

中煤新集能源股份有限公司
审计报告
天职业字[2019] 5431 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

中煤新集能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中煤新集能源股份有限公司（以下简称“新集能源公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新集能源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于新集能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品煤销售收入的确认 新集能源公司营业收入主要包括开采、洗选后的商品煤销售收入和火力发电电力产品销售收入。2018 年度新集能源公司实现营业收入 87.50 亿元，其中实现商品煤销售收入 52.51 亿元占全部收入总额的 60%。 商品煤销售收入确认时点为商品煤发出后，新集能源公司依据每日发运记录、结算单、提煤登记单、发运报表确认收入。 对商品煤销售收入确认的关注主要是由于其销售量巨大，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此我们将商品煤销售收入的确认识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注三、（二十二）；关于营业收入分类及本期发生额披露详见附注六、（三十六）。	针对商品煤销售收入的确认，我们实施了以下审计程序： （1）了解、评估新集能源公司对与商品煤销售收入确认事项相关的内部控制设计，并对关键控制执行的有效性进行测试。 （2）我们通过对管理层访谈，抽样检查主要销售合同等文件的主要条款，对与商品煤销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评价新集能源公司收入确认政策的适当性。 （3）我们执行了商品煤销售单价月度分析、销售单价与同行业同地区销售价格对比分析；用铁路发运数据、铁路装车费用测算商品煤发运数量，与销量进行匹配分析；前十大客户销售收入占比同比分析等分析性程序。 （4）我们抽样检查了销售合同、结算单、每日请车计划、发运报表、提煤登记单等收入确认的支持性文件。 （5）针对资产负债表日前后确认的商品煤销售收入：资产负债表日前，从商品煤销售收入确认核对至结算单/提货登记单、发运等相关单证；资产负债表日后，检查商品煤的入库是否存在销售退回的情况。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
与煤矿相关的长期资产减值 新集能源的特定煤矿目前仍存在经营压力，管理层识别部分煤矿相关的长期资产存在减值迹象，截至 2018 年 12 月 31 日，这些长期资产的账面净值为 152 亿元，对财务报表具有重要性。本期，管理层聘请第三方专业机构对上述煤矿的长期资产进行减值测试，相关资产组的可收回金额根据预计未来现金流的现值确定。相关减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测。由于长期资产的减值预测和折现未来现金流量涉及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估长期资产的减值识别为关键审计事项。 关于长期资产减值会计政策详见附注三、（十九）；关于长期资产减值披露详见附注六、（四十一）资产减值损失。	与煤矿相关的长期资产减值，我们实施了以下审计程序： （1）了解、评估管理层对与煤矿相关的长期资产减值的内部控制设计，并对关键控制执行的有效性进行测试。 （2）复核公司期末识别的存在减值迹象的长期资产是否恰当、完整。 （3）我们获取经管理层批准的第三方专业机构编制的减值测试报告后，进行如下复核： 1）评价第三方机构的独立性、客观性、经验和资质。 2）基于我们对煤炭行业的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性。 3）复核管理层在减值测试中使用的折现率的合理性，并评估管理层对关键假设所做的敏感性分析的适当性。 4）检查管理层预计未来现金流量所使用基础数据相关的支持性证据，如已批准的预算进行核对，并评价预算的基础及其合理性。 5）检查管理层编制的折现未来现金流量模型计算的准确性。

四、其他信息

新集能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新集能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新集能源公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对新集能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新集能源公司不能持续经营。

（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）就新集能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019] 5431 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年三月二十日

中国注册会计师

张嘉

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

曾海员

合并资产负债表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

合并资产负债表（续）

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	4,331,000,000.00	4,245,000,000.00	六、（十八）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,397,296,258.36	2,218,621,880.04	六、（十九）
预收款项	89,725,084.63	109,837,153.99	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	519,560,552.41	434,560,915.44	六、（二十一）
应交税费	793,695,638.43	956,984,812.82	六、（二十二）
其他应付款	414,268,853.44	1,354,984,443.35	六、（二十三）
其中：应付利息	54,860,634.11	39,642,853.94	六、（二十三）
应付股利	49,808,553.04	51,988,553.04	六、（二十三）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,370,317,635.22	4,529,184,395.51	六、（二十四）
其他流动负债			
流动负债合计	10,915,864,022.49	13,849,173,601.15	
非流动负债			
长期借款	8,724,015,948.60	8,155,520,436.60	六、（二十五）
应付债券	1,000,000,000.00		六、（二十六）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,144,612,605.72	1,863,651,365.59	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	141,370,000.00	272,550,000.03	六、（二十八）
递延所得税负债	14,996,240.00	33,765,200.00	六、（二十六）
其他非流动负债	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00	六、（二十九）
非流动负债合计	12,324,994,794.32	11,325,487,002.22	
负 债 合 计	23,240,858,816.81	25,174,660,603.37	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,926,385,646.73	1,806,813,546.73	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	44,988,720.00	101,295,600.00	六、（三十二）
专项储备	577,249,530.37	389,126,738.07	六、（三十三）
盈余公积	751,429,446.86	749,101,586.42	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	-585,309,067.05	-844,311,031.36	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	5,305,286,076.91	4,792,568,239.86	
少数股东权益	703,449,493.82	625,357,174.33	
所有者权益合计	6,008,735,570.73	5,417,925,414.19	
负债及所有者权益合计	29,249,594,387.54	30,592,586,017.56	

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

合并利润表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,750,260,795.01	7,467,475,834.96	
其中：营业收入	8,750,260,795.01	7,467,475,834.96	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,699,341,883.65	6,848,574,486.93	
其中：营业成本	5,104,918,921.05	4,702,518,157.04	六、（三十六）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	290,269,564.80	400,232,064.78	六、（三十七）
销售费用	43,423,741.18	35,277,756.91	六、（三十八）
管理费用	588,001,016.25	597,202,762.95	六、（三十九）
研发费用			
财务费用	1,022,923,523.92	1,039,138,658.01	六、（四十）
其中：利息费用	1,029,488,013.92	1,046,292,984.53	六、（四十）
利息收入	8,756,845.23	7,603,987.78	六、（四十）
资产减值损失	649,805,116.45	74,205,087.24	六、（四十一）
加：其他收益	27,204,181.33	44,463,778.73	六、（四十二）
投资收益（损失以“－”号填列）	14,205,026.61	-7,493,928.97	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,068,115.66	-9,289,496.07	六、（四十三）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,122,751.40	2,223,834.80	六、（四十四）
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	698,008.63	435,877.73	六、（四十五）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,090,903,376.53	658,530,910.32	
加：营业外收入	2,504,228.59	5,948,004.83	六、（四十六）
减：营业外支出	14,034,165.45	40,778,709.11	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,079,373,439.67	623,700,206.04	
减：所得税费用	672,451,295.43	508,794,182.30	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	406,922,144.24	114,906,023.74	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	406,922,144.24	114,906,023.74	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	145,592,319.49	92,772,435.87	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	261,329,824.75	22,133,587.87	
六、其他综合收益的税后净额	-56,306,880.00	101,295,600.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,306,880.00	101,295,600.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-56,306,880.00	101,295,600.00	
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	-56,306,880.00	101,295,600.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	350,615,264.24	216,201,623.74	
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,022,944.75	123,429,187.87	
归属于少数股东的综合收益总额	145,592,319.49	92,772,435.87	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.101	0.009	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.101	0.009	

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

合并现金流量表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	10,080,304,387.60	7,852,178,670.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	761,997.25		
收到其他与经营活动有关的现金	241,935,963.65	230,381,695.93	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	10,323,002,348.50	8,082,560,366.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,259,216,606.77	1,677,783,545.56	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,175,517,916.33	2,021,417,756.08	
支付的各项税费	1,992,949,163.75	1,386,226,256.31	
支付其他与经营活动有关的现金	520,385,108.59	827,767,070.26	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	6,948,068,795.44	5,913,194,628.21	
经营活动产生的现金流量净额	3,374,933,553.06	2,169,365,738.44	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	11,414,692.32	64,303,482.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,861.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	11,414,692.32	64,831,344.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,750,357.10	564,050,274.98	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
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	483,750,357.10	564,050,274.98	
投资活动产生的现金流量净额	-472,335,664.78	-499,218,930.69	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		196,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		196,200,000.00	
取得借款收到的现金	11,768,082,300.00	9,521,398,229.04	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	386,312,100.00	2,063,173,300.00	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	12,154,394,400.00	11,780,771,529.04	
偿还债务支付的现金	12,097,764,382.64	12,254,576,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,008,539,466.34	1,022,895,748.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	67,500,000.00	39,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,080,595,660.20	343,735,909.77	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	15,186,899,509.18	13,621,208,258.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,032,505,109.18	-1,840,436,728.98	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-129,907,220.90	-170,289,921.23	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	515,440,130.81	685,730,052.04	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	385,532,909.91	515,440,130.81	六、（五十）

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

合并所有者权益变动表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司					2018年度					金额单位:元			
项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				1,806,813,546.73		101,295,600.00	389,126,738.07	749,101,586.42		-844,311,031.36	625,357,174.33	5,417,925,414.19
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	2,590,541,800.00				1,806,813,546.73		101,295,600.00	389,126,738.07	749,101,586.42		-844,311,031.36	625,357,174.33	5,417,925,414.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					119,572,100.00		-56,306,880.00	188,122,792.30	2,327,860.44		259,001,964.31	78,092,319.49	590,810,156.54
（一）综合收益总额							-56,306,880.00				261,329,824.75	145,592,319.49	350,615,264.24
（二）所有者投入和减少资本					119,572,100.00								119,572,100.00
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					119,572,100.00								119,572,100.00
（三）利润分配									2,327,860.44		-2,327,860.44	-67,500,000.00	-67,500,000.00
1.提取盈余公积									2,327,860.44		-2,327,860.44		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-67,500,000.00	-67,500,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								188,122,792.30					188,122,792.30
1.本期提取								778,061,324.00					778,061,324.00
2.本期使用								-589,938,531.70					-589,938,531.70
（六）其他													
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				1,926,385,646.73		44,988,720.00	577,249,530.37	751,429,446.86		-585,309,067.05	703,449,493.82	6,008,735,570.73
法定代表人：陈培													
主管会计工作负责人：王雪萍													
会计机构负责人：黄杰													

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				1,789,000,246.73			250,879,302.76	749,101,586.42		-866,444,619.23	375,984,738.46	4,889,063,055.14
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	2,590,541,800.00				1,789,000,246.73			250,879,302.76	749,101,586.42		-866,444,619.23	375,984,738.46	4,889,063,055.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,813,300.00		101,295,600.00	138,247,435.31			22,133,587.87	249,372,435.87	528,862,359.05
（一）综合收益总额							101,295,600.00				22,133,587.87	92,772,435.87	216,201,623.74
（二）所有者投入和减少资本					17,813,300.00							196,200,000.00	214,013,300.00
1.所有者投入的普通股												196,200,000.00	196,200,000.00
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					17,813,300.00								17,813,300.00
（三）利润分配												-39,600,000.00	-39,600,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-39,600,000.00	-39,600,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								138,247,435.31					138,247,435.31
1.本期提取								678,741,675.00					678,741,675.00
2.本期使用								-540,494,239.69					-540,494,239.69
（六）其他													
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				1,806,813,546.73		101,295,600.00	389,126,738.07	749,101,586.42		-844,311,031.36	625,357,174.33	5,417,925,414.19

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

资产负债表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	563,256,070.58	617,395,586.81	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	317,547,878.59	572,987,556.73	十六、（一）
其中：应收票据	125,432,944.57	399,312,426.45	十六、（一）
应收账款	192,114,934.02	173,675,130.28	十六、（一）
预付款项	15,686,233.92	31,334,527.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,390,686,507.81	2,284,545,240.55	十六、（二）
其中：应收利息		2,614,462.21	十六、（二）
应收股利	30,000,000.00		十六、（二）
△买入返售金融资产			
存货	131,223,339.50	86,232,369.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,706,806.39	23,402,349.64	
流动资产合计	3,455,106,836.79	3,615,897,630.73	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	149,304,960.00	224,380,800.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,463,362,022.16	7,239,881,887.92	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	2,854,940,579.04	2,132,465,201.59	
在建工程	6,942,459,734.87	8,207,755,170.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	926,884,444.60	844,594,353.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	186,564,434.62	170,207,910.49	
递延所得税资产	240,690,608.05	306,970,797.07	
其他非流动资产	657,776,085.08	663,233,882.01	
非流动资产合计	19,421,982,868.42	19,789,490,002.92	
资 产 总 计	22,877,089,705.21	23,405,387,633.65	

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

资产负债表（续）

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	3,382,000,000.00	3,622,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,992,068,061.49	1,241,274,548.92	
预收款项	89,676,034.20	109,206,704.95	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	206,904,140.61	189,132,476.22	
应交税费	58,411,074.54	71,419,421.41	
其他应付款	2,015,641,875.78	2,918,141,810.61	
其中：应付利息	35,018,622.47	20,427,056.10	
应付股利	49,808,553.04	51,988,553.04	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,146,463,735.64	2,884,921,851.51	
其他流动负债			
流动负债合计	8,891,164,922.26	11,036,096,813.62	
非流动负债			
长期借款	5,132,834,136.60	4,889,544,736.60	
应付债券	1,000,000,000.00		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	294,955,231.52	728,880,334.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	133,670,000.00	243,650,000.03	
递延所得税负债	14,996,240.00	33,765,200.00	
其他非流动负债	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00	
非流动负债合计	8,376,455,608.12	6,895,840,271.39	
负 债 合 计	17,267,620,530.38	17,931,937,085.01	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,950,457,022.89	1,830,884,922.89	
减：库存股			
其他综合收益	44,988,720.00	101,295,600.00	
专项储备	73,964,707.84	24,489,906.07	
盈余公积	751,429,446.86	749,101,586.42	
△一般风险准备			
未分配利润	198,087,477.24	177,136,733.26	
所有者权益合计	5,609,469,174.83	5,473,450,548.64	
负债及所有者权益合计	22,877,089,705.21	23,405,387,633.65	

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

利润表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,319,793,912.41	6,936,013,360.72	
其中：营业收入	8,319,793,912.41	6,936,013,360.72	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9,701,955,479.35	8,260,621,094.88	
其中：营业成本	7,934,741,626.42	7,004,668,747.66	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	76,563,257.92	68,381,672.60	
销售费用	19,016,036.29	16,728,861.16	
管理费用	320,093,614.89	378,843,710.24	
研发费用			
财务费用	700,957,569.28	733,533,587.69	
其中：利息费用	708,904,739.76	737,670,042.13	
利息收入	8,191,310.21	4,484,841.36	
资产减值损失	650,583,374.55	58,464,515.53	
加：其他收益	25,436,374.48	42,584,903.85	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,457,239,561.40	1,209,678,434.22	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,480,134.24	-19,752,393.21	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	711,325.58	435,877.73	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,225,694.52	-71,908,518.36	
加：营业外收入	1,099,990.62	1,212,963.17	
减：营业外支出	12,766,891.70	28,155,488.39	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,558,793.44	-98,851,043.58	
减：所得税费用	66,280,189.02	1,438,473.35	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,278,604.42	-100,289,516.93	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,278,604.42	-100,289,516.93	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-56,306,880.00	101,295,600.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-56,306,880.00	101,295,600.00	
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	-56,306,880.00	101,295,600.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-33,028,275.58	1,006,083.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

