊销				
采矿权	271,478,535.80	28,393,667.31		299,872,203.11
土地使用权	237,048,989.45	56,626,835.69		293,675,825.14
管理软件等	2,289,532.86	590,354.42		2,879,887.28
小计	510,817,058.11	85,610,857.42		596,427,915.53
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			560,488,003.15
土地使用权	2,915,450,140.68			2,867,137,779.99
管理软件等	664,616.04			587,082.14
合计	3,504,996,427.18			3,428,212,865.28

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。

14、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
微矿集团勘探费	3,263,651.26	3,263,651.26
融资利息	19,681,021.70	26,269,021.70
开办费维修费等	18,658,442.52	12,018,258.74
合计	41,603,115.48	41,550,931.70

15、其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押-银行存款--1年以上	11,039,999.16	
合计	11,039,999.16	

16、短期借款

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	522,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	-	
保证借款	815,000,000.00	1,633,900,000.00
信用借款	90,000,000.00	148,000,000.00
合计	1,427,000,000.00	1,901,900,000.00

注：截至2018年12月31日，无逾期未还短期借款。

17、应付票据

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,513,000,000.00	1,725,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,513,000,000.00	1,725,000,000.00

18、应付账款

账龄	2018年12月31日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)
1年以内	105,187,935.17	36.13	66,360,604.66	75.78
1-2年	164,692,898.91	56.58	14,520,068.53	16.58
2-3年	14,520,068.53	4.99	1,356,135.66	1.55
3年以上	6,686,103.39	2.30	5,329,967.73	6.09
合计	291,087,006.00	100.00	87,566,776.58	100.00

注：截止至2018年12月31日，应付账款前五名合计金额141,007,313.01元，占余额48.44%，明细如下：

单位名称	性质	金额
微山县微山湖热电有限责任公司	货款	79,680,000.00
山东万鑫建设有限公司	工程款	21,661,296.57
山东巨鑫缘旅游开发有限公司	货款	17,308,890.80
山东汇富建设集团有限公司	货款	11,473,624.29
微山县昭阳建筑有限公司	工程款	10,883,501.35
合计		141,007,313.01

19、预收账款

账龄	2018年12月31日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)
1年以内	34,416,211.37	33.30	125,778,301.31	69.49
1-2年	13,735,461.12	13.29	47,776,252.70	26.40
2-3年	47,776,252.70	46.22	1,212,835.51	0.67
3年以上	7,434,414.01	7.19	6,221,578.50	3.44
合计	103,362,339.20	100.00	180,988,968.02	100.00

注：截止至2018年12月31日，预收账款前五名合计金额33,509,497.45元，占余额32.42%，明细如下：

单位名称	性质	金额
南昌市第一建筑工程公司	购房款	8,144,290.00
山东鸿顺建工集团有限公司	购房款	7,425,670.64
微山县昭阳建筑有限公司	购房款	6,789,679.71
武汉常阳新力建设工程有限公司	购房款	5,639,330.82
微山县建筑安装工程公司	购房款	5,510,526.28
合计		33,509,497.45

20、应付职工薪酬

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付工资	3,846,347.77	23,419,027.92
应付福利费		
社会保险费	33,050,605.28	3,830,599.00
住房公积金	2,375,610.77	33,866.00
工会经费	2,414,808.56	
合计	41,687,372.38	27,283,492.92

注：期末余额主要为2018年度下属煤矿职工社保金。

21、应交税金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	10,909,643.25	61,645,016.72
代扣代缴个人所得税	5,592,556.01	992,700.87
增值税	34,966,312.31	46,528,584.65
营业税	1,812.35	1,812.35
消费税	12,950,803.15	16,531,413.84
资源税	6,193,994.24	4,746,100.44
房产税	986,626.36	995,456.30
土地使用税	1,352,299.87	1,312,530.40
印花税	37,200.69	247,962.09
车船使用税	59,106.96	24,940.80
城市维护建设税	2,258,356.93	2,762,792.62
教育费附加	2,312,210.12	2,521,957.04
地方教育费附加	644,431.05	426,146.71
地方水利建设基金	161,717.36	125,713.69
采矿权使用费	288,879,100.00	288,879,100.00
其他	3,897,305.68	1,311,550.45
合计	371,203,476.33	429,053,778.97

