

上海大屯能源股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 103

## 审计报告

德师报(审)字(19)第 P00979 号  
(第 1 页, 共 4 页)

上海大屯能源股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了上海大屯能源股份有限公司(以下简称“上海能源公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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,公允反映了上海能源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 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,我们独立于上海能源公司,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

## 长期资产的减值

## 事项描述

如合并财务报表附注三、24(1)长期资产的减值所示,上海能源公司识别出部分长期资产存在减值迹象,于 2018 年 12 月 31 日,这些长期资产的账面原值为人民币 39.26 亿元,累计折旧为人民币 16.39 亿元,累计计提减值准备人民币 11.15 亿元,净值约为人民币 11.72 亿元,对财务报表具有重要性。上海能源公司管理层对上述存在减值迹象的长期资产按照其所在的资产组进行减值测试,资产组的可收回金额按资产组的公允价值减处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值孰高确定。在进行减值测试时,相关资产组预计未来现金流量现值的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,具有重大不确定性。

基于上述原因,我们识别上述相关长期资产的减值为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00979 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、 关键审计事项 - 续

#### 长期资产的减值 - 续

##### 审计应对

针对上述相关长期资产的减值, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试、评价与长期资产账面价值评估相关的关键内部控制的设计、执行的有效性;
- (2) 评估管理层采用的估值模型的适当性及是否一贯运用;
- (3) 基于我们对相关行业的了解, 分析、评价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;
- (4) 复核和评价管理层在未来现金流量折现模型中使用折现率的合理性, 并评估管理层对关键假设所做的敏感性分析的适当性;
- (5) 检查预计未来现金流量折现模型使用的基础数据及其支持性证据, 评价其合理性;
- (6) 执行重新计算程序, 检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性。

### 四、 其他信息

上海能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度上海能源公司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。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00979 号  
(第 3 页, 共 4 页)

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海能源公司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,管理层负责评估上海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,除非管理层计划清算上海能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海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,就可能导致对上海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上海能源公司不能持续经营。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00979 号  
(第 4 页, 共 4 页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(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)就上海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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 徐斌  
(项目合伙人)

Handwritten signature of Xu Bin in black ink.



中国注册会计师: 李小晋

Handwritten signature of Li Xiaojin in black ink.



2019年3月14日

合并资产负债表  
2018年12月31日

编制单位:上海大屯能源股份有限公司

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(1)	178,743,715.56	581,840,308.23
应收票据及应收账款	五(2)	124,616,783.72	2,074,312,456.19
其中: 应收票据	五(2)		1,884,551,117.23
应收账款	五(2)	124,616,783.72	189,761,338.96
预付款项	五(3)	26,776,461.22	15,308,272.88
其他应收款	五(4)	26,078,625.46	12,796,858.69
存货	五(5)	314,507,053.80	275,111,018.44
合同资产	五(6)	6,745,554.66	
其他流动资产	五(7)	2,138,849,382.22	39,446,197.25
流动资产合计		2,816,317,576.64	2,998,815,111.68
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款	五(8)	56,930,676.34	63,338,031.70
长期股权投资	五(9)	51,773,571.71	56,000,000.00
投资性房地产	五(10)	23,802,918.58	24,069,137.91
固定资产	五(11)	5,208,511,393.52	5,538,819,493.22
在建工程	五(12)	5,645,217,438.55	4,660,850,816.40
无形资产	五(13)	583,014,140.44	679,595,545.35
递延所得税资产	五(14)	439,533,172.89	237,066,170.36
其他非流动资产	五(15)	47,266,943.32	18,753,779.34
非流动资产合计		12,056,050,255.35	11,278,492,974.28
资产总计		14,872,367,831.99	14,277,308,085.96

合并资产负债表(续)  
2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(16)	300,000,000.00	400,000,000.00
应付票据及应付账款	五(17)	1,907,967,056.55	1,776,282,354.54
预收款项			127,044,792.93
合同负债	五(18)	171,254,331.59	
应付职工薪酬	五(19)	207,956,670.42	182,103,905.33
应交税费	五(20)	322,189,145.47	464,544,260.92
其他应付款	五(21)	648,501,384.28	495,861,930.98
一年内到期的非流动负债	五(22)	1,018,861,144.36	38,440,000.00
其他流动负债	五(23)	27,400,693.06	
流动负债合计		4,604,130,425.73	3,484,277,244.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(24)		21,560,000.00
应付债券	五(25)		994,107,584.74
长期应付款	五(26)	107,356,307.31	148,699,387.72
长期应付职工薪酬	五(27)	95,958,014.02	61,711,632.34
预计负债	五(28)	390,210,451.51	348,985,603.81
递延收益	五(29)	3,882,493.57	3,700,000.00
递延所得税负债	五(14)	3,269,220.40	28,102,888.38
非流动负债合计		600,676,486.81	1,606,867,096.99
负债合计		5,204,806,912.54	5,091,144,341.69
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五(30)	722,718,000.00	722,718,000.00
资本公积	五(31)	916,979,701.34	915,171,691.65
其他综合收益	五(32)	(12,508,169.71)	
专项储备	五(33)	301,505,088.71	232,163,894.63
盈余公积	五(34)	361,359,000.00	361,359,000.00
未分配利润	五(35)	7,221,305,507.83	6,718,990,102.09
归属于母公司所有者权益合计		9,511,359,128.17	8,950,402,688.37
少数股东权益		156,201,791.28	235,761,055.90
所有者权益(或股东权益)合计		9,667,560,919.45	9,186,163,744.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,872,367,831.99	14,277,308,085.96

附注为财务报表的组成部分

第5页至第103页的财务报表由下列负责人签署



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



公司资产负债表  
2018年12月31日

编制单位:上海大屯能源股份有限公司

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		117,371,938.08	451,358,274.73
应收票据及应收账款	十三(1)	160,167,287.32	1,296,569,606.94
其中: 应收票据	十三(1)		469,750,670.85
应收账款	十三(1)	160,167,287.32	826,818,936.09
预付款项		37,755,431.40	95,172,311.42
其他应收款	十三(2)	373,521,408.65	116,866,355.56
其中: 应收股利	十三(2)	150,000,000.00	
存货		305,231,204.15	261,479,952.51
合同资产		6,745,554.66	
其他流动资产		578,391,443.39	12,978,404.41
流动资产合计		1,579,184,267.65	2,234,424,905.57
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款		1,411,321,676.67	1,344,019,032.03
长期股权投资	十三(3)	721,349,946.71	790,517,278.63
投资性房地产		23,802,918.58	24,069,137.91
固定资产		5,189,440,900.67	5,517,114,954.15
在建工程		3,510,682,630.12	2,544,327,137.50
无形资产		101,130,441.10	97,404,806.01
递延所得税资产		353,674,563.88	189,365,489.40
其他非流动资产		8,380,000.00	
非流动资产合计		11,319,783,077.73	10,506,817,835.63
资产总计		12,898,967,345.38	12,741,242,741.20

公司资产负债表(续)  
2018年12月31日

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		300,000,000.00	400,000,000.00
应付票据及应付账款		1,427,995,630.95	1,204,202,860.02
预收款项			26,712,748.81
合同负债		20,181,507.06	
应付职工薪酬		201,737,141.97	168,982,631.26
应交税费		134,700,699.02	387,908,175.26
其他应付款		481,236,819.07	385,738,344.58
一年内到期的非流动负债		1,018,861,144.36	38,440,000.00
其他流动负债		3,229,041.13	
流动负债合计		3,587,941,983.56	2,611,984,759.93
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			21,560,000.00
应付债券			994,107,584.74
长期应付款		51,512,677.31	51,040,000.00
长期应付职工薪酬		95,705,712.77	61,272,763.10
预计负债		390,210,451.51	348,985,603.81
递延收益		3,882,493.57	3,700,000.00
非流动负债合计		541,311,335.16	1,480,665,951.65
负债合计		4,129,253,318.72	4,092,650,711.58
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		722,718,000.00	722,718,000.00
资本公积		824,975,937.71	823,167,928.02
其他综合收益		(2,630,037.80)	
专项储备		300,654,813.65	231,313,619.57
盈余公积		361,359,000.00	361,359,000.00
未分配利润		6,562,636,313.10	6,510,033,482.03
所有者权益(或股东权益)合计		8,769,714,026.66	8,648,592,029.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,898,967,345.38	12,741,242,741.20

合并利润表  
2018年1-12月

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五(36)	6,849,197,857.93	6,334,067,901.94
其中：营业收入	五(36)	6,849,197,857.93	6,334,067,901.94
二、营业总成本		6,330,461,516.08	5,836,351,589.35
其中：营业成本	五(36)	4,724,631,006.32	4,143,387,277.99
税金及附加	五(37)	169,460,691.27	158,719,349.45
销售费用	五(38)	149,490,174.65	156,114,181.82
管理费用	五(39)	698,244,357.60	510,269,913.60
研发费用	五(40)	4,460,813.62	4,930,640.51
财务费用	五(41)	96,658,685.05	95,221,532.59
其中：利息费用	五(41)	104,684,692.74	99,124,376.40
利息收入	五(41)	7,426,167.77	3,202,980.21
资产减值损失	五(42)	490,022,910.28	767,708,693.39
信用减值损失	五(43)	(2,507,122.71)	
加：其他收益	五(44)	2,212,309.88	3,800,000.00
投资收益(损失)	五(45)	(5,381,682.75)	333,949.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(6,034,437.98)	
资产处置收益(损失)	五(46)	(10,561,760.98)	
三、营业利润		505,005,208.00	501,850,261.85
加：营业外收入	五(47)	125,040,012.82	22,465,931.62
减：营业外支出	五(48)	3,789,623.38	21,243,320.19
四、利润总额		626,255,597.44	503,072,873.28
减：所得税费用	五(49)	44,481,104.05	187,716,577.94
五、净利润		581,774,493.39	315,356,295.34
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		581,774,493.39	315,356,295.34
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		661,313,365.74	518,901,080.60
2.少数股东损益		(79,538,872.35)	(203,544,785.26)
六、其他综合收益的税后净额		13,925,592.31	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,936,435.82	
(一)将重分类进损益的其他综合收益		13,936,435.82	
其他债权投资公允价值变动		13,936,435.82	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(10,843.51)	
七、综合收益总额		595,700,085.70	315,356,295.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		675,249,801.56	518,901,080.60
归属于少数股东的综合收益总额		(79,549,715.86)	(203,544,785.26)
八、每股收益：	十二(2)		
(一)基本每股收益		0.92	0.72
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

公司利润表  
2018年1-12月

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
营业收入	十三(4)	6,126,076,553.00	6,070,762,603.37
减：营业成本	十三(4)	5,026,316,662.31	4,275,290,672.46
税金及附加		148,952,891.13	152,303,603.15
销售费用		9,864,631.57	9,074,179.67
管理费用		608,527,748.24	466,578,345.47
研发费用		4,460,813.62	4,930,640.51
财务费用		25,007,931.84	29,734,219.75
其中：利息费用		91,422,536.27	90,885,645.05
利息收入		65,624,918.42	60,250,138.73
资产减值损失		455,629,141.98	440,382,199.13
信用减值损失		4,952,486.18	
加：其他收益		2,195,466.94	3,800,000.00
投资收益(损失)	十三(5)	144,618,317.25	333,949.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(6,034,437.98)	
资产处置收益(损失)		(10,561,760.98)	
二、营业利润(亏损)		(21,383,730.66)	696,602,692.49
加：营业外收入		124,834,477.16	22,457,681.61
减：营业外支出		3,575,174.97	900,077.23
三、利润总额(亏损总额)		99,875,571.53	718,160,296.87
减：所得税费用		(111,725,219.54)	289,052,188.86
四、净利润(净亏损)		211,600,791.07	429,108,108.01
(一)持续经营净利润(净亏损)		211,600,791.07	429,108,108.01
五、其他综合收益的税后净额		3,877,291.08	
(一)将重分类进损益的其他综合收益		3,877,291.08	
1.其他债权投资公允价值变动		3,877,291.08	
六、综合收益总额		215,478,082.15	429,108,108.01

合并现金流量表  
2018年1-12月

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,850,635,136.30	6,517,456,819.91
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)	204,511,391.31	62,717,117.39
经营活动现金流入小计		7,055,146,527.61	6,580,173,937.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,730,732,880.51	2,819,646,971.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,024,100,146.51	1,878,354,002.20
支付的各项税费		1,193,181,124.07	985,492,038.96
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)	96,222,792.06	164,423,502.20
经营活动现金流出小计		6,044,236,943.15	5,847,916,515.28
经营活动产生的现金流量净额	五(51)	1,010,909,584.46	732,257,422.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,200,366.21	2,206,842.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(50)		446,953,515.06
投资活动现金流入小计		48,200,366.21	449,160,357.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,059,484,780.08	875,750,674.80
投资活动现金流出小计		1,059,484,780.08	875,750,674.80
投资活动产生的现金流量净额		(1,011,284,413.87)	(426,590,317.74)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)	9,790,000.00	10,564,000.00
筹资活动现金流入小计		309,790,000.00	410,564,000.00
偿还债务支付的现金		438,440,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,225,211.32	153,380,308.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)		1,640,000.00
筹资活动现金流出小计		669,665,211.32	905,020,308.54
筹资活动产生的现金流量净额		(359,875,211.32)	(494,456,308.54)
<b>四、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	五(51)	(360,250,040.73)	(188,789,204.26)
加：期初现金及现金等价物余额		478,838,982.75	667,628,187.01
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	五(51)	118,588,942.02	478,838,982.75

公司现金流量表  
2018年1-12月

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,662,713,996.11	6,291,722,575.84
收到其他与经营活动有关的现金		160,335,732.48	436,001,803.93
经营活动现金流入小计		6,823,049,728.59	6,727,724,379.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,804,223,233.88	2,719,532,459.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,973,702,769.59	1,843,794,416.11
支付的各项税费		880,160,943.10	947,923,998.95
支付其他与经营活动有关的现金		90,507,035.13	166,415,837.98
经营活动现金流出小计		5,748,593,981.70	5,677,666,712.59
经营活动产生的现金流量净额		1,074,455,746.89	1,050,057,667.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,200,366.21	1,873,917.06
收到其他与投资活动有关的现金			138,083,300.66
投资活动现金流入小计		48,200,366.21	139,957,217.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		976,360,138.32	839,205,055.40
投资支付的现金		111,270,000.00	22,551,000.00
投资活动现金流出小计		1,087,630,138.32	861,756,055.40
投资活动产生的现金流量净额		(1,039,429,772.11)	(721,798,837.68)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		438,440,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,572,311.43	149,069,099.84
筹资活动现金流出小计		669,012,311.43	899,069,099.84
筹资活动产生的现金流量净额		(369,012,311.43)	(499,069,099.84)
<b>四、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>(333,986,336.65)</b>	<b>(170,810,270.34)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		451,358,274.73	622,168,545.07
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>117,371,938.08</b>	<b>451,358,274.73</b>

合并股东权益变动表  
2018年1-12月

人民币元

项目	2018年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	722,718,000.00	915,171,691.65		232,163,894.63	361,359,000.00	6,718,990,102.09	235,761,055.90	9,186,163,744.27	
加：会计政策变更 (附注三、(25))			(26,444,605.53)				(9,548.76)	(26,454,154.29)	
二、本年期初余额	722,718,000.00	915,171,691.65	(26,444,605.53)	232,163,894.63	361,359,000.00	6,718,990,102.09	235,751,507.14	9,159,709,589.98	
三、本期增减变动金额		1,808,009.69	13,936,435.82	69,341,194.08		502,315,405.74	(79,549,715.86)	507,851,329.47	
(一)综合收益总额			13,936,435.82			661,313,365.74	(79,549,715.86)	595,700,085.70	
1. 净利润						661,313,365.74	(79,538,872.35)	581,774,493.39	
2. 其他综合收益			13,936,435.82				(10,843.51)	13,925,592.31	
(二)利润分配						(158,997,960.00)		(158,997,960.00)	
1. 对股东的分配						(158,997,960.00)		(158,997,960.00)	
(三)专项储备				69,341,194.08				69,341,194.08	
1. 本期提取				224,306,357.52				224,306,357.52	
2. 本期使用				154,965,163.44				154,965,163.44	
(四)其他		1,808,009.69						1,808,009.69	
四、本期期末余额	722,718,000.00	916,979,701.34	(12,508,169.71)	301,505,088.71	361,359,000.00	7,221,305,507.83	156,201,791.28	9,667,560,919.45	