现金流量表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,012,741,690.50	6,464,970,374.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	585,672.14		
收到其他与经营活动有关的现金	191,978,683.98	186,545,261.75	
经营活动现金流入小计	8,205,306,046.62	6,651,515,636.43	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,547,041,506.62	1,055,298,193.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,377,501,047.34	1,273,775,218.20	
支付的各项税费	279,015,291.38	208,000,846.68	
支付其他与经营活动有关的现金	2,760,227,730.97	2,791,810,909.42	
经营活动现金流出小计	5,963,785,576.31	5,328,885,167.98	
经营活动产生的现金流量净额	2,241,520,470.31	1,322,630,468.45	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	92,471,221.37	111,331,275.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,861.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1,474,734.58	1,353,729.39	
投资活动现金流入小计	93,945,955.95	113,212,866.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,908,734.59	126,372,589.83	
投资支付的现金	221,000,000.00	169,800,000.00	
△质押贷款净增加额			
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	365,908,734.59	296,172,589.83	
投资活动产生的现金流量净额	-271,962,778.64	-182,959,723.25	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,479,018,500.00	7,278,842,500.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	829,172,100.00	2,063,173,300.00	
筹资活动现金流入小计	9,308,190,600.00	9,342,015,800.00	
偿还债务支付的现金	9,093,253,295.01	9,547,201,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	655,283,571.51	717,528,867.93	
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	1,654,749,183.80	263,770,023.97	
筹资活动现金流出小计	11,403,286,050.32	10,528,500,491.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,095,095,450.32	-1,186,484,691.90	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-125,537,758.65	-46,813,946.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	491,956,778.11	538,770,724.81	
六、期末现金及现金等价物余额	366,419,019.46	491,956,778.11	

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

所有者权益变动表

编制单位：中煤新集能源股份有限公司					2018年度		金额单位：元					
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				1,830,884,922.89		101,295,600.00	24,489,906.07	749,101,586.42		177,136,733.26	5,473,450,548.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	2,590,541,800.00				1,830,884,922.89		101,295,600.00	24,489,906.07	749,101,586.42		177,136,733.26	5,473,450,548.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					119,572,100.00		-56,306,880.00	49,474,801.77	2,327,860.44		20,950,743.98	136,018,626.19
（一）综合收益总额							-56,306,880.00				23,278,604.42	-33,028,275.58
（二）所有者投入和减少资本					119,572,100.00							119,572,100.00
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					119,572,100.00							119,572,100.00
（三）利润分配					-				2,327,860.44		-2,327,860.44	
1.提取盈余公积									2,327,860.44		-2,327,860.44	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								49,474,801.77				49,474,801.77
1.本期提取								209,876,149.00				209,876,149.00
2.本期使用								-160,401,347.23				-160,401,347.23
（六）其他												
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				1,950,457,022.89		44,988,720.00	73,964,707.84	751,429,446.86		198,087,477.24	5,609,469,174.83
法定代表人：陈培												
主管会计工作负责人：王雪萍												
会计机构负责人：黄杰												

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

所有者权益变动表(续)

编制单位：中煤新集能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	2,590,541,800.00				1,813,071,622.89			7,932,732.97	749,101,586.42		277,426,250.19	5,438,073,992.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	2,590,541,800.00				1,813,071,622.89			7,932,732.97	749,101,586.42		277,426,250.19	5,438,073,992.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,813,300.00		101,295,600.00	16,557,173.10			-100,289,516.93	35,376,556.17
（一）综合收益总额							101,295,600.00				-100,289,516.93	1,006,083.07
（二）所有者投入和减少资本					17,813,300.00							17,813,300.00
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					17,813,300.00							17,813,300.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								16,557,173.10				16,557,173.10
1.本期提取								104,979,065.00				104,979,065.00
2.本期使用								-88,421,891.90				-88,421,891.90
（六）其他												
四、本期期末余额	2,590,541,800.00				1,830,884,922.89		101,295,600.00	24,489,906.07	749,101,586.42		177,136,733.26	5,473,450,548.64

法定代表人：陈培

主管会计工作负责人：王雪萍

会计机构负责人：黄杰

中煤新集能源股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

中煤新集能源股份有限公司原名“国投新集能源股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”）1997 年 11 月 27 日经国家体改委颁发的体改字[1997]188 号文批准，由国投煤炭有限公司、国华能源有限公司和安徽新集煤电（集团）有限公司共同出资组建，1997 年 12 月 1 日在国家工商行政管理总局登记注册为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007] 443 号文核准，公司于 2007 年 12 月 5 日向社会公开发行人民币普通股 35,200 万股并于 2007 年 12 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易。各股东的持股比例为国投煤炭有限公司 80,261.08 万股，比例 43.38%；国华能源有限公司 34,788.81 万股，比例 18.80%；安徽新集煤电（集团）有限公司 34,788.81 万股，比例 18.80%；社会公众股 35,200.00 万股，比例 19.02%。

2009 年 8 月 3 日国投煤炭有限公司将其持有的公司 42.36%的股份，合计 78,375.59 万股无偿划转给国家开发投资公司持有；国投煤炭有限公司所持有的其余 1.02%的股份，合计 1,885.49 万股无偿划转给国家社保基金账户。

国华能源有限公司、安徽新集煤电（集团）有限公司分别持有的限售流通股 34,788.81 万股（合计 69,577.62 万股），限售期为 12 个月，已于 2009 年 7 月 14 日起开始上市流通。国家开发投资公司持有的限售流通股 78,375.59 万股，国投煤炭有限公司所持有划转给国家社保基金账户的 1,885.49 万股，合计 80,261.08 万股已于 2010 年 12 月 20 日起开始上市流通。

2013 年 4 月 23 日，经第六届董事会第二十八次会议决议、2013 年 6 月 22 日公司股东大会审议通过，公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积金、未分配利润向全体股东每 10 股转 2 股、送 2 股，合计转增股本 74,015.48 万股，转增后股本总数为 259,054.18 万股。

2016 年 6 月 16 日，国家开发投资公司将其持有的本公司的 A 股股份 12,693.65 万股（占公司总股本 4.9%）无偿划转给中国海运（集团）总公司。2016 年 12 月 21 日，国家开发投资公司将其持有的公司 785,292,157 股（占公司总股本 30.31%）A 股股份无偿划转给与中国中煤能源集团有限公司（简称“中煤集团”）。本次无偿划转后，中煤集团持有公司 785,292,157 股 A 股股份，占公司总股本的 30.31%，成为公司的控股股东，国家开发投

资公司不再持有公司股份。本次无偿划不涉及公司实际控制人变更，仍为国务院国有资产监督管理委员会。

因公司控股股东发生变更，公司名称由“国投新集能源股份有限公司”变更为“中煤新集能源股份有限公司”，英文名称由“SDIC XINJI ENERGY, LTD”变更为“CHINA COAL XINJI ENERGY CO., LTD”，并于 2017 年 2 月 24 日完成了公司名称变更登记手续。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司各股东持股比例为：中煤集团持有 78,529.22 万股，占股权比例的 30.31%；国华能源有限公司持有 19,670.78 万股，占股权比例的 7.59%；安徽新集煤电（公司）有限公司持有 18,590.29 万股，占股权比例的 7.18%；中国海运（集团）总公司持有 7,157.87 万股，占股权比例的 2.76%；其他社会公众股 135,106.02 万股，占股权比例的 52.16%。

公司总部地址和注册地为安徽省淮南市，总部地址为安徽省淮南市。公司注册资本为 259,054.18 万元。法定代表人为陈培。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为煤炭开采行业。公司经批准的经营范围：煤炭开采（分支机构生产）及洗选加工；火力发电；本企业及本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，煤炭铁路运输，矿区铁路专用线的运营、管理；煤炭技术管理咨询；信息化咨询与服务；技术开发与服务；煤炭购销业务矿用设备的加工、销售、安装和维修，货物运输及仓储（不含危险品），集装箱装卸，车辆维修，建筑工程、路桥工程及绿化工程施工，受托煤矿管理、建设及经营，安全技术咨询，建筑工程劳务承包，汽车、机械、设备、土地、房屋租赁，网站建设及管理，职业中介，餐饮、住宿，园林绿化工程设计、施工及养护，养老产业投资及经营，采煤沉陷区整治，畜牧、水产养殖及销售，农作物种植及销售，农业投资，工程设计，工程咨询，工程技术服务，铁路设备设施养护与维修。（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）。

公司主要产品是动力煤和电力，动力煤主要用于火力发电、锅炉燃烧等。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中国中煤能源集团有限公司，最终控制母公司为中国中煤能源集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2019 年 3 月 20 日经董事会批准报出。

5. 营业期限

本公司的营业期限为长期。

6.合并财务报表范围

期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	中煤新集刘庄矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
2	中煤新集阜阳矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
3	安徽文采大厦有限公司	2	控股子公司	70.00	70.00
4	中煤新集利辛发电有限公司	2	控股子公司	55.00	55.00
5	上海新外滩企业发展有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
6	中煤新集智能科技有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
7	安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
8	中煤（安徽）售电有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短 (一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产的账面价值;(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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,可以单独进行减值测试,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。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占所属应收款项科目余额的 30%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例

对应收票据、预付款项、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。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照五五摊销法进行摊销。

（十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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《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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率（%）	预计使用寿命	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	5	25-40 年	2.38-3.80

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

（1）生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
办公设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
其他	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

（2）非生产性固定资产

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3.00	2.77
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他	年限平均法	5-15	3.00	6.47-19.40

（3）井巷建筑物

固定资产类别	折旧计提标准
井巷建筑物	矿井建筑物未摊销的金额/剩余经济可采储量

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、采矿权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3、5、10
土地使用权	40-50
采矿权	按产量法摊销

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值,应当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。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用系按实际发生额入账,其中塌陷补偿费系按产量法进行摊销,其他系在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

短期薪酬主要包括:(1)职工工资、奖金、津贴和补贴;(2)职工福利费;(3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;(4)住房公积金;(5)工会经费和职工教育经费;(6)短期带薪缺勤;(7)短期利润分享计划;(8)其他短期薪酬。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十六) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，结合公司实际情况，除中煤新集能源股份有

限公司新集二矿按原煤产量 50 元/吨提取安全费用，其他生产矿井按照 30 元/吨提取安全生产费用，按原煤产量 11 元/吨提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。相关资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、10、11、16、17、注释 1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入；	1.2、12
土地使用税	实际占用土地面积	注释 2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
资源税	开采地煤炭销售额 82%	2
耕地占用税	为开发矿产占用的耕地面积	37.5 元/平方米；占用基本农田的，在 37.5 元/平方米基础上提高 50%

注 1：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知财税〔2018〕32 号》文规定，自 2018 年 5 月 1 日起“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%”。公司从 2018 年 5 月 1 日起按照该文件规定调整相关税率。

注 2：土地使用税以实际占用的土地面积为计税基础，母公司单位面积税费 4 元-10 元/平方米，子公司中煤新集刘庄矿业有限公司单位面积税费 5 元/平方米，子公司中煤新集阜阳矿业有限公司单位面积税费单位面积税费 5 元/平方米，子公司安徽文采大厦有限公司单位面积税费 20 元/平方米，子公司中煤新集利辛发电有限公司单位面积税费 4 元/平方米。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.其他税项税负减免

房产税：

(1) 根据财政部、国家税务总局 2018 年 9 月 30 日下发的财税[2018]107 号文的规定，“对按照去产能和调结构政策要求停产停业、关闭的企业，自停产停业次月起，免征房产税、城镇土地使用税。企业享受免税政策的期限累计不得超过两年”，公司新集三矿已于 2017 年 3 月经国务院国有资产监督管理委员会验收通过闭坑关停，于 2018 年 11 月开始享受该税收减免政策。

(2) 按照安徽省人民政府下发的皖政[1986]106 号文《安徽省房产税实施细则》中第六条规定“经房产部门和主管部门鉴定的危房、停止使用的房产和其他纳税确有困难的房产，经市、县人民政府批准，可减征或免征房产税”，公司向主管税务机关申请退还 2015 年 12 月至 2017 年 10 月多缴纳的房产税，2018 年 5 月经安徽省凤台县地方税务局审批同意退税 585,672.14 元，公司已于 2018 年 7 月份收到该笔退税款项。

(3) 根据《财政部国家税务局关于调整住房租赁市场税收优惠政策的通知》财税[2013]94 号中的规定：“包括企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房，暂免征收房产税”。中煤新集阜阳矿业有限公司已于 2015 年 12 月 25 日在阜阳市地方税务局进行免税登记备案，中煤新集刘庄矿业有限公司于 2017 年 9 月 26 日在颍上县地方税务局获取免税同意批复备案文件，上述备案信息到期后在税务系统中自动更新，本期中煤新集阜阳矿业有限公司和中煤新集刘庄矿业有限公司继续享受该税收优惠政策。

2. 土地使用税

根据《关于对煤炭企业用地征免土地使用税问题的规定》国家税务局国税地字[1989]89 号文中的规定：“煤炭企业的矸石山、排土场用地，防排水沟用地，矿区办公、生活区以外的公路、铁路专用线及轻便道和变电线路用地等暂免征收土地使用税。”公司及子公司中煤新集刘庄矿业有限公司和中煤新集阜阳矿业有限公司账上矸石山、铁路专用线面积享受该税收优惠政策免征土地使用税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：期末增加应收票据及应收账款 623,150,317.14 元，
	减少应收账款 493,882,987.57 元，减少应收票据 129,267,329.57 元；
	期初增加应收票据及应收账款 844,396,749.18 元，减少应收账款 520,084,322.73 元，减少应收票据 324,312,426.45 元。
	资产负债表：期末增加应收票据及应收账款 317,547,878.59 元，减少应收账款 192,114,934.02 元，减少应收票据 125,432,944.57 元；期初增加应收票据及应收账款 572,987,556.73 元，减少应收账款

