目　　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表……第13页

（八）母公司所有者权益变动表……第14页

三、财务报表附注…… 第15—95页

审 计 报 告

天健审〔2019〕5-2号

安徽皖江物流(集团)股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽皖江物流(集团)股份有限公司（以下简称皖江物流公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皖江物流公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皖江物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）2。

截至 2018 年 12 月 31 日，皖江物流公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 1,086,994,613.85 元，坏账准备为人民币 48,677,311.57 元，账面价值为人民币 1,038,317,302.28 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前

情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、附注五(二)1 及附注十二(一)2。

皖江物流公司的营业收入主要来自于物流贸易业务、电力业务、煤炭销售业务和铁路运输业务。2018 年度，皖江物流公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 11,087,945,636.88 元，其中物流贸易业务的营业收入为人民币 5,026,877,142.89 元，占营业收入的 45.34%；电力业务的营业收入为人民币 3,446,684,599.91 元，占营业收入的 31.08%；煤炭销售业务的营业收入为人民币 1,437,002,113.15 元，占营业收入的 12.96%；铁路运输业务的营业收入为人民币 759,710,923.76 元，占营业收入的 6.85%。

根据皖江物流公司与其客户的销售合同约定，物流贸易销售收入确认需满足已根据合同约定将产品交付给购货方，相关风险已转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；物流服务收入确认需满足有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认；煤炭、电力销售收入确认需满足已根据合同约定将产品交付给购货方，相关风险已转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是皖江物流公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、银行回单、数质量检测报告及货权转移证明等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、数质量检测报告及货权转移证明等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

皖江物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估皖江物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

皖江物流公司治理层（以下简称治理层）负责监督皖江物流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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对皖江物流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皖江物流公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就皖江物流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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年三月二十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：安徽皖江物流（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	968,014,845.64	1,119,370,032.60	短期借款	17	1,605,000,000.00	1,816,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,433,701,753.26	1,341,867,225.63	衍生金融负债			
预付款项	3	43,428,875.39	132,969,698.40	应付票据及应付账款	18	891,365,781.12	917,797,869.19
应收保费				预收款项	19	132,879,802.35	126,228,424.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	127,196,265.80	108,739,981.66	应付职工薪酬	20	79,842,317.48	66,533,191.80
买入返售金融资产				应交税费	21	82,465,572.03	135,068,042.59
存货	5	666,695,401.55	498,174,723.42	其他应付款	22	262,073,273.28	308,423,245.43
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	6	13,237,560.75	13,237,560.75	保险合同准备金			
其他流动资产	7	224,145,146.66	393,436,765.33	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,476,419,849.05	3,607,795,987.79	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23	555,000,000.00	1,214,545,219.30
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,608,626,746.26	4,584,595,993.30
				非流动负债：			
				长期借款	24	2,953,000,000.00	2,919,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	76,319,597.68	79,916,031.40
				递延所得税负债			
非流动资产：				其他非流动负债			
发放委托贷款及垫款				非流动负债合计		3,029,319,597.68	2,998,916,031.40
可供出售金融资产	8	200,000.00	200,000.00	负债合计		6,637,946,343.94	7,583,512,024.70
持有至到期投资				所有者权益（或股东权益）：			
长期应收款				实收资本（或股本）	26	3,886,261,065.00	3,886,261,065.00
长期股权投资	9	961,695,382.03	868,979,092.71	其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	9,602,470,335.28	10,237,093,132.77	永续债			
在建工程	11	223,622,152.63	63,832,136.52	资本公积	27	5,003,642,418.25	5,003,642,418.25
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	12	2,261,338,897.25	2,218,994,241.67	专项储备	28	6,577,949.98	6,225,532.59
开发支出				盈余公积	29	118,443,174.50	118,443,174.50
商誉	13	85,980,521.18	85,980,521.18	一般风险准备			
长期待摊费用	14	5,342,337.00	6,085,782.00	未分配利润	30	-352,922,612.43	-769,000,926.57
递延所得税资产	15	37,545,772.04	38,313,786.59	归属于母公司所有者权益合计		8,662,001,995.30	8,245,571,263.77
其他非流动资产	16	122,667,590.89	135,905,149.13	少数股东权益		1,477,334,501.11	1,434,096,544.89
非流动资产合计		13,300,862,991.30	13,655,383,845.57	所有者权益合计		10,139,336,496.41	9,679,667,808.66
资产总计		16,777,282,840.35	17,263,179,833.36	负债和所有者权益总计		16,777,282,840.35	17,263,179,833.36

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章（皖）

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：安徽皖江物流(集团)股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		493,176,374.55	564,483,883.44	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	220,100,744.76	249,056,128.48	应付票据及应付账款		72,981,405.50	59,230,470.61
预付款项		637,554.76	413,598.82	预收款项		2,380,571.49	676,972.98
其他应收款	2	75,833,750.59	76,129,148.45	应付职工薪酬		61,438,555.51	54,984,568.51
存货		876,685.69	904,600.53	应交税费		4,894,872.56	6,047,435.55
持有待售资产				其他应付款		36,298,701.71	58,227,584.83
一年内到期的非流动资产		2,571.36	2,571.36	持有待售负债			
其他流动资产		367,788,089.18	783,838,569.66	一年内到期的非流动负债			790,545,219.30
流动资产合计		1,158,415,770.89	1,674,828,500.74	其他流动负债			
				流动负债合计		177,994,106.77	969,712,251.78
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		69,106,168.04	72,449,772.24
可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00	递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		570,011,667.55	570,011,667.55	非流动负债合计		69,106,168.04	72,449,772.24
长期股权投资	3	4,899,808,947.63	4,627,007,507.66	负债合计		247,100,274.81	1,042,162,024.02
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		1,674,018,169.79	1,737,389,499.45	实收资本(或股本)		3,886,261,065.00	3,886,261,065.00
在建工程		18,280,509.90	35,338,192.12	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		755,731,560.20	698,737,020.12	资本公积		5,385,174,682.84	5,385,174,682.84
开发支出				减：库存股			
商誉		84,229,696.23	84,229,696.23	其他综合收益			
长期待摊费用		5,342,337.00	6,085,782.00	专项储备		5,831,083.43	4,904,726.10
递延所得税资产				盈余公积		106,109,978.87	106,109,978.87
其他非流动资产		23,784.98	26,353.86	未分配利润		-464,414,640.78	-990,758,257.10
非流动资产合计		8,007,646,673.28	7,759,025,718.99	所有者权益合计		8,918,962,169.36	8,391,692,195.71
资产总计		9,166,062,444.17	9,433,854,219.73	负债和所有者权益总计		9,166,062,444.17	9,433,854,219.73

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

合 并 利 润 表

2018年度

会合02表

编制单位：安徽皖江物流（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,087,945,636.88	9,555,983,953.41
其中：营业收入	1	11,087,945,636.88	9,555,983,953.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,764,125,387.97	9,096,594,895.66
其中：营业成本	1	9,989,064,523.21	8,308,161,319.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	113,766,812.99	117,970,936.25
销售费用	3	26,193,301.48	20,953,495.30
管理费用	4	392,217,284.63	349,073,241.34
研发费用	5	669,431.43	218,932.04
财务费用	6	238,650,661.03	290,035,842.58
其中：利息费用		241,272,604.10	285,124,531.47
利息收入		12,283,751.93	14,831,640.86
资产减值损失	7	3,563,373.20	10,181,128.44
加：其他收益	8	189,117,533.54	80,186,320.80
投资收益（损失以“-”号填列）	9	177,859,407.85	138,083,588.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,454,953.06	128,667,903.17
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	478,227.78	-2,324,773.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		691,275,418.08	675,334,193.66
加：营业外收入	11	6,378,447.09	9,811,604.57
减：营业外支出	12	17,114,857.97	131,455,047.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		680,539,007.20	553,690,750.79
减：所得税费用	13	110,713,610.07	101,431,536.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		569,825,397.13	452,259,214.55
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		569,825,397.13	452,259,214.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		416,078,314.14	319,916,748.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		153,747,082.99	132,342,466.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		569,825,397.13	452,259,214.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		416,078,314.14	319,916,748.17
归属于少数股东的综合收益总额		153,747,082.99	132,342,466.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：安徽皖江物流(集团)股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	974,521,397.61	992,958,704.72
减：营业成本	1	601,608,306.28	548,685,699.66
税金及附加		19,085,786.15	18,662,462.50
销售费用		126,749.03	87,134.36
管理费用		174,417,235.94	157,395,015.49
研发费用	2	669,431.43	218,932.04
财务费用		1,576,640.04	34,018,320.65
其中：利息费用		8,896,903.55	40,903,955.76
利息收入		7,446,408.77	6,960,000.60
资产减值损失		-2,181,184.22	981,225.76
加：其他收益		46,624,744.72	9,013,875.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3	299,993,262.37	198,178,416.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,044,439.97	128,254,383.54
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		875,838.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		526,712,278.14	440,102,206.06
加：营业外收入		309,516.84	1,956,426.09
减：营业外支出		674,216.12	1,203,777.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		526,347,578.86	440,854,854.20
减：所得税费用		3,962.54	2,841.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		526,343,616.32	440,852,013.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		526,343,616.32	440,852,013.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		526,343,616.32	440,852,013.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：安徽皖江物流（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,604,224,020.31	8,820,656,278.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,110,635.53	32,544,425.86
收到其他与经营活动有关的现金	1	332,082,521.83	270,270,748.23
经营活动现金流入小计		10,938,417,177.67	9,123,471,452.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,227,283,720.69	5,672,826,878.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,408,699,707.97	1,257,828,763.56
支付的各项税费		704,498,921.26	686,118,636.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	280,716,117.32	183,600,290.44
经营活动现金流出小计		9,621,198,467.24	7,800,374,568.38
经营活动产生的现金流量净额		1,317,218,710.43	1,323,096,883.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		87,688,410.82	135,928,696.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,649,471.71	8,974,492.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	673,488,729.32	573,488,729.32
投资活动现金流入小计		803,826,611.85	718,391,917.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,243,744.61	608,810,914.49
投资支付的现金			80,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			216,071,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	490,000,000.00	930,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,019,243,744.61	1,835,582,314.49
投资活动产生的现金流量净额		-215,417,132.76	-1,117,190,396.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,400,000,000.00	3,322,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,400,000,000.00	3,322,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,236,545,219.30	3,649,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,565,117.94	374,606,707.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		110,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5		608,700,000.99
筹资活动现金流出小计		3,616,110,337.24	4,632,306,708.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,216,110,337.24	-1,310,306,708.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,829.65	-183,724.06
五、现金及现金等价物净增加额		-114,149,929.92	-1,104,583,945.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,053,671,003.35	2,158,254,948.58
六、期末现金及现金等价物余额		939,521,073.43	1,053,671,003.35