合并股东权益变动表(续)

2017年1-12月

人民币元

项目	2017年度						
	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	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	722,718,000.00	915,171,691.65	230,992,423.58	361,359,000.00	6,272,360,821.49	439,305,841.16	8,941,907,777.88
二、本年期初余额	722,718,000.00	915,171,691.65	230,992,423.58	361,359,000.00	6,272,360,821.49	439,305,841.16	8,941,907,777.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,171,471.05		446,629,280.60	(203,544,785.26)	244,255,966.39
(一)综合收益总额					518,901,080.60	(203,544,785.26)	315,356,295.34
1. 净利润					518,901,080.60	(203,544,785.26)	315,356,295.34
(二)利润分配					(72,271,800.00)		(72,271,800.00)
1. 对股东的分配					(72,271,800.00)		(72,271,800.00)
(三)专项储备			1,171,471.05				1,171,471.05
1. 本期提取			225,401,319.52				225,401,319.52
2. 本期使用			224,229,848.47				224,229,848.47
四、本期期末余额	722,718,000.00	915,171,691.65	232,163,894.63	361,359,000.00	6,718,990,102.09	235,761,055.90	9,186,163,744.27



公司股东权益变动表  
2018年1-12月

人民币元

项目	2018年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	722,718,000.00	823,167,928.02		231,313,619.57	361,359,000.00	6,510,033,482.03	8,648,592,029.62
加：会计政策变更(附注三、(25))			(6,507,328.88)				(6,507,328.88)
二、本年期初余额	722,718,000.00	823,167,928.02	(6,507,328.88)	231,313,619.57	361,359,000.00	6,510,033,482.03	8,642,084,700.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,808,009.69	3,877,291.08	69,341,194.08		52,602,831.07	127,629,325.92
(一)综合收益总额			3,877,291.08			211,600,791.07	215,478,082.15
1. 净利润						211,600,791.07	211,600,791.07
2. 其他综合收益			3,877,291.08				3,877,291.08
(二)利润分配						(158,997,960.00)	(158,997,960.00)
1. 对股东的分配						(158,997,960.00)	(158,997,960.00)
(三)专项储备				69,341,194.08			69,341,194.08
1. 本期提取				224,306,357.52			224,306,357.52
2. 本期使用				154,965,163.44			154,965,163.44
(四)其他		1,808,009.69					1,808,009.69
四、本期期末余额	722,718,000.00	824,975,937.71	(2,630,037.80)	300,654,813.65	361,359,000.00	6,562,636,313.10	8,769,714,026.66

公司股东权益变动表(续)  
2017年1-12月

人民币元

项目	2017年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	722,718,000.00	823,167,928.02	230,142,148.52	361,359,000.00	6,153,197,174.02	8,290,584,250.56
二、本年期初余额	722,718,000.00	823,167,928.02	230,142,148.52	361,359,000.00	6,153,197,174.02	8,290,584,250.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,171,471.05		356,836,308.01	358,007,779.06
(一)综合收益总额					429,108,108.01	429,108,108.01
1. 净利润					429,108,108.01	429,108,108.01
(二)利润分配					(72,271,800.00)	(72,271,800.00)
1. 对股东的分配					(72,271,800.00)	(72,271,800.00)
(三)专项储备			1,171,471.05			1,171,471.05
1. 本期提取			225,401,319.52			225,401,319.52
2. 本期使用			224,229,848.47			224,229,848.47
四、本期期末余额	722,718,000.00	823,167,928.02	231,313,619.57	361,359,000.00	6,510,033,482.03	8,648,592,029.62

## 一、 公司基本情况

### 1. 公司概况

上海大屯能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是由大屯煤电(集团)有限责任公司(以下简称“大屯煤电集团”)、中国煤炭进出口公司、宝钢集团国际经济贸易总公司、上海煤气制气物资贸易有限公司以及煤炭科学研究总院于1999年12月29日共同发起设立的股份有限公司,注册地为上海市浦东新区。本公司于2001年8月29日在上海证券交易所挂牌上市交易。于2018年12月31日,本公司的总股本为人民币72,271.80万元,每股面值人民币1元。

2006年8月,中国中煤能源集团有限公司(以下简称“中煤集团”)重组改制设立中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤能源”)。中煤集团将其全资子公司大屯煤电集团所持有的本公司60.35%的股份、其全资子公司中国煤炭进出口公司所持有的本公司2.08%的股份全部无偿划转至中煤集团,并将其投入中煤能源。上述行为完成后,中煤能源成为持有本公司62.43%股权的控股股东。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事煤炭的生产和销售、电力生产、铸造铝材加工等业务。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月14日批准报出。

### 2. 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六、(1)在子公司中的权益。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会《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)》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

截至2018年12月31日,本集团的流动负债超过流动资产人民币1,787,812,849.09元。本集团业务的持续经营将在很大程度上取决于未来经营活动产生的净现金流入以及能否从银行或本公司之母公司中煤能源取得所需的资金支持。本公司已取得中煤能源承诺,在可预见的将来将为本集团提供一切必须之财政支持,以维持本集团的继续经营。因此本财务报表系以持续经营为基础编制。

## 二、 财务报表的编制基础 - 续

### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具(附注三、(8))以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(12)、(15)),对复垦、弃置及环境清理义务的估计(附注三、(24))等。

本集团重要会计估计和判断详见附注三、(24)。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及子公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所使用的货币为人民币。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1). 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方式或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (2). 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的经营成果和现金流量适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 6. 合并财务报表的编制方法 - 续

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

#### 8. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

##### 金融资产的分类和计量

本集团的金融资产包括以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

##### *分类为以摊余成本计量的金融资产*

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融资产的分类和计量 - 续

##### 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

##### 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的信用损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为其他流动资产中列报的应收票据。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融工具及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产和财务担保合同以预期信用损失为基础确认信用损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产与应收账款及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其信用损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其信用损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了信用损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的信用损失准备，由此形成的信用损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### *信用风险显著增加*

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融工具及其他项目减值 - 续

##### *信用风险显著增加 - 续*

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素： - 续

- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- (8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化，如其母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (10) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### *已发生信用减值的金融资产*

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或者进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致金融资产的活跃市场消失。

### 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融工具及其他项目减值 - 续

###### *预期信用损失的确定*

本集团对应收款项、合同资产、其他债权投资除个别已发生信用减值的资产单独计提信用损失准备外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融资产的转移 - 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分及继续确认部分之间按转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

##### 金融负债的分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 金融负债的分类和计量 - 续

##### 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团按摊余成本计量的金融负债包括应付债券、借款及应付款项。

##### 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

##### 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

##### 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

##### 金融资产和金融负债的抵销

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9. 存货

##### (1).分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (2).发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (4).本集团的存货盘存制度采用永续盘存制

##### (5).低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及对联营企业的投资；子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位；对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示。

##### (1).投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2).后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(3).确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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).长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(16))。

(5).长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价格的差额，计入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	30年	5%	3.17%

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11. 投资性房地产 - 续

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(16))。

#### 12. 固定资产

##### (1).确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施(包括井巷工程)、机器设备、铁路、运输工具及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (2).折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-45年	3%-5%	2.11%-11.88%
构筑物及其他辅助设施	年限平均法	20-30年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	年限平均法	4-18年	3%-5%	5.28%-24.25%
铁路	年限平均法	30年	3%	3.23%
运输工具及其他	年限平均法	5-10年	3%-5%	9.50%-19.40%

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 12. 固定资产 - 续

##### (2). 折旧方法 - 续

固定资产折旧除井巷工程按照工作量法计提折旧或使用维简费、安全费用和可持续发展准备金购置的固定资产(附注三(23))外,其他固定资产采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注三、(16))。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注三、(16))。

#### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款,按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权和软件等，以成本计量。大屯煤电集团发起设立本公司时投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (i) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (ii) 采矿权和探矿权

采矿权以成本减累计摊销列示，并自煤矿投产日开始采用工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

##### (iii) 软件

软件按照使用年限5年平均摊销。

##### (iv) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (v) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三、(16))。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- 以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15. 无形资产 - 续

##### (2).内部研究开发支出会计政策 - 续

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### 16. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### 17. 职工薪酬

##### (1).短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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。

##### (2).离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 养老保险

本集团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。本集团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。本集团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。同时，经政府批准，本集团为员工支付补充养老保险金，并由符合国家规定的法人受托机构受托管理。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 17. 职工薪酬 - 续

##### (3). 辞退福利的会计处理方法

本集团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，在本集团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。

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### 18. 预计负债

因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

#### 19. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (i) 商品销售收入，如煤炭采选，电力生产，铝产品等。
- (ii) 提供劳务收入，如运输服务，劳务服务等。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19. 收入 - 续

##### (1).收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于煤炭、电力、铝产品以及废旧物资等的销售，收入在客户取得相关商品控制权的时点，即本集团将商品交付给客户时确认。对于其他服务收入如运输和劳务收入，为一段时间内履行的履约义务，在服务期间按照履约进度确认收入。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、(8)。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

##### 主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 20. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 20. 政府补助 - 续

政府补助在能够满足政府补助所附条件并能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与本集团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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### (1).与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

##### (2).与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助退回，在退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (i)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (ii)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (iii)属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 21. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产和负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### 22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

#### 23. 其他重要的会计政策和会计估计

##### (1).分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23. 其他重要的会计政策和会计估计 - 续

##### (2). 维简费、安全费用和可持续发展准备金

根据财政部、安全监管总局及有关地方政府部门的规定，本集团从事煤炭开采的公司须按原煤产量提取煤矿维持简单再生产费用(“维简费”)、企业安全生产费用(“安全费”)及其他类似性质煤炭生产专项基金。本集团从事机械制造、冶金、危险品生产与储运等行业的公司也须按相关规定提取企业安全生产费用。

维简费主要用于煤矿生产正常持续的开拓延深、技术改造等，以确保矿井持续稳定和安全生产，提高效率。安全费用主要用于煤矿安全生产设施、完善和改进企业安全生产条件。

其他类似性质煤炭生产专项基金目前主要包括可持续发展准备金。可持续发展准备金主要用于发展连续替代产业和解决历史遗留问题。自2014年1月1日起，本集团不再计提可持续发展准备金。

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

##### (3). 勘探与评估开支

勘探与评估开支包括以下项目的直接成本：研究及分析现有勘探资料；进行地质研究；勘探钻井及取样；检测萃取及处理方法；编制预可行性及可行性研究报告。勘探与评估开支也包括取得矿业权所产生的成本、进入有关区域支付的进场费及收购现有项目权益而应付第三方的款项。

项目的初期阶段，除取得土地使用权和矿业权的成本外，其他勘探与评估成本于发生时计入损益。在项目达到确实可行阶段后倘继续进行，其支出予以资本化并转入井巷工程。倘证明项目不可行，则其所有不可收回成本于利润表中列作费用。

#### 24. 会计估计所使用的关键假设和不确定因素

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24. 会计估计所使用的关键假设和不确定因素 - 续

##### (1).长期资产的减值

固定资产及无形资产按成本减累计折旧及摊销列示。当发生任何事件或环境出现变化，显示账面价值可能无法收回时，就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额时，按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减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。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生影响。

本集团电力分部部分机组因“上大压小”政策及热电行业整合预计于2019年关停，煤炭分部部分煤矿实际储量未达预期，受煤炭市场形势的影响，拟以低于账面值的挂牌价进行处置。同时，本集团铝产品业务分部仍存在较大经营压力。经过本集团管理层的评估，上述分部相关长期资产于2018年12月31日存在减值迹象，相关长期资产(主要包括固定资产、在建工程和无形资产)账面原值为人民币39.26亿元。本集团管理层对上述存在减值迹象的资产组执行了减值测试。在进行减值测试时，管理层所采用的关键假设及其确定基础包括：

- 未来销售价格：根据目前的市场价格及管理层对市场影响因素的分析确定；
- 销量：在设计产能及目前国家核定产能的范围内，根据管理层的预计可采储量或产能确定；
- 生产成本：考虑历史成本记录或参考设计方案中或预算中预计的生产成本确定；
- 资本性支出：根据最近的预算及更新的固定资产投资计划确定；
- 折现率：以能够反映相关资产组特定风险的加权平均资本成本为折现率；
- 预计处置价格的最佳估计。

根据减值测试结果，上述资产组于2018年12月31日的可收回金额小于账面价值，2018年度计提资产减值准备人民币4.73亿元，累计计提减值准备人民币11.15亿元。但倘若未来事项与上述假设不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本集团的经营业绩或者财务状况产生重大影响。

##### (2).所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。



### 三、重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24. 会计估计所使用的关键假设和不确定因素 - 续

##### (3). 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，并在报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

##### (4). 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

##### (5). 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本集团的经营成果和财务状况产生影响，包括：

- 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响；
- 按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化；
- 估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响，从而使确认的预计负债的账面价值产生变化；
- 由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 24. 会计估计所使用的关键假设和不确定因素 - 续

## (6). 应收账款及其他应收款预期信用损失准备

本集团除对个别已发生信用减值的应收账款及其他应收款单独计提预期信用损失外，采用减值矩阵确定应收账款和其他应收款的预期信用损失准备。本集团基于历史回款情况对具有类似风险特征的各类应收账款和其他应收款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息。于2018年12月31日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款和其他应收款的预期信用损失准备的具体情况详见附注五、(2)和五、(4)。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

## 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
新收入准则	依母公司同步执行	见如下新收入准则影响
新金融工具准则	依母公司同步执行	见如下新金融工具准则影响

本公司的母公司系在境内外同时上市的公司，于2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)，以及《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。因此本集团自2018年1月1日起执行以下“新收入准则”和“新金融工具准则”，并自该日起按照新收入准则和新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的收入和金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注三、(8)及(19)。

**新收入准则**

本集团自2018年1月1日起执行“新收入准则”。新收入准则引入了收入确认计量的5步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注三、(19)。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。新收入准则对本集团2018年1月1日合并资产负债表的影响如下(未受影响的报表项目未包含在内)：

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

## 新收入准则 - 续

人民币元

项目	2017年 12月31日	重分类 (注1)	2018年 1月1日
流动负债:	-	-	-
预收款项	127,044,792.93	(127,044,792.93)	-
其他流动负债	-	18,459,499.83	18,459,499.83
合同负债	-	108,585,293.10	108,585,293.10

注1: 自原分类为预收款项转入

本集团根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。因此，于2018年1月1日，人民币108,585,293.10元的预收客户合同款项被重分类至合同负债，人民币18,459,499.83元的预收相关增值税款重分类至其他流动负债。

## 新金融工具准则

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于由新收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

于2018年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表(未受影响的报表项目未包含在内)。

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

## 新金融工具准则 - 续

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列 示的账面价值 2018年1月1日
		重分类	重新计量		
		自原分类为贷款和应收款项 类金融资产转入(注2)	预期 信用损失	从摊余成本计量变为 公允价值计量(注2)	
应收票据及应收账款	2,074,312,456.19	(1,884,551,117.23)	-	-	189,761,338.96
其他流动资产	39,446,197.25	1,884,551,117.23	-	(26,454,154.29)	1,897,543,160.19
其他综合收益	-	-	-	(26,444,605.53)	(26,444,605.53)
少数股东权益	235,761,055.90	-	-	(9,548.76)	235,751,507.14

