

# 中融新大集团有限公司

## 2018 年年度报告

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。

(本页无正文，为《中融新大集团有限公司 2018 年年度报告》  
之盖章页)



# 目录

第一章 报告期内企业主要情况.....	4
一、企业基本情况.....	4
二、募集资金使用情况.....	5
第二章 财务报告.....	6

# 第一章 报告期内企业主要情况

## 一、企业基本情况

中文名称:	中融新大集团有限公司
中文简称:	中融新大集团
英文名称:	ZHONGRONGXINDA GROUP CO.,.LTD
注册资本:	338,100 万元
法定代表人:	王清涛
注册地址:	山东省淄博市张店区柳泉路 97 号
办公地址:	青岛市东海东路 58 号极地金岸 6 号楼
邮政编码:	266001
公司网址:	www.sdcoking.com
债务融资工具 相关业务联系人:	孙昊
联系地址:	山东省青岛市崂山区东海东路 58 号极地金岸钢研楼
联系电话:	0532-80992637
传 真:	0532-86128032
电子信箱:	zrxdjtgs@zrxdjt.com

## 二、募集资金使用情况

截至本年度报告披露日止，公司发行且处于存续期的非金融企业  
债务融资工具募集资金使用情况如下：

单位：亿元

序号	债券简称	募集总金额	已使用金额	未使用金额	用途是否变更 (是/否)	变更情况是否披露(是/否/不适用)	变更后用途是否符合法律法规及政策要求(是/否/不适用)
1	17 中融新大 MTN001	15	15	0	否	不适用	不适用
2	18 中融新大 MTN001	15	15	0	否	不适用	不适用
3	18 中融新大 MTN002	10	10	0	否	不适用	不适用

## 第二章 财务报告

中融新大集团有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 307013 号



## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-96

## 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 307013 号

中融新大集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中融新大集团有限公司（以下简称中融新大集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了中融新大集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于中融新大集团，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

中融新大集团管理层（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，管理层负责评估中融新大集团的持续经营能力，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中融新大集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中融新大集团的财务报告过程。

#### 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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对中融新大集团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中融新大集团不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就中融新大集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月28日

# 资产负债表

编制单位：中融新大集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	6,185,687,977.56	219,653,067.95	10,944,134,649.35	2,600,117,289.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	12,278,710,670.92	3,639,526,296.21	11,388,778,957.19	3,252,589,976.20
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	五、3	12,299,011,913.56	402,664,215.45	13,360,460,005.18	497,966,604.56
预付款项	五、4	7,473,728,143.26		8,038,882,307.66	
其他应收款	五、5	2,936,686,113.24	3,448,104,788.76	3,061,765,179.38	9,118,209,255.63
存货	五、6	4,641,265,490.50		3,266,511,189.33	
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	114,908,296.23	56,322.06	116,139,192.69	700,197.32
<b>流动资产合计</b>		<b>45,929,998,605.27</b>	<b>7,710,004,690.43</b>	<b>50,176,671,480.78</b>	<b>15,469,583,323.05</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、8	8,570,755,534.58	75,000,000.00	8,623,886,943.16	75,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	4,486,220,699.33	15,893,931,083.21	4,329,255,688.28	15,893,856,684.62
投资性房地产	五、10	4,896,974,119.37	4,857,611,558.37	3,642,685,179.51	3,642,685,179.51
固定资产	五、11	8,154,779,537.81	324,951,877.69	8,342,784,440.32	343,339,832.60
在建工程	五、12	3,476,246,206.62	1,055,616.25	2,639,804,251.37	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	79,631,499,417.73	1,304,966.74	79,905,604,102.58	1,302,169.34
开发支出	五、14	39,569,770.20		3,770,482.50	
商誉					
长期待摊费用	五、15	124,918,636.82		153,989,768.60	
递延所得税资产	五、16	13,525,100.16	1,612,246.23	11,422,073.22	1,449,447.13
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,394,489,022.62</b>	<b>21,155,467,348.49</b>	<b>107,653,202,929.54</b>	<b>19,957,633,313.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,324,487,627.89</b>	<b>28,865,472,038.92</b>	<b>157,829,874,410.32</b>	<b>35,427,216,636.25</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

郝守昌

公司会计机构负责人：

朱宏寅

## 资产负债表（续）

编制单位：中融新大集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、17	5,062,316,708.98	788,000,000.00	4,924,379,935.42	620,000,000.00
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					
应付票据及应付账款	五、18	3,584,216,936.55	240,144,306.72	6,563,225,151.47	1,077,797,063.82
预收款项	五、19	396,115,780.64		499,225,961.73	
应付职工薪酬	五、20	67,130,718.92		53,133,583.40	
应交税费	五、21	324,623,961.42	4,665,490.49	260,918,409.71	4,751,934.51
其他应付款	五、22	430,711,937.17	323,855,464.02	313,140,631.63	16,226,681.68
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	4,209,300,697.82	3,035,605,565.50	8,275,763,782.92	6,816,395,093.82
其他流动负债	五、24			3,489,169,331.10	3,487,314,814.81
<b>流动负债合计</b>		<b>14,074,416,741.50</b>	<b>4,392,270,826.73</b>	<b>24,378,956,787.38</b>	<b>12,022,485,588.64</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、25	11,184,795,261.99	4,599,661,248.21	9,634,276,082.76	6,041,549,000.00
应付债券	五、26	15,814,251,444.13	12,357,815,106.01	13,663,583,900.26	10,169,506,100.91
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、27	1,268,522,296.35	11,571,075.51	808,251,950.67	33,184,422.22
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	33,834,567.54		35,625,488.89	
递延所得税负债	五、16	18,863,688,428.06	1,148,075,010.06	18,286,411,269.26	818,088,812.59
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,165,091,998.07</b>	<b>18,117,122,439.79</b>	<b>42,428,148,691.84</b>	<b>17,062,328,335.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,239,508,739.57</b>	<b>22,509,393,266.52</b>	<b>66,807,105,479.22</b>	<b>29,084,813,924.36</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	五、29	3,381,000,000.00	3,381,000,000.00	3,381,000,000.00	3,381,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	9,327,479,104.19	1,836,350,670.68	9,311,759,146.86	1,836,350,670.68
减：库存股					
其他综合收益	五、31	17,101,509.51		77,575,469.05	
专项储备	五、32	17,862,538.57		29,758,322.16	
盈余公积	五、33	113,805,715.82	113,805,715.82	112,438,109.77	112,438,109.77
未分配利润	五、34	57,491,996,731.36	1,024,922,385.90	54,919,601,754.10	1,012,613,931.44
归属于母公司所有者权益合计		70,349,245,599.45	6,356,078,772.40	67,832,132,801.94	6,342,402,711.89
少数股东权益		23,735,733,288.87		23,190,636,129.16	
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,084,978,888.32</b>	<b>6,356,078,772.40</b>	<b>91,022,768,931.10</b>	<b>6,342,402,711.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>155,324,487,627.89</b>	<b>28,865,472,038.92</b>	<b>157,829,874,410.32</b>	<b>35,427,216,636.25</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：中融新大集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	80,759,899,915.71	4,607,226,172.17	75,331,676,436.13	4,563,859,338.08
减：营业成本	五、35	74,382,485,537.99	4,272,397,594.04	70,458,657,827.52	4,301,067,026.76
税金及附加	五、36	178,500,762.17	12,585,016.40	141,367,741.91	9,462,945.98
销售费用	五、37	425,987,818.97		412,254,878.33	
管理费用	五、38	878,965,753.80	120,214,137.21	787,358,089.12	107,612,044.79
研发费用					
财务费用	五、39	2,517,727,214.96	1,179,316,088.58	1,861,795,387.62	1,002,298,808.09
其中：利息费用		2,574,227,495.36	1,196,044,806.24	1,945,311,551.66	
利息收入		142,681,542.72	42,806,994.84	141,910,652.15	
资产减值损失	五、40	7,077,786.76	651,196.40	1,990,321.37	753,289.04
加：其他收益	五、41	11,672,060.40	200,000.00	45,647,632.76	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-50,119,370.55	-25,601.41	553,383,236.18	-189,794.79
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)	五、43	2,336,235,800.39	1,319,944,789.92	2,588,770,646.31	1,167,093,483.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	1,002,533.07	80,931.97	-4,120,109.11	982,115.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,667,946,064.37	342,262,260.02	4,851,933,596.40	310,551,027.54
加：营业外收入	五、45	12,092,879.14	1,474,425.24	20,301,475.06	350,379.48
减：营业外支出	五、46	23,491,210.98	166,096.93	6,379,913.19	154,219.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,656,547,732.53	343,570,588.33	4,865,855,158.27	310,747,187.66
减：所得税费用	五、47	1,444,717,629.98	329,894,527.82	1,351,274,477.55	291,818,144.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,211,830,102.55	13,676,060.51	3,514,580,680.72	18,929,043.25
(一) 按经营持续性分类		3,211,830,102.55	13,676,060.51	3,514,580,680.72	18,929,043.25
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,211,830,102.55	13,676,060.51	3,514,580,680.72	18,929,043.25
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		3,211,830,102.55		3,514,580,680.72	-
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,573,762,583.31		2,607,395,907.68	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		638,067,519.24		907,184,773.04	
五、其他综合收益的税后净额		-81,652,248.71	-	102,538,992.63	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-60,473,959.54	-	78,429,613.62	-
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		-60,473,959.54	-	78,429,613.62	-
(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		-13,925,544.84		19,775,210.57	
(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		-46,548,414.70		58,654,403.05	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,178,289.17		24,109,379.01	
六、综合收益总额		3,130,177,853.84	13,676,060.51	3,617,119,673.35	18,929,043.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,513,288,623.77		2,685,825,521.30	
归属于少数股东的综合收益总额		616,889,230.07		931,294,152.05	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：中融新大集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		78,598,819,770.23	5,438,538,465.28	75,049,613,017.84	5,033,430,729.06
收到的税费返还		3,049,996.25		900,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	2,325,528,437.29	285,531,037.28	2,279,224,111.62	360,528,713.75
经营活动现金流入小计		80,927,398,203.77	5,724,069,502.56	77,329,737,129.46	5,393,959,442.81
购买商品、接受劳务支付的现金		73,388,647,357.85	5,356,256,929.37	68,639,268,157.27	4,912,639,433.68
支付给职工以及为职工支付的现金		699,943,961.56	1,246,461.77	563,816,172.09	
支付的各项税费		1,550,330,083.15	22,844,295.50	1,325,661,012.27	15,011,690.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	2,522,666,633.04	91,050,731.23	2,130,100,900.31	66,335,971.63
经营活动现金流出小计		78,161,588,035.60	5,471,398,417.87	72,658,846,241.94	4,993,987,095.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,765,810,168.17</b>	<b>252,671,084.69</b>	<b>4,670,890,887.52</b>	<b>399,972,347.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		676,030,985.56		7,248,980,174.69	
取得投资收益收到的现金		63,603,413.10		333,529,510.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,802,798.72	95,000.00	3,839,918.88	1,233,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,370,162.85		2,826,433.37	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		795,807,360.23	95,000.00	7,589,176,037.52	1,233,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,251,250,712.57	3,081,930.02	3,020,279,015.63	22,044,111.17
投资支付的现金		428,616,756.24		14,049,114,200.93	2,492,722,855.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,679,867,468.81	3,081,930.02	17,069,393,216.56	2,514,766,966.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-884,060,108.58</b>	<b>-2,986,930.02</b>	<b>-9,480,217,179.04</b>	<b>-2,513,533,386.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				32,103,225.58	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				32,103,225.58	
取得借款收到的现金		9,252,414,840.23	2,137,830,448.26	16,670,634,048.22	6,919,020,000.00
发行债券收到的现金		7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	13,793,959,163.45	10,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（3）	6,551,800,554.39	6,886,789,895.12	2,397,026,404.15	787,499,732.00
筹资活动现金流入小计		22,804,215,394.62	16,024,620,343.38	32,893,722,841.40	18,206,519,732.00
偿还债务支付的现金		20,223,818,797.93	15,554,419,400.05	17,332,139,005.65	10,911,425,255.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501,775,728.12	1,403,352,296.60	1,940,075,565.33	1,667,042,577.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）	5,519,764,738.35	238,996,022.79	6,027,038,660.32	2,574,783,558.29
筹资活动现金流出小计		28,245,359,264.40	17,196,767,719.44	25,299,253,231.30	15,153,251,391.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,441,143,869.78</b>	<b>-1,172,147,376.06</b>	<b>7,594,469,610.10</b>	<b>3,053,268,340.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-32,287.05</b>		<b>150,950.48</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,559,426,097.24</b>	<b>-922,463,221.39</b>	<b>2,785,294,269.06</b>	<b>939,707,301.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,712,114,725.36	960,116,089.34	6,926,820,456.30	20,408,787.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,152,688,628.12</b>	<b>37,652,867.95</b>	<b>9,712,114,725.36</b>	<b>960,116,089.34</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	9,311,759,146.86	-	77,575,469.05	29,758,322.16	112,438,109.77	54,919,601,754.10	-	67,832,132,801.94	23,190,636,129.16	91,022,768,931.10	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,381,000,000.00	-	-	9,311,759,146.86	-	77,575,469.05	29,758,322.16	112,438,109.77	54,919,601,754.10	-	67,832,132,801.94	23,190,636,129.16	91,022,768,931.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				15,719,957.33	-	-60,473,959.54	-11,895,783.59	1,367,606.05	2,572,394,977.26	-	2,517,112,797.51	545,097,159.71	3,062,209,957.22	
（一）综合收益总额									2,573,762,583.31		2,513,288,623.77	616,889,230.07	3,130,177,853.84	
（二）所有者投入和减少资本				15,719,957.33	-	-60,473,959.54	-	-	-		15,719,957.33	-	15,719,957.33	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				15,719,957.33	-	-60,473,959.54	-	-	-		15,719,957.33	-	15,719,957.33	
（三）利润分配								1,367,606.05	-1,367,606.05					
1. 提取盈余公积								1,367,606.05	-1,367,606.05					
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	9,327,479,104.19	-	17,101,509.51	17,862,538.57	113,805,715.82	57,491,996,731.36	-	70,349,245,599.45	23,735,733,288.87	94,084,978,888.32	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王清印

