



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

淮河能源控股集团有限责任公司

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）001450 号

中国·北京
BEIJING CHINA

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://accinfo.cpa.cn>）”进行查验。
注册会计师 王 2511 007247



目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 资产负债表	11
6. 利润表	13
7. 现金流量表	14
8. 所有者权益变动表	15
9. 财务报表附注	18



审计报告

中审亚太审字（2025）001450 号

淮河能源控股集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淮河能源控股集团有限责任公司（以下简称淮河能源控股公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度、2022 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，公允反映了淮河能源控股公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于淮河能源控股公司，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、其他信息

淮河能源控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度、2023 年度、2022 年度中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估淮河能源控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算淮河能源控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督淮河能源控股公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对淮河能源控股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淮河能源控股公司不能持续经营。

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

(六) 就淮河能源控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

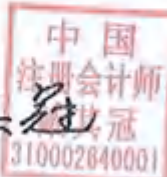
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师: 臧其冠



中国注册会计师: 武迎春



二〇二五年四月二十一日



合并资产负债表

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	5.1	9,735,523,928.36	7,758,969,612.11	8,838,098,927.84
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产	5.2	840,796,743.41	993,634,705.59	790,250,856.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5.3	277,434,828.77	556,816,160.18	215,178,759.98
应收账款	5.4	2,735,663,956.16	2,843,242,083.93	1,835,636,492.57
☆应收款项融资	5.5	430,113,615.74	488,485,569.83	1,872,655,893.11
预付款项	5.6	573,363,162.16	651,578,390.61	649,963,860.53
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	5.7	1,054,017,158.94	1,066,315,512.56	827,218,721.06
其中：应收股利	5.7	225,000,000.00	255,000.00	
△买入返售金融资产	5.8	404,248,950.94	1,772,999,017.06	984,999,997.54
存货	5.9	3,002,049,739.73	3,022,045,835.67	3,605,312,646.71
其中：原材料	5.9	605,261,625.00	281,601,063.22	725,307,314.88
库存商品(产成品)	5.9	2,231,855,449.73	2,490,403,655.05	2,595,628,839.47
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	5.10	313,420,000.00	3,300,000.00	2,470,000.00
其他流动资产	5.11	1,432,495,408.58	993,244,364.12	755,148,428.79
流动资产合计		20,799,127,492.79	20,150,631,251.66	20,376,934,585.12
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				58,575,968.72
☆债权投资	5.12	3,449,414,186.33	4,528,731,292.91	1,561,047,012.09
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	5.13	2,152,609,300.00	2,234,224,966.26	623,570,000.00
长期股权投资	5.14	26,895,137,727.66	24,957,107,282.03	24,022,219,434.39
☆其他权益工具投资	5.15	1,333,594,263.26	1,315,356,125.78	1,178,409,327.88
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产	5.16	1,539,485,482.86	1,583,589,801.58	1,641,229,735.41
固定资产	5.17	62,084,525,720.22	61,219,127,227.64	55,613,977,043.60
其中：固定资产原价	5.17	128,875,729,920.45	120,731,546,860.16	104,851,345,221.47
累计折旧	5.17	66,268,652,109.42	58,916,852,372.89	48,406,400,176.74
固定资产减值准备	5.17	590,770,095.56	601,555,544.59	848,110,636.09
在建工程	5.18	18,271,215,278.22	10,775,714,491.96	9,028,587,623.43
生产性生物资产				79,926.51
油气资产				
☆使用权资产	5.19	258,962,498.19	75,669,631.98	89,553,223.43
无形资产	5.20	38,641,495,968.18	38,844,589,034.84	21,544,512,168.54
开发支出	5.21	778,301.89		153,006.60
商誉	5.22	379,254,349.10	372,031,314.39	112,546,471.73
长期待摊费用	5.23	4,938,069,025.64	3,596,364,572.27	2,906,965,131.98
递延所得税资产	5.24	1,891,205,517.47	1,464,514,662.48	1,024,276,983.57
其他非流动资产	5.25	3,192,071,567.04	2,464,038,877.39	395,472,046.31
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		165,027,819,186.06	153,431,059,281.51	119,801,175,104.19
资产总计		185,826,946,678.85	173,581,690,533.17	140,178,109,689.31



合并资产负债表(续)

编制单位: 淮河能源控股集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款	5.26	24,143,708,514.95	14,289,658,415.88	8,432,818,584.56
△向中央银行借款				
△拆入资金				
△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5.27	3,259,568,583.94	4,759,354,424.46	5,360,109,467.17
应付账款	5.28	10,507,559,555.03	9,498,615,568.69	9,895,239,853.46
预收款项	5.29	13,590,302.01	7,677,058.38	
△合同负债	5.30	1,298,612,130.46	1,852,848,540.18	1,938,824,681.10
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放	5.31	882,139,068.11	894,276,638.33	1,166,623,061.64
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	5.32	2,844,159,387.46	3,224,058,026.48	2,606,837,935.69
其中: 应付工资	5.32	23,345,890.62	55,587,803.41	53,297,724.61
应付福利费	5.32			
其中: 职工奖励及福利基金				
应交税费	5.33	760,917,971.65	1,340,917,031.43	1,876,584,912.90
其中: 应交税金	5.33	730,501,787.17	1,305,461,071.11	1,813,729,926.82
其他应付款	5.34	3,326,487,541.86	3,204,349,147.74	3,036,167,612.85
其中: 应付股利	5.34	77,560,000.01	43,755,555.56	5,965,892.12
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5.35	8,169,530,619.08	18,052,295,815.50	13,467,984,341.34
其他流动负债	5.36	6,550,947,355.40	8,194,219,283.21	2,957,599,701.97
流动负债合计		61,757,221,029.95	65,318,269,950.28	50,738,790,154.68
非流动负债:				
△保险合同准备金				
长期借款	5.37	39,374,299,333.11	31,301,843,352.30	24,013,641,771.64
应付债券	5.38	8,554,193,629.33	4,744,614,751.43	8,203,636,379.99
其中: 优先股				
永续债				
合同负债	5.39	120,938,295.58	39,448,115.61	49,377,763.37
长期应付款	5.40	13,185,825,298.86	13,224,563,975.77	10,098,126,630.47
长期应付职工薪酬				
预计负债	5.41	3,561,391,641.79	3,614,833,010.55	3,537,566,691.39
递延收益	5.42	632,280,968.84	628,861,177.12	629,237,326.87
递延所得税负债	5.43	580,936,132.49	725,491,959.42	375,529,472.28
其他非流动负债				203,129,102.84
其中: 特准储备基金				
非流动负债合计		66,009,865,300.00	54,279,656,342.20	47,110,245,138.85
负 债 合 计		127,767,086,329.95	119,597,926,292.48	97,849,035,293.53
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	5.43	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	5.44	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	468,550,000.00
其中: 优先股				
永续债	5.44	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	468,550,000.00
资本公积	5.45	16,636,423,203.18	16,142,617,002.36	15,250,738,212.07
减: 库存股				
其他综合收益		98,920,938.80	49,302,153.23	27,588,511.49
其中: 外币报表折算差额				
专项储备	5.46	2,147,931,353.44	2,742,387,139.62	2,509,435,315.01
盈余公积	5.47	50,728,460.57	50,728,460.57	50,728,460.57
其中: 法定公积金	5.47	50,728,460.57	50,728,460.57	50,728,460.57
任意公积金				
△储备基金				
△企业发展基金				
△利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	5.48	8,837,042,471.15	6,073,466,156.45	1,190,522,545.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		31,821,046,427.14	27,108,500,912.23	19,547,563,044.17
△少数股东权益		26,238,813,921.76	26,875,263,328.46	22,781,511,351.61
所有者权益(或股东权益)合计		58,059,860,348.90	53,983,764,240.69	42,329,074,395.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		185,826,946,678.85	173,581,690,533.17	140,178,109,689.31

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印世

印忠

印运





合并利润表

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

金额单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		68,047,462,433.25	67,808,167,561.44	66,897,521,060.52
其中：营业收入	5.49	67,922,934,726.38	67,635,458,098.36	66,702,427,359.78
△利息收入	5.50	123,805,222.06	171,868,793.40	192,041,500.95
△已赚保费				
△手续费及佣金收入	5.51	722,484.81	840,667.68	3,052,199.79
二、营业总成本		63,323,080,799.32	59,716,514,306.96	57,647,451,006.71
其中：营业成本	5.49	52,171,630,210.59	46,802,617,807.80	45,854,665,530.24
△利息支出	5.50	6,588,893.88	6,804,772.26	6,089,377.26
△手续费及佣金支出	5.51	265,317.29	263,808.74	201,529.29
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加		2,177,875,381.70	2,438,989,465.17	2,405,158,998.10
销售费用	5.52	257,776,771.89	359,565,948.35	340,944,164.26
管理费用	5.53	4,137,453,461.20	5,729,762,397.60	4,698,839,070.25
研发费用	5.54	2,051,696,344.95	1,849,213,864.47	1,821,959,884.59
财务费用	5.55	2,519,774,417.82	2,529,296,242.57	2,519,592,452.72
其中：利息费用	5.55	2,540,617,775.05	2,538,605,976.54	2,625,438,222.07
利息收入	5.55	58,675,085.63	65,035,080.52	146,664,161.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	5.55	17,062.95	-20,976.60	21,430.25
其他				
加：其他收益	5.56	438,497,499.15	467,678,821.30	302,439,194.83
投资收益（损失以“-”号填列）	5.57	1,737,827,744.24	1,565,428,603.03	155,620,854.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.57	1,722,304,003.26	1,468,892,989.60	93,999,572.12
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
△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）	5.58	30,771,844.46	-10,682,983.94	-8,852,513.07
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.59	-152,680,120.23	-686,841,938.92	-668,506,941.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.6	-124,264,846.77	-623,700.48	-631,654,327.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.61	146,831,993.30	177,356,864.84	-1,911,967.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,820,365,748.08	9,603,968,920.31	8,395,204,353.58
加：营业外收入	5.62	110,507,858.87	146,409,089.81	111,325,525.03
其中：政府补助	5.62	5,543,046.11	12,531,795.87	789,812.65
减：营业外支出	5.63	211,347,878.66	237,346,033.44	937,110,185.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,719,525,728.29	9,513,031,976.68	7,569,419,692.67
减：所得税费用	5.64	816,369,738.76	1,662,683,536.20	2,013,735,462.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,903,155,989.53	7,850,348,440.48	5,555,684,230.22
（一）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润	5.65	3,737,667,536.93	5,448,227,479.48	3,172,205,999.00
*少数股东损益		2,165,488,452.60	2,402,120,961.00	2,383,478,231.22
（二）按经营持续性分类				
持续经营净利润		5,903,155,989.53	7,850,348,440.48	5,555,684,230.22
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额		23,384,176.44	54,722,508.62	49,450,097.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,052,992.18	21,713,641.74	21,723,040.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5.65	18,052,992.18	21,713,641.74	21,723,040.62
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		71,137.11	-87,448.31	2,452,913.95
3.其他权益工具投资公允价值变动		17,981,855.07	21,801,090.05	19,270,126.67
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5.65			
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,331,184.26	33,008,866.88	27,727,057.17
七、综合收益总额		5,926,540,165.97	7,905,070,949.10	5,605,134,328.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,755,720,529.11	5,469,941,121.22	3,193,929,039.62
*归属于少数股东的综合收益总额		2,170,819,636.86	2,435,129,827.88	2,411,205,288.39
八、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王世印

刘忠印

杨运泽





合并现金流量表

编制单位：东阿阿胶股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
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		76,241,240,139.00	79,890,894,711.43	78,746,824,188.21
△客户存款和同业存放款项净增加额		230,464,088.39	-361,843,878.50	-96,892,876.30
△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				
△收到原保险合同赔付款项的现金				
△收到再保业务现金净额				
△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		124,527,706.67	172,709,463.08	195,093,700.74
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的投资返还		300,309,197.22	434,684,591.42	547,045,944.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,233,096,099.14	1,990,473,662.32	1,606,932,368.70
经营活动现金流入小计		78,131,577,230.62	82,126,918,549.75	77,999,003,325.59
购买商品、接受劳务支付的现金		38,330,069,934.16	34,720,503,709.65	35,383,082,954.63
△客户贷款及垫款净增加额			-60,077,916.64	-20,000,000.00
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金		6,854,211.17	7,068,581.00	6,290,906.55
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金		18,267,603,178.17	18,004,895,036.21	16,158,306,735.90
支付的各项税费		8,469,761,224.16	11,140,933,946.17	9,107,284,149.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,545,680,469.73	4,349,572,723.99	4,541,153,506.05
经营活动现金流出小计		67,619,969,017.39	68,162,896,080.38	63,176,118,232.32
经营活动产生的现金流量净额	五、66	10,511,608,213.23	13,964,022,469.37	14,822,885,073.27
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		4,433,145,826.62	11,548,721,349.53	6,361,662,112.23
取得投资收益收到的现金		951,206,873.09	887,723,756.48	519,754,830.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,837,923.15	146,503,759.72	35,825,267.09
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				83,622,602.12
投资活动现金流入小计		5,461,190,622.86	12,582,948,865.73	7,000,864,812.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,947,157,332.99	11,757,115,564.00	8,426,767,523.41
投资支付的现金		3,340,158,728.00	13,717,295,985.09	3,800,277,432.58
△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		143,843,705.83	7,790,232,792.72	
支付其他与投资活动有关的现金			300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		14,431,159,766.82	33,564,644,341.81	12,227,044,975.99
投资活动产生的现金流量净额		-8,969,969,143.96	-20,981,695,476.08	-5,226,180,163.76
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		76,100,100.00	59,511,752.00	50,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,100,100.00	59,511,752.00	50,740,000.00
取得借款收到的现金		55,818,550,801.81	47,878,093,734.11	23,472,855,545.13
收到其他与筹资活动有关的现金		3,643,734,970.45	4,098,269,627.68	3,292,883,753.21
筹资活动现金流入小计		59,538,385,872.26	52,035,875,113.79	25,816,479,298.34
偿还债务支付的现金		50,364,288,707.12	39,153,838,577.74	29,617,703,957.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,929,615,483.89	4,353,392,890.75	3,274,833,061.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,063,765,162.47		325,170,882.44
支付其他与筹资活动有关的现金		3,510,451,159.39	2,677,817,958.11	6,815,687,028.22
筹资活动现金流出小计		58,804,355,350.40	46,185,049,426.60	39,708,224,047.40
筹资活动产生的现金流量净额		734,030,521.86	5,850,825,687.19	-13,891,744,749.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,062.95	20,976.60	-30,016.09
五、现金及现金等价物净增加额		2,275,652,528.18	-1,166,326,449.92	-4,293,069,835.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,178,119,413.08	7,344,445,863.00	11,640,015,611.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,453,771,941.26	6,178,119,413.08	7,344,945,756.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印世

东阿
印忠

泽杨
印运



合并所有者权益变动表

项 目		2024年度							所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 — 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额		50,000,000.00	2,000,000,000.00	6,142,617,002.36	49,302,153.23	2,742,387,139.62	50,728,460.57	6,073,466,156.45	27,108,500,912.23	26,875,263,328.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		50,000,000.00	2,000,000,000.00	16,142,617,002.36	49,302,153.23	2,742,387,139.62	50,728,460.57	6,073,466,156.45	27,108,500,912.23	26,875,263,328.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				493,806,200.82	49,618,785.57	-594,455,786.18	-	2,763,576,314.70	4,712,445,514.91	-636,449,406.70
（一）综合收益总额					18,052,992.18			3,737,667,536.93	3,755,720,529.11	2,170,819,636.86
（二）所有者投入和减少资本				493,806,200.82	31,565,793.39	-	-	-	2,525,371,994.21	-1,570,200,413.12
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用				493,806,200.82	31,565,793.39	-594,455,786.18	-	-	525,371,994.21	-1,190,760,513.12
1、提取专项储备						3,033,839,850.93	-	-	-594,455,786.18	-173,303,467.97
2、使用专项储备						-3,628,295,637.11	-	-	3,033,839,850.93	1,109,086,934.24
（四）利润分配								-974,091,222.23	-974,091,222.23	-1,282,390,402.21
1、提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额		50,000,000.00	4,000,000,000.00	16,636,423,203.18	98,920,938.80	2,147,931,353.44	50,728,460.57	8,837,042,471.15	31,821,046,427.14	26,237,894,024.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

金额单位：人民币元





合并所有者权益变动表（续）

2023年度												金额单位：人民币元
项	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 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	15,250,738,212.07	27,588,511.49	2,509,435,315.01	50,728,460.57	1,190,522,545.03	22,781,511,351.61	42,329,074,395.78	-		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	50,000,000.00	468,550,000.00	15,250,738,212.07	27,588,511.49	2,509,435,315.01	50,728,460.57	1,190,522,545.03	22,781,511,351.61	42,329,074,395.78	-		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,531,450,000.00	891,878,790.29	21,713,641.74	232,951,824.61	-	4,892,643,611.42	4,093,751,976.85	11,654,689,844.91	-		
（一）综合收益总额	-	-	-	21,713,641.74	-	-	5,448,227,879.48	2,435,129,827.88	7,905,070,949.10	-		
（二）所有者投入和减少资本	-	1,531,450,000.00	891,878,790.29	-	-	-	-	3,240,157,938.97	5,663,486,729.26	-		
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、其他权益工具持有者投入资本	-	1,531,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-	891,878,790.29	-	-	-	-	-	-	-		
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	232,951,824.61	-	-	311,932,928.55	1,203,811,718.84	-		
1、提取专项储备	-	-	-	-	3,486,649,818.53	-	-	125,586,054.65	358,537,879.26	-		
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,424,972,408.11	4,911,622,226.64	-		
（四）利润分配	-	-	-	-	-3,253,697,993.92	-	-	-1,299,386,353.46	-4,553,084,347.38	-		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-565,283,868.06	-1,707,121,844.65	-2,272,405,712.71	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、回购专项投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-497,670,000.00	-1,588,309,344.66	-2,085,979,344.66	-		
7、其他	-	-	-	-	-	-	-67,613,868.06	-118,812,499.99	-186,426,368.05	-		
（五）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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	50,000,000.00	2,000,000,000.00	16,142,617,002.36	49,302,153.23	2,742,387,139.62	50,728,460.57	6,073,466,156.45	27,108,500,912.23	33,983,764,240.69	-		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	15,238,133,494.18	5,865,470.87	885,041,902.76	50,728,460.57	-1,386,186,599.93	15,312,133,728.45	24,192,121,371.70	39,504,254,100.15	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	50,000,000.00	468,550,000.00	15,238,133,494.18	5,865,470.87	885,041,902.76	50,728,460.57	-1,386,186,599.93	15,312,133,728.45	24,192,121,371.70	39,504,254,100.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	12,604,717.89	21,723,040.62	1,624,393,412.25	-	2,576,709,144.96	4,235,430,315.72	-1,410,610,020.09	2,824,820,295.63	
（一）综合收益总额	-	-	12,604,717.89	21,723,040.62	-	-	3,172,205,999.00	3,193,929,039.62	2,411,205,288.39	5,605,134,328.01	
1. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,491,454,534.13	-3,478,849,816.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	88,751,100.00	88,751,100.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,600,000,000.00	-3,600,000,000.00	
4. 其他	-	-	12,604,717.89	-	-	-	-	12,604,717.89	-	-	
（二）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	1,624,393,412.25	-	-	1,624,393,412.25	10,794,365.87	32,399,083.76	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	3,786,655,047.54	-	-	3,786,655,047.54	314,752,814.91	1,939,140,227.16	
（三）利润分配	-	-	-	-	-2,162,261,635.29	-	-	-2,162,261,635.29	1,073,629,802.04	4,860,284,849.58	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-595,496,854.04	-595,496,854.04	-758,876,987.13	-2,921,138,622.42	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-445,113,589.26	-1,240,610,443.70	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-385,325,882.44	-385,325,882.44	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-259,787,706.82	-855,284,560.86	
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	15,250,738,212.07	27,588,511.49	2,509,435,315.01	50,728,460.57	1,190,522,545.03	19,547,561,044.17	22,818,950,621.77	42,329,074,395.78	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：淮河能源控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		33,308,286.29	87,392,715.97	132,704,239.20
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	13.1	4,881,235.83	4,133,866.72	6,756,461.52
☆应收款项融资				
预付款项		31,657.96	253,639.02	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	13.2	19,270,756.08	146,279,133.60	182,810,274.00
其中：应收股利				
△买入返售金融资产				
存货		975,676.50	831,328.11	1,041,166.86
其中：原材料		975,676.50	831,328.11	825,317.76
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,039,112,527.67	11,260,287.95	1,074,580.51
流动资产合计		5,117,580,140.33	250,150,971.37	324,386,722.09
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资		3,252,302,707.97	3,507,415,253.27	37,685,500.00
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13.3	17,489,756,624.45	16,020,930,351.03	15,047,023,295.95
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		50,234,412.26	51,877,045.54	63,338,508.84
其中：固定资产原价		96,819,711.23	95,754,878.14	107,197,007.27
累计折旧		46,540,643.38	43,813,381.83	43,794,047.66
固定资产减值准备		64,450.77	64,450.77	64,450.77
在建工程				1,558.00
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产		22,596,114.25	33,894,171.37	44,005,903.18
无形资产		59,562,962.66	60,435,700.46	61,466,285.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		5,932,748,519.45	5,034,363,888.89	3,309,625,000.00
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		26,807,201,341.04	24,708,916,410.56	18,563,146,051.45
资产总计		31,924,781,481.37	24,959,067,381.93	18,887,532,773.54





