

# 山东宏河控股集团有限公司

## 审计报告

和信审字(2020)第000419号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、财务报表附注	8-61



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年四月二十七日

# 审计报告

和信审字(2020)第 000419 号

山东宏河控股集团有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了山东宏河控股集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量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 2019 年 12 月 31 日合并的财务状况以及 2019 年度合并的经营成果和合并的现金流量。

## 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，以对合并财务报表发表意见。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。

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：



2020年4月27日



# 合并资产负债表

2019-12-31

编制单位：山东宏河控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八1	1,744,918,564.14	1,221,960,172.68
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	八2	69,332,682.28	31,327,967.00
应收账款	八3	702,442,466.39	584,203,770.93
预付款项	八4	942,020,830.83	691,992,220.90
其他应收款	八5	2,169,423,110.99	1,142,217,198.14
存货	八6	714,118,572.33	1,168,537,368.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八7	181,585,589.52	108,094.29
<b>流动资产合计</b>		<b>6,523,841,816.48</b>	<b>4,840,346,792.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	八8	127,355,294.51	96,587,814.51
持有至到期投资	八9	5,338,621.48	58,537,321.48
长期应收款			
长期股权投资	八10	41,568,886.13	59,036,605.14
投资性房地产			
固定资产	八11	2,024,083,176.21	1,243,455,962.56
在建工程	八12	703,088,408.54	576,449,179.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八13	2,712,580,628.94	2,695,451,607.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八14	17,667,492.11	14,811,767.93
递延所得税资产	八15	3,035,657.67	4,234,668.86
其他非流动资产		4,330,236.13	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,639,048,401.72</b>	<b>4,748,564,927.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,162,890,218.20</b>	<b>9,588,911,719.35</b>

法定代表人：

张文

主管会计工作负责人：

东查印卫

会计机构负责人：

元胡印金



## 合并资产负债表（续）

2019-12-31

编制单位：山东宏河控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八16	1,074,350,000.00	1,270,860,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融负债			
应付票据	八17	1,167,748,498.00	906,000,000.00
应付账款	八18	638,755,937.26	684,691,717.74
预收款项	八19	642,712,229.02	539,064,178.19
应付职工薪酬		33,294,528.32	35,095,659.44
应交税费	八20	43,989,349.29	-146,544,529.20
其他应付款	八21	949,097,651.07	1,270,720,405.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八22	510,952,802.62	29,000,000.00
其他流动负债	八23	664,180.00	1,250,864.18
<b>流动负债合计</b>		<b>5,061,565,175.58</b>	<b>4,590,138,296.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八24	186,800,000.00	393,500,000.00
应付债券	八25	922,190,432.84	279,285,818.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八26	196,505,252.00	262,014,143.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八27	1,912,168.94	3,576,111.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,307,407,853.78</b>	<b>938,376,073.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,368,973,029.36</b>	<b>5,528,514,369.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八28	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八29	2,660,641,220.09	1,653,103,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,578,422.21	6,035,838.50
盈余公积	八30	174,584,196.26	168,933,386.03
未分配利润	八31	1,286,163,671.11	1,075,832,510.64
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,726,967,509.67</b>	<b>4,003,905,135.17</b>
少数股东权益		66,949,679.17	56,492,214.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,793,917,188.84</b>	<b>4,060,397,349.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>12,162,890,218.20</b>	<b>9,588,911,719.35</b>

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

2019年度

编制单位：山东宏河控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

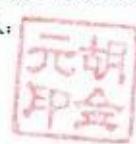
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	八32	3,708,067,902.38	3,404,481,924.33
其中：营业收入		3,708,067,902.38	3,404,481,924.33
二、营业总成本	八33	3,433,063,948.22	3,188,274,092.00
其中：营业成本		2,966,536,243.40	2,727,110,332.36
税金及附加	八34	73,418,889.84	106,526,948.91
销售费用		34,973,564.69	41,743,320.55
管理费用		212,419,694.55	194,110,142.66
研发费用			
财务费用	八35	145,715,555.74	114,315,537.73
其中：利息费用		151,918,830.81	130,829,553.20
利息收入		21,526,141.03	29,075,004.96
加：其他收益		10,627,852.44	3,204,915.04
投资收益（损失以“-”号填列）	八36	88,729.90	22,262,950.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-620,968.85	-4,467,809.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-431,956.93	44,822.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,667,610.72	241,720,520.17
加：营业外收入	八37	3,668,939.72	4,393,028.86
减：营业外支出	八38	2,238,940.05	1,421,166.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,097,610.39	244,692,382.19
减：所得税费用	八39	59,658,175.18	60,890,067.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,439,435.21	183,802,315.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		226,439,435.21	183,802,315.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		215,981,970.70	174,831,649.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,457,464.51	8,970,665.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额：			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）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		226,439,435.21	183,802,315.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		215,981,970.70	174,831,649.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,457,464.51	8,970,665.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2019年度

编制单位：山东宏河控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
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	3,894,020,139.70	3,296,696,986.79	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	119,132,148.91	107,743,411.74
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	69,183,027.21	59,208,035.59
向其他金融机构拆入资金净增加额			投资支付的现金	1,751,300.00	
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	-56,353,451.30	
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	14,580,875.91	59,208,035.59
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	104,551,273.00	48,535,376.15
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	500,000,000.00	
收到的税费返还	4,475,791.36	838,325,620.75	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	854,837,509.27	4,135,022,607.54	取得借款收到的现金	1,692,097,450.67	2,094,100,000.00
经营现金流入小计	4,753,333,440.33	4,135,022,607.54	发行债券收到的现金	719,780,000.00	74,754,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,811,215,510.62	2,633,091,800.10	收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
客户贷款及垫款净增加额			筹资活动现金流入小计	2,991,877,450.67	2,168,854,390.00
存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务支付的现金	1,928,818,484.43	2,060,036,874.25
支付原保险合同赔付款项的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	177,801,678.02	205,062,598.84
支付利息、手续费及佣金的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	48,666,666.67	58,539,441.90
支付保单红利的现金			筹资活动现金流出小计	2,155,286,829.12	2,323,638,914.99
支付给职工以及为职工支付的现金	262,073,855.51	240,702,449.02	筹资活动产生的现金流量净额	836,590,621.55	-154,784,524.99
支付的各项税费	231,326,445.41	249,781,434.97	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,100.94	219,406.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,866,988,232.82	731,852,965.59	五、现金及现金等价物净增加额	522,958,391.46	173,564,215.48
经营现金流出小计	5,171,604,044.36	3,855,428,649.68	加：期初现金及现金等价物余额	1,221,960,172.68	1,048,395,957.20
经营活动产生的现金流量净额	-418,270,604.03	279,593,957.86	六、期末现金及现金等价物余额	1,744,918,564.14	1,221,960,172.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	115,020,000.00	70,338,397.26			
取得投资收益收到的现金	4,102,548.91	21,302,038.48			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,600.00	16,102,976.00			

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张文

东查印

元胡印

## 山东宏河控股集团有限公司 二〇一九年度合并财务报表附注

(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

#### 1、公司概况

山东宏河控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1998 年 12 月 28 日，经邹城市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码 913708832671210717。公司注册资本人民币壹拾陆亿元整，全部由邹城市城市资产经营有限公司出资。

公司位于山东省济宁市邹城市宏泰路 199 号，法定代表人张文。经营范围：授权范围内的国有资产经营、管理及投资；普通货运（凭道路运输许可证经营有效期限以许可证为准）、涂料（除危险品）、拔丝、金属网、橡塑制品（除危险品）、铝塑管、服装制造、销售；机械设备租赁；锂离子电池、太阳能电池、新能源动力电池、电池模组、电池系统总成、电池管理系统及配件的研发、生产及销售；电动汽车智能充换电设备及系统的设计、制造、安装及调试；电动汽车充换电站（场）的设计、施工、维护及运营；汽车电控技术开发、转让、推广、咨询服务；煤炭开采（限经批准的分支机构经营）及销售；地源热泵、工业及民用采暖、环保科技领域的技术开发、技术咨询；自营和代理各类货物和技术进出口业务（国家禁止或限制经营的技术和货物除外）。

#### 2、母公司以及实际控制人的名称

公司控股股东为邹城市城市资产经营有限公司，公司实际控制人为邹城市国有资产监督管理局。

#### 3、财务报告的批准报出者及财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
邹城宏矿热电有限公司
山东宏河矿业集团邹城恒翔纸业有限公司
邹城市宏城置业有限公司
山东恒屹工贸有限公司
山东宏河矿业集团嘉祥红旗煤矿有限公司
新疆宏源丰矿业有限责任公司
山东圣琪生物有限公司
山东宏河矿业集团巨野宏巨机械制造有限公司
邹城恒益热力有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本集团自本报告期末至少 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、公司采用的重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。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，应当调整资本公积（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。合并方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。

合并方发生的审计、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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

## （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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性

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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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

对于本公司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。

(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。

### 7、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“三、13、长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与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。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市

场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### (4) 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、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。

对于单项金额重大且经单独测试后有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于单项金额非重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

（1）存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，

通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、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核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业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；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除企业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

投资方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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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。

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：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，投资方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：投资方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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### (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：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 向被投资单位派出管理人员；
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E. 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

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

### 14、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使

用权、已出租的建筑物。

(2) 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。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注四.18 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

### (3) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
运输设备、电子设备及其他	3-10	5%	9.5-31.67
房屋建筑物	5-40	5%	2.38-19
机器设备	5-20	5%	4.75-19

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

### (4) 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四.18所述方法计提固定资产减值准备。

## 16、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四.18 所述方法计提在建工程减值准备。

## 17、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产按照成本计量，但有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，采用公允价值计量。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。生产性生物资产折旧采用年限平均法。

### (2) 生物资产的减值

每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四 18 所述方法计提无形资产减值准备。

### (3) 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：  
①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 20、资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等

长期非金融资产。

对于固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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）借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：A 资产支出已经发生；B 借款费用已经发生；C 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化：当所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。