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	173,675,130.28 元，减少应收票据 399,312,426.45 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：期末增加其他应收款 0.00 元，减少应收利息 0.00 元；期初增加其他应收款 2,614,462.21 元，减少应收利息 2,614,462.21 元。
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	资产负债表：期末增加其他应收款 30,000,000.00 元，减少应收股利 30,000,000.00 元；期初增加其他应收款 2,614,462.21 元，减少应收利息 2,614,462.21 元。
	合并资产负债表：期末增加固定资产 37,498,992.47 元，减少固定资产清理 37,498,992.47 元；期初增加固定资产 0.00 元，减少固定资产清理 0.00 元。
	资产负债表：期末增加固定资产 26,017,794.27 元，减少固定资产清理 26,017,794.27 元；期初增加固定资产 0.00 元，减少固定资产清理 0.00 元。
将工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：期末增加在建工程 0.00 元，减少工程物资 0.00 元；期初增加在建工程 0.00 元，减少工程物资 0.00 元。
	资产负债表：期末增加在建工程 0.00 元，减少工程物资 0.00 元；期初增加在建工程 0.00 元，减少工程物资 0.00 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：期末增加应付票据及应付账款 2,397,296,258.36 元，减少应付账款 1,913,596,258.36 元，减少应付票据 483,700,000.00 元；期初增加应付票据及应付账款 2,218,621,880.04 元，减少 2,040,271,880.04 元，减少应付票据 178,350,000.00 元。
	资产负债表：期末增加应付票据及应付账款 1,992,068,061.49 元，减少应付账款 1,290,318,061.49 元，减少应付票据 701,750,000.00 元；期初增加应付票据及应付账款 1,241,274,548.92 元，减少应付账款 1,017,024,548.92 元，减少应付票据 224,250,000.00 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：期末增加其他应付款 104,669,187.15 元，减少应付利息 54,860,634.11 元，减少应付股利 49,808,553.04 元；期初增加其他应付款 91,631,406.98 元，减少应付利息 39,642,853.94 元，减少应付股利 51,988,553.04 元。
	资产负债表：期末增加其他应付款 84,827,175.51 元，减少应付利息 35,018,622.47 元，减少应付股利 49,808,553.04 元；期初增加其他应付款 72,415,609.14 元，减少应付利息 20,427,056.10 元，减少应付股利 51,988,553.04 元。
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：期末增加长期应付款 375,544,258.41 元，减少专项应付款 375,544,258.41 元；期初增加长期应付款 127,231,969.50 元，减少专项应付款 127,231,969.50 元。
	合并资产负债表：期末增加长期应付款 290,504,258.41 元，减少专项

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“营业外收入”中的个税返还调整到“其他收益”列示	应付款 290,504,258.41 元；期初增加长期应付款 127,231,969.50 元，减少专项应付款 127,231,969.50 元。 合并利润表：本期增加其他收益金额 857,384.05 元，减少营业外收入金额分别为 857,384.05 元；上期增加其他收益 490,031.23 元，减少营业外收入 490,031.23 元。 利润表：本期增加其他收益金额 335,902.31 元，减少母公司营业外收入金额分别为 335,902.31 元；上期增加其他收益 269,556.35 元，减少营业外收入 269,556.35 元。
新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元；上期增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元。 利润表：本期增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元；上期增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元。
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	合并利润表：本期增加利息费用 1,029,488,013.92 元，增加利息收入 8,756,845.23 元；上期增加利息费用 1,046,292,984.53 元，增加利息收入 7,603,987.78 元。 利润表：本期增加利息费用 708,904,739.76 元，增加利息收入 8,191,310.21 元；上期增加利息费用 737,670,042.13 元，增加利息收入 4,484,841.36 元。
将“收到的其他与筹资活动有关的现金”中与资产相关的政府补助的现金流调整到“收到的其他与经营活动有关的现金”项目列示	合并现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有关的现金 4,140,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 4,140,000.00 元；上期增加收到的其他与经营活动有关的现金 9,280,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 9,280,000.00 元。 现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有关的现金 4,140,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 4,140,000.00 元；上期增加收到的其他与经营活动有关的现金 9,280,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 9,280,000.00 元。
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	对本公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期重大差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	98,819.61	275,070.68
银行存款	385,434,090.30	515,165,060.13
其他货币资金	196,837,051.12	161,422,493.35
合计	<u>582,369,961.03</u>	<u>676,862,624.16</u>

2.本公司其他货币资金使用受限明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	145,150,000.00	94,275,000.00
矿山地质环境治理恢复基金	51,687,051.12	55,163,808.70
安全风险抵押金		6,000,000.00
土地复垦保证金		5,983,684.65
合计	<u>196,837,051.12</u>	<u>161,422,493.35</u>

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	<u>29,263,644.30</u>	<u>31,386,395.70</u>
其中：权益工具投资	29,263,644.30	31,386,395.70
合计	<u>29,263,644.30</u>	<u>31,386,395.70</u>

注：本公司交易性权益工具投资系 2007 年 12 月购入的交通银行股票，购入股数 4,594,700.00 股，购入价 11.42 元，经 2011 年分红送股（10 送 1）后股数为 5,054,170.00 股，截止 2018 年 12 月 28 日其最后一个交易日的收盘价格为 5.79 元，公司按收盘价确认其公允价值为 29,263,644.30 元。该交易性金融资产变现不存在重大限制。

（三）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	129,267,329.57	324,312,426.45
应收账款	493,882,987.57	520,084,322.73
合计	<u>623,150,317.14</u>	<u>844,396,749.18</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,267,329.57	324,312,426.45
合计	<u>129,267,329.57</u>	<u>324,312,426.45</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	620,144,675.82	无	
合计	<u>620,144,675.82</u>		

注：期末公司已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票主要为公司在生产经营过程中取得的声誉良好并拥有较高信用评级的银行机构开具的银行承兑票据，背书或贴现后，票据被追索时存在的支付风险较小。

(3) 本公司期末无已质押的应收票据。

(4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本公司期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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账款	31,148,961.17	6.00	9,718,559.94	31.20	21,430,401.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>483,138,453.27</u>	<u>93.06</u>	<u>10,685,866.93</u>	<u>2.21</u>	<u>472,452,586.34</u>
其中：账龄分析组合	483,138,453.27	93.06	10,685,866.93	2.21	472,452,586.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,871,230.47	0.94	4,871,230.47	100.00	

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>519,158,644.91</u>	<u>100</u>	<u>25,275,657.34</u>		<u>493,882,987.57</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 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账款	74,091,519.29	13.67	8,704,851.91	11.75	65,386,667.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>464,223,707.51</u>	<u>85.66</u>	<u>9,526,052.16</u>	<u>2.05</u>	<u>454,697,655.35</u>
其中：账龄分析组合	464,223,707.51	85.66	9,526,052.16	2.05	454,697,655.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,603,542.46	0.67	3,603,542.46	100.00	
合计	<u>541,918,769.26</u>	<u>100</u>	<u>21,834,446.53</u>		<u>520,084,322.73</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安庆市爱地物资有限责任公司	10,386,436.04	4,292,475.44	41.33	未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽淮化股份有限公司	7,291,772.80	271,164.59	3.72	未来现金流量现值与账面价值的差额
浙江杜山集团有限公司	5,031,650.24	5,031,650.24	100.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	8,439,102.09	123,269.67	1.46	未来现金流量现值与账面价值的差额
合计	<u>31,148,961.17</u>	<u>9,718,559.94</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月）	461,566,297.48		
6 个月-1 年（含 1 年）	556,828.29	27,841.41	5.00
1 年以内小计	<u>462,123,125.77</u>	<u>27,841.41</u>	
1-2 年（含 2 年）	7,105,496.24	710,549.63	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	901,374.91	270,412.47	30.00
3-4 年（含 4 年）	6,332,336.12	3,166,168.07	50.00
4-5 年（含 5 年）	826,124.38	660,899.50	80.00
5 年以上	5,849,995.85	5,849,995.85	100.00
合计	<u>483,138,453.27</u>	<u>10,685,866.93</u>	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,362,691.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（3）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	921,481.11

本期核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
蚌埠橡胶厂	煤炭款	921,481.11	破产注销	经公司党委会通过、经中煤集团总部财务部审核通过	否
合计		<u>921,481.11</u>			

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占总额比例（%）
国网安徽省电力公司	313,800,931.85		60.44
安徽电力燃料有限责任公司	49,692,356.67		9.57
国投宣城发电有限责任公司	31,436,460.47		6.06
中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	20,505,348.58		3.95
山西小回沟煤业有限公司	13,865,315.67		2.67
合计	<u>429,300,413.24</u>		<u>82.69</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,628,588.56	78.56	23,443,380.41	71.35
1-2 年 (含 2 年)	1,666,990.23	10.37	3,976,917.43	12.11
2-3 年 (含 3 年)	1,233,527.71	7.67	1,215,419.38	3.70
3 年以上	546,557.65	3.40	4,217,480.37	12.84
合计	<u>16,075,664.15</u>	<u>100</u>	<u>32,853,197.59</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

项目	期末余额	账龄	占总额比 (%)
中国石化销售有限公司安徽淮南石油分公司	7,369,409.85	注	45.84
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	5,246,742.15	1 年以内 (含 1 年)	32.64
淮南海螺水泥有限责任公司	1,329,010.54	1 年以内 (含 1 年)	8.27
安徽华塑股份有限公司水泥分公司	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.22
北京中矿创新联盟能源环境科学研究院	555,200.00	1 年以内 (含 1 年)	3.45
合计	<u>15,500,362.54</u>		<u>96.42</u>

注：1 年以内 (含 1 年) 4,470,691.91 元，1-2 年 (含 2 年) 1,666,990.23 元，2-3 年 (含 3 年) 1,231,727.71 元。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,614,462.21
应收股利		
其他应收款	114,852,566.08	121,567,143.84
合计	<u>114,852,566.08</u>	<u>124,181,606.05</u>

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		2,576,564.47
活期存款利息		37,897.74
合计		<u>2,614,462.21</u>

3.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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	485,222,024.34	81.43	433,097,925.22	89.26	52,124,099.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>104,473,061.30</u>	<u>17.53</u>	<u>41,749,852.14</u>	<u>39.96</u>	<u>62,723,209.16</u>
其中：账龄分析组合	104,473,061.30	17.53	41,749,852.14	39.96	62,723,209.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,196,883.83	1.04	6,196,468.63	99.99	415.20
合计	<u>595,891,969.47</u>	<u>100</u>	<u>481,044,245.99</u>		<u>114,847,723.48</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		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	692,430,770.70	81.55	681,196,276.90	98.38	11,234,493.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>150,426,564.09</u>	<u>17.72</u>	<u>40,097,443.25</u>	<u>26.66</u>	<u>110,329,120.84</u>
其中：账龄分析组合	150,426,564.09	17.72	40,097,443.25	26.66	110,329,120.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,196,883.83	0.73	6,193,354.63	99.94	3,529.20
合计	<u>849,054,218.62</u>	<u>100</u>	<u>727,487,074.78</u>		<u>121,567,143.84</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
安徽刘庄置业有限责任公司	319,633,146.46	319,633,146.46	100.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
淮南新锦江大酒店有限公司	65,237,897.90	65,237,897.90	100.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
建信金融租赁有限公司	49,334,822.90	4,933,482.29	10.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
上海新集投资有限公司	27,840,805.25	27,840,805.25	100.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽省能源集团有限公司	11,900,000.00	9,778,000.00	82.17	未来现金流量现值与账面价值的差额
上海虹桥发展(集团)有限公司	6,200,000.00	5,421,324.00	87.44	未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽楚源工贸有限责任公司	5,075,351.83	253,269.32	4.99	未来现金流量现值与账面价值的差额
合计	<u>485,222,024.34</u>	<u>433,097,925.22</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	56,125,185.50		
6个月-1年(含1年)	2,188,588.07	109,429.40	5.00
1年以内小计	<u>58,313,773.57</u>	<u>109,429.40</u>	
1-2年(含2年)	3,913,387.73	391,338.77	10.00
2-3年(含3年)	447,312.90	134,193.87	30.00
3-4年(含4年)	843,780.56	421,890.28	50.00
4-5年(含5年)	1,309,033.60	1,047,226.88	80.00
5年以上	39,645,772.94	39,645,772.94	100.00
合计	<u>104,473,061.30</u>	<u>41,749,852.14</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,801,089.33	3,000,232.74
其他单位欠款	384,871,044.36	635,838,258.56
往来款	207,219,835.78	210,215,727.32
合计	<u>595,891,969.47</u>	<u>849,054,218.62</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	7,121,311.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	253,545,890.20

本期坏账准备转回或收回金额的情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽刘庄置业有限责任公司	161,479,399.00	房产抵偿
淮南新锦江大酒店有限公司	89,487,815.20	房产抵偿
上海虹桥发展（集团）有限公司	2,578,676.00	法院判决债务人的债权人代为偿还
合计	<u>253,545,890.20</u>	

(4) 本期实际核销的其他应收款

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	18,250.00

本期核销的其他应收款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邓佩亮	备用金	18,250.00	报销凭据遗失	通过党委会核销	否
合计		<u>18,250.00</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例（%）	坏账准备期末余 额
安徽刘庄置业有限责任公司	其他单位欠款	319,633,146.46	注 1	53.64	319,633,146.46
淮南新锦江大酒店有限公司	其他单位欠款	65,237,897.90	注 2	10.95	65,237,897.90
建信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	49,334,822.90	1-2 年（含 2 年）	8.28	4,933,482.29
上海新集投资有限公司	往来款	27,840,805.25	5 年以上	4.67	27,840,805.25
安徽省能源集团有限公司	往来款	11,900,000.00	注 3	2.00	9,778,000.00
合计		<u>473,946,672.51</u>		<u>79.54</u>	<u>427,423,331.90</u>

注 1：3-4 年（含 4 年）27,320,752.70 元，4-5 年（含 5 年）29,876,546.88 元，5 年以上 262,435,846.88 元。

注2：1-2年（含2年）3,502,786.68元，3-4年（含4年）12,558,789.87元，4-5年（含5年）3,553,911.22元，5年以上45,622,410.13元。

注3：6个月-1年（含1年）200,000元，1-2年（含2年）210,000.00元，2-3年（含3年）2,490,000.00元，5年以上9,000,000.00元。

（6）应收政府补助

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
淮南商务局	凤台县电子商务公共服务中心运营扶持资金	300,000.00	6个月以内（含6个月）	2019年1月已收到
合计		<u>300,000.00</u>		

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（六）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,876,990.17	32,900,893.06	78,976,097.11	107,010,922.09	38,873,688.45	68,137,233.64
库存商品	179,426,911.41	65,989,581.96	113,437,329.45	32,190,840.72		32,190,840.72
周转材料	80,224,781.21	420,582.00	79,804,199.21	93,090,993.87	420,582.00	92,670,411.87
合计	<u>371,528,682.79</u>	<u>99,311,057.02</u>	<u>272,217,625.77</u>	<u>232,292,756.68</u>	<u>39,294,270.45</u>	<u>192,998,486.23</u>

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,873,688.45			5,972,795.39		32,900,893.06
库存商品		65,989,581.96				65,989,581.96
周转材料	420,582.00					420,582.00
合计	<u>39,294,270.45</u>	<u>65,989,581.96</u>		<u>5,972,795.39</u>		<u>99,311,057.02</u>

3.存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值小于账面价值	
库存商品	可变现净值小于账面价值	
周转材料	可变现净值小于账面价值	

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	127,166,680.63	263,658,814.75
待抵扣进项税额	9,878,619.30	5,534,719.01
减免矿产资源补偿费	13,628,800.00	13,628,800.00
抵债房产和车位	8,503,200.00	8,503,200.00
待日后抵减的土地使用税	1,659,563.70	
附加税负数重分类	206,757.43	
所得税负数重分类	2,233.29	2,233.29
待日后抵减的房产税		504,167.61
合计	<u>161,045,854.35</u>	<u>291,831,934.66</u>

注1：抵债房产和车位系公司于2016年6月收到的安徽刘庄置业有限公司用于抵偿债务的淮南半山家园一期的6套商品房与25个车位，该抵债资产公司用于抵偿其经营负债。

（八）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>149,304,960.00</u>		<u>149,304,960.00</u>	<u>224,380,800.00</u>		<u>224,380,800.00</u>
其中：按公允价值计量	149,304,960.00		149,304,960.00	224,380,800.00		224,380,800.00
合计	<u>149,304,960.00</u>		<u>149,304,960.00</u>	<u>224,380,800.00</u>		<u>224,380,800.00</u>