22、其他应付款

账龄	2018年12月31日	比例(%)	2017年12月31日	比例(%)
1年以内	970,715,801.16	41.18	536,819,868.52	23.22
1-2年	420,651,483.62	17.84	418,336,649.49	18.10
2-3年	650,180,620.89	27.58	420,651,483.62	18.20
3年以上	315,761,942.32	13.40	935,544,084.65	40.48
合计	2,357,309,847.99	100.00	2,311,352,086.28	100.00

注：截止至2018年12月31日，其他应付款前五名合计金额861,544,401.94元，占余额36.55%，明细如下：

单位名称	性质	金额
微山县滨湖新区综合开发有限公司	往来款	382,970,000.00
微山嘉润建设工程有限公司	往来款	165,000,000.00
山东省微山湖矿业(集团)实业有限公司	往来款	151,605,251.94
微山县创达投资建设有限公司	往来款	91,969,150.00
微山嘉润建设工程有限公司	往来款	70,000,000.00
合计		861,544,401.94

23、递延收益

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
国家补助煤矿安全改造项目基金	1,971,999.89	2,243,999.93
安全技改项目地方配套	1,580,499.89	1,798,499.93
太阳能集热系统	362,500.21	412,500.13
合计	3,914,999.99	4,454,999.99

24、长期借款

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	240,000,000.00	93,836,000.00
质押借款		
保证借款	157,122,000.00	240,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	175,700,000.00
合计	457,122,000.00	509,536,000.00

注：截至2018年12月31日，无逾期未还长期借款。

25、应付债券

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
11 微矿债	540,000,000.00	540,000,000.00
13 微矿集团债	595,000,000.00	850,000,000.00
合计	1,135,000,000.00	1,390,000,000.00

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。

根据国家发展和改革委员会发改财金〔2013〕400号文批准，2013年山东省微山湖矿业集团有限公司公司债券（以下简称“13微矿集团债”），人民币8.5

亿元，7年期，采用提前偿还本金方式，自债券发行后第5至7年末（2018年至2020年），分别按照债券发行总额30%、30%和40%的比例偿还债券本金。本期债券采用固定利率，票面利率为6.15%，采用单利按年计息，年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。本期债券以发行人合法拥有的1宗国有土地使用权提供抵押担保，用于抵押的1宗土地共计844,076平方米，评估价值18.61亿元。

根据《2011年山东省微山湖矿业集团有限公司债券投资人回售选择权行使公告》中规定，经各方协商一致，山东省微山湖矿业集团有限公司向济宁银行股份有限公司转售“11微矿集团债”，票面价值5亿元整，济宁银行股份有限公司于2016年1月4日将购债本金5亿元整转入中央国债登记结算有限责任公司指定账号，2016年1月7日标的债券正常过户到济宁银行股份有限公司名下，回售后调整票面利率至8.99%。

26、长期应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
安全费	3,980,559.19	25,155,774.44
环境治理	5,039,534.87	5,039,534.87
国开行棚户区改造	391,000,000.00	418,140,000.00
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
中国农发重点建设基金有限公司	45,000,000.00	
合计	655,020,094.06	663,008,920.09

27、专项应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
财政专项资金	40,000,000.00	65,845,300.00
农发行棚户区改造		45,000,000.00
技能大师工作室资金	41,764.73	
三供一业资金	144,829,800.00	
风险预警与防控系统试点项目专项资金	215,971.99	
保障性安居工程专项资金	43,695,300.00	
合计	228,782,836.72	110,845,300.00

28、股本

投资人	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
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：截止至2018年12月31日，注册资本、实收资本、股东及持股比例无变更。

29、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
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。

30、盈余公积

项目	2017年12月31日	本期提取	本年调整	2018年12月31日
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

31、未分配利润

项目	金额
2017年12月31日	997,095,093.77
加：2018年实现归属母公司净利润	5,052,117.65
减：提取法定盈余公积	
减：提取其他	
减：应付股利	75,400,000.00
2018年12月31日	926,747,211.42