## （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 22、股份支付

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 23、收入

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留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时。

(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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

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:

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;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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若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;若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。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可

能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 24、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指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，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，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，是指取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与日常活动相关的，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （4）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，在实际收到补助款项时予以确认。

## 25、租赁

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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会行使这种选择权；

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 经营租赁的会计处理

①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。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。

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。

### （3）融资租赁的会计处理

①融资租入资产：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。

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：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。

## 26、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。

#### 四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

##### 1、会计政策变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对财务报表格式进行修订，2018 年度财务报表格式受重要影响的报表项目名称和金额具体如下：

新报表项目及金额		原报表项目及金额	
应收票据	31,327,967.00	应收票据及应收账款	615,531,737.93
应收账款	584,203,770.93		
应付票据	906,000,000.00	应付票据及应付账款	1,590,691,717.74
应付账款	684,691,717.74		

##### 2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 3、前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 五、税(费)项

### 1、增值税

销售商品、提供劳务收入 2019 年 1-3 月份税率为 16%，4 月份起税率为 13%。

### 2、城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%计缴。

### 3、教育费附加

按应交流转税税额的 3%计缴。

### 4、地方教育附加

按应交流转税税额的 2%计缴。

### 5、房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

### 6、企业所得税

按应纳税所得额乘以 25%的税率计缴。

### 7、其他税种

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 六、利润分配

公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积后，根据股东会决议分配。

## 七、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
现金	335,652.79	288,166.62
银行存款	217,982,911.35	448,239,706.06
其他货币资金	1,526,600,000.00	773,432,300.00
合计	1,744,918,564.14	1,221,960,172.68

(2) 其他货币资金主要为存入的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,332,682.28	31,327,967.00
商业承兑汇票		
合计	69,332,682.28	31,327,967.00

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	504,150,615.80	70.50	10,490,832.79	493,659,783.01
1至2年	116,985,078.00	16.36	1,096,576.57	115,888,501.43
2至3年	71,165,544.09	9.95	1,106,827.34	70,058,716.75
3年以上	22,854,754.49	3.20	19,289.29	22,835,465.20
合计	715,155,992.38	100.00	12,713,525.99	702,442,466.39

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	479,738,312.80	80.37	5,879,723.34	473,858,589.46
1至2年	87,425,757.12	14.65	1,512,108.73	85,913,648.39

2至3年	28,682,035.53	4.81	4,889,539.33	23,792,496.20
3年以上	1,053,130.14	0.18	414,093.26	639,036.88
合计	596,899,235.59	100.00	12,695,464.66	584,203,770.93

(2) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末余额前5名金额合计153,743,390.79元,占全部余额的比例为21.50%。

单位名称	期末余额
邹城市瑞和祥工贸有限公司	63,935,809.45
邹城市弘信商贸有限公司	31,989,247.60
济宁矿业集团有限公司营销分公司	24,318,651.76
山东郓城鹏达煤炭工贸有限公司	19,009,751.36
深圳中辉能源供应链有限公司邹城分公司	14,489,930.62
合计	153,743,390.79

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	429,632,044.58	45.61		429,632,044.58
1至2年	98,141,969.16	10.42		98,141,969.16
2至3年	105,578,511.39	11.21		105,578,511.39
3年以上	308,668,305.70	32.76		308,668,305.70
合计	942,020,830.83	100.00		942,020,830.83

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	257,909,781.56	37.27		257,909,781.56
1至2年	110,473,167.10	15.96		110,473,167.10
2至3年	73,624,942.80	10.64		73,624,942.80
3年以上	249,984,329.44	36.13		249,984,329.44

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	691,992,220.90	100.00		691,992,220.90

(2) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额前 5 名金额合计 287,676,805.97 元, 占全部余额的比例为 30.54%。

单位名称	期末余额
宏河矿业集团房地产开发有限公司	61,862,665.67
山东平阳寺建筑股份有限公司	58,135,146.66
邹城市建筑安装工程总公司	57,309,548.48
温州第二井巷工程公司	57,206,612.91
湖北独山建筑工程有限公司	53,162,832.25
合计	287,676,805.97

## 5. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,718,588,784.86	78.84	1,694,012.08	1,716,894,772.78
1 至 2 年	148,365,917.61	6.81	3,209,424.00	145,156,493.61
2 至 3 年	155,208,204.64	7.12	1,586.77	155,206,617.87
3 年以上	157,618,123.84	7.23	5,452,897.11	152,165,226.73
合计	2,179,781,030.95	100.00	10,357,919.96	2,169,423,110.99

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	339,010,051.33	29.43	5,445,267.05	333,564,784.28
1 至 2 年	427,352,296.68	37.10	15,898.16	427,336,398.52
2 至 3 年	194,374,756.93	16.87	791,034.49	193,583,722.44
3 年以上	191,235,105.64	16.60	3,502,812.74	187,732,292.90
合计	1,151,972,210.58	100.00	9,755,012.44	1,142,217,198.14

(2) 期末应收本公司股东邹城市城市资产经营有限公司款项307,010,745.61元。

(3) 期末余额前5名金额合计1,203,171,661.10元，占全部余额的比例为55.20%。

单位名称	期末余额
邹城市非税收入管理局	633,374,673.86
邹城市城市资产经营公司	307,010,745.61
鄂尔多斯市宏河能源科技有限公司	93,500,000.00
邹城市总工会	89,306,241.63
宏河矿业集团房地产开发有限公司	79,980,000.00
合计	1,203,171,661.10

## 6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,263,678.21		65,263,678.21
在产品	425,535,946.90		425,535,946.90
库存商品	201,734,620.01		201,734,620.01
周转材料	20,215,242.66		20,215,242.66
材料成本差异	-3,965,613.48		-3,965,613.48
其他	5,334,698.03		5,334,698.03
合计	714,118,572.33		714,118,572.33

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,764,939.22		56,764,939.22
在产品	904,031,354.73		904,031,354.73
库存商品	189,756,850.92		189,756,850.92
周转材料	13,896,564.11		13,896,564.11
材料成本差异	-3,061,280.94		-3,061,280.94
其他	7,148,940.23		7,148,940.23

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,168,537,368.27		1,168,537,368.27

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待摊费用	229,394.63	108,094.29	报刊费用等
预交税金	181,356,194.89		预交税金
合计	181,585,589.52	108,094.29	

## 8. 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	127,355,294.51	96,587,814.51

具体明细如下：

项目	期末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	持股比例 (%)
山东华聚能源股份有限公司	21,277,316.36		21,277,316.36	4.86
清镇市恒丰矿业有限公司	9,020,000.00		9,020,000.00	41.00
山东宏河丰盛环保材料科技有限公司	3,796,265.15		3,796,265.15	12.48
山东邹城建信村镇银行有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00
山东意克曼科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2.62
济宁财信金科小贷贷款股份有限公司	10,994,233.00		10,994,233.00	4.97
山东太阳宏河纸业业有限公司	36,767,480.00		36,767,480.00	1.84
山东益大新材料有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	10.03
邹城市华丽达有限公司	500,000.00		500,000.00	19.23
合计	127,355,294.51		127,355,294.51	

## 9. 持有至到期投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
委托贷款	3,587,321.48		58,537,321.48	
信托投资	1,751,300.00			

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
合计	5,338,621.48		58,537,321.48	

## 10. 长期股权投资

(1) 明细情况如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	31,491,381.94		31,491,381.94
其中：对联营企业投资	31,491,381.94		31,491,381.94
对合营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	10,077,504.19		10,077,504.19
其中：对子公司投资	10,077,504.19		10,077,504.19
其他股权投资			
合计	41,568,886.13		41,568,886.13

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	38,959,100.95		38,959,100.95
其中：对联营企业投资	38,959,100.95		38,959,100.95
对合营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	20,077,504.19		20,077,504.19
其中：对子公司投资	20,077,504.19		20,077,504.19
其他股权投资			
合计	59,036,605.14		59,036,605.14

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日权益法核算的长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	持股比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末余额
山东宏河德信纸业有 限公司	29.00	2,900,000.00	-336,055.09		2,563,944.91
山东宏河矿业集团房 地产开发有限公司	41.00	6,396,000.00	21,953,501.71		28,349,501.71

邹城市恒源汽修有限公司	49.00	578,200.00	-264.68		577,935.32
合计		9,874,200.00	21,617,181.94		31,491,381.94

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日成本法核算的长期股权投资明细如下:

被投资单位名称	持股比例 (%)	期末余额
山东宏河矿业集团通汇汽修城有限公司	51.18	5,118,000.00
山东宏河集团恒宏包装印刷公司	100.00	484,188.02
邹城市通用化工有限公司	100.00	2,400,000.00
邹城恒海装饰工程公司	75.50	1,510,000.00
山东中恒贸易有限公司	100.00	565,316.17
合计		10,077,504.19

## 11. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,057,832,675.21	998,509,656.85	108,360,876.99	2,947,981,455.07
房屋及建筑物	789,443,586.24	64,807,091.20	36,031,333.99	818,219,343.45
设备	1,209,828,122.47	930,162,803.68	71,382,435.01	2,068,608,491.14
运输工具	58,560,966.50	3,539,761.97	947,107.99	61,153,620.48
二、累计折旧合计	814,376,712.65	184,431,926.42	74,910,360.21	923,898,278.86
房屋及建筑物	219,100,770.43	56,026,598.69	5,425,293.55	269,702,075.57
设备	554,530,013.62	123,674,503.05	68,653,663.44	609,550,853.23
运输工具	40,745,928.60	4,730,824.68	831,403.22	44,645,350.06
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	1,243,455,962.56	813,425,148.17	32,797,934.52	2,024,083,176.21
房屋及建筑物	580,008,434.92		31,491,167.04	548,517,267.88
设备	645,632,489.74	813,425,148.17		1,459,057,637.91
运输工具	17,815,037.90		1,306,767.48	16,508,270.42