注2：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

本集团管理企业流动性的过程中会将收取的应收票据在到期前进行贴现或背书转让，因此本集团管理其应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此，于2018年1月1日，人民币1,884,551,117.23元的应收票据被重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在资产负债表中其他流动资产项目下列报，原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量导致其他流动资产账面价值减少人民币26,454,154.29元，并相应减少其他综合收益人民币26,444,605.53元，减少少数股东权益人民币9,548.76元。

于2018年1月1日，本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产根据原金融工具准则确认的减值准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备进行比较，结果无显著差异。

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	581,840,308.23	581,840,308.23	-
应收票据及应收账款	2,074,312,456.19	189,761,338.96	(1,884,551,117.23)
其中：应收票据	1,884,551,117.23	-	(1,884,551,117.23)
应收账款	189,761,338.96	189,761,338.96	-
预付款项	15,308,272.88	15,308,272.88	-
其他应收款	12,796,858.69	12,796,858.69	-
存货	275,111,018.44	275,111,018.44	-
其他流动资产	39,446,197.25	1,897,543,160.19	1,858,096,962.94
流动资产合计	2,998,815,111.68	2,972,360,957.39	(26,454,154.29)
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	63,338,031.70	63,338,031.70	-
长期股权投资	56,000,000.00	56,000,000.00	-
投资性房地产	24,069,137.91	24,069,137.91	-
固定资产	5,538,819,493.22	5,538,819,493.22	-
在建工程	4,660,850,816.40	4,660,850,816.40	-
无形资产	679,595,545.35	679,595,545.35	-
递延所得税资产	237,066,170.36	237,066,170.36	-
其他非流动资产	18,753,779.34	18,753,779.34	-
非流动资产合计	11,278,492,974.28	11,278,492,974.28	-
资产总计	14,277,308,085.96	14,250,853,931.67	(26,454,154.29)

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

## 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况- 续

## 合并资产负债表(续)

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	-
应付票据及应付账款	1,776,282,354.54	1,776,282,354.54	-
预收款项	127,044,792.93	-	(127,044,792.93)
合同负债	-	108,585,293.10	108,585,293.10
应付职工薪酬	182,103,905.33	182,103,905.33	-
应交税费	464,544,260.92	464,544,260.92	-
其他应付款	495,861,930.98	495,861,930.98	-
一年内到期的非流动负债	38,440,000.00	38,440,000.00	-
其他流动负债	-	18,459,499.83	18,459,499.83
流动负债合计	3,484,277,244.70	3,484,277,244.70	-
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	21,560,000.00	21,560,000.00	-
应付债券	994,107,584.74	994,107,584.74	-
长期应付款	148,699,387.72	148,699,387.72	-
长期应付职工薪酬	61,711,632.34	61,711,632.34	-
预计负债	348,985,603.81	348,985,603.81	-
递延收益	3,700,000.00	3,700,000.00	-
递延所得税负债	28,102,888.38	28,102,888.38	-
非流动负债合计	1,606,867,096.99	1,606,867,096.99	-
负债合计	5,091,144,341.69	5,091,144,341.69	-
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	722,718,000.00	722,718,000.00	-
资本公积	915,171,691.65	915,171,691.65	-
其他综合收益	-	(26,444,605.53)	(26,444,605.53)
专项储备	232,163,894.63	232,163,894.63	-
盈余公积	361,359,000.00	361,359,000.00	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6,718,990,102.09	6,718,990,102.09	-
归属于母公司所有者权益合计	8,950,402,688.37	8,923,958,082.84	(26,444,605.53)
少数股东权益	235,761,055.90	235,751,507.14	(9,548.76)
所有者权益(或股东权益)合计	9,186,163,744.27	9,159,709,589.98	(26,454,154.29)
负债和所有者权益(或股东权益)总计	14,277,308,085.96	14,250,853,931.67	(26,454,154.29)

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

## 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况- 续

## 公司资产负债表

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	451,358,274.73	451,358,274.73	-
应收票据及应收账款	1,296,569,606.94	826,818,936.09	(469,750,670.85)
其中：应收票据	469,750,670.85	-	(469,750,670.85)
应收账款	826,818,936.09	826,818,936.09	-
预付款项	95,172,311.42	95,172,311.42	-
其他应收款	116,866,355.56	116,866,355.56	-
存货	261,479,952.51	261,479,952.51	-
其他流动资产	12,978,404.41	476,221,746.38	463,243,341.97
流动资产合计	2,234,424,905.57	2,227,917,576.69	(6,507,328.88)
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	1,344,019,032.03	1,344,019,032.03	-
长期股权投资	790,517,278.63	790,517,278.63	-
投资性房地产	24,069,137.91	24,069,137.91	-
固定资产	5,517,114,954.15	5,517,114,954.15	-
在建工程	2,544,327,137.50	2,544,327,137.50	-
无形资产	97,404,806.01	97,404,806.01	-
递延所得税资产	189,365,489.40	189,365,489.40	-
非流动资产合计	10,506,817,835.63	10,506,817,835.63	-
资产总计	12,741,242,741.20	12,734,735,412.32	(6,507,328.88)
<b>流动负债：</b>			
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	-
应付票据及应付账款	1,204,202,860.02	1,204,202,860.02	-
预收款项	26,712,748.81	-	(26,712,748.81)
合同负债	-	22,831,409.24	22,831,409.24
应付职工薪酬	168,982,631.26	168,982,631.26	-
应交税费	387,908,175.26	387,908,175.26	-
其他应付款	385,738,344.58	385,738,344.58	-
一年内到期的非流动负债	38,440,000.00	38,440,000.00	-
其他流动负债	-	3,881,339.57	3,881,339.57
流动负债合计	2,611,984,759.93	2,611,984,759.93	-

## 三、重要会计政策及会计估计 - 续

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

## 重要会计政策变更 - 续

## 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况- 续

## 公司资产负债表(续)

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	21,560,000.00	21,560,000.00	-
应付债券	994,107,584.74	994,107,584.74	-
长期应付款	51,040,000.00	51,040,000.00	-
长期应付职工薪酬	61,272,763.10	61,272,763.10	-
预计负债	348,985,603.81	348,985,603.81	-
递延收益	3,700,000.00	3,700,000.00	-
非流动负债合计	1,480,665,951.65	1,480,665,951.65	-
负债合计	4,092,650,711.58	4,092,650,711.58	-
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	722,718,000.00	722,718,000.00	-
资本公积	823,167,928.02	823,167,928.02	-
其他综合收益	-	(6,507,328.88)	(6,507,328.88)
专项储备	231,313,619.57	231,313,619.57	-
盈余公积	361,359,000.00	361,359,000.00	-
未分配利润	6,510,033,482.03	6,510,033,482.03	-
所有者权益(或股东权益)合计	8,648,592,029.62	8,642,084,700.74	(6,507,328.88)
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,741,242,741.20	12,734,735,412.32	(6,507,328.88)

## 财务报表列报格式

本集团执行财政部于2018年6月15日颁布的《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,以下简称“财会15号文件”)。财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订,新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”等项目,修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”等项目的列报内容,减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”等项目,在“财务费用”项目下增加“其中:利息费用”和“利息收入”等项目进行列报,调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更,本集团采用追溯调整法进行会计处理,并对上年比较数据进行了追溯调整。



## 四、 税项

## 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、10%、16%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	5%
资源税	应税煤炭销售额(应税煤炭销售额按原煤销售额或洗选煤销售额乘以折算率计算)	2%

注： 据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 五、 合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,934.68	103,569.00
银行存款	175,313,656.68	578,058,427.03
其他货币资金	3,331,124.20	3,678,312.20
合计	178,743,715.56	581,840,308.23

其他说明：

于2018年12月31日，受限制的货币资金为人民币60,154,773.54元，主要为应付票据保证金人民币57,000,000.00元；其他主要为矿山地质环境恢复治理保证金人民币3,148,635.44元。(2017年12月31日：受限制的货币资金为人民币103,001,325.48元，主要为应付票据保证金人民币100,000,000.00元)。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 2. 应收票据及应收账款

## 应收账款

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	124,616,783.72	189,761,338.96
合计	124,616,783.72	189,761,338.96

## (1). 按账龄披露

人民币元

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1-6个月	119,533,955.23	177,273,775.32
7-12个月	37,403.16	8,972,398.40
1年以内小计	119,571,358.39	186,246,173.72
1至2年	5,135,004.45	4,072,704.51
2至3年	2,724,512.10	5,688,787.84
3至4年	2,937,787.84	4,748,870.00
4至5年	3,127,366.71	3,685,999.00
5年以上	4,025,999.00	1,104,500.01
小计	137,522,028.49	205,547,035.08
减：信用损失准备	12,905,244.77	15,785,696.12
合计	124,616,783.72	189,761,338.96

## (2). 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

类别	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备(第三阶段)	5,865,645.71	4.27	5,865,645.71	100.00	-
按组合计提信用损失准备(第二阶段)	131,656,382.78	95.73	7,039,599.06	5.56	124,616,783.72
合计	137,522,028.49	/	12,905,244.77	/	124,616,783.72

按单项计提信用损失准备：

人民币元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
客户A	2,185,696.71	2,185,696.71	100.00	对方停产，款项无法收回
客户B	3,679,949.00	3,679,949.00	100.00	对方停产，款项无法收回
合计	5,865,645.71	5,865,645.71	100.00	/

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 2. 应收票据及应收账款 - 续

## 应收账款 - 续

## (3). 预期信用损失的情况

按预期信用损失一般模型计提信用损失准备

人民币元

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	8,536,197.12	7,249,499.00	15,785,696.12
本期计提	3,095,205.17	-	3,095,205.17
本期转回	4,591,803.23	1,383,853.29	5,975,656.52
2018年12月31日余额	7,039,599.06	5,865,645.71	12,905,244.77

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

	2018年账面余额	信用损失准备金额
余额前五名的应收账款总额	48,206,549.68	1,424,213.35

## 3. 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,576,461.22	99.25	15,214,160.92	99.39
1至2年	200,000.00	0.75	94,111.96	0.61
合计	26,776,461.22	100.00	15,308,272.88	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

人民币元

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	23,631,930.38	88.26%

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 其他应收款

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	26,078,625.46	12,796,858.69
合计	26,078,625.46	12,796,858.69

## (1). 按账龄披露

人民币元

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1年以内	17,957,945.65	11,496,545.98
1至2年	7,605,691.16	1,050,100.00
2至3年	685,946.30	400,000.00
3至4年	-	100,000.00
4至5年	100,000.00	-
5年以上	18,131,074.97	18,133,945.89
小计	44,480,658.08	31,180,591.87
减：信用损失准备	18,402,032.62	18,383,733.18
合计	26,078,625.46	12,796,858.69

## (2). 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	10,444,988.46	5,394,180.48
应收关联方煤矿转让款	13,771,815.33	6,711,704.74
保证金及抵押金	17,534,031.78	17,876,228.78
备用金	242,946.14	609,475.91
其他	2,486,876.37	589,001.96
合计	44,480,658.08	31,180,591.87

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 4. 其他应收款 - 续

## (3). 信用损失准备计提情况

人民币元

类别	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备 (第三阶段)	18,057,098.92	4.27	18,057,098.92	100.00	-
按组合计提信用损失准备 (第一阶段)	26,423,559.16	95.73	344,933.70	1.31	26,078,625.46
合计	44,480,658.08	/	18,402,032.62	/	26,078,625.46

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	326,634.26	18,057,098.92	18,383,733.18
本期计提	196,333.41	-	196,333.41
本期转回	(178,033.97)	-	(178,033.97)
2018年12月31日余额	344,933.70	18,057,098.92	18,402,032.62

其中本期信用损失准备转回或收回金额重要的：

人民币元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A公司	72,526.33	催收
B公司	36,318.11	催收
C公司	24,332.65	催收
D公司	22,980.46	催收
E公司	9,931.78	催收
合计	166,089.33	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 期末账面余额 合计数的比例(%)	信用损失准备 期末余额
其他应收款 A	保证金及抵押金	16,020,000.00	5年以上	36.02	16,020,000.00
其他应收款 B	龙东煤矿转让款	13,771,815.33	1年以内/1-2年	30.96	13,771.82
其他应收款 C	代垫款	4,725,269.00	1年以内	10.62	47,252.69
其他应收款 D	代垫款	1,455,698.92	5年以上	3.27	1,455,698.92
其他应收款 E	保证金及抵押金	600,000.00	2-3年	1.35	6,000.00
合计	/	36,572,783.25	/	82.22	17,542,723.43

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 5. 存货

## (1). 存货分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	138,073,699.33	9,961.03	138,063,738.30	124,167,963.70	41,470.16	124,126,493.54
在产品	49,642,294.78	5,015,741.99	44,626,552.79	43,005,608.47	8,162,266.14	34,843,342.33
库存商品	140,937,042.82	11,984,437.73	128,952,605.09	118,252,180.63	13,306,507.63	104,945,673.00
委托加工物资	2,864,157.62	-	2,864,157.62	11,195,509.57	-	11,195,509.57
合计	331,517,194.55	17,010,140.75	314,507,053.80	296,621,262.37	21,510,243.93	275,111,018.44

## (2). 存货跌价准备

人民币元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
原材料	41,470.16	9,961.03	41,470.16	9,961.03
在产品	8,162,266.14	5,015,741.99	8,162,266.14	5,015,741.99
库存商品	13,306,507.63	11,984,437.73	13,306,507.63	11,984,437.73
合计	21,510,243.93	17,010,140.75	21,510,243.93	17,010,140.75

其他说明：

本集团的存货跌价准备为在存货成本高于其可变现净值的情况下根据其可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

## 6. 合同资产

## (1). 合同资产情况

人民币元

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备(第二阶段)	账面价值
设备质保金	7,100,583.86	355,029.20	6,745,554.66
合计	7,100,583.86	355,029.20	6,745,554.66

## (2). 本期合同资产计提信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	第二阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	
本期计提	355,029.20	355,029.20
2018年12月31日余额	355,029.20	355,029.20

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 7. 其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	101,189,907.05	39,446,197.25
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,037,659,475.17	-
合计	2,138,849,382.22	39,446,197.25

其他说明：

于2018年12月31日，其他流动资产人民币2,138,849,382.22元，其中分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据人民币2,037,659,475.17元，其公允价值根据现金流量折现法确定；待抵扣增值税余额为人民币130,076,200.77元(2017年12月31日：人民币58,199,976.59元)，其中预计将于一年内抵扣的金额为人民币101,189,907.05元(2017年12月31日：人民币39,446,197.25元)计入其他流动资产，将于一年以后抵扣的金额为人民币28,886,293.72元(2017年12月31日：人民币18,753,779.34元)计入其他非流动资产(附注五、(15))。

## (1). 期末已质押的应收票据

人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	61,080,000.00
合计	61,080,000.00

于2018年12月31日，应收票据人民币61,080,000.00元(2017年12月31日：人民币75,000,000.00元)作为开具人民币61,080,000.00元(2017年12月31日：人民币75,000,000.00元)银行承兑汇票(附注五、(17))的质押物。

## (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

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,360,576,375.47	117,137,006.79
合计	1,360,576,375.47	117,137,006.79

于2018年12月31日，本集团将金额为人民币1,360,576,375.47元的应收票据背书给其供货商以支付应付账款。本集团认为该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商，因此终止确认该等背书应收票据及相关应付账款。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于2018年12月31日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书票据应付供货商同等金额。所有背书给供应商的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