32、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2018年度	2017年度
主营业务收入	753,002,801.80	1,824,823,326.88
其他业务收入	13,869,004.84	30,531,927.43
合计	766,871,806.64	1,855,355,254.31
主营业务成本	428,969,767.41	786,860,318.31
其他业务成本	4,167,053.35	4,066,989.91
合计	433,136,820.76	790,927,308.22

(2) 主营业务收入

项目	2018年度	2017年度
煤炭	571,967,988.26	1,614,784,544.78
房地产	18,124,838.86	49,186,960.34
白酒	137,424,290.60	134,138,302.98
其他	25,485,684.08	26,713,518.78
合计	753,002,801.80	1,824,823,326.88

(3) 主营业务成本

项目	2018年度	2017年度
煤炭	285,401,960.90	646,659,617.04
房地产	18,195,117.87	48,307,858.54
白酒	98,489,377.35	66,950,704.62
其他	26,883,311.29	24,942,138.11
合计	428,969,767.41	786,860,318.31

(4) 其他业务收入

项目	2018年度	2017年度
销售材料	4,212,241.03	4,460,414.85
租赁收入	235,921.26	658,413.38
废料收入	1,541,941.74	2,280,839.30
其他	7,878,900.81	23,132,259.90
合计	13,869,004.84	30,531,927.43

(5) 其他业务支出

项目	2018年度	2017年度
销售材料	3,996,995.15	3,958,765.31
租赁收入	4,491.46	35,533.49

项目	2018年度	2017年度
废料收入	165,566.74	72,691.11
其他		
合计	4,167,053.35	4,066,989.91

33、财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息支出	198,872,692.23	295,751,229.66
减：利息收入	27,602,957.93	110,547,935.29
汇兑损益		
手续费及其他	12,679,674.26	10,378,485.32
合计	183,949,408.56	195,581,779.69

34、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
应收账款坏账准备	11,552,197.73	
其他应收款坏账准备	15,207,695.62	
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
其他		
合计	26,759,893.35	

35、投资收益

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益		
投资分红	1,281,759.84	856,008.00
其他	57,738.65	
合计	1,339,498.49	856,008.00

36、资产处置收入

项目	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产产生的利得或损失	-3,263.41	
其他		
合计	-3,263.41	

37、其他收益

项目	2018年度	2017年度
与企业日常活动有关的政府补助	284,280,008.98	485,653.00

项目	2018年度	2017年度
其他		
合计	284,280,008.98	485,653.00

38、营业外收入

项目	2018年度	2017年度
与企业日常活动无关的政府补助	28,577,102.12	
产能出让	9,528,301.88	
其他	1,022,829.97	1,041,754.94
合计	39,128,233.97	1,041,754.94

39、营业外支出

项目	2018年度	2017年度
捐赠支出	820,000.00	820,000.00
税款滞纳金、罚款支出	22,181,442.52	3,380,055.24
其他	2,838,290.38	1,176,860.62
合计	25,839,732.90	5,376,915.86

40、所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	4,942,401.39	96,861,368.73
递延所得税费用	14,582,025.86	
合计	19,524,427.25	96,861,368.73

41、现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	5,052,115.78	263,128,142.83
资产减值准备	26,759,893.35	
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	13,511,786.81	44,382,424.35
无形资产摊销	85,610,857.42	78,471,427.52
长期待摊费用摊销	9,822,988.63	8,009,965.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,263.41	740,998.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	198,872,692.23	195,581,779.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,339,498.49	-856,008.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	13,533,489.35	-2,368,685.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)		

项目	2018 年度	2017 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-282,031,302.35	-98,251,979.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	272,523,674.29	320,459,647.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,176,366.66	-592,102,777.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	351,496,327.09	217,194,935.50
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、现金及现金等价物增加情况		
现金的期末余额	1,186,083,881.60	2,091,447,272.61
减：现金的期初余额	2,091,447,272.61	1,623,588,340.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-905,363,391.01	467,858,932.20

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期末发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期末发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