资产负债表(续)

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

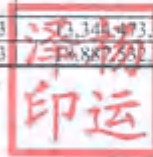
金额单位：人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		7,961,232.15	7,930,747.53	7,765,598.92
预收款项				
合同负债		3,394,114.34	3,684,136.07	2,038,427.08
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		1,485,497,040.08	1,365,234,891.26	1,781,728,339.16
其中：应付工资			83.22	83.22
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		4,716,893.54	5,482,895.89	4,217,935.72
其中：应交税金		4,714,212.50	5,480,424.81	4,215,893.90
其他应付款		93,296,931.63	52,329,042.63	86,652,928.06
其中：应付股利		77,200,000.01	41,127,777.78	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		12,997,086.52	11,183,365.16	
其他流动负债		5,050,557,777.77	1,517,379,166.67	34,834.12
流动负债合计		6,658,421,076.03	2,963,224,245.21	1,882,438,063.06
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款		3,379,341,735.20	3,536,308,390.76	3,309,625,000.00
应付债券		2,534,160,737.91	2,533,210,680.08	
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		12,836,486.94	25,833,573.43	45,997,308.88
长期应付款		304,194,210.51	304,194,210.51	304,194,210.51
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		782,378.15	653,202.81	805,175.57
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		6,231,315,548.71	6,400,200,057.59	3,660,621,694.96
负债合计		12,889,736,624.74	9,363,424,302.80	5,543,059,758.02
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	468,550,000.00
其中：优先股				
永续债		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	468,550,000.00
资本公积		12,028,854,783.71	11,753,936,448.71	11,737,768,524.18
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		50,728,460.57	50,728,460.57	50,728,460.57
其中：法定公积金		50,728,460.57	50,728,460.57	50,728,460.57
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		2,905,461,612.35	1,740,978,169.85	1,037,426,030.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,035,044,856.63	15,595,643,079.13	13,344,473,015.52
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		19,035,044,856.63	15,595,643,079.13	13,344,473,015.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,924,781,481.37	24,959,067,381.93	18,887,532,773.54

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		111,240,024.33	107,293,651.18	106,721,240.34
其中：营业收入	13.4	111,240,024.33	107,293,651.18	106,721,240.34
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		400,314,581.20	485,725,318.24	294,477,669.09
其中：营业成本	13.4	99,767,061.10	91,777,599.35	83,891,964.56
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加		15,683,315.26	19,930,285.39	14,682,504.87
销售费用				
管理费用		23,402,742.48	23,159,250.54	23,904,325.94
研发费用		2,251,180.14	1,346,023.70	1,138,713.86
财务费用		259,210,282.22	349,512,159.26	170,860,159.86
其中：利息费用		254,915,553.87	348,285,844.73	172,005,418.27
利息收入		615,579.71	2,225,027.57	1,146,504.08
汇兑净损失（净收益以“-”填列）				
其他				
加：其他收益		73,985.61	164,256.67	73,428.91
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	2,426,648,663.34	1,640,238,570.68	166,206,669.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,809,938.42	1,435,547.70	176,988.97
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
△权益法收益（损失以“-”号填列）				
△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）				
△信用减值损失（损失以“-”号填列）		-78,070.42	89,155.65	-157,676.18
△资产减值损失（损失以“-”号填列）				
△资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,349.69	6,737,517.10	-44,627.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,137,591,371.35	1,268,797,833.04	-21,678,633.81
加：营业外收入		983,293.38	40,666.51	23,810.28
其中：政府补助				
减：营业外支出			15,677.81	264.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,138,574,664.73	1,268,822,821.74	-21,655,088.52
减：所得税费用			-13,185.40	13,185.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
（一）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
*少数股东损益				
（二）按经营持续性分类				
持续经营净利润		2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
合2、其他权益工具投资公允价值变动				
☆1、企业自身信用风险公允价值变动				
5、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				
合2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
合4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
合6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、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		2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
*归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王世印

刘忠印

杨运印



现金流量表

编制单位：淮河能源控股集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
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		110,545,434.77	67,416,028.44	48,527,738.69
△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				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			13,185.40	
收到其他与经营活动有关的现金		262,253,740.85	183,227,734.38	801,047,413.19
经营活动现金流入小计		372,799,175.62	250,656,948.42	849,575,151.88
购买商品、接受劳务支付的现金		51,491,267.93	36,897,363.12	25,490,426.29
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工及为职工支付的现金		62,167,601.36	474,834,504.74	483,733,626.03
支付的各项税费		16,520,696.80	19,017,295.75	17,186,500.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,372,604.24	180,420,971.78	16,482,432.81
经营活动现金流出小计		135,552,170.33	711,170,135.39	542,892,985.72
经营活动产生的现金流量净额	10.6	237,247,005.29	-460,513,186.97	306,682,166.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,312,112,545.30	6,600,050,398.98	480,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,236,491,316.58	1,563,828,285.03	158,054,680.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		636,788.90	17,470,396.31	
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			16,736.67	
投资活动现金流入小计		5,549,240,650.87	8,181,365,816.99	638,054,680.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,159,444.96	877,614.33	27,967,937.86
投资支付的现金		10,020,098,000.00	12,692,015,810.57	122,700,000.00
△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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,022,257,444.96	12,692,893,424.90	150,667,937.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,473,016,794.09	-4,511,527,607.91	487,386,742.51
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		5,000,000,000.00	9,176,538,142.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,006,120,000.00	1,998,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,006,120,000.00	11,174,538,142.00	
偿还债务支付的现金		1,770,000,000.00	5,037,644,742.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,070,846.63	703,964,243.82	185,257,850.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		12,363,794.25	506,199,884.53	115,908,878.17
筹资活动现金流出小计		2,824,434,640.88	6,247,808,870.35	1,301,166,728.68
筹资活动产生的现金流量净额		4,181,685,359.12	4,926,729,271.65	-1,301,166,728.68
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		-54,084,429.68	-15,311,523.23	-507,097,820.01
加：期初现金及现金等价物余额		87,392,715.97	102,704,239.20	639,802,059.21
六、期末现金及现金等价物余额		33,308,286.29	87,392,715.97	132,704,239.20

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年度							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 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	40,433.03	2,000,000,000.00	11,753,936,448.71	-	-	50,728,460.57	1,740,978,169.85		15,595,643,079.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	40,433.03	2,000,000,000.00	11,753,936,448.71	-	-	50,728,460.57	1,740,978,169.85		15,595,643,079.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	2,000,000,000.00	274,918,335.00	-	-	-	1,164,483,442.50		3,439,401,777.50
（一）综合收益总额							2,138,574,664.73		2,138,574,664.73
（二）所有者投入和减少资本			274,918,335.00						2,274,918,335.00
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									
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
其中：法定盈余公积									
任意盈余公积									
储备基金									
企业发展基金									
利润分配结转投资									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）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、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
四、本年年末余额	90,433.03	4,000,000,000.00	12,028,854,783.71	-	-	50,728,460.57	2,905,461,612.35		19,035,044,856.63

单位负责人：王世印

主管会计工作负责人：东刘印

会计机构负责人：泽杨印





所有者权益变动表（续）

2023年度											金额单位：人民币元
编制单位：浙江康恩药业股份有限公司	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 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	11,737,768,524.18	-	-	50,728,460.57	1,037,426,030.77	13,344,473,015.52	-	13,344,473,015.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	468,550,000.00	11,737,768,524.18	-	-	50,728,460.57	1,037,426,030.77	13,344,473,015.52	-	13,344,473,015.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,531,450,000.00	16,167,924.53	-	-	-	703,552,139.08	2,251,170,063.61	-	2,251,170,063.61	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,268,836,007.14	1,268,836,007.14	-	1,268,836,007.14	
（二）所有者投入和减少资本	-	1,531,450,000.00	16,167,924.53	-	-	-	-	1,547,617,924.53	-	1,547,617,924.53	
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	1,531,450,000.00	-	-	-	-	-	1,531,450,000.00	-	1,531,450,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	16,167,924.53	-	-	-	-	16,167,924.53	-	16,167,924.53	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
■储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
■企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
■利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	50,000,000.00	2,000,000,000.00	11,753,936,448.71	-	-	50,728,460.57	1,740,978,169.85	15,595,643,079.13	-	15,595,643,079.13	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泽杨
印运

东刘
印忠

森王
印世

所有者权益变动表（续）

编制单位：港交所控股有限公司	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	11,737,768,524.18	-	-	50,728,460.57	1,085,222,474.83	13,392,269,459.58	-	13,392,269,459.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	468,550,000.00	11,737,768,524.18	-	-	50,728,460.57	1,085,222,474.83	13,392,269,459.58	-	13,392,269,459.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00	468,550,000.00	11,737,768,524.18	-	-	50,728,460.57	1,037,426,030.77	13,344,473,015.52	-	13,344,473,015.52

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

王世森印

东刘印忠

泽杨印运



淮河能源控股集团有限责任公司

2022-2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

淮河能源控股集团有限责任公司(以下简称公司或本公司)系经安徽省人民政府批准,由淮南矿业(集团)有限责任公司(以下简称淮南矿业集团)投资设立,于2018年5月8日在淮南市市场监督管理局登记注册,总部位于安徽省淮南市。公司现持有统一社会信用代码为91340400MA2RP38K42的营业执照,注册资本5,000.00万元,本公司注册地为淮南市田家庵区洞山中路1号。

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)印发的皖国资产权函(2018)626号,2018年9月21日淮南矿业集团将持有公司100%的股权整体划转至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)。本次股权变更后,安徽省国资委持有公司100%股权。

本公司主要经营范围:煤炭、电力、天然气生产、销售和技术研究与服务,物流,投资与资产管理。

本财务报表业经公司董事会批准对外报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2024年度纳入合并范围的详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司2024年度合并范围变化详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计



3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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



3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6 合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。



在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制



权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.21 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注3.21 长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值



损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交



易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.20 长期应收款。

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



信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.18 债权投资、3.19 其他债权投资、3.20 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：



发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的



衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票	票据类型



应收票据[组合 2]	商业承兑汇票	票据类型
------------	--------	------

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款[组合 1]	淮河能源控股合并范围内关联方	款项性质
应收账款[组合 2]	国家电网客户	款项性质
应收账款[组合 3]	账龄组合	账龄

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资[组合 1]	商业承兑汇票	票据类型
应收款项融资[组合 2]	银行承兑汇票	票据类型

3.14 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的



“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款[组合 1]	淮河能源控股合并范围内关联方	款项性质
其他应收款[组合 2]	账龄组合	账龄

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

3.15.5 存货成本结转制度

3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），



采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.19 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。



3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.20 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.20.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	应收参股企业资金支持借款
长期应收款[组合 2]	应收融资租赁押金

3.20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.21 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.21.1 共同控制、重要影响的判断标准



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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.21.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

3.21.3 后续计量及损益确认方法

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

3.21.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间



与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.21.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价



值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.22 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.22.1 投资性房地产计量模式

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

3.22.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-45	0-5	2.11-4.00



类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	50	0	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.29 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

3.23 固定资产

3.23.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.23.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	25-45	0-5	2.11-4.00
矿井建筑物	直线法	30-50	3-5	1.90-3.23
动力设备	直线法	14-17	3-5	5.59-6.93
传导设备	直线法	15-27	3-5	3.52-6.47
生产设备	直线法	9-22	3-5	4.32-10.78
采掘设备	直线法	8-12	3-5	7.92-12.13
运输工具	直线法	10-14	3-5	6.79-9.70
器具及管理设备	直线法	8-12	3-5	7.92-12.13

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.23.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。



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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.24 在建工程

3.24.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.24.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.25 借款费用

3.25.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.25.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本



化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.25.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.25.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.26 生物资产

3.26.1 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

3.26.2 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

3.26.3 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：



类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
种植业	3-5	5	19-31.67

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.27 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.28 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.28.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产（除采矿权外）的使用寿命估计情况：。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50 年
专利权	20 年
计算机软件	5 年
非专利技术	5 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的



摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产采矿权，本公司估计构成使用寿命的产量，按照“产量法”进行摊销，
采矿权摊销额=(采矿权入账价值/可采储量)*原煤产量。

3.28.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.28.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.29 长期资产减值”。

3.29 长期资产减值

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

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.30 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

3.31 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.32 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。其中：

3.32.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.32.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为：

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确



定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

3.32.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.32.4 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现



后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

3.33 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.34 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.35 股份支付

3.35.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.35.1.1 以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价



值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

3.35.1.2 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3.35.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受



服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.36 优先股、永续债等其他金融工具

3.36.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

3.36.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.25 借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.37 收入

3.37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.37.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

煤炭销售收入和物流贸易收入属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

电力收入属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将电力供应至各电厂所在地的电网公司、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

铁路运输收入属于在某一时点履行的履约义务，在有关运输服务已经完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3.38 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

与收益相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

3. 39 递延所得税资产/递延所得税负债

3. 39. 1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3. 39. 2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的



资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3.39.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.40 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.40.1 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；



将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间



内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

3.40.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.40.2.1 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.40.2.2 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.41 其他重要的会计政策和会计估计

3.41.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。



本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

3.41.2 资产证券化

本公司将部分上网电费收款权证券化，将特定期间内因淮南矿业集团发电有限责任公司顾桥电厂发电业务享有的向国网安徽省电力公司收取基本上网电量电费的权利转让予资产支持专项计划管理人，由资产支持专项计划管理人向投资者发行优先级资产支持证券，本公司全额认购次级资产支持证券并持有到期，除非根据生效判决或裁定或资产支持专项计划管理人事先的书面同意，本公司不得以转让、质押等方式对所持有的次级资产支持证券进行处置，亦不得要求资产支持专项计划管理人赎回。本公司实际上保留了部分上网电费收款权几乎所有的风险和报酬，故未对该金融资产终止确认。

运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至资产支持专项计划管理人的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金



融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

3.41.3 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用和维简费。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

3.41.4 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3.41.5 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账



面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础,对被划拨企业的资产负债表进行调整,调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额,计入资本公积(资本溢价)。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(2) 划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日,按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值,借记“资本公积(资本溢价)”科目(若批复明确冲减资本金的,应借记“实收资本”科目,下同),贷记“长期股权投资(被划拨企业)”科目;资本公积(资本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日,不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围,终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目,相关差额冲减资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时,本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益,应转入资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

3.42 重要会计政策、会计估计的变更及差错更正

3.42.1 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第17号》

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.42.2 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

3.42.3 重要前期差错更正



本报告期内，本公司无重要前期差错更正。

3.43其他

本报告期内，本公司无重大其他调整事项。

4、税项

4.1主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、9%、6%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%、40%、50%、60%
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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	15%
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	15%
平安开诚智能安全装备有限责任公司	15%
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	15%
鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司	15%
鄂尔多斯中北煤化工有限公司	15%
内蒙古银宏能源开发有限公司	15%
内蒙古呼铁银宏物流有限公司	15%
鄂尔多斯市中北物流集运有限公司	15%
淮矿国际有限公司	16.5%

4.2税收优惠及批文

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》，平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2023年至2025年），平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司2023-2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省2024年第一批高新技术企业认定名单的通知》，淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司、平



安开诚智能安全装备有限责任公司、平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2024 年至 2026 年），淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司、平安开诚智能安全装备有限责任公司、平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司 2024-2027 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司、鄂尔多斯中北煤化工有限公司、内蒙古银宏能源开发有限公司、内蒙古呼铁银宏物流有限公司、鄂尔多斯市中北物流集运有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，享受 15%的企业所得税优惠税率。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,290.60	21,644.32
银行存款	8,971,325,126.54	6,976,672,913.52
其他货币资金	764,184,511.22	782,275,054.27
合计	9,735,523,928.36	7,758,969,612.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金中包含存放同业款项期末余额为 5,821,361,329.92 元，存放同业款项减值准备金期末余额为 87,320,419.95 元，存放同业款项期末账面价值为 5,734,040,909.97 元。

公司下属财务公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20 号）及《淮南矿业集团财务有限公司准备金提取管理办法（修订稿）》（淮财董〔2019〕15 号），坏账准备计提范围为存放同业款项，按照《贷款风险分类指导原则》进行风险分类。正常类计提比例为 1.5%，关注类计提比例为 3%，次级类计提比例为 30%，可疑类计提比例为 60%，损失类计提比例为 100%。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
法定存款准备金	604,887,895.83	847,429,554.44
银行承兑汇票保证金	693,869,340.45	733,898,964.84
银行履约保函保证金	61,640,907.76	37,760,275.40
外埠存款	-	866,132.10
安全保证金	6,282,941.81	7,034,217.65



项 目	期末余额	期初余额
贷款保证金	-	328,064.43
住房维修基金	2,391,321.20	2,387,399.85
合计	1,369,072,407.05	1,629,704,608.71

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	840,796,743.41	993,634,705.59
其中：债务工具投资	290,232,000.00	340,996,000.00
权益工具投资	550,564,743.41	652,638,705.59
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	840,796,743.41	993,634,705.59

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,434,828.77	556,626,160.18
商业承兑汇票	-	200,000.00
小计	277,434,828.77	556,826,160.18
减：坏账准备		10,000.00
合计	277,434,828.77	556,816,160.18

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	277,434,828.77	100.00	-	-	277,434,828.77
其中：组合 1-银行承兑汇票	277,434,828.77	100.00	-	-	277,434,828.77
组合 2-商业承兑汇票					
合计	277,434,828.77	100.00	-	-	277,434,828.77

(续)

类别	期初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	556,826,160.18	100.00	10,000.00	-	556,816,160.18
其中：组合 1-银行承兑汇票	556,626,160.18	99.96	-	-	556,626,160.18
组合 2-商业承兑汇票	200,000.00	0.04	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	556,826,160.18	100.00	10,000.00	-	556,816,160.18

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-			
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,000.00	-	-10,000.00			
合计	10,000.00		-10,000.00			