2.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	合计
权益工具的成本	89,320,000.00	<u>89,320,000.00</u>

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
公允价值	149,304,960.00	<u>149,304,960.00</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	59,984,960.00	<u>59,984,960.00</u>
已计提减值金额		
合计	<u>149,304,960.00</u>	<u>149,304,960.00</u>

注：本公司可供出售金融资产系 2012 年度以 8,932.00 万元现金认购安徽省天然气开发股份有限公司（以下简称“皖天然气”）5.60%计 1,411.20 万股股权。2017 年 1 月 10 日皖天然气在上海证券交易所上市，股票代码：603689，发行后本公司持有皖天然气 1,411.20 万股股数不变，持股比例由发行前的 5.60%变为 4.20%。截止 2018 年 12 月 28 日其最后一个交易日的收盘价格为 10.58 元，公司按收盘价确认其公允价值为 149,304,960.00 元。该可供出售金融资产变现不存在重大限制。

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	<u>537,539,834.21</u>		
其中：国投宣城发电有限责任公司	537,539,834.21		
合计	<u>537,539,834.21</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动
			宣告发放现金红利或利润
			<u>2,480,134.24</u>
			2,480,134.24
			<u>2,480,134.24</u>

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	本期增减变动
			减值准备期末余额
			<u>540,019,968.45</u>
			540,019,968.45
			<u>540,019,968.45</u>

注：本期权益法下确认的投资损益的金额系按照公司享有的被投资单位账面净利润抵消顺流交易未实现内部交易损益金额后的权益份额确认。

（十）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	46,784,842.58	<u>46,784,842.58</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	46,784,842.58	<u>46,784,842.58</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	20,654,876.35	<u>20,654,876.35</u>
2.本期增加金额	<u>1,238,700.48</u>	<u>1,238,700.48</u>
（1）计提或摊销	1,238,700.48	<u>1,238,700.48</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,893,576.83	<u>21,893,576.83</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>24,891,265.75</u>	<u>24,891,265.75</u>
2.期初账面价值	<u>26,129,966.23</u>	<u>26,129,966.23</u>

2.期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,051,335,453.86	14,946,323,327.61
固定资产清理	37,498,992.47	
合计	<u>15,088,834,446.33</u>	<u>14,946,323,327.61</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,904,529,963.97	9,988,693,493.51	127,267,781.31	103,059,218.82	96,412,631.52	<u>22,219,963,089.13</u>
2. 本期增加金额	<u>779,616,566.64</u>	<u>322,835,172.31</u>	<u>6,611,087.64</u>	<u>13,923,849.74</u>	<u>14,073,116.79</u>	<u>1,137,059,793.12</u>
(1) 购置	254,033,441.30	314,468,980.79	6,611,087.64	13,917,371.11	7,951,176.79	<u>596,982,057.63</u>
(2) 在建工程转入	525,583,125.34	8,366,191.52		6,478.63	6,121,940.00	<u>540,077,735.49</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>25,889,107.26</u>	<u>161,182,009.89</u>	<u>944,793.34</u>	<u>748,586.70</u>	<u>2,793,952.65</u>	<u>191,558,449.84</u>
(1) 处置或报废	25,889,107.26	161,182,009.89	944,793.34	748,586.70	2,793,952.65	<u>191,558,449.84</u>
4. 期末余额	12,658,257,423.35	10,150,346,655.93	132,934,075.61	116,234,481.86	107,691,795.66	<u>23,165,464,432.41</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,345,086,858.99	4,416,912,362.98	62,072,280.66	72,557,561.28	56,349,215.93	<u>6,952,978,279.84</u>
2. 本期增加金额	<u>231,755,332.73</u>	<u>737,180,997.67</u>	<u>8,744,005.69</u>	<u>11,621,919.73</u>	<u>5,385,315.21</u>	<u>994,687,571.03</u>
(1) 计提	231,755,332.73	737,180,997.67	8,744,005.69	11,621,919.73	5,385,315.21	<u>994,687,571.03</u>
3. 本期减少金额	<u>11,919,321.99</u>	<u>136,935,001.34</u>	<u>929,921.58</u>	<u>586,459.12</u>	<u>1,271,100.99</u>	<u>151,641,805.02</u>
(1) 处置或报废	11,919,321.99	136,935,001.34	929,921.58	586,459.12	1,271,100.99	<u>151,641,805.02</u>
4. 期末余额	2,564,922,869.73	5,017,158,359.31	69,886,364.77	83,593,021.89	60,463,430.15	<u>7,796,024,045.85</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	314,751,880.40	5,909,601.28				<u>320,661,481.68</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	<u>411,728.50</u>	<u>2,144,820.48</u>				<u>2,556,548.98</u>
(1) 处置或报废	411,728.50	2,144,820.48				<u>2,556,548.98</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
4.期末余额	314,340,151.90	3,764,780.80				<u>318,104,932.70</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>9,778,994,401.72</u>	<u>5,129,423,515.82</u>	<u>63,047,710.84</u>	<u>32,641,459.97</u>	<u>47,228,365.51</u>	<u>15,051,335,453.86</u>
2.期初账面价值	<u>9,244,691,224.58</u>	<u>5,565,871,529.25</u>	<u>65,195,500.65</u>	<u>30,501,657.54</u>	<u>40,063,415.59</u>	<u>14,946,323,327.61</u>

(2) 暂时闲置固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	205,706,509.60	1,967,333.18		203,739,176.42	
合计	<u>205,706,509.60</u>	<u>1,967,333.18</u>		<u>203,739,176.42</u>	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	778,801,301.37	508,363,735.58		270,437,565.79
运输工具	17,444,381.61	9,970,165.67		7,474,215.94
办公设备及其他	1,113,997.60	361,900.93		752,096.67
合计	<u>797,359,680.58</u>	<u>518,695,802.18</u>		<u>278,663,878.40</u>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	29,936,425.69
机器设备	16,811,836.24
运输工具	7,795,981.21
合计	<u>54,544,243.14</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,130,692,171.15	历史遗留问题
合计	<u>1,130,692,171.15</u>	

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废未处置的设备	37,498,992.47	

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>37,498,992.47</u>	

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,570,615,880.87	8,676,523,238.88
工程物资		
合计	<u>7,570,615,880.87</u>	<u>8,676,523,238.88</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
板集矿建工程	4,495,361,775.42		4,495,361,775.42	4,633,421,744.64		4,633,421,744.64
杨村煤矿矿建工程	2,128,838,716.68	825,877,421.36	1,302,961,295.32	2,129,504,972.39		2,129,504,972.39
一矿矿区改扩建	1,111,067,822.26		1,111,067,822.26	1,079,276,031.27		1,079,276,031.27
刘庄煤矿改扩建工程	531,411,994.00		531,411,994.00	433,264,618.27		433,264,618.27
阜阳煤矿 PSI、余热 利用系统及其他零星 工程项目	54,978,821.01		54,978,821.01	31,110,095.99		31,110,095.99
利辛电厂一期 2× 1000MW 机组工程尾 工工程	41,765,330.99		41,765,330.99	4,393,354.03		4,393,354.03
矿区铁路改扩建				329,708,151.75		329,708,151.75
其他	33,068,841.87		33,068,841.87	35,844,270.54		35,844,270.54
合计	<u>8,396,493,302.23</u>	<u>825,877,421.36</u>	<u>7,570,615,880.87</u>	<u>8,676,523,238.88</u>		<u>8,676,523,238.88</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额
板集矿建工程	5,992,401,200.00	4,633,421,744.64	122,931,045.13	249,238,318.22	11,752,696.13	4,495,361,775.42
杨村煤矿矿建	6,511,870,000.00	2,129,504,972.39	6,160,496.50	6,826,752.21		2,128,838,716.68

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额
工程						
一矿矿区改扩建	1,782,695,000.00	1,079,276,031.27	33,475,551.74		1,683,760.75	1,111,067,822.26
刘庄煤矿改扩建工程	662,765,700.00	433,264,618.27	98,147,375.73			531,411,994.00
阜阳煤矿 PSI、余热利用系统及其他零星工程项目	110,100,236.73	31,110,095.99	33,730,389.75	9,861,664.73		54,978,821.01
利辛电厂一期 2 × 1000MW 机组工程尾工工程	78,977,000.11	4,393,354.03	43,493,916.96	6,121,940.00		41,765,330.99
矿区铁路改扩建	369,755,000.00	329,708,151.75	27,858,252.33	265,301,521.70	92,264,882.38	
合计	<u>15,508,564,136.84</u>	<u>8,640,678,968.34</u>	<u>365,797,028.14</u>	<u>537,350,196.86</u>	<u>105,701,339.26</u>	<u>8,363,424,460.36</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
79.37	80.00	247,777,740.29			募股资金、借款、自有资金
32.80	33.00	195,890,646.41			自有资金、借款
62.42	97.00	102,299,568.05			自有资金、借款
80.18	85.00				自有资金
58.89	70.00				自有资金
60.63	60.00				自有资金
96.70	100.00	16,142,611.55			自有资金、借款
		<u>562,110,566.30</u>			

注 1：板集矿建工程其他减系工程设备报废 11,752,696.13 元。

注 2：一矿矿区改扩建项目其他减少 1,683,760.75 元系设备报废导致。

注 3：矿区铁路改扩建其他减少 92,264,882.38 元系工程完工相应的土地使用权转入无形资产导致。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
杨村煤矿矿建工程	825,877,421.36	列入国家去产能矿井，改变用途开展杨村矿地下煤炭气化项目
合计	<u>825,877,421.36</u>	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,129,928.79	751,859,832.90	1,349,771,968.69	<u>2,129,761,730.38</u>
2. 本期增加金额	<u>2,378,880.62</u>	<u>92,264,882.38</u>	<u>34,000.00</u>	<u>94,677,763.00</u>
(1) 购置	2,378,880.62		34,000.00	<u>2,412,880.62</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他		92,264,882.38		<u>92,264,882.38</u>
3. 本期减少金额		<u>30,904.46</u>		<u>30,904.46</u>
(1) 处置		30,904.46		<u>30,904.46</u>
4. 期末余额	30,508,809.41	844,093,810.82	1,349,805,968.69	<u>2,224,408,588.92</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,730,990.21	151,892,245.09	364,577,125.10	<u>528,200,360.40</u>
2. 本期增加金额	<u>2,722,113.19</u>	<u>15,593,609.05</u>	<u>8,044,343.21</u>	<u>26,360,065.45</u>
(1) 计提	2,722,113.19	15,593,609.05	8,044,343.21	<u>26,360,065.45</u>
3. 本期减少金额		<u>12,413.91</u>		<u>12,413.91</u>
(1) 处置		12,413.91		<u>12,413.91</u>
4. 期末余额	14,453,103.40	167,473,440.23	372,621,468.31	<u>554,548,011.94</u>
三、减值准备				
1. 期初余额			28,845,312.55	<u>28,845,312.55</u>
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			28,845,312.55	<u>28,845,312.55</u>
四、账面价值				

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
1.期末账面价值	<u>16,055,706.01</u>	<u>676,620,370.59</u>	<u>948,339,187.83</u>	<u>1,641,015,264.43</u>
2.期初账面价值	<u>16,398,938.58</u>	<u>599,967,587.81</u>	<u>956,349,531.04</u>	<u>1,572,716,057.43</u>

注 1：土地使用权本期增加其他项系铁运公司本期在建工程转固导致。

注 2：采矿权本期增加购置项系本期缴纳的采矿权使用费。

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	42,216,831.96	历史遗留问题
合计	<u>42,216,831.96</u>	

（十四）商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中煤新集刘庄矿业有限公司	3,268,200.00			3,268,200.00
合计	<u>3,268,200.00</u>			<u>3,268,200.00</u>

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
塌陷补偿费	1,300,571,231.41	148,297,478.69	17,963,673.38		1,430,905,036.72
融资租赁手续费	36,069,342.87	4,601,391.65	24,021,443.08	16,649,291.44	
铁路使用费	7,177,012.52		575,933.15		6,601,079.37
黄山培训基地装修费	13,737,429.67		1,873,285.80		11,864,143.87
合计	<u>1,357,555,016.47</u>	<u>152,898,870.34</u>	<u>44,434,335.41</u>	<u>16,649,291.44</u>	<u>1,449,370,259.96</u>

注 1：融资租赁手续费为公司融资租入设备支付的手续费，按租赁期进行摊销，期末余额全部调整至长期应付款列示。

注 2：铁路使用费为矿区铁路矿建临时土地使用费，原值为 11,164,242.00 元，使用期限为 2010 年至 2031 年，共 21 年，本期摊销额 575,933.15 元。

注 3：塌陷补偿费为塌陷征地费及搬迁补偿费，系本公司支付塌陷区置换地的征迁费，按产量法进行摊销。

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	842,872,024.23	210,718,006.06	1,091,748,871.51	272,937,217.88
固定资产折旧年限低于税法	134,106,442.69	33,526,610.67	152,226,747.81	38,056,686.95
水土保持设施补偿费	112,029,277.30	28,007,319.32	111,898,277.30	27,974,569.32
应付工资	69,280,800.00	17,320,200.00		
工会经费和职工教育经费	45,690,718.77	11,422,679.69	58,555,313.51	14,638,828.38
河道工程修建维护费	36,454,352.79	9,113,588.20	36,454,352.79	9,113,588.20
递延收益	4,600,000.00	1,150,000.00		
水资源补偿费	699,000.00	174,750.00	699,000.00	174,750.00
采矿权资金占用费			35,063,222.19	8,765,805.55
其他	39,214,350.74	9,803,587.69	27,598,040.97	6,899,510.25
合计	<u>1,284,946,966.52</u>	<u>321,236,741.63</u>	<u>1,514,243,826.08</u>	<u>378,560,956.53</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	59,984,960.00	14,996,240.00	135,060,800.00	33,765,200.00
合计	<u>59,984,960.00</u>	<u>14,996,240.00</u>	<u>135,060,800.00</u>	<u>33,765,200.00</u>

3. 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,190,666,957.48	461,797,890.92
可抵扣亏损	6,340,504,495.53	5,950,624,608.58
合计	<u>7,531,171,453.01</u>	<u>6,412,422,499.50</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018		330,384,606.68

年份	期末余额	期初余额
2019	1,989,341,642.02	2,027,112,948.26
2020	1,809,487,605.61	1,811,163,970.07
2021	646,776,195.83	646,776,195.83
2022	1,135,186,887.74	1,135,186,887.74
2023	759,712,164.33	
合计	<u>6,340,504,495.53</u>	<u>5,950,624,608.58</u>

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
勘探开发成本	657,470,085.08	655,463,292.62
预付工程款、设备款	4,596,524.82	19,614,334.01
合计	<u>662,066,609.90</u>	<u>675,077,626.63</u>

注：公司期末勘探开发成本包括展沟-老庙井田、罗园井田、连塘李井田、口孜西井田、刘庄深部和花家湖井田的探矿权价款 181,435,505.00 元、探矿权使用费 1,122,553.00 元及勘探费 474,912,027.08 元。

（十八）短期借款

1.短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,331,000,000.00	4,245,000,000.00
合计	<u>4,331,000,000.00</u>	<u>4,245,000,000.00</u>