于2018年12月31日，本集团将金额为人民币117,137,006.79元的应收票据背书给其供货商以支付应付账款。本集团认为其保留了与该等背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书票据及相关应付账款的账面价值。应收票据背书后，本集团并未保留使用该等背书票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书票据。

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 8. 长期应收款

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
矿山环境治理保证金	50,813,869.31	50,813,869.31	50,813,869.64	50,813,869.64
龙东煤矿转让款	6,116,807.03	6,116,807.03	12,524,162.06	12,524,162.06
合计	56,930,676.34	56,930,676.34	63,338,031.70	63,338,031.70

## 9. 长期股权投资

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
联营企业				
丰沛铁路股份有限公司	56,000,000.00	(6,034,437.98)	1,808,009.69	51,773,571.71
合计	56,000,000.00	(6,034,437.98)	1,808,009.69	51,773,571.71

## 10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	47,093,110.84	47,093,110.84
2.本期增加金额	2,411,627.27	2,411,627.27
(1)固定资产转入	2,411,627.27	2,411,627.27
3.期末余额	49,504,738.11	49,504,738.11
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.期初余额	23,023,972.93	23,023,972.93
2.本期增加金额	2,677,846.60	2,677,846.60
(1)计提或摊销	1,512,951.26	1,512,951.26
(2)固定资产转入	1,164,895.34	1,164,895.34
3.期末余额	25,701,819.53	25,701,819.53
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	23,802,918.58	23,802,918.58
2.期初账面价值	24,069,137.91	24,069,137.91

## 11. 固定资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,208,511,393.52	5,538,819,493.22
合计	5,208,511,393.52	5,538,819,493.22



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 11. 固定资产 - 续

## (1). 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	井巷工程	机器设备	铁路	运输工具及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,718,014,922.53	824,039,053.89	1,847,862,849.03	6,380,125,188.07	247,023,264.37	378,307,042.91	11,395,372,320.80
2.本期增加金额	5,820,419.68	-	43,594,269.67	692,084,434.62	775,721.08	31,956,855.55	774,231,700.60
(1)购置	1,873,504.27	-	-	655,438,294.29	-	31,956,855.55	689,268,654.11
(2)在建工程转入	3,946,915.41	-	-	36,646,140.33	775,721.08	-	41,368,776.82
(3)其他增加	-	-	43,594,269.67	-	-	-	43,594,269.67
3.本期减少金额	65,972,342.37	17,228,658.97	2,876,830.50	353,626,889.28	-	12,871,676.68	452,576,397.80
(1)处置或报废	63,560,715.10	17,228,658.97	-	353,626,889.28	-	12,871,676.68	447,287,940.03
(2)转入投资性房地产	2,411,627.27	-	-	-	-	-	2,411,627.27
(3)转入在建工程	-	-	2,876,830.50	-	-	-	2,876,830.50
4.期末余额	1,657,862,999.84	806,810,394.92	1,888,580,288.20	6,718,582,733.41	247,798,985.45	397,392,221.78	11,717,027,623.60
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	460,775,982.22	373,006,072.85	551,925,276.18	3,847,009,007.98	230,510,315.19	244,048,911.01	5,707,275,565.43
2.本期增加金额	79,008,668.42	10,087,678.79	51,593,700.05	396,211,091.67	1,056,864.45	28,860,038.08	566,818,041.46
(1)计提	79,008,668.42	10,087,678.79	51,593,700.05	396,211,091.67	1,056,864.45	28,860,038.08	566,818,041.46
3.本期减少金额	27,345,700.74	17,606,074.51	-	232,122,491.83	-	11,458,469.48	288,532,736.56
(1)处置或报废	26,180,805.40	17,606,074.51	-	232,122,491.83	-	11,458,469.48	287,367,841.22
(2)转入投资性房地产	1,164,895.34	-	-	-	-	-	1,164,895.34
4.期末余额	512,438,949.90	365,487,677.13	603,518,976.23	4,011,097,607.82	231,567,179.64	261,450,479.61	5,985,560,870.33
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	24,470,171.57	-	124,807,090.58	-	-	149,277,262.15
2.本期增加金额	61,983,489.09	69,055,975.60	-	242,638,632.91	-	-	373,678,097.60
(1)计提	61,983,489.09	69,055,975.60	-	242,638,632.91	-	-	373,678,097.60
4.期末余额	61,983,489.09	93,526,147.17	-	367,445,723.49	-	-	522,955,359.75
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	1,145,424,049.94	416,852,546.22	1,285,061,311.97	2,208,999,937.41	16,231,805.81	135,941,742.17	5,208,511,393.52
2.期初账面价值	1,257,238,940.31	426,562,809.47	1,295,937,572.85	2,408,309,089.51	16,512,949.18	134,258,131.90	5,538,819,493.22

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

### 11. 固定资产 - 续

#### (1). 固定资产情况 - 续

其他说明：

1、2018年固定资产计提的折旧金额为人民币566,818,041.46元(2017年度：人民币557,100,647.62元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、在建工程及专项储备的折旧费用分别为：人民币524,493,324.85元、人民币1,021,759.71元、人民币33,786,990.61元、人民币1,273,464.45元、人民币6,242,501.84元(2017年度：人民币505,395,267.20元、人民币686,254.43元、人民币42,286,113.63元、人民币1,802,556.48元及人民币6,930,455.88元)。

2、2018年度由在建工程转入固定资产的金额为人民币41,368,776.82元(2017年度：人民币317,802,198.22元)。

3、本年度根据《徐州市热电行业布局优化和转型升级方案》，本集团新建2台350MW国产超临界燃煤发电机组建成后3个月内，预计于2019年分别关停6、7号机组，因此相关资产出现减值迹象。相关资产组估计的可回收金额以资产组预计未来现金流现值的方法确定。评估模型分别使用0.5年和1年的预测期(“预测期”)和税前10.08%的折现率计算。经本年度的减值测试，按照固定资产的可回收金额对相关固定资产计提减值准备人民币83,706,800.00元，相关资产属于电力分部。

4、本年度，根据沛发改经济发【2018】号《关于沛县热电整合情况的报告》，本集团预计于2019年关停4、5、8、9号机组，因此相关资产出现减值迹象。相关资产组估计的可回收金额以公允价值减去处置费用后计算得出。经本年度的减值测试，按照固定资产的可回收金额对相关的固定资产计提减值准备人民币123,217,700.00元，相关资产属于电力分部。

5、本年度，本集团铝产品业务相关固定资产因经济效益不达预期存在减值迹象，相关资产组估计的可回收金额以资产组预计未来现金流现值的方法确定。评估模型基于5年的财务预算和税前10.79%的折现率计算。经本年度的减值测试，按照相关固定资产的可回收金额对相关固定资产计提减值准备人民币166,753,597.60元，相关资产属于铝产品分部。

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 11. 固定资产 - 续

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	53,041,962.01	尚在办理过程中

其他说明：

于2018年12月31日，账面价值约人民币53,041,962.01元(原值人民币85,018,600.96元)的房屋、建筑物(2017年12月31日：账面价值为人民币54,178,566.00元、原值人民币83,319,007.13元)尚未办妥房产证。

## 12. 在建工程

人民币元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,590,286,132.61	4,642,251,365.48
工程物资	54,931,305.94	18,599,450.92
合计	5,645,217,438.55	4,660,850,816.40

在建工程

## (1). 在建工程情况

人民币元

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
在建工程	5,623,100,442.61	32,814,310.00	5,590,286,132.61	4,675,065,675.48	32,814,310.00	4,642,251,365.48
合计	5,623,100,442.61	32,814,310.00	5,590,286,132.61	4,675,065,675.48	32,814,310.00	4,642,251,365.48

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 12. 在建工程 - 续

## 在建工程 - 续

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期 其他减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
姚桥矿迁村费	3,019,210,000.00	1,109,742,080.11	94,157,431.10	-	1,203,899,511.21	39.87	39.87	111,089,002.40	-	0.00%	借款及自筹
苇子沟煤矿 2.4Mt/a 改扩建工程	1,977,384,600.00	689,016,557.87	26,750,756.90	-	715,767,314.77	36.20	36.20	90,937,694.42	-	0.00%	借款及自筹
106 煤矿改扩建项目	1,011,625,300.00	1,073,913,670.29	6,392,274.28	34,354,873.87	1,045,951,070.70	103.39	97.50	108,204,940.20	-	0.00%	借款及自筹
大屯 2×350MW 煤矸石上大压小热电联供机组项目	3,377,250,000.00	1,212,265,235.31	776,626,267.67	-	1,988,891,502.98	58.89	58.89	5,394,593.34	2,427,370.64	4.96%	借款及自筹
合计	9,385,469,900.00	4,084,937,543.58	903,926,729.95	34,354,873.87	4,954,509,399.66	/	/	315,626,230.36	2,427,370.64	/	/

注：上述重大在建工程于 2018 年 12 月 31 日的工程进度以工程管理部门统计为基础作出。

其他说明：本年度 106 煤矿改扩建项目其他减少为销售当期工程煤相关收益。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 12. 在建工程 - 续

## 工程物资

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
专用材料	54,931,305.94	54,931,305.94	18,599,450.92	18,599,450.92
合计	54,931,305.94	54,931,305.94	18,599,450.92	18,599,450.92

## 13. 无形资产

人民币元

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初余额	147,352,314.48	876,140,042.88	240,226,400.00	4,851,030.49	1,268,569,787.85
2.本期增加金额	-	-	367,358.47	6,636,265.85	7,003,624.32
(1)购置	-	-	367,358.47	6,636,265.85	7,003,624.32
3.期末余额	147,352,314.48	876,140,042.88	240,593,758.47	11,487,296.34	1,275,573,412.17
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	20,182,913.42	22,404,219.24	-	4,118,553.18	46,705,685.84
2.本期增加金额	2,539,699.08	964,091.34	-	746,566.88	4,250,357.30
(1)计提	2,539,699.08	964,091.34	-	746,566.88	4,250,357.30
3.期末余额	22,722,612.50	23,368,310.58	-	4,865,120.06	50,956,043.14
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	24,445,289.70	517,823,266.96	-	-	542,268,556.66
2.本期增加金额	-	99,334,671.93	-	-	99,334,671.93
(1)计提	-	99,334,671.93	-	-	99,334,671.93
3.期末余额	24,445,289.70	617,157,938.89	-	-	641,603,228.59
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	100,184,412.28	235,613,793.41	240,593,758.47	6,622,176.28	583,014,140.44
2.期初账面价值	102,724,111.36	335,912,556.68	240,226,400.00	732,477.31	679,595,545.35

其他说明：

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

根据中国中煤能源集团有限公司《关于上海大屯能源股份有限公司开展整体退出山西阳泉孟县玉泉煤业有限公司和山西中煤煜隆能源有限公司前期工作的批复》(中煤财[2018]50号)，本集团拟转让山西阳泉孟县玉泉煤业有限公司(简称“山西玉泉”)的股权，为此根据相关减值测试计提资产减值损失人民币 99,334,671.93 元。

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

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
可抵扣亏损	152,954,116.30	38,238,529.08	89,697,164.71	22,424,291.18
内退福利	134,655,460.68	33,663,865.17	92,595,317.92	23,148,829.48
资产减值准备	571,627,807.09	142,906,951.73	205,625,579.18	51,406,394.80
与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异	479,783,625.00	119,945,906.25	-	-
预计负债	217,435,510.79	54,358,877.75	195,461,598.04	48,865,399.51
抵销内部未实现利润	3,509,129.50	877,282.37	14,696,952.16	3,674,238.04
应付未付职工薪酬	150,000,000.00	37,500,000.00	123,010,000.00	30,752,500.00
暂不予税前扣除的利息支出	122,414,955.23	30,603,738.81	61,853,480.84	15,445,395.94
可持续发展准备金	159,153,983.60	39,788,495.90	165,396,485.43	41,349,121.41
已计提未缴纳的耕地占用税	46,658,385.13	11,664,596.28	-	-
按纳税要求调增的试运行煤收入	34,354,873.87	8,588,718.47	-	-
应收票据折现	16,704,749.30	4,176,187.32	-	-
合计	2,089,252,596.49	522,313,149.13	948,336,578.28	237,066,170.36

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

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
非同一控制企业合并	13,076,881.58	3,269,220.40	112,411,553.52	28,102,888.38
固定资产加速折旧	331,119,904.94	82,779,976.24	-	-
合计	344,196,786.52	86,049,196.64	112,411,553.52	28,102,888.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	82,779,976.24	439,533,172.89	237,066,170.36
递延所得税负债	82,779,976.24	3,269,220.40	28,102,888.38

## (4). 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	198,785,955.85	200,128,989.84
可抵扣亏损	82,276,324.40	86,703,142.23
合计	281,062,280.25	286,832,132.07

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末金额	期初金额
2018	-	17,310,162.84
2019	9,739,329.93	9,739,329.93
2020	3,246,058.00	3,246,058.00
2021	50,678,340.99	50,678,340.99
2022	5,729,250.47	5,729,250.47
2023	12,883,345.01	-
合计	82,276,324.40	86,703,142.23

## 15. 其他非流动资产

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
待抵扣进项税	28,886,293.72	28,886,293.72	18,753,779.34	18,753,779.34
预付安置补偿款	10,000,649.60	10,000,649.60	-	-
预付工程设备款	8,380,000.00	8,380,000.00	-	-
合计	47,266,943.32	47,266,943.32	18,753,779.34	18,753,779.34

其他说明：待抵扣进项税额人民币 28,886,293.72 元预计将于一年以后抵扣。

## 16. 短期借款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	400,000,000.00
合计	300,000,000.00	400,000,000.00

其他说明：

于2018年12月31日，短期借款的利率区间为4.22%至4.35%(2017年12月31日：3.92%至4.35%)。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 17. 应付票据及应付账款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	118,080,000.00	175,000,000.00
应付账款	1,789,887,056.55	1,601,282,354.54
合计	1,907,967,056.55	1,776,282,354.54

## 应付票据

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,080,000.00	175,000,000.00
合计	118,080,000.00	175,000,000.00

其他说明:

1、本期末已到期未支付的应付票据总额为人民币 0 元。

2、2018年12月31日：银行承兑汇票人民币 118,080,000.00 元,系由人民币 57,000,000.00 元的银行存款作为质押物，人民币 61,080,000.00 元的应收票据(附注五、(7))作为质押物，所有应付票据均于一年内到期(2017年12月31日：银行承兑汇票人民币 175,000,000.00 元,系由人民币 100,000,000.00 元的银行存款作为质押物，人民币 75,000,000.00 元的应收票据(附注五、(7))作为质押物，所有应付票据均于一年内到期)。

## 应付账款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料采购款	763,337,945.33	764,792,188.37
应付工程款及工程材料款	348,487,509.20	395,637,233.53
应付设备款	502,406,805.23	175,440,145.20
应付修理费	41,342,038.57	47,147,702.73
应付劳务费	124,286,705.76	209,879,740.73
应付电力公司基金	-	641,025.64
其他	10,026,052.46	7,744,318.34
合计	1,789,887,056.55	1,601,282,354.54

其他说明:

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 415,713,003.18 元(2017 年 12 月 31 日为人民币 461,580,758.72 元)。主要为应付设备款、应付工程款及工程材料款。鉴于相关工程尚未验收完成，该款项尚未进行最后清算。



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 18. 合同负债

人民币元

项目	期末余额
预收煤款	151,405,552.03
预收废旧物资销售款	17,815,914.22
预收煤机销售款	1,107,805.17
其他	925,060.17
合计	171,254,331.59

其他说明：

于2018年12月31日，账龄超过一年的合同负债为人民币12,552,636.49元，主要为本公司预收煤炭销售的预收款，鉴于交易尚未完成，该款项尚未结清。本年度确认的收入中，人民币96,032,656.61元包含在期初合同负债中，并在相关交易完成后结转。