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,749,797,977.94	2,818,066,924.76
1 至 2 年	23,455,963.09	81,903,278.44
2 至 3 年	44,987,026.69	15,540,693.91
3 至 4 年	5,590,409.80	9,096,924.30
4 至 5 年	4,033,131.76	1,719,293.70
5 年以上	11,984,535.15	15,218,374.30
小计	2,839,849,044.43	2,941,545,489.41
减：坏账准备	104,185,088.27	98,303,405.48
合计	2,735,663,956.16	2,843,242,083.93

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,211,983.76	0.08	2,166,492.34	97.94	45,491.42
按组合计提坏账准备	2,837,637,060.67	99.92	102,018,595.93	3.60	2,735,618,464.74
其中：组合 1-合并范围内关 联方	-	-	-	-	-



组合 2-国家电网客户	1,509,242,969.63	53.15	11,720,655.64	0.78	1,497,522,313.99
组合 3-账龄组合	1,328,394,091.04	46.78	90,297,940.29	6.80	1,238,096,150.75
合计	2,839,849,044.43	100.00	104,185,088.27	3.67	2,735,663,956.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,904,308.37	1.76	667,072.74	1.29	51,237,235.63
按组合计提坏账准备	2,889,641,181.04	98.24	97,636,332.74	3.38	2,792,004,848.30
其中：组合 1-淮河能源控股合并范围内关联方	-	-	-	-	-
组合 2-国家电网客户	1,490,176,800.97	50.66	-	-	1,490,176,800.97
组合 3-账龄组合	1,399,464,380.07	47.58	97,636,332.74	6.98	1,301,828,047.33
合计	2,941,545,489.41	100.00	98,303,405.48	3.34	2,843,242,083.93

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	票据违约
其他款项	211,983.76	166,492.34	78.54	—
合计	2,211,983.76	2,166,492.34	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 2：国家电网客户计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国家电网客户	1,509,242,969.63	11,720,655.64	0.78
合计	1,509,242,969.63	11,720,655.64	0.78

组合计提项目 3：账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,253,446,854.23	62,672,342.71	5.00
1 至 2 年	14,386,256.43	1,438,625.64	10.00
2 至 3 年	44,987,026.69	13,496,108.01	30.00
3 至 4 年	5,590,409.80	2,795,204.90	50.00
4 至 5 年	439,424.30	351,539.44	80.00
5 年以上	9,544,119.59	9,544,119.59	100.00
合计	1,328,394,091.04	90,297,940.29	6.80

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	667,072.74	-	500,580.40	-	2,000,000.00	2,166,492.34
按组合计提坏账准备的应收账款	97,636,332.74	4,113,505.08	-	379,224.57	647,982.68	102,018,595.93
合计	98,303,405.48	4,113,505.08	500,580.40	379,224.57	2,647,982.68	104,185,088.27

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	379,224.57

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮南远东新型建材有限公司	货款	379,224.57	无法收回	内部核销程序	否
合计	/	379,224.57	/	/	/

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华东分部	747,455,306.99	26.32	-
国网安徽省电力有限公司	567,663,133.26	19.99	-
旭阳营销有限公司	311,231,195.68	10.96	15,561,559.79
淮沪电力有限公司	184,560,137.12	6.50	9,228,006.85
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	105,986,834.66	3.73	6,174,221.41
合计	1,916,896,607.71	67.50	30,963,788.05

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	430,113,615.74	488,485,569.83
应收账款		
合计	430,113,615.74	488,485,569.83

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	519,151,076.00	90.10	-	619,666,333.47	95.10	1,018.95
1 至 2 年	32,271,493.56	5.60	-	17,396,447.11	2.67	-
2 至 3 年	12,696,755.18	2.20	-	10,294,637.10	1.58	-
3 年以上	12,083,746.60	2.10	2,839,909.18	4,221,991.88	0.65	-
合计	576,203,071.34	100.00	2,839,909.18	651,579,409.56	100.00	1,018.95

5.6.2 按预付对象归集账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	11,681,023.84	2-3 年	待结算
无锡华光环能能源集团股份有限公司	11,616,000.00	1-2 年	待结算
内蒙古西部天然气股份有限公司	8,930,000.00	3 年以上	待结算
杭州汽轮动力集团股份有限公司	7,290,000.00	1-2 年	待结算
合计	39,517,023.84		

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	225,000,000.00	255,000.00
其他应收款	829,017,158.94	1,066,060,512.56
合计	1,054,017,158.94	1,066,315,512.56

5.7.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
淮沪电力有限公司	225,000,000.00	
安徽远达催化剂有限公司		255,000.00
合计	225,000,000.00	255,000.00

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	326,419,808.69	1,730,756,114.38
1 至 2 年	1,503,350,943.07	31,348,091.58
2 至 3 年	10,461,796.80	9,417,889.64
3 至 4 年	4,274,790.00	109,513,488.53
4 至 5 年	8,097,051.44	26,337,655.04
5 年以上	28,662,957.78	30,457,839.52
小计	1,881,267,347.78	1,937,831,078.69
减：坏账准备	1,052,250,188.84	871,770,566.13
合计	829,017,158.94	1,066,060,512.56



5.7.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,614,822,001.91	85.84	1,002,354,528.25	62.07	612,467,473.66
按组合计提坏账准备	266,445,345.87	14.16	49,895,660.59	18.73	216,549,685.28
其中：组合 1-淮河能源控股合并范围内关联方	—	—	—	—	—
组合 2-账龄组合	266,445,345.87	14.16	49,895,660.59	18.73	216,549,685.28
合计	1,881,267,347.78	100.00	1,052,250,188.84	55.93	829,017,158.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,035,695,203.36	53.45	792,846,637.84	76.55	242,848,565.52
按组合计提坏账准备	902,135,875.33	46.55	78,923,928.29	8.75	823,211,947.04
其中：组合 1-淮河能源控股合并范围内关联方	—	—	—	—	—
组合 2-账龄组合	902,135,875.33	46.55	78,923,928.29	8.75	823,211,947.04
合计	1,937,831,078.69	100.00	871,770,566.13	44.99	1,066,060,512.56

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
包头恒通（集团）有限责任公司	614,403,800.00	596,575,700.00	97.10	预计部分无法收回
永泰红礪控股集团有限公司	684,796,700.00	99,220,700.00	14.49	预计部分无法收回
中能源电力燃料有限公司	297,937,263.44	297,937,263.44	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市东胜区国土资源局	1,156,470.00	1,156,470.00	100.00	预计无法收回
其他款项	16,527,768.47	7,464,394.81	45.16	—
合计	1,614,822,001.91	1,002,354,528.25	—	—

按组合 2：账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,161,769.39	9,708,088.47	5.00



1 至 2 年	23,351,075.88	2,335,107.59	10.00
2 至 3 年	10,461,796.80	3,138,539.04	30.00
3 至 4 年	4,274,790.00	2,137,395.00	50.00
4 至 5 年	8,096,916.54	6,477,533.23	80.00
5 年以上	26,098,997.26	26,098,997.26	100.00
合计	266,445,345.87	49,895,660.59	18.73

5.7.2.3 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	42,038,131.68	1,521,930.39	828,210,504.06	871,770,566.13
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,167,553.80	1,167,553.80	-	-
--转入第三阶段	-	-2,092,359.36	2,092,359.36	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-31,162,523.79	1,737,982.76	209,872,802.25	180,448,261.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	31,327.11	31,327.11
期末余额	9,708,054.09	2,335,107.59	1,040,206,992.78	1,052,250,188.84

5.7.3.4 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5.7.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永泰红礪控股集团有限公司	代垫股权款	684,796,700.00	2 年以内	36.40	99,220,700.00
包头恒通(集团)有限责任公司	代垫矿业权款	614,403,800.00	2 年以内	32.66	596,575,700.00
中能源电力燃料有限公司	押金及保证金	297,937,263.44	2 年以内	15.84	297,937,263.44
淮南市大通区人民政府	往来款	40,846,900.00	2 年以内	2.17	2,042,345.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	往来款	21,775,884.72	1 年以内	1.16	1,088,794.24
合计	/	1,659,760,548.16		88.23	996,864,802.68



5.8 买入返售金融资产

5.8.1 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券	410,405,026.34	1,799,999,002.09
票据		
小计	410,405,026.34	1,799,999,002.09
加：应计利息		
减：减值准备	6,156,075.40	26,999,985.03
买入返售金融资产账面价值	404,248,950.94	1,772,999,017.06

5.8.2 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
股票		
债券	410,405,026.34	1,799,999,002.09
其中：国债	410,405,026.34	1,799,999,002.09
小计	410,405,026.34	1,799,999,002.09
加：应计利息		
减：减值准备	6,156,075.40	26,999,985.03
买入返售金融资产账面价值	404,248,950.94	1,772,999,017.06

公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）及《淮南矿业集团财务有限公司准备金提取管理办法（修订稿）》（淮财董〔2019〕15号）确定预期信用损失计提范围包括买入返售金融资产，并参照《贷款风险分类指导原则》对买入返售金融资产风险分类为正常类，计提比例为1.5%，计提预期信用损失6,156,075.40元。

5.9 存货

5.9.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	615,478,144.58	10,216,519.58	605,261,625.00
在产品	127,099,748.47	-	127,099,748.47
库存商品	2,231,855,449.73	-	2,231,855,449.73
周转材料	36,980,178.59	-	36,980,178.59
消耗性生物资产	852,737.94	-	852,737.94
合计	3,012,266,259.31	10,216,519.58	3,002,049,739.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	304,919,402.20	23,318,338.98	281,601,063.22
在产品	171,619,673.89	-	171,619,673.89



库存商品	2, 490, 403, 655. 05	-	2, 490, 403, 655. 05
周转材料	74, 945, 708. 57	-	74, 945, 708. 57
消耗性生物资产	3, 475, 734. 94	-	3, 475, 734. 94
合计	3, 045, 364, 174. 65	23, 318, 338. 98	3, 022, 045, 835. 67

5.9.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23, 318, 338. 98			13, 101, 819. 40		10, 216, 519. 58
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	23, 318, 338. 98			13, 101, 819. 40		10, 216, 519. 58

5.9.3 期末存货余额不存在借款费用资本化的情况

5.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收参股企业资金支持款	3, 900, 000. 00	3, 300, 000. 00
理财产品	309, 520, 000. 00	-
合计	313, 420, 000. 00	3, 300, 000. 00

5.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费及待抵扣进项税	1, 402, 296, 304. 82	945, 892, 527. 72
理财产品	20, 050, 668. 24	759, 245. 26
债权投资	6, 400, 000. 00	40, 000, 000. 00
待摊费用及其他	3, 748, 435. 52	6, 592, 591. 14
合计	1, 432, 495, 408. 58	993, 244, 364. 12

5.12 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	200, 113, 176. 00	3, 001, 697. 64	197, 111, 478. 36
现代物流破产重组债权	3, 252, 302, 707. 97	-	3, 252, 302, 707. 97
合计	3, 452, 415, 883. 97	3, 001, 697. 64	3, 449, 414, 186. 33

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	1, 036, 869, 075. 78	15, 553, 036. 14	1, 021, 316, 039. 64



现代物流破产重组债权	3, 507, 415, 253. 27	-	3, 507, 415, 253. 27
合计	4, 544, 284, 329. 05	15, 553, 036. 14	4, 528, 731, 292. 91

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）及《淮南矿业集团财务有限公司准备金提取管理办法(修订稿)》（淮财董〔2019〕15号）：投资减值准备计提范围为交易性金融资产、债权投资、长期股权投资等。公司参照《贷款风险分类指导原则》对债权投资风险分类为正常类，计提比例为1.50%，计提预期信用损失3,001,697.64元。

5.13 长期应收款

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收参股企业资金支持借款	85,700,000.00	27,880,000.00	57,820,000.00	/
应收融资租赁押金	63,634,300.00	-	63,634,300.00	/
应收矿业权资源补偿款	2,658,402,000.00	627,247,000.00	2,031,155,000.00	/
合计	2,807,736,300.00	655,127,000.00	2,152,609,300.00	/

(续)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收参股企业资金支持借款	89,599,966.26	32,525,000.00	57,074,966.26	/
应收融资租赁押金	61,250,000.00	-	61,250,000.00	/
应收矿业权资源补偿款	2,776,160,000.00	660,260,000.00	2,115,900,000.00	/
合计	2,927,009,966.26	692,785,000.00	2,234,224,966.26	/

5.14 长期股权投资

5.14.1 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	278,352,577.42	18,612,228.08	62,622,708.59	234,342,096.91
对联营企业投资	25,165,762,055.23	3,396,021,343.59	1,413,292,970.68	27,148,490,428.14
小 计	25,444,114,632.65	3,414,633,571.67	1,475,915,679.27	27,382,832,525.05
减：长期股权投资减值准备	487,007,350.62	687,446.77	-	487,694,797.39
合 计	24,957,107,282.03	3,413,946,124.90	1,475,915,679.27	26,895,137,727.66

5.14.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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 计	26,503,393,590.53	25,444,114,632.65	1,639,234,435.00	347,873,520.00	1,722,304,003.26	127,475.63



一、合营企业						
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	15,000,000.00	86,076,211.92	-	-	9,916,460.22	-
镇江东港港务有限公司	150,710,000.00	192,276,365.50	-	-	8,695,767.86	-
小计	165,710,000.00	278,352,577.42	-	-	18,612,228.08	-
二、联营企业						
淮南平圩第三发电有限责任公司	599,530,000.00	994,321,192.43	-	-	217,042,952.65	-
安徽华电芜湖发电有限公司	720,572,907.19	396,087,962.37	-	-	134,322,337.02	-
国能蚌埠发电有限公司	363,735,000.00	461,159,262.26	-	-	76,055,695.75	-
淮南舜泰化工有限责任公司	6,809,167.20	30,065,460.01	-	-	16,584,395.88	-
淮南舜立机械有限责任公司	29,400,000.00	26,728,542.60	-	-	51,165.79	-
淮南舜岳水泥有限责任公司	62,203,848.00	82,897,882.48	-	-	-38,031,878.12	-
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	5,936,731.00	22,666,589.94	-	-	5,537,795.35	-
淮南舜泉园林工程管理有限公司	10,153,994.00	5,787,318.17	-	-	-1,709,172.23	-
国能铜陵发电有限公司	248,091,000.00	312,501,988.23	-	-	36,539,547.91	-
黄冈大别山发电有限责任公司	652,359,000.00	669,839,341.85	-	-	130,174,141.92	-
湖北能源集团鄂州发电有限公司	1,294,132,722.41	1,421,767,756.58	-	-	180,074,231.00	-
美亚高新材料股份有限公司	10,231,880.20	24,759,328.21	-	-	1,560,880.38	-
上海中国煤炭大厦有限责任公司	15,000,000.00	14,873,748.32	-	-	24,689.59	-
信达地产股份有限公司	3,133,178,840.00	4,211,508,036.31	-	-	29,797,516.77	-
浩吉铁路股份有限公司	5,985,000,000.00	5,261,787,142.06	-	-	63,420,886.81	-
安徽淮南平圩发电有限责任公司	-	363,338,749.79	-	342,973,520.00	28,897,227.56	-
淮南平圩第二发电有限责任公司	538,092,440.00	653,476,082.62	-	-	112,373,132.62	-
皖能马鞍山发电有限公司	641,833,581.51	367,281,011.38	-	-	18,219,013.99	-
皖能铜陵发电有限公司	1,380,515,618.48	905,300,358.58	-	-	155,913,345.04	-



皖能合肥发电有限公司	836,521,465.47	415,581,675.27	-	-	37,010,943.69	-
国能黄金埠发电有限公司	468,384,805.11	664,932,497.45	-	-	29,749,436.52	-
湖北国瑞环保科技有限公司	4,200,000.00	6,016,264.73	-	-	-277,733.19	-
华能巢湖发电有限责任公司	588,042,806.06	164,264,090.35	-	-	-	-
国能九江发电有限公司	676,785,837.11	793,229,428.30	-	-	30,105,956.18	-
淮浙电力有限责任公司	539,684,904.26	629,599,614.75	-	-	118,566,044.52	-
长电（休宁）能源发展有限责任公司	66,660,000.00	-	66,660,000.00	-	-	-
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	325,625,067.73	853,266,291.26	-	-	57,829,784.73	-
淮沪电力有限公司	441,695,200.00	821,856,723.55	-	-	257,243,228.14	-
安徽省港口运营集团有限公司	2,454,760,250.80	2,468,125,938.70	-	-	-23,363,379.67	127,475.63
安徽远达催化剂有限公司	3,570,000.00	4,418,806.78	-	-	538,258.28	-
内蒙古能源发电金山热电有限公司	298,704,000.00	158,138,846.36	-	-	-	-
内蒙古能源发电准大发电有限公司	284,200,000.00	145,883,774.17	-	-	-	-
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	286,160,000.00	5,921,645.37	-	-	-	-
内蒙古和林发电有限责任公司	346,200,000.00	356,854,416.44	-	-	9,843,432.60	-
安徽中石油昆仑矿燃气有限公司	28,420,000.00	31,017,137.49	-	-	7,690,395.71	-
中海油江苏天然气有限责任公司	665,369,859.86	645,191,466.19	143,558,100.00	-	47,750,398.07	-
中海油阜宁热电有限责任公司	28,751,100.00	38,200,058.73	-	-	1,848,709.93	-
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	368,408,660.14	345,898,763.45	-	-	-47,501,222.94	-
南油淮能（安徽）天然气船务有限公司	-	4,916,335.10	-	4,900,000.00	-321.49	-
淮南职业技术学院	33,037,316.00	59,363,784.41	-	-	694,548.47	-
安徽省混合所有制改革基金有限公司	326,490,000.00	326,936,742.19	163,098,000.00	-	-985,618.33	-
淮南新东辰控股集团有限公司	265,918,335.00	-	265,918,335.00	-	10,417,906.08	-



任公司						
安徽省科创投资有限公司	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	830,111.07	-
安徽省生态环境产业集团有限公司	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-1,147,008.87	-
安徽电力股份有限公司	303,317,253.00	-	-	-	-	-
小计	26,337,683,590.53	25,165,762,055.23	1,639,234,435.00	347,873,520.00	1,703,691,775.18	127,475.63

(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 计	52,967,657.78	1,078,763,688.31	687,446.77	49,278,470.96	27,382,832,525.05	487,694,797.39
一、合营企业						
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	-	62,622,708.59	-	-	33,369,963.55	-
镇江东港港务有限公司	-	-	-	-	200,972,133.36	-
小 计	-	62,622,708.59	-	-	234,342,096.91	-
二、联营企业						
淮南平圩第三发电有限责任公司	-	238,222,084.70	-	-	973,142,060.38	-
安徽华电芜湖发电有限公司	280.56	-	-	-	530,410,579.95	-
国能蚌埠发电有限公司	3,590,763.96	62,990,985.49	-	-	477,814,736.48	-
淮南舜泰化工有限责任公司	7,109.65	17,453,216.38	-	-	29,203,749.16	-
淮南舜立机械有限责任公司	-	-	-	-	26,779,708.39	-
淮南舜岳水泥有限责任公司	-	-	-	-	44,866,004.36	-
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	2,352,564.32	1,246,713.51	-	-	29,310,236.10	-
淮南舜泉园林工程管理有限公司	-	-	-	-	4,078,145.94	-
国能铜陵发电有限公司	623,339.75	5,118,247.02	-	-	344,546,628.87	-
黄冈大别山发电有限责任公司	6,522,292.74	-	-	-	806,535,776.51	-
湖北能源集团鄂州发电有限公司	6,496,981.41	-	-	-	1,608,338,968.99	-
美亚高新材料股份有限公司	39,946.52	1,577,162.34	-	-	24,782,992.77	-
上海中国煤炭	-	-	-	-	14,898,437.91	-