2018年度，山东微山湖电子科技有限公司纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

名称	注册资本 (万元)	报告期末合 并范围内所 占权益比例 (%)	营业范围	会计报 表是否 合并
微山崔庄煤矿有限责任公司 (简称“崔庄煤矿”)★	10,214.16	100.00	煤炭开采、销售；许可证批准范围内的港口经营业务；复印打印名片印刷服务（限分支机构经营）（以上项目有效期限以许可证为准）。金属材料、煤矿机械设备及配件、五金的销售、水泥及制品销售；城市基础设施建设（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）。	是
微山县南四湖国有资产投资有限公司（简称“南四湖公司”)★	20,000.00	100.00	城市建设投资、园林绿化投资、道路修建投资。（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）。	是
微山县新能墙体材料有限公司（简称“新能墙体”）	560.00	100.00	制造、销售：免蒸水泥标砖、预制水泥制品、水泥花砖、粉煤灰加气砼砌块、蒸压粉煤灰标准砖、硅酸钙板、货物进出口；热水运输供应服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	是
微山县九星隆泰实业有限公司（简称“九星隆泰公司”）	54,500.00	100.00	房地产开发经营（凭资质证经营）；物业管理（凭资质证经营）；建筑物清洁服务；仓储物流；商品展览展示服务；酒店管理；房屋租赁；销售；水果蔬菜、日用百货；建筑工程施工；土地整理复垦；土石方工程施工；国内劳务派遣（凭资质证经营）（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）	是
微山崔煤安居置业有限公司 (简称“崔煤安居置业”)	2,000.00	100.00	房地产开发及销售（凭许可证经营）；物业管理（凭许可证经营）；（有效期限以许可证为准）。（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）。	是
微山正源洗选有限公司（简称“正源洗选公司”）	2,000.00	100.00	批发煤炭；煤炭洗选。（涉及许可经营的，须凭许可证或批准文件经营）（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）。	是
微山运河文化产业有限责任公司（简称“运河文化公司”）	60.00	100.00	字画、雕塑及其他工艺美术品销售；企业形象策划。（涉及许可经营的，须凭许可证或批准文件经营）（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）。	是
山东微山湖湿地投资有限公司 (简称“湿地投资”)	3,000.00	100.00	湿地投资；景区管理；工艺品销售。（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）	是
常巍电子科技（微山）有限公司（简称“常巍电子”）	10,000.00	90.00	半导体集成电路的封装、测试、编带、晶圆测试、封装技术开发、集成电路新品的开发、销售；货物进出口；（涉及许可经营的，须凭许可证或批准文件经营）。（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）。	是
微山县星光蜡业有限公司 (简称“星光蜡业”)	350.00	100.00	生产销售；工艺蜡烛；批发、零售；矿山机械配件、五金交电、橡	是

名称	注册资本	报告期末合并范围内所	营业范围	会计报表是否
			胶制品、建筑材料（不含木材）、钢材；货物进出口。（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）	
微山鲁星矿业设备有限公司（简称“鲁星矿业”）	500.00	100.00	制造、销售：矿山机械设备及配件、CPE 化工材料（不含危险化学品）；批发、零售：钢材、金属材料、五金、农业机械、汽车（不含小轿车）、废旧金属回收（不含报废汽车拆解回收及国家限制经营的品种）。（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）	是
山东微山湖酒业有限公司（简称“酒厂”）	393.87	100.00	加工销售：酒类；普通货运道路运输；道路货物专用运输。（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）	是
微山县宏润酒业贸易有限公司（简称“宏润”）	100.00	100.00	批发兼零售：预包装食品；房屋租赁；销售：湖产品。（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）。	是
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	包装装潢印刷品印刷（有效期限以许可证为准）。设计、制作、发布户内外各类广告及国内广告代理（分支机构经营）；批发、零售：印刷材料、（不含专项审批）、矿用机电设备、建筑材料、苇制品、农副产品（不含粮食、棉花、蚕茧）；生产、销售：食品用塑料包装材料。（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）。	是
山东省微山湖纺织科技有限公司（简称“纺织科技”）	100.00	100.00	纺织新材料及新工艺的研发；销售：棉花（仅限皮棉、不含籽棉）、棉纱、混纺纱、纺织品；加工纯棉高档纱、混纺纱；货物及技术进出口。（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）	是
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	生产、销售：工程机械配件、汽车零配件、矿山配件、农用机械配件、工程车辆配件、五金配件、精密机械配件、电动车配件、泵体、阀体及配件；销售：建筑材料、五金交电、机床及机床零部件、交通设备及配件、发电机及发电机组、金属材料、光伏发电系列产品、化工产品（不含危险化学品）、汽车配件、纺织品、机电设备、电子产品、通讯器材、仪器仪表、塑料制品、电器设备、工程车辆、二手车。（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）	是
山东微山湖电子科技有限公司（简称“电子科技”）	10,000.00	100.00	半导体集成电路的封装、测试、编带、晶圆测试；封装技术开发；集成电路新品的开发、销售；塑料霓虹灯带、节日灯饰品、LED 灯、圣诞树用成套灯具的制作、销售；货物进出口（国家限制货物除外）。（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）	是
微山老渔民商贸有限公司	500.00	100.00	加工销售电子产品；销售畜禽类制品、肉制品、禽蛋类制品、湖产品、水产品果蔬；销售白酒、啤酒。（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）	否