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	677,833,742.94	551,565,203.17
工程物资	25,254,665.60	24,883,975.94
合计	703,088,408.54	576,449,179.11

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，在建工程具体明细如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
恒巨工业园餐厅、会议室	1,512,255.00		1,512,255.00
恒巨工业园浴室、活动室	979,465.00		979,465.00
热电公司职工宿舍楼	10,260,776.68		10,260,776.68
宏矿热电厂公寓改造	254,358.00		254,358.00
江阴亚特机械制造有限公司（设备款）	1,650,400.00		1,650,400.00
邹城三里营砌块厂（支架与漏斗款）	8,500.00		8,500.00
淄博大力矿山机械有限公司（设备款）	62,750.00		62,750.00
中煤六十八工程处（储浆罐款）	350,000.00		350,000.00
设备吊卸费	33,808.00		33,808.00
邹城开发区新亚建筑安装有限公司（煤厂工程）	60,000.00		60,000.00
山东宏矿集团恒宇电器（配电设备款）	70,000.00		70,000.00
楼板	2,212.00		2,212.00
工程物资	224,472.57		224,472.57
恒宇电器交接的在建工程	66,109.82		66,109.82
恒封公司在建工程	11,671.22		11,671.22
通道拉丝项目	2,445,183.58		2,445,183.58
电厂至新闻纸厂蒸汽管网工程	115,681.00		115,681.00
恒鑫拌料车间及原料库	702,935.74		702,935.74
35kv 罗横 II 线工程	3,458,502.00		3,458,502.00
匡庄锅炉	29,000.00		29,000.00
恒鑫络纱车间	2,447,498.49		2,447,498.49
匡庄基地企业家俱乐部	18,539,628.64		18,539,628.64

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
八万吨新闻纸原料棚工程	1,913,464.14		1,913,464.14
横河煤矿停车场	205,149.60		205,149.60
恒业化工新高锰技改工程设备防腐	1,378,083.00		1,378,083.00
北区机电产业园	740,812.31		740,812.31
横河煤矿北大门	20,000.00		20,000.00
横河矿地面整改项目	1,680,074.31		1,680,074.31
横河矿第一道门	70,160.99		70,160.99
横河矿煤场新建磅房	605,000.00		605,000.00
宏矿集团公租房	18,659,975.74		18,659,975.74
宏河集团围墙	277,910.00		277,910.00
山东鲁南电商产业园	6,328,335.06		6,328,335.06
热电厂路面硬化工程	1,867,268.51		1,867,268.51
恒屹小区待摊费用	221,153.00		221,153.00
恒屹1号楼	6,171,245.34		6,171,245.34
恒屹2号楼	4,862,311.25		4,862,311.25
恒鑫储水池(南北)	510,000.00		510,000.00
恒鑫三号宿舍楼	760,000.00		760,000.00
恒翔纸业食堂、澡堂综合楼	1,637,197.83		1,637,197.83
涂料厂2号楼	583,765.50		583,765.50
邹城市建材供销公司房产费	40,263.00		40,263.00
职工宿舍楼7号	71,318.00		71,318.00
职工宿舍楼8号	71,318.00		71,318.00
八万吨新闻纸2400车间	5,279,004.42		5,279,004.42
八万吨新闻纸项目制浆车间	6,330,175.82		6,330,175.82
恒鑫砼路面(前后期)	230,000.00		230,000.00
恒鑫茶炉房、围墙加高、倒运土方工程	110,000.00		110,000.00
恒鑫球窑车间平台	1,639,533.94		1,639,533.94
恒鑫窑炉基础、独立柱基础、煤气发生器基础	350,000.00		350,000.00
工业园区恒屹印刷车间	2,411,434.49		2,411,434.49
自来水安装	4,000.00		4,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
线路安装	96,391.00		96,391.00
汽路冷却系统	10,638.90		10,638.90
热电公司办公楼	4,569,634.79		4,569,634.79
恒翔纸业原料仓库	243,448.80		243,448.80
热电公司洗浴活动综合楼	1,649,839.94		1,649,839.94
热电公司餐厅会议综合楼	834,905.85		834,905.85
工业园南区职工澡堂	418,498.67		418,498.67
恒巨工业园翻砂车间	2,167,227.00		2,167,227.00
工业园南区纸浆模塑东西车间	539,680.04		539,680.04
恒鑫东西宿舍楼	1,670,000.00		1,670,000.00
恒鑫办公楼	2,128,289.97		2,128,289.97
恒鑫阀门车间	1,790,000.00		1,790,000.00
恒鑫综合楼	1,733,509.36		1,733,509.36
污泥掺烧工程	766,760.16		766,760.16
经济开发区蒸汽管网	12,775,155.69		12,775,155.69
供暖换热站	20,478.58		20,478.58
SNCR 脱硝系统	3,434,714.95		3,434,714.95
低氮燃烧及锅炉能效提升系统	3,740,723.52		3,740,723.52
湿式静电除尘器	4,235,699.80		4,235,699.80
1×170T/h+3×75T/h 锅炉烟气治理工程 (超低排放工程)	96,000.00		96,000.00
煤场工程	387,791.00		387,791.00
75T/hx3 循环流化床锅炉(三炉二塔)	3,955,665.20		3,955,665.20
烟风道	402,744.90		402,744.90
锅炉	7,974,261.55		7,974,261.55
化水车间	184,420.00		184,420.00
电除尘支架	15,000.00		15,000.00
电除尘	1,415,676.81		1,415,676.81
汽轮机	2,866,872.43		2,866,872.43
主蒸汽管道	1,025,561.93		1,025,561.93
除盐水管道	590,101.55		590,101.55

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电气	2,126,223.61		2,126,223.61
主厂房本体	3,718,437.65		3,718,437.65
井下工程	51,365,953.33		51,365,953.33
车棚	32,465.70		32,465.70
职工宿舍楼装饰工程	755,134.30		755,134.30
食堂复合板房安装	15,679.01		15,679.01
煤场大门安装	6,418.98		6,418.98
2号矿区斜井	2,486,050.10		2,486,050.10
1号矿区桥梁工程	326,502.00		326,502.00
2号矿区4200道路	151,214.00		151,214.00
2号矿区4500道路	287,006.59		287,006.59
1号矿区4750道路	1,147,741.35		1,147,741.35
地面工程	2,313,592.47		2,313,592.47
东区项目建设	59,067,247.91		59,067,247.91
待摊投资（东区）	53,895,790.63		53,895,790.63
西区项目建设	140,317,356.00		140,317,356.00
待摊投资（西区）	51,486,356.78		51,486,356.78
热力管网	138,072,045.59		138,072,045.59
五里营社区换热机组	208,672.56		208,672.56
合计	677,833,742.94		677,833,742.94

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 13. 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	343,797,834.46		7,440,285.51	336,357,548.95
采矿权、探矿权	2,343,850,128.51	24,476,917.81		2,368,327,046.32
财务软件	821,748.43		570,676.18	251,072.25
其他	6,981,896.15	663,065.27		7,644,961.42
合计	2,695,451,607.55	25,139,983.08	8,010,961.69	2,712,580,628.94

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
大束土地租金	622,397.22		21,400.56	600,996.66
匡庄土地租赁费	111,520.26		15,736.26	95,784.00
待摊销利息	858,951.56		858,951.56	
洗衣家政门头装修改造	180,035.08	730,191.83	224,402.95	685,823.96
宏河大厦装修工程		323,027.78	8,972.99	314,054.79
3151 工作面	12,921,581.73			12,921,581.73
排水沟租赁费	66,000.00		11,000.00	55,000.00
其他	51,282.08			51,282.08
圣琪生物装修费		166,222.87	24,933.42	141,289.45
恒益热力租赁装修费		2,882,646.42	80,966.98	2,801,679.44
合计	14,811,767.93	4,102,088.90	1,246,364.72	17,667,492.11

#### 15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,774,319.43	3,035,657.67	16,938,675.44	4,234,668.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	19,774,319.43	3,035,657.67	16,938,675.44	4,234,668.86

#### 16. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	1,074,350,000.00	1,270,860,000.00

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日明细情况如下：

贷款银行	金额	期限	借款条件
中国农业银行股份有限公司邹城支行	20,000,000.00	2019/6/25	抵押
		2020/6/25	
中国农业银行股份有限公司邹城支行	50,000,000.00	2019/7/5	抵押
		2020/7/5	

贷款银行	金额	期限	借款条件
中国农业银行股份有限公司邹城支行	40,000,000.00	2019/12/25	抵押
		2020/12/25	
中国农业银行股份有限公司邹城支行	40,000,000.00	2019/12/17	抵押
		2020/12/17	
枣庄银行济宁市支行	18,000,000.00	2019/10/8	保证
		2020/10/8	
兴业银行股份有限公司济宁分行	100,000,000.00	2019/7/26	保证
		2020/7/26	
邹城市农村信用合作联社	37,000,000.00	2019/9/25	保证
		2020/9/24	
中信银行邹城市支行	80,000,000.00	2019/5/16	抵押
		2020/5/16	
中信银行邹城市支行	100,000,000.00	2019/5/17	抵押
		2020/5/17	
中信银行邹城市支行	60,000,000.00	2019/4/1	抵押
		2020/4/1	
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	45,000,000.00	2019/9/24	保证
		2020/9/23	
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	20,000,000.00	2019/12/6	保证
		2020/12/5	
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	60,000,000.00	2019/12/26	保证
		2020/12/25	
恒丰银行济宁分行	60,000,000.00	2019/10/24	保证
		2020/10/24	
农业银行邹城支行	9,600,000.00	2019/3/29	质押
		2020/3/28	
济宁银行邹城支行	30,000,000.00	2019/9/27	保证
		2020/9/16	
恒丰银行济南支行	30,000,000.00	2019/10/22	保证
		2020/10/22	
山东邹城农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	2019/1/22	质押
		2020/1/21	
山东邹城农村商业银行股份有限公司	47,750,000.00	2019/11/27	质押
		2020/11/26	
济宁银行嘉祥支行	35,000,000.00	2019/2/19	信用
		2020/2/20	
农行邹城支行	9,600,000.00	2019/3/28	质押
		2020/3/27	
邹城枣庄银行	13,000,000.00	2019/03/12	保证
		2020/03/11	
邹城农村商业银行	19,000,000.00	2019/10/30	保证
		2020/10/22	
济宁恒丰银行	19,900,000.00	2019/12/03	抵押
		2020/12/02	