郝守昌

朱宏霞

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	-	9,311,759,146.86	-	-854,144.57	92,184,718.66	110,545,205.44	52,314,098,750.75	-	65,208,733,677.14	22,255,431,901.24	87,464,165,578.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,381,000,000.00	-	-	-	9,311,759,146.86	-	-854,144.57	92,184,718.66	110,545,205.44	52,314,098,750.75	-	65,208,733,677.14	22,255,431,901.24	87,464,165,578.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	78,429,613.62	-62,426,396.50	1,892,904.33	2,605,503,003.35	-	2,623,399,124.80	935,204,227.92	3,558,603,352.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	78,429,613.62	-62,426,396.50	1,892,904.33	2,607,395,907.68	-	2,685,825,521.30	907,184,773.04	3,593,010,294.34
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,103,225.58	32,103,225.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892,904.33	-1,892,904.33	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,892,904.33	-1,892,904.33	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-62,426,396.50	-	-	-	-62,426,396.50	-312,419.87	-62,738,816.37
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	18,087,983.96	-	-	-	18,087,983.96	2,349,683.63	20,437,667.59
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	80,514,380.46	-	-	-	80,514,380.46	2,662,103.50	83,176,483.96
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,771,350.83	-3,771,350.83
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	-	9,311,759,146.86	-	77,575,469.05	29,758,322.16	112,438,109.77	54,919,601,754.10	-	67,832,132,801.94	23,190,636,129.16	91,022,768,931.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王清印

邵守昌

朱宏寅

# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	112,438,109.77	1,012,613,931.44	-	6,342,402,711.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,381,000,000.00	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	112,438,109.77	1,012,613,931.44	-	6,342,402,711.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,367,606.05	12,308,454.46	-	13,676,060.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,676,060.51	-	13,676,060.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,367,606.05	-1,367,606.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,367,606.05	-1,367,606.05	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,381,000,000.00	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	113,805,715.82	1,024,922,385.90	-	6,356,078,772.40

编制单位：中融新大集团有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,381,000,000.00	-	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	110,545,205.44	995,577,792.52	-	6,323,473,668.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,381,000,000.00	-	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	110,545,205.44	995,577,792.52	-	6,323,473,668.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,892,904.33	-1,892,904.33		
2. 对所有者的分配									1,892,904.33	-1,892,904.33		
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,381,000,000.00	-	-	-	1,836,350,670.68	-	-	-	112,438,109.77	1,012,613,931.44	-	6,342,402,711.89

编制单位：中融新大集团有限公司



法定代表人：王涛

主管会计工作的公司负责人：郝守昌



公司会计机构负责人：朱宏宽



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中融新大集团有限公司(原名山东焦化集团有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年10月29日取得淄博市张店区工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码91370303767799495Y;住所:张店区柳泉路97号;法定代表人:王清涛;注册资本:人民币338100万元;公司类型:有限责任公司。经营范围包括:以自有资金对外投资;股权投资(以上两项未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务);企业营销策划;企业管理信息咨询;经济信息咨询(不含证券、期货、投资咨询);财务顾问;焦碳加工(仅限分检)、销售;煤炭、化工产品(不含危险、监控及易制毒化学品)、金属材料、建材、铁矿石、铝矿石、燃料油、石油焦、橡胶制品、木材、棉花、塑料制品、球团、机械电子产品、环保材料的销售;煤化工、焦化、精细化工、新能源、节能工程的咨询、技术转让;仓储服务(不含危险品);房屋租赁;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)本公司于2016年03月01日经淄博市张店区工商行政管理局批准,将名称由“山东焦化集团有限公司”变更为“中融新大集团有限公司”。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共165户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。其中:10个二级子公司,31个三级子公司;100个四级子公司;19个五级子公司;4个六级子公司;1个七级子公司。

与2017年度相比,本公司本年度纳入合并范围的子公司比上年度减少7户,投资新设立子公司10户,其中:二级子公司2户、三级子公司2户,四级子公司4户,五级子公司2户;另有:莱州市平里店镇鲁润石化油品销售有限公司等14家子公司本期已转让,邹平铁雄进出口贸易有限公司、山东物流集团巨野清瑞有限公司、聊城恒鑫能源有限公司本期已注销。详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年04月28日决议批准。

### 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司在未来12个月会按当前的规模和状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模消减业务。在持续经营前提下，本公司的财务报表编制基础应当以本公司持续、正常的生存经营活动为前提。

## 三、主要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本财务报告的会计期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

### 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被

购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关

规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现

金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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；以及（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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权

益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余，衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

**(1) 坏账准备的确认标准**

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

**(2) 坏账准备的计提方法****① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

**② 单项金额低于 100 万元，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

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

**B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法**

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

**a. 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对关联方应收款项、项目前期费用及备用金等性质款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

**b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法（关联方往来、项目前期费用及备用金、保证金不计提减值）：**

账 龄	计提比例（%）
-----	---------

	应收账款	预付账款	其他应收款
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00	10.00
3年以上	20.00	20.00	20.00

### （3）坏账准备的转回

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

（4）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、其他（生产成本）等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控

制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的

其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

### 16、固定资产及累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	直线法	8-10	5.00	9.50-11.88
运输设备	直线法	4-6	5.00	15.83-23.75
其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 20、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基

本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25、股份支付

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### （3）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，本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。

#### 26、优先股、永续债等其他金融工具

##### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 27、收入的确认原则

#### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

对于房地产开发企业，应根据房地产建造协议条款和实际情况确认收入。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 28、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-8,686,381,466.25
	应收账款	-4,674,078,538.93
	应收票据及应收账款	+13,360,460,005.18
2	应收股利	-900,000.00
	其他应收款	+900,000.00
3	固定资产	+382,491.53
	固定资产清理	-382,491.53
4	在建工程	+45,079,649.31
	工程物资	-45,079,649.31
5	应付票据	-5,972,323,100.03
	应付账款	-590,902,051.44
	应付票据及应付账款	+6,563,225,151.47

#### ②其他会计政策变更

本公司本会计期内无其他会计政策的变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司本会计期内无会计估计的变更。

### 四、 税项

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年12月31日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

#### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	2,585,152.93	3,152,009.53
银行存款	1,227,627,153.64	3,348,438,727.26
其他货币资金	4,955,475,670.99	7,592,543,912.56
<b>合 计</b>	<b>6,185,687,977.56</b>	<b>10,944,134,649.35</b>
其中：存放在境外的款项总额	53,500,860.70	207,688,598.63

注：其他货币资金 4,955,475,670.99 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款及定期存款等，其中受限的银行承兑汇票保证金及受限定期存款金额为 4,871,975,345.71 元。

#### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	280,340,006.38	711,824,660.99
其中：债务工具投资		
权益工具投资	280,340,006.38	711,824,660.99
衍生金融资产		
其他		
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	11,998,370,664.54	10,676,954,296.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,998,370,664.54	10,676,954,296.20
其他		
<b>合 计</b>	<b>12,278,710,670.92</b>	<b>11,388,778,957.19</b>

注：本公司短期内可出售变现能力强的交易性金融资产金额为：12,278,710,670.92 元。

#### 3、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	6,793,345,098.72	8,686,381,466.25

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	5,505,666,814.84	4,674,078,538.93
合计	12,299,011,913.56	13,360,460,005.18

## (1) 应收票据情况

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,793,345,098.72	8,686,381,466.25
合计	6,793,345,098.72	8,686,381,466.25

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,521,428,382.47	100.00	15,761,567.63	0.29	5,505,666,814.84
其中：按组合（账龄分析法）					
计提坏账准备的应收账款	5,521,428,382.47	100.00	15,761,567.63	0.29	5,505,666,814.84
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,521,428,382.47	100.00	15,761,567.63	0.29	5,505,666,814.84

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,687,858,638.07	100.00	13,780,099.14	0.29	4,674,078,538.93
其中：按组合（账龄分析法）					
计提坏账准备的应收账款	4,687,858,638.07	100.00	13,780,099.14	0.29	4,674,078,538.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,687,858,638.07	100.00	13,780,099.14	0.29	4,674,078,538.93

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,233,901,471.47	94.79			4,474,040,129.39	95.44		
1至2年	271,448,886.65	4.91	13,572,444.33	5	165,184,016.43	3.52	8,259,200.82	5
2至3年	10,264,815.70	0.19	1,026,481.57	10	42,060,001.30	0.90	4,206,000.13	10
3年以上	5,813,208.65	0.11	1,162,641.73	20	6,574,490.95	0.14	1,314,898.19	20
合计	5,521,428,382.47	100.00	15,761,567.63		4,687,858,638.07	100.00	13,780,099.14	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分为无风险组合，包括对关联方应收款项，项目前期费用及备用金等性质款项，无风险组合期末余额为零，不计提坏账准备。

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	13,780,099.14	3,225,472.97	1,244,004.48		15,761,567.63

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 564,466,867.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.22%。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
连云港渤登兴岸贸易有限公司	220,080,703.85	1年以内	3.99	
青岛普嘉德实业有限公司	152,047,520.94	1年以内	2.75	
中铁中基（青岛）供应链管理有限公司	70,649,925.02	1年以内	1.28	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东鲁丽钢铁有限公司	68,713,060.25	1年以内	1.24	
扬州市秦邮特种金属材料有限公司	52,975,657.18	1年以内	0.96	
<b>合计</b>	<b>564,466,867.24</b>		<b>10.22</b>	

## ④因金融资产转移而终止确认的应收帐款:

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

## ⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## ⑥其他说明：本集团本报告期无其他说明。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,270,578,217.88	97.11			7,838,121,472.83	97.37		
1至2年	174,180,060.98	2.33	8,709,003.05	5	210,921,950.80	2.62	10,520,025.97	5
2至3年	41,788,164.61	0.56	4,178,816.46	10	386,344.45	0.01	38,634.45	10
3年以上	86,899.12	0.00	17,379.82	20	14,000.00	0.00	2,800.00	20
<b>合计</b>	<b>7,486,633,342.59</b>		<b>12,905,199.33</b>		<b>8,049,443,768.08</b>	<b>100.00</b>	<b>10,561,460.42</b>	

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
邹平诚联贸易有限公司	供应商	268,485,051.07	3.59	1年以内	未到结算期
柳林县华泰洗煤焦化有限公司	供应商	190,665,900.85	2.55	1年以内	未到结算期
华阳能源发展有限公司	供应商	186,421,713.02	2.49	1年以内	未到结算期
日照宏盛煤业发展有限公司	供应商	105,799,591.80	1.41	1年以内	未到结算期
鹤壁煤电股份有限公司	供应商	83,599,183.60	1.12	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>834,971,440.34</b>	<b>11.16</b>		

## 5、其他应收款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	34,702,297.43	900,000.00
其他应收款	2,901,983,815.81	3,060,865,179.38
合计	2,936,686,113.24	3,061,765,179.38

## (1) 应收股利情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收股利	34,702,297.43	900,000.00

## (2) 其他应收款情况

## ① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	133,281,458.22	4.36	133,281,458.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,924,450,527.72	95.64	22,466,711.91	0.77	2,901,983,815.81
其中：按组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	2,443,767,365.75	79.92	22,466,711.91	0.92	2,421,300,653.84
无风险组合	480,683,161.97	15.72			480,683,161.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,057,731,985.94	100.00	155,748,170.13	5.09	2,901,983,815.81

(续)

类 别	2017.12.31		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	133,281,458.22	4.15	133,281,458.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,080,579,311.93	95.85	19,714,132.55	0.64	3,060,865,179.38
其中：按组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	2,452,117,708.22	76.30	19,714,132.55	0.80	2,432,403,575.67
无风险组合	628,461,603.71	19.55			628,461,603.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,213,860,770.15	100.00	152,995,590.77	4.76	3,060,865,179.38

## A、期末单项金额重大并单项提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
呆死账	133,281,458.22	133,281,458.22	100.00	无法收回

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,188,941,456.46	89.58			2,198,344,605.8	89.65		
1至2年	161,099,703.39	6.59	8,054,985.17	5	193,148,035.97	7.88	9,657,401.80	5
2至3年	43,335,144.40	1.77	4,333,514.44	10	20,682,825.40	0.84	2,068,282.54	10
3年以上	50,391,061.50	2.06	10,078,212.30	20	39,942,241.05	1.63	7,988,448.21	20
合计	2,443,767,365.75	100.00	22,466,711.91		2,452,117,708.22	100.00	19,714,132.55	

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分为无风险组合，包括对关联方应收款项，项目前期费用及备用金等性质款项，无风险组合期末余额为480,683,161.97元，不计提坏账准备。

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	152,995,590.77	3,575,287.86	822,708.50		155,748,170.13

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	117,971,287.10	82,132,291.64
保证金及抵押金等	362,711,874.87	546,329,312.07
业务款	2,577,048,823.97	2,585,399,166.44
合计	3,057,731,985.94	3,213,860,770.15

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛泰格企业发展有限公司	否	业务往来款	283,384,339.44	1年以内	9.27	
山东中博建安有限公司	否	业务往来款	129,892,166.32	1年以内	4.25	
山东万和通物流有限公司	否	业务往来款	108,234,031.48	1年以内	3.54	
山东天业建设工程有限公司	否	业务往来款	83,681,207.40	1年以内	2.74	
山东勤朗国际贸易有限公司	否	业务往来款	62,364,215.24	1年以内	2.04	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>667,555,959.88</b>		<b>21.83</b>	

⑤涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑦其他说明：本公司本报告期无其他说明。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	1,768,509,453.37	
在产品	96,384,465.81	
库存商品	2,725,120,403.23	
周转材料	7,720,816.37	
其他	43,530,351.72	
<b>合 计</b>	<b>4,641,265,490.50</b>	<b>4,641,265,490.50</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,420,227,642.32		1,420,227,642.32
在产品	95,524,013.38		95,524,013.38
库存商品	1,703,959,276.76		1,703,959,276.76
周转材料	26,084.27		26,084.27
工程施工	29,224,136.83		29,224,136.83
其他	17,550,035.77		17,550,035.77
<b>合 计</b>	<b>3,266,511,189.33</b>		<b>3,266,511,189.33</b>