## 19. 应付职工薪酬

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	149,552,741.03	1,679,791,783.09	1,660,117,409.16	169,227,114.96
二、离职后福利-设定提存计划	796,778.72	256,654,144.30	257,418,814.22	32,108.80
三、辞退福利	31,754,385.58	119,076,188.28	112,133,127.20	38,697,446.66
合计	182,103,905.33	2,055,522,115.67	2,029,669,350.58	207,956,670.42

## (1). 短期薪酬

人民币元

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	139,888,156.38	1,305,107,040.68	1,284,798,144.36	160,197,052.70
二、职工福利费	183,981.00	50,699,864.32	50,883,845.32	-
三、社会保险费	289,458.87	126,818,680.53	127,097,632.04	10,507.36
其中：医疗保险费	165,331.19	93,666,881.51	93,822,508.06	9,704.64
工伤保险费	123,324.96	23,932,678.49	24,056,003.45	-
生育保险费	802.72	9,075,224.01	9,075,224.01	802.72
其他保险费	-	143,896.52	143,896.52	-
四、住房公积金	614,541.00	137,130,955.35	137,745,496.35	-
五、工会经费和职工教育经费	8,576,603.78	59,547,172.21	59,104,221.09	9,019,554.90
六、其他短期薪酬	-	488,070.00	488,070.00	-
合计	149,552,741.03	1,679,791,783.09	1,660,117,409.16	169,227,114.96

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 应付职工薪酬 - 续

(2). 设定提存计划

人民币元

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	741,192.54	175,198,868.45	175,909,557.63	30,503.36
2、失业保险费	55,586.18	8,224,072.29	8,278,053.03	1,605.44
3、企业年金缴费	-	73,231,203.56	73,231,203.56	-
合计	796,778.72	256,654,144.30	257,418,814.22	32,108.80

(3). 辞退福利

人民币元

	期末余额	期初余额
应付内退福利	38,697,446.66	31,754,385.58

20. 应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	17,071,218.23
企业所得税	241,301,293.90	382,331,616.58
个人所得税	8,230,343.09	12,733,841.11
城市维护建设税	5,286.63	1,182,030.15
其他	72,652,221.85	51,225,554.85
合计	322,189,145.47	464,544,260.92

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 21. 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,299,360.73	10,126,027.40
短期借款应付利息	370,250.00	-
应付土地塌陷赔偿及迁村费	60,633,699.58	73,339,364.47
应付投资款	119,510,000.00	119,510,000.00
暂收代付款	21,889,338.62	38,535,918.78
应付押金	57,145,802.80	15,181,633.61
应付采矿权款	109,876,400.59	88,461,267.67
暂收项目配套款	54,540,000.00	51,960,000.00
应付中煤能源年金	42,460,784.58	5,634,055.19
其他	170,775,747.38	93,113,663.86
合计	648,501,384.28	495,861,930.98

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付投资款	119,510,000.00	因采矿权手续等未办妥而缓缴
应付采矿权款	88,461,267.67	山西省国土资源厅允许企业缓缴矿权款
应付土地塌陷赔偿及迁村费	54,206,587.68	迁村费按照每年实际搬迁进度支付
暂收项目配套款	37,480,000.00	收“上大压小”配套资金
其他	53,893,190.23	未支付的复垦费用等
合计	353,551,045.58	/

## 22. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,560,000.00	38,440,000.00
一年内到期的应付债券	997,301,144.36	-
合计	1,018,861,144.36	38,440,000.00

其他说明：

于2018年12月31日，一年内到期的非流动负债为2019年6月21日和12月21日到期的长期借款，年利率为4.90%；2019年10月23日到期的应付债券，年利率为5.28%。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 23. 其他流动负债

人民币元

项目	期末余额
预收款项增值税部分	27,400,693.06
合计	27,400,693.06

## 24. 长期借款

人民币元

项目	期初余额
信用借款	21,560,000.00
合计	21,560,000.00

其他说明：

2018年12月31日无长期借款余额(于2017年12月31日，长期借款余额人民币21,560,000.00元，加权平均利率为4.90%)。

## 25. 应付债券

## (1). 应付债券

人民币元

项目	期初余额
公司债券	994,107,584.74
合计	994,107,584.74

## (2). 应付债券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	期末余额
2014年发行中期债券	1,000,000,000.00	2014/10/23	5年	994,107,584.74	52,800,000.00	3,193,559.62	(52,800,000.00)	(997,301,144.36)	-
合计	/	/	/	994,107,584.74	52,800,000.00	3,193,559.62	(52,800,000.00)	(997,301,144.36)	-

其他说明：

1.经中国银行间市场交易商协会中市协注【2014】MTN374号文核准，本公司于2014年10月23日发行中期票据，发行总额人民币10亿元，债券期限为5年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为5.28%，每年付息一次。

2.长期债券2019年10月23日到期，划分为一年内到期的非流动负债(附注五、(22))，因此本年余额为人民币0元。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 26. 长期应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,563,630.00	95,379,387.72
专项应付款	53,792,677.31	53,320,000.00
合计	107,356,307.31	148,699,387.72

## 长期应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
借款本金	20,354,000.00	45,519,757.72
分期支付采矿权价款	33,209,630.00	49,859,630.00
合计	53,563,630.00	95,379,387.72

其他说明：

2018年12月31日，借款本金余额为人民币20,354,000.00元，为本公司之子公司中煤能源天山煤电有限责任公司(“天山煤电”)向新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司(“第六师国资公司”)借入的款项，借款年利率为4.75%，本金将于2021年12月12日内偿还。

## 专项应付款

人民币元

项目	期初余额	本期增加	期末余额	形成原因
国家发展与改革委员会煤矿安全改造项目中央投资补助	53,320,000.00	-	53,320,000.00	收到中央投资补助
其他	-	472,677.31	472,677.31	
合计	53,320,000.00	472,677.31	53,792,677.31	/

## 27. 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	134,655,460.68	93,263,961.92
减：一年内支付的部分	(38,697,446.66)	(31,552,329.58)
合计	95,958,014.02	61,711,632.34

## 28. 预计负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
复垦、弃置及环境清理义务	403,520,451.51	361,285,603.81
减：将于一年内支付的预计负债	(13,310,000.00)	(12,300,000.00)
合计	390,210,451.51	348,985,603.81

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 29. 递延收益

递延收益情况：

人民币元

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	3,700,000.00	212,820.51	30,326.94	3,882,493.57	安全改造项目
合计	3,700,000.00	212,820.51	30,326.94	3,882,493.57	/

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中央安全生产预防及应急专项资金	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	资产相关
省级煤矿重大灾害治理专项资金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	资产相关
省拨探放水作业虚拟仿真实操考核 设备购置费用	-	212,820.51	30,326.94	182,493.57	资产相关
合计	3,700,000.00	212,820.51	30,326.94	3,882,493.57	/

## 30. 股本

人民币元

	期初余额	期末余额
股份总数	722,718,000.00	722,718,000.00

## 31. 资本公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	期末余额
资本溢价(股本溢价)	738,737,928.02	-	738,737,928.02
其他资本公积	176,433,763.63	1,808,009.69	178,241,773.32
合计	915,171,691.65	1,808,009.69	916,979,701.34

## 32. 其他综合收益

人民币元

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益 的其他综合收益	(26,444,605.53)	9,749,404.99	(4,176,187.32)	13,936,435.82	(10,843.51)	(12,508,169.71)
其他债权投资公 允价值变动	(26,444,605.53)	9,749,404.99	(4,176,187.32)	13,936,435.82	(10,843.51)	(12,508,169.71)
合计	(26,444,605.53)	9,749,404.99	(4,176,187.32)	13,936,435.82	(10,843.51)	(12,508,169.71)

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 33. 专项储备

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,708,027.51	173,797,457.52	143,848,570.11	33,656,914.92
维简费	63,059,381.69	50,508,900.00	4,874,091.50	108,694,190.19
可持续发展准备金	165,396,485.43	-	6,242,501.83	159,153,983.60
合计	232,163,894.63	224,306,357.52	154,965,163.44	301,505,088.71

## 34. 盈余公积

人民币元

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	361,359,000.00	361,359,000.00
合计	361,359,000.00	361,359,000.00

其他说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至2018年12月31日，本公司法定盈余公积金累计额已达到股本的50%，故本期本公司未提取法定盈余公积金。

## 35. 未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,718,990,102.09	6,272,360,821.49
调整后期初未分配利润	6,718,990,102.09	6,272,360,821.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	661,313,365.74	518,901,080.60
减：应付普通股股利	158,997,960.00	72,271,800.00
期末未分配利润	7,221,305,507.83	6,718,990,102.09

其他说明：

2018年4月26日，2017年年度股东大会审议通过发放人民币158,997,960.00元现金红利。该现金红利已于2018年6月22日发放。

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 36. 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,641,561,542.10	4,454,139,106.32	6,078,402,410.33	3,903,926,152.36
其他业务	207,636,315.83	270,491,900.00	255,665,491.61	239,461,125.63
合计	6,849,197,857.93	4,724,631,006.32	6,334,067,901.94	4,143,387,277.99

## (i) 主营业务收入和主营业务成本

人民币元

	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭采选	5,652,423,860.09	3,265,116,368.82	5,100,337,426.98	2,857,991,828.41
电力生产	800,914,698.36	897,586,195.24	819,845,566.37	833,729,972.61
铝产品	708,410,276.79	765,197,850.50	378,719,025.74	422,916,981.79
其他	329,188,888.22	361,131,736.88	322,247,481.55	332,034,459.86
内部抵销	(849,376,181.36)	(834,893,045.12)	(542,747,090.31)	(542,747,090.31)
合计	6,641,561,542.10	4,454,139,106.32	6,078,402,410.33	3,903,926,152.36

## (ii) 其他业务收入和其他业务成本

人民币元

	2018年度		2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	16,995,647.91	13,911,535.55	11,031,600.95	5,634,584.12
劳务收入	91,433,564.06	189,662,294.29	126,667,642.39	172,560,910.43
租金收入	43,363,046.28	16,905,883.94	41,628,256.74	1,486,913.09
煤泥矸石销售	23,791,311.34	-	19,315,192.55	-
其他	32,052,746.24	50,012,186.22	57,022,798.98	59,778,717.99
合计	207,636,315.83	270,491,900.00	255,665,491.61	239,461,125.63

## (2). 分摊至剩余履约义务的说明

本集团收入合同的预计合同期限不超过一年，期末合同负债人民币 171,254,331.59 元预计将于 1 年内确认收入。



## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 37. 税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,708,052.14	33,661,689.67
教育费附加	30,586,025.37	33,530,677.48
资源税	75,296,907.28	67,700,453.33
房产税	13,408,534.75	13,365,905.66
土地使用税	6,937,997.88	7,007,030.45
车船使用税	260,331.89	247,562.39
印花税	3,467,858.84	3,150,241.50
环保税	5,344,136.39	-
水资源税	444,657.00	-
其他	3,006,189.73	55,788.97
合计	169,460,691.27	158,719,349.45

## 38. 销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	129,224,760.30	136,455,773.78
职工薪酬	16,436,208.96	15,585,439.12
业务经费	1,601,546.92	2,045,719.46
其他	2,227,658.47	2,027,249.46
合计	149,490,174.65	156,114,181.82

## 39. 管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,062,276.72	393,582,917.67
折旧和摊销	36,743,715.51	42,286,113.63
税金	-	233,189.19
劳务费	18,027,990.92	2,063,430.84
差旅费	4,174,585.62	4,829,746.09
业务招待费	2,608,059.17	2,810,546.14
办公费	4,247,132.14	4,250,270.15
修理费	52,421,908.82	2,921,535.65
其他	40,958,688.70	57,292,164.24
合计	698,244,357.60	510,269,913.60

## 40. 研发费用

人民币元

项目	本期发生额	本期发生额
开发服务费	4,194,335.95	4,930,640.51
其他	266,477.67	-
合计	4,460,813.62	4,930,640.51

## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 41. 财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,684,692.74	99,124,376.40
减：利息收入	(7,426,167.77)	(3,202,980.21)
手续费	1,582,419.56	218,688.72
其他	(2,182,259.48)	(918,552.32)
合计	96,658,685.05	95,221,532.59

其他说明：

人民币元

	2018年度	2017年度
利息支出	107,112,063.38	103,253,646.24
减：资本化利息	2,427,370.64	4,129,269.84
利息费用	104,684,692.74	99,124,376.40

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

人民币元

	2018年度	2017年度
产成品及在产品存货变动	(33,790,142.55)	(26,391,656.63)
耗用的原材料和低值易耗品等	1,497,305,106.62	1,206,607,236.41
职工薪酬费用	2,162,123,669.04	1,967,730,224.37
折旧费和摊销费用	563,771,751.33	560,271,358.09
劳务费	259,555,720.96	207,942,625.12
租赁费	92,148,784.17	92,283,130.02
运输及港杂费用	161,767,739.52	171,968,179.26
燃料及动力	279,348,750.18	239,778,257.44
修理费	409,036,847.61	223,218,825.13
电力基金	10,707,341.25	12,569,827.19
其他	170,389,970.44	158,724,007.52
合计	5,572,365,538.57	4,814,702,013.92

## 42. 资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备	-	6,819,261.23
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,010,140.75	19,141,393.97
三、固定资产减值损失	373,678,097.60	24,470,171.57
四、在建工程减值损失	-	32,814,310.00
五、无形资产减值损失	99,334,671.93	542,268,556.66
六、其他	-	142,194,999.96
合计	490,022,910.28	767,708,693.39

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43. 信用减值损失

人民币元

项目	本期发生额
应收票据及应收账款信用损失	(2,880,451.35)
其他应收款信用损失	18,299.44
合同资产信用损失	355,029.20
合计	(2,507,122.71)

44. 其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
国家矿井安全生产监督物联网应用示范工程项目	-	2,800,000.00
污染项目节能减排专项治理资金	-	1,000,000.00
江苏省生产专项基金	30,326.94	-
燃煤锅炉补助资金	2,165,140.00	-
其他	16,842.94	-
合计	2,212,309.88	3,800,000.00

45. 投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位产生的收益	652,755.23	333,949.26
联营企业投资收益	(6,034,437.98)	-
合计	(5,381,682.75)	333,949.26

46. 资产处置收益

人民币元

项目	本期发生额
资产处置损失	(10,561,760.98)
合计	(10,561,760.98)

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 47. 营业外收入

人民币元

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
资产报废残值净收入	2,455,371.77	-	2,455,371.77
罚没利得	384,350.26	257,650.00	384,350.26
政府补助利得	120,363,306.35	2,227,500.00	120,363,306.35
无法支付的应付款项	-	18,900,000.00	-
保险索赔收益	103,890.88	-	103,890.88
其他收入	1,733,093.56	1,080,781.62	1,733,093.56
合计	125,040,012.82	22,465,931.62	125,040,012.82

## 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
国家“处僵治困”补助资金	120,363,306.35	-	与收益相关
2015年老旧汽车报废更新补贴	-	284,400.00	与资产相关
转应急救援装备维护费	-	1,943,100.00	与收益相关
合计	120,363,306.35	2,227,500.00	/

## 48. 营业外支出

人民币元

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
资产报废、毁损损失	79,121.65	20,396,331.72	79,121.65
对外捐赠	1,000,000.00	-	1,000,000.00
罚款支出及滞纳金	2,418,940.85	529,010.83	2,418,940.85
其他	291,560.88	317,977.64	291,560.88
合计	3,789,623.38	21,243,320.19	3,789,623.38

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 49. 所得税费用

## (1). 所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	267,605,587.24	380,405,361.68
递延所得税费用	(223,124,483.19)	(192,688,783.74)
合计	44,481,104.05	187,716,577.94