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：安徽皖江物流(集团)股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,061,919,999.97	1,134,385,901.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,870,642.43	15,438,392.52
经营活动现金流入小计		1,120,790,642.40	1,149,824,293.54
购买商品、接受劳务支付的现金		132,304,019.29	134,879,438.55
支付给职工以及为职工支付的现金		407,151,583.78	365,159,298.79
支付的各项税费		91,839,899.57	99,525,043.17
支付其他与经营活动有关的现金		44,122,506.56	42,932,940.96
经营活动现金流出小计		675,418,009.20	642,496,721.47
经营活动产生的现金流量净额		445,372,633.20	507,327,572.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		211,042,221.73	262,123,840.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,371,359.84	1,334,055.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			707,948.23
收到其他与投资活动有关的现金		1,084,488,729.32	1,293,488,729.32
投资活动现金流入小计		1,307,902,310.89	1,557,654,573.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,148,301.39	85,567,834.78
投资支付的现金		180,100,000.00	375,024,874.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		664,971,391.29	1,416,000,000.00
投资活动现金流出小计		994,219,692.68	1,876,592,709.08
投资活动产生的现金流量净额		313,682,618.21	-318,938,135.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		790,545,219.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,817,541.00	39,465,760.30
支付其他与筹资活动有关的现金			1.00
筹资活动现金流出小计		830,362,760.30	39,465,761.30
筹资活动产生的现金流量净额		-830,362,760.30	-39,465,761.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-71,307,508.89	148,923,675.39
加：期初现金及现金等价物余额		564,483,883.44	415,560,208.05
六、期末现金及现金等价物余额		493,176,374.55	564,483,883.44

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：安徽皖江物流（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,886,261,065.00				5,003,642,418.25			6,225,532.59	118,443,174.50		-769,000,926.57	1,434,096,541.89	9,679,667,808.66	3,908,110,299.00				4,981,864,675.25			7,607,970.80	118,443,174.50		-1,088,881,074.74	1,401,681,680.12	9,328,826,654.93
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																	216,000,000.00						-36,000.00		215,963,400.00
其他																								
二、本年年初余额	3,886,261,065.00				5,003,642,418.25			6,225,532.59	118,443,174.50		-769,000,926.57	1,434,096,541.89	9,679,667,808.66	3,908,110,299.00				5,197,864,675.25			7,607,970.80	118,443,174.50		-1,088,917,074.74	1,401,681,680.12	9,544,790,654.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								452,417.39			416,078,314.14	43,237,956.22	459,868,687.75	-21,849,144.00				-194,222,257.00			-1,382,438.21			319,916,718.17	32,414,864.77	134,877,773.73
（一）综合收益总额											416,078,314.14	153,747,082.99	569,825,397.13											319,916,718.17	132,342,466.38	452,259,214.55
（二）所有者投入和减少资本														-21,849,144.00				21,849,143.00								-1.00
1．所有者投入的普通股																										
2．其他权益工具持有者投入资本																										
3．股份支付计入所有者权益的金额																										
4．其他														-21,849,144.00				21,849,143.00								-1.00
（三）利润分配												-110,000,000.00	-110,000,000.00												-100,000,000.00	-100,000,000.00
1．提取盈余公积																										
2．提取一般风险准备																										
3．对所有者（或股东）的分配												-110,000,000.00	-110,000,000.00												-100,000,000.00	-100,000,000.00
4．其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1．资本公积转增资本（或股本）																										
2．盈余公积转增资本（或股本）																										
3．盈余公积弥补亏损																										
4．设定受益计划变动额结转留存收益																										
5．其他																										
（五）专项储备								452,417.39				-569,120.77	-156,709.38								-1,382,438.21				72,398.39	-1,310,039.82
1．本期提取								190,264,962.13				185,849,510.78	385,114,962.91												189,877,742.93	392,459,667.63
2．本期使用								189,812,544.74				186,458,687.55	385,271,172.29												189,755,344.54	393,769,707.35
（六）其他																										
四、本期期末余额	3,886,261,065.00				5,003,642,418.25			6,677,949.98	118,443,174.50		-352,922,612.43	1,477,334,501.11	10,139,536,496.11	3,886,261,065.00				5,003,642,418.25			6,225,532.59	118,443,174.50		-769,000,926.57	1,434,096,541.89	9,679,667,808.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章（皖）

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：安徽航口物流(集团)股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,886,261,065.00				5,385,174,682.84			4,904,726.10	106,109,978.87	-990,758,257.10	8,391,692,195.71	3,908,110,209.00				5,363,508,245.49			6,418,104.82	106,109,978.87	-1,431,610,270.18	7,952,536,268.00
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	3,886,261,065.00				5,385,174,682.84			4,904,726.10	106,109,978.87	-990,758,257.10	8,391,692,195.71	3,908,110,209.00				5,363,508,245.49			6,418,104.82	106,109,978.87	-1,431,610,270.18	7,952,536,268.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								926,357.33		526,343,616.32	527,269,973.65	-21,849,144.00				21,666,437.35			-1,513,378.72		440,852,013.08	439,155,927.71
（一）综合收益总额										526,343,616.32	526,343,616.32										440,852,013.08	440,852,013.08
（二）所有者投入和减少资本												-21,849,144.00				21,849,143.00						-1.00
1、所有者投入的普通股																						
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额																						
4、其他												-21,849,144.00				21,849,143.00						-1.00
（三）利润分配																						
1、提取盈余公积																						
2、对所有者（或股东）的分配																						
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1、资本公积转增资本（或股本）																						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、设定受益计划变动额结转留存收益																						
5、其他																						
（五）专项储备								926,357.33			926,357.33								-1,513,378.72			-1,513,378.72
1、本期提取								9,906,669.99			9,906,669.99								9,266,979.27			9,266,979.27
2、本期使用								8,980,312.66			8,980,312.66								10,780,357.99			10,780,357.99
（六）其他																-182,705.65						-182,705.65
四、本期期末余额	3,886,261,065.00				5,385,174,682.84			5,831,083.43	106,109,978.87	-464,414,640.78	8,918,962,169.36	3,886,261,065.00				5,385,174,682.84			4,904,726.10	106,109,978.87	-990,758,257.10	8,391,692,195.71

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所
审核之章(皖)

安徽皖江物流（集团）股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽皖江物流（集团）股份有限公司（原名芜湖港储运股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经安徽省人民政府批准，由芜湖飞尚港口有限公司（原名芜湖港口有限责任公司，以下简称芜湖港口公司）、芜湖长江大桥公路桥有限公司、芜湖经济技术开发区建设总公司、芜湖高新技术创业服务中心和中国芜湖外轮代理公司发起设立，于 2000 年 11 月 29 日在安徽省工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为 91340200725539548K 的营业执照，注册资本 3,886,261,065.00 元，股份总数 3,886,261,065 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 761,128,957 股，无限售条件的流通股份 A 股 3,125,132,108 股。公司股票已于 2003 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。2014 年 8 月 20 日，公司名称由芜湖港储运股份有限公司变更为安徽皖江物流（集团）股份有限公司。

本公司属交通运输行业，同时也涉及电力、煤炭的生产和供应的相关业务。主要经营活动为：物流贸易、铁路运输、港口相关物流和火力发电业务。产品主要有煤炭和电力销售，提供的劳务主要有铁路运输和港口相关物流业务。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 21 日董事会六届十三次会议批准对外报出。

本公司将安徽省裕溪口煤炭交易市场有限公司、芜湖市铁水联运有限责任公司、淮矿电力燃料有限责任公司、芜湖港务有限责任公司、芜湖申芜港联国际物流有限公司、淮沪煤电有限公司、淮南矿业集团发电有限责任公司、淮矿电力燃料（芜湖）有限责任公司、淮南皖江物流港务有限责任公司、皖江售电江苏有限责任公司、合肥皖江物流港务有限责任公司、淮南矿业集团售电有限责任公司和安徽淮富煤炭贸易有限公司（以下分别简称裕溪口煤炭公司、铁水联运公司、淮矿电燃公司、芜湖港务公司、申芜港联公司、淮沪煤电公司、淮矿发电公司、芜湖电燃公司、淮南港务公司、皖江售电江苏公司、合肥港务公司、淮矿售电公司和淮富煤炭贸易公司）13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合

天健会计师事务所
审核之章（皖）

并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额300万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的或其他应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货除原材料中的备品备件采用移动加权平均法外，其他采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0-5	1.90-4.00
机器设备	年限平均法	5-50	3-5	1.90-19.40
运输工具	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.70
其他设备	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。采矿权摊销采用产量法，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。土地使用权和软件的具体摊销年限如下：

项　目	摊销年限(年)

土地使用权	50
软件	3-10

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主营业务主要为物流贸易业务、物流服务业务和煤炭、电力销售业务。

物流贸易销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，相关风险已转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

物流服务收入为本公司提供码头装卸服务、物流运输服务、工程建设服务向客户收取的收入，于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

煤炭、电力销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，相关风险已转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》〔财企〔2012〕16号〕的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	423,811,391.55	应收票据及应收账款	1,341,867,225.63
应收账款	918,055,834.08		
应收利息	3,962,976.77	其他应收款	108,739,981.66
其他应收款	104,777,004.89		
应付票据	179,774,476.34	应付票据及应付账款	917,797,869.19
应付账款	738,023,392.85		

应付利息	38,439,980.87	其他应付款	308,423,245.43
其他应付款	269,983,264.56		
管理费用	349,292,173.38	管理费用	349,073,241.34
		研发费用	218,932.04

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%、11%税率的，税率调整为16%、10%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	118,896.41	155,762.76
银行存款	939,402,177.02	1,053,515,240.59
其他货币资金	28,493,772.21	65,699,029.25
合　计	968,014,845.64	1,119,370,032.60

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 400,000.00 元、矿山地质环境治理保证金 7,793,772.21 元、银行履约保证金 20,300,000.00 元，均使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	395,384,450.98	423,811,391.55
应收账款	1,038,317,302.28	918,055,834.08
合　计	1,433,701,753.26	1,341,867,225.63

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	395,384,450.98		395,384,450.98	328,562,626.34		328,562,626.34
国内信用证				95,248,765.21		95,248,765.21
小　计	395,384,450.98		395,384,450.98	423,811,391.55		423,811,391.55

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	146,531,114.23
小　计	146,531,114.23

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	565,038,706.57	

小　计	565,038,706.57	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	447,349,342.43	41.15	13,947,626.15	3.12	433,401,716.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	639,292,990.40	58.82	34,377,404.40	5.38	604,915,586.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	352,281.02	0.03	352,281.02	100.00	
小　计	1,086,994,613.85	100.00	48,677,311.57	4.48	1,038,317,302.28

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	445,102,926.80	46.30	14,104,978.52	3.17	430,997,948.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	515,859,893.50	53.67	28,802,007.70	5.58	487,057,885.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	251,350.50	0.03	251,350.50	100.00	
小　计	961,214,170.80	100.00	43,158,336.72	4.49	918,055,834.08

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国家电网公司华东分部	286,507,087.25			对电网公司电费，不存在减值
国网安徽省电力有限公司	83,140,873.25			对电网公司电费，不存在减值
国网安徽省电力	60,496,707.92			对电网公司电费，不

有限公司淮南供电公司				存在减值
大唐安徽联合电力燃料有限公司	13,028,191.45	9,771,143.59	75.00	因该公司经营困难，该款项存在坏账风险，根据律师出具的《意见函》，预计可收回比例 25%
无锡新洋热电有限公司	4,176,482.56	4,176,482.56	100.00	正在执行国资核销坏账流程，无法收回
小　计	447,349,342.43	13,947,626.15	3.12	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	629,348,682.60	31,467,434.12	5.00
1-2 年	6,733,583.37	673,358.33	10.00
2-3 年	1,217,640.60	243,528.12	20.00
3 年以上	1,993,083.83	1,993,083.83	100.00
小　计	639,292,990.40	34,377,404.40	5.38