贷款银行	金额	期限	借款条件
济宁恒丰银行	10,000,000.00	2019/12/05	保证
		2020/12/04	
邹城日照银行	10,000,000.00	2019/12/26	保证
		2020/12/25	
山东如意商业保理有限公司	11,000,000.00	2019/4/25	质押
		2020/4/25	
济宁市财信金科小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2019/3/21	质押
		2020/3/21	
山东邹城农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00	2019/3/8	信用
		2020/3/31	
合计	1,074,350,000.00		

#### 17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,167,748,498.00	906,000,000.00

注：期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

#### 18. 应付账款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	287,609,934.82	307,954,789.64
1 至 2 年	51,187,816.97	90,316,572.63
2 至 3 年	14,736,905.53	85,027,949.20
3 年以上	285,221,279.94	201,392,406.27
合计	638,755,937.26	684,691,717.74

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末余额前5名金额合计301,951,125.27元，占全部余额的比例为47.27%。

单位名称	期末余额
中国新兴建设开发总公司邹城分公司	132,600,000.00
山东里彦发电有限公司	57,349,205.26
山东容大电器有限公司	45,920,000.00
山东宁建建设集团有限公司	37,342,229.01

单位名称	期末余额
山东三磊建安有限公司	28,739,691.00
合计	301,951,125.27

## 19. 预收款项

### (1) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	243,010,247.89	436,468,214.17
1至2年	317,552,741.26	37,346,886.26
2至3年	22,642,163.19	58,123,411.54
3年以上	59,507,076.68	7,125,666.22
合计	642,712,229.02	539,064,178.19

(2) 期末无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额前5名金额合计468,187,270.96元,占全部余额的比例为72.85%。

单位名称	期末余额
文博苑暂记收房款	343,637,986.90
新泰市永兴工贸有限公司	38,694,602.88
采暖费预收款	34,636,170.49
红旗花园第二项目部	33,718,501.46
邹城市万汇聚丰商贸有限公司	17,500,009.24
合计	468,187,270.97

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	23,283,610.53	-49,182,370.99
增值税	7,215,336.00	-12,752,100.13
城建、教附及水利基金	1,023,057.15	-2,080,853.93
房产税	2,975,832.66	2,063,207.17
土地使用税	5,376,826.99	5,454,088.21
车船使用税	23,856.48	23,676.48
印花税	275,193.88	98,760.61

项目	期末余额	期初余额
资源税	2,994,659.26	3,521,986.01
土地增值税	166,756.85	-49,798,146.00
耕地占用税		-3,912,554.10
代扣代缴个人所得税	38,973.62	-44,920.98
其他	615,245.87	-39,935,301.55
合计	43,989,349.29	-146,544,529.20

## 21. 其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	730,839,151.23	693,117,247.54
1至2年	45,215,710.21	328,139,984.51
2至3年	70,893,409.39	165,884,889.49
3年以上	102,149,380.24	83,578,284.15
合计	949,097,651.07	1,270,720,405.69

(3)期末余额前5名金额合计429,878,593.68元,占全部余额的比例为45.29%。

单位名称	期末余额
山东正方实业发展有限公司	276,311,673.75
售房保证金	49,864,530.00
职工集资建房款	47,320,765.40
嘉祥县国土资源局	41,830,000.00
通州建总集团有限公司	14,551,624.53
合计	429,878,593.68

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	185,130,000.00	29,000,000.00
一年内到期的应付债券	164,908,242.86	
一年内到期的长期应付款	160,914,559.76	
合计	510,952,802.62	29,000,000.00

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	664,180.00	1,250,864.18

24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	86,800,000.00	163,500,000.00
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		130,000,000.00
信用借款		
合计	186,800,000.00	393,500,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日明细情况如下：

金融单位名称	期末余额
国开发展基金有限公司	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司邹城支行	51,500,000.00
邹城农村商业银行（银团）	35,300,000.00
合计	186,800,000.00

25. 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
2014 年公司债	71,177,142.84	213,531,428.56
2019 年公司债	727,262,500.00	
资产支持证券	123,750,790.00	65,754,390.00
合计	922,190,432.84	279,285,818.56

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行期限	债券期限 (年)	发行金额	期初余额
------	----	------	-------------	------	------

2014 年公司债	360,000,000.00	2014/6/23 2021/6/22	7	354,240,000.00	213,531,428.56
2019 年公司债	730,000,000.00	2019/1/29 2026/01/29	7	719,780,000.00	
资产支持证券	230,000,000.00	2018/7/4 2023/1/16	5	230,000,000.00	233,754,390.00
合计	1,320,000,000.00			1,073,740,000.00	447,285,818.56

续表

债券名称	按面值计提利息	本期支付利息	溢折价摊销	本期偿还本金	期末余额
2014 年公司债	18,360,000.00	18,360,000.00	822,857.14	72,000,000.00	142,354,285.70
2019 年公司债	54,750,000.00		1,460,000.00		775,990,000.00
资产支持证券	13,188,184.11	13,188,184.11		41,000,000.00	192,754,390.00
合计	86,298,184.11	31,548,184.11	2,282,857.14	113,000,000.00	1,111,098,675.70

注：（1）资产支持证券为子公司邹城市宏矿热电有限公司发行，本项债券明细表数据包含①母公司山东宏河控股集团有限公司持有的面值余额 4,000,000.00 元；②子公司邹城市宏矿热电有限公司持有的面值余额 20,000,000.00 元；③重分类计入一年内到期的非流动负债面值余额 45,003,600.00 元。

（2）2014 年公司债 2019 年 12 月 31 日余额包含重分类计入一年内到期的非流动负债金额 71,177,142.86 元。

（3）2019 年公司债 2019 年 12 月 31 日余额包含重分类计入一年内到期的非流动负债金额 48,727,500.00 元。

## 26. 长期应付款

项目及内容	期末余额	期初余额
融资租赁	170,604,877.54	235,811,540.29
政府划拨	25,900,374.46	26,202,603.25
合计	196,505,252.00	262,014,143.54

## 27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一带一路专项资金	3,576,111.38		1,663,942.44	1,912,168.94	专项补助
合计	3,576,111.38		1,663,942.44	1,912,168.94	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一带一路专项资金	3,576,111.38		1,663,942.44		1,912,168.94	与资产相关
合计	3,576,111.38		1,663,942.44		1,912,168.94	

## 28. 实收资本/股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
邹城市城市资产经营有限公司	1,100,000,000.00	100.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00	100.00
合计	1,100,000,000.00	100.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00	100.00

## 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,653,103,400.00			1,653,103,400.00
资本溢价		1,007,537,820.09		1,007,537,820.09
合计	1,653,103,400.00	1,007,537,820.09		2,660,641,220.09

## 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,933,386.03	5,650,810.23		174,584,196.26
合计	168,933,386.03	5,650,810.23		174,584,196.26

## 31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2018年年末余额	1,075,832,510.64	
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
重大会计差错		
2018年12月31日余额	1,075,832,510.64	
2019年增加额	215,981,970.70	

项目	金额	提取或分配比例
其中：本年净利润转入	215,981,970.70	
其他增加		
2019年减少额		
其中：本年提取盈余公积数	5,650,810.23	10%
应付普通股股利		
转作股本的股利		
其他减少		
2019年年末余额	1,286,163,671.11	
其中：董事会已批准的现金股利数		

### 32. 营业收入

项目及内容	2019年度	2018年度
主营业务收入	3,693,543,770.99	3,393,561,794.37
其他业务收入	14,524,131.39	10,920,129.96
合计	3,708,067,902.38	3,404,481,924.33

### 33. 营业成本

项目及内容	2019年度	2018年度
主营业务成本	2,936,994,336.99	2,701,237,697.61
其他业务支出	29,541,906.41	25,872,634.75
合计	2,966,536,243.40	2,727,110,332.36

### 34. 税金及附加

项目及内容	2019年度	2018年度
营业税、城建税等	73,418,889.84	106,526,948.91

### 35. 财务费用

项目及内容	2019年度	2018年度
利息支出	151,918,830.81	130,829,553.20
减：利息收入	21,526,141.03	29,075,004.96
汇兑损益	-149,232.95	
金融手续费	15,472,098.91	12,560,989.49

项目及内容	2019 年度	2018 年度
合计	145,715,555.74	114,315,537.73

### 36. 投资收益

项目及内容	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-113,819.01	618,446.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,900,000.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		19,644,504.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,659,653.98	2,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	442,894.93	
合计	88,729.90	22,262,950.54

### 37. 营业外收入

项目及内容	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,998,022.00	2,836,019.48
非流动资产毁损报废利得	2,422.72	
罚款收入	2,150.00	211,784.00
其他收入	666,345.00	1,345,225.38
合计	3,668,939.72	4,393,028.86

### 38. 营业外支出

项目及内容	2019 年度	2018 年度
罚款滞纳金支出	1,579,550.56	935,385.45
其他	659,389.49	485,781.39
合计	2,238,940.05	1,421,166.84

### 39. 所得税费用

项目及内容	2019 年度	2018 年度
所得税费用	59,658,175.18	60,890,067.15

## 40. 现金流量表附表

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	226,439,435.21	183,802,315.04
加：资产减值准备	620,968.85	4,467,809.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	102,484,099.18	100,228,722.61
无形资产摊销	23,889,598.68	21,496,923.14
长期待摊费用摊销	1,246,364.72	97,236,243.01
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)	431,956.93	58,997.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,422.72	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	152,387,645.18	137,608,853.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,729.90	-22,262,950.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	1,199,011.19	721,722.36
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)	366,701,481.11	70,341,294.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-786,646,796.20	-129,091,870.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-506,933,216.26	-185,014,103.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-418,270,604.03	279,593,957.86
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	1,744,918,564.14	1,221,960,172.68
减：现金的期初余额	1,221,960,172.68	1,048,395,957.20
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	522,958,391.46	173,564,215.48