大厦有限责任 公司						
信达地产股份 有限公司	-	-	-	-	4,241,305,553.08	-
浩吉铁路股份 有限公司	10,329,951.75	-	-	-	5,335,537,980.62	-
安徽淮南平圩 发电有限责任 公司	-	-	-	49,262,457.35	-	-
淮南平圩第二 发电有限责任 公司	-	61,606,739.23	-	-	704,242,476.01	-
皖能马鞍山发 电有限公司	-2,757,690.60	-	-	-	382,742,334.77	-
皖能铜陵发电 有限公司	7,407,379.48	-	-	-	1,068,621,083.10	-
皖能合肥发电 有限公司	3,283,663.65	-	-	-	455,876,282.61	-
国能黄金埠发 电有限公司	4,884,378.54	-	-	-	699,566,312.51	-
湖北国瑞环保 科技有限公司	-	493,292.15	-	-	5,245,239.39	-
华能巢湖发电 有限责任公司	-	-	-	-	164,264,090.35	164,264,090.35
国能九江发电 有限公司	4,579,347.16	-	-	-	827,914,731.64	-
淮浙电力有限 责任公司	4,208,703.00	96,869,244.00	-	-	655,505,118.27	-
长电（休宁） 能源发展有限 责任公司	-	-	-	-	66,660,000.00	-
芜湖扬子农村 商业银行股份 有限公司	-	12,000,000.00	687,446.77	-	899,096,075.99	13,486,441.14
淮沪电力有限 公司	15,554.60	455,000,000.00	-	-	624,115,506.29	-
安徽省港口运 营集团有限公司	1,383,091.29	-	-	-	2,446,273,125.95	-
安徽远达催化 剂有限公司	-	-	-	-	4,957,065.06	-
内蒙古能源发 电金山热电有 限公司	-	-	-	-	158,138,846.36	158,138,846.36
内蒙古能源发 电准大发电有 限公司	-	-	-	-	145,883,774.17	145,883,774.17
内蒙古能源发 电新丰热电有 限公司	-	-	-	-	5,921,645.37	5,921,645.37
内蒙古和林发 电有限责任公 司	-	3,154,415.95	-	-	363,543,433.09	-
安徽中石油昆 仑矿燃气有限 公司	-	2,076,446.45	-	-	36,631,086.75	-
中海油江苏天 然气有限责任 公司	-	56,372,866.38	-	-	780,127,097.88	-
中海油阜宁热	-	1,959,566.12	-	-	38,089,202.54	-



电有限责任公司						
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	-	-	-	-	298,397,540.51	-
南油淮能(安徽)天然气船务有限公司	-	-	-	16,013.61	-	-
淮南职业技术学院	-	-	-	-	60,058,332.88	-
安徽省混合所有制改革基金有限公司	-	-	-	-	489,049,123.86	-
淮南新东辰控股集团有限公司	-	-	-	-	276,336,241.08	-
安徽省科创投资有限公司	-	-	-	-	400,830,111.07	-
安徽省生态环境产业集团有限公司	-	-	-	-	598,852,991.13	-
安徽电力股份有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	52,967,657.78	1,016,140,979.72	687,446.77	49,278,470.96	27,148,490,428.14	487,694,797.39

5.14.3 重要合营企业的主要财务信息

无。

5.14.4 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	本期数		上期数	
	淮南平圩第三发电有限责任公司	安徽华电芜湖发电有限公司	淮南平圩第三发电有限责任公司	安徽华电芜湖发电有限公司
流动资产	116,143.86	74,842.97	130,174.36	77,349.77
非流动资产	372,213.24	424,294.51	387,475.41	465,699.11
资产合计	488,357.10	499,137.48	517,649.77	543,048.88
流动负债	159,673.82	198,155.32	171,025.35	275,364.82
非流动负债	64,573.00	181,916.37	76,371.50	186,996.15
负债合计	224,246.82	380,071.69	247,396.85	462,360.97
净资产	264,110.28	119,065.80	270,252.92	80,687.91
按持股比例计算的净资产份额	105,644.11	41,673.03	108,101.17	28,240.77
调整事项	-8,329.90	11,368.03	-8,669.05	11,368.03
对联营企业权益投资的账面价值	97,314.21	53,041.06	99,432.12	39,608.80
营业收入	459,447.28	512,013.83	472,198.28	509,624.17
净利润	54,260.74	38,377.81	66,977.58	14,587.66
综合收益总额	54,260.74	38,377.81	66,977.58	14,587.66
企业本期收到的来自联营企业的股利	23,822.21	-	20,452.32	-



(续)

项 目	本期数		上期数	
	国能蚌埠发电有 限公司	国能铜陵发电有 限公司	国能蚌埠发电有 限公司	国能铜陵发电 有限公司
流动资产	110,932.34	65,710.57	65,220.94	18,837.38
非流动资产	437,967.13	194,756.86	463,490.84	191,932.16
资产合计	548,899.47	260,467.43	528,711.78	210,769.54
流动负债	275,286.36	130,764.51	243,104.71	97,146.96
非流动负债	36,954.85	11,343.24	57,276.54	8,614.85
负债合计	312,241.21	142,107.75	300,381.25	105,761.81
净资产	236,658.26	118,359.68	228,330.53	105,007.73
按持股比例计算的 净资产份额	47,331.65	28,406.32	45,666.11	25,201.86
调整事项	449.82	6,048.34	449.82	6,048.34
对联营企业权益投 资的账面价值	47,781.47	34,454.66	46,115.93	31,250.20
营业收入	568,451.71	301,263.47	575,704.10	284,135.68
净利润	38,027.85	15,224.81	34,994.99	10,960.02
综合收益总额	38,027.85	15,224.81	34,994.99	10,960.02
企业本期收到的来 自联营企业的股利	6,299.10	511.82	4,058.20	-

(续)

项 目	本期数		上期数	
	黄冈大别山发电 有限责任公司	湖北能源集团鄂 州发电有限公司	黄冈大别山发电 有限责任公司	湖北能源集团 鄂州发电有限 公司
流动资产	140,269.57	220,120.09	121,991.67	244,480.68
非流动资产	465,715.48	668,651.11	507,895.90	693,281.58
资产合计	605,985.05	888,771.20	629,887.57	937,762.26
流动负债	125,137.11	285,865.53	182,309.13	349,501.76
非流动负债	319,928.61	69,732.49	319,205.88	117,685.70
负债合计	445,065.72	355,598.02	501,515.01	467,187.46
净资产	160,919.33	533,173.17	128,372.56	470,574.80
按持股比例计算的 净资产份额	67,586.12	159,951.95	53,916.48	141,172.44
调整事项	13,067.46	881.95	13,067.45	1,004.34
对联营企业权益投 资的账面价值	80,653.58	160,833.90	66,983.93	142,176.78
营业收入	452,714.37	671,661.10	454,029.08	673,078.58
净利润	30,993.84	60,182.95	16,141.12	37,492.28
综合收益总额	30,993.84	60,182.95	16,141.12	37,492.28
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-

(续)



项 目	本期数		上期数	
	浩吉铁路股份有 限公司	淮南平圩第二发 电有限责任公司	浩吉铁路股份有 限公司	淮南平圩第二 发电有限责任 公司
流动资产	852,368.81	66,441.77	921,622.22	62,445.94
非流动资产	14,695,647.36	160,314.19	15,056,680.58	162,746.96
资产合计	15,548,016.17	226,755.96	15,978,302.80	225,192.90
流动负债	941,325.66	52,037.29	1,393,083.53	61,825.69
非流动负债	9,288,968.78	30,289.75	9,344,955.83	31,144.51
负债合计	10,230,294.44	82,327.04	10,738,039.36	92,970.20
净资产	5,317,721.73	144,428.92	5,240,263.44	132,222.70
按持股比例计算的 净资产份额	531,772.17	57,771.57	524,026.34	52,889.08
调整事项	1,781.63	12,652.68	2,152.37	12,458.53
对联营企业权益投 资的账面价值	533,553.80	70,424.25	526,178.71	65,347.61
营业收入	1,476,861.10	277,747.78	1,476,861.09	257,174.82
净利润	75,806.62	28,093.28	75,846.21	17,628.03
综合收益总额	75,806.62	28,093.28	75,846.21	17,628.03
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	6,160.67	-	5,880.33

(续)

项 目	本期数		上期数	
	皖能马鞍山发电 有限公司	皖能铜陵发电有 限公司	皖能马鞍山发电 有限公司	皖能铜陵发电 有限公司
流动资产	64,680.18	113,213.70	55,684.28	113,607.42
非流动资产	208,299.32	388,907.42	228,529.90	433,817.33
资产合计	272,979.50	502,121.12	284,214.18	547,424.75
流动负债	142,566.14	218,540.75	96,130.93	228,276.25
非流动负债	78,691.29	124,657.64	139,469.12	193,510.33
负债合计	221,257.43	343,198.39	235,600.05	421,786.58
净资产	51,722.07	158,922.73	48,614.13	125,638.17
按持股比例计算的 净资产份额	25,343.82	77,872.14	23,820.92	61,562.70
调整事项	12,930.42	28,989.97	12,907.18	28,967.34
对联营企业权益投 资的账面价值	38,274.23	106,862.11	36,728.10	90,530.04
营业收入	278,306.99	529,834.69	277,338.26	468,925.70
净利润	5,147.13	29,521.57	-3,550.83	2,589.53
综合收益总额	5,147.13	29,521.57	-3,550.83	2,589.53
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----



	皖能合肥发电有 限公司	国能黄金埠发电 有限公司	皖能合肥发电有 限公司	国能黄金埠发 电有限公司
流动资产	64,840.40	40,062.49	56,788.15	31,503.82
非流动资产	182,840.43	182,369.47	199,214.79	192,044.54
资产合计	247,680.83	222,431.96	256,002.94	223,548.36
流动负债	141,785.24	67,098.29	151,107.39	78,397.07
非流动负债	39,821.49	24,270.52	47,889.45	21,156.26
负债合计	181,606.73	91,368.81	198,996.84	99,553.33
净资产	66,074.09	131,063.15	57,006.10	123,995.03
按持股比例计算的 净资产份额	32,376.31	64,220.95	27,932.99	60,757.56
调整事项	13,211.32	5,735.68	13,625.18	5,735.69
对联营企业权益投 资的账面价值	45,587.63	69,956.63	41,558.17	66,493.25
营业收入	277,912.47	273,007.81	270,306.27	279,093.22
净利润	7,965.26	6,071.32	-7,468.33	11,756.86
综合收益总额	7,965.26	6,071.32	-7,468.33	11,756.86
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	2,198.41

(续)

项 目	本期数		上期数	
	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电有 限公司	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电 有限公司
流动资产	44,401.09	68,776.39	49,908.73	66,547.48
非流动资产	116,747.53	295,348.94	128,728.40	313,878.91
资产合计	161,148.62	364,125.33	178,637.13	380,426.39
流动负债	136,198.58	176,476.17	163,625.98	169,587.61
非流动负债	19,540.29	53,335.74	12,749.94	83,604.00
负债合计	155,738.87	229,811.91	176,375.92	253,191.61
净资产	5,409.75	134,313.42	2,261.21	127,234.78
按持股比例计算的 净资产份额	1,622.92	65,813.58	678.36	62,345.04
调整事项	-1,622.92	16,977.89	-678.36	16,977.90
对联营企业权益投 资的账面价值	-	82,791.47	-	79,322.94
营业收入	263,873.65	304,310.55	259,155.77	305,281.13
净利润	3,659.86	6,172.19	-77,437.87	8,656.84
综合收益总额	3,659.86	6,172.19	-77,437.87	8,656.84
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	本期数		上期数	
	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电有 限公司	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电 有限公司



项 目	本期数		上期数	
	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电有 限公司	华能巢湖发电有 限责任公司	国能九江发电 有限公司
流动资产	44,401.09	68,776.39	49,908.73	66,547.48
非流动资产	116,747.53	295,348.94	128,728.40	313,878.91
资产合计	161,148.62	364,125.33	178,637.13	380,426.39
流动负债	136,198.58	176,476.17	163,625.98	169,587.61
非流动负债	19,540.29	53,335.74	12,749.94	83,604.00
负债合计	155,738.87	229,811.91	176,375.92	253,191.61
净资产	5,409.75	134,313.42	2,261.21	127,234.78
按持股比例计算的 净资产份额	1,622.92	65,813.58	678.36	62,345.04
调整事项	-1,622.92	16,977.89	-678.36	16,977.90
对联营企业权益投 资的账面价值	-	82,791.47	-	79,322.94
营业收入	263,873.65	304,310.55	259,155.77	305,281.13
净利润	3,659.86	6,172.19	-77,437.87	8,656.84
综合收益总额	3,659.86	6,172.19	-77,437.87	8,656.84
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	本期数		上期数	
	淮浙电力有限责 任公司	内蒙古能源发电 金山热电有限公 司	淮浙电力有限责 任公司	内蒙古能源发 电金山热电有 限公司
流动资产	71,955.95	80,812.44	71,193.12	80,588.71
非流动资产	147,791.89	161,885.80	172,131.11	166,658.32
资产合计	219,747.84	242,698.24	243,324.23	247,247.03
流动负债	49,820.25	236,863.68	68,078.86	198,892.16
非流动负债	33,700.00	91,673.36	44,700.00	118,879.12
负债合计	83,520.25	328,537.04	112,778.86	317,771.28
净资产	136,227.59	-85,838.80	130,545.37	-70,524.25
按持股比例计算的 净资产份额	66,751.52	-42,061.01	63,967.23	-34,556.88
调整事项	-1,201.01	42,061.01	-1,007.27	34,556.88
对联营企业权益投 资的账面价值	65,550.51	-	62,959.96	-
营业收入	299,569.02	292,747.83	329,271.90	277,631.90
净利润	24,254.45	-15,821.64	38,192.64	-17,683.25
综合收益总额	24,254.45	-15,821.64	38,192.64	-17,683.25
企业本期收到的来 自联营企业的股利	9,686.92	-	23,300.00	-

(续)

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----



	内蒙古能源发电 准大发电有限公 司	内蒙古能源发电 新丰热电有限公 司	内蒙古能源发电 准大发电有限公 司	内蒙古能源发 电新丰热电有 限公司
流动资产	62,184.79	33,481.80	72,779.85	27,360.35
非流动资产	93,141.09	115,846.93	103,005.82	126,651.17
资产合计	155,325.88	149,328.73	175,785.67	154,011.52
流动负债	159,824.55	278,282.78	171,143.31	262,074.13
非流动负债	20,471.00	2,271.67	21,224.00	2,850.10
负债合计	180,295.55	280,554.45	192,367.31	264,924.23
净资产	-24,969.67	-131,225.73	-16,581.64	-110,912.71
按持股比例计算的 净资产份额	-12,235.14	-64,300.61	-8,125.00	-54,347.23
调整事项	12,235.14	64,300.61	8,125.00	54,347.23
对联营企业权益投 资的账面价值	-	-	-	-
营业收入	110,533.33	116,025.17	119,261.15	116,898.67
净利润	-8,608.34	-20,255.65	1,253.00	-18,818.47
综合收益总额	-8,608.34	-20,255.65	1,253.00	-18,818.47
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	-

(续)

项 目	本期数		上期数	
	内蒙古和林发电 有限责任公司	芜湖扬子农村商 业银行股份有限 公司	内蒙古和林发电 有限责任公司	芜湖扬子农村 商业银行股份 有限公司
流动资产	31,834.45	-	33,964.69	-
非流动资产	395,442.34	5,853,625.83	414,768.09	5,380,887.53
资产合计	427,276.79	5,853,625.83	448,732.78	5,380,887.53
流动负债	150,204.01	-	115,171.97	-
非流动负债	152,008.50	5,429,636.57	212,744.43	4,979,179.45
负债合计	302,212.51	5,429,636.57	327,916.40	4,979,179.45
净资产	125,064.29	423,989.26	120,816.38	401,708.08
按持股比例计算的 净资产份额	37,519.29	84,797.85	36,244.91	80,341.62
调整事项	-1,164.95	3,763.11	-559.47	3,705.11
对联营企业权益投 资的账面价值	36,354.34	88,560.96	35,685.44	84,046.73
营业收入	227,188.62	90,249.84	19,349.23	64,966.36
净利润	1,757.10	30,607.74	-2,198.24	29,002.55
综合收益总额	1,757.10	28,444.36	-2,198.24	28,730.42
企业本期收到的来 自联营企业的股利	315.44	1,200.00	-	1,600.00

(续)

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----



	安徽省港口运营 集团有限公司	信达地产股份有 限公司	安徽省港口运营 集团有限公司	信达地产股份 有限公司
流动资产	263,550.18	5,090,535.02	194,913.20	6,685,049.57
非流动资产	1,033,363.07	2,917,483.58	826,225.63	2,148,777.20
资产合计	1,296,913.25	8,008,018.60	1,021,138.83	8,833,826.77
流动负债	229,723.07	2,737,493.76	149,578.72	3,439,209.85
非流动负债	299,716.06	2,763,815.93	146,217.90	2,890,611.29
负债合计	529,439.13	5,501,309.69	295,796.62	6,329,821.14
净资产	767,474.12	2,506,708.91	725,342.21	2,504,005.63
按持股比例计算的 净资产份额	244,948.58	466,749.20	231,501.67	466,245.85
调整事项	-321.27	-42,618.64	15,310.92	-45,095.05
对联营企业权益投 资的账面价值	244,627.31	424,130.56	246,812.59	421,150.80
营业收入	204,777.74	349,934.19	186,915.51	392,615.03
净利润	-4,958.40	-15,089.57	5,243.37	23,395.08
综合收益总额	-4,918.46	-15,089.57	5,243.37	23,395.08
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	-	2,124.19

(续)

项 目	本期数	上期数
	淮沪电力有限公司	淮沪电力有限公司
流动资产	33,855.95	27,767.45
非流动资产	206,103.50	221,573.62
资产合计	239,959.45	249,341.07
流动负债	106,507.31	62,802.71
非流动负债	-	14,588.00
负债合计	106,507.31	77,390.71
净资产	133,452.14	171,950.36
按持股比例计算的净资产份额	65,391.55	84,255.68
调整事项	-2,980.00	-2,070.01
对联营企业权益投资的账面价值	62,411.55	82,185.67
营业收入	306,912.36	306,347.66
净利润	52,498.62	50,793.94
综合收益总额	52,498.62	50,793.94
企业本期收到的来自联营企业的股利	45,500.00	22,000.00

5.14.5 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

单位：万元

项 目	本期数	上期数
合营企业：	-	-
投资账面价值合计	23,434.21	27,835.26
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-



项 目	本期数	上期数
净利润	1,861.22	3,200.06
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,861.22	3,200.06
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	-	166,973.82
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	387.63	3,004.94
其他综合收益	-	-
综合收益总额	387.63	3,004.94

5.15 其他权益工具投资

5.15.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中联煤炭销售有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
安徽电力交易中心有限公司	19,700,000.00	19,700,000.00
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	200,000.00
全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
内蒙古华远现代物流有限责任公司	23,169,555.57	23,922,926.06
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	431,967,824.85	404,294,212.51
皖江（芜湖）物流产业投资基金管理企业（有限合伙）	1.00	1.00
皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）	79,307,009.45	80,228,897.45
重庆国际信托股份有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00
安徽省皖投融资担保有限责任公司	97,500,000.00	97,500,000.00
安徽国控资本有限公司	56,341,000.00	56,341,000.00
上海浦利维信股权投资管理有限公司	3,334,000.00	3,334,000.00
嘉兴领新创致股权投资合伙企业（有限合伙）	16,398,990.95	20,447,355.60
合肥久期量化投资管理有限公司	19,462,360.15	18,963,033.16
中金共赢启江（上海）科创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	65,788,821.29	70,000,000.00
安徽国控基石混改升级产业基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
芜湖信淮投资合伙企业（有限合伙）	3,424,700.00	3,424,700.00
合 计	1,333,594,263.26	1,315,356,125.78