2) 本期计提坏账准备金额 5,518,974.85 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网公司华东分部	286,507,087.25	26.36	
淮沪电力有限公司	278,573,867.18	25.63	13,928,693.36
金翌贸易（上海）有限公司	140,838,743.22	12.96	7,041,937.16
国网安徽省电力有限公司	83,140,873.25	7.65	
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	60,496,707.92	5.56	
小　计	849,557,278.82	78.16	20,970,630.52

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的损失	金融资产转移方式
淮沪电力有限公司	110,000,000.00	4,674,010.91	控股子公司淮沪煤电公司与中国银行股份有限公司淮南分行签订无追索权国内融易达业务合同，支付保理费 4,674,010.91 元

小　计	110,000,000.00	4,674,010.91	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,467,318.67	97.39		42,467,318.67
1-2 年	852,237.00	1.95		852,237.00
2-3 年	99,119.72	0.23		99,119.72
3 年以上	186,852.49	0.43	176,652.49	10,200.00
合　计	43,605,527.88	100.00	176,652.49	43,428,875.39

(续上表)

账　龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	132,682,452.28	99.65		132,682,452.28
1-2 年	277,046.12	0.21		277,046.12
3 年以上	186,852.49	0.14	176,652.49	10,200.00
合　计	133,146,350.89	100.00	176,652.49	132,969,698.40

2) 其他说明

公司对账龄较长的预付款项 176,652.49 元进行单独测试，计提坏账准备 176,652.49 元。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽禄森商贸有限公司	7,576,775.17	17.37
冀东（上海）国际贸易有限公司	7,355,500.66	16.87
安徽海润富通煤炭物流有限公司	4,471,307.26	10.25
宁波大榭开发区富源燃料有限公司	4,071,898.06	9.34
冀东发展集团国际贸易有限公司	2,575,847.22	5.91
小　计	26,051,328.37	59.74

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	1,297,397.26	3,962,976.77
其他应收款	125,898,868.54	104,777,004.89
合　计	127,196,265.80	108,739,981.66

(2) 应收利息

项　目	期末数	期初数
理财产品利息	1,297,397.26	3,822,575.33
票据保证金利息		140,401.44
小　计	1,297,397.26	3,962,976.77

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	171,030,899.25	89.94	61,709,840.00	36.08	109,321,059.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,128,267.14	10.06	2,550,457.85	13.33	16,577,809.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	190,159,166.39	100.00	64,260,297.85	33.79	125,898,868.54

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,709,840.00	76.44	61,709,840.00	47.21	69,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,238,217.39	23.53	4,461,212.50	11.09	35,777,004.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	44,847.00	0.03	44,847.00	100.00	

小　计	170,992,904.39	100.00	66,215,899.50	38.72	104,777,004.89

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淮矿现代物流有限责任公司[注]	61,709,840.00	61,709,840.00	100.00	已进入重整，收回时间和金额存在不确定性
芜湖市鸠江区建设投资有限公司	69,000,000.00			垫付土地开发款，不存在减值
淮南市潘集区人民政府	40,321,059.25			垫付土地开发款，不存在减值
小　计	171,030,899.25	61,709,840.00	36.08	

[注]：以下简称淮矿物流公司。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,377,728.51	568,886.42	5.00
1-2 年	2,669,500.00	266,950.00	10.00
2-3 年	4,208,021.50	841,604.30	20.00
3 年以上	873,017.13	873,017.13	100.00
小　计	19,128,267.14	2,550,457.85	13.33

2) 本期计提坏账准备-1,955,601.65 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
垫付款	109,321,059.25	69,000,000.00
往来款	62,067,232.64	61,709,840.00
资产处置款项	6,509,945.50	31,063,690.00
押金保证金	9,499,075.25	5,888,800.00
备用金	607,495.52	1,235,579.23
其他	2,154,358.23	2,094,995.16
小　计	190,159,166.39	170,992,904.39

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备

				余额的比例(%)	
芜湖市鸠江建设投资有限公司	垫付款	69,000,000.00	3年以上	36.29	
淮矿物流公司	往来款	61,709,840.00	3年以上	32.45	61,709,840.00
淮南市潘集区人民政府	垫付款	40,321,059.25	1年以内	21.20	
国网安徽省电力公司淮南供电公司	资产处置款	1,052,700.00	1-2年	2.69	105,270.00
		4,056,853.50	2-3年		811,370.70
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	3,646,705.00	1年以内	1.92	182,335.25
小　计		179,787,157.75		94.55	62,808,815.95

5. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,992,646.74		88,992,646.74	94,036,399.77		94,036,399.77
库存商品	577,702,754.81		577,702,754.81	405,868,098.35	1,729,774.70	404,138,323.65
合　计	666,695,401.55		666,695,401.55	499,904,498.12	1,729,774.70	498,174,723.42

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,729,774.70			1,729,774.70		
小　计	1,729,774.70			1,729,774.70		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品预计售价下降以及部分需进一步加工的原材料按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的存货，按存货类别的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期减少存货跌价准备为随着库存商品销售而转销。

6. 一年内到期的非流动资产

项　目	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未实现售后租回损益	13,237,560.75		13,237,560.75	13,237,560.75		13,237,560.75
合　计	13,237,560.75		13,237,560.75	13,237,560.75		13,237,560.75

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
银行理财产品	180,000,000.00	360,000,000.00
待抵扣增值税	41,352,110.50	30,339,763.31
预缴企业所得税	2,793,036.16	1,770,533.68
预缴土地使用税		1,326,468.34
合　计	224,145,146.66	393,436,765.33

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其中：按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合　计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00			200,000.00
小　计	200,000.00			200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
安徽安和保险代理有限公司					6.67	
小　计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	792,949,293.76		792,949,293.76	708,371,593.98		708,371,593.98
对合营企业投资	168,746,088.27		168,746,088.27	160,607,498.73		160,607,498.73
合　计	961,695,382.03		961,695,382.03	868,979,092.71		868,979,092.71

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
镇江东港港务有限公司	160,607,498.73			8,138,589.54	
小　计	160,607,498.73			8,138,589.54	
联营企业					
淮沪电力有限公司	622,602,648.14			164,788,304.34	
安徽远达催化剂有限公司	3,983,519.63			14,849.35	
安徽振煤煤炭检验有限公司	1,068,611.93			47,586.67	
中江海物流有限公司	80,716,814.28			455,731.57	
小　计	708,371,593.98			165,306,471.93	
合　计	868,979,092.71			173,445,061.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
镇江东港港务有限公司					168,746,088.27	
小　计					168,746,088.27	

联营企业						
淮沪电力有限公司		80,000,000.00			707,390,952.48	
安徽远达催化剂有限公司					3,998,368.98	
安徽振煤煤炭检验有限公司		343,000.00			773,198.60	
中江海物流有限公司				385,772.15	80,786,773.70	
小　计		80,343,000.00		385,772.15	792,949,293.76	
合　计		80,343,000.00		385,772.15	961,695,382.03	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	9,602,236,192.82	10,237,093,132.77
固定资产清理	234,142.46	
合　计	9,602,470,335.28	10,237,093,132.77

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	7,189,971,026.42	10,051,691,428.32	382,485,112.11	45,389,883.60	17,669,537,450.45
本期增加金额	76,908,355.73	174,943,594.93	17,067,285.33	1,720,544.86	270,639,780.85
1) 购置	2,172,217.19	742,325.92	3,568,801.36	98,449.13	6,581,793.60
2) 在建工程转入	74,736,138.54	174,201,269.01	13,498,483.97	1,622,095.73	264,057,987.25
本期减少金额	9,083,581.07	57,890,794.73	4,910,653.22	2,367,693.62	74,252,722.64
1) 处置或报废	9,083,581.07	57,890,794.73	4,910,653.22	2,367,693.62	74,252,722.64
期末数	7,257,795,801.08	10,168,744,228.52	394,641,744.22	44,742,734.84	17,865,924,508.66
累计折旧					
期初数	2,023,001,499.00	5,167,028,455.28	216,279,687.18	24,642,303.36	7,430,951,944.82

本期增加金额	252,144,056.46	610,440,640.33	15,762,635.61	1,889,921.29	880,237,253.69
1）计提	252,144,056.46	610,440,640.33	15,762,635.61	1,889,921.29	880,237,253.69
本期减少金额	1,358,581.11	41,851,800.24	3,532,413.38	2,250,460.80	48,993,255.53
1）处置或报废	1,358,581.11	41,851,800.24	3,532,413.38	2,250,460.80	48,993,255.53
期末数	2,273,786,974.35	5,735,617,295.37	228,509,909.41	24,281,763.85	8,262,195,942.98
减值准备					
期初数	1,492,372.86				1,492,372.86
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	1,492,372.86				1,492,372.86
账面价值					
期末账面价值	4,982,516,453.87	4,433,126,933.15	166,131,834.81	20,460,970.99	9,602,236,192.82
期初账面价值	5,165,477,154.56	4,884,662,973.04	166,205,424.93	20,747,580.24	10,237,093,132.77

2）经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
机器设备	17,788,981.05
运输工具	381,187.49
其他设备	22,494.52
小　计	18,192,663.06

3）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
铁路专用线道口房、清扫房等相关房产	11,835,208.42	由于涉及到政府部门较多，手续繁杂，加上诸多历史遗留问题，目前尚在办理中
新庄孜电厂生产办公等相关房产	110,790,473.01	由于涉及到政府部门较多，手续繁杂，目前尚在办理中
顾桥电厂尿素制备及储存车间	917,746.20	集中办理房产证时房屋未完工，单独办理比较缓慢
顾桥电厂材料库	359,717.16	集中办理房产证时房屋未完工，单独办理比较缓慢
小　计	123,903,144.79	

(3) 固定资产清理

项　目	期末数	期初数
机器设备	234,142.46	
小　计	234,142.46	

11. 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮南港皖江物流综合码头工程	110,944,823.30		110,944,823.30	23,383,460.19		23,383,460.19
合肥外贸码头	92,869,522.63		92,869,522.63	4,118,712.83		4,118,712.83
其他零星工程	16,177,574.67		16,177,574.67	4,453,502.56		4,453,502.56
芜湖港朱家桥外贸综合物流园一期项目码头工程	3,459,973.41		3,459,973.41			
设备采购	170,258.62		170,258.62	744,444.44		744,444.44
车辆检修基地扩能改造工程				22,095,419.01		22,095,419.01
4#5#精配仓改造工程				5,911,335.35		5,911,335.35
潘谢线无人道口立交改造工程				2,755,362.14		2,755,362.14
技术改造工程				369,900.00		369,900.00
合　计	223,622,152.63		223,622,152.63	63,832,136.52		63,832,136.52

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
淮南港皖江物流综合码头工程	38,206.00	23,383,460.19	87,593,378.08	32,014.97		110,944,823.30
合肥外贸码头	75,523.00	4,118,712.83	88,924,944.05	174,134.25		92,869,522.63
其他零星工程		4,453,502.56	26,033,768.84	14,309,696.73		16,177,574.67
芜湖港朱家桥外贸综合物流园一期项目码头工程	75,256.22		3,459,973.41			3,459,973.41
设备采购		744,444.44	136,481,353.44	137,055,539.26		170,258.62
车辆检修基地扩能	3,200.00	22,095,419.01	10,067,992.31	32,163,411.32		