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本期发生额
利润总额	626,255,597.44
按适用税率(25%)计算的所得税费用	156,563,899.36
权益法下对联营公司的投资损失	1,508,609.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,296,913.25
专项储备计提未使用的部分	18,895,923.98
可在税前加计扣除的费用	(13,130,812.68)
确认及使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(335,758.50)
与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异的影响	(119,945,906.25)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,220,836.25
以前年度会算清缴差额	(3,592,600.86)
所得税费用	44,481,104.05

人民币元

项目	2017年度
利润总额	503,072,873.28
按适用税率(25%)计算的所得税费用	125,768,218.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,158,565.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	50,032,247.39
转销以前年度可抵扣亏损形成的递延税资产	4,549,625.00
以前年度汇算清缴差额	(1,926,854.94)
专项储备计提未使用的部分	2,025,481.73
可在税前加计扣除的费用	(9,323,018.12)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,432,312.62
所得税费用	187,716,577.94

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 50. 现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限制银行存款的减少	42,846,551.94	-
利息收入	7,368,489.84	3,202,980.21
收到的政府补助	122,528,446.35	3,227,500.00
罚没利得	384,350.26	-
收到的保证金及押金	8,720,817.00	-
其他	22,662,735.92	56,286,637.18
合计	204,511,391.31	62,717,117.39

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限制银行存款的增加	-	94,118,080.59
暂收代付款及公司间往来款	4,038,640.99	13,338,001.20
支付的租赁费	2,367,372.09	3,102,896.32
支付的办公费、差旅及会议费	8,795,846.92	9,080,016.24
支付的劳务费	18,027,990.92	2,063,430.84
支付的业务招待费、业务经费及咨询费	2,929,119.95	2,969,069.76
支付的保证金及抵押金	-	3,901,313.18
支付的绿化及物业费	3,429,846.11	2,218,391.25
手续费	1,715,008.26	-
捐赠	1,000,000.00	-
罚款支出	2,418,940.85	-
其他	51,500,025.97	33,632,302.82
合计	96,222,792.06	164,423,502.20

五、 合并财务报表项目注释 - 续

50. 现金流量表项目 - 续

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
设备安全改造中煤能源拨付配套资金	-	54,540,000.00
徐州四方铝业集团有限公司处置款	-	366,593,515.06
与资产相关的政府补助	-	25,820,000.00
合计	-	446,953,515.06

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
向少数股东借款	9,790,000.00	10,564,000.00
合计	9,790,000.00	10,564,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东利息	-	1,640,000.00
合计	-	1,640,000.00

## 五、 合并财务报表项目注释 - 续

## 51. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	581,774,493.39	315,356,295.34
加: 资产减值准备	490,022,910.28	767,708,693.39
信用减值损失	(2,507,122.71)	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	560,815,026.43	549,854,548.35
无形资产摊销	2,956,724.90	3,486,353.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	8,185,510.86	20,396,331.72
财务费用(收益)	104,684,692.74	99,124,376.40
投资损失(收益)	5,381,682.75	(333,949.26)
递延所得税资产减少(增加)	(198,290,815.21)	(63,232,967.00)
递延所得税负债增加(减少)	(24,833,667.98)	(129,455,816.74)
存货的减少(增加)	(34,895,932.18)	(32,835,839.77)
经营性应收项目的减少(增加)	(441,452,316.21)	(1,193,945,634.44)
经营性应付项目的增加(减少)	(187,147,232.38)	523,075,659.39
合同资产/合同负债的变动	55,568,454.63	-
其他	90,647,175.15	(126,940,629.22)
经营活动产生的现金流量净额	1,010,909,584.46	732,257,422.02
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	118,588,942.02	478,838,982.75
减: 现金的期初余额	478,838,982.75	667,628,187.01
现金及现金等价物净减少额	(360,250,040.73)	(188,789,204.26)

## (2). 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,588,942.02	478,838,982.75
其中: 库存现金	98,934.68	103,569.00
可随时用于支付的银行存款	118,307,518.58	478,052,609.21
可随时用于支付的其他货币资金	182,488.76	682,804.54
二、期末现金及现金等价物余额	118,588,942.02	478,838,982.75



## 五、合并财务报表项目注释 - 续

## 52. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,154,773.54	应付票据保证金等
应收票据	61,080,000.00	作为开具银行承兑汇票质押物
合计	121,234,773.54	/

## 53. 政府补助

## 政府补助基本情况

人民币元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家处僵置困补助资金	120,363,306.35	营业外收入	120,363,306.35
省拨探放水作业虚拟仿真实操考核设备购置费用	212,820.51	递延收益	30,326.94
燃煤锅炉补助资金	2,165,140.00	其他收益	2,165,140.00

## 六、其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
				(%) 直接	
江苏大屯煤炭贸易有限公司	江苏省沛县	江苏省沛县	商品流通	100.00	设立
中煤能源新疆鸿新煤业有限公司 (以下简称“鸿新煤业”)	新疆自治区	新疆自治区	采掘业	80.00	投资
天山煤电	新疆自治区	新疆自治区	煤炭行业	51.00	非同一控制下 企业合并
山西中煤煜隆能源有限公司 (简称“中煤煜隆”)	山西省吕梁市 石楼县	山西省吕梁市 石楼县	煤炭行业	80.00	非同一控制下 企业合并
山西玉泉	山西阳泉市 盂县	山西阳泉市 盂县	采掘业	70.00	非同一控制下 企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
鸿新煤业	20%	(3,838,151.82)	85,349,162.43
天山煤电	49%	(49,535,316.55)	(28,378,201.66)
山西玉泉	30%	(26,065,602.55)	58,631,482.73

六、 其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

人民币元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鸿新煤业	4,606,743.07	1,081,611,382.25	1,086,218,125.32	623,472,313.19	36,000,000.00	659,472,313.19	4,318,134.47	1,048,717,926.42	1,053,036,060.89	364,799,489.64	242,300,000.00	607,099,489.64
天山煤电	15,512,929.07	1,156,670,246.98	1,172,183,176.05	1,098,159,323.52	131,938,549.78	1,230,097,873.30	25,156,668.81	1,130,266,268.98	1,155,422,937.79	857,604,985.64	254,598,549.78	1,112,203,535.42
山西玉泉	6,860,277.58	526,257,497.02	533,117,774.60	220,657,122.80	116,494,401.80	337,151,524.60	6,542,827.79	611,109,759.22	617,652,587.01	190,790,435.55	144,010,559.65	334,800,995.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鸿新煤业	-	(19,190,759.12)	(19,190,759.12)	(5,448,740.92)	-	(32,622,110.42)	(32,622,110.42)	(910,739.61)
天山煤电	4,254.31	(101,092,482.74)	(101,134,099.62)	(122,415,242.08)	41,522.01	(76,843,890.19)	(76,843,890.19)	(18,894,433.77)
山西玉泉	-	(86,885,341.81)	(86,885,341.81)	(3,256,222.29)	-	(397,321,939.86)	(397,321,939.86)	(114,465.48)

## 六、 其他主体中的权益 - 续

## 2. 合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

人民币元

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2018年12月31日	对联营企业投资的会计处理方法
				持股比例(%) 直接	
丰沛铁路股份有限公司	徐州	徐州	丰沛铁路建设;铁路客货运输业务及信息咨询;仓储。(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)	7.34%	权益法

其他说明:

由于在被投资单位的董事会中派有代表,并享有相应的实质性的参与决策权,可以通过该代表参与被投资单位政策的制定,因而可以认定为对该被投资单位具有重大影响。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	丰沛铁路股份有限公司	丰沛铁路股份有限公司
流动资产	2,419,610.26	18,107,877.57
非流动资产	920,296,316.19	951,045,875.94
资产合计	922,715,926.45	969,153,753.51
流动负债	31,372,721.28	33,590,634.24
非流动负债	185,900,000.00	191,000,000.00
负债合计	217,272,721.28	224,590,634.24
归属于母公司股东权益	705,443,205.17	744,563,119.27
按持股比例计算的净资产份额	51,773,571.71	56,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	51,773,571.71	56,000,000.00
净利润	(26,188,699.52)	(26,928,946.28)
综合收益总额	(26,188,699.52)	(26,928,946.28)

## 七、 与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险:市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

## (1). 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率下的一年内到期的长期借款和短期借款,金额分别为人民币21,560,000.00元、人民币300,000,000.00元(附注五、(22),附注五、(16))。

## 七、与金融工具相关的风险 - 续

### (1). 利率风险 - 续

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2018年度及2017年度本集团并无利率互换安排。

于2018年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升/下降50个基点，而其他因素保持不变本集团的净利润会减少/增加约人民币1,205,850.00元。

### (2). 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款及应收票据、其他应收款、合同资产、长期应收款以及本集团承担的财务担保。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款及合同资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于应收账款及合同资产，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见五、(2)及五、(6)。

本集团应收票据主要为银行承兑汇票，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于其他应收款和长期应收款，本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于其他应收款及长期应收款，本集团根据违约风险敞口按未来12个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于向其他企业提供的借款担保，本集团通过对相关企业的经营及财务状况进行持续监管以控制信用风险。

本集团欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占本集团应收账款余额的百分比分别为17.6%(2017年12月31日：19.6%)和35.1%(2017年12月31日：55%)，除上述客户外，本集团无重大信用集中风险。本集团管理层认为上述客户具有可靠及良好的声誉，因此本集团对客户的应收账款没有重大信用风险。

## 七、与金融工具相关的风险 - 续

## (3). 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2018年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产人民币1,751,887,563.64元。本集团业务的持续经营将在很大程度上取决于未来经营活动产生的净现金流入以及能否从银行或本公司之母公司中煤能源取得所需的资金支持。中煤能源已确认将为本集团提供持续的资金上的支持，以使本集团在可以预见的未来有能力清偿到期债务。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

人民币元

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	310,792,527.78	-	-	-	310,792,527.78
应付票据	118,080,000.00	-	-	-	118,080,000.00
应付账款	1,789,887,056.55	-	-	-	1,789,887,056.55
其他应付款	636,831,773.55	-	-	-	636,831,773.55
长期借款(一年内到期)	22,712,997.22	-	-	-	22,712,997.22
应付债券(一年内到期)	1,042,673,972.61	-	-	-	1,042,673,972.61
长期应付款	2,623,864.57	28,616,195.08	27,552,094.02	-	58,792,153.67
财务担保	14,500,000.00	-	-	-	14,500,000.00
合计	3,938,102,192.28	28,616,195.08	27,552,094.02	-	3,994,270,481.38

人民币元

	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	413,928,569.44	-	-	-	413,928,569.44
应付票据	175,000,000.00	-	-	-	175,000,000.00
应付账款	1,601,282,354.54	-	-	-	1,601,282,354.54
应付利息	10,126,027.40	-	-	-	10,126,027.40
其他应付款	485,735,903.58	-	-	-	485,735,903.58
长期借款(含一年内到期)	41,361,488.89	22,712,997.22	-	-	64,074,486.11
应付债券	52,800,000.00	1,042,673,972.61	-	-	1,095,473,972.61
长期应付款	6,163,903.42	56,170,380.53	49,258,523.88	-	111,592,807.83
财务担保	14,500,000.00	-	-	-	14,500,000.00
合计	2,800,898,247.27	1,121,557,350.36	49,258,523.88	-	3,971,714,121.51

## (4). 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 七、与金融工具相关的风险 - 续

## (4). 资本管理 - 续

集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。资本负债率按照负债净额除以总资本得出。负债净额包括合并资产负债表所列示的流动和非流动借款、应付债券减去现金及现金等价物。总资本为合并资产负债表所列示所有者权益与负债净额的合计。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资本负债比率如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资本负债比率	11.49%	10.00%

## 八、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

人民币元

项目	第二层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	-
(1)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,037,659,475.17
持续以公允价值计量的资产总额	2,037,659,475.17

其他说明：

上述以公允价值计量的应收票据，其公允价值根据现金流量折现法确定。

## 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款及应付票据、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

除应付债券以外，其他以摊余成本计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

人民币元

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-应付债券	997,301,144.36	1,006,286,000.00	994,107,584.74	988,177,000.00

其他说明：

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。

九、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中煤能源	中国北京	煤炭生产及贸易、煤化工、煤层气开发坑口发电、煤矿建设、煤机制造及相关工程技术服务	1,325,866.34	62.43%	62.43%

本企业的母公司情况的说明

人民币元

	2018年12月31日	2017年12月31日
股本	13,258,663,400.00	13,258,663,400.00

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中煤能源	62.43%	62.43%	62.43%	62.43%

其他说明：本企业最终控制方是中煤集团。

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东中煤进出口有限公司	母公司的全资子公司
山西中煤华晋能源有限责任公司	母公司的控股子公司
天津中煤能源华北有限公司	母公司的全资子公司
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
保利江山资源有限公司	同受最终控股公司控制
北京康迪建设监理咨询有限公司	同受最终控股公司控制
北京康迪建设监理咨询有限公司	同受最终控股公司控制
北京燕煤工业有限公司	同受最终控股公司控制
北京中煤正辰建设有限公司	同受最终控股公司控制
大屯煤电(集团)有限责任公司	同受最终控股公司控制
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	母公司的全资子公司
国投煤炭有限公司	同受最终控股公司控制
哈密市和翔工贸有限责任公司	同受最终控股公司控制
河南康隆置业有限责任公司	同受最终控股公司控制
华晋焦煤有限责任公司	同受最终控股公司控制
江苏大屯水处理科技有限公司	同受最终控股公司控制
江苏金屯房地产开发有限公司	同受最终控股公司控制
江苏苏铝铝业有限公司	同受最终控股公司控制
平朔工业集团有限责任公司	同受最终控股公司控制
山西保利合盛煤业有限公司	同受最终控股公司控制
山西保利金庄煤业有限公司	同受最终控股公司控制
山西保利平山煤业股份有限公司	同受最终控股公司控制
山西保利铁新煤业有限公司	同受最终控股公司控制
山西保利裕丰煤业有限公司	同受最终控股公司控制
山西华晋韩咀煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
山西省中阳荣欣焦化有限公司	同受最终控股公司控制
山西中煤华利通达煤炭运销有限公司	同受最终控股公司控制
上海大屯煤电有限公司	同受最终控股公司控制
上海中国煤炭大厦有限责任公司	同受最终控股公司控制
上海中煤物资有限公司	同受最终控股公司控制
石家庄煤矿机械有限责任公司	母公司的全资子公司
西安煤矿机械有限公司	同受最终控股公司控制
徐州大屯工程咨询有限公司	同受最终控股公司控制
中国地方煤矿有限公司	同受最终控股公司控制
中国煤炭开发有限责任公司	母公司的全资子公司
中国煤炭资产管理集团有限公司	同受最终控股公司控制



## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 2. 其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国中煤能源股份有限公司本部	母公司
中国中煤能源集团有限公司	母公司
中煤北京煤矿机械有限责任公司	母公司的全资子公司
中煤财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中煤大屯铁路工程有限公司	同受最终控股公司控制
中煤第六十八工程有限公司	同受最终控股公司控制
中煤第五建设有限公司	同受最终控股公司控制
中煤第一建设有限公司	同受最终控股公司控制
中煤电气有限公司	母公司的全资子公司
中煤邯郸设计工程有限责任公司	同受最终控股公司控制
中煤河南新能开发有限公司	同受最终控股公司控制
中煤黑龙江煤炭化工(集团)有限公司	同受最终控股公司控制
中煤华利能源控股有限公司	同受最终控股公司控制
中煤化(天津)化工销售有限公司	母公司的全资子公司
中煤集团山西华昱能源有限公司	同受最终控股公司控制
中煤建设集团工程有限公司	同受最终控股公司控制
中煤建筑安装工程集团有限公司	同受最终控股公司控制
中煤晋中能源化工有限责任公司	同受最终控股公司控制
中煤京闽(莆田)工贸有限公司	同受最终控股公司控制
中煤科创节能技术有限公司	同受最终控股公司控制
中煤龙化哈尔滨矿业有限公司	同受最终控股公司控制
中煤南方能源有限公司	同受最终控股公司控制
中煤能源山东有限公司	母公司的全资子公司
中煤实业有限责任公司	同受最终控股公司控制
中煤西安设计工程有限责任公司	同受最终控股公司控制
中煤新登郑州煤业有限公司	同受最终控股公司控制
中煤新集阜阳矿业有限公司	同受最终控股公司控制
中煤新集利辛发电有限公司	同受最终控股公司控制
中煤新集刘庄矿业有限公司	同受最终控股公司控制
中煤新集能源股份有限公司(新集二矿)	同受最终控股公司控制
中煤新集能源股份有限公司	同受最终控股公司控制
中煤新集能源股份有限公司	同受最终控股公司控制
中煤信息技术(北京)有限公司	母公司的全资子公司
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	母公司的全资子公司
中煤资源发展集团有限公司	同受最终控股公司控制
中天合创能源有限责任公司	同受最终控股公司控制