5.15.2 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中联煤炭销售有限责任公司					非交易性权益投资	
安徽电力交易中心有限公司					非交易性权益投资	



项目名称	本年确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽安和保险代理有限公司					非交易性权益投资	
优派能源(阜康)煤业有限公司			313,919,100.00		非交易性权益投资	
内蒙古华远现代物流有限责任公司	-	-753,370.49	-13,930,444.43		非交易性权益投资	
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	2,592,179.94	27,673,612.34	147,967,824.85		非交易性权益投资	
皖江(芜湖)物流产业投资基金管理企业(有限合伙)	-	-	-	-	非交易性权益投资	
皖江(芜湖)物流产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	非交易性权益投资	
重庆国际信托股份有限公司	-	-	-	-	非交易性权益投资	
安徽省皖投融资担保有限责任公司	1,462,500.00	-	-	-	非交易性权益投资	
安徽国控资本有限公司	573,019.00	-	-	-	非交易性权益投资	
上海浦利维信股权投资管理有限公司	-	-	-	-	非交易性权益投资	
嘉兴领新创致股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	非交易性权益投资	
合肥久期量化投资管理有限公司	-	499,326.99	-2,737,639.85	-	非交易性权益投资	
中金共赢启江(上海)科创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	非交易性权益投资	
安徽国控基石混改升级产业基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	非交易性权益投资	
芜湖信淮投资合伙企业(有限合	-	-	-	-	非交易性权益投资	



项目名称	本年确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
伙)						
合 计	4,627,698.94	27,419,568.84	-182,619,359.43			

5.16 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.16.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	2,036,014,133.12	-	-	1,520,481.43	-	2,034,493,651.69
其中：房屋、建筑物	1,614,355,485.92	-	-	-	-	1,614,355,485.92
土地使用权	421,658,647.20	-	-	1,520,481.43	-	420,138,165.77
二、累计折旧和累计摊销合计	452,424,331.54	43,082,795.18	-	498,957.89	-	495,008,168.83
其中：房屋、建筑物	311,964,141.63	34,544,791.72	-	-	-	346,508,933.35
土地使用权	140,460,189.91	8,538,003.46	-	498,957.89	-	148,499,235.48
三、投资性房地产账面净值合计	1,583,589,801.58	—	—	—	—	1,539,485,482.86
其中：房屋、建筑物	1,302,391,344.29	—	—	—	—	1,267,846,552.57
土地使用权	281,198,457.29	—	—	—	—	271,638,930.29
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	1,583,589,801.58	—	—	—	—	1,539,485,482.86
其中：房屋、建筑物	1,302,391,344.29	—	—	—	—	1,267,846,552.57
土地使用权	281,198,457.29	—	—	—	—	271,638,930.29

5.17 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,016,307,715.47	61,213,138,942.68



固定资产清理	68,218,004.75	5,988,284.96
合计	62,084,525,720.22	61,219,127,227.64

5.17.1 固定资产

5.17.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	120,731,546,860.16	11,433,603,035.67	3,289,419,975.38	128,875,729,920.45
其中：房屋及建筑物	54,435,196,001.11	2,682,941,957.52	372,098,361.53	56,746,039,597.10
机器设备	58,158,452,012.27	8,462,922,236.38	2,508,488,613.86	64,112,885,634.79
运输工具	777,172,947.76	103,787,986.21	31,817,421.61	849,143,512.36
其他	7,360,725,899.02	183,950,855.56	377,015,578.38	7,167,661,176.20
二、累计折旧合计	58,916,852,372.89	10,543,713,372.99	3,191,913,636.46	66,268,652,109.42
其中：房屋及建筑物	19,091,010,662.47	2,988,224,200.35	285,522,500.41	21,793,712,362.41
机器设备	37,036,826,434.11	6,806,677,146.73	2,682,149,883.51	41,161,353,697.33
运输工具	504,906,961.27	110,910,087.09	34,570,452.20	581,246,596.16
其他	2,284,108,315.04	637,901,938.82	189,670,800.34	2,732,339,453.52
三、固定资产账面净值合计	61,814,694,487.27	—	—	62,607,077,811.03
其中：房屋及建筑物	35,344,185,338.64	—	—	34,952,327,234.69
机器设备	21,121,625,578.16	—	—	22,951,531,937.46
运输工具	272,265,986.49	—	—	267,896,916.20
其他	5,076,617,583.98	—	—	4,435,321,722.68
四、固定资产减值准备合计	601,555,544.59	123,577,400.00	134,362,849.03	590,770,095.56
其中：房屋及建筑物	267,855,243.50	62,023,279.10	120,996,503.31	208,882,019.29
机器设备	318,089,616.43	56,904,394.68	6,997,482.93	367,996,528.18
运输工具	864,683.00	436,731.22	216,641.56	1,084,772.66
其他	14,746,001.66	4,212,995.00	6,152,221.23	12,806,775.43
五、固定资产账面价值合计	61,213,138,942.68	—	—	62,016,307,715.47
其中：房屋及建筑物	35,076,330,095.14	—	—	34,743,445,215.40
机器设备	20,803,535,961.73	—	—	22,583,535,409.28
运输工具	271,401,303.49	—	—	266,812,143.54
其他	5,061,871,582.32	—	—	4,422,514,947.25

5.17.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铁路专用线道口房、清扫房等相关房产	16,629,139.46	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

5.21.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	68,218,004.75	5,988,284.96
合计	68,218,004.75	5,988,284.96

5.18在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,102,632,707.75	10,729,055,527.00
工程物资	168,582,570.47	46,658,964.96
合计	18,271,215,278.22	10,775,714,491.96

5.18.1 在建工程

5.18.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基本建设工程	12,858,565,579.35	-	12,858,565,579.35	6,460,449,744.48	-	6,460,449,744.48
棚户区改造工程	6,332,280.80	-	6,332,280.80	6,651,460.29	-	6,651,460.29
更新改造工程	3,577,874,743.47	-	3,577,874,743.47	2,653,616,071.95	-	2,653,616,071.95
维简安全工程	1,651,640,070.75	-	1,651,640,070.75	1,600,118,216.90	-	1,600,118,216.90
其他零星工程	8,220,033.38	-	8,220,033.38	8,220,033.38	-	8,220,033.38
合计	18,102,632,707.75	-	18,102,632,707.75	10,729,055,527.00	-	10,729,055,527.00

5.18.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
潘集电厂项目一期	53.59 亿	67,008,681.76	47,151,188.65	-	-	114,159,870.41
潘集电厂项目二期	55.60 亿	1,073,723,843.73	2,193,079,213.23	3,210,151.45	-	3,263,592,905.51
矿井开拓延深工程	16.00 亿	1,019,755,354.60	336,431,079.74	-	-	1,356,186,434.34
张集安全改建及二水平	25.00 亿	944,309,357.04	496,632,760.87	346,824,381.46	539,340.30	1,093,578,396.15
三供一业维修改造	8.00 亿	3,258,097.98	2,556,358.72	-	-	5,814,456.70
顾桥安全改建及二水平	28.00 亿	841,341,530.84	541,326,114.89	323,351,173.35	26,989,745.13	1,032,326,727.25



天然气宿州-黄山干线巢湖-江北产业集中区段项目	5.61 亿	273,023,073.82	90,357,205.18	-	-	363,380,279.00
天然气蚌埠至合肥干线项目	4.50 亿	317,786,483.55	104,387,595.33	-	-	422,174,078.88
银宏公司工程	64.00 亿	342,582,345.02	607,324,275.13	186,960,819.86	445,345,381.15	317,600,419.14
潘三安全改建及二水平	19.00 亿	360,095,616.08	407,962,149.80	158,054,035.76	12,130,000.00	597,873,730.12
长江液化天然气接收站项目	29.2 亿	1,129,793,372.48	658,919,499.58	16,951.33	-	1,788,695,920.73
江海联运1.4万方自主B型LNG加注运输船示范项目	5.35 亿	332,668,672.57	145,116,877.07	-	-	477,785,549.64
滁州天然气调峰电厂项目	23.67 亿	1,383,621,135.85	322,566,208.49	1,705,844,820.84	342,523.50	-
淮南洛河电厂四期2x1000MW煤电项目	78.88 亿	-	547,483,262.80	1,684,890.12	-	545,798,372.68
谢桥电厂2×660MW超超临界燃煤机组发电项目	58.97 亿	504,057,543.36	1,483,210,593.00	1,043,481.29	-	1,986,224,655.07
合计	-	8,593,025,108.68	7,984,504,382.48	2,726,990,705.46	485,346,990.08	13,365,191,795.62

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
潘集电厂项目一期	100.00	100.00	62,741,660.76	-	-	金融机构贷款
潘集电厂项目二期	58.76	58.76	49,799,652.04	38,165,658.78	2.50	金融机构贷款
矿井开拓延深工程	84.76	84.76	24,146,449.87	24,146,449.87	3.77	金融机构贷款
张集安全改建及二水平	80.18	80.18	-	-	-	其他来源
三供一业维修改造	100.00	100.00	-	-	-	其他来源



顾桥安全改建及二水平	74.94	74.94	-	-	-	其他来源
天然气宿州-黄山干线巢湖-江北产业集中区段项目	64.77	64.77	17,341,691.85	5,858,441.76	4.25	金融机构贷款
天然气蚌埠至合肥干线项目	93.82	93.82	18,576,363.02	7,109,656.45	4.16	金融机构贷款
银宏公司工程	100.00	100.00	120,934,046.32	-	-	金融机构贷款
潘三安全改建及二水平	86.97	86.97	-	-	-	金融机构贷款
长江液化天然气接收站项目	61.26	61.26	62,698,981.92	34,280,980.57	3.80	其他来源
江海联运 1.4 万方自主 B 型 LNG 加注运输船示范项目	89.30	89.30	4,334,222.20	3,449,688.88	3.65	其他来源
滁州天然气调峰电厂项目	72.08	72.08	31,745,598.18	7,923,693.22	3.15	其他来源
淮南洛河电厂四期 2x1000MW 煤电项目	6.94	6.94	5,776,987.76	5,776,987.76	3.00	其他来源
谢桥电厂 2×660MW 超超临界燃煤机组发电项目	25.15	25.15	16,894,350.10	16,894,350.10	2.50	其他来源
合计	-	-	414,990,004.02	143,605,907.39	-	-

5.18.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	168,582,570.47	-	168,582,570.47	46,658,964.96	-	46,658,964.96
合计	168,582,570.47	-	168,582,570.47	46,658,964.96	-	46,658,964.96

5.19 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	115,548,034.08	215,036,629.73	29,138,923.64	301,445,740.17
其中：土地	15,406,156.47	214,810,058.87	-	230,216,215.34



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	97,649,285.11	226,570.86	29,138,923.64	68,736,932.33
机器设备	2,492,592.50	-	-	2,492,592.50
二、累计折旧合计	39,878,402.10	31,743,763.52	29,138,923.64	42,483,241.98
其中：土地	4,579,745.28	28,141,365.82	-	32,721,111.10
房屋建筑物	35,245,467.72	3,317,232.28	29,138,923.64	9,423,776.36
机器设备	53,189.10	285,165.42	-	338,354.52
三、使用权资产账面净值合计	75,669,631.98	—	—	258,962,498.19
其中：土地	10,826,411.19	—	—	197,495,104.24
房屋建筑物	62,403,817.39	—	—	59,313,155.97
机器设备	2,439,403.40	—	—	2,154,237.98
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	75,669,631.98	—	—	258,962,498.19
其中：土地	10,826,411.19	—	—	197,495,104.24
房屋建筑物	62,403,817.39	—	—	59,313,155.97
机器设备	2,439,403.40	—	—	2,154,237.98

5.20 无形资产

5.20.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	52,602,950,599.99	627,727,864.29	116,040,340.45	53,114,638,123.83
其中：采矿权	28,859,706,374.59	-	-	28,859,706,374.59
土地使用权	5,980,975,262.79	552,259,483.28	115,603,450.74	6,417,631,295.33
专利权	10,370,424.16	4,084,698.63	-	14,455,122.79
软件	272,128,203.95	37,202,047.30	436,889.71	308,893,361.54
探矿权	17,478,792,968.50	-	-	17,478,792,968.50
非专利技术	977,366.00	34,181,635.08	-	35,159,001.08
二、累计摊销合计	8,016,434,661.88	740,283,001.02	25,502,410.52	8,731,215,252.38



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：采矿权	6,521,966,817.70	563,620,151.63	-	7,085,586,969.33
土地使用权	1,398,441,659.65	122,012,847.44	25,120,162.65	1,495,334,344.44
专利权	9,885,487.78	4,174,161.51	-	14,059,649.29
软件	86,054,042.85	32,977,823.16	382,247.87	118,649,618.14
探矿权	-	-	-	-
非专利技术	86,653.90	17,498,017.28	-	17,584,671.18
三、无形资产减值准备合计	5,741,926,903.27	-	-	5,741,926,903.27
其中：采矿权	5,738,363,231.75	-	-	5,738,363,231.75
土地使用权	3,563,671.52	-	-	3,563,671.52
专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	38,844,589,034.84	—	—	38,641,495,968.18
其中：采矿权	16,599,376,325.14	—	—	16,035,756,173.51
土地使用权	4,578,969,931.62	—	—	4,918,733,279.37
专利权	484,936.38	—	—	395,473.50
软件	186,074,161.10	—	—	190,243,743.40
探矿权	17,478,792,968.50	—	—	17,478,792,968.50
非专利技术	890,712.10	—	—	17,574,329.90

5.20.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丁集矿铁路专用线土地使用权	31,362,973.72	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,目前尚在办理中

5.21 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于氢气纯度控制的发电机节能降耗技术研究与应用	-	778,301.89	-	-	-	778,301.89
合计	-	778,301.89	-	-	-	778,301.89

5.22 商誉



5.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
淮河能源股份(集团)有限公司	1,070,970,101.14	-	-	1,070,970,101.14
淮南铁路运输有限公司	84,229,696.23	-	-	84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02	-	-	4,065,315.02
亳州瑞能热电有限责任公司	24,251,460.48	-	-	24,251,460.48
苏州圣美物业服务有限公司	133,156,384.80	-	-	133,156,384.80
安徽淮南洛能发电有限责任公司	81,877,446.06	-	-	81,877,446.06
淮南洛河发电有限责任公司	177,607,396.60	-	-	177,607,396.60
安徽淮南平圩发电有限责任公司	-	7,223,034.71	-	7,223,034.71
合计	1,576,157,800.33	7,223,034.71	-	1,583,380,835.04

5.22.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
淮河能源股份(集团)有限公司	1,070,970,101.14	-	-	1,070,970,101.14
淮南铁路运输有限公司	-	-	-	-
安徽浙能州来能源发展有限公司	-	-	-	-
亳州瑞能热电有限责任公司	-	-	-	-
苏州圣美物业服务有限公司	133,156,384.80	-	-	133,156,384.80
安徽淮南洛能发电有限责任公司	-	-	-	-
淮南洛河发电有限责任公司	-	-	-	-
安徽淮南平圩发电有限责任公司	-	-	-	-
合计	1,204,126,485.94	-	-	1,204,126,485.94

说明:

(1) 商誉减值测试方法

根据持续经营的基本假设,结合资产特点,公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算,以收益法测算结果与对应的长期股权投资(或资产组)账面价值分别进行比较,若长期股权投资(或资产组)账面价值低于收益法测算结果,则可以认为本公司不存在合并商誉减值,不再进行减值准备测试;若长期股权投资(或资产组)账面价值高于收益法测算结果,则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额,最终确定是否存在商誉减值。

(2) 商誉减值原因、减值金额及确认依据

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,依托本公司的整体优势,稳步开展铁路运输服务,商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流



量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.27%（2020 年度：14.63%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2020 年度：0%）推断得出，该增长率和铁路运输行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计运价、运输量、运输成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本公司子公司淮河能源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不存在减值的情况。

2019 年 5 月，子公司淮河能源（集团）股份有限公司（以下简称“淮河能源股份”）与安徽省港口运营集团有限公司（以下简称“港口运营集团”）全体股东签署了《增资扩股协议书》。根据该协议，淮河能源股份以部分港口资产，按协议约定的交易对价，对港口运营集团进行增资，占港口运营集团此次增资扩股完成后注册资本的 32.109%。港口资产范围包括：公司本部有关港口类资产（包括债权债务、不动产及其他相关资产），芜湖港务有限责任公司 65%股权、芜湖申芜港联合国际物流有限公司 89.8%股权、芜湖市铁水联运有限责任公司 55%股权、安徽省裕溪口煤炭交易市场公司 80%股权、安徽振煤煤炭检验有限公司 49%股权、中江海物流有限公司 49%股权，合肥皖江物流港务有限责任公司 100%股权、淮南皖江物流港务有限责任公司 100%股权，裕溪口煤码头分公司全部资产及负债。2019 年 8 月 28 日，公司与港口运营集团签订《增资扩股协议书之补充协议》。本公司原非同一控制下企业合并淮河能源股份形成商誉的相关港口运营的经营性资产已整体失去控制权，本公司将原形成的商誉全额计提了减值准备。

苏州圣美物业服务有限公司主要从事房屋租赁业务，房产坐落于苏州市吴江区，因 2021 年疫情影响及房地产行业的下行趋势，经营不及预期。经测算，与苏州圣美物业服务有限公司有关资产组的预期未来现金流量现值低于账面价值，资产组的公允价值扣除处置费的金额与其账面价值相当，因此公司将收购苏州圣美物业服务有限公司产生的商誉全额计提减值准备。

5.23 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
塌陷区人口搬迁补偿费	2,940,962,494.61	1,768,663,733.51	823,478,660.40	-	3,886,147,567.72
探查治理工程	643,128,220.00	414,889,221.29	69,534,229.28	-	988,483,212.01
房屋改造及装修费	4,917,711.72	-	1,191,575.90	-	3,726,135.82
注册费	469,815.50	-	129,880.04	-	339,935.46
其他	6,886,330.44	76,650,242.12	24,164,397.93	-	59,372,174.63
合计	3,596,364,572.27	2,260,182,442.20	918,498,743.55	-	4,938,069,025.64



5.24 递延所得税资产/递延所得税负债

5.24.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	2,176,300,841.75	378,046,719.76	2,096,360,391.45	367,306,366.10
递延收益	42,979,719.22	9,487,346.48	38,952,534.42	8,440,883.61
应付职工薪酬	1,709,080,035.36	427,270,008.84	228,792,410.90	57,198,101.38
公允价值变动	5,151,836.36	1,287,959.09	27,476,381.40	6,869,095.35
可抵扣亏损	655,600,793.73	163,900,198.43	81,916,461.72	20,479,115.43
弃置费用-预计负债	919,743,775.76	199,646,971.93	928,183,432.24	200,706,385.79
专项储备形成的固定资产	1,372,108,045.35	330,234,564.07	1,175,346,740.12	283,536,949.28
预提费用	1,606,773,989.80	401,693,497.46	1,898,197,420.02	474,549,355.02
未实现内部利润	168,375,936.00	42,093,984.00	181,713,642.05	45,428,410.52
租赁负债	66,786,618.96	16,696,654.74	-	-
合计	8,722,901,592.29	1,970,357,904.80	6,656,939,414.32	1,464,514,662.48