改造工程						
4#5#精配仓改造工程	1,900.00	5,911,335.35	12,740,079.95	18,651,415.30		
潘谢线无人道口立交改造工程	820.00	2,755,362.14	5,399,231.22	8,154,593.36		
技术改造工程	5,500.00	369,900.00	53,147,282.06	53,517,182.06		
小　计		63,832,136.52	423,848,003.36	264,057,987.25		223,622,152.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
淮南港皖江物流综合码头工程	29.13	30.00				自筹
合肥外贸码头	12.34	12.00				自筹
其他零星工程						自筹
芜湖港朱家桥外贸综合物流园一期项目码头工程	0.46	1.00				自筹
设备采购						自筹
车辆检修基地扩能改造工程	100.51	100.00				自筹
4#5#精配仓改造工程	98.17	100.00				自筹
潘谢线无人道口立交改造工程	99.45	100.00				自筹
技术改造工程	97.30	100.00				自筹
小　计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	采矿权	合　计
账面原值				
期初数	1,224,313,397.52	23,874,569.90	1,246,869,400.00	2,495,057,367.42
本期增加金额	75,122,123.00	11,174,156.60		86,296,279.60
1) 购置	75,122,123.00	11,174,156.60		86,296,279.60
本期减少金额		237,398.30		237,398.30

1）处置或报废		237,398.30		237,398.30
期末数	1,299,435,520.52	34,811,328.20	1,246,869,400.00	2,581,116,248.72
累计摊销				
期初数	144,256,700.03	8,693,903.62	123,112,522.10	276,063,125.75
本期增加金额	27,586,216.75	2,559,081.62	13,806,325.65	43,951,624.02
1）计提	27,586,216.75	2,559,081.62	13,806,325.65	43,951,624.02
本期减少金额		237,398.30		237,398.30
1）处置或报废		237,398.30		237,398.30
期末数	171,842,916.78	11,015,586.94	136,918,847.75	319,777,351.47
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,127,592,603.74	23,795,741.26	1,109,950,552.25	2,261,338,897.25
期初账面价值	1,080,056,697.49	15,180,666.28	1,123,756,877.90	2,218,994,241.67

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
丁集矿铁路专用线土地使用权	36,358,845.64	由于涉及到政府部门较多，手续繁杂，目前尚在办理中
小　计	36,358,845.64	

13. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他转出	
安徽皖江物流（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司	84,229,696.23				84,229,696.23
申芜港联公司	1,750,827.95				1,750,827.95

合　计	85,980,524.18				85,980,524.18

(2) 商誉减值测试过程

1) 安徽皖江物流（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	铁路运输业务相关资产及负债
资产组的账面价值	1,687,542,367.97
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	84,229,696.23
包含商誉的资产组的账面价值	1,771,772,064.20
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司自收购安徽皖江物流（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司后，依托淮南矿业集团有限责任公司的整体优势，稳步开展铁路运输服务，近三年铁路运输服务经营业绩如下：

明细	2016 年度	2017 年度	2018 年度
营业收入	827,384,351.81	888,946,073.78	900,367,897.02
净利润	394,472,975.21	398,306,515.34	362,662,294.84
经营活动产生的现金流量净额	411,912,340.67	425,451,497.81	411,455,406.99

根据上述经营情况及公司目前铁路运输业务的经营模式，公司以 3 年期现金流量预测为基础，折现率为 15.47%，预测期以后的现金流流量按预测期最后一年现金流量为基础推算得出。经测试，未来预期不会发生重大不利变化，安徽皖江物流（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司整体价值不存在重大减值，本公司因并购安徽皖江物流（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司而确认的商誉亦不存在减值的情况。

2) 申芜港联公司

① 商誉所在资产组相关信息

资产组的构成	国际、国内货物代理业务相关资产及负债
资产组的账面价值	-1,056,147.10
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	1,949,697.05
包含商誉的资产组的账面价值	893,549.95
资产组是否与购买日、以前年度商	是

誉减值测试时所确定的资产组一致	

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司自收申芜港联公司后，依托芜湖港口的区位优势，稳步开展国际、国内货物代理业务，近三年国际、国内货物代理业务经营业绩如下：

明细	2016 年度	2017 年度	2018 年度
营业收入	6,265,125.32	7,121,223.15	5,750,308.15
净利润	1,282,858.30	973,098.04	-32,649.47
经营活动产生的现金流量净额	1,025,511.83	288,488.98	3,433,431.79

根据上述经营情况及公司目前国际、国内货物代理业务的经营模式，公司以 3 年期现金流量预测为基础，折现率为 13.50%，预测期以后的现金流流量按预测期最后一年现金流量为基础推算得出。经测试，未来预期不会发生重大不利变化，申芜港联公司整体价值不存在重大减值，本公司因并购申芜港联公司而确认的商誉亦不存在减值的情况。

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
阜淮线铁路线租赁费	4,987,440.00		664,992.00		4,322,448.00
顾桥矿站及集配站改造用地费	1,098,342.00		78,453.00		1,019,889.00
合　计	6,085,782.00		743,445.00		5,342,337.00

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,688,326.97	10,422,081.74	36,000,119.14	9,000,029.79
已计提未发放的工资	2,579,140.31	644,785.08	982,650.01	245,662.50
专项储备形成的固定资产	105,915,620.87	26,478,905.22	116,272,377.18	29,068,094.30
合　计	150,183,088.15	37,545,772.04	153,255,146.33	38,313,786.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	150,181,484.97	142,323,458.92
其中：资产减值准备	72,918,307.80	76,772,917.13
应付未付职工薪酬	77,263,177.17	65,550,541.79
可抵扣亏损	2,054,592,409.34	2,139,439,744.86
小　计	2,204,773,894.31	2,281,763,203.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2018 年		17,689,115.71	
2019 年	15,218,103.51	15,218,103.51	
2020 年	7,030,654.24	7,030,654.24	
2021 年	1,609,919,084.39	1,861,739,571.26	
2022 年	237,755,906.40	237,762,300.14	
2023 年	184,668,660.80		
小　计	2,054,592,409.34	2,139,439,744.86	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	122,667,590.89	135,905,149.13
合　计	122,667,590.89	135,905,149.13

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	1,605,000,000.00	1,816,000,000.00
合　计	1,605,000,000.00	1,816,000,000.00

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据	135,231,660.16	179,774,476.34
应付账款	756,134,120.96	738,023,392.85
合　计	891,365,781.12	917,797,869.19

(2) 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	135,231,660.16	179,774,476.34
小　计	135,231,660.16	179,774,476.34

(3) 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料和劳务款项	466,559,614.95	446,345,921.93
工程和设备款项	281,358,022.76	282,458,330.42
运输费用	8,216,483.25	9,219,140.50
小　计	756,134,120.96	738,023,392.85

19. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款和劳务	128,763,850.14	124,539,914.30
运输费用	4,115,952.21	1,688,510.69
合　计	132,879,802.35	126,228,424.99

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	65,668,225.19	1,270,017,795.69	1,258,169,944.13	77,516,076.75
离职后福利—设定提存计划	864,966.61	177,345,727.84	175,911,079.26	2,299,615.19
辞退福利		2,751,482.93	2,724,857.39	26,625.54
合　计	66,533,191.80	1,450,115,006.46	1,436,805,880.78	79,842,317.48

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,972,211.37	884,074,566.63	879,736,241.89	38,310,536.11
职工福利费		41,787,627.63	41,787,627.63	
社会保险费	85,926.87	65,480,042.17	65,504,400.99	61,568.05
其中：医疗保险费	85,926.87	53,558,757.90	53,583,116.72	61,568.05
工伤保险费		7,102,031.25	7,102,031.25	
生育保险费		4,819,253.02	4,819,253.02	
住房公积金	532,143.00	84,069,828.83	82,140,403.35	2,461,568.48
工会经费和职工教育经费	31,077,943.95	26,170,282.39	20,599,078.90	36,649,147.44
劳务派遣费		165,394,805.37	165,361,548.70	33,256.67
劳务费		3,040,642.67	3,040,642.67	
小　计	65,668,225.19	1,270,017,795.69	1,258,169,944.13	77,516,076.75

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	864,966.61	133,859,805.57	133,555,638.84	1,169,133.34
失业保险费		3,533,205.73	3,533,205.73	
企业年金缴费		39,952,716.54	38,822,234.69	1,130,481.85
小　计	864,966.61	177,345,727.84	175,911,079.26	2,299,615.19

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	50,726,940.83	21,120,082.99
增值税	16,330,561.78	94,655,790.53
土地使用税	2,964,007.34	3,302,760.03
代扣代缴个人所得税	2,811,754.00	3,442,029.70
房产税	2,361,975.98	2,342,612.30
资源税	2,238,198.29	2,187,380.57
印花税	1,348,030.25	1,371,336.72
地方其他水利建设基金	1,331,589.07	526,358.16

城市维护建设税	800,304.52	3,049,128.99
教育费附加	662,701.56	1,573,713.12
地方教育附加	412,993.18	1,020,334.25
其他	476,515.23	476,515.23
合　计	82,465,572.03	135,068,042.59

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	10,475,529.53	38,439,980.87
其他应付款	251,597,743.75	269,983,264.56
合　计	262,073,273.28	308,423,245.43

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,609,920.14	2,980,129.18
分期付息到期还本的长期借款利息	4,865,609.39	4,539,214.24
企业债券利息		30,920,637.45
小　计	10,475,529.53	38,439,980.87

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
青苗及塌陷补偿费	130,954,819.98	141,341,360.98
押金保证金	47,300,577.60	38,861,713.22
应付暂收款	11,911,036.16	21,796,409.52
其他	61,431,310.01	67,983,780.84
小　计	251,597,743.75	269,983,264.56

23. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	555,000,000.00	424,000,000.00

一年内到期的应付债券		790,545,219.30
合　计	555,000,000.00	1,214,545,219.30

24. 长期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
质押借款	900,000,000.00	900,000,000.00
信用借款	2,053,000,000.00	2,019,000,000.00
合　计	2,953,000,000.00	2,919,000,000.00

(2) 其他说明

质押借款系淮沪煤电公司以田集电厂一期工程2*600MW国产超临界燃煤机组项目的部分电费收费权作为质押。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	79,913,493.96	231,698.28	3,827,279.36	76,317,912.88	收到政府补助
税控系统抵减税款	2,537.44		852.64	1,684.80	
合　计	79,916,031.40	231,698.28	3,828,132.00	76,319,597.68	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
煤炭储备项目补助	72,448,591.88		3,343,125.36	69,105,466.52	与资产相关
排水明渠工程财政补贴	5,809,825.17		257,261.64	5,552,563.53	与资产相关
安全生产设备补贴	1,361,743.59	231,698.28	190,225.68	1,403,216.19	与资产相关
环保拨款	293,333.32		36,666.68	256,666.64	与资产相关
小　计	79,913,493.96	231,698.28	3,827,279.36	76,317,912.88	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

其他之政府补助说明。

26. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,886,261,065						3,886,261,065

27. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,608,603,523.29			4,608,603,523.29
其他资本公积	395,038,894.96			395,038,894.96
合　计	5,003,642,418.25			5,003,642,418.25

28. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,772,085.05	155,719,885.74	154,914,020.81	6,577,949.98
维简费		43,545,066.39	43,545,066.39	
造育林费	453,447.54		453,447.54	
合　计	6,225,532.59	199,264,952.13	198,912,534.74	6,577,949.98

(2) 其他说明

安全生产费本期增加为根据财政部和安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16 号）规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准提取安全生产费用；淮沪煤电公司以本年度原煤实际产量为计提依据，照规定标准提取安全生产费用。本期减少为实际使用。

29. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	118,443,174.50			118,443,174.50