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 3. 关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国煤炭开发有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	6,695,957.93	2,349,136.74
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	184,228,893.30	115,879,328.29
中煤北京煤矿机械有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	187,104,008.84	81,795,128.21
石家庄煤矿机械有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	22,754,789.28	7,224,786.29
中煤化(天津)化工销售有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	7,059,322.02	-
中煤信息技术(北京)有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	7,589,493.66	-
西安煤矿机械有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	25,263,651.63	14,410,256.41
中煤电气有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	29,636,125.09	26,812,056.42
抚顺煤矿电机制造有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	1,148,205.12	181,196.58
大屯煤电(集团)有限责任公司	综合服务费	28,513,326.91	43,542,976.19
大屯煤电(集团)有限责任公司	采购设备、原材料及辅助材料	384,967,885.89	314,988,987.14
中煤第五建设有限公司	设计、基建、维修工程	37,299,294.01	26,038,834.94
中煤第五建设有限公司第三十一工程处	接受建设及维护服务	-	28,284,506.13
中煤大屯建筑安装工程公司	接受建设及维护服务	-	124,576,943.33
大屯煤电公司铁路工程处	接受建设及维护服务	-	10,325.09
徐州大屯工程咨询有限公司	设计、监理、勘测	38,059,205.27	27,846,037.76
北京康迪建设监理咨询有限公司	设计、基建、维修工程	215,094.34	-
中煤邯郸设计工程有限责任公司	设计、基建、维修工程	93,304,464.77	115,720,413.30
中煤第五建设有限公司徐州煤矿采掘机械厂	接受加工劳务	-	329,059.83
上海大屯煤电有限公司	接受招待、会议及住宿费	583,149.99	1,612,635.83
江苏大屯水处理科技有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	12,086,924.86	-
中煤大屯铁路工程有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	1,207,154.10	-
中煤大屯铁路工程有限公司	设计、基建、维修工程	108,038,651.11	-
中煤第六十八工程有限公司	设计、基建、维修工程	8,672,745.27	-
中煤建筑安装工程集团有限公司	设计、监理、勘测	536,363.64	-
中煤科创节能技术有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	1,128,205.12	-
中煤新集能源股份有限公司	采购设备、原材料及辅助材料	12,952,986.36	-

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 3. 关联交易情况 - 续

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西中煤华晋能源有限责任公司	提供劳务	229,226.42	407,490.57
山西华晋韩咀煤业有限责任公司	提供劳务	3,241,431.62	-
天津中煤能源华北有限公司	提供劳务	54,226.42	-
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	提供劳务	109,148.11	-
中国中煤能源股份有限公司本部	提供劳务	471,698.11	-
广东中煤进出口有限公司	提供劳务	8,301.89	-
中煤能源山东有限公司	提供劳务	103,301.89	-
大屯煤电(集团)有限责任公司	销售货物提供劳务提供服务	70,318,591.69	-
中煤新集阜阳矿业有限公司	提供劳务	2,264.15	-
中煤新集利辛发电有限公司	提供劳务	31,656.95	-
保利江山资源有限公司	提供劳务	1,886.79	-
中煤财务有限责任公司	其他	4,827,441.01	-
大屯煤电(集团)有限责任公司	销售热电及材料	-	12,607,591.29
江苏金屯房地产开发有限公司	供暖服务	50,870.43	10,154.87
徐州大屯工程咨询有限公司	供暖服务、提供劳务	112,417.18	12,968.14
中煤大屯建筑安装工程公司	销售热力	-	111,938.83
中天合创能源有限责任公司	提供劳务	-	137,743,614.11
中煤能源新疆煤电化有限公司	提供劳务	-	1,307,098.99
中煤新登郑州煤业有限公司	提供劳务	280,000.00	1,006,666.67
中煤新集刘庄矿业有限公司	提供劳务	681,509.43	492,051.28
中煤新集能源股份有限公司(新集二矿)	销售设备	2,278,647.37	85,299.15
中煤第五建设有限公司第一工程处	销售设备	-	9,449.57
中煤第五建设有限公司	提供劳务	23,433.96	3,962.26
江苏苏铝铝业有限公司	提供劳务	14,083.02	17,094.02
中煤北京煤矿机械有限责任公司	提供劳务	3,790,257.14	11,925,081.38
中煤能源黑龙江煤化工有限公司	提供劳务	-	1,022,856.60
北京康迪建设监理咨询有限公司	提供劳务	2,264.15	-
北京燕煤工业有限公司	提供劳务	13,584.91	-
北京中煤正辰建设有限公司	提供劳务	2,264.15	-
中煤京闽(莆田)工贸有限公司	提供劳务	2,264.15	-
国投煤炭有限公司	提供劳务	50,754.72	-
哈密市和翔工贸有限责任公司	提供劳务	29,245.28	-
河南康隆置业有限责任公司	提供劳务	5,283.02	-
华晋焦煤有限责任公司	提供劳务	20,018.87	-
江苏大屯水处理科技有限公司	提供劳务	10,339.62	-
平朔工业集团有限责任公司	提供劳务	6,037.74	-
山西保利合盛煤业有限公司	提供劳务	18,490.56	-
山西保利金庄煤业有限公司	提供劳务	943.40	-
山西保利平山煤业股份有限公司	提供劳务	8,490.57	-

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 3. 关联交易情况 - 续

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西保利铁新煤业有限公司	提供劳务	114,716.99	-
山西保利裕丰煤业有限公司	提供劳务	68,113.20	-
山西省中阳荣欣焦化有限公司	提供劳务	15,471.70	-
山西中煤华利通达煤炭运销有限公司	提供劳务	9,811.32	-
上海中国煤炭大厦有限责任公司	提供劳务	63,584.90	-
上海中煤物资有限公司	提供劳务	13,584.89	-
中国地方煤矿有限公司	提供劳务	16,226.42	-
中国煤炭资产管理集团有限公司	提供劳务	93,886.76	-
中国中煤能源集团有限公司	提供劳务	125,283.03	-
中煤大屯铁路工程有限公司	供暖服务、提供劳务	168,682.52	-
中煤第一建设有限公司	提供劳务	19,622.64	-
中煤邯郸设计工程有限责任公司	提供劳务	12,830.19	-
中煤黑龙江煤炭化工(集团)有限公司	提供劳务	10,566.04	-
中煤华利能源控股有限公司	提供劳务	31,698.10	-
中煤集团山西华昱能源有限公司	提供劳务	6,037.74	-
中煤建设集团工程有限公司	提供劳务	11,547.17	-
中煤建筑安装工程集团有限公司	提供劳务	11,320.75	-
中煤晋中能源化工有限责任公司	提供劳务	6,037.74	-
中煤龙化哈尔滨矿业有限公司	提供劳务	2,264.15	-
中煤南方能源有限公司	提供劳务	15,849.06	-
中煤实业有限责任公司	提供劳务	11,132.07	-
中煤西安设计工程有限责任公司	提供劳务	12,830.19	-
中煤新集能源股份有限公司	提供劳务	3,008,679.25	-
中煤资源发展集团有限公司	提供劳务	6,037.74	-
中天合创能源有限责任公司	提供劳务	90,515,529.23	-
中煤河南新能开发有限公司	提供劳务	336,206.90	-

## (2). 关联租赁情况

公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大屯煤电(集团)有限责任公司	土地租赁	49,669,814.64	49,867,373.10
大屯煤电(集团)有限责任公司	办公、仓库、 生产、职工用房	37,593,668.63	38,249,404.76

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 3. 关联交易情况 - 续

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丰沛铁路股份有限公司(“丰沛铁路”)	14,500,000.00	2013/11/21	2024/4/20	否

## (4). 关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额
大屯煤电(集团)有限责任公司	“三供一业”资产转让	112,092,290.37
大屯煤电(集团)有限责任公司	市政社区设施资产转让	37,131,653.54

## (5). 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,853,247.62	8,428,188.60

## 4. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西华晋韩咀煤业有限责任公司	2,903,380.00	139,769.00	-	-
应收账款	中煤河南新能开发有限公司	390,000.00	19,500.00	-	-
应收账款	华晋焦煤有限责任公司	21,220.00	-	-	-
应收账款	中煤新集能源股份有限公司(新集二矿)	1,351,585.00	67,579.25	19,800.00	990.00
应收账款	中煤北京煤矿机械有限责任公司	1,920,998.46	96,049.92	-	-
应收账款	四达矿业公司	2,185,696.71	2,185,696.71	3,569,550.00	3,569,550.00
应收账款	山西中煤四达机电设备有限公司	-	-	527,557.14	26,377.86
应收账款	山西中新北辛窑煤业有限责任公司	3,679,949.00	3,679,949.00	3,679,949.00	3,679,949.00
应收账款	中煤第五建设有限公司	-	-	4,200.00	-
应收账款	中煤第五建设有限公司徐州煤矿采掘机械厂	835,092.99	250,527.90	835,093.00	83,509.30
应收账款	中天合创能源有限责任公司	766,163.09	26,654.88	40,343,897.71	8,884.96
应收账款	山西中煤华晋能源有限责任公司	180,608.00	18,060.80	1,025,028.00	30,251.40
应收账款	中煤邯郸煤矿机械有限责任公司	320,800.00	160,400.00	320,800.00	96,240.00
应收账款	中煤能源黑龙江煤化工有限公司	317,048.40	24,216.12	1,579,228.00	49,500.00
应收账款	中煤新集刘庄矿业有限公司	748,785.00	1,439.25	575,700.00	28,785.00
应收账款	中煤新登郑州煤业有限公司	442,579.70	22,128.99	1,177,800.00	58,890.00
其他应收款	大屯煤电集团有限责任公司	13,791,815.33	13,791.82	6,711,704.74	-
其他应收款	中煤招标有限责任公司	-	-	65,000.00	-
预付账款	中煤化(天津)化工销售有限公司	2,483,840.00	-	496,320.00	-
长期应收款	大屯煤电集团有限责任公司	6,116,807.03	-	12,524,162.06	-

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 4. 关联方应收应付款项 - 续

## (2). 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大屯煤电集团	-	88,350,617.44
应付账款	大屯煤电公司铁路工程处	-	2,550,836.66
应付账款	中煤大屯建筑安装工程公司	-	34,411,519.33
应付账款	中煤建筑安装工程集团有限公司	450,264.11	314,414.12
应付账款	中煤邯郸设计工程有限责任公司	42,274,240.54	30,885,509.11
应付账款	中煤电气有限公司	21,866,684.11	12,098,102.43
应付账款	中煤第五建设有限公司	11,688,909.60	47,215,830.38
应付账款	中煤第五建设有限公司第三十一工程处	1,700,951.49	13,410,951.49
应付账款	中煤第五建设有限公司徐州煤矿采掘机械厂	385,000.00	385,000.00
应付账款	中煤第一建设有限公司	17,656,008.72	17,656,008.72
应付账款	中煤邯郸岩土工程有限责任公司	422,931.60	422,931.60
应付账款	中煤邯郸矿山机械有限责任公司	498,000.00	498,000.00
应付账款	北京康迪建设监理咨询有限公司	2,840,875.00	3,012,875.00
应付账款	徐州大屯工程咨询有限公司	4,998,046.00	6,366,087.32
应付账款	中煤张家口煤矿机械有限责任公司	31,331,680.77	14,364,865.70
应付账款	中煤北京煤矿机械有限责任公司	155,810,899.57	36,637,750.65
应付账款	天津中煤煤矿机电有限公司	1,789.72	1,789.72
应付账款	抚顺煤矿电机制造有限责任公司	2,119,917.94	890,711.66
应付账款	石家庄煤矿机械有限责任公司	13,309,526.39	7,585,235.78
应付账款	西安煤矿机械有限公司	16,441,620.12	12,553,220.12
应付账款	中煤科创节能技术有限公司	1,231,200.00	911,200.00
应付账款	中国煤炭开发有限责任公司	1,958,228.72	121,366.22
应付账款	江苏大屯水处理科技有限公司	3,507,843.66	-
应付账款	中煤大屯铁路工程有限公司	35,500,009.01	-
应付账款	中煤第六十八工程有限公司	2,217,653.00	-
应付账款	中煤化(天津)化工销售有限公司	1,135,690.91	-
应付账款	中煤信息技术(北京)有限公司	4,908,623.93	-
其他应付款	大屯煤电(集团)有限责任公司	164,146.09	39,958.40
其他应付款	大屯煤电公司铁路工程处	38,292.68	6,000.00
其他应付款	中煤大屯建筑安装工程公司	-	429,424.05
其他应付款	江苏大屯水处理科技有限公司	6,000.00	-
其他应付款	中煤北京煤矿机械有限责任公司	1,476,000.00	1,476,000.00
其他应付款	中煤能源	60,120,660.65	60,174,055.19
其他应付款	江苏大屯铝业有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	中煤电气有限公司	-	3,000.00

## 九、 关联方及关联交易 - 续

## 5. 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关承诺事项：

人民币元		
采购商品	2018年12月31日	2017年12月31日
中煤化(天津)化工销售有限公司	-	3,827,680.00
中煤电气有限公司	5,834,715.04	18,590,000.00
中煤北京煤矿机械有限责任公司	22,501,400.25	-
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	7,412,684.86	-
接受劳务	2018年12月31日	2017年12月31日
徐州大屯工程咨询有限公司	21,501,831.00	9,771,300.00
中煤大屯建筑安装工程公司	4,550,906.00	243,916,727.00
中煤第五建设有限公司	3,121,824.00	31,533,466.00
中煤邯郸设计工程有限责任公司	56,021,265.29	159,784,286.89
中煤设备工程咨询公司	-	3,100,000.00
徐州中煤矿业有限公司	2,601,343.57	-
中煤大屯建筑安装工程有限公司	134,747,043.00	-
中煤大屯铁路工程有限公司	13,573,433.55	-
中煤第六十八工程有限公司	1,508,899.00	-
中煤建筑安装工程集团有限公司	8,032,200.00	-
中煤科工集团上海有限公司	37,476,923.08	-
中煤信息技术(北京)有限公司	5,720,000.00	-
租赁	2018年12月31日	2017年12月31日
—租入	-	-
大屯煤电(集团)有限责任公司	720,130,148.88	698,143,223.40

## 十、 承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额。

## (1). 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

人民币元		
	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	559,602,322.65	926,489,590.71
合计	559,602,322.65	926,489,590.71

## 十、 承诺及或有事项 - 续

## 1. 重要承诺事项 - 续

## (2). 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	人民币元	
	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	86,881,093.92	49,867,373.10
一到二年	86,881,093.92	49,867,373.10
二到三年	49,669,814.64	49,867,373.10
三年以上	496,698,146.40	548,541,104.10
合计	720,130,148.88	698,143,223.40