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1. 公司控股公司

序号	名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	备注
1	邹城市宏矿热电有限公司	3,000.00	49.00	恒屹工贸持股 31.00%
2	山东宏河矿业集团邹城恒翔纸业有限公司	7,509.00	100.00	
3	邹城市宏城置业有限公司	5,000.00	100.00	
4	山东恒屹工贸有限公司	5,000.00	100.00	
5	山东宏河矿业集团嘉祥红旗煤矿有限公司	2,000.00	100.00	
6	新疆宏源丰矿业有限责任公司	500.00	100.00	
7	山东宏河矿业集团巨野宏巨机械制造有限公司	100.00	100.00	
8	山东圣琪生物有限公司	10,000.00	70.00	
9	邹城恒益热力有限公司	1,000.00	100.00	
10	山东宏河矿业集团宏恒物业有限公司	500.00		宏城置业持股 100.00%
11	邹城市宏太物流运输有限公司	60.00		恒屹工贸持股 100.00%
12	济宁同创新能源有限公司	1,000.00		恒屹工贸持股 100.00%
13	嘉祥同创物流有限公司	100.00		济宁同创新能源持股 100.00%
14	山东圣家乐购电子商务有限公司	800.00		圣琪生物持股 100.00%

#### 2. 联营企业

名称	注册资本(万元)	持股比例	备注
----	----------	------	----

名称	注册资本（万元）	持股比例	备注
山东宏河德信纸业业有限公司	1000.00	29.00%	恒屹工贸持股 12%，恒翔纸业持股 17%
山东宏河矿业房地产开发有限公司	1,560.00	41.00%	恒屹工贸持股
邹城市恒源汽修有限公司	118.00	49.00%	恒屹工贸持股

## 十、或有事项

1. 截至资产负债表日，本公司为下述公司贷款提供担保：

被担保人	担保内容	担保余额（万元）
邹城市万融实业开发有限公司	银行贷款	4,500.00
山东正方实业发展有限公司	银行贷款	8,000.00
邹城市市政工程公司	银行贷款	4,000.00
邹城市利民建设发展有限公司	银行贷款	35,000.00
山东正方智能机器人产业发展有限公司	银行贷款	7,950.00
山东省微山湖矿业集团有限公司	银行贷款	4,750.00
	银行贷款	2,000.00
	银行贷款	7,900.00
	银行贷款	7,000.00
	银行贷款	7,000.00
合计		88,100.00

2. 截至资产负债表日，本公司以横河煤矿采矿权为 2014 年公司债 36,000.00 万元提供抵押。

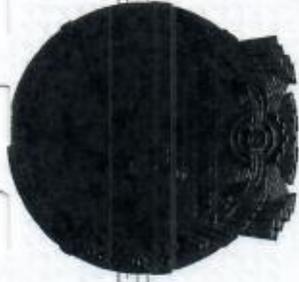
## 十一、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

山东宏河控股集团有限公司



2020 年 4 月 27 日



证书序号：000370

# 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  
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：2013年八月五日

证书有效期至：



# 营业执照

统一社会信用代码

913701000611889323

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
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  
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设财务决算审计；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

2019年04月23日

证书序号: 0011555

### 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年07月03日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 王晖  
 主任会计师:  
 经营场所: 济南市历下区文化东路59号  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 37010001  
 批准执业文号: 鲁财会协字(2000)63号  
 批准执业日期: 2000-07-29



  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

---

姓名: 苏越  
 Full name: 苏越  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-04-20  
 Date of birth: 1983-04-20  
 工作单位: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 370602198304201119  
 ID card number: 370602198304201119

  
 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

  
 山东长恒信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 3701027511699

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:

山东长恒信会计师事务所  
 事务所 CPA

  
 2014年9月3日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:

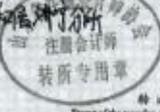
山东长恒信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 济南分所  
 事务所 CPA

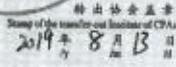
  
 2014年9月3日

---

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

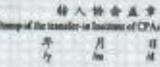
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from:

变更: 长恒信分所  
  
 注册会计师  
 转所专用章  
 事务所 CPA

  
 2019年8月13日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:

事务所 CPA

  
 2019年8月13日



姓 名 **李冬梅**  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 **女**  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 **1974-05-25**  
 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 **370802197405253025**  
 ID card number \_\_\_\_\_



山东省注册会计师协会  
 2018年  
 年度检验 注册会计师  
 Annual Renewal Registration 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.



证书编号: **370700150011**  
 No. of Certificate

批准注册协会: **山东省注册会计师协会**  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2008 年 08 月 18 日**  
 Date of Issuance      年 / 月 / 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.

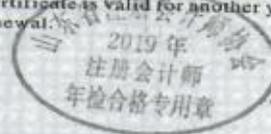


2017年02月28日

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

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

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师 转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 3月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东天恒信有限责任会计师事务所 注册会计师 转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 3月 20日

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

天恒信 事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 3月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章 天恒信 事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 7月 3日

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

天恒信

山东省注册会计师协会 注册会计师 转所专用章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 12月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

和信会计师事务所 注册会计师 转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12月 20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东宏河控股集团有限公司审计报告  
报告文号: 和信审字(2020)第000419号  
客户名称: 山东宏河控股集团有限公司  
报告时间: 2020-04-27  
签字注册会计师: 苏超 (CPA: 370700150033)  
李冬梅 (CPA: 370700150011)



000012304942011692  
防伪文件, 和信审字(2020)第000419号

事务所名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 13606426386  
传真: 0531-81666227  
通讯地址: 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室  
电子邮件: hexinllp@163.com

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

# 山东宏河控股集团有限公司

## 审计报告

和信审字(2020)第000418号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、财务报表附注	8-45



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年四月二十七日

# 审计报告

和信审字(2019)第 000418 号

山东宏河控股集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了山东宏河控股集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东宏河控股集团有限公司，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

山东宏河控股集团有限公司管理层（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，管理层负责评估山东宏河控股集团有限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



计划清算山东宏河控股集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东宏河控股集团有限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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对山东宏河控股集团有限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山东宏河控股集团有限



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。

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。



中国注册会计师: 苏超

中国注册会计师: 李冬梅

2020年4月27日



# 资产负债表

2019年12月31日

单位名称：山东宏河控股集团有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,162,562,012.12	1,077,644,740.03
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	五、2	800,000.00	-
应收账款	五、3	138,808,508.80	134,088,459.23
预付款项	五、4	374,766,625.98	148,249,539.19
其他应收款	五、5	1,985,055,417.57	1,422,313,435.65
存货	五、6	17,707,811.08	16,502,566.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,401,402.56	79,343.80
流动资产合计		3,681,101,778.11	2,798,878,084.74
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、8	110,855,294.51	195,087,814.51
持有至到期投资	五、9	60,268,621.48	58,537,321.48
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	1,436,318,976.56	432,881,156.47
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	418,971,263.61	437,531,816.96
在建工程	五、12	126,166,226.31	125,009,320.56
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、13	2,562,324,760.26	2,540,921,652.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	1,696,659.41	1,772,904.12
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,716,601,802.14	3,791,741,987.01
资产总计		8,397,703,580.25	6,590,620,071.75

法定代表人：

张文

主管会计工作负责人：

东查印卫

会计机构负责人：

元朝印金



# 资产负债表（续）

2019年12月31日

单位名称：山东宏河控股集团有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	730,000,000.00	1,019,400,000.00
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	五、16	717,200,000.00	846,000,000.00
应付账款	五、17	27,487,465.21	140,927,409.17
预收款项	五、18	67,854,022.65	73,036,793.66
应付职工薪酬	五、19	1,441,224.41	2,607.84
应交税费	五、20	11,005,052.61	18,487,932.40
其他应付款	五、21	555,040,384.32	562,496,407.57
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	371,701,309.54	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,481,729,458.74	2,660,351,150.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	-	110,000,000.00
应付债券	五、24	798,439,642.84	213,531,428.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	97,567,041.11	151,202,603.25
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		896,006,683.95	474,734,031.81
负债合计		3,377,736,142.69	3,135,085,182.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、26	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	2,660,641,220.09	1,653,103,400.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、28	661,201.88	274,576.00
盈余公积	五、29	135,216,531.90	129,565,721.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	623,448,483.69	572,591,191.63
所有者权益（或股东权益）合计		5,019,967,437.56	3,455,534,889.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,397,703,580.25	6,590,620,071.75

法定代表人：

张文

主管会计工作负责人：

东查印卫

会计机构负责人：

元胡印金

# 利润表

2019年度

单位名称：山东宏河控股集团有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、31	480,490,797.09	472,775,949.10
减：营业成本	五、31	187,695,983.35	208,064,447.88
税金及附加	五、32	39,459,089.38	41,055,040.04
销售费用		1,769,913.98	1,846,458.88
管理费用		100,557,016.36	92,765,787.20
研发费用		-	-
财务费用	五、33	77,206,277.03	85,746,132.20
其中：利息费用	五、33	119,618,424.07	101,286,888.45
利息收入	五、33	53,290,704.18	24,600,784.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,796,848.24	23,128,752.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-322,008.71	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,277,356.52	66,426,835.13
加：营业外收入	五、34	2,150.00	317,585.88
减：营业外支出	五、35	808,338.49	791,817.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,471,168.03	65,952,603.51
减：所得税费用	五、36	17,963,065.74	16,719,203.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,508,102.29	49,233,400.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,508,102.29	49,233,400.49
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		56,508,102.29	49,233,400.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张文