合　计	118,443,174.50			118,443,174.50

30. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-769,000,926.57	-1,088,881,074.74
同一控制下企业合并转入		-36,600.00
调整后期初未分配利润	-769,000,926.57	-1,088,917,674.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	416,078,314.14	319,916,748.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-352,922,612.43	-769,000,926.57

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,823,896,477.95	9,820,754,468.00	9,299,515,287.33	8,155,973,045.12
其他业务收入	264,049,158.93	168,310,055.21	256,468,666.08	152,188,274.59
合　计	11,087,945,636.88	9,989,064,523.21	9,555,983,953.41	8,308,161,319.71

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
资源税	26,152,788.88	32,870,621.91
土地使用税	25,011,566.73	24,989,650.21
城市维护建设税	16,834,048.22	14,769,797.72
房产税	14,926,119.15	15,466,066.66
教育费附加	13,342,326.91	14,675,620.57
地方教育附加	8,894,884.63	9,783,747.16
印花税	5,778,734.13	4,687,252.34

环境保护税	2,601,615.70	
车船使用税	181,716.91	132,246.35
营业税	43,011.73	595,933.33
合　计	113,766,812.99	117,970,936.25

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
委托代销手续费	12,109,748.62	8,466,752.55
职工薪酬	7,743,724.53	6,171,266.69
差旅费	1,941,794.49	2,047,360.78
业务招待费	1,669,641.89	1,475,004.34
租赁费	653,578.82	208,639.65
运输及装卸费	169,195.59	397,596.77
咨询服务费	193,874.85	181,163.97
其他	1,711,742.69	2,005,710.55
合　计	26,193,301.48	20,953,495.30

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	236,255,493.50	208,296,300.35
摊销及折旧	51,487,932.02	52,939,834.05
办公费	20,090,652.64	17,340,306.27
咨询费	24,939,652.35	14,719,105.73
租赁费	11,394,828.22	10,186,705.41
维修费	5,037,811.39	5,884,015.20
税费	5,077,634.97	4,729,660.39
差旅费	3,688,621.92	3,883,373.89
业务招待费	3,098,668.08	2,434,234.66
会议费	441,819.72	534,600.37

其他	30,704,169.82	28,125,105.02
合　计	392,217,284.63	349,073,241.34

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
委外研发	582,543.51	218,932.04
物料消耗	85,637.92	
其他	1,250.00	
合　计	669,431.43	218,932.04

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	241,272,604.10	285,124,531.47
减：利息收入	12,283,751.93	14,831,640.86
贴现息	4,156,558.83	14,854,520.91
保理费用	4,674,010.91	4,119,884.84
汇兑损益	-158,829.65	183,724.06
手续费及其他	990,068.77	584,822.16
合　计	238,650,661.03	290,035,842.58

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,563,373.20	8,451,353.74
存货跌价损失		1,729,774.70
合　计	3,563,373.20	10,181,128.44

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

与资产相关的政府补助	3,827,279.36	3,637,053.67	3,827,279.36
与收益相关的政府补助	185,290,254.18	76,549,267.13	185,290,254.18
合　计	189,117,533.54	80,186,320.80	189,117,533.54

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	173,454,953.06	128,667,903.17
银行理财产品收益	4,404,454.79	9,415,685.08
合　计	177,859,407.85	138,083,588.25

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	478,227.78	-2,324,773.14	478,227.78
合　计	478,227.78	-2,324,773.14	478,227.78

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	3,771,866.65	4,338,879.20	3,771,866.65
罚没收入	1,269,634.83	4,839,392.50	1,269,634.83
其他	1,336,945.61	633,332.87	1,336,945.61
合　计	6,378,447.09	9,811,604.57	6,378,447.09

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	13,647,982.92	127,733,975.40	13,647,982.92
罚没支出	3,393,762.53	2,452,765.46	3,393,762.53

其他	73,112.52	1,268,306.58	73,112.52
合　计	17,114,857.97	131,455,047.44	17,114,857.97

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	109,945,595.52	104,386,041.46
递延所得税费用	768,014.55	-2,954,505.22
合　计	110,713,610.07	101,431,536.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	680,539,007.20	553,690,750.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	170,134,751.82	138,422,687.67
调整以前期间所得税的影响	-750,865.46	2,367,058.65
非应税收入的影响	-45,978,281.26	-33,734,481.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,561,440.21	4,040,834.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,289,392.50	-72,609,402.52
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	45,808,080.26	63,272,349.73
其他	227,877.00	-327,509.96
所得税费用	110,713,610.07	101,431,536.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	185,400,926.42	77,909,823.68
保证金	102,182,909.44	113,507,664.08
银行存款利息收入	8,795,022.61	11,521,349.08
违约金及罚没收入	1,269,634.83	4,839,392.50

往来款	33,097,082.92	61,859,186.02
其他	1,336,945.61	633,332.87
合　计	332,082,521.83	270,270,748.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
保证金	64,977,652.40	53,806,618.26
咨询管理费	25,133,527.20	14,900,269.70
委托代销手续费	12,109,748.62	8,466,752.55
租赁费	12,048,407.04	10,395,345.06
差旅费	5,630,416.41	5,930,734.67
业务招待费	4,768,309.97	3,909,239.00
维修费	5,037,811.39	5,884,015.20
办公费	20,090,652.64	17,340,306.27
手续费	990,068.77	584,822.16
会议费	441,819.72	534,600.37
运输及装卸费	169,195.59	397,596.77
往来款	92,766,288.58	31,105,761.33
研发费用	669,431.43	218,932.04
其他	35,882,787.56	30,125,297.06
合　计	280,716,117.32	183,600,290.44

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
银行理财产品	670,000,000.00	570,000,000.00
利息收入	3,488,729.32	3,488,729.32
合　计	673,488,729.32	573,488,729.32

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
银行理财产品	490,000,000.00	930,000,000.00
合　计	490,000,000.00	930,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
偿还淮南矿业集团电力有限责任公司借款		600,000,000.00
淮南矿业集团电力有限责任公司资金占用费		8,699,999.99
股权回购款		1.00
合　计		608,700,000.99

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	569,825,397.13	452,259,214.55
加：资产减值准备	3,563,373.20	10,181,128.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	879,605,664.37	935,854,639.64
无形资产摊销	43,075,113.91	42,993,951.83
长期待摊费用摊销	743,445.00	743,445.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-478,227.78	2,324,773.14
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	9,876,116.27	123,395,096.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	237,625,045.13	281,819,526.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-177,859,407.85	-138,083,588.25
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	768,014.55	-2,954,505.22
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-196,047,260.55	188,596,051.23

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,172,509.66	-242,578,393.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-41,149,343.91	-330,144,415.15
其他	-156,709.38	-1,310,039.82
经营活动产生的现金流量净额	1,317,218,710.43	1,323,096,883.99
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	939,521,073.43	1,053,671,003.35
减：现金的期初余额	1,053,671,003.35	2,158,254,948.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,149,929.92	-1,104,583,945.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	939,521,073.43	1,053,671,003.35
其中：库存现金	118,896.41	155,762.76
可随时用于支付的银行存款	939,402,177.02	1,053,515,240.59
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	939,521,073.43	1,053,671,003.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的说明

期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 400,000.00 元、矿山地质环境治理保证金 7,793,772.21 元、银行履约保证金 20,300,000.00 元，均使用受限。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	2,161,304,493.30	2,055,028,133.32
其中：支付货款	2,161,304,493.30	2,055,028,133.32
支付固定资产等长期资产购置款		

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,493,772.21	银行汇票保证金、矿山治理保证金、履约保证金、信用证保证金
应收票据	146,531,114.23	已质押的应收票据
合　计	175,024,886.44	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,014.90	6.8632	192,271.86
应收票据及应收账款			
其中：美元	256,143.13	6.8632	1,757,961.53
应付票据及应付账款			
其中：美元	51,245.83	6.8632	351,710.38

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
煤炭储备项目补助	72,448,591.88		3,343,125.36	69,105,466.52	其他收益	国家发展和改革委员会发改投资〔2011〕2327号
排水明渠工程财政补贴	5,809,825.17		257,261.64	5,552,563.53	其他收益	芜湖市鸠江区人民政府排水明渠工程财政补贴

环保拨款	293,333.32		36,666.68	256,666.64	其他收益	淮南市财政局淮财经建〔2013〕211 号
安全生产设备补贴	1,361,743.59	231,698.28	190,225.68	1,403,216.19	其他收益	国家发改委发改办能源〔2018〕224 号、发改投资〔2017〕744 号
小　计	79,913,493.96	231,698.28	3,827,279.36	76,317,912.88		

2）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
化解过剩产能安置补贴	96,520,251.84	其他收益	财政部财建〔2018〕462 号
安全生产补贴	48,828,301.72	其他收益	国家发改委发改办能源〔2018〕224 号、发改投资〔2017〕744 号
支持集装箱和港口发展奖励	16,944,659.40	其他收益	芜湖市人民政府芜政〔2018〕49 号
税收奖励	7,773,000.00	其他收益	芜湖市人民政府芜政秘〔2015〕123 号
煤层气开发利用补贴	4,800,000.00	其他收益	财政部财建〔2018〕887 号
财政扶持款	4,304,355.00	其他收益	芜湖市人民政府芜政〔2016〕11 号
服务业发展引导资金	1,500,000.00	其他收益	芜湖市发改委芜发改三产〔2018〕443 号
财政扶持款	1,354,908.01	其他收益	淮南经开区管委会淮开管〔2012〕58 号
省级示范物流园区	1,000,000.00	其他收益	安徽省发改委皖发改投资〔2018〕124 号
稳岗补贴	327,356.00	其他收益	芜湖市人力资源和社会保障局芜人社秘〔2018〕299 号
其他零星补助	1,937,422.21	其他收益	
小　计	185,290,254.18		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 189,117,533.54 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
淮富煤炭贸易公司	出资设立	2018 年 2 月	51,000,000.00	51%

淮富煤炭贸易公司系 2018 年 2 月成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司认缴注册资本 5,100.00 万元，截至资产负债表日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	间接	
淮矿电燃公司	淮南市	淮南市	物流贸易	100.00		同一控制下企业合并
淮沪煤电公司	淮南市	淮南市	发电行业	50.43		同一控制下企业合并
淮矿发电公司	淮南市	淮南市	发电行业	100.00		同一控制下企业合并
芜湖电燃公司	芜湖市	芜湖市	物流贸易	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮沪煤电公司	49.57%	157,845,767.48	110,000,000.00	1,386,092,129.28

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电公司	674,747,666.36	6,069,822,191.76	6,744,569,858.12

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪煤电公司	2,036,384,248.57	1,908,403,216.19	3,944,787,464.76

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电公司	574,270,623.27	6,371,328,683.77	6,945,599,307.04

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计

淮沪煤电公司	2,487,976,838.92	1,755,361,743.59	4,243,338,582.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮沪煤电公司	3,434,480,125.12	318,420,856.58	318,420,856.58	659,702,950.44

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮沪煤电公司	3,210,472,521.74	265,557,283.00	265,557,283.00	791,111,014.47

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江东港港务有限公司	镇江市	镇江市	交通运输业	50.00		权益法核算
淮沪电力公司	淮南市	淮南市	发电行业	49.00		权益法核算
中江海物流有限公司	芜湖市	芜湖市	交通运输业	49.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	镇江东港港务有限公司	镇江东港港务有限公司
流动资产	93,449,498.94	74,352,248.56
其中：现金和现金等价物	50,258,927.04	20,152,696.01
非流动资产	267,710,735.42	273,895,572.39
资产合计	361,160,234.36	348,247,820.95
流动负债	21,305,557.83	24,520,323.49
非流动负债	2,362,500.00	2,512,500.00
负债合计	23,668,057.83	27,032,823.49
少数股东权益		