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	483,700,000.00	178,350,000.00
应付账款	1,913,596,258.36	2,040,271,880.04
合计	<u>2,397,296,258.36</u>	<u>2,218,621,880.04</u>

2.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	483,700,000.00	178,350,000.00
合计	<u>483,700,000.00</u>	<u>178,350,000.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

3.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	508,857,098.99	502,330,104.48
工程款	506,533,585.30	730,182,201.68
设备款	389,476,261.90	390,754,369.35
外付劳务费	303,868,042.68	228,449,039.55
修理费	118,581,984.84	74,570,466.98
塌陷补偿费	31,861,397.46	51,753,505.95
其他	54,417,887.19	62,232,192.05
合计	<u>1,913,596,258.36</u>	<u>2,040,271,880.04</u>

（2）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
中煤第三建设（集团）有限责任公司淮南工程处	60,502,192.89	合同未执行完
安徽省煤田地质局第一勘探队	26,442,998.67	合同未执行完
上海电气集团股份有限公司	25,487,153.60	合同未执行完
芬雷选煤工程技术（北京）有限公司刘庄分公司	25,449,013.73	合同未执行完
中煤第三建设集团机电安装工程有限责任公司	18,708,079.31	合同未执行完
中煤第三建设（集团）有限责任公司	22,798,700.08	合同未执行完
煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	8,187,962.65	合同未执行完
中煤科工集团重庆研究院有限公司	7,310,344.83	合同未执行完
中国化学工程第三建设有限公司	6,944,233.85	合同未执行完
江苏省矿业工程集团有限公司	6,149,043.25	合同未执行完
山西约翰芬雷华能设计工程有限公司	5,542,023.60	合同未执行完
刘集乡政府	5,291,917.93	对方未催要
合计	<u>218,813,664.39</u>	

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	89,709,347.63	109,821,416.99
预收房租	15,737.00	15,737.00
合计	<u>89,725,084.63</u>	<u>109,837,153.99</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜阳宇润商贸有限公司	1,606,748.00	未结算
安徽庆泽商贸有限公司	1,100,000.00	未结算
合计	<u>2,706,748.00</u>	

(二十一) 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	399,265,837.11	2,069,034,945.92	1,978,069,009.95	490,231,773.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债	35,295,078.33	306,461,849.81	312,428,148.81	29,328,779.33
合计	<u>434,560,915.44</u>	<u>2,375,496,795.73</u>	<u>2,290,497,158.76</u>	<u>519,560,552.41</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	186,057,738.00	1,690,769,793.22	1,589,787,388.22	287,040,143.00
二、职工福利费		70,167,036.29	70,167,036.29	
三、社会保险费	<u>58,778,758.59</u>	<u>105,351,656.25</u>	<u>118,611,511.31</u>	<u>45,518,903.53</u>
其中：医疗保险费	45,420,637.01	79,668,640.26	92,928,329.65	32,160,947.62
工伤保险费	11,736,540.57	17,034,064.64	17,034,230.31	11,736,374.90
生育保险费	1,621,581.01	8,648,951.35	8,648,951.35	1,621,581.01
四、住房公积金		136,900,564.96	136,900,564.96	
五、工会经费和职工教育经费	154,429,340.52	59,393,953.55	56,150,567.52	157,672,726.55
六、其他短期薪酬		6,451,941.65	6,451,941.65	
合计	<u>399,265,837.11</u>	<u>2,069,034,945.92</u>	<u>1,978,069,009.95</u>	<u>490,231,773.08</u>

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		230,508,649.13	230,508,649.13	
2.失业保险费	27,161,323.22	6,063,600.74	6,055,212.94	27,169,711.02
3.企业年金缴费	8,133,755.11	69,889,599.94	75,864,286.74	2,159,068.31
合计	<u>35,295,078.33</u>	<u>306,461,849.81</u>	<u>312,428,148.81</u>	<u>29,328,779.33</u>

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	265,024,972.66	295,086,795.89
2.增值税	199,292,043.60	298,737,182.86
3.水土保持设施补偿费	119,281,708.14	118,378,023.21
4.耕地占用税	90,070,000.75	120,070,000.00
5.河道工程修建维护费	36,962,306.70	36,962,306.70
6.资源税	30,078,154.16	29,506,950.22
7.土地使用税	10,054,744.26	13,621,338.12
8.房产税	12,497,410.69	9,579,690.68
9.城市维护建设税	12,103,973.01	11,211,966.13
10.教育费附加	3,875,248.56	6,330,056.15
11.代扣代缴个人所得税	2,713,747.63	5,161,776.58
12.地方教育附加	2,586,725.15	4,220,037.43
13.印花税	2,986,542.01	3,388,228.09
14.其他	6,168,061.11	4,730,460.76
合计	<u>793,695,638.43</u>	<u>956,984,812.82</u>

（二十三）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,860,634.11	39,642,853.94
应付股利	49,808,553.04	51,988,553.04
其他应付款	309,599,666.29	1,263,353,036.37
合计	<u>414,268,853.44</u>	<u>1,354,984,443.35</u>

2.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,642,154.25	16,389,675.20
企业债券利息	19,000,000.00	
短期借款应付利息	5,926,411.00	7,142,579.16
资产抵押借款利息	12,949,403.09	12,325,060.74
融资租赁利息	1,342,665.77	3,785,538.84
合计	<u>54,860,634.11</u>	<u>39,642,853.94</u>

3.应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
中国中煤能源集团有限公司	28,890,111.68	28,890,111.68	历史遗留问题
国华能源有限公司	13,193,965.18	15,373,965.18	历史遗留问题
安徽新集煤电（集团）有限公司	7,724,476.18	7,724,476.18	历史遗留问题
合计	<u>49,808,553.04</u>	<u>51,988,553.04</u>	

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	122,917,490.77	155,425,772.61
往来款	29,093,071.12	1,023,339,144.12
押金	45,921,411.18	46,856,459.06
中煤集团三供一业配套资金	43,040,000.00	
党建经费	18,430,491.86	8,723,169.49
其他	50,197,201.36	29,008,491.09
合计	<u>309,599,666.29</u>	<u>1,263,353,036.37</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,681,501,066.00	4,000,386,600.00

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	688,816,569.22	528,797,795.51
合 计	<u>2,370,317,635.22</u>	<u>4,529,184,395.51</u>

（二十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	8,724,015,948.60	8,155,520,436.60	4.41%-6.49%
合 计	<u>8,724,015,948.60</u>	<u>8,155,520,436.60</u>	

注：本期长期借款减少包含以下两笔特殊事项：

（1）2013年前控股股东国家开发投资公司以委托贷款方式下拨2012、2013年度中央国有资本经营预算安全生产保障资金20,650,000.00元和52,790,000.00元，共计73,440,000.00元，本期国家开发投资公司与中煤集团签订中央财政预算资金事宜后续处理备忘录，备忘录中约定由中煤集团履行上述委托贷款资金的后续管理权。依据财政部关于下达2012年和2013年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算（拨款）的通知（财企[2012]385号和财企[2013]409号）的规定，该资金属于国家资本金投入，公司本期按照款项性质将上述73,440,000.00元委托贷款转入资本公积科目核算。

（2）2014年前控股股东国家开发投资公司以委托贷款方式下拨安全改造资金15,640,000.00元，本期国家开发投资公司与中煤集团签订中央财政预算资金事宜后续处理备忘录，将该资金管理权转交给中煤集团。依据财政部关于下达2014年中央基建投资预算指标的通知（财企[2014]138号、139号）的规定，该资金属于中央投资补助，公司本期按照款项性质将上述15,640,000.00元委托贷款转入专项应付款核算，期末将已完工并验收通过的项目对应的该笔补助资金6,880,000.00元转入资本公积。

（二十六）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 新集能源 MTN001	1,000,000,000.00	
合 计	<u>1,000,000,000.00</u>	

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	期初余额
18 新集能源 MTN001	1,000,000,000.00	2018 年 9 月 28 日	3 年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
合计	<u>1,000,000,000.00</u>				

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
1,000,000,000.00	19,000,000.00			1,000,000,000.00
合计				<u>1,000,000,000.00</u>

3.应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
18 新集能源 MTN001		19,000,000.00		19,000,000.00
合计		<u>19,000,000.00</u>		<u>19,000,000.00</u>

（二十七）长期应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	769,068,347.31	1,736,419,396.09
专项应付款	375,544,258.41	127,231,969.50
合计	<u>1,144,612,605.72</u>	<u>1,863,651,365.59</u>

2.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安徽国土资源厅蚌埠铁路土地管理局（铁路使用费）	3,350,000.00	3,350,000.00
安徽省国土资源厅（采矿权价款）注 1		38,975,500.00
安徽省国土资源厅（采矿权资金占用费）		35,063,222.19
德泰（天津）融资租赁有限公司（融资租赁）		829,045,055.55
招银金融租赁有限公司（融资租赁）		163,993,674.90
国新融资租赁有限公司（资产抵押借款）注 2	614,449,841.26	411,666,180.55
建信金融租赁有限公司（资产抵押借款）注 3	156,845,940.16	320,655,153.70
未确认融资费用	-5,577,434.11	-66,329,390.80
合计	<u>769,068,347.31</u>	<u>1,736,419,396.09</u>

注1：采矿权价款系根据皖采收[2010]30号采矿权价款缴纳协议，子公司中煤新集刘庄矿业有限公司应向安徽省国土资源厅缴纳的采矿权金额为43,847.95万元，其中2010年04月30日前缴纳8,770.00万元，2011年至2019年每年04月30日前缴纳3,897.55万元，同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率水平，计算缴纳分期付款所承担资金占用费。按照偿付计划，将下期到期支付金额3,897.55万元重分类至一年内到期的非流动负债中。

注2：国新融资租赁有限公司（资产抵押借款）涉及以下2笔：

（1）公司于2017年7月28日以售后租回融资租赁的方式向国新融资租赁有限公司融资5亿元，利率为4.75%，期限为3年，从2017年7月28日至2020年7月31日。售后回租的资产为机器设备、运输工具、房屋及建筑物，资产原值706,908,552.36元，账面价值554,677,825.28元。按照资金还款计划，将下期到期支付金额265,640,479.38元重分类至一年内到期的非流动负债中。

（2）公司于2018年2月13日以售后租回融资租赁的方式向国新融资租赁有限公司融资5亿元，利率为4.75%，期限为5年，从2018年2月13日至2023年2月11日。售后回租的资产为机器设备、矿井建筑物等资产，账面价值520,531,804.55元。按照资金还款计划，将下期到期支付金额25,827,640.42元重分类至一年内到期的非流动负债中。

注3：建信金融租赁有限公司（资产抵押借款）系公司于2017年8月31日以售后租回融资租赁的方式向建信金融租赁有限公司融资5亿元，利率为4.275%，期限为3年，从2017年8月31日至2020年8月21日。售后回租的资产为机器设备、运输工具、房屋及建筑物，资产原值833,599,489.56元，账面价值530,355,731.41元。按照资金还款计划，将下期到期支付金额179,344,846.30元重分类至一年内到期的非流动负债中。

3.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金	65,500,000.00	50,000.00	47,037,711.09	18,512,288.91	三供一业
煤炭企业结构调整专项奖补资金	61,731,969.50			61,731,969.50	煤炭企业结构调整专项奖补资金
僵尸企业补助资金		127,000,000.00		127,000,000.00	僵尸企业补助资金
国家发展与改革委员会煤矿安全改造项目中央投资补助		199,220,000.00	30,920,000.00	168,300,000.00	中央投资补助，由递延收益转入
合计	<u>127,231,969.50</u>	<u>326,270,000.00</u>	<u>77,957,711.09</u>	<u>375,544,258.41</u>	

(二十八) 递延收益

递延收益情况

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	272,550,000.03	90,980,000.00	222,160,000.03	141,370,000.00	政府拨款
合计	<u>272,550,000.03</u>	<u>90,980,000.00</u>	<u>222,160,000.03</u>	<u>141,370,000.00</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	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
煤矿安全改造项目中 的中央投资补助	112,480,000.00	86,740,000.00			199,220,000.00		注
煤矿安全改造资金	43,040,000.04	4,140,000.00		16,500,000.03		30,680,000.01	与资产相关
山南委员会煤电之星 建设基金	110,999,999.99			3,000,000.00		107,999,999.99	与资产相关
企业发展专项资金	5,340,000.00			1,940,000.00	1,500,000.00	1900,000.00	与收益相关
省创新型建设专项资 金款	690,000.00					690,000.00	与资产相关
凤台县拨付的公共服 务中心改造专项资金		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	<u>272,550,000.03</u>	<u>90,980,000.00</u>		<u>21,440,000.03</u>	<u>200,720,000.00</u>	<u>141,370,000.00</u>	

注: 其他变动中199,220,000.00元系煤矿安全改造项目中的中央投资补助调整至专项应付款列报, 1,500,000.00元系因相关项目未实施退还市经信委2016年政府财政补助资金(261)。

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中国中煤能源集团有限公司借款	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	<u>1,300,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

(三十) 股本

项目	本期增减变动（+、-）					期末余额
	期初余额	发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他 计	
一、有限售条件股份						
二、无限售条件流通股份	<u>2,590,541,800.00</u>					<u>2,590,541,800.00</u>
1.人民币普通股	2,590,541,800.00					2,590,541,800.00
股份合计	<u>2,590,541,800.00</u>					<u>2,590,541,800.00</u>

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,274,050,916.93			1,274,050,916.93
其他资本公积	532,762,629.80	119,572,100.00		652,334,729.80
合计	<u>1,806,813,546.73</u>	<u>119,572,100.00</u>		<u>1,926,385,646.73</u>

注：本期资本公积增加系本期收中煤集团安全改造配套资金 4,225,000.00 元，收国家开发投资公司安全改造配套资金 7,140,000.00 元，收国华能源有限公司安全改造配套资金 2,180,000.00 元，财政部拨付安全生产预防及应急专项资金 1,667,100.00 元，长期借款委托贷款中属于中央国有资本经营预算安全生产保障资金部分转入 73,440,000.00 元及国家发展与改革委员会煤矿安全改造项目中央投资补助结转 30,920,000.00 元。

（三十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	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		
以后将重分类进损益的其 他综合收益	<u>101,295,600.00</u>	<u>-75,075,840.00</u>		<u>-18,768,960.00</u>	<u>-56,306,880.00</u>		<u>44,988,720.00</u>
其中：可供出售金融资产 公允价值变动损益	101,295,600.00	-75,075,840.00		-18,768,960.00	-56,306,880.00		44,988,720.00
合计	<u>101,295,600.00</u>	<u>-75,075,840.00</u>		<u>-18,768,960.00</u>	<u>-56,306,880.00</u>		<u>44,988,720.00</u>

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	243,628,119.45	583,485,140.00	465,486,684.99	361,626,574.46
维简费	145,498,618.62	194,576,184.00	124,451,846.71	215,622,955.91
合计	<u>389,126,738.07</u>	<u>778,061,324.00</u>	<u>589,938,531.70</u>	<u>577,249,530.37</u>

注：公司除新集二矿按原煤产量50元/吨提取安全生产费用外，其他生产矿井均按30元/吨提取安全生产费用；维简费全部按原煤产量11元/吨提取。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	749,101,586.42	2,327,860.44		751,429,446.86
合计	<u>749,101,586.42</u>	<u>2,327,860.44</u>		<u>751,429,446.86</u>