存货的抵押及质押类别以及金额，参见附注五 50。

(2) 存货跌价准备

本公司本报告期无存货跌价准备变动情况。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

本公司本报告期无期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	100,879,341.04	113,146,711.88
待摊费用	1,110,275.25	939,167.03
预缴税款	1,668,679.94	2,053,313.78
短期理财产品	11,250,000.00	
<b>合 计</b>	<b>114,908,296.23</b>	<b>116,139,192.69</b>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具					
可供出售权益工具	8,570,755,534.58		8,570,755,534.58	8,623,886,943.16	8,623,886,943.16
其中：按公允价值计量的	58,059,258.62		58,059,258.62	117,913,270.76	117,913,270.76
按成本计量的	8,512,696,275.96		8,512,696,275.96	8,505,973,672.40	8,505,973,672.40

项 目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
合 计	8,570,755,534.58		8,570,755,534.58	8,623,886,943.16		8,623,886,943.16

## (2) 重要的可供出售债务工具:

本公司本报告期无重要的可供出售债务工具。

## (3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出 售 权 益 工 具	可供出 售 债 务 工 具	合 计
权益工具的成本	46,452,779.00		46,452,779.00
公允价值	58,059,258.62		58,059,258.62
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	11,606,479.62		11,606,479.62
已计提减值金额			

## (4) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少		期 初	本 期 增 加	本 期 减 少		
山东邹平农村商 业银行股份有限 公司(股金)	16,798,655.90			16,798,655.90				2.15	575,154.72
山西焦联电子商 务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				10.00	
山东寿平铁路有 限公司	72,000,000.00			72,000,000.00				8.61	
山西焦炭(国际) 交易中心有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00				0.94	
钜融文化 A 类私 募投资基金	2,000,000.00		2,000,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少		
上海麒洪钜洲投 资合伙企业(有限 合伙)	3,000,016.50			3,000,016.50					18.00
宁波梅山保税港 区融沃股权投资 基金合伙企业(有 限合伙)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00					
上信-普沃文创股 权投资基金信托 计划	126,275,000.00	8,722,603.56		134,997,603.56					
苏州京沃明盛投 资合伙企业(有限 合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					
苏州京沃富达投 资合伙企业(有限 合伙)	3,260,000,000.00			3,260,000,000.00					
上海文广资本管 理有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00
青岛清大融信股 权投资基金(有限 合伙)	12,400,000.00			12,400,000.00					31.00
青岛财赢智通基 金管理有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00					
青岛鼎胜鑫达股 权投资基金有限 公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00					
<b>合 计</b>	<b>8,505,973,672.40</b>	<b>8,722,603.56</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>8,512,696,275.96</b>					<b>— 575,154.72</b>

## (5) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

本公司本报告期无可供出售金融资产减值的变动情况。

## (6) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

本公司本报告期无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提

减值准备相关说明。

(7) 其他说明

本公司本报告期无其他说明。

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资		
一、合营企业					
二、联营企业					
山东中科唯实智能科技有限公司	86,098.34			-816.94	
鲁中国际物流有限公司	36,368,161.01			540,113.20	
淄博康桥置业有限公司	14,201,080.63			2,915,908.86	
济南晶正电子科技有限公司	13,596,488.18			9,691.41	
青岛联合冶金研究院有限公司	94,425.76	100,000.00		-35,292.82	
山西晋城银行股份有限公司	923,244,193.52			58,245,840.57	
中华联合财产保险股份有限公司	2,633,026,307.36			87,740,951.19	
青岛清大中融投资管理有限公司	2,038,543.06			-29,793.38	
厦门农村商业银行股份有限公司	677,054,015.97			52,646,077.17	
山东海纳宏洲运输股份有限公司	29,546,374.45			417,283.09	
<b>小计</b>	<b>4,329,255,688.28</b>	<b>100,000.00</b>		<b>202,449,962.35</b>	
<b>合计</b>	<b>4,329,255,688.28</b>	<b>100,000.00</b>		<b>202,449,962.35</b>	

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
山东中科唯实智能科技有限公司				85,281.40	
鲁中国际物流有限公司				36,908,274.21	
淄博康桥置业有限公司				17,116,989.49	
济南晶正电子科技有限公司				13,606,179.59	
青岛联合冶金研究院有限公司				159,132.94	
山西晋城银行股份有限公司	19,160,361.20			962,329,672.89	
中华联合财产保险股份有限公司				2,720,767,258.55	
青岛清大中融投资管理有限公司				2,008,749.68	
厦门农村商业银行股份有限公司	26,424,590.10			703,275,503.04	
山东海纳宏洲运输股份有限公司				29,963,657.54	
<b>小计</b>	<b>45,584,951.30</b>			<b>4,486,220,699.33</b>	
<b>合计</b>	<b>45,584,951.30</b>			<b>4,486,220,699.33</b>	

## （2）长期股权投资减值准备

本公司本报告期无长期股权投资减值准备。

## 10、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

本公司本报告期无采用成本计量模式的投资性房地产。

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、年初余额	3,642,685,179.51	3,642,685,179.51
其中：成本	1,130,197,050.20	1,130,197,050.20
公允价值变动	2,512,488,129.31	2,512,488,129.31
二、本年变动	1,254,288,939.86	1,254,288,939.86

项 目	房屋及建筑物	合 计
加：外购	317,235,431.87	317,235,431.87
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
公允价值变动	937,053,507.99	937,053,507.99
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
三、年末余额	4,896,974,119.37	4,896,974,119.37
其中：成本	1,447,432,482.07	1,447,432,482.07
公允价值变动	3,449,541,637.30	3,449,541,637.30

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛办公楼	394,429,955.85	办理中

## 11、固定资产

种 类	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	8,154,101,210.43	8,342,401,948.79
固定资产清理	678,327.38	382,491.53
合计	8,154,779,537.81	8,342,784,440.32

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,179,484,455.38	7,899,813,852.56	53,870,496.15	245,351,231.34	203,137,834.54	12,581,657,869.97
2、本年增加金额	86,036,218.58	662,680,299.13	15,005,688.06	1,553,778.61	7,100,079.27	772,376,063.65
(1) 购置	3,680,734.00	270,940,252.46	14,980,653.99	1,535,433.69	7,100,079.27	298,237,153.41
(2) 在建工程转入	81,934,762.81	391,719,752.47				473,654,515.28
(3) 其他	420,721.77	20,294.20	25,034.07	18,344.92		484,394.96
3、本年减少金额	132,167,756.76	109,624,770.09	4,859,392.79	13,552,974.32	4,087,351.19	264,292,245.15
(1) 处置或报废	17,743,750.89	19,997,551.72	4,754,465.61	13,552,974.32	1,822,689.35	57,871,431.89

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
(2)合并范围减少	43,449,002.33	9,637,011.50	104,927.18		2,264,661.84	55,455,602.85
(3)其他	70,975,003.54	79,990,206.87				150,965,210.41
4、年末余额	4,133,352,917.20	8,452,869,381.60	64,016,791.42	233,352,035.63	206,150,562.62	13,089,741,688.47
二、累计折旧						
1、年初余额	1,133,990,404.17	2,864,627,442.70	30,166,139.94	135,223,193.84	75,248,740.53	4,239,255,921.18
2、本年增加金额	185,084,152.83	550,319,037.54	14,311,229.05	22,512,568.62	8,901,120.74	781,128,108.78
(1)计提	185,066,798.67	550,310,414.28	14,298,600.47	22,506,151.87	8,901,120.74	781,083,086.03
(2)其他	17,354.16	8,623.26	12,628.58	6,416.75		45,022.75
3、本年减少金额	20,036,779.13	52,159,355.03	1,388,416.24	9,957,805.38	1,201,196.14	84,743,551.92
(1)处置或报废	3,132,431.43	10,070,504.34	1,072,872.74	9,957,805.38	533,405.29	24,767,019.18
(2)合并范围减少	4,374,621.98	1,806,833.33	315,543.50		667,790.85	7,164,789.66
(3)其他	12,529,725.72	40,282,017.36				52,811,743.08
4、年末余额	1,299,037,777.87	3,362,787,125.21	43,088,952.75	147,777,957.08	82,948,665.13	4,935,640,478.04
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,834,315,139.33	5,090,082,256.39	20,927,838.67	85,574,078.55	123,201,897.49	8,154,101,210.43
2、年初账面价值	3,045,494,051.21	5,035,186,409.86	23,704,356.21	110,128,037.50	127,889,094.01	8,342,401,948.79

①暂时闲置的固定资产情况

本公司本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,491,785,528.09	505,127,474.25		1,986,658,053.84

③通过经营租赁租出的固定资产

本公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铁雄办公楼及厂房	7,619,515.07	未办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
帆岛办公楼及宿舍	5,259,821.67	未办理
物流加气站及厂房等	441,998,700.42	未办理
<b>合 计</b>	<b>454,878,037.16</b>	

## (2) 固定资产清理

类 别	2018.12.31	2017.12.31	转入清理的原因
机器设备	678,327.38	382,491.53	处置

## 12、在建工程

种 类	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,469,225,198.66	2,594,724,602.06
工程物资	7,021,007.96	45,079,649.31
<b>合计</b>	<b>3,476,246,206.62</b>	<b>2,639,804,251.37</b>

## (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁雄技改项目	166,670,963.53		166,670,963.53	102,903,103.76		102,903,103.76
燃气项目	1,202,322.15	1,202,322.15		1,202,322.15	1,202,322.15	
铁雄脱硫制酸项目	53,546,604.56		53,546,604.56			
北海临港物流工业园项目	408,824,172.59		408,824,172.59	414,934,661.50		414,934,661.50
清洁能源加气站项目	495,999,024.84		495,999,024.84	517,886,641.49		517,886,641.49
干熄焦及余热发电项目	128,906,690.23		128,906,690.23	237,431,059.87		237,431,059.87
新沙焦炉煤气综合利用项目	729,709,938.57		729,709,938.57	711,582,043.58		711,582,043.58
新沙二期生产线建设及玻璃生产线升级改造	169,453,925.82		169,453,925.82	167,339,200.00		167,339,200.00
铁雄、新沙脱硫脱销改造等	91,681,367.35		91,681,367.35	96,860,455.89		96,860,455.89
煤场封闭改造工程	94,549,958.17		94,549,958.17			
储配一体化煤仓项目	149,513,534.26		149,513,534.26	59,502,518.90		59,502,518.90
矿产项目	366,120,575.44		366,120,575.44	88,354,588.46		88,354,588.46

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸造焦热力锅炉项目	91,534,978.81		91,534,978.81			
铁雄 110KV 输变电项目	23,570,700.15		23,570,700.15			
其他	499,142,764.34		499,142,764.34	197,930,328.61		197,930,328.61
<b>合 计</b>	<b>3,470,427,520.81</b>	<b>1,202,322.15</b>	<b>3,469,225,198.66</b>	<b>2,595,926,924.21</b>	<b>1,202,322.15</b>	<b>2,594,724,602.06</b>

①重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度
干熄焦余热发电项目	470,000,000.00	自筹	127.53	基本完工
煤场封闭改造工程	200,000,000.00	自筹	47.27	建设阶段
焦炉煤气综合利用项目	750,000,000.00	项目贷款	128.16	基本完工
清洁能源加气站项目	2,500,000,000.00	自筹	55.35	建设阶段
铁雄冶金技改项目	450,000,000.00	自筹	98.82	基本完工
储配一体化煤仓项目	350,000,000.00	自筹和借款	42.72	建设阶段
<b>合 计</b>	<b>4,720,000,000.00</b>			

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中: 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中: 利息资本化金额
干熄焦余热发电项目	237,431,059.87	136,571,230.36		245,095,600.00		128,906,690.23	
煤场封闭改造工程		94,549,958.17				94,549,958.17	
焦炉煤气综合利用项目	711,582,043.58	36,337,271.87	11,231,797.42	18,209,376.88		729,709,938.57	32,235,266.55
清洁能源加气站项目	517,886,641.49				21,887,616.65	495,999,024.84	
铁雄冶金技改项目	102,903,103.76	98,192,736.25		34,424,876.48		166,670,963.53	
储配一体化煤仓项目	59,502,518.90	90,011,015.36				149,513,534.26	
<b>合 计</b>	<b>1,629,305,367.60</b>	<b>455,662,212.01</b>	<b>11,231,797.42</b>	<b>297,729,853.36</b>	<b>21,887,616.65</b>	<b>1,765,350,109.60</b>	<b>32,235,266.55</b>

②在建工程减值准备

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
燃气项目	1,202,322.15			1,202,322.15

## (2) 工程物资情况

类别	2018.12.31	2017.12.31
专用材料	7,021,007.96	45,079,649.31

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	矿权	非专利技术	软件	特许经营权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	12,151,999,582.41	68,789,363,984.07	88,737,668.23	16,182,401.29	53,783,061.79	81,100,066,697.79
2、本年增加金额			7,339,906.42	2,265,174.69		9,605,081.11
(1) 购置				2,265,174.69		2,265,174.69
(2) 内部研发			7,339,906.42			7,339,906.42
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额	43,559,099.77			177,264.15		43,736,363.92
(1) 处置						
(2) 合并范围减少	42,365,370.77			177,264.15		42,542,634.92
(3) 其他	1,193,729.00					1,193,729.00
4、年末余额	12,108,440,482.64	68,789,363,984.07	96,077,574.65	18,270,311.83	53,783,061.79	81,065,935,414.98
二、累计摊销						
1、年初余额	1,182,072,604.56		9,558,638.83	2,341,450.77	489,901.05	1,194,462,595.21
2、本年增加金额	228,528,409.68		7,630,358.06	1,632,165.90	7,777,631.22	245,568,564.86
(1) 摊销	228,528,409.68		7,630,358.06	1,632,165.90	7,777,631.22	245,568,564.86
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额	5,508,958.71			86,204.11		5,595,162.82
(1) 处置						
(2) 合并范围减少	5,508,958.71			86,204.11		5,595,162.82
(3) 其他						
4、年末余额	1,405,092,055.53		17,188,996.89	3,887,412.56	8,267,532.27	1,434,435,997.25
三、减值准备						
1、年初余额						

项 目	土地使用权	矿权	非专利技术	软件	特许经营权	合 计
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,703,348,427.11	68,789,363,984.07	78,888,577.76	14,382,899.27	45,515,529.52	79,631,499,417.73
2、年初账面价值	10,969,926,977.85	68,789,363,984.07	79,179,029.40	13,840,950.52	53,293,160.74	79,905,604,102.58