## (3). 对外投资承诺事项

根据本公司与中煤煜隆原股东于2012年7月13日签订的股权转让暨增资协议，本公司承诺以人民币85,000,000.00元的价格受让原股东拥有的中煤煜隆50%的股权。同时，本公司承诺于受让原股东50%股份之后，向中煤煜隆以货币方式增资人民币255,000,000.00元。截至2018年12月31日，本公司已支付人民币45,000,000.00元，剩人民币210,000,000.00元尚未支付。

## 2. 或有事项

## 资产负债表日存在的重要或有事项

## 未决诉讼

本集团为若干诉讼事项的被告人，亦为日常业务过程中产生的其他法律程序的原告人。尽管目前未能决定该等诉讼或其他法律程序的结果，管理层相信，所产生的任何责任将不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大不利影响。

## 对外担保

2018年12月31日，本集团为丰沛铁路股份有限公司提供财务担保的金额为人民币14,500,000.00元，将在6年内到期。上述金额代表丰沛铁路股份有限公司违约给本集团造成的最大损失。丰沛铁路股份有限公司财务状况良好，预期不存在重大债务违约风险，本集团未确认与财务担保相关的预计负债。



## 十一、资产负债表日后事项

### 普通股利润分配

2019年3月4日，本公司召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，以本公司截至2018年12月31日的总股本722,718千股为基数，向全体股东每10股派发人民币2.8元(含税)的现金红利。该利润分配预案尚需经本公司2018年年度股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1).报告分部的确定依据与会计政策

总经理办公会为本集团的主要经营决策者，负责审阅本集团的内部报告以评估业绩和配置资源。

本集团的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组，主要经营决策者据此决定分部间的资源配置和业绩评估。本集团根据不同产品和服务的性质、生产流程以及经营环境对该等分部进行管理。除了少数从事多种经营的实体外，大多数实体都仅从事单一业务。本集团的财务信息已经分解为不同的分部信息呈列，以供主要经营决策者审阅。

本集团有三个报告分部，分别为煤炭分部、电力分部及铝产品分部：

- (i) 煤炭—煤炭的生产和销售；
- (ii) 电力—电力的生产和销售；
- (iii) 铝产品—铝产品的生产和销售。

本集团主要经营决策者依据税前利润评价分部经营业绩。本集团按照对独立第三方的销售或转移价格，即现行市场价格，确定分部间销售和转移商品之价格。

## 十二、其他重要事项 - 续

## 1. 分部信息 - 续

## (2).报告分部的财务信息

人民币元

项目	煤炭业务	电力业务	铝产品业务	其他	非经营分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,339,428,301.42	578,279,887.51	713,030,418.37	116,372,121.98	102,087,128.65	-	6,849,197,857.93
分部间交易收入	220,520,074.09	224,425,379.28	-	211,114,552.72	-	(656,060,006.09)	-
营业成本合计	3,099,297,386.97	983,089,083.37	769,899,790.05	326,421,431.45	192,251,932.62	(646,328,618.14)	4,724,631,006.32
营业税金及附加	110,770,751.27	7,335,146.44	881,773.00	783,386.90	49,689,633.66	-	169,460,691.27
销售及管理费用	738,432,930.57	13,864,268.86	8,348,457.45	19,859,814.27	76,960,449.04	(9,731,387.94)	847,734,532.25
财务费用	146,852,375.71	(115.19)	(147.65)	(2,315,602.36)	(46,217,316.96)	(1,660,508.50)	96,658,685.05
其中：利息收入	(1,696,230.57)	(235.19)	(197.65)	(1,521.38)	(5,727,982.98)	-	(7,426,167.77)
其中：利息费用	148,113,276.43	-	-	-	17,538,412.53	(60,966,996.22)	104,684,692.74
资产减值损失	98,558,510.71	206,633,123.68	184,069,321.83	(1,624,869.76)	9,726,133.82	(7,339,310.00)	490,022,910.28
折旧费和摊销费	373,282,072.84	104,864,980.65	32,010,007.59	22,558,302.52	31,056,387.73	-	563,771,751.33
利润/(亏损)总额	1,366,280,189.17	(410,428,318.28)	(250,144,991.38)	(15,842,834.03)	(72,608,266.28)	8,999,818.24	626,255,597.44
所得税费用/(收益)	229,090,099.18	(100,005,919.76)	(62,395,687.63)	(3,765,021.51)	(20,674,346.50)	2,231,980.27	44,481,104.05
净利润/(亏损)	1,137,190,089.99	(310,422,398.52)	(187,749,303.75)	(12,077,812.52)	(51,933,919.78)	6,767,837.97	581,774,493.39
资产总额	10,200,279,890.93	2,661,103,327.58	264,778,268.47	434,603,081.76	3,081,439,586.06	(1,769,836,322.81)	14,872,367,831.99
负债总额	(5,762,633,629.40)	(128,825,268.92)	(58,891,139.47)	(75,210,822.72)	(973,902,751.49)	1,794,656,699.46	(5,204,806,912.54)
非流动资产增加额	889,179,508.78	857,864,195.88	18,175,724.24	106,428,754.45	25,182,361.04	(29,125,442.61)	1,867,705,101.78

## (3).其他说明

本集团合同收入均来自于中国地区，无境外资产，本集团存在一些主要客户收入占本集团总收入比例较大，最大的客户和金额前五大客户占集团主营业务收入的百分比分别为12.4%(2017年12月31日：12.1%)和48.9%(2017年12月31日：43.4%)。

## 2. 其他

## 基本每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算：

人民币元

	本年余额	上年余额
归属于普通股股东的当年净利润(元)	661,313,365.74	518,901,080.60
当期发行在外普通股的股数(股)	722,718,000.00	722,718,000.00
基本每股收益(元/股)	0.92	0.72

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	160,167,287.32	826,818,936.09
合计	160,167,287.32	826,818,936.09

## (1). 按账龄披露

人民币元

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1-6个月	130,822,365.24	820,888,905.35
7-12个月	37,403.16	3,660,697.14
1年以内小计	130,859,768.40	824,549,602.49
1至2年	29,743,164.25	4,072,704.51
2至3年	2,724,512.10	3,375,937.00
3至4年	1,624,937.00	4,748,870.00
4至5年	3,127,366.71	3,685,999.00
5年以上	4,025,999.00	1,104,500.01
小计	172,105,747.46	841,537,613.01
信用损失准备	11,938,460.14	14,718,676.92
合计	160,167,287.32	826,818,936.09

## (2). 按预期信用损失计提方法分类披露

人民币元

类别	期末账面价值				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备 (第三阶段)	5,865,645.71	3.27	5,865,645.71	100.00	-
按组合计提信用损失准备 (第二阶段)	166,240,101.75	96.73	6,072,814.43	3.50	160,167,287.32
合计	172,105,747.46	/	11,938,460.14	/	160,167,287.32

## 十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1. 应收票据及应收账款 - 续

## (2). 按预期信用损失计提方法分类披露 - 续

按单项计提信用损失准备:

人民币元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
客户 A	2,185,696.71	2,185,696.71	100.00	对方停产, 款项无法收回
客户 B	3,679,949.00	3,679,949.00	100.00	对方停产, 款项无法收回
合计	5,865,645.71	5,865,645.71		/

## (3). 预期信用损失的情况

按预期信用损失一般模型计提信用损失准备:

人民币元

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	7,469,177.92	7,249,499.00	14,718,676.92
本期计提	3,195,439.74	-	3,195,439.74
本期转回	4,591,803.23	1,383,853.29	5,975,656.52
2018年12月31日余额	6,072,814.43	5,865,645.71	11,938,460.14

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

	2018年账面余额	信用损失准备金额
余额前五名的应收账款总额	75,416,961.71	1,209,790.27

## 2. 其他应收款

人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收股利	150,000,000.00	-
其他应收款	223,521,408.65	116,866,355.56
合计	373,521,408.65	116,866,355.56

## 十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 其他应收款 - 续

## 应收股利

人民币元

项目(或被投资单位)	期末余额
江苏大屯煤炭贸易有限公司	150,000,000.00
合计	150,000,000.00

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

人民币元

账龄	期末账面价值	期初账面价值
1年以内	215,418,068.47	115,539,189.08
1至2年	14,918,001.16	1,050,100.00
2至3年	685,946.30	400,000.00
3至4年	-	100,000.00
4至5年	100,000.00	-
5年以上	16,093,976.05	16,093,976.05
小计	247,215,991.98	133,183,265.13
减：信用损失准备	23,694,583.33	16,316,909.57
合计	223,521,408.65	116,866,355.56

## (2). 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	8,749,082.35	3,361,535.33
龙东煤矿转让款	13,771,815.33	6,711,704.74
保证金及抵押金	16,952,631.78	17,292,828.78
备用金	189,466.41	585,173.81
关联方借款及利息	205,066,120.00	104,643,020.84
其他	2,486,876.11	589,001.63
合计	247,215,991.98	133,183,265.13

## 十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2. 其他应收款 - 续

## 其他应收款 - 续

## (3). 信用损失准备计提情况

人民币元

类别	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备 (第三阶段)	23,359,310.00	9.45	23,359,310.00	100.00	-
按组合计提信用损失准备 (第一阶段)	223,856,681.98	90.55	335,273.33	0.15	223,521,408.65
合计	247,215,991.98	/	23,694,583.33	/	223,521,408.65

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	296,909.57	16,020,000.00	16,316,909.57
本期计提	192,065.08	7,339,310.00	7,531,375.08
本期转回	(153,701.32)	-	(153,701.32)
2018年12月31日余额	335,273.33	23,359,310.00	23,694,583.33

其中本期信用损失准备转回或收回金额重要的：

人民币元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A公司	72,526.33	催收
B公司	36,318.11	催收
C公司	22,980.46	催收
D公司	9,931.78	催收
E公司	6,786.92	催收
合计	148,543.60	/

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末 账面余额 合计数的比例(%)	信用损失准备 期末余额
天山煤电	关联方借款及利息	108,007,493.34	1年以内	43.69	108,007.49
鸿新煤业	关联方借款及利息	86,584,792.36	1年以内	35.02	86,584.79
沛县人民政府	保证金及抵押金	16,020,000.00	5年以上	6.48	16,020,000.00
大屯煤电集团公司	龙东款转让款	13,771,815.33	1年以内/1-2年	5.57	13,771.82
中煤煜隆	关联方借款及利息	7,339,310.00	1-2年	2.97	7,339,310.00
合计	/	231,723,411.03	/	93.73	23,567,674.10

## 十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3. 长期股权投资

人民币元

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
对子公司投资	1,149,360,000.00	479,783,625.00	669,576,375.00	1,149,360,000.00	414,842,721.37	734,517,278.63
对联营、合营企业投资	51,773,571.71	-	51,773,571.71	56,000,000.00	-	56,000,000.00
合计	1,201,133,571.71	479,783,625.00	721,349,946.71	1,205,360,000.00	414,842,721.37	790,517,278.63

## (1). 对子公司投资

人民币元

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
大屯贸易	10,000,000.00	10,000,000.00	-
鸿新煤业	400,000,000.00	400,000,000.00	-
天山煤电	122,400,000.00	122,400,000.00	-
中煤煜隆	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
山西玉泉	486,960,000.00	486,960,000.00	349,783,625.00
合计	1,149,360,000.00	1,149,360,000.00	479,783,625.00

## (2). 对联营、合营企业投资

人民币元

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
联营企业				
丰沛铁路股份有限公司	56,000,000.00	(6,034,437.98)	1,808,009.69	51,773,571.71
小计	56,000,000.00	(6,034,437.98)	1,808,009.69	51,773,571.71
合计	56,000,000.00	(6,034,437.98)	1,808,009.69	51,773,571.71

## 十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4. 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,917,839,208.36	4,755,275,513.67	5,814,568,152.06	4,035,259,065.12
其他业务	208,237,344.64	271,041,148.64	256,194,451.31	240,031,607.34
合计	6,126,076,553.00	5,026,316,662.31	6,070,762,603.37	4,275,290,672.46

## (i) 主营业务收入和主营业务成本

人民币元

	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭采选	4,893,253,796.11	3,540,536,433.88	4,843,269,605.16	2,996,092,077.62
电力生产	800,914,698.36	897,586,195.24	819,845,566.37	833,729,072.61
铝产品	708,410,276.79	765,197,850.50	378,719,025.74	422,916,981.79
其他	329,188,888.22	361,131,736.88	322,247,481.55	332,034,459.86
内部抵销	(813,928,451.12)	(809,176,702.83)	(549,513,526.76)	(549,513,526.76)
合计	5,917,839,208.36	4,755,275,513.67	5,814,568,152.06	4,035,259,065.12

## (ii) 其他业务收入和其他业务成本

人民币元

	2018年度		2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	16,995,647.91	13,911,535.55	11,031,600.95	5,634,584.12
劳务收入	91,433,564.06	189,662,294.29	126,667,642.39	172,560,910.43
租金收入	43,363,046.28	16,905,883.94	41,628,256.74	1,486,913.09
其他	56,445,086.39	50,561,434.86	76,866,951.23	60,349,199.70
合计	208,237,344.64	271,041,148.64	256,194,451.31	240,031,607.34

## (2). 分摊至剩余履约义务的说明

本公司收入合同的预计合同期限不超过一年，期末合同负债人民币 20,181,507.06 元预计将于 1 年内确认收入。

## 5. 投资收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	(6,034,437.98)	-
处置其他营业单位产生的投资收益	652,755.23	333,949.26
合计	144,618,317.25	333,949.26



十三、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他

与子公司的关联交易

(1). 出售商品/委托贷款情况表

人民币元

子公司	关联交易内容	本期发生额
天山煤电	销售设备及材料	9,731,387.94
大屯贸易	销售煤炭	4,308,867,142.98
大屯贸易	提供运输	35,907,444.98
大屯贸易	销售材料和电力	649,514.98
山西玉泉	委托贷款本金	10,280,000.00
山西玉泉	委托贷款利息	2,168,690.97
鸿新煤业	委托贷款本金	2,700,000.00
鸿新煤业	委托贷款利息	24,464,468.74
天山煤电	委托贷款本金	60,180,000.00
天山煤电	委托贷款利息	36,229,939.45

(2). 采购与接受劳务

人民币元

子公司	关联交易内容	本期发生额
大屯贸易	采购煤炭	1,243,466,750.59

(3). 应付项目

人民币元

项目名称	子公司名称	期末余额	期初余额
其他应付款	中煤煜隆	3,302.84	3,302.84

(4). 应收项目

人民币元

项目名称	子公司名称	期末余额	期初余额
其他应收款	天山煤电	108,007,493.34	71,777,553.89
其他应收款	山西玉泉	3,134,524.30	965,833.33
其他应收款	鸿新煤业	86,584,792.36	24,560,323.62
其他应收款	中煤煜隆	7,339,310.00	7,339,310.00
长期应收款	天山煤电	803,211,000.00	743,031,000.00
长期应收款	山西玉泉	51,180,000.00	40,350,000.00
长期应收款	鸿新煤业	500,000,000.00	497,300,000.00
应收账款	天山煤电	19,084,181.00	7,795,771.00
应收账款	山西玉泉	15,415,981.00	15,415,981.00
应收账款	鸿新煤业	4,500,000.00	4,500,000.00
应收账款	大屯贸易	-	643,496,187.44
预付账款	大屯贸易	11,698,365.97	80,246,448.40

补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置及报废损益	(8,185,510.86)	五、(46)、(47)、(48)
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)	122,575,616.23	五、(44)、(47)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,489,167.03)	五、(47)、(48)
所得税影响额	(28,829,969.80)	-
少数股东权益影响额	(21,953.43)	-
合计	84,049,015.11	-

2. 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	7.16	0.92	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25	0.80	不适用