九、关联方关系

(一) 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	单位类型	注册地	法人代表	注册资金(万元)	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	控股股东	事业	微山县	赵楠	22.00	99.00	99.00
国家发展基金有限公司	其他股东	企业	北京市	马欣	5,000,000.00	1.00	1.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本公司合营和联营企业情况

见本附注“五、8、可供出售金融资产、9、长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

无

十、或有事项

截至2018年12月31日，本集团对外担保余额10,000.00万元，具体明细如下：

被担保人名称	贷款机构	担保余额(万元)	担保期间止
山东润峰集团有限公司	光大银行济南分行	2,000.00	2018/12/31
山东润峰集团有限公司	天津银行	3,000.00	2019/9/30
山东润峰集团有限公司	建设银行	10,400.00	2019/6/30
山东润峰集团有限公司	交通银行分行	4,972.00	2019/8/12
山东霞光实业有限公司	浦发银行微山支行	1,000.00	2019/5/18
山东霞光实业有限公司	济宁银行	1,750.00	2019/9/13
山东霓虹王电子有限公司	威海银行	2,760.00	2019/5/10
山东霓虹王电子有限公司	兴业银行	700.00	2019/5/29
微山县创达投资建设有限公司	银河金汇	20,000.00	2019/7/26

被担保人名称	贷款机构	担保余额(万元)	担保期间止
微山县创达投资建设有限公司	威海银行	500.00	2020/1/29
微山县创达投资建设有限公司	华融租赁	19,700.00	2022/1/25
微山县滨湖新区综合开发有限公司	平安信托	80,000.00	2019/6/19
山东宏河控股集团有限公司	中信银行	24,000.00	2019/4/25
山东宏河控股集团有限公司	工商银行	5,460.00	2019/1/31
山东宏河控股集团有限公司	济宁银行	25,500.00	2019/4/28
山东宏河控股集团有限公司	恒丰银行	14,000.00	2019/5/15
山东宏河控股集团有限公司	齐商银行	7,500.00	2019/4/23
山东宏河控股集团有限公司	邹城农商行	3,900.00	2019/5/22
合计		227,142.00	

十一、承诺事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 账龄

账龄	2018年12月31日	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,061,804,401.21	21.29	5,053,681.50
1-2年	1,455,282,637.27	29.18	7,949,763.54
2-3年	625,364,467.31	12.54	19,505,167.57
3年以上	1,845,067,422.87	36.99	32,508,612.62
合计	4,987,518,928.66	100.00	65,017,225.23

账龄	2017年12月31日	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,673,481,850.44	40.38	24,100,636.75
1-2年	625,364,467.31	15.09	9,006,181.85

账龄	2017 年 12 月 31 日	比例 (%)	坏账准备
2-3 年	560,571,773.46	13.53	8,073,070.34
3 年以上	1,284,495,649.41	31.00	18,498,654.79
合计	4,143,913,740.62	100.00	59,678,543.73

(2) 截至2018年12月31日，其他应收款前五名合计金额为974,870,503.97元，占余额19.55%。

单位名称	性质	金额
山东微山湖湿地投资有限公司	往来款	657,545,989.92
微山县微山湖热电有限责任公司	往来款	117,672,265.66
中太建设集团股份有限公司	往来款	101,073,630.08
微山崔煤安居置业有限公司	往来款	53,761,764.36
山东微山湖电子科技有限公司	往来款	44,816,853.95
合计		974,870,503.97