注：①已办理土地证的土地面积共计 17,782.44 亩，账面金额合计 576,653.46 万元，其余土地的土地使用权证正在办理中。

②无形资产的抵押资产类别以及金额，参见附注五 50。

#### 14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
普联油气管 理系统	3,770,482.50	780,000.00				4,550,482.50
业务财务一 体化平台		42,359,194.12		7,339,906.42		35,019,287.70
<b>合计</b>	<b>3,770,482.50</b>	<b>43,139,194.12</b>		<b>7,339,906.42</b>		<b>39,569,770.20</b>

#### 15、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
装修费及开 办费	153,989,768.60	44,459,022.88	126,848,694.50		71,600,096.98	
其他		53,318,539.84			53,318,539.84	
<b>合 计</b>	<b>153,989,768.60</b>	<b>97,777,562.72</b>	<b>126,848,694.50</b>		<b>124,918,636.82</b>	

#### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,083,950.16	52,335,800.63	11,314,503.47	45,258,014.26
内部交易未实现利润				

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损				
公允价值变动	441,150.00	1,764,600.00	107,569.75	430,279.00
<b>合 计</b>	<b>13,525,100.16</b>	<b>54,100,400.63</b>	<b>11,422,073.22</b>	<b>45,688,293.26</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,007,133,762.56	68,028,535,050.24	17,007,341,621.28	68,029,366,485.12
可供出售金融资产公允价值变动	2,901,619.91	11,606,479.62	9,809,132.23	39,236,528.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	991,267,636.25	3,965,070,545.00	641,138,483.41	2,564,553,933.62
投资性房地产公允价值变动	862,385,409.34	3,449,541,637.36	628,122,032.34	2,512,488,129.31
<b>合 计</b>	<b>18,863,688,428.06</b>	<b>75,454,753,712.22</b>	<b>18,286,411,269.26</b>	<b>73,145,645,076.95</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	133,281,458.22	133,281,458.22
其中：坏账准备	133,281,458.22	133,281,458.22
<b>合 计</b>	<b>133,281,458.22</b>	<b>133,281,458.22</b>

注：上表列示为企业以前年度采用单项认定法计提呆死账坏账准备金额，未确认递延所得税资产。

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	19,000,000.00	
保证借款	4,243,184,432.23	3,897,800,000.00
抵押借款	420,728,000.00	783,000,000.00
质押借款	379,404,276.75	243,579,935.42

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
合计	5,062,316,708.98	4,924,379,935.42

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五 50。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本报告期无逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	3,164,878,129.42	5,972,323,100.03
应付账款	419,338,807.13	590,902,051.44
合计	3,584,216,936.55	6,563,225,151.47

(1) 应付票据列示

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,457,306,642.92	5,607,222,525.18
商业承兑汇票	707,571,486.50	365,100,574.85
合计	3,164,878,129.42	5,972,323,100.03

(2) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	316,918,965.60	513,170,585.04
工程款	63,121,651.79	36,448,640.77
保证金		8,912,352.72
运费	16,563,807.95	24,723,830.33
其他	22,734,381.79	7,646,642.58
合计	419,338,807.13	590,902,051.44

①账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰开环保科技有限公司	7,389,999.12	合同约定
山东恒涛节能环保有限公司	2,826,695.29	合同约定
济南鲁泰环保工程有限公司	2,816,000.00	合同约定
巨野县昌源水务有限公司	1,269,623.70	合同约定
盐城腾邦物流有限公司	1,029,926.39	合同约定
合计	15,332,244.50	

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货 款	396,115,780.64	499,225,961.73
<b>合 计</b>	<b>396,115,780.64</b>	<b>499,225,961.73</b>

## (2) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东淄博博山龙友铸造厂	7,698,620.00	合同约定
微山县泰丰物资贸易有限公司	3,322,638.40	合同约定
苏州正英建材储运有限公司	2,669,424.50	合同约定
巨野新华建设集团有限公司	2,303,992.24	合同约定
山东辰星耐磨材料有限公司	1,542,232.69	合同约定
<b>合 计</b>	<b>17,536,907.83</b>	

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

本公司本报告期无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,873,379.47	684,969,537.63	670,876,935.61	66,965,981.49
二、离职后福利-设定提存计划	260,203.93	31,592,785.50	31,688,252.00	164,737.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>53,133,583.40</b>	<b>716,562,323.13</b>	<b>702,565,187.61</b>	<b>67,130,718.92</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,142,984.32	637,633,066.61	623,451,638.64	65,324,412.29
2、职工福利费	1,618,627.22	11,014,642.22	11,644,148.70	989,120.74
3、社会保险费	61,592.16	23,223,875.99	23,273,367.81	12,100.34
其中：医疗保险费	55,687.88	18,614,273.07	18,660,767.75	9,193.20
工伤保险费	3,303.45	2,540,892.59	2,543,307.73	888.31
生育保险费	2,600.83	2,068,710.33	2,069,292.33	2,018.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	38,777.82	11,555,874.56	10,983,376.90	611,275.48
5、工会经费和职工教育经费	11,397.95	1,542,078.25	1,524,403.56	29,072.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>52,873,379.47</b>	<b>684,969,537.63</b>	<b>670,876,935.61</b>	<b>66,965,981.49</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,808.64	27,574,214.10	27,586,477.32	-7,454.58
2、失业保险费	249,416.59	4,018,571.40	4,095,795.98	172,192.01
3、企业年金缴费	5,978.70		5,978.70	
<b>合计</b>	<b>260,203.93</b>	<b>31,592,785.50</b>	<b>31,688,252.00</b>	<b>164,737.43</b>

## 21、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	63,579,075.66	81,135,346.91
土地使用税	9,373,937.76	6,683,922.24
房产税	4,725,440.29	3,471,869.90
企业所得税	214,769,148.38	154,922,889.64
个人所得税	5,394,548.51	2,773,322.46
城市维护建设税	6,975,833.10	4,273,641.88
教育费附加	6,039,278.41	4,095,952.59
其他	13,766,699.31	3,561,464.09
<b>合计</b>	<b>324,623,961.42</b>	<b>260,918,409.71</b>

## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
往来款	314,313,704.41	148,911,983.39
备用金		22,040.10
保证金	104,190,764.36	150,155,045.18
其他	12,207,468.40	14,051,562.96
<b>合计</b>	<b>430,711,937.17</b>	<b>313,140,631.63</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中钢德远矿产品有限公司	4,850,618.95	合同约定
淄博耀东耐火材料有限公司	4,043,618.85	合同约定
济宁市锦源贸易有限公司	3,472,976.12	合同约定
山东易元明通机械销售有限公司	1,554,951.80	合同约定
济南冶金化工设备有限公司	1,274,081.64	合同约定
<b>合 计</b>	<b>15,196,247.36</b>	

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	3,306,830,000.00	1,579,600,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、26）	628,825,552.23	6,480,523,761.45
一年内到期的长期应付款（附注五、27）	273,645,145.59	215,640,021.47
<b>合 计</b>	<b>4,209,300,697.82</b>	<b>8,275,763,782.92</b>

## 24、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期应付债券		3,487,314,814.81
其他		1,854,516.29
<b>合 计</b>		<b>3,489,169,331.10</b>

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
2018年度第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2017/3/2	1年	1,000,000,000.00	996,000,000.00	
2018年度第三期超短期融资券	1,000,000,000.00	2017/4/21	270天	1,000,000,000.00	997,000,000.00	
2018年度第四期超短期融资券	1,000,000,000.00	2017/5/19	270天	1,000,000,000.00	995,814,814.81	
2018年度第五期超短期融资券	500,000,000.00	2017/6/19	270天	500,000,000.00	498,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,500,000,000.00</b>			<b>3,500,000,000.00</b>	<b>3,487,314,814.81</b>	

续：

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整	本年偿还	年末余额
------	---------	-------	------	------	------

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整	本年偿还	年末余额
2018年度第一期短期融资券		4,000,000.00		1,000,000,000.00	
2018年度第三期超短期融资券		3,000,000.00		1,000,000,000.00	
2018年度第四期超短期融资券		4,394,978.07	209,792.88	1,000,000,000.00	
2018年度第五期超短期融资券		1,500,000.00		500,000,000.00	
合计		12,894,978.07	209,792.88	3,500,000,000.00	

## 25、长期借款

## 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	811,987,200.00	862,000,000.00
保证借款	11,306,508,061.99	8,662,346,082.76
质押借款	2,373,130,000.00	1,689,530,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、30	3,306,830,000.00	1,579,600,000.00
合计	11,184,795,261.99	9,634,276,082.76

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五 50。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五 50。

## 26、应付债券

## (1) 应付债券

项目	2018.12.31	2017.12.31
非公开定向债务融资工具	299,333,333.44	7,331,993,044.09
公司债券	12,222,010,748.69	11,320,496,062.20
中期票据	3,921,732,914.23	1,491,618,555.42
减：一年内到期的部分附注五、23	628,825,552.23	6,480,523,761.45
合计	15,814,251,444.13	13,663,583,900.26

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015年度非公开发行公司债券	500,000,000.00	2015/10/12	2+1 模式年	500,000,000.00
2015年面向合格投资者公开发行公司债券(第	1,500,000,000.00	2015/11/5	2+1 模式年	1,500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
二期)				
2015年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	1,500,000,000.00	2015/8/21	2+1 模式年	1,500,000,000.00
2015年度第二期非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2015/11/17	1+1+1 模式年	1,000,000,000.00
2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)	820,000,000.00	2016/1/28	2+1 模式年	820,000,000.00
2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	1,180,000,000.00	2016/3/21	2+1 模式年	1,180,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2016/4/27	1+1 模式年	1,000,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	2016/5/13	1+1+1 模式年	1,000,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第三期)	1,000,000,000.00	2016/8/9	2+1 模式年	1,000,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第四期)	1,700,000,000.00	2016/8/29	1.5 年	1,700,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第五期)	1,300,000,000.00	2016/9/7	1.5 年	1,300,000,000.00
2016年非公开发行公司债券(第六期)	1,000,000,000.00	2016/9/26	2+1 模式年	1,000,000,000.00
2017年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017/7/18	5 年	1,500,000,000.00
2017年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,000,000,000.00	2017/11/17	3+2 模式年	1,000,000,000.00
2017年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,000,000,000.00	2017/11/17	5+2 模式年	1,000,000,000.00
2017年公开发行公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2017/12/15	3+2 模式年	2,000,000,000.00
公开发行2018年公司债券(第一期)(品种一)	1,000,000,000.00	2018/1/22	2+1 模式年	1,000,000,000.00
公开发行2018年公司债券(第一期)(品种二)	1,000,000,000.00	2018/1/22	1+1+1 模式年	1,000,000,000.00
2018年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2018/3/2	3+2 模式年	1,500,000,000.00
2018年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2018/4/19	2+2 模式年	1,000,000,000.00
公开发行2018年公司债券(第二期)	1,500,000,000.00	2018/12/4	1+1+1 模式年	1,500,000,000.00
公开发行2018年公司债券(第三期)	1,000,000,000.00	2018/12/27	3 年	1,000,000,000.00
中融新大高级无抵押美	3,318,100,000.00	2017/10/19	3 年	3,318,100,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
元债券				
山东物流集团有限公司 2016 私募债券	200,000,000.00	2016/4/28	3 年	200,000,000.00
减: 一年内到期部分年 末余额(附注五、30)	3,200,000,000.00			3,200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>26,318,100,000.00</b>			<b>26,318,100,000.00</b>

续:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整	本年偿还	外币报表折算差额	年末余额
2015 年度 非公开发行 公司债券	146,132,267.93		11,700,000.00	3,867,732.07		161,700,000.00		
2015 年面 向合格投资 者公开发行 公司债券 (第二期)	825,116,830.19		58,266,291.00	19,322,169.81		902,705,291.00		
2015 年面 向合格投资 者公开发行 公司债券 (第一期)	1,248,747,490.57		87,399,816.00	17,916,509.43		1,354,063,816.00		
2015 年度 第二期非公 开发行公司 债券	569,716,979.14		41,760,000.00	10,283,020.86		621,760,000.00		
2016 年面 向合格投资 者公开发行 公司债券 (第一期)	820,000,000.00		2,755,737.63			649,979,000.00		172,776,737.63
2016 年面 向合格投资 者公开发行 公司债券 (第二期)	1,174,231,111.11		2,234,681.16	5,768,888.89		1,025,519,200.00		156,715,481.16
2016 年非 公开发行公 司债券(第 一期)	709,210,193.62		54,250,000.00	65,831,268.88	41,462.50	829,250,000.00		
2016 年非 公开发行公 司债券(第 二期)	720,000,000.00		51,100,000.00	30,000.00	30,000.00	681,100,000.00		90,000,000.00
2016 年非 公开发行公 司债券(第 三期)	996,000,270.00		70,000,000.00	4,252,195.00	252,465.00	1,070,000,000.00		
2016 年非 公开发行公 司债券(第 四期)	1,689,400,000.00		-	11,806,802.41	1,206,802.41	1,700,000,000.00		

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整	本年偿还	外币报表折算差额	年末余额
2016年非公开发行公司债券（第五期）	1,292,200,000.00			7,800,000.00		1,300,000,000.00		
2016年非公开发行公司债券（第六期）	1,000,000,000.00		68,000,000.00			1,068,000,000.00		
2017年度第一期中期票据	1,491,618,555.41		60,517,808.23	7,973,713.03		111,000,000.00		1,449,110,076.67
2017年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	992,863,013.70		62,136,986.30			70,000,000.00		985,000,000.00
2017年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	998,480,821.92		66,519,178.08			75,000,000.00		990,000,000.00
2017年公开发行公司债券（第二期）	1,976,312,328.77		137,687,671.23	6,400,000.00		144,000,000.00		1,976,400,000.00
2018年公开发行公司债券（第一期）（品种一）		1,000,000,000.00	15,780,821.92	455,225.00	12,455,225.00			1,003,780,821.92
2018年公开发行公司债券（第一期）（品种二）		1,000,000,000.00	13,901,369.86	455,225.00	12,455,225.00			1,001,901,369.86
2018年度第一期中期票据		1,500,000,000.00	33,698,630.14	11,623,892.69	79,302,425.00			1,466,020,097.83
2018年度第二期中期票据		1,000,000,000.00	12,602,739.73	802,425.00	6,802,425.00			1,006,602,739.73
2018年公开发行公司债券（第二期）		1,500,000,000.00			15,000,000.00			1,485,000,000.00
2018年公开发行公司债券（第三期）		1,000,000,000.00			6,000,000.00			994,000,000.00
中融新大高级无抵押美元债券	3,284,744,465.95		245,771,375.00	8,046,945.52		245,771,375.00	163,644,926.65	3,456,436,338.12
山东物流集团有限公司2016私募债券	209,333,333.40		12,833,333.33			12,833,333.29		209,333,333.44