注：本期增加系根据母公司本期净利润的10%计提。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-844,311,031.36	-866,444,619.23
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-844,311,031.36</u>	<u>-866,444,619.23</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	261,329,824.75	22,133,587.87
减：提取法定盈余公积	2,327,860.44	
期末未分配利润	<u>-585,309,067.05</u>	<u>-844,311,031.36</u>

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,488,302,462.53	7,245,365,375.51
其他业务收入	261,958,332.48	222,110,459.45
合计	<u>8,750,260,795.01</u>	<u>7,467,475,834.96</u>
主营业务成本	4,882,811,226.79	4,544,039,155.86
其他业务成本	222,107,694.26	158,479,001.18
合计	<u>5,104,918,921.05</u>	<u>4,702,518,157.04</u>

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	118,732,553.99	101,064,508.89	详见“四、税项”
城市维护建设税	45,932,907.45	43,470,941.55	详见“四、税项”
土地使用税	30,822,918.33	42,984,014.06	详见“四、税项”
教育费附加	27,523,503.69	26,046,638.71	详见“四、税项”
房产税	23,921,505.58	22,648,015.36	详见“四、税项”
地方教育附加	18,349,002.46	17,364,194.57	详见“四、税项”
价格调控基金		36,104,781.30	14.86 元/兆瓦时”
耕地占用税		89,070,000.00	详见“四、税项”
其他	24,987,173.30	21,478,970.34	
合计	<u>290,269,564.80</u>	<u>400,232,064.78</u>	

（三十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,647,823.58	24,073,251.77
折旧费用	4,881,306.07	4,761,396.31
材料消耗	2,816,391.63	2,580,406.82
差旅费	624,468.45	624,283.63
其他	4,453,751.45	3,238,418.38
合计	<u>43,423,741.18</u>	<u>35,277,756.91</u>

（三十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	417,745,124.75	454,531,799.98
折旧费	41,525,056.75	38,769,949.17
摊销费用	17,360,853.42	17,323,986.95
劳务费	5,330,968.16	4,164,551.42
水电费	4,424,968.28	3,809,951.18
物料消耗	4,360,087.55	4,717,744.61
专业机构费	3,043,008.79	5,031,902.38
差旅费	2,209,793.27	2,061,924.35

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	1,892,173.22	1,914,290.83
办公费	1,846,799.20	1,830,382.99
其他	88,262,182.86	63,046,279.09
合计	<u>588,001,016.25</u>	<u>597,202,762.95</u>

（四十）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,029,488,013.92	1,046,292,984.53
减：利息收入	8,756,845.23	7,603,987.78
其他	2,192,355.23	449,661.26
合计	<u>1,022,923,523.92</u>	<u>1,039,138,658.01</u>

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-242,061,886.87	37,494,113.74
二、存货跌价损失	65,989,581.96	36,710,973.50
三、在建工程减值损失	825,877,421.36	
合计	<u>649,805,116.45</u>	<u>74,205,087.24</u>

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
煤矿安全改造资金	16,500,000.03	
山南委员会煤电之星建设基金	3,000,000.00	3,000,000.01
煤层气财政补贴资金	2,357,000.00	
企业发展专项基金	1,940,000.00	1,500,000.00
个税手续费返还	857,384.05	490,031.23
收房产税退税款	585,672.14	
公共服务中心建设运营项目	500,000.00	
淮南市财政局稳岗位补贴款		29,085,344.00
煤矿瓦斯治理示范矿井重大灾害资金款		7,632,800.00
淮南市 2017 年技工大省就业技能培训政府补助		1,384,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
淮南市经信委专项资金补助		500,000.00
再就业岗位技能提升培训补贴资金		326,500.00
其他	1,464,125.11	544,303.49
合计	<u>27,204,181.33</u>	<u>44,463,778.73</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,068,115.66	-9,289,496.07
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	1,443,470.95	1,372,207.10
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,693,440.00	423,360.00
合计	<u>14,205,026.61</u>	<u>-7,493,928.97</u>

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-2,122,751.40	2,223,834.80
合 计	<u>-2,122,751.40</u>	<u>2,223,834.80</u>

（四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售资产处置利得	<u>698,008.63</u>	<u>435,877.73</u>
其中：三矿固定资产处置收益	608,628.81	
三矿无形资产处置（2#水源井）收益	102,696.77	
处理蚌埠办事处房产		435,877.73
处置医院固定资产损失	-13,316.95	
合计	<u>698,008.63</u>	<u>435,877.73</u>

（四十六）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.接受捐赠		1,653,141.00	
2.其他	2,504,228.59	4,294,863.83	2,504,228.59
合计	<u>2,504,228.59</u>	<u>5,948,004.83</u>	<u>2,504,228.59</u>

注：“其他”主要系没收安全风险保证金收入1,265,500.00元，预收款项清理收益519,609.83元及罚款收入599,742.00元等。

（四十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.赔偿金、违约金及罚款支出	13,217,520.32	5,778,274.31	2,387,825.32
2.对外捐赠	506,320.00	599,090.00	506,320.00
3.非流动资产毁损报废损失	1,494.90	28,107,562.91	1,494.90
4.其他	308,830.23	6,293,781.89	308,830.23
合计	<u>14,034,165.45</u>	<u>40,778,709.11</u>	<u>3,204,470.45</u>

（四十八）所得税费用

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>672,451,295.43</u>	<u>508,794,182.30</u>
其中：当期所得税	595,754,133.37	494,139,412.82
递延所得税	57,324,214.90	14,189,831.83
其他	19,372,947.16	464,937.65

注：其他系2017年度所得税汇算清缴对以前期间当期所得税的调整。

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,079,373,439.67	623,700,206.04
按法定税率计算的所得税费用	269,843,359.92	155,925,051.51
某些子公司适用不同税率的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	19,372,947.16	464,937.65
归属于合营企业和联营企业的损益	-620,033.56	4,938,098.30
无须纳税的收入	-784,227.74	-448,891.78
不可抵扣的费用	8,086,375.29	4,569,679.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,561,866.25	19,833,177.91
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	389,742,697.73	329,861,609.93
其他	-15,751,689.62	-6,349,480.22
所得税费用合计	<u>672,451,295.43</u>	<u>508,794,182.30</u>

（四十九）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	127,050,000.00	125,500,000.00
利息、押金、保证金、罚款等其他流入	58,027,565.15	55,871,625.40
中煤集团三供一业配套资金	43,040,000.00	
政府补助	8,384,800.00	48,703,747.49
收出售废旧物资款	5,433,598.50	306,323.04
合计	<u>241,935,963.65</u>	<u>230,381,695.93</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付地面塌陷补偿费	317,596,738.46	586,571,496.25
支付的期间费用及制造费用	117,797,255.29	96,598,574.58
支付三供一业资金	47,037,711.09	
票据保证金及承兑保证金	35,414,557.77	137,130,000.00
退还政府补助	1,500,000.00	
支付备用金	1,038,845.98	7,466,999.43
合计	<u>520,385,108.59</u>	<u>827,767,070.26</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中国中煤能源集团有限公司借款	300,000,000.00	2,000,000,000.00
国家发展与改革委员会煤矿安全改造项目中央投资补助	71,100,000.00	45,360,000.00
安全改造配套资金	13,545,000.00	17,813,300.00
财政部拨付安全生产预防及应急专项资金	1,667,100.00	
合计	<u>386,312,100.00</u>	<u>2,063,173,300.00</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金及手续费	1,026,068,574.20	230,097,261.98
中国中煤能源集团有限公司借款	1,000,000,000.00	
分期支付采矿权价款及利息	54,527,086.00	113,638,647.79
合计	<u>2,080,595,660.20</u>	<u>343,735,909.77</u>

（五十）合并现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	406,922,144.24	114,906,023.74
加：资产减值准备	649,805,116.45	74,205,087.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	980,776,345.70	1,102,739,695.31
无形资产摊销	26,357,961.49	25,042,664.99
长期待摊费用摊销	18,539,606.53	18,281,610.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-698,008.63	-435,877.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,494.90	28,107,562.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,122,751.40	-2,223,834.80
财务费用（收益以“－”号填列）	1,007,491,918.73	1,033,669,116.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,205,026.61	7,493,928.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	57,324,214.90	14,189,831.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	42,914,070.80	230,035,837.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-279,692,087.10	-639,540,967.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	477,273,050.26	162,895,060.02
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,374,933,553.06</u>	<u>2,169,365,738.44</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>385,532,909.91</u>	<u>515,440,130.81</u>
减：现金的期初余额	515,440,130.81	685,730,052.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-129,907,220.90	-170,289,921.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>385,532,909.91</u>	<u>515,440,130.81</u>
其中：库存现金	98,819.61	275,070.68
可随时用于支付的银行存款	385,434,090.30	515,165,060.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>385,532,909.91</u>	<u>515,440,130.81</u>

（五十一）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
货币资金	196,837,051.12	详见附注六、（一）
固定资产	278,663,878.40	融资租赁
固定资产	213,229,432.65	财产保全
固定资产	1,477,773,879.64	资产抵押借款
合计	<u>2,166,504,241.81</u>	

（五十二）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
煤矿安全改造资金	4,140,000.00	递延收益	
凤台县拨付的公共服务中心改造专项资金	100,000.00	递延收益	
煤层气财政补贴资金	2,357,000.00	其他收益	2,357,000.00
收房产税退税款	585,672.14	其他收益	585,672.14
公共服务中心建设运营项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他	1,464,125.11	其他收益	1,464,125.11
合计	<u>9,146,797.25</u>		<u>4,906,797.25</u>

2.政府补助退回情况

项目	金额	原因
市经信委 2016 年政府财政补助资金（261）	1,500,000.00	未实施相关工程退还资金
合计	<u>1,500,000.00</u>	

七、合并范围的变动

公司本期新增 2 家全资子公司安徽智谷电子商务产业园管理有限公司和中煤（安徽）售电有限公司纳入合并范围，其中安徽智谷电子商务产业园管理有限公司于 2017 年 4 月 21 日设立，注册资本 2,000.00 万元，实际于 2018 年 8 月出资到位并开始开展业务；中煤（安徽）售电有限公司于 2018 年 8 月 28 日设立，注册资本 20,100.00 万元，已于 2018 年 9 月出资到位并开始开展业务。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中煤新集刘庄矿业有限公司	颍上县	颍上县	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
中煤新集阜阳矿业有限公司	颍东区	颍东区	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
安徽文采大厦有限公司	合肥	合肥	酒店餐饮业	70.00		70.00	投资设立
中煤新集利辛发电有限公司	利辛县	利辛县	火力发电	55.00		55.00	投资设立
上海新外滩企业发展有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中煤新集智能科技有限公司	淮南	淮南	信息系统集成服务	100.00		100.00	投资设立
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司	淮南	淮南	商务服务业	100.00		100.00	投资设立
中煤(安徽)售电有限公司	淮南	淮南	电力、热力生产和供应业	100.00		100.00	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的表决权比例(%)	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中煤新集利辛发电有限公司	45.00	45.00	145,589,077.67	67,500,000.00	697,150,508.94
安徽文采大厦有限公司	30.00	30.00	3,241.82		6,298,984.88
合计			<u>145,592,319.49</u>	<u>67,500,000.00</u>	<u>703,449,493.82</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	中煤新集利辛发电有限公司
流动资产	7,770,316.59	659,102,601.77
非流动资产	47,926,483.62	4,672,032,620.34
资产合计	<u>55,696,800.21</u>	<u>5,331,135,222.11</u>
流动负债	34,700,183.93	1,073,730,056.90
非流动负债		2,708,181,812.00
负债合计	<u>34,700,183.93</u>	<u>3,781,911,868.90</u>
营业收入	7,288,933.09	3,133,848,674.83
净利润(净亏损)	10,806.09	323,531,283.73
综合收益总额	10,806.09	323,531,283.73
经营活动现金流量	2,372,791.01	862,835,780.09

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	中煤新集利辛发电有限公司
流动资产	5,937,445.10	993,799,647.45
非流动资产	50,647,694.52	4,355,604,736.09

项目	期初余额或上期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	中煤新集利辛发电有限公司
资产合计	<u>56,585,139.62</u>	<u>5,349,404,383.54</u>
流动负债	35,599,329.43	1,367,236,614.06
非流动负债		2,606,475,700.00
负债合计	<u>35,599,329.43</u>	<u>3,973,712,314.06</u>
营业收入	5,046,379.22	2,800,014,567.88
净利润（净亏损）	546,211.82	205,796,827.37
综合收益总额	546,211.82	205,796,827.37
经营活动现金流量	2,195,999.72	603,433,017.86

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在联营企业中的权益

1.重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接 间接	本公司在被投资单位 表决权比例（%）	对联营企业投资的 会计处理方法
一、联营企业						
其中：国投宣城发电有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	火力发电	49.00	49.00	权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 国投宣城发电有限责任公司	期初余额或上期发生额 国投宣城发电有限责任公司
流动资产	389,924,500.02	409,305,089.02
非流动资产	2,569,763,644.81	2,704,905,890.00

项目	期末余额或本期发生额 国投宣城发电有限责任公司	期初余额或上期发生额 国投宣城发电有限责任公司
资产合计	<u>2,959,688,144.83</u>	<u>3,114,210,979.02</u>
流动负债	894,327,154.30	800,881,126.98
非流动负债	1,156,142,692.00	1,405,346,693.33
负债合计	<u>2,050,469,846.30</u>	<u>2,206,227,820.31</u>
净资产	909,218,298.53	907,983,158.71
按持股比例计算的净资产份额	445,516,966.28	444,911,747.77
调整事项	<u>94,503,002.17</u>	<u>92,628,086.44</u>
——商誉	103,090,983.59	103,090,983.59
——内部交易未实现利润	-8,587,981.42	-10,462,897.15
对联营企业权益投资的账面价值	540,019,968.45	537,539,834.21
营业收入	1,856,578,562.02	1,814,956,097.68
净利润	1,235,139.82	-39,648,765.76
其他综合收益		
综合收益总额	1,235,139.82	-39,648,765.76
收到的来自联营企业的股利		65,011,886.89

3.联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4.联营企业发生的超额亏损

无。

5.联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、银行借款等。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	产		项		
货币资金			582,369,961.03		<u>582,369,961.03</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,263,644.30				<u>29,263,644.30</u>
应收票据			129,267,329.57		<u>129,267,329.57</u>
应收账款			493,882,987.57		<u>493,882,987.57</u>
应收利息					
其他应收款			114,847,723.48		<u>114,847,723.48</u>
可供出售金融资产				149,304,960.00	<u>149,304,960.00</u>
合计	<u>29,263,644.30</u>		<u>1,320,368,001.65</u>	<u>149,304,960.00</u>	<u>1,498,936,605.95</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	产	资	项	产	
货币资金			676,862,624.16		<u>676,862,624.16</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,386,395.70				<u>31,386,395.70</u>
应收票据			324,312,426.45		<u>324,312,426.45</u>
应收账款			520,084,322.73		<u>520,084,322.73</u>
应收利息			2,614,462.21		<u>2,614,462.21</u>