归属于母公司所有者权益	337,492,176.53	321,214,997.46
按持股比例计算的净资产份额	168,746,088.27	160,607,498.73
对合营企业权益投资的账面价值	168,746,088.27	160,607,498.73
营业收入	138,943,271.31	114,575,681.50
财务费用	-722,591.86	-149,011.38
所得税费用	5,550,979.73	3,517,786.17
净利润	16,277,179.07	10,759,082.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,277,179.07	10,759,082.37
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	淮沪电力公司	淮沪电力公司
流动资产	439,515,085.25	261,330,520.92
其中：现金和现金等价物	234,018,253.11	46,245,760.57
非流动资产	3,049,423,294.93	3,212,825,376.53
资产合计	3,488,938,380.18	3,474,155,897.45
流动负债	958,637,715.67	954,157,894.86
非流动负债	1,093,000,000.00	1,259,000,000.00
负债合计	2,051,637,715.67	2,213,157,894.86
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,437,300,664.51	1,260,998,002.59
按持股比例计算的净资产份额	704,277,325.61	617,889,021.27
对联营企业权益投资的账面价值	707,390,952.48	622,602,648.14
调整事项		
其他	3,113,626.87	4,713,626.87
营业收入	2,347,446,613.95	2,181,773,542.37
财务费用	77,957,450.50	85,151,369.83

所得税费用	111,512,246.25	82,947,250.00
净利润	336,302,661.92	250,679,363.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	336,302,661.92	250,679,363.10
本期收到的来自联营企业的股利	80,000,000.00	130,000,000.00

(续上表)

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	中江海物流有限公司	中江海物流有限公司
流动资产	226,045,463.59	151,928,099.50
其中：现金和现金等价物	220,025,661.22	131,522,717.94
非流动资产	61,536,038.12	14,231,803.33
资产合计	287,581,501.71	166,159,902.83
流动负债	1,916,062.44	1,425,587.98
非流动负债		
负债合计	1,916,062.44	1,425,587.98
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	285,664,379.27	164,734,314.85
按持股比例计算的净资产份额	139,975,545.84	80,719,814.28
对联营企业权益投资的账面价值	80,786,773.70	80,716,814.28
调整事项		
其他[注]	-59,188,772.14	3,000.00
营业收入	2,388,292.80	220,754.69
财务费用	-1,890,925.61	-229,743.46
所得税费用	310,021.48	20,455.45
净利润	929,004.42	34,314.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	929,004.42	34,314.85

本期收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	4,771,567.58	5,052,131.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	62,436.02	438,659.78
其他综合收益		
综合收益总额	62,436.02	438,659.78

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 78.16%(2017 年 12 月 31 日：56.73%)源于余额前五名客户，本公司不存

在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	825,529,119.40				825,529,119.40
其他应收款	109,321,059.25				109,321,059.25
小　计	934,850,178.65				934,850,178.65

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	851,552,291.97				851,552,291.97
其他应收款	69,000,000.00				69,000,000.00
小　计	920,552,291.97				920,552,291.97

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、公司债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,113,000,000.00	5,561,955,864.58	2,346,493,877.08	2,245,952,991.67	969,508,995.83
应付票据及应付账款	891,365,781.12	891,365,781.12	891,365,781.12		
其他应付款	262,073,273.28	262,073,273.28	262,073,273.28		

小　计	6,266,439,054.40	6,715,394,918.98	3,499,932,931.48	2,245,952,991.67	969,508,995.83

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	5,159,000,000.00	5,681,062,761.11	2,420,667,555.90	1,901,560,767.71	1,358,834,437.50
应付票据及应付账款	917,797,869.19	917,797,869.19	917,797,869.19		
其他应付款	308,423,245.43	308,423,245.43	308,423,245.43		
应付债券	790,545,219.30	799,201,909.05	799,201,909.05		
小　计	7,175,766,333.92	7,706,485,784.78	4,446,090,579.57	1,901,560,767.71	1,358,834,437.50

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司的市场风险是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,308,000,000.00元(2017年12月31日：人民币3,943,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币12,405,000.00元(2017年12月31日:减少/增加人民币14,786,250.00元)，净利润减少/增加人民币12,405,000.00元 (2017年：减少/增加人民币14,786,250.00元)。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

淮矿集团公司	淮南市	煤炭开采	16,813,889,315.00	61.16	61.16

截至2018年12月31日，淮矿集团公司直接持有本公司56.61%的股份，通过全资子公司上海淮矿资产管理有限公司在二级市场上持有本公司4.55%的股份。

(2) 本公司最终控制方是安徽省政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江东港港务有限公司	合营企业
淮沪电力有限公司	联营企业
中江海物流有限公司	联营企业
安徽远达催化剂有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖港口公司	参股股东
淮南矿业集团商品检测检验有限公司	母公司的全资子公司
淮南煤矿勘察设计院	母公司的全资子公司
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
淮南矿业集团清洁能源有限责任公司	母公司的全资子公司
淮矿物流公司	母公司的全资子公司
淮南矿业集团选煤有限责任公司	母公司的全资子公司
淮矿生态农业有限责任公司	母公司的全资子公司
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	母公司的控股子公司
淮南矿业集团财务有限公司	母公司的控股子公司
淮南矿业集团电力有限责任公司	母公司的控股子公司
淮南舜泉园林工程管理有限公司	母公司的控股子公司
淮浙煤电有限责任公司	母公司控股子公司的合营企业

皖能铜陵发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
皖能合肥发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
皖能马鞍山发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
国电九江发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
国电黄金埠发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
华能巢湖发电有限责任公司	母公司控股子公司的联营企业
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	母公司的合营企业
国电铜陵发电有限公司	母公司的联营企业
黄冈大别山发电有限责任公司	母公司的联营企业
淮南平圩第二发电有限责任公司	母公司的联营企业
淮南平圩第三发电有限责任公司	母公司的联营企业
国电蚌埠发电有限公司	母公司的联营企业
淮南舜立机械有限责任公司	母公司的联营企业
安徽华电芜湖发电有限公司	母公司的联营企业
淮南舜泰化工有限责任公司	母公司的联营企业
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	母公司的联营企业
安徽舜龙物流有限责任公司	母公司联营企业的子公司
内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	母公司的孙公司
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	母公司的孙公司
比塞洛斯（淮南）机械有限公司	母公司的控股孙公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
淮矿集团公司	采购商品	478,879,971.52	579,472,558.81
淮矿集团公司	燃料及动力	1,833,164,501.36	1,307,890,582.14
淮矿集团公司	工程及劳务	180,108,472.10	179,161,257.27
淮南煤矿勘察设计院	工程及劳务	1,008,867.92	2,750,566.04
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	工程及劳务	28,786,113.00	32,225,083.48

内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	采购商品	674,653,796.89	200,556,076.54
淮矿物流公司	采购商品	44,898,785.29	34,130,219.59
淮矿物流公司	工程及劳务	117,367.56	41,297.71
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	工程及劳务	434,037.75	366,319.81
淮南矿业集团商品检测检验有限公司	检测费	365,700.00	218,386.00
安徽舜龙物流有限责任公司	工程及劳务	22,324,236.32	10,518,215.50
淮南舜立机械有限责任公司	采购商品	612,817.02	649,733.34
淮南舜立机械有限责任公司	工程及劳务	99,710.70	17,621,638.36
淮南舜泉园林工程管理有限公司	工程及劳务	1,713,228.16	1,858,788.18
镇江东港港务有限公司	工程及劳务	6,864,260.53	4,696,312.64
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	工程及劳务	466,738.84	61,078.64
安徽远达催化剂有限公司	采购商品	2,760,357.25	
淮南舜泰化工有限责任公司	采购商品	1,658,880.49	
淮南矿业集团电力有限责任公司	燃料及动力	698,804.12	
比塞洛斯（淮南）机械有限公司	采购商品	331,856.76	
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	工程及劳务		215,980.59
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	工程及劳务		931,075.37

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
淮矿集团公司	运输服务	116,544,336.78	138,696,221.12
淮矿集团公司	装卸服务	14,203,951.30	39,777,788.98
淮矿集团公司	工程服务	18,524,430.92	14,367,927.37
淮矿集团公司	销售商品	176,612,493.57	497,599,823.99
淮沪电力有限公司	销售商品	1,316,046,856.95	1,375,111,133.82
淮沪电力有限公司	工程及劳务	1,295,329.16	1,284,194.99
淮浙煤电有限责任公司	运输服务	94,871,146.98	101,140,943.89
淮浙煤电有限责任公司	工程服务	4,098,070.24	4,043,696.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	运输服务	65,337,749.49	49,857,363.11

淮南平圩第二发电有限责任公司	工程服务	1,064,655.18	1,055,555.56
淮南平圩第三发电有限责任公司	运输服务	98,293,872.45	98,968,297.24
皖能合肥发电有限公司	运输服务	23,124,517.70	23,421,487.91
华能巢湖发电有限责任公司	运输服务	13,430,812.08	22,050,600.37
华能巢湖发电有限责任公司	销售商品	320,356,879.58	
国电黄金埠发电有限公司	运输服务	3,279,512.96	6,636,560.02
国电九江发电有限公司	销售商品	5,093,748.56	
黄冈大别山发电有限责任公司	运输服务	9,181,062.64	11,898,277.13
国电蚌埠发电有限公司	运输服务	20,168,447.82	14,956,918.94
国电蚌埠发电有限公司	销售商品	6,713,365.84	
淮矿物流公司	工程服务	4,045,689.66	5,009,374.51
淮南矿业集团清洁能源有限责任公司	销售商品	287.90	4,682.57
淮南矿业集团选煤有限责任公司	运输服务	76,588,888.67	
皖能马鞍山发电有限公司	销售商品	55,734,369.07	
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	销售商品	38,001.11	
淮矿生态农业有限责任公司	销售商品	95.26	
皖能铜陵发电有限公司	运输服务		5,680,698.01

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
淮沪电力有限公司	房屋及设备	13,318,434.78	13,364,000.97
淮矿物流公司	车辆	174,700.85	698,803.42
淮南矿业集团清洁能源有限责任公司	车辆	185,119.79	184,615.38
淮南矿业集团电力有限责任公司	房屋租赁	55,129.01	
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	房屋租赁	31,331.43	
淮矿生态农业有限责任公司	房屋租赁	30,161.91	
淮浙煤电有限责任公司	土地		225,280.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
淮矿集团公司	液压支架	2,348,167.50	8,617,975.54
淮沪电力有限公司	46 节自备车厢	4,137,931.03	4,102,564.10
芜湖港口公司	土地使用权	9,847,546.40	7,990,000.00
芜湖港口公司	资产租赁	1,596,738.76	1,596,738.76
芜湖港口公司	铁路专用线	1,280,000.00	1,280,000.00
芜湖港口公司	房屋租赁	680,477.00	733,101.60
淮南舜立机械有限责任公司	氧气瓶	56,560.34	
淮矿物流公司	轿车		330,000.00

3. 淮南矿业集团财务有限公司为本公司提供金融服务的关联交易

淮南矿业集团财务有限公司系经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，为本公司及子公司提供存款及贷款的金融服务，存、贷款利息收支按照中国人民银行存贷款利率进行计算。本期本公司及子公司与淮南矿业集团财务有限公司发生的有关金融服务业务情况如下：