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	利息调整	本年偿还	外币报表折算差额	年末余额
减：一年内到期部分年末余额（附注五23）	6,480,523,761.45							628,825,552.23
<b>合计</b>	<b>13,663,583,900.26</b>	<b>7,000,000,000.00</b>	<b>1,108,916,439.61</b>	<b>182,636,013.59</b>	<b>133,546,029.91</b>	<b>12,022,682,015.29</b>	<b>163,644,926.65</b>	<b>15,814,251,444.13</b>

## (3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

本公司本报告期无划分为金融负债的其他金融工具。

## 27、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
融资租入固定资产应付款	1,585,352,903.16	1,141,848,192.70
账面余额小计	1,585,352,903.16	1,141,848,192.70
减：未确认融资租赁费用	43,185,461.22	117,956,220.56
账面价值小计	1,542,167,441.94	1,023,891,972.14
减：一年内到期部分（附注五、23）	273,645,145.59	215,640,021.47
<b>合 计</b>	<b>1,268,522,296.35</b>	<b>808,251,950.67</b>

## 28、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
政府补助	35,625,488.89		1,790,921.35	33,834,567.54	专项拨款

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	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
土地补贴及公共租赁住房项目扶持资金	33,618,148.92		771,632.64		32,846,516.28	与资产相关
外贸平台建设专项资金	1,055,339.97		67,288.71		988,051.26	与资产相关
第二批电子商务试点项目扶持资金	952,000.00		952,000.00			与资产相关
<b>合 计</b>	<b>35,625,488.89</b>		<b>1,790,921.35</b>		<b>33,834,567.54</b>	

## 29、实收资本

项目	2017.01.01	本期增减		2018.12.31
		本期增加	本期减少	
王鹏	28,100,000.00	67,620,000.00		95,720,000.00
王清涛	2,192,040,000.00			2,192,040,000.00
张亿贵	281,030,000.00			281,030,000.00
衡健石化有限公司	189,700,000.00			189,700,000.00
郭岩	143,270,000.00			143,270,000.00
李景华	56,210,000.00			56,210,000.00
薛立峰	56,210,000.00			56,210,000.00
张公学	28,100,000.00			28,100,000.00
王铁英	28,100,000.00			28,100,000.00
滨州市友康建材有限公司	243,000,000.00			243,000,000.00
崔聚荣	67,620,000.00			67,620,000.00
王建新	67,620,000.00		67,620,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,381,000,000.00</b>	<b>67,620,000.00</b>	<b>67,620,000.00</b>	<b>3,381,000,000.00</b>

## 30、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,834,165,770.68	15,719,957.33		1,849,885,728.01
其他资本公积	7,477,593,376.18			7,477,593,376.18
<b>合计</b>	<b>9,311,759,146.86</b>	<b>15,719,957.33</b>		<b>9,327,479,104.19</b>

注：（1）2018年1月、2018年7月分别收购韩德波、涂洪涛和杨鹏持有青岛大宗商品交易中心有限公司0.25%、0.25%和1.45343%股权，增加资本公积15,719,957.33元。

## 31、其他综合收益

项目	期初余额	本年所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不							

项目	期初 余额	本年 所得税前发 生额	本期发生金额				期末 余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
能重分类进 损益的其他 综合收益							
二、以后将 重分类进损 益的其他综 合收益	77,575,469.05	-60,929,711.75	27,630,049.28	-6,907,512.32	-60,473,959.54	-21,178,289.17	17,101,509.51
外币财务报 表折算差额	57,800,258.48	-60,929,711.75			-46,548,414.70	-14,381,297.05	11,251,843.78
可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	19,775,210.57		27,630,049.28	-6,907,512.32	-13,925,544.84	-6,796,992.12	5,849,665.73
其他综合收 益合计	77,575,469.05	-60,929,711.75	27,630,049.28	-6,907,512.32	-60,473,959.54	-21,178,289.17	17,101,509.51

## 32、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	29,758,322.16	10,894,247.62	22,790,031.21	17,862,538.57

## 33、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	112,438,109.77	1,367,606.05		113,805,715.82

## 34、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,919,601,754.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	54,919,601,754.10	

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,573,762,583.31	
减：提取法定盈余公积	1,367,606.05	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>57,491,996,731.36</b>	

## 35、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,728,073,352.02	74,372,955,764.70	75,296,018,909.41	70,444,574,076.20
其他业务	31,826,563.69	9,529,773.29	35,657,526.72	14,083,751.32
<b>合 计</b>	<b>80,759,899,915.71</b>	<b>74,382,485,537.99</b>	<b>75,331,676,436.13</b>	<b>70,458,657,827.52</b>

## 36、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	47,837,741.68	31,936,010.13
教育费附加	43,947,169.55	24,856,524.60
其他	86,715,850.94	84,575,207.18
<b>合 计</b>	<b>178,500,762.17</b>	<b>141,367,741.91</b>

其他项包括地方水利建设基金、房产税、土地使用税、印花税、车船使用税、资源税等。

## 37、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人力资源成本	24,490,869.75	27,578,656.04
折旧费	26,613,890.82	30,180,454.28
业务宣传费		50,000.00
业务招待费	4,728,921.45	3,999,305.44
车辆、运输及仓储费	335,966,681.88	326,461,426.63
办公费等其他	34,187,455.07	23,985,035.94
<b>合 计</b>	<b>425,987,818.97</b>	<b>412,254,878.33</b>

## 38、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人力资源成本	256,708,126.73	161,288,529.23
折旧费	130,733,204.31	139,222,085.84
业务宣传费	16,727,707.37	2,723,106.47
业务招待费	42,391,185.62	30,905,151.79
车辆费	13,258,360.76	15,066,141.34
租赁费	40,942,973.88	48,196,523.24
摊销	245,568,564.86	282,171,341.18
保险费	29,046,993.52	6,273,183.81
中介机构费	31,244,248.26	48,231,624.98
办公费等其他	72,344,388.49	53,280,401.24
<b>合 计</b>	<b>878,965,753.80</b>	<b>787,358,089.12</b>

## 39、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,574,227,495.36	1,945,311,551.66
减：利息收入	142,681,542.72	141,910,652.15
承兑汇票贴息	20,425,876.94	10,473,801.65
汇兑损失	13,934,409.27	495,433.47
减：汇兑收益	6,524,064.64	30,903,184.39
手续费及其他	58,345,040.75	78,328,437.38
<b>合 计</b>	<b>2,517,727,214.96</b>	<b>1,861,795,387.62</b>

## 40、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	7,077,786.76	1,990,321.37
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合 计</b>	<b>7,077,786.76</b>	<b>1,990,321.37</b>

## 41、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
国家拨补的三产发展基金		7,750,000.00
脱硫改造专项资金		1,500,000.00
脱硫制酸扶持资金		20,003,900.00
土地补贴及公共租赁住房项目扶持资金	771,632.64	771,632.64
拨付 2017 年度扶持金融业发展资金	6,370,910.59	1,250,000.00
青岛市崂山区扶持资金		12,170,000.00
外贸平台建设基金	67,288.71	991,140.92
税收返还	3,049,996.25	900,000.00
2017 年度企业转型升级扶持资金		310,959.20
第二批电子商务试点项目扶持资金	952,000.00	
其他	460,232.21	
<b>合 计</b>	<b>11,672,060.40</b>	<b>45,647,632.76</b>

## 42、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
投资收益	-50,119,370.55	553,383,236.18
<b>合 计</b>	<b>-50,119,370.55</b>	<b>553,383,236.18</b>

## 43、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,399,182,292.40	2,181,544,283.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	937,053,507.99	407,226,362.33
其 他		
<b>合 计</b>	<b>2,336,235,800.39</b>	<b>2,588,770,646.31</b>

## 44、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,002,533.07	-4,120,109.11	1,002,533.07
其中：固定资产处置利得	1,002,533.07	-4,120,109.11	1,002,533.07
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
合 计	1,002,533.07	-4,120,109.11	1,002,533.07

## 45、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		8,695,500.00	
非同一控制下合并		2,803.20	
其他	12,092,879.14	11,603,171.86	12,092,872.33
合 计	12,092,879.14	20,301,475.06	12,092,872.33

注：其他主要为奖励、罚款收入、赔偿款等。

## 46、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		607,000.00	
非流动资产毁损报废损失	7,812,643.51	138,295.04	7,812,643.51
其他	15,678,567.47	5,634,618.15	15,678,567.47
合 计	23,491,210.98	6,379,913.19	23,491,210.98

注：其他主要为罚款、滞纳金、过期物资报废等。

## 47、所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	862,635,985.80	704,709,755.06
递延所得税费用	582,081,644.18	646,564,722.49
合 计	1,444,717,629.98	1,351,274,477.55

## 48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	142,681,902.72	141,910,652.15
罚款收入	12,683,654.17	1,475,220.40
政府补助	6,831,142.80	43,330,359.20
往来款	2,156,575,969.48	2,086,025,231.50
其他	6,755,768.12	6,482,648.37
<b>合 计</b>	<b>2,325,528,437.29</b>	<b>2,279,224,111.62</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费、水电费	65,342,487.93	36,977,192.43
业务招待费	39,417,915.40	30,262,717.09
中介机构费	66,669,968.71	48,231,624.98
差旅、运输及车辆费	62,081,481.61	81,054,311.87
研发支出	1,439,678.18	337,057.33
罚款及捐赠支出	16,548,442.19	4,514,123.21
会议、考察及会费	2,799,093.88	1,529,309.95
手续费	16,657,648.23	19,000,744.63
往来款	1,853,059,224.97	1,479,557,589.65
仓储租赁保险费	72,349,346.53	55,955,109.50
运费	286,022,663.86	318,471,075.32
其他	40,278,681.55	54,210,044.35
<b>合 计</b>	<b>2,522,666,633.04</b>	<b>2,130,100,900.31</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票保证金	5,532,019,923.99	1,505,254,475.31
融资租赁	996,450,000.00	891,771,928.84
其他	23,330,630.40	
<b>合 计</b>	<b>6,551,800,554.39</b>	<b>2,397,026,404.15</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票保证金	4,871,975,345.71	5,532,019,923.99
支付融资租赁本金及利息	556,007,478.80	390,685,168.40

项 目	2018 年度	2017 年度
债券手续费及相关咨询费	48,728,113.84	104,333,567.93
购买少数股东股权支付的现金	43,053,800.00	
<b>合 计</b>	<b>5,519,764,738.35</b>	<b>6,027,038,660.32</b>

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,211,830,102.55	3,514,580,680.72
加：资产减值准备	7,077,786.76	1,990,321.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,083,086.03	777,465,229.29
无形资产摊销	245,568,564.86	248,242,813.86
长期待摊费用摊销	126,848,694.50	73,928,527.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,002,533.07	4,120,109.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,812,643.51	138,295.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,336,235,800.39	-2,588,770,646.31
财务费用（收益以“-”号填列）	2,632,572,536.11	2,023,639,989.04
投资损失（收益以“-”号填列）	50,119,370.55	-553,383,236.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,103,026.94	-501,902.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	584,184,671.12	647,066,625.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,374,754,301.17	-628,300,145.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,355,045.39	952,488,978.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,309,546,671.64	198,185,248.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,765,810,168.17	4,670,890,887.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,152,688,628.12	9,712,114,725.36
减：现金的期初余额	9,712,114,725.36	6,926,820,456.30
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2018年度	2017年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,559,426,097.24	2,785,294,269.06

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	51,669,431.28
其中： 潍坊元亨利达石油天然气有限公司	20,000,000.00
青岛同三加油站	10,000,000.00
金乡县海润能源有限公司	7,066,013.09
乐陵市隆顺油品销售有限公司	7,900,000.00
邹平铁雄进出口贸易有限公司	6,703,418.19
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	299,268.43
其中： 青岛同三加油站	299,268.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	51,370,162.85

## (3) 现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	6,152,688,628.12	9,712,114,725.36
其中：库存现金	2,585,152.93	3,152,009.53
可随时用于支付的银行存款	1,227,627,153.64	3,348,438,727.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,922,476,321.55	6,360,523,988.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,152,688,628.12	9,712,114,725.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,871,975,345.71	银行承兑汇票保证金 及受限定期存款

项 目	期末账面价值	受限原因
集团所有青岛办公大楼4号楼101-103、111、107-108(复式部分),3号楼102、103		
集团所有青岛办公大楼4号楼101-105(复式分),301,303,304房间	1,935,217,177.92	借款抵押物
集团所有青岛办公大楼6号楼		
集团所有淄博市柳泉路97号办公楼及紫荆花楼	649,443,550.06	借款抵押物
中华联合财产保险股份有限公司股权质押	2,720,767,258.55	借款抵押物
龙口宏港码头有限公司股权	106,123,400.00	借款抵押物
山东物流集团清恒能源有限公司持有加气站的股权质押	292,200,879.38	借款抵押物
德州顺通燃气有限公司土地使用权抵押	8,421,028.49	借款抵押物
山东巨润建材有限公司房产、设备、土地使用权	455,500,000.00	借款抵押物
山东焦化集团铸造焦有限公司股权质押	121,220,000.00	借款抵押物
山东焦化集团铸造焦有限公司土地使用权抵押	46,765,200.00	借款抵押物
山东焦化集团铸造焦有限公司一、二期部分焦炉及配套抵押	577,308,737.29	借款抵押物
山东焦化集团铸造焦有限公司房产抵押	42,930,100.00	借款抵押物
山东铁雄冶金科技有限公司设备抵押	377,596,707.52	借款抵押物
山东铁雄冶金科技有限公司部分土地抵押	117,353,200.00	借款抵押物
山东帆岛化工燃气有限公司设备抵押	65,271,679.00	借款抵押物
山东焦化北海冶金科技有限公司海域部分使用权抵押	149,323,000.00	借款抵押物
山东焦化北海冶金科技有限公司部分土地使用权抵押	479,143,768.77	借款抵押物
山东铁雄新沙能源有限公司土地使用权及建筑物抵押	99,342,233.32	借款抵押物
山东铁雄新沙能源有限公司煤炭、焦炭等化产品抵押	591,721,000.00	借款抵押物
山东铁雄新沙能源有限公司设备抵押	1,206,948,855.79	借款抵押物
山东恒伟化工科技有限公司设备抵押	23,877,612.12	借款抵押物
山东恒伟化工科技有限公司在建工程及土地抵押	145,763,333.00	借款抵押物
山东清达能源发展有限公司设备及部分土地使用权抵押	121,076,161.90	借款抵押物
山东物流集团持有山东清达能源发展有限公司股权质押	40,000,000.00	借款抵押物
山东清恒能源有限公司持有山东迈可森能源有限公司股权质押	6,000,000.00	借款抵押物
厦门农村商业银行股份有限公司股权质押	703,275,503.04	借款抵押物
晋城银行股份有限公司股权质押	962,329,672.89	借款抵押物
山东铁雄冶金持有的中融新大(青岛)矿产资源有限公司股权质押	500,000,000.00	借款抵押物
山东铁雄冶金科技有限公司持有的山东铁雄新沙能源有限公司股权质押	977,500,000.00	借款抵押物
中融新大集团持有山东铁雄冶金科技有限公司股权质押	1,333,304,700.67	借款抵押物
<b>合 计</b>	<b>19,727,700,105.42</b>	