东查印卫

元胡印金



# 现金流量表

2019年度

单位名称：山东宏河控股集团有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	531,812,041.97	568,361,715.74
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	189,927,295.74	121,734,844.65
经营活动现金流入小计	721,739,337.71	690,096,560.39
购买商品、接受劳务支付的现金	566,378,223.47	232,038,878.05
支付给职工以及为职工支付的现金	130,581,079.76	115,044,282.21
支付的各项税费	111,310,885.86	103,884,905.51
支付其他与经营活动有关的现金	712,080,074.44	65,185,923.51
经营活动现金流出小计	1,520,350,263.53	516,153,989.28
经营活动产生的现金流量净额	-798,610,925.82	173,942,571.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,020,000.00	70,338,397.26
取得投资收益收到的现金	5,816,848.24	22,786,286.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,030,000.00
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	120,836,848.24	109,154,683.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,973,474.00	9,341,236.46
投资支付的现金	1,751,300.00	139,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	51,724,774.00	148,341,236.46
投资活动产生的现金流量净额	69,112,074.24	-39,186,552.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,005,130,000.00	2,386,092,092.42
发行债券收到的现金	719,780,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	2,304,910,000.00	2,386,092,092.42
偿还债务支付的现金	1,301,400,000.00	2,085,095,633.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,427,209.66	169,110,830.24
支付其他与筹资活动有关的现金	48,666,666.67	58,298,238.90
筹资活动现金流出小计	1,490,493,876.33	2,312,504,702.47
筹资活动产生的现金流量净额	814,416,123.67	73,587,389.95
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	84,917,272.09	208,343,408.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,077,644,740.03	869,301,331.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,162,562,012.12	1,077,644,740.03

法定代表人：

张文

主管会计工作负责人：

东查印卫

会计机构负责人：

元胡印金

## 山东宏河控股集团有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(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) 公司简介

山东宏河控股集团有限公司(以下简称公司或本公司)成立于1998年12月28日, 经邹城市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码913708832671210717。公司注册资本人民币壹拾陆亿元整, 全部由邹城市城市资产经营有限公司出资。

公司位于山东省济宁市邹城市宏泰路199号, 法定代表人张文。经营范围: 授权范围内的国有资产经营、管理及投资; 普通货运(凭道路运输许可证经营有效期限以许可证为准)、涂料(除危险品)、拔丝、金属网、橡塑制品(除危险品)、铝塑管、服装制造、销售; 机械设备租赁; 锂离子电池、太阳能电池、新能源动力电池、电池模组、电池系统总成、电池管理系统及配件的研发、生产及销售; 电动汽车智能充换电设备及系统的设计、制造、安装及调试; 电动汽车充换电站(场)的设计、施工、维护及运营; 汽车电控技术开发、转让、推广、咨询服务; 煤炭开采(限经批准的分支机构经营)及销售; 地源热泵、工业及民用采暖、环保科技领域的技术开发、技术咨询; 自营和代理各类货物和技术进出口业务(国家禁止或限制经营的技术和货物除外)。

#### (二) 母公司以及实际控制人的名称

公司控股股东为邹城市城市资产经营有限公司, 公司实际控制人为邹城市国有资产监督管理局。

#### (三) 财务报告的批准报出者及财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 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

### （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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和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

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### （六）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，

差额作为公允价值变动损益。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （八）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。

对于单项金额重大且经单独测试后有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于单项金额非重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （九）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十)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核算。

##### 1. 初始投资成本确定

(1) 对于企业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；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) 除企业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

投资方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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

###### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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。

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：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，投资方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：投资方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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 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

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

### (十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十七)所述方法计提投资性房地产减值准备。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计

准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
运输工具	5-10	5%	9.5-19
房屋建筑物	5-40	5%	2.38-19
设备	5-20	5%	4.75-19
其他	3-10	5%	9.5-31.67

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

### 5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十七)所述方法计提固定资产减值准备。

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预

定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十七)所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十四) 生物资产

##### 1. 生物资产的确定标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量，但有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，采用公允价值计量。

3. 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。生产性生物资产折旧采用年限平均法。

##### 4. 生物资产的减值

每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定

其入账价值。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十七)所述方法计提无形资产减值准备。

## 4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用

该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十七) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

##### 1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

##### 2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### （十九）股份支付

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

#### 3. 公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

#### 4. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （二十）收入

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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时。

### 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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

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：

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；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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分

和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助是指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，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，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，是指取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与日常活动相关的，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 4. 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，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 租赁

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(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会行使这种选择权；

(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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

### 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自

有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (二十三) 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。

## 四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### (一) 会计政策变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，

对财务报表格式进行修订，2018 年度财务报表格式受重要影响的报表项目名称和金额具体如下：

新报表项目及金额		原报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	134,088,459.23
应收账款	134,088,459.23		
应付票据	846,000,000.00	应付票据及应付账款	986,927,409.17
应付账款	140,927,409.17		

## (二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 五、税(费)项

### (一) 增值税

销售商品、提供劳务收入 2019 年 1-3 月份税率为 16%，4 月份起税率为 13%。

### (二) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7% 计缴。

### (三) 教育费附加

按应交流转税税额的 3% 计缴。

### (四) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2% 计缴。

### (五) 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

### (六) 企业所得税

按应纳税所得额乘以 25% 的税率计缴。

## 六、利润分配

公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积后，根据股东会决议分配。

## 七、会计报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	153,354.57	8,997.09
银行存款	20,808,657.55	376,203,442.94
其他货币资金	1,141,600,000.00	701,432,300.00
合计	1,162,562,012.12	1,077,644,740.03

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	800,000.00	
商业承兑票据		
合计	800,000.00	

## 3. 应收账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	65,159,450.85	46.94		65,159,450.85
1至2年	25,054,136.93	18.05		25,054,136.93
2至3年	24,146,470.99	17.40		24,146,470.99
3年以上	24,448,450.03	17.61		24,448,450.03
合计	138,808,508.80	100		138,808,508.80

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	79,176,888.21	59.05		79,176,888.21
1至2年	26,463,120.99	19.74		26,463,120.99
2至3年	24,894,830.60	18.57		24,894,830.60
3年以上	3,553,619.43	2.65		3,553,619.43
合计	134,088,459.23	100.00		134,088,459.23

(2) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末余额前五名金额合计80,940,279.15元, 占全部余额的比例为58.31%。

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)
邹城市瑞和祥工贸有限公司	19,835,810.45	14.29
邹城市弘信商贸有限公司	19,816,640.00	14.28
邹城市宏矿热电有限公司	18,677,828.70	13.45
邹城市润丰燃料有限公司	15,000,000.00	10.81
太仓市鑫顺燃料有限公司	7,610,000.00	5.48
合计	80,940,279.15	58.31

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	325,403,733.28	86.83		325,403,733.28
1至2年	6,560,838.52	1.75		6,560,838.52
2至3年	5,187,073.70	1.38		5,187,073.70
3年以上	37,614,980.48	10.04		37,614,980.48
合计	374,766,625.98	100		374,766,625.98

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	77,719,592.49	52.42		77,719,592.49
1至2年	25,259,073.70	17.04		25,259,073.70
2至3年	14,911,402.29	10.06		14,911,402.29
3年以上	30,359,470.71	20.48		30,359,470.71
合计	148,249,539.19	100.00		148,249,539.19

(2) 期末余额前五名金额合计258,591,424.78元, 占全部余额的比例为69.00%。

单位名称	账面余额	占期末余额比例%
宏河矿业集团房地产开发有限公司	61,862,665.67	16.51
山东平阳寺建筑股份有限公司	58,135,146.66	15.51

邹城市建筑安装工程总公司	57,309,548.48	15.29
邹城市恒海装饰有限公司	51,937,446.14	13.86
温州第二井巷工程公司	29,346,617.83	7.83
合计	258,591,424.78	69.00

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

#### 5. 其他应收款

##### (1) 账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,577,206,814.63	79.45		1,577,206,814.63
1至2年	127,508,290.16	6.42		127,508,290.16
2至3年	55,313,423.33	2.79		55,313,423.33
3年以上	225,026,889.45	11.34		225,026,889.45
合计	1,985,055,417.57	100.00		1,985,055,417.57

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	751,092,269.00	52.81		751,092,269.00
1至2年	389,880,483.16	27.41		389,880,483.16
2至3年	122,488,676.80	8.61		122,488,676.80
3年以上	158,852,006.69	11.17		158,852,006.69
合计	1,422,313,435.65	100		1,422,313,435.65

(2) 期末应收本公司股东邹城市城市资产经营有限公司款项237,010,745.61元。

(3) 期末余额前5名金额合计1,372,005,513.25元,占全部余额的比例为69.12%。

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
邹城市非税收入管理局	552,869,103.70	25.60
邹城市城市资产经营公司	237,010,745.61	10.97
山东宏河矿业集团嘉祥红旗煤矿有限公司	231,393,429.86	10.71
山东宏河圣齐生物工程有限公司	216,872,907.05	10.04

邹城市宏城置业有限公司	133,859,327.03	6.20
合计	1,372,005,513.25	63.52

## 6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,457,501.45		13,457,501.45
低值易耗品	1,398,079.06		1,398,079.06
材料成本差异	-3,918,379.90		-3,918,379.90
库存商品	4,474,817.77		4,474,817.77
生产成本	2,295,792.70		2,295,792.70
合计	17,707,811.08		17,707,811.08

## 续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,834,482.36		13,834,482.36
低值易耗品	836,963.83		836,963.83
材料成本差异	-3,014,047.36		-3,014,047.36
库存商品	3,469,409.61		3,469,409.61
生产成本	1,375,758.40		1,375,758.40
合计	16,502,566.84		16,502,566.84

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待摊费用	74,964.56	79,343.80	报刊费用等
预交税金	1,326,438.00		预交税金
合计	1,401,402.56	79,343.80	