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量	持有至到期投	可供出售金融资	
	且其变动计入当期损益的金融资产	资	产	
其他应收款		121,567,143.84		<u>121,567,143.84</u>
可供出售金融资产			224,380,800.00	<u>224,380,800.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		4,331,000,000.00	<u>4,331,000,000.00</u>
应付票据		483,700,000.00	<u>483,700,000.00</u>
应付账款		1,913,596,258.36	<u>1,913,596,258.36</u>
应付利息		54,860,634.11	<u>54,860,634.11</u>
其他应付款		309,599,666.29	<u>309,599,666.29</u>
一年内到期的非流动负债		2,370,317,635.22	<u>2,370,317,635.22</u>
长期借款		8,724,015,948.60	<u>8,724,015,948.60</u>
应付债券		1,000,000,000.00	<u>1,000,000,000.00</u>
长期应付款		769,068,347.31	<u>769,068,347.31</u>
其他非流动负债		1,300,000,000.00	<u>1,300,000,000.00</u>
合计		<u>21,256,158,489.89</u>	<u>21,256,158,489.89</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		4,245,000,000.00	<u>4,245,000,000.00</u>
应付票据		178,350,000.00	<u>178,350,000.00</u>
应付账款		2,040,271,880.04	<u>2,040,271,880.04</u>
应付利息		39,642,853.94	<u>39,642,853.94</u>
其他应付款		1,263,353,036.37	<u>1,263,353,036.37</u>
一年内到期的非流动负债		4,529,184,395.51	<u>4,529,184,395.51</u>
长期借款		8,155,520,436.60	<u>8,155,520,436.60</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	其他金融负债	合计
应付债券			
长期应付款		1,736,419,396.09	<u>1,736,419,396.09</u>
其他非流动负债		1,000,000,000.00	<u>1,000,000,000.00</u>
合计		<u>23,187,741,998.55</u>	<u>23,187,741,998.55</u>

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额							
	合计	未逾期且未减值	逾期					
			6个月以内	7个月-1年	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年 5年以上
货币资金	<u>582,369,961.03</u>	582,369,961.03						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>29,263,644.30</u>	29,263,644.30						
应收票据	<u>129,267,329.57</u>	129,267,329.57						
应收利息								
可供出售金融资产	<u>149,304,960.00</u>	149,304,960.00						
合计	<u>890,205,894.90</u>	<u>890,205,894.90</u>						

接上表：

项目	期初余额						
	合计	未逾期且未减值	逾期				
			6个月以内	7个月-1年	1-2年	2-3年	3-4年 4-5年 5年以上
货币资金	<u>676,862,624.16</u>	676,862,624.16					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>31,386,395.70</u>	31,386,395.70					
应收票据	<u>324,312,426.45</u>	324,312,426.45					
应收利息	<u>2,614,462.21</u>	2,614,462.21					
可供出售金融资产	<u>224,380,800.00</u>	224,380,800.00					
合计	<u>1,259,556,708.52</u>	<u>1,259,556,708.52</u>					

3.流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	4,331,000,000.00				<u>4,331,000,000.00</u>
应付票据	483,700,000.00				<u>483,700,000.00</u>
应付账款	1,913,596,258.36				<u>1,913,596,258.36</u>
应付利息	54,860,634.11				<u>54,860,634.11</u>
其他应付款	309,599,666.29				<u>309,599,666.29</u>
一年内到期的非流动负债	2,370,317,635.22				<u>2,370,317,635.22</u>
长期借款		4,121,094,666.00	2,069,611,666.00	2,533,309,616.60	<u>8,724,015,948.60</u>
应付债券			1,000,000,000.00		<u>1,000,000,000.00</u>
长期应付款		421,641,424.23	152,923,076.92	194,503,846.16	<u>769,068,347.31</u>
其他非流动负债		1,000,000,000.00	300,000,000.00		<u>1,300,000,000.00</u>
合计	<u>9,463,074,193.98</u>	<u>5,542,736,090.23</u>	<u>3,522,534,742.92</u>	<u>2,727,813,462.76</u>	<u>21,256,158,489.89</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	4,245,000,000.00				<u>4,245,000,000.00</u>
应付票据	178,350,000.00				<u>178,350,000.00</u>
应付账款	2,040,271,880.04				<u>2,040,271,880.04</u>
应付利息	39,642,853.94				<u>39,642,853.94</u>
其他应付款	1,263,353,036.37				<u>1,263,353,036.37</u>
一年内到期的非流动负债	4,529,184,395.51				<u>4,529,184,395.51</u>
长期借款		3,752,599,154.54	1,869,611,666.00	2,533,309,616.06	<u>8,155,520,436.60</u>
应付债券					
长期应付款		1,372,665,923.48	360,403,472.61	3,350,000.00	<u>1,736,419,396.09</u>
其他非流动负债			1,000,000,000.00		<u>1,000,000,000.00</u>
合计	<u>12,295,802,165.86</u>	<u>5,125,265,078.02</u>	<u>3,230,015,138.61</u>	<u>2,536,659,616.06</u>	<u>23,187,741,998.55</u>

4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2018年12月31日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

5. 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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转移

一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			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				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,263,644.30			29,263,644.30
其中：交易性金融资产	29,263,644.30			29,263,644.30
权益工具投资	29,263,644.30			29,263,644.30
（二）可供出售金融资产	149,304,960.00			149,304,960.00
其中：权益工具投资	149,304,960.00			149,304,960.00
二、非持续的公允价值计量				

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国中煤能源集团有限公司	央企	北京	李延江	生产、销售	1,557,111.30

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
30.31	30.31	中国中煤能源集团有限公司	10000085X

(三) 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

联营企业名称	联营企业与本公司关系
国投宣城发电有限责任公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国中煤能源集团有限公司	母公司
安徽楚源工贸有限公司	最终同一控制方
中煤第五建设有限公司	最终同一控制方
中国煤炭开发有限责任公司	最终同一控制方
中煤西安设计工程有限责任公司	最终同一控制方
北京中煤中装机械物资有限公司	最终同一控制方
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	最终同一控制方
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中煤第七十二工程有限公司	最终同一控制方
安徽皖能电力运营检修有限公司	子公司少数股东的兄弟公司
中煤北京煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
石家庄煤矿机械有限责任公司	最终同一控制方
中煤电气有限公司	最终同一控制方
中煤第一建设有限公司	最终同一控制方
徐州大屯工贸实业公司	最终同一控制方
中煤邯郸设计工程有限责任公司	最终同一控制方
上海大屯能源股份有限公司	最终同一控制方
中煤科创节能技术有限公司	最终同一控制方
中煤能源研究院有限责任公司	最终同一控制方
中煤信息技术(北京)有限公司	最终同一控制方
山西中煤四达机电设备有限公司	最终同一控制方
山西中煤华晋晋城热电有限责任公司	最终同一控制方
徐州大屯工程咨询有限公司	最终同一控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京蓝普锋建筑设计有限公司	最终同一控制方
中国地方煤矿有限公司	最终同一控制方
西安煤矿机械有限公司	最终同一控制方
山西小回沟煤业有限公司	最终同一控制方
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方
中煤第九十二工程有限公司	最终同一控制方
中煤第五建设有限公司第五工程处	最终同一控制方
中煤邯郸特殊凿井有限公司	最终同一控制方
国投哈密能源开发有限责任公司	最终同一控制方
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	最终同一控制方
中国地方煤矿总公司	最终同一控制方
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	最终同一控制方
江苏大屯煤炭贸易有限公司	最终同一控制方

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽楚源工贸有限公司	工矿产品、后勤劳务等	513,520,698.17	378,997,761.45
中煤第五建设有限公司	接受劳务	91,094,291.23	8,770,286.18
中国煤炭开发有限责任公司	购买商品	47,555,568.78	4,157,201.73
中煤西安设计工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	41,705,400.00	
北京中煤中装机械物资有限公司	购买商品	40,641,294.41	60,824,124.77
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	接受劳务	33,742,976.54	1,768,426.93
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	材料款	28,003,373.78	13,177,003.64
中煤第七十二工程有限公司	工程款	26,645,394.82	15,647,132.67
江苏大屯煤炭贸易有限公司	购买商品	20,611,462.50	
安徽皖能电力运营检修有限公司	购买商品、接受劳务	17,251,184.97	
中煤北京煤矿机械有限责任公司	购买商品	15,651,018.10	
石家庄煤矿机械有限责任公司	购买商品、接受劳务	7,033,759.53	2,475,213.67
中煤电气有限公司	购买商品	5,634,419.94	102,256.41
中煤第一建设有限公司	工程款	5,299,169.99	5,167,747.75
徐州大屯工贸实业公司	购买商品、接受劳务	3,846,784.17	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中煤邯郸设计工程有限责任公司	接受劳务	3,031,066.99	2,227,924.53
上海大屯能源股份有限公司	购买商品、接受劳务	2,957,892.66	1,256,595.71
中煤科创节能技术有限公司	接受劳务	1,582,052.54	
中煤能源研究院有限责任公司	接受劳务	679,245.28	
中煤信息技术（北京）有限公司	购买商品	566,037.74	1,709,401.71
山西中煤四达机电设备有限公司	购买商品	128,205.13	
山西中煤华晋晋城热电有限责任公司	购买商品	28,991.45	24,779.03
徐州大屯工程咨询有限公司	购买商品	21,509.43	
北京蓝普锋建筑设计有限公司	接受劳务		386,792.44
中国地方煤矿有限公司	接受劳务		285,981.13
西安煤矿机械有限公司	购买材料、修理劳务		2,109,212.51
合计		<u>907,231,798.15</u>	<u>499,087,842.26</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投宣城发电有限责任公司	销售商品	1,061,586,323.14	1,025,038,747.25
安徽楚源工贸有限公司	销售电气料	123,654,647.69	53,961,554.57
上海大屯能源股份有限公司	销售商品	11,060,916.57	
中煤第七十二工程有限公司	销售商品	572,605.69	
北京中煤煤炭洗选技术有限公司	销售商品	479,508.62	
中煤第五建设有限公司	销售商品、提供劳务	112,377.32	
中煤第一建设有限公司	销售商品	67,482.44	
合计		<u>1,197,533,861.47</u>	<u>1,079,000,301.82</u>

2. 关联受托管理情况

本公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	年度确认的 托管收益
中国中煤能源集团 有限公司	中煤新集能源股份有限 公司	安徽楚源工贸有限 公司除董事会股东 会职权之外的经营 管理权	2018-1-1	2018-12-31	免	免

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
安徽楚源工贸有限公司	车辆	2018-1-1	2018-12-31	市场价格	1,485,566.94	1,235,562.35
山西小回沟煤业有限公司	设备资产	2018-8-1	2018-12-31	市场价格	10,032,560.70	
合计					<u>11,518,127.64</u>	<u>1,235,562.35</u>

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
安徽楚源工贸有限公司 等	制氧厂、花卉、场地	2018-1-1	2018-12-31	市场价格	1,959,213.76	2,223,886.12
合计					<u>1,959,213.76</u>	<u>2,223,886.12</u>

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中煤财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	WD18001
中煤财务有限责任公司	600,000,000.00	2017-11-22	2018-11-20	LD17026
中煤财务有限责任公司	500,000,000.00	2018-7-11	2019-7-11	LD18011
中煤财务有限责任公司	500,000,000.00	2017-10-17	2020-10-17	WD17019
中煤财务有限责任公司	500,000,000.00	2017-11-6	2020-11-6	WD17023
中煤财务有限责任公司	200,000,000.00	2018-7-11	2019-7-11	WD18020
中煤财务有限责任公司	127,000,000.00	2017-7-20	2018-7-20	WD17007
中煤财务有限责任公司	127,000,000.00	2018-7-23	2019-7-23	WD18022
中煤财务有限责任公司	100,000,000.00	2017-9-1	2029-5-21	yt20140611002

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中煤财务有限责任公司	100,000,000.00	2017-12-26	2018-3-6	WD17032
中煤财务有限责任公司	12,000,000.00	2017-9-1	2029-5-21	yt20140611002
中煤财务有限责任公司	3,000,000.00	2017-9-1	2029-5-21	yt20140611002
中国中煤能源集团有限公司	1,000,000,000.00	2017-7-24	2018-1-24	ZMD201709
中国中煤能源集团有限公司	500,000,000.00	2017-11-22	2020-11-22	ZMD201712
中国中煤能源集团有限公司	500,000,000.00	2017-12-15	2020-12-15	ZMD201713
中国中煤能源集团有限公司	300,000,000.00	2018-6-14	2021-6-13	ZMD201805
合计	<u>6,069,000,000.00</u>			

5.关联方借款利息

关联方	关联方关系	本期借款利息	上期借款利息
中国中煤能源集团有限公司	母公司	145,185,281.93	149,661,858.33
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方	20,061,013.90	3,906,361.11
合计		<u>165,246,295.83</u>	<u>153,568,219.44</u>

6.关联方存款利息

关联方	关联方关系	本期存款利息	上期存款利息
中煤财务有限责任公司	最终同一控制方	2,948,209.61	742,825.73
合计		<u>2,948,209.61</u>	<u>742,825.73</u>

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,359,900.00	6,194,900.00

8.关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国投宣城发电有限责任公司	31,436,460.47		39,861,673.83	
应收账款	山西小回沟煤业有限公司	13,865,315.67			
应收账款	安徽楚源工贸有限公司	521,624.00			
	合计	<u>45,823,400.14</u>		<u>39,861,673.83</u>	
其他应收款	安徽楚源工贸有限责任公司	5,075,351.83	253,269.32	2,877,355.69	64,962.84
其他应收款	国投煤炭有限公司	81,796.34	22,706.39	81,796.34	7,721.51
其他应收款	中煤第五建设有限公司	73,439.00	73,439.00	73,439.00	73,439.00
	合计	<u>5,230,587.17</u>	<u>349,414.71</u>	<u>3,032,591.03</u>	<u>146,123.35</u>
货币资金	中煤财务有限责任公司	330,235,226.62		244,609,352.67	
	合计	<u>330,235,226.62</u>		<u>244,609,352.67</u>	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽楚源工贸有限公司	219,197,746.79	154,370,907.56
应付账款	中煤第五建设有限公司	26,857,950.85	5,120,638.77
应付账款	中煤第七十二工程有限公司	26,033,712.70	13,014,539.88
应付账款	中煤西安设计工程有限责任公司	17,705,400.00	
应付账款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司	14,831,183.41	309,576.86
应付账款	中国煤炭开发有限责任公司	13,607,470.98	4,863,926.02
应付账款	北京中煤煤炭洗选技术有限公司	10,936,784.77	2,069,059.40
应付账款	安徽皖能电力运营检修有限公司	5,249,267.22	
应付账款	石家庄煤矿机械有限责任公司	4,611,949.27	1,294,963.80
应付账款	中煤第一建设有限公司	4,282,857.31	3,683,060.82
应付账款	中煤邯郸设计工程有限责任公司	3,020,931.00	1,340,000.00
应付账款	中煤电气有限公司	2,641,544.79	119,640.00
应付账款	中煤北京煤矿机械有限责任公司	1,818,681.00	
应付账款	徐州大屯工贸实业公司	1,450,188.29	
应付账款	上海大屯能源股份有限公司	2,100,370.00	595,500.00
应付账款	中煤科创节能技术有限公司	1,677,916.00	
应付账款	中煤能源研究院有限责任公司	720,000.00	
应付账款	抚顺煤矿电机制造有限责任公司	138,902.50	333,232.00
应付账款	中煤信息技术（北京）有限公司	60,000.00	2,000,000.00
应付账款	中煤第五建设有限公司第五工程处	45,612.65	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	徐州大屯工程咨询有限公司	22,800.00	
应付账款	山西中煤华晋晋城热电有限责任公司	3,320.00	28,991.46
应付账款	中煤第九十二工程有限公司	2,706.00	2,706.00
应付账款	北京中煤中装机械物资有限公司		31,511,806.42
应付账款	西安煤矿机械有限公司		10,768,827.51
	合计	<u>357,017,295.53</u>	<u>231,427,376.50</u>
其他应付款	中国中煤能源集团有限公司	1,981,145.83	1,003,401,666.67
其他应付款	安徽皖能电力运营检修有限公司	1,062,481.33	
其他应付款	安徽楚源工贸有限公司	15,000.00	18,000.00
其他应付款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	中煤第五建设有限公司	5,000.00	7,000.00
其他应付款	中煤电气有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	中煤第一建设有限公司	2,000.00	
其他应付款	中煤邯郸特殊凿井有限公司		300,000.00
其他应付款	国投哈密能源开发有限责任公司		57,372.59
其他应付款	新疆伊犁犁能煤炭有限公司		10,419.05
其他应付款	中国地方煤矿总公司		2,000.00
	合计	<u>3,078,627.16</u>	<u>1,003,809,458.31</u>
应付利息	中煤财务有限责任公司	2,486,458.34	2,755,351.25
	合计	<u>2,486,458.34</u>	<u>2,755,351.25</u>
其他非流动 负债	中国中煤能源集团有限公司	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00
	合计	<u>1,300,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