5.24.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债转股评估增值部分形成	1,235,688,164.66	308,922,041.17	1,383,206,311.48	345,801,577.87
公允价值变动	200,703,959.54	36,772,251.85	37,719,952.69	9,429,988.17
固定资产(一次性税前扣除)	813,635,540.10	186,750,466.74	511,666,473.46	102,035,590.66
弃置费用-固定资产	442,551,594.65	110,637,898.67	1,052,706,602.21	267,453,274.35
使用权资产	72,174,078.90	17,005,861.39	2,934,264.40	733,566.10
碳排放权资产摊销差异	-	-	151,849.06	37,962.27
合计	2,764,753,337.85	660,088,519.82	2,988,385,453.30	725,491,959.42

5.24.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	79,152,387.33	1,891,205,517.47	-	1,464,514,662.48
递延所得税负债	79,152,387.33	580,936,132.49	-	725,491,959.42

5.24.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,303,560,185.43	1,288,885,214.28



可抵扣亏损	607,335,193.85	818,562,768.96
合计	1,910,895,379.28	2,107,447,983.24

5.24.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024			—
2025			—
2026			—
2027	534,437,468.14	752,635,323.90	—
2028	72,897,725.71	65,927,445.06	—
合计	607,335,193.85	818,562,768.96	—

5.25 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
淮浙煤电分立形成对淮浙电力的应收款	127,927,638.41	214,344,684.92
世行贷款项目置换土地成本	247,439,024.54	247,439,024.54
棚改工程余房成本	105,545,480.89	143,930,455.35
预付土地指标款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
预付工程费	1,510,636,794.80	353,727,152.58
生物资产	522,628.40	477,560.00
理财产品	—	304,120,000.00
合计	3,192,071,567.04	2,464,038,877.39

5.26 短期借款

5.26.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	49,036,750.00	70,071,944.44
保证借款	805,781,250.00	300,100,000.00
信用借款	23,288,890,514.95	13,919,486,471.44
合计	24,143,708,514.95	14,289,658,415.88

5.26.2 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.27 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,017,505,596.66	3,903,420,718.51
商业承兑汇票	93,325,283.83	249,970,187.53
信用证	148,737,703.45	605,963,518.42
合计	3,259,568,583.94	4,759,354,424.46

5.28 应付账款



5.28.1 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,976,775,927.96	8,180,340,088.95
1 至 2 年（含 2 年）	919,277,744.41	958,925,709.64
2 至 3 年（含 3 年）	368,235,165.86	202,282,555.03
3 年以上	243,270,716.80	157,067,215.07
合计	10,507,559,555.03	9,498,615,568.69

5.28.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	458,707,545.35	待结算
颍上县人民政府	168,921,516.00	待结算
中国能源建设集团安徽省电力设计院有限公司	71,124,782.91	待结算
中煤第五建设有限公司	32,332,879.13	待结算
淮南润成科技股份有限公司	31,823,033.43	待结算
中国煤炭地质总局	27,000,000.00	待结算
北京大地高科地质勘查有限公司	22,755,868.06	待结算
大唐环境产业集团股份有限公司洛河项目分公司	21,007,951.99	待结算
中煤第七十一工程处有限责任公司	19,720,092.27	待结算
中信重工开诚智能装备有限公司	18,744,120.58	待结算
上海电气集团股份有限公司	17,783,295.30	待结算
宝鸡石油机械有限责任公司	17,558,000.01	待结算
山西科达自控股份有限公司	16,945,000.00	待结算
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	14,449,488.00	待结算
煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	12,121,058.50	待结算
中煤第三建设（集团）有限责任公司	11,473,363.45	待结算
合计	962,467,994.98	—

5.29 预收款项

5.29.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,590,302.01	7,677,058.38
1 年以上	—	—
合计	13,590,302.01	7,677,058.38

5.29.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5.30 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款和劳务款	1,296,167,534.28	1,847,336,283.70
预收运输费用	2,444,596.18	5,512,256.48



项目	期末余额	期初余额
合计	1,298,612,130.46	1,852,848,540.18

5.31 吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	782,139,068.11	544,276,638.33
定期存款	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	882,139,068.11	894,276,638.33

5.32 应付职工薪酬

5.32.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,027,874,194.16	15,165,705,433.12	15,058,341,196.87	1,135,238,430.41
二、离职后福利-设定提存计划	101,515,838.28	2,608,080,704.79	2,613,403,747.60	96,192,795.47
三、辞退福利	2,094,667,994.04	111,529,015.02	593,468,847.48	1,612,728,161.58
合计	3,224,058,026.48	17,885,315,152.93	18,265,213,791.95	2,844,159,387.46

5.32.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,587,803.41	11,549,142,254.18	11,581,384,166.97	23,345,890.62
2、职工福利费	-	816,906,213.94	816,906,213.94	-
3、社会保险费	428,722,443.26	1,038,834,987.05	958,437,089.82	509,120,340.49
其中：医疗保险费	329,687,833.27	853,946,431.93	676,640,260.71	506,994,004.49
工伤保险费	99,034,609.99	184,888,555.12	281,796,829.11	2,126,336.00
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	152,341,651.37	1,241,552,701.65	1,243,435,543.29	150,458,809.73
5、工会经费和职工教育经费	391,134,988.16	407,843,710.32	346,705,192.81	452,273,505.67
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	87,307.96	111,425,565.98	111,472,990.04	39,883.90
合计	1,027,874,194.16	15,165,705,433.12	15,058,341,196.87	1,135,238,430.41

5.32.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,160,228.41	1,676,993,860.17	1,668,730,068.53	32,424,020.05
2、失业保险费	27,832,002.70	52,781,648.17	35,992,764.38	44,620,886.49
3、企业年金缴费	49,523,607.17	878,305,196.45	908,680,914.69	19,147,888.93
合计	101,515,838.28	2,608,080,704.79	2,613,403,747.60	96,192,795.47



5.33 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	252,490,240.01	399,546,070.53
资源税	183,194,295.78	179,590,825.37
企业所得税	114,534,402.16	550,727,461.28
城市维护建设税	13,444,298.88	19,492,115.28
房产税	27,586,396.00	26,277,043.84
土地使用税	29,025,202.14	24,474,230.70
个人所得税	75,462,884.68	77,852,270.90
教育费附加（含地方教育费附加）	13,176,909.99	16,600,240.24
其他税费	52,003,342.01	46,356,773.29
合计	760,917,971.65	1,340,917,031.43

5.34 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	77,560,000.01	43,755,555.56
其他应付款	3,248,927,541.85	3,160,593,592.18
合计	3,326,487,541.86	3,204,349,147.74

5.34.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	77,560,000.01	43,755,555.56
合计	77,560,000.01	43,755,555.56

5.34.2 其他应付款

5.34.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	129,862,714.56	111,520,401.31
青苗及塌陷补偿费	1,171,108,554.09	1,484,057,267.79
押金及保证金	1,137,521,672.23	840,812,954.08
房屋及维修基金	4,758.00	3,080.00
其他	801,315,742.97	724,199,889.00
合计	3,248,927,541.85	3,160,593,592.18

5.34.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凤台县人民政府	48,222,567.00	待结算
岳张集人民政府	27,851,087.40	待结算
凤台县财政局	23,341,933.56	待结算
淮南创大实业有限责任公司	22,373,114.47	待结算



淮南市潘集区财政局	21,863,037.10	待结算
蚌埠市珍珠粉煤灰有限公司	15,000,000.00	待结算
淮南市采煤沉陷区综合治理项目管理办公室	11,888,906.73	待结算
淮南潘一实业有限公司	10,000,000.00	待结算
中煤第三建设(集团)有限责任公司安徽七十一工程分公司	9,574,496.04	待结算
凤台县华兴城市建设投资有限公司	8,070,473.00	待结算
凤台县桂集镇人民政府	6,401,134.00	待结算
合计	204,586,749.30	—

5.35 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,717,077,806.54	11,171,660,513.06
一年内到期的应付债券	—	6,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,431,354,718.87	665,609,711.75
一年内到期的租赁负债	21,098,093.67	10,838,156.88
一年内到期的资产证券化产品	—	204,187,433.81
合计	8,169,530,619.08	18,052,295,815.50

5.36 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	6,058,339,444.44	7,546,024,166.66
预提三供一业维修改造费用及过渡期补贴余额	64,786,319.95	88,084,246.52
棚改及危旧房改造工程项目负债余额	221,706,739.10	236,562,404.80
预提社会职能移交维修改造费用及损失负债余额	—	17,040,642.40
待转销项税	206,114,851.91	306,507,822.83
合计	6,550,947,355.40	8,194,219,283.21

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 淮南矿 SCP001	100.00	2023-6-20	270 日	1,500,000,000.00	1,518,254,583.33
23 淮南矿 SCP002	100.00	2023-11-10	270 日	1,500,000,000.00	1,505,463,750.00
23 淮南矿 SCP003	100.00	2023-11-22	270 日	1,000,000,000.00	1,002,839,444.44
23 淮南矿 SCP004	100.00	2023-12-14	270 日	2,000,000,000.00	2,002,087,222.22
24 淮南矿 SCP001	100.00	2024-1-10	270 日	1,500,000,000.00	—
24 淮南矿 SCP002	100.00	2024-2-1	240 日	1,500,000,000.00	—
24 淮南矿 SCP003	100.00	2024-2-2	235 日	1,000,000,000.00	—
24 淮南矿 SCP004	100.00	2024-3-21	270 日	1,500,000,000.00	—
24 淮南矿 SCP005	100.00	2024-8-14	267 日	1,000,000,000.00	—
23 淮河能源 SCP002	100.00	2023-6-19	270 日	1,500,000,000.00	1,517,379,166.67
24 淮河能源 SCP001	100.00	2024-5-16	270 日	1,000,000,000.00	—
24 淮河能源 SCP002	100.00	2024-6-11	270 日	1,500,000,000.00	—
24 淮河能源 SCP003	100.00	2024-6-13	270 日	1,500,000,000.00	—



24 淮河 S1	100.00	2024-11-13	1 年	1,000,000,000.00	-
合计	—	—	—	19,000,000,000.00	7,546,024,166.66

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 淮南矿 SCP001	-	6,864,269.13	-	1,525,118,852.46	-
23 淮南矿 SCP002	-	25,409,200.82	-	1,530,872,950.82	-
23 淮南矿 SCP003	-	17,004,817.86	-	1,019,844,262.30	-
23 淮南矿 SCP004	-	40,699,663.03	-	2,042,786,885.25	-
24 淮南矿 SCP001	1,500,000,000.00	29,102,459.02	-	1,529,102,459.02	-
24 淮南矿 SCP002	1,500,000,000.00	23,901,639.34	-	1,523,901,639.34	-
24 淮南矿 SCP003	1,000,000,000.00	16,308,743.17	-	1,016,308,743.17	-
24 淮南矿 SCP004	1,500,000,000.00	26,741,095.89	-	1,526,741,095.89	-
24 淮南矿 SCP005	1,000,000,000.00	7,781,666.67	-	-	1,007,781,666.67
23 淮河能源 SCP002	-	6,411,816.94	-	1,523,790,983.61	-
24 淮河能源 SCP001	1,000,000,000.00	13,363,333.33	-	-	1,013,363,333.33
24 淮河能源 SCP002	1,500,000,000.00	17,338,333.33	-	-	1,517,338,333.33
24 淮河能源 SCP003	1,500,000,000.00	17,166,666.67	-	-	1,517,166,666.67
24 淮河 S1	1,000,000,000.00	2,689,444.44	-	-	1,002,689,444.44
	11,500,000,000.00	250,783,149.64	-	13,238,467,871.86	6,058,339,444.44

5.37 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	977,348,373.90
保证借款	4,767,657,904.86	2,339,535,397.21
信用借款	34,436,641,428.25	27,984,959,581.19
合计	39,374,299,333.11	31,301,843,352.30

5.38 应付债券

5.38.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 淮南矿 MTN001	-	62,222,570.44
21 淮南矿 MTN002	-	60,186,453.87
21 淮南矿 MTN004	-	49,404,140.02
21 淮南矿 MTN005	-	32,176,946.84
21 淮南矿 PPN001	-	2,007,352,369.48
24 淮南矿 MTN001	1,511,144,737.51	-
24 淮南矿 MTN002	1,507,676,946.23	-
24 淮南矿 MTN003	1,501,676,060.38	-
24 淮南矿 MTN004	1,499,473,556.60	-
23 淮河能源 MTN001	1,029,358,785.81	1,028,883,952.36
23 淮河能源 MTN004	1,504,801,952.10	1,504,326,727.72
职工券	61,590.70	61,590.70



合计	8,554,193,629.33	4,744,614,751.43
----	------------------	------------------

5.38.2 应付债券的具体情况

债券名称	面值 (元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 淮南矿 MTN001	100.00	2021-1-19	3 年	1,500,000,000.00	62,222,570.44
21 淮南矿 MTN002	100.00	2021-1-27	3 年	1,500,000,000.00	60,186,453.87
21 淮南矿 MTN004	100.00	2021-3-29	3 年	1,500,000,000.00	49,404,140.02
21 淮南矿 MTN005	100.00	2021-6-11	3 年	1,500,000,000.00	32,176,946.84
21 淮南矿 PPN001	100.00	2021-11-18	3 年	2,000,000,000.00	2,007,352,369.48
24 淮南矿 MTN001	100.00	2024-8-6	3 年	1,500,000,000.00	-
24 淮南矿 MTN002	100.00	2024-9-19	3 年	1,500,000,000.00	-
24 淮南矿 MTN003	100.00	2024-11-21	3 年	1,500,000,000.00	-
24 淮南矿 MTN004	100.00	2024-12-12	3 年	1,500,000,000.00	-
23 淮河能源 MTN001	100.00	2023-2-20	3 年	1,000,000,000.00	1,028,883,952.36
23 淮河能源 MTN004	100.00	2023-11-13	3 年	1,500,000,000.00	1,504,326,727.72
职工券	—	—	—	-	61,590.70
合计	—	—	—	16,500,000,000.00	4,744,614,751.43

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 淮南矿 MTN001	-	2,520,000.00	57,429.56	64,800,000.00	-
21 淮南矿 MTN002	-	3,923,333.33	90,212.80	64,200,000.00	-
21 淮南矿 MTN004	-	14,905,416.67	340,443.31	64,650,000.00	-
21 淮南矿 MTN005	-	25,381,666.67	641,386.49	58,200,000.00	-
21 淮南矿 PPN001	-	66,922,222.22	1,725,408.30	2,076,000,000.00	-
24 淮南矿 MTN001	1,500,000,000.00	12,566,666.67	-1,421,929.16	-	1,511,144,737.51
24 淮南矿 MTN002	1,500,000,000.00	9,322,500.00	-1,645,553.77	-	1,507,676,946.23
24 淮南矿 MTN003	1,500,000,000.00	3,420,000.00	-1,743,939.62	-	1,501,676,060.38
24 淮南矿 MTN004	1,500,000,000.00	1,250,000.00	-1,776,443.40	-	1,499,473,556.60
23 淮河能源 MTN001	-	33,893,888.89	380,944.56	33,800,000.00	1,029,358,785.81
23 淮河能源 MTN004	-	47,317,031.96	558,192.42	47,400,000.00	1,504,801,952.10
职工券	-	-	-	-	61,590.70
合计	6,000,000,000.00	221,422,726.41	-2,793,848.51	2,409,050,000.00	8,554,193,629.33



5.39 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	169,327,224.84	68,379,278.70
减：未确认融资费用	27,290,835.59	18,093,006.21
小计	142,036,389.25	50,286,272.49
减：一年内到期的租赁负债	21,098,093.67	10,838,156.88
合计	120,938,295.58	39,448,115.61

5.40 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,710,477,513.58	12,759,744,589.37
专项应付款	475,347,785.28	464,819,386.40
合计	13,185,825,298.86	13,224,563,975.77

5.40.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,313,836,890.58	576,625,197.67
采矿权价款	11,396,640,623.00	12,183,119,391.70
合计	12,710,477,513.58	12,759,744,589.37

5.40.2 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿业权价款返还专项资金	316,539,982.42			316,539,982.42
三供一业分离专项资金	8,952,806.25	13,806.06		8,966,612.31
关停矿井奖补资金	63,258,493.76	303,298.62		63,561,792.38
廉租房建设用款	25,748,456.89			25,748,456.89
采煤塌陷搬迁与综合治理	49,501,291.04	10,211,294.20		59,712,585.24
合计	464,819,386.40	10,528,398.88		474,529,429.24

5.41 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿业地质环境恢复费用	3,522,214,941.79	3,608,759,058.13	矿山地质环境保护与土地复垦费
亏损合同	39,161,700.00	5,436,200.00	潘三电厂、新庄孜电厂关停
表外资产预计损失	15,000.00	637,752.42	—
合计	3,561,391,641.79	3,614,833,010.55	—

子公司淮河能源（集团）股份有限公司下属新庄孜电厂委托北京清新环境技术股份有限公司建设超低排放改造项目，合同约定采用 BOT 模式、运营期 10 年、运营期间每年支付运营费。2022 年新庄孜电厂关闭，导致北京清新环境技术股份有限公司投资的该项目发生亏损，新庄孜电厂对其损失进行评估，根据评估损失值对其进行赔偿。



子公司淮河能源（集团）股份有限公司下属潘三电厂委托北京清新环境技术股份有限公司建设超低排放改造项目，合同约定采用 BOT 模式、运营期 10 年、运营期间每年支付运营费。预计 2025 年潘三电厂关闭，导致北京清新环境技术股份有限公司投资的该项目发生亏损，潘三电厂对其损失进行评估，根据评估损失值对其进行赔偿。

5.42 递延收益

5.42.1 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	628,861,177.12	321,829,617.70	318,409,825.98	632,280,968.84
合计	628,861,177.12	321,829,617.70	318,409,825.98	632,280,968.84

5.42.2 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
LNG 储气设施建设奖励	85,000,000.00	-	-	-
安全改造项目	234,884,371.90	197,051,424.88	-	176,539,996.00
安全生产专项资金	93,912,867.99	87,044,879.54	-	53,901,766.28
补给水管道工程	6,750,000.00	-	-	562,500.00
创新型省份建设专项资金	5,105,000.00	-	-	110,257.55
地面永久降温	5,300,000.40	-	-	1,939,999.92
技术与开发资金	21,082,716.82	4,688,546.69	-	9,639,964.72
煤矿瓦斯治理国家工程研究中心创新能力建设项目	8,874,673.21	-	-	3,125,326.80
潘集区交通局付工业园进场道路启动资金	9,262,196.56	-	-	731,006.94
企业发展专项资金	21,959,059.55	1,284,153.95	-	1,641,808.50
实验建设	14,493,828.02	-	-	1,282,181.98
资源保护资金	2,674,213.39	1,575,786.61	-	2,700,000.00
保障性租赁住房升级改造工程	31,891,815.24	26,580,000.00	-	43,518,178.30
LNG 加注运输船示范项目	55,050,000.00	-	-	-
其他	32,620,434.04	3,604,826.03	-	22,716,838.99
合计	628,861,177.12	321,829,617.70	-	318,409,825.98

（续上表）

补助项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
------	---------	------	------	-------------	---------