## 8. 可供出售金融资产

项目名称	单位名称	期末余额	持股比例(%)
股权投资	山东华聚能源股份有限公司	21,277,316.36	4.86
股权投资	清镇市恒丰矿业有限公司	9,020,000.00	41.00
股权投资	山东宏河丰盛环保科技有限公司	3,796,265.15	12.48
股权投资	山东邹城建信村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5.00
股权投资	山东省意可曼科技有限公司	20,000,000.00	2.62

股权投资	济宁市任城区财信金科小额贷款股份有限公司	10,994,233.00	4.97
股权投资	山东太阳宏河纸业有限公司	36,767,480.00	1.84
债券投资	邹城宏矿热电有限公司	4,000,000.00	
	合计	110,855,294.51	

续表

项目名称	单位名称	期初余额	持股比例(%)
股权投资	山东华聚能源股份有限公司	21,277,316.36	4.86
股权投资	清镇市恒丰矿业有限公司	9,020,000.00	41.00
股权投资	山东宏河丰盛环保科技有限公司	3,796,265.15	12.48
股权投资	山东邹城建信村镇银行有限责任公司	5,000,000.00	5.00
股权投资	山东省意可曼科技有限公司	20,000,000.00	2.62
股权投资	济宁市任城区财信金科小额贷款股份有限公司	10,994,233.00	4.97
股权投资	山东太阳宏河纸业有限公司	6,000,000.00	3.45
债券投资	邹城宏矿热电有限公司	119,000,000.00	50.91
	合计	195,087,814.51	

## 9. 持有至到期投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	58,517,321.48		58,517,321.48
信托保障基金	1,751,300.00		1,751,300.00
合计	60,268,621.48		60,268,621.48

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	58,537,321.48		58,537,321.48

## 10. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资			
其中：对合营企业投资			
对联营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	1,436,318,976.56		1,436,318,976.56
其中：对子公司投资	1,430,763,270.59		1,430,763,270.59

其他股权投资	5,555,705.97		5,555,705.97
合计	1,436,318,976.56		1,436,318,976.56

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资			
其中：对合营企业投资			
对联营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	432,881,156.47		432,881,156.47
其中：对子公司投资	423,225,450.50		423,225,450.50
其他股权投资	9,655,705.97		9,655,705.97
合计	432,881,156.47		432,881,156.47

成本法核算的长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东宏河矿业集团通汇汽修城有限公司	51.18	5,118,000.00			5,118,000.00
邹城宏矿热电有限公司	49.00	186,406,433.07			186,406,433.07
山东宏河矿业集团邹城恒翔纸业有限公司	100.00	28,574,027.62			28,574,027.62
邹城市宏城置业有限公司	100.00	50,000,000.00			50,000,000.00
山东恒屹工贸有限公司	100.00	62,244,989.81			62,244,989.81
山东宏河集团恒宏包装印刷公司	100.00	437,705.97			437,705.97
山东宏河集团恒巨实业公司	41.00	4,100,000.00		4,100,000.00	
新疆宏源丰矿业有限责任公司	100.00	5,000,000.00			5,000,000.00
山东宏河矿业集团嘉祥红旗煤矿有限公司	100.00	20,000,000.00			20,000,000.00
山东圣琪生物有限公司	70.00	70,000,000.00			70,000,000.00
山东宏河矿业集团巨野宏巨机械制造有限公司	100.00	1,000,000.00			1,000,000.00
邹城恒益热力有限公司	100.00		1,007,537,820.09		1,007,537,820.09
合计		432,881,156.47	1,007,537,820.09	4,100,000.00	1,436,318,976.56

## 11. 固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	881,604,049.92	31,463,788.86	56,031,333.99	857,036,504.79
房屋及建筑物	629,493,550.81	11,800,801.43	56,031,333.99	585,263,018.25
设备	219,771,736.12	19,662,987.43		239,434,723.55
运输工具	32,338,762.99			32,338,762.99
二、累计折旧合计	444,072,232.96	29,521,639.34	35,528,631.12	438,065,241.18
房屋及建筑物	227,105,974.44	28,419,454.81	30,955,518.02	224,569,911.23
设备	191,067,609.48	111,807.69	4,573,113.10	186,606,304.07
运输工具	25,898,649.04	990,376.84		26,889,025.88
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	437,531,816.96		18,560,553.35	418,971,263.61
房屋及建筑物	402,387,576.37		41,694,469.35	360,693,107.02
设备	28,704,126.64	24,124,292.84		52,828,419.48
运输工具	6,440,113.95		990,376.84	5,449,737.11

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12. 在建工程

工程名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
热电公司职工宿舍楼	10,260,776.68		10,260,776.68
匡庄基地企业家俱乐部	18,539,628.64		18,539,628.64
恒屹1号楼	6,171,245.34		6,171,245.34
八万吨新闻纸项目制浆车间	6,330,175.82		6,330,175.82
宏矿集团公租房	18,659,975.74		18,659,975.74
八万吨新闻纸2400车间	5,279,004.42		5,279,004.42
其他	60,925,419.67		60,925,419.67
合计	126,166,226.31		126,166,226.31

续表

工程名称	期初余额
------	------

	账面余额	减值准备	账面价值
热电公司职工宿舍楼	10,260,776.68		10,260,776.68
匡庄基地企业家俱乐部	18,539,628.64		18,539,628.64
恒屹1号楼	6,171,245.34		6,171,245.34
八万吨新闻纸项目制浆车间	6,330,175.82		6,330,175.82
宏矿集团公租房	18,659,975.74		18,659,975.74
八万吨新闻纸2400车间	5,279,004.42		5,279,004.42
其他	59,768,513.92		59,768,513.92
合计	125,009,320.56		125,009,320.56

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 13. 无形资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原价合计	2,674,379,669.49	42,038,500.00		2,716,418,169.49
其中：土地使用权	241,878,678.30			241,878,678.30
采矿权	2,432,197,909.82	42,038,500.00		2,474,236,409.82
财务软件	303,081.37			303,081.37
累计摊销合计	133,458,016.58	20,635,392.65		154,093,409.23
其中：土地使用权	20,445,169.51	4,786,827.92		25,231,997.43
采矿权	112,847,781.31	15,811,582.19		128,659,363.50
财务软件	165,065.76	36,982.54		202,048.30
减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
财务软件				
账面价值合计	2,540,921,652.91	21,403,107.35		2,562,324,760.26
其中：土地使用权	221,433,508.79		4,786,827.92	216,646,680.87
采矿权	2,319,350,128.51	26,226,917.81		2,345,577,046.32
财务软件	138,015.61		36,982.54	101,033.07

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
大束土地租金	622,397.22		21,400.56	600,996.66

匡庄土地租赁费	111,520.26		15,736.26	95,784.00
待摊销利息	858,951.56		858,951.56	
洗衣家政门头装修改造	180,035.08	730,191.83	224,402.95	685,823.96
宏河大厦装修工程		323,027.78	8,972.99	314,054.79
合计	1,772,904.12	1,053,219.61	1,129,464.32	1,696,659.41

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	390,000,000.00	
保证借款	340,000,000.00	1,019,400,000.00
合计	730,000,000.00	1,019,400,000.00

## (2) 截至2019年12月31日明细情况如下:

贷款银行	金额	期限	借款条件(抵押、保证等)
中国农业银行股份有限公司邹城支行	20,000,000.00	2019/06/25	抵押
		2020/06/25	
中国农业银行股份有限公司邹城支行	50,000,000.00	2019/07/05	抵押
		2020/07/05	
中国农业银行股份有限公司邹城支行	40,000,000.00	2019/12/25	抵押
		2020/12/25	
中国农业银行股份有限公司邹城支行	40,000,000.00	2019/12/17	抵押
		2020/12/17	
枣庄银行济宁市支行	18,000,000.00	2019/10/08	保证
		2020/10/08	
兴业银行股份有限公司济宁分行	100,000,000.00	2019/07/26	保证
		2020/07/26	
邹城市农村信用合作联社	37,000,000.00	2019/09/25	保证
		2020/09/24	
中信银行邹城市支行	80,000,000.00	2019/5/16	保证
		2020/5/16	
中信银行邹城市支行	100,000,000.00	2019/5/17	保证
		2020/5/17	
中信银行邹城市支行	60,000,000.00	2019/04/01	保证
		2020/04/01	
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	45,000,000.00	2019/09/24	保证
		2020/09/23	

贷款银行	金额	期限	借款条件(抵押、保证等)
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	20,000,000.00	2019/12/06	保证
		2020/12/05	
济宁市商业银行邹城市宏河路支行	60,000,000.00	2019/12/26	保证
		2020/12/25	
恒丰银行济宁分行	60,000,000.00	2019/10/24	保证
		2020/10/24	
合计	730,000,000.00		

## 16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	717,200,000.00	846,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	717,200,000.00	846,000,000.00

## 17. 应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,951,653.86	130,623,752.35
1至2年	4,321,006.42	1,627,329.37
2至3年	483,183.81	2,239,801.91
3年以上	6,731,621.12	6,436,525.54
合计	27,487,465.21	140,927,409.17

(2) 期末无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末余额前5名金额合计13,423,166.45元, 占全部余额的比例为48.83%。

单位名称	期末余额
河北天择重型机械有限公司	1,780,000.00
邹城市平阳寺建筑公司	1,469,756.29
邹城市通汇汽修城公司	1,086,923.07
应付暂估入库材料款	8,201,847.17
邹城市宏太物流运输有限公司	884,639.92
合计	13,423,166.45

## 18. 预收账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	比例 (%)
1年以内	51,853,494.18	76.42
1至2年	10,546,088.11	15.54
2至3年	3,416,836.30	5.04
3年以上	2,037,604.06	3.00
合计	67,854,022.65	100.00

续表

账龄	期初余额	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	63,872,515.70	87.45
1至2年	3,417,529.90	4.68
2至3年	3,504,448.57	4.80
3年以上	2,242,299.49	3.07
合计	73,036,793.66	100.00

(2) 期末无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额前5名金额合计41,321,842.34元, 占全部余额的比例为60.90%。