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,783,915.34	6.8632	53,422,567.76
索尔	5,970.70	2.0369	12,161.72
港币	75,475.00	0.8762	66,131.20
其他应收款			
其中：索尔	1,241,707.00	2.0369	2,529,260.63
应付账款			
其中：索尔	7,365,972.61	2.0369	15,003,749.61
短期借款			
其中：澳元	8,805,031.45	4.825	42,484,276.75
其他应付款			
其中：索尔	35,775,206.51	2.0369	72,870,518.14

## (2) 境外经营实体说明

本公司本报告期在境外经营的实体共有 12 户，分别是：香港金兆资源有限公司，注册地：香港，持股比例 100.00%；金兆国际资源有限公司（开曼），注册地：开曼，持股比例 99.00%；金兆秘鲁矿业有限公司，注册地：秘鲁，持股比例 99.99%；金兆秘鲁港口有限公司，注册地：秘鲁，持股比例 99.99%；金帆国际资源有限公司，注册地：香港，持股比例 100.00%；Golden Chance Global Limited(BVI)，注册地：开曼，持股比例 100.00%；LTZ 资源有限公司，注册地：秘鲁，持股比例 100.00%；LUCKWAY CREATION LIMITED(福顺创建有限公司)，注册地：香港，持股比例 100.00%；彩成环球有限公司（开曼），注册地：开曼，持股比例：100.00%；新时代发展股份有限公司，注册地：秘鲁，持股比例：100.00%；中融金控（香港）国际有限公司，注册地：香港，持股比例：100.00%；中融国际资源有限公司，注册地：香港，持股比例：100.00%。

## 52、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
拨付 2017 年度扶持金融业发展资金					6,370,910.59			是

补助项目	与资产相关			与收益相关			是否实际收到	
	金额	递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
税收返还					3,049,996.25			是
其他					460,232.21			是
合计					9,881,139.05			—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地补贴及公共租赁住房项目扶持资金	与资产相关	771,632.64		
外贸平台建设专项资金	与资产相关	67,288.71		
第二批批电子商务试点项目扶持资金	与资产相关	952,000.00		
拨付 2017 年度扶持金融业发展资金	与收益相关	6,370,910.59		
税收返还	与收益相关	3,049,996.25		
其他	与收益相关	460,232.21		
合计		11,672,060.40		

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下合并情况。

## 2、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下合并情况。

## 3、反向购买

本公司本报告期无反向购买情况。

## 4、处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本公司本报告期共发生处置莱州市平里店镇鲁润石化油品销售有限公司等 14 家子公司丧失控制权的情形。

## (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

本公司本报告期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形。

## 5、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设子公司及其相关情况：

本公司本报告期新设立子公司 10 户，其中：二级子公司 2 户、三级子公司 2 户，四级子公司 4 户，五级子公司 2 户，表决权均达到控制程度，本期纳入合并范围。

## (2) 其他合并范围变化情况

邹平铁雄进出口贸易有限公司、山东物流集团巨野清瑞有限公司、聊城恒鑫能源有限公司本期已注销。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成（二、三级子公司）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东铁雄冶金科技有限公司	山东省	山东省邹平县城北	加工销售焦炭及副产品	99.33		投资设立
山东帆岛化工燃气有限公司	山东省	山东省邹平县城北	燃气供应、煤气发电	59.40		投资设立
淄博铁英煤化工科技有限公司	山东省	山东省淄博市张店区柳泉路	煤化工技术研制	99.00		投资设立
山东焦化集团铸造焦有限公司	山东省	山东省临沂市兰山区朱保镇中纬路	生产销售焦炭	95.00		投资设立
山东焦化控股有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路	销售化工产品	100.00		投资设立
中融投资(青岛)集团有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路 58 号 4 号楼 303	以自有资金对外投资及管理股权投资，企业营销策划，企业管理咨询，经济信息咨询，财务顾问。	67.20		投资设立
山东物流集团有限公司	山东省	济南市高新区舜华路 2000 号	商品的仓储、包装、装卸、物流信息服务，	89.29		投资设立
山东焦化北海冶金科技有限公司	山东省	山东省滨州市北海新区	金属材料及建材销售		100.00	投资设立
山东华平新材料科技有限公司	山东省	山东省滨州市邹平县黛溪五路北首西	高性能结构材料的研发；建筑用石、多孔砖、矿棉的技术研发及技术转让；		100.00	投资设立
山东铁雄南沙能源有限公司	山东省	菏泽巨野县田桥镇	加工销售焦炭、焦油、粗苯、液氨、		85.00	非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			硫磺；出口焦炭及副产品			制下合并
中融新大（青岛）矿产资源有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路58号4号楼301	铁矿采购、选矿及开采，销售：矿产品（不含国家专控）、煤炭、金银制品，货物及技术进出口		80.00	投资设立
临沂市泰源热力有限公司	山东省	山东省临沂市兰山区义堂镇大朱保村中纬路南段	热力的生产与供应：电力供应		100.00	投资设立
山东博信国际贸易有限公司	山东省	山东省临沂市兰山区义堂镇大朱保村0001号3号楼101	销售：焦炭、焦煤、煤炭、五金、建材块、石灰粉、石油焦、木材、钢材等		100.00	投资设立
上海帆岛国际贸易有限公司	上海市	上海市虹口区东大名路391-393号4楼A4183室	从事货物及技术的进出口业务，煤炭经营；销售纺织原料，焦炭，矿产品，钢材，木材，金属制品，金属材料，建筑材料，五金交电等		80.00	投资设立
山东焦化技术咨询服务有限公司	山东省	山东省济南市历下区经十东路10567号成城大厦B座19楼	焦化技术咨询与技术服务；焦化建设项目技术咨询与技术服务；焦化设备及工艺改造技术咨询与技术服务；焦化环保技术咨询与技术服务；焦化节能技术咨询与技术服务		80.00	投资设立
青岛中天恒达矿业有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路58号4号楼301	铁矿采矿、选矿及开采（依据国土资源部门核发的《采矿许可证》和安全生产监督管理部门核发的《安全生产许可证》开展经营活动），销售：矿产品（不含国家专控）、煤炭、金银制品等		100.00	投资设立
山东金顺安全技术咨询有限公司	山东省	山东省滨州市邹平县黛溪街道办事处城北社区黛溪五路北首路东	企业安全生产技术管理咨询服务；安全生产标准化咨询服务；双重预防体系建设咨询服务；安全隐患排查与治理；企业应急管理咨询与应急服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00	投资设立
锦州屹丰商贸有限公司	辽宁省	辽宁省锦州市古塔区东一里40-甲-2-13号	煤炭、焦炭、钢材、建材、铁矿石、五金工具、建筑材料、电线电缆销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		100.00	投资设立
青岛玖伍豪酒店物业管理有限公司	山东省	青岛市崂山区东海东路58号	酒店管理		51.00	投资设立
上海朴沃资产管理有限公司	上海市	上海市虹口区四川北路859号3304C室	资产管理，投资管理，投资咨询，财务咨询		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京川沃股权投资基金管理有限公司	北京市	北京市朝阳区建国门外大街1号院1号楼57层11-14室	非证券业务的投资管理、咨询;股权投资管理;资产管理;项目投资;投资管理;投资咨询;财务咨询		100.00	投资设立
上海益仟投资有限公司	上海市	上海市虹口区四川北路859号3304B室	实业投资,投资管理,资产管理,投资咨询,企业管理咨询,财务咨询		100.00	投资设立
青岛融衍资产管理有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路58号4号楼303	以自由资金对外投资,经济信息咨询。		100.00	投资设立
上海朴川投资有限公司	上海市	上海市虹口区四平路421弄107号Q496室	投资管理,资产管理,实业投资,投资咨询,企业管理咨询,财务咨询。		100.00	投资设立
北京壹融投资有限公司	北京市	北京市朝阳区建国门外大街1号院1号楼57层03-04	项目投资;投资管理;投资咨询;资产管理;非证券业务的投资管理、咨询;股权投资管理。		100.00	投资设立
深圳深沃资产管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	受托资产管理、投资管理;投资咨询;股权投资;为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业		100.00	投资设立
中融金控(香港)国际有限公司	中国香港	中国香港	各类产品的销售及国际贸易		100.00	投资设立
山东清达国际储运有限公司	山东省	滨州市北海新区港城路西侧北段	商品的仓储、包装、装卸;货物及技术进出口		100.00	投资设立
山东清达物流信息有限公司	山东省	济南市高新区舜华路2000号	物流信息服务服务;节能工程、技术开发、转让		100.00	投资设立
山东物流集团临沂清鑫有限公司	山东省	山东省临沂市兰山区朱保镇大朱保村0001号	仓储服务、货物搬运装卸,物流信息服务;销售:汽车(不含九座以下乘用车)、汽车配件。(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)		100.00	投资设立
青岛大宗商品交易中心有限公司	山东省	青岛市崂山区东海东路58号极地金岸6号楼F1层	批发(无储存):煤焦油、粗苯、液氨、甲醇。(以上经营范围仅限于业务票据往来)(《危险化学品经营许可证》有效期限以许可证为准),销售及网上销售:煤炭、焦炭、化肥、计算机及辅助设备、通讯设备(不含无线电发射及地面接收设备)等		53.57	非同一控制下合并
山东焦化企业集团实业有限公司	山东省	济南市高新区舜华路	购销煤炭		71.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东万向物流有限公司	山东省	邹平县城北两公里	普通货运;配货服务、场地租赁;购销:煤炭、焦炭、轮胎、机械设备、五金交电、电子产品、仪器仪表、钢材、钢坯、生铁、铝锭、铝材、铝合金、铜、铅、锌、建材、铁矿石、铝土矿;备案范围内的货物进出口业务。		52.38	非同一控制下合并
青岛长信广发实业有限公司	山东省	山东省青岛保税区曼谷路55号综合楼C楼304C	不带有储存设施的经营危险化学品【《危险化学品经营许可证》(证书编号鲁(保税)安经[2015]130035号)有效期限以许可证为准】;自营和代理各类商品和技术的进出口等		100.00	非同一控制下合并
山东物流集团(青岛)有限公司	山东省	山东省青岛市保税区	购销煤炭、棉花		50.76	投资设立
山东清达新能源发展有限公司	山东省	济南市高新区舜华路2000号	燃气设备技术、商品的仓储、包装、装卸;煤炭、焦炭的销售		100.00	投资设立
鲁润石化泰安市泰山区石油化工有限公司	山东省	泰安市碧霞大街与明堂路交汇处南100米路西	汽油、乙醇汽油、柴油零售;渣油、重油、蜡油、基础油、燃料油、石油添加剂、混合芳烃、重芳烃、润滑油、化工产品、日用百货销售;国内贸易代理服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;房屋、场地租赁;商务信息咨询;钢材、煤炭、机电设备、电线电缆、化肥、橡胶制品销售		100.00	非同一控制下合并
山东物流集团清恒能源有限公司	山东省	济南市高新区舜华路2000号	燃气设施工程建设及设备安装调试		51.00	投资设立
中融新大矿业科技有限公司		北京市朝阳区建国门外大街1号院1号楼(国贸大厦)57层08-10单元	技术转让;技术咨询;技术服务;技术开发;企业管理;经济贸易咨询;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售矿产品、金属材料。	100.00		投资设立
锦州盛屹商贸有限公司	辽宁省	辽宁省锦州经济技术开发区南海路2号管委会大楼115房间	机械设备、钢材、阀门、机电产品、金属材料、五金工具、建筑材料、电线电缆、煤炭、焦炭销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	100.00		投资设立
青岛中融新大文化艺术有限公司	山东省	山东省青岛市崂山区东海东路58号4号楼7楼	文艺创作与表演(依据文广新局核发的许可证开展经营活动)	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司			动);娱乐及体育设备出租;会议及展览服务;图书、报刊批发,音像制品及电子出版物批发、零售(依据文广新局核发的许可证开展经营活动);乐器、服装鞋帽零售;企业管理服务,文化艺术推广。(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)			

注:

①子公司的持股比例不同于表决权的说明;

本公司本报告期无子公司的持股比例不同于表决权的情形。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据;

本公司本报告期无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据;

本公司本报告期无纳入合并范围的重要的结构化主体。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东铁雄冶金科技有限公司	0.67	12,586,297.54		410,081,009.34
山东帆岛化工燃气有限公司	40.60	32,783,184.12		359,891,390.15
淄博铁英煤化工科技有限公司	1.00	25.54		170,393.40
山东焦化集团铸造焦有限公司	5.00	4,386,019.28		61,171,803.60
中融金控(青岛)集团有限公司	32.80	190,744,918.55		5,259,548,207.62
山东物流集团有限公司	10.71	23,451,059.30		538,780,121.48
山东铁雄新沙能源有限公司	15.00	199,762,501.61		966,332,330.54
山东物流集团(青岛)有限公司	49.24	21,789,504.87		813,238,940.74
山东万向物流有限公司	47.62	32,076,304.81		1,409,725,002.77
山东物流集团清恒能源有限公司	49.00	30,939,782.15		263,844,219.29