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币资金				
活期存款	328,596,306.24	10,875,417,811.19	10,893,410,806.88	310,603,310.55
票据保证金	12,500,000.00	7,500,000.00	20,000,000.00	
小　计	341,096,306.24	10,882,917,811.19	10,913,410,806.88	310,603,310.55
借款				
短期借款		350,000,000.00		350,000,000.00
长期借款	150,000,000.00	200,000,000.00		350,000,000.00
小　计	150,000,000.00	550,000,000.00		700,000,000.00

公司及子公司本期共取得淮南矿业集团财务有限公司的存款利息收入 1,470,188.74 元。公司及子公司本期对淮南矿业集团财务有限公司贷款利息支出 22,587,718.75 元， 金融手续费 111,912.96 元，期末应付利息余额 1,021,128.47 元。

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
淮矿集团公司	1,500,000,000.00	2013.3.20	2018.3.20	是

5. 关联方资金拆借

根据2015年11月26日安徽省淮南市中级人民法院民事裁定书(〔2014〕淮破字第00001-6号）批准的《重整计划草案》，约定淮矿物流公司在8年内偿还无担保债权人40%债权(剩余60%部分不再偿还)，第1年-第3年不偿还欠债本金，留债部分按照中国人民银行2015年8月25日公布的现行5年以上贷款基准利率（5.15%）下浮70%后（即1.545%）计算年利息，第4年-第8年偿还部分按年利率3.605%计算利息。本期公司收到利息3,488,729.32元。

6. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中江海物流有限公司	转让固定资产	9,595,062.00	
淮矿物流公司	转让固定资产	1,285,200.00	

7. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	588.24万元	360.70万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮矿集团公司	57,286,332.49	3,429,003.87	55,269,563.14	3,716,579.79
	淮浙煤电有限责任公司	776,288.00	38,814.40	20,190,672.00	1,009,533.60
	淮南平圩第二发电有限责任公司	1,340,000.00	67,000.00	1,082,418.80	54,120.94
	淮南平圩第三发电有限责任公司	2,156,000.00	107,800.00	18,500,332.60	925,016.63
	国电黄金埠发电有限公司	66,228.40	3,311.42		
	黄冈大别山发电有限责任公司	138,532.80	6,926.64	1,242,992.80	62,149.64
	皖能合肥发电有限公司	448,350.00	22,417.50	1,425,508.00	71,275.40
	华能巢湖发电有限责任公司	134,358.05	6,717.90	337,276.85	16,863.84

	淮沪电力有限公司	278,573,867.18	13,928,693.36	71,589,032.81	3,579,451.64
	国电蚌埠发电有限公司	608,286.00	30,414.30		
	淮南矿业集团清洁能源有限责任公司			90.00	4.50
小　计		341,528,242.92	17,641,099.39	169,637,887.00	9,434,995.98
预付款项	淮矿集团公司			1,011,276.35	
	内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司			5,724,775.98	
小　计				6,736,052.33	
其他应收款	淮矿物流公司	61,709,840.00	61,709,840.00	61,709,840.00	61,709,840.00
	淮矿集团公司			1,235,984.10	61,799.21
小　计		61,709,840.00	61,709,840.00	62,945,824.10	61,771,639.21

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	淮矿集团公司	231,945,903.70	219,318,340.14
	淮矿物流公司	4,465,028.28	7,179,382.58
	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	30,000.00	30,000.00
	淮南舜立机械有限责任公司	323,548.74	731,038.17
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	556,456.33	422,965.61
	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	124,354.00	173,313.00
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	2,394,978.77	3,070,168.47
	内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	3,992,172.02	
	安徽远达催化剂有限公司	322,961.80	
	淮沪电力有限公司		5,194,401.90
	淮南煤矿勘察设计院		915,600.00
	淮南矿业集团商品检测检验有限公司		131,408.20
小　计		244,155,403.64	237,166,618.07
其他应付款	淮矿集团公司	2,232,059.00	2,237,046.84
	淮南舜立机械有限责任公司	49,417.13	12,580,012.00

	淮南舜泰化工有限责任公司	207,384.02	172,322.76
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	100,000.00	
	淮南舜泉园林工程管理有限公司		197,923.33
	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司		100,000.00
小　计		3,588,860.15	16,287,304.93

（四）关联方承诺

根据公司五届十九次董事会决议、2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证监会审核批准（证监许可〔2016〕575号），本公司向淮矿集团公司发行761,128,957股股份购买相关资产以及非公开发行不超过282,057,099股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于向淮矿集团公司购买其持有的淮沪煤电公司50.43%股权、淮沪电力公司49%股权和淮矿发电公司100%股权。2016年1月22日，淮矿集团公司与本公司签署了附生效条件的《安徽皖江物流（集团）股份有限公司与淮南矿业（集团）有限责任公司之业绩补偿协议》并承诺：根据中水致远资产评估有限公司出具的《采矿权评估报告》对本次重组标的资产中淮沪煤电公司拥有的丁集煤矿采矿权净利润的预测，采矿权2016年度、2017年度及2018年度盈利预测指标数额分别不低于38,073.43万元、38,073.43万元、38,073.43万元。若采矿权利润承诺期内各年度累计实际实现净利润未达到相应年度累计承诺净利润数额，则淮矿集团公司应就未达到承诺净利润的部分向本公司承担补偿责任。补偿采用股份回购的方法进行，如淮矿集团公司所持本公司股份不足补偿的，或淮矿集团公司所持股份因被冻结、被采取强制执行或其他原因被限制转让或不能转让的，由淮矿集团公司在补偿义务发生之日（即《专项审核报告》出具日）起60日内，对未能进行股份补偿的部分乙方当期应补偿的金额以现金方式对本公司进行补偿。若采矿权利润承诺期内各年度实际实现净利润数超出该年度承诺净利润数（即超额利润），超额利润在利润承诺期内此后年度实际实现净利润数额未达到承诺净利润数额时可用于弥补差额。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于淮沪煤电有限公司丁集煤矿业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2017〕5-12号）及中信证券股份有限公司出具的核查意见，上述业绩承诺标的资产淮沪煤电公司丁集煤矿采矿权2016年度扣除非经常性损益后的净利润为20,707.20万元，未能达到承诺的38,073.43万元，根据《业绩补偿协议》约定，

淮矿集团公司本年度已对 2016 年度承诺净利润差额 17,366.23 万元以持有本公司 21,849,144 股进行补偿，本公司已于 2017 年 10 月 31 日办妥股份回购的工商变更登记。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于淮沪煤电有限公司丁集煤矿业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2018〕5-9 号）及中信证券股份有限公司出具的核查意见，上述业绩承诺标的资产淮沪煤电公司丁集煤矿采矿权 2017 年度扣除非经常性损益后的净利润为 55,230.71 万元，超出承诺金额 17,157.28 万元。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于淮沪煤电有限公司丁集煤矿业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2019〕- 号）及中信证券股份有限公司出具的核查意见，上述业绩承诺标的资产淮沪煤电公司丁集煤矿采矿权 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润为 23,109.81 万元，2017 年度经审计的超额利润为 17,157.28 万元，弥补差额后超出 2018 年度承诺金额 2,193.66 万元，实现了 2018 年度的业绩承诺。

十、承诺及或有事项

（一）截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 因大唐安徽联合电力燃料有限公司经营困难等原因，本公司全资子公司淮矿电燃公司应收该公司货款 1,302.82 万元存在重大坏账风险，2015 年 10 月 15 日，淮矿电燃公司已向安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，后移送至马鞍山市当涂县人民法院审理，因大唐安徽联合电力燃料有限公司一方有关人员涉及合同诈骗罪，需等待刑事案件审理结果，案件仍在审理中。根据律师出具的《法律意见书》，预计收回比例为 25%，淮矿电燃公司相应在资产负债表日对上述应收账款计提 75%坏账准备。

2. 代偿担保损失的处理

由于公司 2014 年代淮矿物流公司偿还担保损失 402,581,570.36 元，已全部计入 2014 年度营业外支出，《重整计划草案》确认未来可获得清偿的金额为 161,004,628.14 元，该部分将于实际收到淮矿物流公司还款时计入营业外收入。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对物流贸易业务、港口业务、电力业务、煤炭业务及铁路运输业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项　目	物流贸易	电力	煤炭销售	铁路运输
主营业务收入	5,026,877,142.89	3,446,684,599.91	1,437,002,113.15	759,710,923.76
主营业务成本	4,965,859,090.73	3,239,470,197.47	986,148,746.71	386,890,390.85
资产总额	1,184,634,688.36	7,570,896,144.00	3,929,961,967.23	2,054,837,385.08
负债总额	612,105,475.16	1,763,827,063.69	1,450,284,437.77	1,380,310,167.27

（接上表）

项　目	港口作业	其他	合　计
主营业务收入	148,325,916.90	5,295,781.34	10,823,896,477.95
主营业务成本	239,692,330.98	2,693,711.26	9,820,754,468.00
资产总额	2,004,434,100.82	32,518,554.86	16,777,282,840.35
负债总额	1,416,851,425.44	14,567,774.61	6,637,946,343.94

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东拟整体改制上市事项

根据公司收到的控股股东淮矿集团公司发来的《淮南矿业（集团）有限责任公司关于收到整体改制方案批复的函》（淮矿政函〔2017〕347 号），《淮南矿业（集团）整体改制方案》（以下简称《改制方案》）业经安徽省人民政府《安徽省人民政府关于淮南矿业（集团）有限责任公司整体改制方案的批复》（皖政秘〔2017〕241 号）和安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《关于转发〈安徽省人民政府关于淮南矿业（集团）有限责任公司整体改制方案的批复〉的通知》（皖国资改革〔2017〕202 号）批复原则同意。根据《改制方案》，淮矿集团公司将进行整体改制，在条件具备、时机成熟时，淮矿集团公司将与本公司协商共同推进

淮矿集团公司整体上市工作。

2018年10月19日，公司接到淮矿集团公司的通知，根据安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称安徽省国资委）下发的《省国资委关于淮南矿业（集团）有限责任公司股权划转有关事项的批复》（皖国资产权函[2018]655号），安徽省国资委同意将淮矿集团公司整体划转至淮河能源控股集团有限责任公司（以下简称淮河能源公司）。划转完成后，淮河能源公司将持有淮矿集团公司100%股权。2018年11月13日，公司接到淮矿集团公司的工作联系函，淮河能源公司已收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准豁免淮河能源控股集团有限责任公司要约收购安徽皖江物流(集团)股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2018]1814号）。2018年11月22日，公司接到淮矿集团公司的通知，淮矿集团公司本次国有股权无偿划转事项已于近日办理完成工商变更登记手续，并取得了淮南市工商行政管理局换发的《营业执照》。本次国有股权无偿划转完成后，淮矿集团公司仍为公司直接控股股东，未发生变化，淮河能源公司成为公司的间接控股股东，公司实际控制人仍为安徽省国资委。

2. 全资子公司淮矿发电公司开展资产证券化业务

2018年10月24日，经公司第六届董事会第十二次会议审议通过，本公司全资子公司淮矿发电公司拟开展资产证券化业务，即通过具备资格的证券公司或基金管理公司子公司作为管理人设立购售电合同债权资产支持专项计划，并通过资产支持专项计划发行资产支持证券进行融资，融资总规模不超过5.25亿元，期限不超过5年。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	147,036,168.52	142,193,429.94
应收账款	73,064,576.24	106,862,698.54
合　计	220,100,744.76	249,056,128.48