（八）关联方承诺事项

本公司报告期内无关联方承诺事项。

（九）其他

本公司报告期内无其他事项。

十二、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

采矿权价款系根据皖采收[2010]30号采矿权价款缴纳协议,子公司中煤新集刘庄矿业有限公司应向安徽省国土资源厅缴纳的采矿权金额为43,847.95万元,其中2010年04月30日前缴纳8,770万元,2011年至2019年每年04月30日前缴纳3,897.55万元,同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率水平,计算缴纳分期付款所承担资金占用费。

截至2018年12月31日,除上述事项外本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日,本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	29,936,425.69	38,143,713.54
机器设备	16,811,836.24	
运输工具	7,795,981.21	7,748,318.14
合计	<u>54,544,243.14</u>	<u>45,892,031.68</u>

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	778,801,301.37	508,363,735.58		2,605,034,283.71	1,807,122,363.41	
运输工具	17,444,381.61	9,970,165.67		79,722,278.41	61,498,095.25	
办公设备及其他	1,113,997.60	361,900.93		58,218,546.81	45,256,923.47	
合计	<u>797,359,680.58</u>	<u>518,695,802.18</u>		<u>2,742,975,108.93</u>	<u>1,913,877,382.13</u>	

注：期末未确认融资费用余额 5,577,434.11 元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	163,993,674.90
合计	<u>163,993,674.90</u>

(二) 板集煤矿突水事件进展情况说明

2009 年 4 月 18 日，板集煤矿发生突水事件。公司根据专家组确定的治理方案开展治理工作。截至目前，板集煤矿井下修复工作已完成，地面生产系统基本建设完成。由于面临严峻煤炭市场形势和公司资金紧张现状，2016、2017 年，公司暂缓板集煤矿基建工程建设。根据煤炭形势和公司经营需要，2018 年 10 月 16 日，公司正式启动板集煤矿复工建设工作。

根据《安徽省发展改革委关于中煤新集能源股份有限公司板集煤矿初步设计（修改）调整的批复》（皖发改能源函【2018】435 号），经公司八届二十二次董事会审议，同意调整板集煤矿初步设计方案。对板集煤矿工程部分如主井井筒、井壁、采区设计等部分建设内容作出调整，工程概算投资由 2007 年批复的 249,495.62 万元调整为 599,240.12 万元，核增 349,744.50 万元，板集煤矿恢复建设后需要投资 139,747.82 万元。板集煤矿恢复建设后试生产前建设工期 25.7 个月，正式投产工期 28.7 个月。

公司将秉承“新、创、精、高”的建设理念，积极谨慎、科学稳妥、衔接有序推进矿井各项建设工作，努力将板集煤矿打造成“安全可控、系统优化、智能示范、绿色高效”的煤电一体化示范矿井。

截至2018年12月31日，除上述事项外本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	125,432,944.57	399,312,426.45
应收账款	192,114,934.02	173,675,130.28
合计	<u>317,547,878.59</u>	<u>572,987,556.73</u>

2.应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	125,432,944.57	125,432,944.57	399,312,426.45	399,312,426.45
合计	<u>125,432,944.57</u>	<u>125,432,944.57</u>	<u>399,312,426.45</u>	<u>399,312,426.45</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,784,175.82	无
合计	<u>174,784,175.82</u>	

注：期末公司已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票主要为公司在生产经营过程中取得的声誉良好并拥有较高信用评级的银行机构开具的银行承兑票据，背书或贴现后，票据被追索时存在的支付风险较小。

(3) 本公司期末无已质押的应收票据。

(4) 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本公司期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,709,859.08	10.46	9,595,290.27	42.25		13,114,568.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>189,575,681.93</u>	<u>87.30</u>	<u>10,575,316.72</u>	<u>5.58</u>		<u>179,000,365.21</u>
其中：账龄分析组合	189,575,681.93	87.30	10,575,316.72	5.58		179,000,365.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,871,230.47	2.24	4,871,230.47	100.00		
合计	<u>217,156,771.48</u>	<u>100</u>	<u>25,041,837.46</u>			<u>192,114,934.02</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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账款	35,270,908.64	18.05	8,643,545.52	24.51	26,627,363.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>156,555,819.32</u>	<u>80.11</u>	<u>9,508,052.16</u>	<u>6.07</u>	<u>147,047,767.16</u>
其中：账龄分析组合	156,555,819.32	80.11	9,508,052.16	6.07	147,047,767.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,603,542.46	1.84	3,603,542.46	100.00	
合计	<u>195,430,270.42</u>	<u>100</u>	<u>21,755,140.14</u>		<u>173,675,130.28</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安庆市爱地物资有限责任公司	10,386,436.04	4,292,475.44	41.33	未来现金流量现值与账面价值的差额
安徽淮化股份有限公司	7,291,772.80	271,164.59	3.72	未来现金流量现值与账面价值的差额
浙江杜山集团有限公司	5,031,650.24	5,031,650.24	100.00	未来现金流量现值与账面价值的差额
合计	<u>22,709,859.08</u>	<u>9,595,290.27</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	168,749,028.20		
6 个月-1 年 (含 1 年)	556,828.29	27,841.41	5.00
1 年以内小计	<u>169,305,856.49</u>	<u>27,841.41</u>	
1-2 年 (含 2 年)	6,539,994.18	653,999.42	10.00
2-3 年 (含 3 年)	721,374.91	216,412.47	30.00
3-4 年 (含 4 年)	6,332,336.12	3,166,168.07	50.00
4-5 年 (含 5 年)	826,124.38	660,899.50	80.00
5 年以上	5,849,995.85	5,849,995.85	100.00
合计	<u>189,575,681.93</u>	<u>10,575,316.72</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,208,178.43
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	921,481.11

本期核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
蚌埠橡胶厂	煤炭款	921,481.11	破产注销	经中煤新集党委会通过、经中国中煤能源集团有限公司总部财务部审核通过	否
合计		<u>921,481.11</u>			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
安徽电力燃料有限责任公司	49,692,356.67	22.88	
国投宣城发电有限责任公司	31,436,460.47	14.48	
中煤新集利辛发电有限公司	22,639,388.53	10.43	
中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	20,505,348.58	9.44	
山西小回沟煤业有限公司	13,865,315.67	6.38	
合计	<u>138,138,869.92</u>	<u>63.61</u>	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,614,462.21
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	2,360,686,507.81	2,281,930,778.34
合计	<u>2,390,686,507.81</u>	<u>2,284,545,240.55</u>

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,576,564.47
活期存款		37,897.74
合计		<u>2,614,462.21</u>

3.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>30,000,000.00</u>			
其中：上海新外滩企业发展有限公司	30,000,000.00		按照计划支付	全资子公司，未发生减值
合计	<u>30,000,000.00</u>			

4.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	433,300,284.40	15.50	397,933,791.71	91.84	35,366,492.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,362,748,846.54</u>	<u>84.50</u>	<u>37,428,831.42</u>	<u>1.58</u>	<u>2,325,320,015.12</u>
其中：账龄分析组合	2,362,748,846.54	84.50	37,428,831.42	1.58	2,325,320,015.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收					

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
款					
合计	2,796,049,130.94	100	435,362,623.13		2,360,686,507.81

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		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	656,589,965.45	22.16	645,355,471.65	98.29	11,234,493.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,306,213,493.22</u>	<u>77.84</u>	<u>35,517,208.68</u>	<u>1.54</u>	<u>2,270,696,284.54</u>
其中：账龄分析组合	2,306,213,493.22	77.84	35,517,208.68	1.54	2,270,696,284.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,962,803,458.67</u>	<u>100</u>	<u>680,872,680.33</u>		<u>2,281,930,778.34</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
安徽刘庄置业有限责任公司	319,633,146.46	319,633,146.46	100.00	未来现金流量现值与账面价值差额
淮南新锦江大酒店有限公司	65,237,897.90	65,237,897.90	100.00	未来现金流量现值与账面价值差额
安徽文采大厦有限公司	31,453,888.21	3,031,478.03	9.64	未来现金流量现值与账面价值差额
安徽省能源集团有限公司	11,900,000.00	9,778,000.00	82.17	未来现金流量现值与账面价值差额
安徽楚源工贸有限责任公司	5,075,351.83	253,269.32	4.99	未来现金流量现值与账面价值差额
合计	<u>433,300,284.40</u>	<u>397,933,791.71</u>	<u>91.84</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	
6个月以内（含6个月）	2,321,183,596.46		
6个月-1年（含1年）	573,765.85	28,688.29	5.00
1年以内小计	<u>2,321,757,362.31</u>	<u>28,688.29</u>	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	3,054,166.61	305,416.66	10.00
2-3 年（含 3 年）	363,562.90	109,068.87	30.00
3-4 年（含 4 年）	843,780.56	421,890.28	50.00
4-5 年（含 5 年）	831,034.20	664,827.36	80.00
5 年以上	35,898,939.96	35,898,939.96	100.00
合计	<u>2,362,748,846.54</u>	<u>37,428,831.42</u>	

（2）按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,978,320.80	1,378,036.60
其他单位欠款	416,324,932.57	635,838,258.56
往来款	2,325,794,498.60	2,270,005,718.63
代垫款	30,481,974.27	
其他	21,469,404.70	55,581,444.88
合计	<u>2,796,049,130.94</u>	<u>2,962,803,458.67</u>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,475,407.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	250,967,214.20

本期坏账准备转回或收回金额的情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
安徽刘庄置业有限责任公司	161,479,399.00	房产抵偿
淮南新锦江大酒店有限公司	89,487,815.20	房产抵偿
合计	<u>250,967,214.20</u>	

（4）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	18,250.00

本期核销的其他应收款：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邓佩亮	备用金	18,250.00	报销凭据遗失	通过党委会核销	否
合计		<u>18,250.00</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中煤新集阜阳矿业有限公司	往来款	2,269,522,703.13	6 个月以内 (含 6 个月)	81.17	
安徽刘庄置业有限责任公司	其他单位欠款	319,633,146.46	注 1	11.43	319,633,146.46
淮南新锦江大酒店有限公司	其他单位欠款	65,237,897.90	注 2	2.33	65,237,897.90
安徽文采大厦有限公司	其他单位欠款	31,453,888.21	注 3	1.12	3,031,478.03
安徽省能源集团有限公司	往来款	11,900,000.00	注 4	0.43	9,778,000.00
合计		<u>2,697,747,635.70</u>		<u>96.48</u>	<u>397,680,522.39</u>

注1：3-4年（含4年）27,320,752.70元，4-5年（含5年）29,876,546.88元，5年以上262,435,846.88元。

注2：1-2年（含2年）3,502,786.68元，3-4年（含4年）12,558,789.87元，4-5年（含5年）3,553,911.22元，5年以上45,622,410.13元。

注3：6个月以内（含6个月）799,360.83元，6个月-1年（含1年）679,494.16元，1-2年（含2年）29,975,033.22元。

注4：6个月-1年（含1年）200,000元，1-2年（含2年）210,000.00元，2-3年（含3年）2,490,000.00元，5年以上9,000,000.00元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	6,923,342,053.71		6,702,342,053.71	

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对联营企业投资	540,019,968.45		540,019,968.45	537,539,834.21	537,539,834.21
合计	<u>7,463,362,022.16</u>		<u>7,463,362,022.16</u>	<u>7,239,881,887.92</u>	<u>7,239,881,887.92</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中煤新集刘庄矿业有限公司	1,053,268,200.00			1,053,268,200.00		
中煤新集阜阳矿业有限公司	4,847,024,268.71			4,847,024,268.71		
安徽文采大厦有限公司	58,310,000.00			58,310,000.00		
上海新外滩企业发展有限公司	55,739,585.00			55,739,585.00		
中煤新集利辛发电有限公司	638,000,000.00			638,000,000.00		
安徽智谷电子商务产业园管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
中煤（安徽）售电有限公司		201,000,000.00		201,000,000.00		
中煤新集智能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	<u>6,702,342,053.71</u>	<u>221,000,000.00</u>		<u>6,923,342,053.71</u>		

2.对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业	<u>537,539,834.21</u>		
其中：国投宣城发电有限责任公司	537,539,834.21		
合计	<u>537,539,834.21</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>2,480,134.24</u>			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
2,480,134.24			
<u>2,480,134.24</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>540,019,968.45</u>	
		540,019,968.45	
		<u>540,019,968.45</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,956,688,947.51	6,618,952,735.98
其他业务收入	363,104,964.90	317,060,624.74
合计	<u>8,319,793,912.41</u>	<u>6,936,013,360.72</u>
主营业务成本	7,666,464,588.51	6,809,481,242.14
其他业务成本	268,277,037.91	195,187,505.52
合计	<u>7,934,741,626.42</u>	<u>7,004,668,747.66</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,480,134.24	-19,752,393.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,199,732.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,693,440.00	423,360.00
其他	1,453,065,987.16	1,233,207,199.77
合计	<u>1,457,239,561.40</u>	<u>1,209,678,434.22</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	698,008.63	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,346,797.28	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-679,280.45	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	253,545,890.20	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,142.19	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,606,758.72	详见注释
非经常性损益合计	<u>246,461,799.13</u>	
减：所得税影响金额	310,863.01	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>246,150,936.12</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	246,057,732.25	
归属于少数股东的非经常性损益	93,203.87	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目，系已闭坑的新集三矿本期发生的成本费用

支出 33,606,758.72 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.101	0.101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.006	0.006

[此页无正文]

中煤新集能源股份有限公司

二〇一九年三月二十日