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①2018年1月、2018年7月分别收购韩德波、涂洪涛和杨鹏持有青岛大宗商品交易中心有限公司0.25%、0.25%和1.45343%股权,山东物流集团有限公司占青岛大宗商品交易中

心有限公司股份由 51.63%变为 53.58343%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

青岛大宗商品交易中心有限公司	处置对价
购买成本/处置对价	
—现金	43,053,800.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	43,053,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	58,773,757.33
差额	-15,719,957.33
其中：调整资本公积	-15,719,957.33
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁中国国际物流有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	货物仓储运输	25		权益法
淄博康桥置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	46.67		权益法
厦门农村商业银行股份有限公司	厦门市	厦门市	货币银行服务	3.62		权益法
晋城银行股份有限公司	山西省晋城市	山西省晋城市	货币银行服务	14.2895		权益法
中华联合财产保险股份有限公司	北京市	北京市	保险服务	7.787		权益法
济南晶正电子科技有限公司	济南市	济南市	镍酸锂单晶材料生产	20.45		权益法
山东海纳宏洲运输股份有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	普通货运（有效期限以许可证为准）	39.39		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	济南晶正电子科技有限公司	鲁中国国际物流有限公司	淄博康桥置业有限公司	济南晶正电子科技有限公司	鲁中国国际物流有限公司	淄博康桥置业有限公司

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	济南晶正电子 科技有限公司	鲁中国际物流 有限公司	淄博康桥置业有 限公司	济南晶正电 子科技有限 公司	鲁中国际物 流有限公司	淄博康桥置 业有限公司
流动资产	14,299,876.86	129,988,988.96	254,110,211.64	26,885,646.47	131,420,217.14	267,895,349.94
非流动资产	81,248,771.36	338,019,232.11	825,972.23	73,543,915.81	337,998,049.67	1,069,215.36
资产合计	95,548,648.22	468,008,221.07	254,936,183.87	100,429,562.28	469,418,266.81	268,964,565.30
流动负债	42,505,517.75	53,489,155.50	168,280,780.30	46,806,454.14	55,631,049.52	173,557,091.58
非流动负债	3,978,275.40	100,000,000.00			100,000,000.00	
负债合计	46,483,793.15	153,489,155.50	168,280,780.30	46,806,454.14	155,631,049.52	173,557,091.58
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	49,064,855.07	314,519,065.57	86,655,403.57	53,623,108.14	313,787,217.29	95,407,473.72
按持股比例计算 的净资产份额	19,625,942.03	78,629,766.39	40,442,076.85	10,965,925.61	78,446,804.32	44,526,667.99
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现 利润						
—其他						
对联营企业权益 投资的账面价值 存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值	13,606,179.59	36,908,274.21	17,116,989.49	13,596,488.18	36,368,161.01	14,201,080.63
营业收入	7,415,484.77	66,014,408.48	56,567,303.30	19,120,176.05	128,594,691.76	33,011,946.92
净利润	47,390.75	2,160,452.80	6,247,929.85	70,172.63	5,663,271.64	1,456,272.87
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	47,390.75	2,160,452.80	6,247,929.85	70,172.63	5,663,271.64	1,456,272.87
本年度收到的来 自联营企业的股 利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,216,821.56	31,765,441.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	895,660.32	2,914,876.57
—其他综合收益	895,660.32	2,914,876.57
—综合收益总额		

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	338,399,265.00		16,895,344,783.91	17,233,744,048.91
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,340,006.38		11,998,370,664.54	12,278,710,670.92
1、交易性金融资产	280,340,006.38			280,340,006.38
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	280,340,006.38			280,340,006.38
（3）衍生金融资产				
2、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			11,998,370,664.54	11,998,370,664.54
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			11,998,370,664.54	11,998,370,664.54
（二）可供出售金融资产	58,059,258.62			58,059,258.62
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	58,059,258.62			58,059,258.62
3、其他				
（三）投资性房地产			4,896,974,119.37	4,896,974,119.37
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			4,896,974,119.37	4,896,974,119.37
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
.....				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）以公允价值计量且其变动计入当				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	
期损益的金融负债				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
.....				
非持续以公允价值计量的资产总额				
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以市场价格为计量基础；

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）采用以估值价值为计量基础的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值的确定，主要是依据资产估价报告评估的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值，根据正衡资产评估（吉林）有限公司于2019年1月20日出具的吉正衡咨评报字2019第004号和2019年1月25日出具吉正衡咨评报字2019第005号资产评估报告确定。

（2）采用以估值价值为计量基础的投资性房地产公允价值的确定，主要是依据房地产估价报告评估的投资性房地产公允价值，根据正衡资产评估（吉林）有限公司于2019年1月24日出具吉正衡咨评报字2019第006号、007号、第008号报告房地产估价报告和正衡资产评估（吉林）有限公司于2019年1月25日出具的吉正衡咨评报字2019第002号、003号房地产估价报告确定。

## 九、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为自然人王清涛。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况 无。

5、关联方交易情况 无。

6、关联方应收应付款项 无。

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

对集团内外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
	合计							
	一、对集团内						12,946,326,600.00	9,294,694,800.00
1	中融新大集团有限公司	山东物流集团（青岛）有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	29,879,900.00	-128,120,100.00
2	中融新大集团有限公司	山东焦化企业集团实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	3,952,300.00	-16,047,700.00
3	中融新大集团有限公司	山东焦化集团铸造焦有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	130,000,000.00	60,000,000.00
4	中融新大集团有限公司	青岛大宗商品交易中心有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	370,000,000.00	90,000,000.00
5	中融新大集团有限公司	山东万向物流有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	119,700,000.00	-300,000.00
6	中融新大集团有限公司	山东铁雄新沙能源有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	1,430,971,900.00	1,006,075,900.00
7	中融新大集团有限公司	山东铁雄冶金科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	3,575,506,000.00	3,174,309,200.00
8	中融新大集团有限公司	山东物流集团清恒能源有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	46,000,000.00	16,000,000.00
9	中融新大集团有限公司	山东帆岛化工燃气有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	7,300,000.00	
10	中融新大集团有限公司	山东博信国际贸易有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	10,000,000.00	10,000,000.00
11	中融新大集团有限公司	山东恒伟化工科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	190,987,200.00	190,987,200.00

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
12	中融新大集团有限公司	山东物流集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	2,436,230,000.00	2,436,230,000.00
13	山东铁雄冶金科技有限公司	中融新大集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	2,861,499,300.00	1,632,260,300.00
14	山东铁雄冶金科技有限公司	山东焦化集团铸造焦有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	126,000,000.00	-23,000,000.00
15	山东铁雄冶金科技有限公司	山东铁雄新沙能源有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	1,077,000,000.00	575,000,000.00
16	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛大宗商品交易中心有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	260,000,000.00	
17	山东铁雄冶金科技有限公司	山东恒伟化工科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	48,000,000.00	48,000,000.00
18	山东铁雄冶金科技有限公司	山东万向物流有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	145,000,000.00	145,000,000.00
19	山东铁雄冶金科技有限公司	山东物流集团（青岛）有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	78,300,000.00	78,300,000.00
	二、对集团外						8,785,156,600.00	3,244,812,600.00
1	中融新大集团有限公司	山东贵和纸业集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	343,200,000.00	-7,600,000.00
2	中融新大集团有限公司	山东智汇蠕墨新材料科技股份公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	39,000,000.00	-
3	中融新大集团有限公司	青岛天宝中泽工贸有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	500,000,000.00	500,000,000.00
4	中融新大集团有限公司	青岛中洋福通工贸有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	500,000,000.00	500,000,000.00
5	中融新大集团有限公司	山东泰山钢铁集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	2,110,000,000.00	-355,000,000.00
6	中融新大集团有限公司	淄博修远经贸有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	15,000,000.00	-
7	中融新大集团有限公司	邹平诚联贸易有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	500,000,000.00	500,000,000.00
8	中融新大集团有限公司	山东蓝帆化工有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	50,000,000.00	50,000,000.00
9	中融新大集团有限公司	青岛保昂实业发展有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	500,000,000.00	500,000,000.00
10	中融新大集团有限公司	淄博民展经贸有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	14,400,000.00	-
11	中融新大集团有限公司	淄博宏达矿业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	235,990,000.00	-20,000,000.00
12	中融新大集团有限公司	青岛金路轩物流有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	5,000,000.00	-
13	中融新大集团有限公司	青岛泰格企业发展有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	1,899,500,000.00	1,819,500,000.00

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
14	中融新大集团有限公司	瑞星集团股份有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	404,400,000.00	-600,000.00
15	中融新大集团有限公司	山东润峰集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	54,000,000.00	-51,300,000.00
16	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛普嘉德实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	30,000,000.00	-55,000,000.00
17	山东铁雄冶金科技有限公司	山东贵和纸业集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	30,000,000.00	-
18	山东铁雄冶金科技有限公司	山东泰山钢铁集团有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	173,350,000.00	-9,150,000.00
19	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛泰格企业发展有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	429,000,000.00	-90,000,000.00
20	山东铁雄冶金科技有限公司	山东齐明实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	150,000,000.00	-
21	山东铁雄冶金科技有限公司	山东邹平锦华纺织有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	16,000,000.00	-
22	山东铁雄冶金科技有限公司	瑞星集团股份有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	130,000,000.00	-
23	山东铁雄冶金科技有限公司	淄博牵引电机集团股份有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	19,840,000.00	-
24	山东帆岛化工燃气有限公司	山东竹之锦家纺科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	39,964,000.00	-
25	山东帆岛化工燃气有限公司	山东银冠实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	24,000,000.00	-
26	山东帆岛化工燃气有限公司	维动新能源股份有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	8,000,000.00	-
27	山东帆岛化工燃气有限公司	山东邹平锦华纺织有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	10,600,000.00	-
28	山东帆岛化工燃气有限公司	山东竹之锦家纺科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	3,000,000.00	-
29	山东帆岛化工燃气有限公司	山东银冠实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	10,100,000.00	-60,000.00
30	青岛大宗商品交易中心有限公司	青岛保昂实业发展有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	1,390,000.00	-400,000.00
31	山东铁雄新沙能源有限公司	山东润银生物化工股份有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	27,000,000.00	-3,000,000.00
32	山东铁雄新沙能源有限公司	巨野利伟投资有限责任公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	300,000,000.00	-
33	山东铁雄新沙能源有限公司	普加德实业有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	17,422,600.00	-57,577,400.00
34	山东铁雄新沙能源有限公司	山东宝舜化工科技有限公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	25,000,000.00	25,000,000.00

中融新大集团有限公司

财务报表附注

2018年1-12月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
35	山东恒伟化工有限公司	巨野利伟投资有限责任公司	有限责任	一般保证	贷款担保	互相担保	170,000,000.00	

(续表)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
	合计									
	一、对集团内									
1	中融新大集团有限公司	山东物流集团(青岛)有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
2	中融新大集团有限公司	山东焦化企业集团实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
3	中融新大集团有限公司	山东焦化集团铸造焦有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
4	中融新大集团有限公司	青岛大宗商品交易中心有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
5	中融新大集团有限公司	山东万向物流有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
6	中融新大集团有限公司	山东铁雄新沙能源有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
7	中融新大集团有限公司	山东铁雄冶金科技有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
8	中融新大集团有限公司	山东物流集团清恒能源有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
9	中融新大集团有限公司	山东帆岛化工燃气有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
10	中融新大集团有限公司	山东博信国际贸易有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
11	中融新大集团有限公司	山东恒伟化工科技有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
12	中融新大集团有限公司	山东物流集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
13	山东铁雄冶金科技有限公司	中融新大集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
14	山东铁雄冶金科技有限公司	山东焦化集团铸造焦有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
15	山东铁雄冶金科技有限公司	山东铁雄新沙能源有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
16	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛大宗商品交易中心有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
17	山东铁雄冶金	山东恒伟化工科技	有限	正常经	否	否				

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
	科技有限公司	有限公司	责任	营						
18	山东铁雄冶金科技有限公司	山东万向物流有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
19	山东铁雄冶金科技有限公司	山东物流集团（青岛）有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
	二、对集团外									
1	中融新大集团有限公司	山东贵和纸业集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
2	中融新大集团有限公司	山东智汇蠕墨新材料科技股份公司	有限责任	正常经营	否	否				
3	中融新大集团有限公司	青岛天宝中泽工贸有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
4	中融新大集团有限公司	青岛中洋福通工贸有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
5	中融新大集团有限公司	山东泰山钢铁集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
6	中融新大集团有限公司	淄博修远经贸有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
7	中融新大集团有限公司	邹平诚联贸易有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
8	中融新大集团有限公司	山东蓝帆化工有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
9	中融新大集团有限公司	青岛保昂实业发展有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
10	中融新大集团有限公司	淄博民展经贸有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
11	中融新大集团有限公司	淄博宏达矿业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
12	中融新大集团有限公司	青岛金路轩物流有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
13	中融新大集团有限公司	青岛泰格企业发展有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
14	中融新大集团有限公司	瑞星集团股份有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
15	中融新大集团有限公司	山东润峰集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
16	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛普嘉德实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
17	山东铁雄冶金科技有限公司	山东贵和纸业集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
18	山东铁雄冶金科技有限公司	山东泰山钢铁集团有限公司	有限责任	正常经营	否	否				

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
		名称	企业性质							
19	山东铁雄冶金科技有限公司	青岛泰格企业发展有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
20	山东铁雄冶金科技有限公司	山东齐明实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
21	山东铁雄冶金科技有限公司	山东邹平锦华纺织有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
22	山东铁雄冶金科技有限公司	瑞星集团股份有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
23	山东铁雄冶金科技有限公司	淄博牵引电机集团股份有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
24	山东帆岛化工燃气有限公司	山东竹之锦家纺科技有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
25	山东帆岛化工燃气有限公司	山东银冠实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
26	山东帆岛化工燃气有限公司	维动新能源股份有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
27	山东帆岛化工燃气有限公司	山东邹平锦华纺织有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
28	山东帆岛化工燃气有限公司	山东竹之锦家纺科技有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
29	山东帆岛化工燃气有限公司	山东银冠实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
30	青岛大宗商品交易中心有限公司	青岛保昂实业发展有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
31	山东铁雄新沙能源有限公司	山东润银生物化工股份有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
32	山东铁雄新沙能源有限公司	巨野利伟投资有限责任公司	有限责任	正常经营	否	否				
33	山东铁雄新沙能源有限公司	普加德实业有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
34	山东铁雄新沙能源有限公司	山东宝舜化工科技有限公司	有限责任	正常经营	否	否				
35	山东恒伟化工有限公司	巨野利伟投资有限责任公司	有限责任	正常经营	否	否				