单位名称	期末余额
邹城市万汇聚丰商贸有限公司	17,500,009.24
太原市晋有源工程有限公司	6,990,000.00
山东三晋秦汉能源有限公司	5,764,000.00
邹城市宏瑞祥工贸有限公司	5,690,133.10
鱼台强源商贸有限公司	5,377,700.00
合计	41,321,842.34

## 19. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付工资	2,607.84	114,835,960.33	113,397,343.76	1,441,224.41
应付福利费		5,001,628.59	5,001,628.59	
合计	2,607.84	119,837,588.92	118,398,972.35	1,441,224.41

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		2,750,247.71
增值税	3,757,901.02	7,132,714.52
城建、教附及水利基金	468,327.37	890,179.05

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,564,572.52	1,446,523.19
土地使用税	2,655,879.30	3,023,719.51
车船使用税	23,856.48	23,856.48
印花税	254,192.80	92,975.10
资源税	1,880,238.75	2,315,776.61
代扣代缴个人所得税	31,771.12	51,583.71
其他	368,313.25	760,356.52
合计	11,005,052.61	18,487,932.40

## 21. 其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	445,813,544.82	80.32
1至2年	27,465,105.72	4.95
2至3年	670,411.09	0.12
3年以上	81,091,322.69	14.61
合计	555,040,384.32	100.00

续表

账龄	期初余额	
	账面余额	比例 (%)
1年以内	444,219,518.72	78.97
1至2年	3,735,255.60	0.67
2至3年	34,654,048.10	6.16
3年以上	79,887,585.15	14.20
合计	562,496,407.57	100.00

(2) 期末无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末余额前5名金额合计494,782,018.65元,占全部余额的比例为89.14%。

单位名称	金额
山东正方实业发展有限公司	256,311,673.75
邹城市宏矿热电有限公司	144,169,746.13
职工集资建房款	47,320,765.40
邹城恒益热力有限公司	25,000,000.00

单位名称	金额
山东宏河矿业集团邹城宏恒物业有限公司	21,979,833.37
合计	494,782,018.65

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	175,130,000.00	
一年内到期的应付债券	119,904,642.86	
一年内到期的长期应付款	76,666,666.68	
合计	371,701,309.54	

## 23. 长期借款

## (1) 长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

(2) 截至2019年12月31日，以下长期借款已重分类至一年内到期的非流动负债:

贷款银行	金额	期限	借款条件(抵押、保证等)
兴业国际信托有限公司	72,300,000.00	2018-09-25	保证
		2020-03-25	
兴业国际信托有限公司	102,830,000.00	2018-10-19	保证
		2020-03-25	
合计	175,130,000.00		

## 24. 应付债券

项目及内容	期末余额	期初余额
2014年公司债	71,177,142.84	213,531,428.56
2019年公司债	727,262,500.00	
合计	798,439,642.84	213,531,428.56

注: (1) 2014年公司债2019年12月31日余额71,177,142.86元已重分类计入一年内到期的非流动负债。

(2) 2019年公司债2019年12月31日余额48,727,500.00元已重分类计入一年内到期的非流动负债。

#### 25. 长期应付款

项目及内容	期末余额	期初余额
中航国际租赁有限公司	71,666,666.65	125,000,000.00
其他	25,900,374.46	26,202,603.25
合计	97,567,041.11	151,202,603.25

注：(1) 应付中航国际租赁有限公司融资租赁款76,666,666.68元已重分类计入一年内到期的非流动负债。

#### 26. 实收资本/股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
邹城市城市资产经营有限公司	1,100,000,000.00	100.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00	100.00
合计	1,100,000,000.00	100.00	500,000,000.00		1,600,000,000.00	100.00

#### 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,653,103,400.00			1,653,103,400.00
资本溢价		1,007,537,820.09		1,007,537,820.09
合计	1,653,103,400.00	1,007,537,820.09		2,660,641,220.09

#### 28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全技措费	274,576.00	386,625.88		661,201.88

#### 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,565,721.67	5,650,810.23		135,216,531.90

#### 30. 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	572,591,191.63
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	

项目	金额
重大会计差错	
本年年初余额	572,591,191.63
本年增加额	56,508,102.29
其中：本年净利润转入	56,508,102.29
其他增加	
本年减少额	5,650,810.23
其中：本年提取盈余公积数	5,650,810.23
应付普通股股利	
转作股本的股利	
其他减少	
本年年末余额	623,448,483.69
其中：董事会已批准的现金股利数	

## 31. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	379,124,549.27	165,130,374.40	356,784,288.98	184,819,121.67
其他业务	101,366,247.82	22,565,608.95	115,991,660.12	23,245,326.21
合计	480,490,797.09	187,695,983.35	472,775,949.10	208,064,447.88

## 32. 税金及附加

项目及内容	本期数	上期数
城市维护建设税	3,156,945.80	3,730,809.95
教育费附加	1,352,976.76	1,598,918.54
地方教育费附加	901,984.51	1,065,945.71
资源税	17,012,224.98	16,918,457.74
其他（房产、土地使用税、水利基金等）	17,034,957.33	17,740,908.10
合计	39,459,089.38	41,055,040.04

## 33. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	119,618,424.07	101,286,888.45
减：利息收入	53,290,704.18	24,600,784.90

利息净支出	66,327,719.89	76,686,103.55
银行手续费	10,878,557.14	9,060,028.65
合计	77,206,277.03	85,746,132.20

## 34. 营业外收入

项目	本期数	上期数
罚款收入	2,150.00	211,784.00
其他		105,801.88
合计	2,150.00	317,585.88

## 35. 营业外支出

项目	本期数	上期数
对外捐赠	36,000.00	
罚款支出	480,000.00	791,817.50
其他	292,338.49	
合计	808,338.49	791,817.50

## 36. 所得税费用

项目及内容	本期数	上期数
当期所得税费用	17,963,065.74	16,719,203.02

## 36. 现金流量表附表

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	56,508,102.29	49,233,400.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	34,944,675.66	36,270,583.85
无形资产摊销	20,635,392.65	18,242,717.11
长期待摊费用摊销	1,129,464.32	97,259,865.11
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）	322,008.71	
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）	119,618,424.07	101,286,888.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,796,848.24	-23,128,752.23
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,205,244.24	-3,401,111.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-794,774,739.04	29,725,487.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,992,162.00	-131,546,508.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-798,610,925.82	173,942,571.11
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	1,162,562,012.12	1,077,644,740.03
减：现金的期初余额	1,077,644,740.03	869,301,331.69
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	84,917,272.09	208,343,408.34

## 八、或有事项

1. 截至资产负债表日，本公司为下述公司贷款提供担保：

被担保人	担保内容	担保余额（万元）
邹城市万融实业开发有限公司	银行贷款	4,500.00
山东正方实业发展有限公司	银行贷款	8,000.00
邹城市市政工程公司	银行贷款	4,000.00
邹城市利民建设发展有限公司	银行贷款	35,000.00
山东正方智能机器人产业发展有限公司	银行贷款	7,950.00
山东省微山湖矿业集团有限公司	银行贷款	4,750.00
	银行贷款	2,000.00
	银行贷款	7,900.00
	银行贷款	7,000.00
	银行贷款	7,000.00
合计		88,100.00

2. 截至资产负债表日，本公司以横河煤矿采矿权为2014年公司债36,000.00万

元提供抵押。

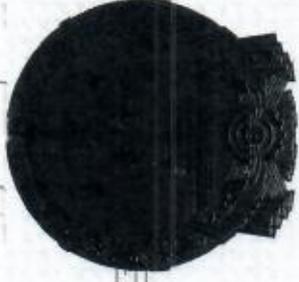
### 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。



山东宏河控股集团有限公司

2020 年 4 月 27 日



证书序号：000370

# 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  
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：二〇一二年八月五日

证书有效期至：二〇一五年八月五日





# 营业执照

统一社会信用代码

913701000611889323

扫描二维码  
请求国家  
企业信用信息公示  
系统,了解更多  
登记、备案、许可、监  
管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告、出具市审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算等审计业务;对专项事项进行审计鉴证;为基本建设年度财务决算编制提供咨询服务;进行代理记账、纳税申报;接受委托办理其他会计事务;经相关部门批准后方可开展经营活动。

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  
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2019年06月23日



# 会计师事务所 执业证书

名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：王晖  
 主任会计师：  
 经营场所：济南市历下区文化东路55号益  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：37010001  
 批准执业文号：鲁财会协字〔2000〕63号  
 批准执业日期：2000-07-29



证书序号：0011555

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019

年 07 月 03 日

中华人民共和国财政部制

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 苏越  
 Full name: 苏越  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1983-04-20  
 Date of birth: 1983-04-20  
 工作单位: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 山东长恒信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 370602198304201119  
 ID card number: 370602198304201119

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2019年  
 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.

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.

  
 山东长恒信会计师事务所(普通合伙)  
 3701027511699

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  
 山东长恒信会计师事务所  
 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年9月3日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 山东长恒信会计师事务所(普通合伙)  
 事务所  
 CPAs

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  
 变更: 长恒信会计师事务所  
 事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年8月13日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 山东长恒信会计师事务所(普通合伙)  
 事务所  
 CPAs



姓 名 李冬梅  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1974-05-25  
 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 370802197405253025  
 ID No. \_\_\_\_\_



年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 年检验合格专用章

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



证书编号: **370700150011**  
 No. of Certificate

批准注册协会: **山东省注册会计师协会**  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2008** 年 **08** 月 **18** 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

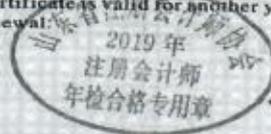
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月28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

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

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
注册会计师  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 3月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东天恒信有限责任会计师事务所  
注册会计师  
转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 3月 20日

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



天恒信 事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年 7月 3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 7月 3日

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

和信会计师事务所  
注册会计师  
转所专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 12月 20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

和信会计师事务所  
注册会计师  
转所专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12月 20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