补助项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
LNG 储气设施建设奖励	-	-	85,000,000.00	与资产相关	—
安全改造项目	-	-	255,395,800.78	与资产相关	—
安全生产专项资金	-	-	127,055,981.25	与资产相关	—
补给水管道工程	-	-	6,187,500.00	与资产相关	—
创新型省份建设专项资金	-	-	4,994,742.45	与资产相关	—
地面永久降温	-	-	3,360,000.48	与资产相关	—
技术研究与开发资金	-	-	16,131,298.79	与资产相关	—
煤矿瓦斯治理国家工程研究中心创新能力建设项目	-	-	5,749,346.41	与资产相关	—
潘集区交通局付工业园进场道路启动资金	-	-	8,531,189.62	与资产相关	—
企业发展专项资金	-	-	21,601,405.00	与资产相关	—
实验建设	-	-	13,211,646.04	与资产相关	—
资源保护资金	-	-	1,550,000.00	与资产相关	—
保障性租赁住房升级改造工程	-	-	14,953,636.94	与资产相关	—
LNG 加注运输船示范项目	-	-	55,050,000.00	与资产相关	—
其他	-	-	13,508,421.08	与资产相关	—
合计	-	-	632,280,968.84	—	—

5.43 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

5.44 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 淮河能源 MTN002 (永续中票)	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
23 淮河能源 MTN003 (永续中票)	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
24 淮河能源 MTN001 (永续中票)	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00



发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
24 淮河能源 MTN002(永续中票)	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00

5.45 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	16,142,617,002.36	495,006,200.82	1,200,000.00	16,636,423,203.18
合计	16,142,617,002.36	495,006,200.82	1,200,000.00	16,636,423,203.18

注：根据《安徽省省属企业国有资本经营预算资金管理暂行办法》（皖国资预算〔2013〕116号）规定：“省属企业在收到资本性预算资金时，应当列作实收资本或股本。国有独资企业，可暂列资本公积，三年内转为实收资本”、“省属企业将资本性预算资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，视同委托贷款处理”。

按照上述规定，公司应将科技创新专项资金由资本公积转增实收资本，增资后，公司注册资本将变更为 7,830 万元并同步修订公司章程。

（1）本期增加：

- ①安徽华电芜湖发电有限公司其他权益变动影响资本公积 237.24 元。
- ②国能蚌埠发电有限公司其他权益变动影响资本公积 3,036,280.02 元。
- ③淮南舜泰化工有限责任公司其他权益变动影响资本公积 6,011.78 元。
- ④淮南舜龙煤炭联运有限责任公司其他权益变动影响资本公积 1,989,282.54 元。
- ⑤国能铜陵发电有限公司其他权益变动影响资本公积 527,083.94 元。
- ⑥黄冈大别山发电有限责任公司其他权益变动影响资本公积 5,515,123.62 元。
- ⑦湖北能源集团鄂州发电有限公司其他权益变动影响资本公积 5,493,720.86 元。
- ⑧美亚高新材料股份有限公司其他权益变动影响资本公积 33,778.00 元。
- ⑨浩吉铁路股份有限公司其他权益变动影响资本公积 8,734,805.87 元。
- ⑩国能九江发电有限公司其他权益变动影响资本公积 3,457,880.59 元。
- ⑪国能黄金埠发电有限公司其他权益变动影响资本公积 3,688,210.82 元。



⑫皖能合肥发电有限公司其他权益变动影响资本公积 2,479,505.57 元。

⑬皖能铜陵发电有限公司其他权益变动影响资本公积 5,593,337.4 元。

⑭淮浙电力有限责任公司其他权益变动影响资本公积 3,178,005.93 元。

⑮皖能马鞍山发电有限公司其他权益变动影响资本公积-2,082,341.54 元。

⑯安徽省港口运营集团有限公司其他权益变动影响资本公积 771,826.90 元。

⑰淮沪电力有限公司其他权益变动影响资本公积 8,680.16 元。

⑱子公司银宏能源收购少数股东股权增加资本公积 176,456,436.12 元。

⑲公司无偿受让淮南东辰集团有限责任公司 24%股权增加资本公积 265,918,335.00 元。

⑳安徽省国资委拨付科技创新专项资金确认资本公积 10,200,000.00 元。

(2) 本期减少：支付永续债承销费调整资本公积 1,200,000.00 元。

5.46 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,463,184,289.40	2,328,176,681.30	2,196,161,960.22	1,595,199,010.48
维简费	1,279,202,850.22	705,663,169.63	1,432,133,676.89	552,732,342.96
合计	2,742,387,139.62	3,033,839,850.93	3,628,295,637.11	2,147,931,353.44

5.47 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,728,460.57			50,728,460.57
合计	50,728,460.57			50,728,460.57

5.48 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	6,073,466,156.45	1,190,522,545.03	-1,386,186,599.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	6,073,466,156.45	1,190,522,545.03	-1,386,186,599.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,737,667,536.93	5,448,227,479.48	3,172,205,999.00
减：提取法定盈余公积			
本期分配现金股利数	868,019,000.00	497,670,000.00	
其他减少	106,072,222.23	67,613,868.06	595,496,854.04
期末未分配利润	8,837,042,471.15	6,073,466,156.45	1,190,522,545.03

5.49 营业收入和营业成本



5.49.1 营业收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务小计	67,716,403,775.61	67,015,050,442.96	66,040,538,940.45
煤炭收入	32,024,688,818.95	38,226,666,952.78	41,325,275,569.44
物流贸易收入	20,166,085,676.79	17,223,267,081.56	16,454,332,724.97
电力收入	14,862,708,519.39	10,154,301,725.42	7,152,271,816.78
运输收入	377,236,498.44	499,932,483.56	422,510,872.67
其他收入	285,684,262.04	910,882,199.64	686,147,956.59
其他业务小计	206,530,950.77	620,407,655.40	661,888,419.33
其他	206,530,950.77	620,407,655.40	661,888,419.33
合 计	67,922,934,726.38	67,635,458,098.36	66,702,427,359.78

5.49.2 营业成本

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务小计	52,040,394,952.75	46,260,812,877.52	45,363,352,121.27
煤炭销售成本	18,243,783,847.74	19,339,650,556.54	22,046,098,763.50
物流贸易成本	20,011,639,211.44	17,082,869,424.77	16,138,707,802.37
电力销售成本	13,327,731,391.82	9,052,010,742.71	6,693,226,681.72
运输成本	262,230,085.24	342,780,804.03	249,665,837.90
其他成本	195,010,416.51	443,501,349.47	235,653,035.78
其他业务小计	131,255,257.84	541,804,930.28	491,313,408.97
其他	131,255,257.84	541,804,930.28	491,313,408.97
合 计	52,171,650,210.59	46,802,617,807.80	45,854,665,530.24

5.50 利息净收入

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息收入	123,805,222.06	171,868,795.40	192,041,500.95
存放同业	111,158,153.82	11,390,602.48	174,557,773.73
存放中央银行	9,344,738.64	148,843,284.69	11,819,441.02
拆出资金		—	—
发放贷款及垫款		1,002,358.42	2,807,570.78
其中：公司贷款和垫款		1,002,358.42	2,807,570.78
其他	3,302,329.60	10,632,549.81	2,856,715.42
利息支出	6,588,893.88	6,804,772.26	6,089,377.26
吸收存款	6,585,966.33	6,651,779.37	5,735,777.19
其他	2,927.55	152,992.89	353,600.07



利息净收入	117,216,328.18	165,064,023.14	185,952,123.69
-------	----------------	----------------	----------------

5.51 手续费及佣金收入

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
手续费及佣金收入	722,484.81	840,667.68	3,052,199.79
结算与清算手续费	715,031.98	691,664.66	595,195.06
代理业务手续费	1,226.41	1,382.06	1,514.71
信用承诺手续费及佣金	-	105,198.09	350,585.48
顾问和咨询费	6,226.42	15,849.07	10,943.40
托管及其他受托业务佣金			120,283.01
代理保险业务收入	-	26,573.80	1,973,678.13
手续费及佣金支出	265,317.29	263,808.74	201,529.29
手续费支出	265,254.93	263,031.48	199,929.29
佣金等其他支出	62.36	777.26	1,600.00
手续费及佣金净收入	457,167.52	576,858.94	2,850,670.50

5.52 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
运输费	1,933,057.38	2,280,996.53	2,115,623.74
职工薪酬	156,597,757.50	193,326,552.33	176,886,323.43
仓储费	-	199,849.06	16,623,179.63
品牌建设维护费	1,417,068.80	939,180.39	26,752,686.87
委托代销手续费	64,573,870.75	60,032,896.59	54,822,638.24
差旅费	4,020,476.33	5,876,001.02	3,324,939.33
办公费	9,765,177.67	15,584,366.73	1,412,340.86
咨询顾问费	4,668,680.54	1,039,227.47	1,398,030.30
广告宣传费	127,451.35	536,133.03	780,551.65
其他	14,673,231.57	79,750,745.20	56,827,850.21
合 计	257,776,771.89	359,565,948.35	340,944,164.26

5.53 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,947,864,390.02	3,930,753,445.80	2,806,484,066.40
折旧摊销费	348,593,896.88	884,662,837.66	849,205,193.77



项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
中介咨询顾问费	90,901,359.21	198,868,739.09	184,414,772.60
物业服务费	180,959,081.40	172,313,821.25	179,650,499.45
材料及低值易耗品	47,756,236.83	52,079,527.92	51,715,934.98
水电费	54,375,351.45	44,485,081.82	58,231,817.97
办公费	48,187,281.91	50,801,748.71	56,401,549.67
税费	83,141,196.93	30,510,484.45	27,208,057.53
租赁及保险费	13,671,335.58	11,428,320.98	13,891,967.80
差旅费	24,043,129.93	28,282,106.06	14,404,359.30
其他	297,960,201.06	325,576,283.86	457,230,850.78
合 计	4,137,453,461.20	5,729,762,397.60	4,698,839,070.25

5.54 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
外协费用	326,866,351.07	238,648,504.84	142,011,028.48
职工薪酬	1,165,131,417.94	1,062,265,129.45	931,453,676.31
物料消耗	413,683,093.99	356,094,306.49	511,719,550.60
其他	146,015,481.95	192,205,923.69	236,775,629.20
合 计	2,051,696,344.95	1,849,213,864.47	1,821,959,884.59

5.55 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,540,617,775.05	2,538,605,976.54	2,625,438,222.07
减：利息收入	58,675,085.65	65,035,080.52	146,664,161.29
汇兑损益	17,062.95	-20,976.60	21,430.25
其他	37,814,665.47	55,746,323.15	40,796,961.69
合 计	2,519,774,417.82	2,529,296,242.57	2,519,592,452.72

5.56 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------	---------



项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	318,409,825.98	273,409,856.84	191,838,317.70
与收益相关的政府补助	112,796,074.77	180,033,280.78	105,853,493.22
代扣个人所得税手续费返还	6,219,536.35	5,759,155.67	4,747,383.91
进项税加计抵减	1,072,062.05	8,476,528.01	
合 计	438,497,499.15	467,678,821.30	302,439,194.83

5.57 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,722,304,003.26	1,468,892,989.60	93,999,572.12
处置长期股权投资产生的投资收益		8,411,890.63	15,565,152.81
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	32,175,134.89	26,753,004.53	18,457,499.25
取得控制权后，股权按公允价值重新计量产生的利得	-94,908,544.02		
其他	78,257,150.11	61,370,718.27	27,598,630.56
合 计	1,737,827,744.24	1,565,428,603.03	155,620,854.74

5.58 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	50,771,844.46	-10,682,983.94	-8,852,513.07
合 计	50,771,844.46	-10,682,983.94	-8,852,513.07

5.59 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
坏账损失	-149,232,110.51	-701,642,614.17	-691,820,232.08
贷款减值损失		1,501,947.92	498,052.08
存放同业减值损失	-38,466,010.27	18,306,330.73	-19,155,857.34
债权投资减值损失	12,551,338.50	7,630,134.09	290,823.99



项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产减值损失			
买入返售金融资产信用损失	20,843,909.63	-11,999,985.07	41,710,271.89
其他减值损失	622,752.42	-637,752.42	-30,000.00
合 计	-153,680,120.23	-686,841,938.92	-668,506,941.46

5.60 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失			355,153.71
长期股权投资减值损失	-687,446.77	-623,700.48	-164,891,093.74
固定资产减值损失	-123,577,400.00		-463,554,716.20
无形资产减值损失			-3,563,671.52
合 计	-124,264,846.77	-623,700.48	-631,654,327.75

5.61 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	81,960,650.82	143,594,455.59	27,988,994.98	81,960,650.82
无形资产处置收益	64,871,342.48	33,762,409.25	-31,900,962.50	64,871,342.48
合 计	146,831,993.30	177,356,864.84	-3,911,967.52	146,831,993.30

5.62 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	46,880,010.65	58,465,141.30	48,290,877.47	46,880,010.65
政府补助	5,543,046.11	12,531,795.87	789,812.65	5,543,046.11
罚款净收入	25,521,767.71	28,600,665.60	56,011,298.38	25,521,767.71
债务核销	347,187.47	20,682,903.84		347,187.47
其他	32,215,846.93	26,128,583.20	6,233,536.53	32,215,846.93



项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当年非经常性损益的金额
合 计	110,507,858.87	146,409,089.81	111,325,525.03	110,507,858.87

5.63 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失	67,334,760.16	152,292,931.76	674,581,267.94	67,334,760.16
赔偿金、违约金及罚款支出	93,187,431.39	51,954,339.83	36,497,485.06	93,187,431.39
碳排放权履约	9,261,550.00			9,261,550.00
对外捐赠支出		9,000,000.00	56,930,091.63	
其他	41,564,137.11	24,098,761.85	169,101,341.31	41,564,137.11
合 计	211,347,878.66	237,346,033.44	937,110,185.94	211,347,878.66

5.64 所得税费用

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,415,876,764.55	1,752,733,035.15	1,726,081,317.90
递延所得税调整	-599,507,025.79	-90,049,498.95	287,654,144.55
合 计	816,369,738.76	1,662,683,536.20	2,013,735,462.45

5.65 其他综合收益

项 目	2024年度	2023年度	2022年度
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	18,052,992.18	21,713,641.74	21,723,040.62
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	71,137.11	-87,448.31	2,452,913.95



项 目	2024年度	2023年度	2022年度
3.其他权益工具投资公允价值变动	17,981,855.07	21,801,090.05	19,270,126.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
三、其他综合收益合计	18,052,992.18	21,713,641.74	21,723,040.62

5.66 合并现金流量表相关事项

5.66.1 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度	2022年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	5,903,155,989.53	7,850,348,440.48	5,555,684,230.22
加：资产减值损失	124,264,846.77	623,700.48	631,654,327.75
信用资产减值损失	153,680,120.23	686,841,938.92	668,506,941.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,591,995,093.05	5,312,882,180.28	5,468,313,926.41
使用权资产折旧	43,553,424.24	39,731,203.72	21,044,604.11
无形资产摊销	711,422,082.75	803,285,831.26	622,084,011.99
长期待摊费用摊销	728,707,377.26	614,261,222.28	721,542,256.31
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）	-146,831,993.30	-177,356,864.84	3,911,967.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	20,454,749.51	93,827,790.46	626,290,390.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-50,771,844.46	10,682,983.94	8,852,513.07
财务费用（收益以“—”号填列）	2,540,634,838.00	2,406,558,957.42	2,625,438,222.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,737,827,744.24	-1,565,428,603.03	-155,620,854.74



补充资料	2024年度	2023年度	2022年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-410,119,032.00	-439,428,437.20	154,588,699.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-189,387,993.79	106,445,231.11	116,347,008.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	91,084,835.04	627,301,818.42	-1,255,148,637.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	209,294,609.97	80,082,292.16	879,903,388.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,071,701,145.33	-2,486,637,216.49	-1,870,507,922.75
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	10,511,608,213.23	13,964,022,469.37	14,822,885,073.27
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：			
现金的年末余额	8,453,771,941.26	6,178,119,413.08	7,344,945,756.00
减：现金的年初余额	6,178,119,413.08	7,344,945,756.00	11,640,015,611.64
加：现金等价物的年末余额	-		
减：现金等价物的年初余额	-		
现金及现金等价物净增加额	2,275,652,528.18	-1,166,826,342.92	-4,295,069,855.64

5.66.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	152,823,808.16
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,980,102.33
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	143,843,705.83

5.66.3 现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度	2022年度
一、现金	8,453,771,941.26	6,178,119,413.08	7,344,945,756.00
其中：库存现金	14,290.60	21,644.32	77,169.98



项 目	2024年度	2023年度	2022年度
可随时用于支付的银行存款	8,453,757,650.66	6,178,097,768.76	7,344,868,586.02
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	8,453,771,941.26	6,178,119,413.08	7,344,945,756.00

5.67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	1,369,071,499.29	法定存款保证金；票据保证金等
应收账款	212,786,132.91	长期借款质押
合计	1,581,857,632.20	—

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并交易

单位：万元

公司名称	购买日	购买日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
					金额	确定方法
安徽淮南平圩发电有限责任公司	2024-12-28	40.00%	11.00%	79,081.48	86,848.67	评估

（续上表）

公司名称	交易对价	商誉	购买日至期	购买日至期
------	------	----	-------	-------



		金额	确定方法	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
安徽淮南平圩发电有限责任公司	45,015.12	722.30	交易对价减去可辨认净资产公允价值	-	-

购买日时点，安徽淮南平圩发电有限责任公司的资产总额为 4,970,186,037.96 元，负债总额 4,179,371,231.33 元，其单体公司的资产负债率为 84.09%。

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 反向购买

无。

6.4 处置子公司

无。

6.5 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	期末净资产	合并日至期末净利润
淮河能源燃气发电（芜湖）有限责任公司	200.00	-

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
淮矿经济技术咨询服务有限责任公司	2024 年 3 月