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	147,036,168.52		147,036,168.52	142,193,429.94		142,193,429.94
小　计	147,036,168.52		147,036,168.52	142,193,429.94		142,193,429.94

2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,725,255.20	
小　计	8,725,255.20	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,553,631.23	99.68	5,489,054.99	6.99	73,064,576.24
账龄分析法组合	65,970,447.23	83.71	5,489,054.99	8.32	60,481,392.24
其他组合	12,583,184.00	15.97			12,583,184.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	251,350.50	0.32	251,350.50	100.00	
小　计	78,804,981.73	100.00	5,740,405.49	7.28	73,064,576.24

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	114,681,058.86	99.78	7,818,360.32	6.82	106,862,698.54

账准备					
账龄分析法组合	98,425,678.86	85.64	7,818,360.32	7.94	90,607,318.54
其他组合	16,255,380.00	14.14			16,255,380.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	251,350.50	0.22	251,350.50	100.00	
小　计	114,932,409.36	100.00	8,069,710.82	7.02	106,862,698.54

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,478,268.69	2,873,913.43	5.00
1-2 年	6,524,117.53	652,411.75	10.00
2-3 年	6,664.00	1,332.80	20.00
3 年以上	1,961,397.01	1,961,397.01	100.00
小　计	65,970,447.23	5,489,054.99	8.32

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	12,583,184.00		
小　计	12,583,184.00		

2) 本期转回坏账准备 2,329,305.33 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
淮矿集团公司张集矿	22,757,532.38	28.88	1,418,379.39
淮矿集团公司选煤分公司	18,188,377.57	23.08	909,418.88
淮沪煤电公司	12,492,980.00	15.85	
淮南平圩第三发电有限责任公司	2,156,000.00	2.74	107,800.00
武汉泰鼎源商贸有限公司	1,637,787.60	2.08	1,632,456.40
小　计	57,232,677.55	72.63	4,068,054.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	1,790,117.56	4,368,862.82
其他应收款	74,043,633.03	71,760,285.63
合　计	75,833,750.59	76,129,148.45

(2) 应收利息

项　目	期末数	期初数
理财产品	1,297,397.26	3,822,575.33
委托贷款	492,720.30	546,287.49
小　计	1,790,117.56	4,368,862.82

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,709,840.00	95.52	61,709,840.00	47.21	69,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,128,046.64	4.48	1,084,413.61	17.70	5,043,633.03
账龄分析法	5,564,946.64	4.07	1,084,413.61	19.49	4,480,533.03
其他组合	563,100.00	0.41			563,100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	136,837,886.64	100.00	62,794,253.61	45.89	74,043,633.03

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,709,840.00	97.25	61,709,840.00	47.21	69,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,696,578.13	2.75	936,292.50	25.33	2,760,285.63

账龄分析法	2,627,804.55	1.96	936,292.50	35.63	1,691,512.05
其他组合	1,068,773.58	0.80			1,068,773.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	134,406,418.13	100.00	62,646,132.50	46.61	71,760,285.63

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淮矿物流公司	61,709,840.00	61,709,840.00	100.00	已进入重整，收回时间和金额存在不确定性
芜湖市鸠江建设投资有限公司	69,000,000.00			垫付土地开发款，不存在减值
小　计	130,709,840.00	61,709,840.00	47.21	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,607,929.51	230,396.48	5.00
1-2 年	70,000.00	7,000.00	10.00
2-3 年	50,000.00	10,000.00	20.00
3 年以上	837,017.13	837,017.13	100.00
小　计	5,564,946.64	1,084,413.61	19.49

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	563,100.00		
小　计	563,100.00		

2) 本期计提坏账准备金额 148,121.11 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	62,630,332.64	62,778,613.58
垫付款	69,000,000.00	69,000,000.00
押金保证金	580,000.00	580,000.00

备用金	122,918.20	205,327.55
其他	4,504,635.80	1,842,477.00
合　计	136,837,886.64	134,406,418.13

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
芜湖市鸠江建设投资有限公司	垫付款	69,000,000.00	3 年以上	50.43	
淮矿物流公司	往来款	61,709,840.00	3 年以上	45.09	61,709,840.00
芜湖经济技术开发区财政局	保证金	3,646,705.00	1 年以内	2.66	182,335.25
淮潘公路工程管理	保证金	550,000.00	3 年以上	0.40	550,000.00
安徽振煤煤炭检验有限公司	往来款	343,000.00	1 年以内	0.25	17,150.00
小　计		135,249,545.00		98.84	62,459,325.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,942,111,934.58		3,942,111,934.58
对联营、合营企业投资	957,697,013.05		957,697,013.05
合　计	4,899,808,947.63		4,899,808,947.63

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,762,011,934.58		3,762,011,934.58
对联营、合营企业投资	864,995,573.08		864,995,573.08
合　计	4,627,007,507.66		4,627,007,507.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
淮矿发电公司	1,453,911,798.55			1,453,911,798.55		

淮沪煤电公司	1,307,429,522.44			1,307,429,522.44		
淮矿电燃公司	411,887,718.93			411,887,718.93		
淮矿售电公司	215,888,694.35			215,888,694.35		
芜湖港务公司	196,142,491.93			196,142,491.93		
芜湖电燃公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
皖江售电江苏公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
淮南港务公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
裕溪口煤炭公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
申芜港联公司	14,509,410.79			14,509,410.79		
铁水联运公司	13,242,297.59			13,242,297.59		
合肥港务公司	5,000,000.00	60,100,000.00		65,100,000.00		
小　计	3,762,011,934.58	180,100,000.00		3,942,111,934.58		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
镇江东港港务有限公司	160,607,498.73			8,138,589.54	
小　计	160,607,498.73			8,138,589.54	
联营企业					
淮沪电力有限公司	622,602,648.14			164,788,304.34	
中江海物流有限公司	80,716,814.28			69,959.42	
安徽振煤煤炭检验有限公司	1,068,611.93			47,586.67	
小　计	704,388,074.35			164,905,850.43	
合　计	864,995,573.08			173,044,439.97	

(续上表)

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

镇江东港港务有限公司					168,746,088.27	
小　计					168,746,088.27	
联营企业						
淮沪电力有限公司		80,000,000.00			707,390,952.48	
中江海物流有限公司					80,786,773.70	
安徽振煤煤炭检验有限公司		343,000.00			773,198.60	
小　计		80,343,000.00			788,950,924.78	
合　计		80,343,000.00			957,697,013.05	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	929,549,832.24	576,955,108.15	955,267,652.03	527,050,571.46
其他业务收入	44,971,565.37	24,653,198.13	37,691,052.69	21,635,128.20
合　计	974,521,397.61	601,608,306.28	992,958,704.72	548,685,699.66

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
委外研发	582,543.51	218,932.04
物料消耗	85,637.92	
其他	1,250.00	
合　计	669,431.43	218,932.04

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	173,044,439.97	128,254,383.54
成本法核算的长期股权投资收益	110,000,000.00	100,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-61,239,854.58

委托贷款收益	12,544,367.61	21,748,202.54
理财产品收益	4,404,454.79	9,415,685.08
合　计	299,993,262.37	198,178,416.58

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,000,278.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	189,117,533.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,488,729.32	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,404,454.79	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-860,294.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,382,782.99	
小　计	248,532,927.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	29,762,316.49	
少数股东权益影响额(税后)	50,111,375.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	168,659,235.64	

(2) 重大非经常性损益项目说明

2018 年使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响本期所得税费用金额 61,382,782.99 元，界定为非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.92	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	416,078,314.14
非经常性损益	B	168,659,235.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	247,419,078.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,245,571,263.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	计提专项储备增加	I	352,417.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	8,453,786,629.54
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	2.93%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	416,078,314.14
非经常性损益	B	168,659,235.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	247,419,078.50
期初股份总数	D	3,886,261,065.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	3,886,261,065.00
基本每股收益	M=A/L	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽皖江物流（集团）股份有限公司

二〇一九年三月二十一日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（1/3）

名　　称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
执行事务合伙人	胡少先
成 立 日 期	2011 年 07 月 18 日
合 伙 期 限	2011 年 07 月 18 日 至 长期
经 营 范 围	审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：http://zjgsxt.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为安徽皖江物流（集团）股份有限公司 2018 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号 0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：浙江省财政厅

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为安徽皖江物流（集团）股份有限公司2018年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年 十一月八日

仅为安徽皖江物流（集团）股份有限公司 2018 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 乔如林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-04-23

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 341622196904230210



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年 2月 日

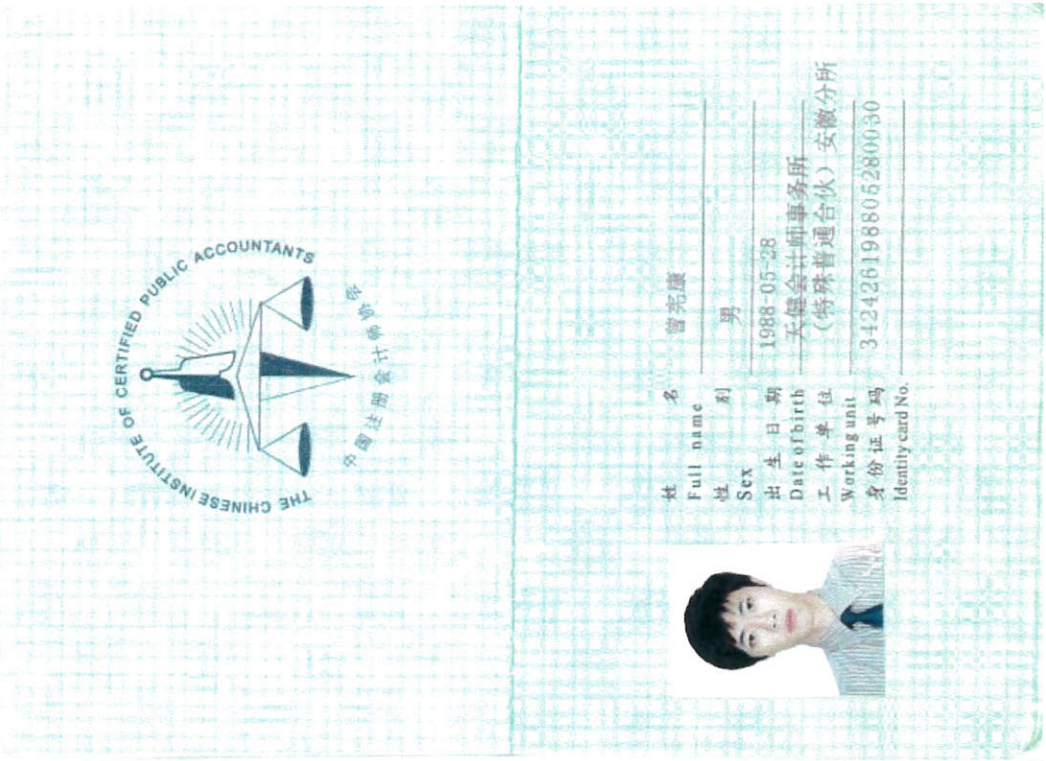
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年 5月 31日

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为安徽皖江物流（集团）股份有限公司 2018 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为安徽皖江物流（集团）股份有限公司 2018 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明曾宪康是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。