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	359,930,200.00	429,930,200.00
应收账款	42,734,015.45	68,036,404.56
合 计	402,664,215.45	497,966,604.56

## (1) 应收票据情况

## ① 应收票据分类列示:

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	359,930,200.00	429,930,200.00

注：截至2018年12月31日，无已背书未到期或贴现未到期的应收票据。

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,734,015.45	100.00			42,734,015.45
其中：账龄组合	18,397,490.05	43.05			18,397,490.05
无风险组合	24,336,525.40	56.95			24,336,525.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	42,734,015.45	100.00			42,734,015.45

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,036,404.56	100.00			68,036,404.56

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	47,945,122.70	70.47			47,945,122.70
无风险组合	20,091,281.86	29.53			20,091,281.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>68,036,404.56</b>	<b>100.00</b>			<b>68,036,404.56</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,397,490.05	100.00			47,945,122.70	100.00		
1至2年								5
2至3年								10
3年以上								20
合计	18,397,490.05	100.00			<b>47,945,122.70</b>	<b>100.00</b>		

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分为无风险组合，包括对关联方应收款项，项目前期费用及备用金等性质款项，无风险组合期末余额为24,336,525.40元，不计提坏账准备。

## ②坏账准备

本公司本报告期无计提坏账准备的应收账款。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额42,734,015.45元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛益嘉汇国际物联中心有限公司	24,336,525.40	一年以内	56.95	
青岛泰格企业发展有限公司	7,910,162.67	一年以内	18.51	
青岛保昂实业发展有限公司	4,463,475.70	一年以内	10.44	
邹平诚联贸易有限公司	3,430,017.40	一年以内	8.03	
青岛金路轩物流有限公司	2,593,834.28	一年以内	6.07	
<b>合计</b>	<b>42,734,015.45</b>		<b>100.00</b>	

## ④因金融资产转移而终止确认的应收帐款:

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

## ⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,454,553,774.20	100.00	6,448,985.44	0.19	3,448,104,788.76
其中：账龄组合	439,374,516.45	12.72	6,448,985.44	1.47	432,925,531.01
无风险组合	3,015,179,257.75	87.28			3,015,179,257.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,454,553,774.20</b>	<b>100.00</b>	<b>6,448,985.44</b>	<b>0.19</b>	<b>3,448,104,788.76</b>

(续)

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,124,007,044.67	100.00	5,797,789.04	0.06	9,118,209,255.63

类别	账面余额		2017.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1,190,998,686.59	13.05	5,797,789.04	0.49	1,185,200,897.55
无风险组合	7,933,008,358.08	86.95			7,933,008,358.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>9,124,007,044.67</b>	<b>100.00</b>	<b>5,797,789.04</b>	<b>0.06</b>	<b>9,118,209,255.63</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			计提比例 %
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	354,060,809.79	80.58			1,129,457,132.33	94.83		
1至2年	70,345,104.54	16.01	3,517,255.23	5	40,506,812.12	3.40	2,025,340.61	5
2至3年	619,902.12	0.14	61,990.21	10	4,345,000.00	0.37	434,500.00	10
3年以上	14,348,700.00	3.27	2,869,740.00	20	16,689,742.14	1.40	3,337,948.43	20
合计	<b>439,374,516.45</b>	<b>100.00</b>	<b>6,448,985.44</b>		<b>1,190,998,686.59</b>	<b>100.00</b>	<b>5,797,789.04</b>	

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分为无风险组合，包括对关联方应收款项，项目前期费用及备用金等性质款项，无风险组合期末余额为3,015,179,257.75元，不计提坏账准备。

## (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,797,789.04	651,196.40			6,448,985.44

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京川沃股权投资 投资基金管理 有限公司	是	业务往来款	697,477,859.22	一年以内	20.19	
山东焦化北海 冶金科技有限 公司	是	业务往来款	603,210,490.50	一年以内	17.46	
山东铁雄冶金 科技有限公司	是	业务往来款	468,603,311.25	一年以内	13.56	
中融新大（青 岛）矿产资源有 限公司	是	业务往来款	439,286,319.84	一年以内	12.72	
淄博铁英煤化 工科技有限公 司	是	业务往来款	259,032,565.35	一年以内	7.50	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>2,358,212,626.87</b>		<b>71.43</b>	

## (4) 按款项性质列示其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
备用金及押金	7,678,268.09	24,869,394.92
关联方往来 往来款	3,007,500,989.66	7,908,138,963.16
	439,374,516.45	1,190,998,686.59
<b>合计</b>	<b>3,454,553,774.20</b>	<b>9,124,007,044.67</b>

## (5) 涉及政府补助的应收款项

本公司本报告期无涉及政府补助的应收款项。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		本期增加	本期减少	

一、对子公司投资	15,880,165,770.68			15,880,165,770.68
二、合营企业				
三、联营企业	13,690,913.94	100,000.00	25,601.41	13,765,312.53
合计	<b>15,893,856,684.62</b>	<b>100,000.00</b>	<b>25,601.41</b>	<b>15,893,931,083.21</b>

(续)

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
对子公司投资				
山东帆岛化工燃气有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00
山东铁雄冶金科技有限公司	2,416,135,770.68			2,416,135,770.68
淄博铁英煤化工科技有限公司	26,730,000.00			26,730,000.00
山东焦化控股有限公司	2,380,000,000.00			2,380,000,000.00
山东焦化集团铸造焦有限公司	127,600,000.00			127,600,000.00
山东物流集团有限公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
中融金控（青岛）集团有限公司	8,400,000,000.00			8,400,000,000.00
合计	<b>15,880,165,770.68</b>			<b>15,880,165,770.68</b>

(续):

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动			期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	
一、合营企业							
二、联营企业							
济南晶正电子科技有限公司	13,596,488.18			9,691.41			13,606,179.59
青岛联合冶金研究院有限公司	94,425.76	100,000.00		-35,292.82			159,132.94
小计	<b>13,690,913.94</b>	<b>100,000.00</b>		<b>-25,601.41</b>			<b>13,765,312.53</b>

## (2) 长期股权投资减值准备

本公司本报告期无长期股权投资减值准备。

## 4、营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,448,209,597.55	4,270,628,940.44	4,434,586,425.81	4,298,039,522.15
其他业务	159,016,574.62	1,768,653.60	129,272,912.27	3,027,504.61
合 计	<b>4,607,226,172.17</b>	<b>4,272,397,594.04</b>	<b>4,563,859,338.08</b>	<b>4,301,067,026.76</b>

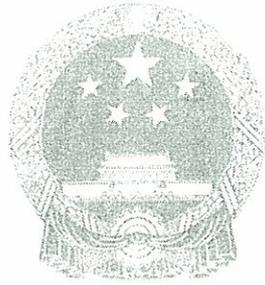
## 5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-25,601.41	-189,794.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	<b>-25,601.41</b>	<b>-189,794.79</b>

## 十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2019年4月28日批准。





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD



**名称** 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

**执行事务合伙人** 姚庚春

**成立日期** 2013年11月13日

**合伙期限** 2013年11月13日至2033年11月12日

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

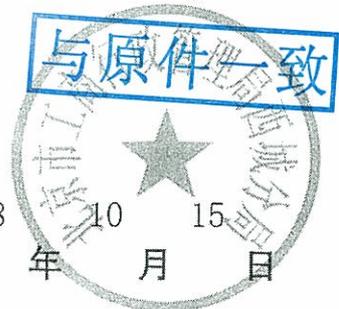


在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2018 10 15  
年 月 日



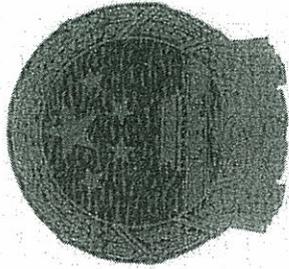
证书序号: 0000187

## 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

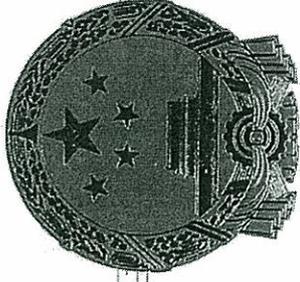
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000447

# 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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

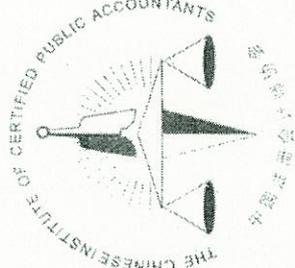
与原件一致



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至:



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

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

转出日期  
Date of transfer

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期  
Date of transfer

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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期  
Date of transfer

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

转出日期  
Date of transfer

姓名  
Full name

性别  
Sex

工作单位  
Working Unit

身份证号  
Identity Card No.



崔志庭  
男  
吉林省注册会计师事务所  
吉林省注册会计师事务所  
90710191



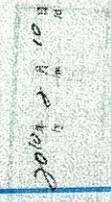
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

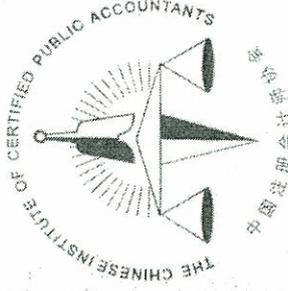


吉林省注册会计师协会  
吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格审查合格

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



原件一致



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满者须于一年  
This certificate is valid for another year after  
its renewal.

年 月 日  
月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满者须于一年  
This certificate is valid for another year after  
its renewal.

吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会  
2018年度任职资格审查合格

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

转出协会名称  
Name of the original account institute of CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转入协会名称  
Name of the new account institute of CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转出日期  
Date of transfer

转入日期  
Date of transfer

转出协会地址  
Address of the original account institute of CPA

转入协会地址  
Address of the new account institute of CPA

转出协会负责人  
Name of the head of the original account institute of CPA

转入协会负责人  
Name of the head of the new account institute of CPA

转出协会电话  
Phone number of the original account institute of CPA

转入协会电话  
Phone number of the new account institute of CPA

转出协会邮编  
Post code of the original account institute of CPA

转入协会邮编  
Post code of the new account institute of CPA

转出协会开户银行  
Bank account of the original account institute of CPA

转入协会开户银行  
Bank account of the new account institute of CPA

转出协会账号  
Account number of the original account institute of CPA

转入协会账号  
Account number of the new account institute of CPA

转出协会纳税人识别号  
Tax ID number of the original account institute of CPA

转入协会纳税人识别号  
Tax ID number of the new account institute of CPA

转出协会组织机构代码  
Organizational code of the original account institute of CPA

转入协会组织机构代码  
Organizational code of the new account institute of CPA

转出协会统一社会信用代码  
Unified social credit code of the original account institute of CPA

转入协会统一社会信用代码  
Unified social credit code of the new account institute of CPA

转出协会法定代表人  
Legal representative of the original account institute of CPA

转入协会法定代表人  
Legal representative of the new account institute of CPA

转出协会负责人  
Head of the original account institute of CPA

转入协会负责人  
Head of the new account institute of CPA

转出协会联系电话  
Contact phone number of the original account institute of CPA

转入协会联系电话  
Contact phone number of the new account institute of CPA

转出协会电子邮箱  
Email address of the original account institute of CPA

转入协会电子邮箱  
Email address of the new account institute of CPA

转出协会网站  
Website of the original account institute of CPA

转入协会网站  
Website of the new account institute of CPA

转出协会其他信息  
Other information of the original account institute of CPA

转入协会其他信息  
Other information of the new account institute of CPA

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

转出协会名称  
Name of the original account institute of CPA  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转入协会名称  
Name of the new account institute of CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

转出日期  
Date of transfer

转入日期  
Date of transfer

转出协会地址  
Address of the original account institute of CPA

转入协会地址  
Address of the new account institute of CPA

转出协会负责人  
Name of the head of the original account institute of CPA

转入协会负责人  
Name of the head of the new account institute of CPA

转出协会电话  
Phone number of the original account institute of CPA

转入协会电话  
Phone number of the new account institute of CPA

转出协会邮编  
Post code of the original account institute of CPA

转入协会邮编  
Post code of the new account institute of CPA

转出协会开户银行  
Bank account of the original account institute of CPA

转入协会开户银行  
Bank account of the new account institute of CPA

转出协会账号  
Account number of the original account institute of CPA

转入协会账号  
Account number of the new account institute of CPA

转出协会纳税人识别号  
Tax ID number of the original account institute of CPA

转入协会纳税人识别号  
Tax ID number of the new account institute of CPA

转出协会组织机构代码  
Organizational code of the original account institute of CPA

转入协会组织机构代码  
Organizational code of the new account institute of CPA

转出协会统一社会信用代码  
Unified social credit code of the original account institute of CPA

转入协会统一社会信用代码  
Unified social credit code of the new account institute of CPA

转出协会法定代表人  
Legal representative of the original account institute of CPA

转入协会法定代表人  
Legal representative of the new account institute of CPA

转出协会负责人  
Head of the original account institute of CPA

转入协会负责人  
Head of the new account institute of CPA

转出协会联系电话  
Contact phone number of the original account institute of CPA

转入协会联系电话  
Contact phone number of the new account institute of CPA

转出协会电子邮箱  
Email address of the original account institute of CPA

转入协会电子邮箱  
Email address of the new account institute of CPA

转出协会网站  
Website of the original account institute of CPA

转入协会网站  
Website of the new account institute of CPA

转出协会其他信息  
Other information of the original account institute of CPA

转入协会其他信息  
Other information of the new account institute of CPA



姓名  
Name  
李 静

性别  
Sex  
女

出生日期  
Date of birth  
1990-09-22

工作单位  
Working unit  
普华永道会计师事务所有限公司

身份证号  
Identity card No.  
9540822084C



与原件一致