(3) 截至2018年12月31日，无涉及政府补助的应收款项。

(4) 截至2018年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	602,528,089.45	1,212,107,347.90
其他业务收入	7,323,010.38	13,528,292.15
合计	609,851,099.83	1,225,635,640.05
主营业务成本	470,303,273.39	1,000,554,932.72
其他业务成本	4,491.46	
合计	470,307,764.85	1,000,554,932.72

(2) 主营业务收入、主营业务成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入-煤炭开采销售	602,528,089.45	1,212,107,347.90
主营业务成本-煤炭开采销售	470,303,273.39	1,000,554,932.72

3、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	10,539,965.02	274,195,168.49

补充资料	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备	6,144,527.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	7,036,598.32	7,967,533.74
无形资产摊销	3,054,279.54	6,641,660.67
长期待摊费用摊销	9,123,117.91	13,440,983.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,263.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,632,915.69	167,947,126.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,281,759.84	-856,008.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,536,131.91	
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,759,212.76	-22,009,816.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-930,758,986.87	-3,668,681,139.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,315,774,035.96	3,251,892,807.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	503,491,037.62	30,538,316.66
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、现金及现金等价物增加情况		
现金的期末余额	843,600,460.48	989,912,373.76
减：现金的期初余额	989,912,373.76	768,350,261.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-146,311,913.28	221,562,111.97

山东省微山湖矿业集团有限公司

二〇一九年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号益业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

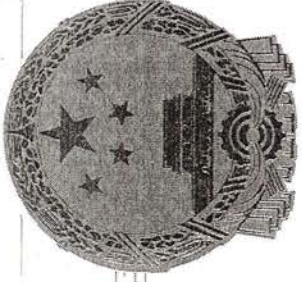


登记机关



2017 09 05
年 月 日

<http://sdxy.gov.cn>



证书序号: 000484

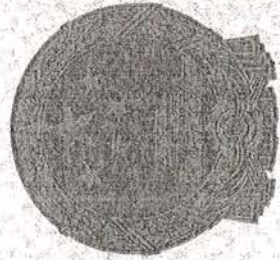
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49 发证时间：二〇一〇年五月五日
证书有效期至：二〇一〇年五月五日



会计师事务所 执业证书

名称：山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师：王晖

办公场所：济南市历下区文化东路59号
益业大厦7层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1155万元

批准设立文号：鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期：2000-07-29

证书序号：NO. 026705

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



2017年09月30日

中华人民共和国财政部制

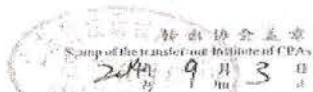


姓名 葛超
 ID NUMBER
 性别 男
 出生日期 1963-04-20
 Date of Birth
 工作单位 山东长恒信会计和税务师有限公司
 Working unit
 身份证号码 370602196304202116
 Identification No.

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

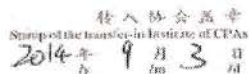
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东长恒信会计 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

山东长恒信会计和税务师事务所 (特殊普通合伙) 事务所
 济宁所
 CPAs



20

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs



21

年度检验登记 2019年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章

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



2017年03月01日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

66



姓 名 王敬敬
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1982-10-01
 Date of birth _____
 工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济宁分所
 Working unit _____
 身份证号码 372321188210018883
 Identity card No. _____



年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 37010001197
 No. of Certificate _____
 发证机构: 山东省注册会计师协会
 Date of Issuance: 2015 年 05 月 28 日
 Issued by: Shandong Institute of CPAs

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记 2019年
 Annual Renewal Registration 注册会计师
 年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年05月28日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 Year Month Day

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 审计报告
报告文号: 和信审字(2019)第000473号
客户名称: 山东省微山湖矿业集团有限公司
报告时间: 2019-04-25
签字注册会计师: 苏超 (CPA: 370700150033)
王敬敏 (CPA: 370100011197)



0105372019042601126002
报告文号: 和信审字(2019)第000473号

事务所名称: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济宁分所
事务所电话: 0537-2397156
传真: 0537-2397156
通讯地址: 山东省济宁市供销路41号
电子邮件:

防伪查询网址: <http://sdcpicpa.com> (防伪报备栏目) 查询