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	淮南矿业(集团)有限责任公司	2	1	淮南市	淮南市	煤炭开采和洗选业	181.03 亿	84.56	84.56	132.55 亿	2
2	苏州圣美物业服务服务有限公司	3	1	苏州市	苏州市	物业服务	0.75 亿	100.00	100.00	5.54 亿	3
3	淮河能源（集团）股份有限公司	3	1	芜湖市	芜湖市	贸易物流	38.86 亿	64.75	64.75	77.91 亿	3
4	淮矿电力燃料有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	贸易	5.50 亿	100.00	100.00	5.62 亿	1
5	淮沪煤电有限公司	4	1	淮南市	淮南市	煤炭电力	24.82 亿	50.43	50.43	15.00 亿	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
6	淮矿电力燃料(芜湖)有限责任公司	4	1	芜湖市	芜湖市	运输服务	2.00 亿	100.00	100.00	2.00 亿	1
7	淮南矿业集团售电有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	售电	2.16 亿	100.00	100.00	2.16 亿	1
8	皖江售电江苏有限责任公司	4	1	南通市	南通市	售电	0.40 亿	100.00	100.00	0.40 亿	1
9	淮河能源电力集团有限责任公司	3	1	淮南市	淮南市	电力	81.58 亿	89.30	89.30	73.02 亿	1
10	淮浙煤电有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	煤炭电力	22.10 亿	50.43	50.43	11.68 亿	1
11	安徽淮浙州来能源发展有限公司	5	1	淮南市	淮南市	煤炭电力	0.50 亿	90.00	90.00	0.44 亿	3
12	淮能州来(凤台)新能源有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	电力	2.05 亿	80.00	80.00	1.84 亿	1
13	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	3	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	63.96 亿	100.00	100.00	137.2 亿	1
14	鄂尔多斯市中北煤化工有限公司	4	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤化工	10.50 亿	90.00	90.00	44.41 亿	3
15	鄂尔多斯市中北物流集运有限公司	5	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	物流服务	1.00 亿	60.00	60.00	0.60 亿	1
16	鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司	4	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	能源开发利用	9.73 亿	85.00	85.00	43.95 亿	3
17	内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	4	1	呼和浩特市	呼和浩特市	贸易	1.50 亿	100.00	100.00	1.50 亿	1
18	内蒙古长青煤炭经销有限公司	4	1	呼和浩特市	呼和浩特市	煤炭销售	0.10 亿	100.00	100.00	0.10 亿	3
19	内蒙古银宏能源开发有限公司	4	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	10.50 亿	91.00	91.00	32.57 亿	3
20	内蒙古呼铁银宏物流有限公司	5	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	物流服务	2.93 亿	97.00	97.00	2.91 亿	1
21	内蒙古淮能西部生态科技有限公司	4	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	电力	0.85 亿	100.00	100.00	0.85 亿	1
22	淮南矿业集团财务有限公司	3	2	淮南市	淮南市	金融业	20.00 亿	100.00	100.00	20.59 亿	1
23	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	采矿业	1.10 亿	90.91	90.91	1.22 亿	1
24	上海东方蓝海置业	3	1	上海市	上海市	房地产业	11.50 亿	100.00	100.00	15.02 亿	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
25.	淮南矿业集团煤层气开发利用有限责任公司	3.	1.	淮南市	淮南市	采矿业	4.32 亿	100.00	100.00	4.37 亿	1.
26.	淮南矿业集团商品检测检验有限公司	4.	1.	淮南市	淮南市	服务	0.03 亿	100.00	100.00	0.05 亿	1.
27.	淮南煤矿勘察设计院有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	服务	0.03 亿	100.00	100.00	0.04 亿	1.
28.	平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	3.	1.	淮南市	淮南市	煤炭开采服务	1.40 亿	100.00	100.00	5.72 亿	1.
29.	平安开诚智能安全装备有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	制造业	1.60 亿	70.00	70.00	1.07 亿	2
30.	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	服务业	0.01 亿	100.00	100.00	0.02 亿	2
31.	安徽淮矿生态环境建设有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	环境治理	0.10 亿	100.00	100.00	0.10 亿	1.
32.	淮河能源燃气集团有限责任公司	3.	1.	淮南市	淮南市	清洁能源	34.71 亿	100.00	100.00	36.08 亿	1.
33.	六安淮矿清洁能源有限责任公司	4.	1.	六安市	六安市	清洁能源	0.61 亿	100.00	100.00	0.61 亿	1.
34.	亳州淮矿清洁能源有限责任公司	4.	1.	亳州市	亳州市	清洁能源	0.46 亿	100.00	100.00	0.46 亿	1.
35.	明光淮矿清洁能源有限责任公司	4.	1.	明光市	明光市	清洁能源	0.36 亿	100.00	100.00	0.36 亿	1.
36.	阜阳淮矿清洁能源有限责任公司	4.	1.	阜阳市	阜阳市	清洁能源	0.20 亿	100.00	100.00	0.20 亿	1.
37.	安徽长江液化天然气有限责任公司	4.	1.	芜湖市	芜湖市	天然气	7.23 亿	100.00	100.00	7.23 亿	1.
38.	安徽淮能瑞腾能源科技有限公司	4.	1.	芜湖市	芜湖市	清洁能源	0.78 亿	51.36	51.36	0.40 亿	1.
39.	亳州瑞能热电有限责任公司	4.	1.	亳州市	亳州市	热量	1.63 亿	100.00	100.00	2.00 亿	3.
40.	淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	4.	1.	滁州市	滁州市	清洁能源	5.00 亿	100.00	100.00	5.00 亿	1.
41.	淮河能源燃气集团淮南有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	清洁能源	0.66 亿	100.00	100.00	0.66 亿	1.
42.	淮河能源健康产业集团有限责任公司	3.	1.	淮南市	淮南市	养老服务	3.94 亿	100.00	100.00	4.61 亿	1.
43.	安徽淮矿医药销售有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	药品销售	0.10 亿	100.00	100.00	0.10 亿	1.
44.	安徽淮矿国际旅行社有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	旅游业务	0.02 亿	100.00	100.00	0.02 亿	1.
45.	安徽舜新养老服务有限责任公司	4.	1.	淮南市	淮南市	养老服务	0.10 亿	100.00	100.00	0.10 亿	1.



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
46	淮矿生态农业有限责任公司	4	1	怀远县	怀远县	农业	0.67 亿	100.00	100.00	0.55 亿	1
47	淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	3	1	淮南市	淮南市	租赁和商务服务业	2.00 亿	100.00	100.00	29.35 亿	1
48	安徽精锐机械维修有限公司	4	1	淮南市	淮南市	设备制造	2.64 亿	88.08	88.08	2.19 亿	3
49	淮南矿业集团选煤有限责任公司	3	1	淮南市	淮南市	煤炭开采和洗选业	3.60 亿	100.00	100.00	5.34 亿	1
50	安徽淮南洛能发电有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	电力	14.89 亿	51.00	51.00	3.24 亿	3
51	淮南洛河发电有限责任公司	5	1	淮南市	淮南市	电力	0.01 亿	100.00	100.00	3.56 亿	3
52	淮河能源淮南潘集发电有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	电力	11.26 亿	100.00	100.00	10.93 亿	1
53	内蒙古苏布尔嘎煤炭开发有限责任公司	4	1	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采服务	0.30 亿	51.00	51.00	72.97 亿	3
54	淮河能源燃气集团贸易有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	清洁能源	0.30 亿	100.00	100.00	0.30 亿	1
55	淮河能源燃气集团（黄山）有限责任公司	4	1	淮南市	淮南市	清洁能源	0.29 亿	90.00	90.00	0.26 亿	1
56	安徽淮河能源谢桥发电有限公司	4	1	淮南市	淮南市	电力	5.79 亿	100.00	100.00	5.79 亿	1
57	淮河能源燃气发电（芜湖）有限责任公司	4	1	芜湖市	芜湖市	电力	0.02 亿	100.00	100.00	0.02 亿	1
58	安徽淮南平圩发电有限责任公司	3	1	淮南市	淮南市	电力	9.94 亿	51.00	51.00	5.45 亿	3
59	上海淮矿资产管理有限公司	2	2	上海市	上海市	服务业	17.00 亿	100.00	100.00	23.72 亿	1
60	上海舜淮投资管理有限公司	3	2	上海市	上海市	服务业	3.00 亿	100.00	100.00	3.00 亿	1
61	淮南淮矿基金管理有限公司	3	2	淮南市	淮南市	投资	0.05 亿	100.00	100.00	0.05 亿	1
62	淮矿上信融资租赁有限公司	3	2	上海市	上海市	租赁和商务服务业	3.00 亿	100.00	100.00	2.35 亿	1
63	淮南信淮基金管理有限公司	3	2	淮南市	淮南市	金融业	0.05 亿	100.00	100.00	0.05 亿	1
64	南通启东舜通企业管理合伙企业（有限合伙）	4	2	南通市	南通市	金融业	0.00 亿	9.15	9.15	0.00 亿	1
65	淮矿国际有限公司	3	3	香港	香港	国际贸易	1.19 亿	100.00	100.00	1.54 亿	1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
66	上海淮矿国际贸易有限公司	4	1	上海	上海	国际贸易	0.10 亿	100.00	100.00	0.10 亿	1

注 1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.建设单位。

注 2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

7.1.2 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

淮南淮矿基金管理有限公司及上海淮矿资产管理有限公司合计持有南通启东舜通企业管理合伙企业(有限合伙) 9.146%的财产份额，淮南淮矿基金管理有限公司作为普通合伙人，能够控制南通启东舜通企业管理合伙企业(有限合伙) 经营管理决策，因将南通启东舜通企业管理合伙企业(有限合伙) 纳入合并范围。

7.1.3 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

2014 年 9 月，淮矿现代物流有限责任公司出现重大信用风险事项，并提请依法向法院申请重整，2014 年 10 月 28 日，淮南市中级人民法院正式裁定受理淮矿现代物流有限责任公司的重整申请，淮南矿业(集团)有限责任公司丧失对淮矿现代物流有限责任公司的控制，故自 2014 年 9 月末起不再将淮矿现代物流有限责任公司及其子公司纳入财务报表合并范围。

7.1.4 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮南矿业(集团)有限责任公司	15.44	2,722,126.04	109,293.74	2,722,126.04
淮河能源(集团)股份有限公司	35.25	35,987.60	21,816.78	579,043.29
淮沪煤电有限公司	49.57	5,750.23	4,500.00	152,195.04
淮南矿业集团电力有限责任公司	10.70	77,039.26	35,464.56	357,684.58
淮浙煤电有限责任公司	49.57	65,333.26	35,464.56	207,147.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮南矿业(集团)有限责任公司	2,036,304.88	16,265,529.66	18,301,834.53	6,068,287.26	6,956,284.60	13,024,571.86



淮河能源（集团）股份有限公司	630,288.76	1,683,408.53	2,313,697.29	535,619.67	479,500.06	1,015,119.72
淮沪煤电有限公司	108,825.37	749,842.60	858,667.97	259,976.05	290,358.14	550,334.19
淮南矿业集团电力有限责任公司	491,440.63	1,963,653.97	2,455,094.60	443,703.26	594,672.72	1,038,375.98
淮浙煤电有限责任公司	123,931.11	454,224.56	578,155.66	109,364.43	48,647.46	158,011.89

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮南矿业（集团）有限责任公司	1,922,489.45	15,238,137.83	17,160,627.28	6,301,260.88	5,641,281.44	11,942,542.32
淮河能源（集团）股份有限公司	636,308.47	1,714,152.61	2,350,461.08	645,698.89	469,969.54	1,115,668.43
淮沪煤电有限公司	80,159.85	702,747.82	782,907.67	249,032.05	240,769.12	489,801.18
淮南矿业集团电力有限责任公司	476,325.82	1,528,616.31	2,004,942.14	361,304.77	367,484.43	728,789.20
淮浙煤电有限责任公司	127,012.73	442,725.00	569,737.73	96,666.23	112,950.89	209,617.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮南矿业（集团）有限责任公司	6,791,124.30	585,304.79	585,304.79	1,025,513.89	6,761,799.59	773,753.56	773,753.56	1,431,181.25
淮河能源（集团）股份有限公司	3,002,138.56	91,530.00	91,542.74	275,675.45	2,733,335.19	87,752.22	838,032.25	96,404.92
淮沪煤电有限公司	443,093.81	11,599.88	11,599.88	23,984.38	433,819.52	7,646.50	7,646.50	498.39
淮南矿业集团电力有限责任公司	1,095,957.79	174,591.06	174,591.06	275,009.17	1,020,241.21	192,801.23	838,032.25	188,965.66
淮浙煤电有限责任公司	685,968.23	131,761.05	131,761.05	177,812.07	790,362.81	150,223.31	150,223.31	173,419.73

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司子公司淮河能源西部煤电集团有限责任公司原持有内蒙古银宏能源开发有限公司 50% 股权。2024 年 2 月 18 日，淮河能源西部煤电集团有限责任公司在天津市第一中级人民法院于淘宝网司法拍卖项目公开竞争中，以最高价胜出，通过司法拍卖获得永泰红礞控股集团有限责任公司公司



持有内蒙古银宏能源开发有限公司 41.00%的股权,合计共持有内蒙古银宏能源开发有限公司 91.00%股权。2024 年 3 月 13 日,内蒙古银宏能源开发有限公司完成了工商变更。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	内蒙古银宏能源开发有限公司
购买成本/处置对价	1,481,569,150.16
— 现金	1,481,569,150.16
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,481,569,150.16
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,690,249,972.35
差额	-208,680,822.19
其中: 调整资本公积	208,680,822.19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

8、关联方及关联交易

关联方的认定标准: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。

8.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会, 持有本公司 100%股份。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注 5.14。

8.4 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
淮南比淮机械有限公司	联营公司之子公司
淮南舜岳余热发电有限责任公司	联营公司之子公司
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	联营公司之子公司
安徽淮舜物联有限责任公司	联营公司之子公司
内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	联营公司之子公司
安徽港口集团淮南有限公司	联营公司之子公司
安徽港口集团芜湖有限公司	联营公司之子公司
淮矿商业运营管理安徽有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿现代物流有限责任公司	公司持股 100%但未控制
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电分公司	联营公司之分公司
长淮信达地产有限公司	联营公司之子公司
永泰红礪控股集团有限公司	曾为子公司银宏能源股东



内蒙古华远现代物流有限责任公司	子公司银宏能源持股 5% 公司
内蒙古淖尔能源开发有限公司	子公司苏布尔嘎主要股东控制的公司

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
淮矿现代物流有限责任公司	材料及设备	市场价格	355,019,324.66	619,740,245.47
安徽淮舜物联有限责任公司	材料及服务	市场价格	18,805,170.35	83,162,191.93
淮南比准机械有限公司	材料及设备	市场价格	134,521,751.21	220,872,945.86
淮沪电力有限公司	材料及设备	市场价格	1,668,650.79	1,500,259.82
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	工程及劳务	市场价格	212,061,747.31	208,057,731.56
淮南舜立机械有限责任公司	材料及设备	市场价格	79,421,044.59	83,542,481.71
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	工程及劳务	市场价格	2,206,828.86	28,319,648.22
淮南舜岳水泥有限责任公司	材料及设备	市场价格	43,026,003.73	48,181,370.88
美亚新材料股份有限公司	材料及设备	市场价格	57,362,826.80	66,049,929.16
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	工程及劳务	市场价格	374,454,440.76	63,467,397.15
淮南舜泰化工有限责任公司	材料及设备	市场价格	112,603,947.56	101,412,450.69
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	能源动力	市场价格	1,203,105.39	12,838,941.58
安徽港口集团芜湖有限公司	工程及劳务	市场价格	686,715.00	27,330,408.24
内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	材料及设备	市场价格	53,657,087.66	25,080,495.88
淮南舜泉园林工程管理有限公司	材料及设备	市场价格	20,153,310.18	15,630,737.78
镇江东港港务有限公司	技术及服务	市场价格	-	15,602.45
淮南平圩第三发电有限责任公司	材料及设备	市场价格	-	541,775.36
淮南职业技术学院	工程及劳务	市场价格	10,216,532.04	105,286.55
安徽远达催化剂有限公司	材料及设备	市场价格	2,484,646.01	1,408,141.59
淮浙电力有限责任公司	能源动力	市场价格	34,362,484.00	-
内蒙古淖尔能源开发有限公司	材料及设备	市场价格	15,580,470.37	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
淮南平圩第三发电有限责任公司	货款	市场价格	2,048,202,977.21	3,345,113,552.46



安徽淮南平圩发电有限责任公司	货款	市场价格	1,638,191,566.97	2,012,663,607.30
淮南平圩第二发电有限责任公司	货款	市场价格	1,981,838,322.19	1,947,774,566.00
淮沪电力有限公司	货款	市场价格	2,343,262,210.83	1,900,878,549.55
湖北能源集团鄂州发电有限公司	货款	市场价格	23,910,446.44	431,781,519.74
国能蚌埠发电有限公司	货款	市场价格	439,514,639.61	393,054,999.02
内蒙古能源发电金山热电有限公司	货款	市场价格	-	314,228,595.89
华能巢湖发电有限责任公司	货款	市场价格	187,595,708.01	271,844,683.77
黄冈大别山发电有限责任公司	货款	市场价格	40,345,284.07	189,259,194.91
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电分公司	货款	市场价格	55,756,219.32	179,056,526.90
淮浙电力有限责任公司	货款	市场价格	1,773,889,479.04	1,890,794,182.82
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	货款	市场价格	-	83,570,496.74
内蒙古和林发电有限责任公司	货款	市场价格	136,919,484.80	73,309,551.75
内蒙古能源发电准大发电有限公司	货款	市场价格	-	47,971,890.87
国能黄金埠发电有限公司	货款	市场价格	110,656,874.85	47,238,619.72
国能九江发电有限公司	货款	市场价格	103,811,600.17	24,871,527.50
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	货款	市场价格	395,319.70	96,175.23
淮南舜泉园林工程管理有限公司	货款	市场价格	8,182.82	900.00
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	货款	市场价格	13,966,304.29	-
淮矿现代物流有限责任公司	货款	市场价格	19,699,137.48	-
淮南比淮机械有限公司	货款	市场价格	797,986.45	-
淮南舜立机械有限责任公司	货款	市场价格	94,660.89	-
淮南职业技术学院	货款	市场价格	3,117,247.83	-
皖能铜陵发电有限公司	货款	市场价格	884,955.75	-
淮南平圩第三发电有限责任公司	运输服务	市场价格	56,239,041.84	102,225,261.31
淮南平圩第二发电有限责任公司	运输服务	市场价格	57,571,573.38	66,453,047.96
安徽淮南平圩发电有限责任公司	运输服务	市场价格	53,462,147.34	65,354,894.30
皖能合肥发电有限公司	运输服务	市场价格	13,383,994.81	17,957,178.42
华能巢湖发电有限责任公司	运输服务	市场价格	5,123,673.81	7,111,455.43



国能蚌埠发电有限公司	运输服务	市场价格	7,248,169.91	3,015,325.14
淮浙电力有限责任公司	运输服务	市场价格	1,827,965.13	1,746,737.61
湖北能源集团鄂州发电有限公司	运输服务	市场价格	-	1,598,856.53
黄冈大别山发电有限责任公司	运输服务	市场价格	1,116,157.06	1,187,364.40
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电分公司	运输服务	市场价格	1,664,759.29	-
淮沪电力有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	5,388,979.39	36,787,322.59
淮矿现代物流有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	716,613.57	18,393,276.58
淮南比淮机械有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	13,712,005.63
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	8,618,255.30
淮南舜立机械有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	14,451.27	4,922,198.88
皖能铜陵发电有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	2,433,628.31
皖能马鞍山发电有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	2,212,389.38
淮南职业技术学院	技术服务收入及其他	市场价格	74,940.61	1,677,656.26
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	1,448,733.43
淮南舜岳水泥有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	37,405.20	1,323,462.28
内蒙古和林发电有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	950,146.27
中海油江苏天然气有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	917,621.33
皖能合肥发电有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	884,955.74
中海油阜宁热电有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	653,030.71
淮南舜泰化工有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	12,780.32	589,119.98
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	1,226.42	371,625.47
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	6,790.02	259,531.85
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	128,005.93
淮南舜泉园林工程管理有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	275.41	66,853.13
美亚高新材料股份有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	-	56,590.72



司	他			
安徽港口集团淮南有限公司	技术服务收入及其他	市场价格	7,460.84	8,819.52
淮浙电力有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	39,378.29	6,659.30
淮南平圩第二发电有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	2,628,318.58	6,367.92
安徽淮南平圩发电有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	12,264.15	5,943.40
淮南平圩第三发电有限责任公司	技术服务收入及其他	市场价格	11,698.11	5,849.06

8.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
淮南舜岳水泥有限责任公司	房屋租赁	2,464,936.50	7,312,095.24
淮南舜立机械有限责任公司	房屋租赁	1,170,444.45	1,190,380.95
淮南职业技术学院	房屋租赁	-	595,229.36
淮南舜泰化工有限责任公司	房屋租赁	561,317.46	577,142.86
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	房屋租赁	355,778.93	492,452.11
淮矿现代物流有限责任公司	房屋租赁	179,171.00	485,462.00
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	房屋租赁	230,952.41	333,634.90
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	房屋租赁	129,473.81	124,611.43
淮沪电力有限公司	房屋租赁	135,804.76	135,804.76
淮南舜泉园林工程管理有限公司	房屋租赁	60,271.73	3,935.72
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	房屋租赁	51,093.58	-
淮南盛和实业有限责任公司	房屋租赁	4,685.72	-

本公司作为承租人：无

8.5.3 关联担保情况

无。

8.5.4 关联方资金拆借

无。

8.5.5 关联方利息收入与支出

本公司与关联方之间存、贷款利息收支按照中国人民银行存贷款利率进行计算。



关联方单位	本期金额		上期金额	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
淮南舜岳水泥有限责任公司	-	15,429.94	1,002,358.46	72,717.11
淮浙电力有限责任公司	-	89,593.84	-	1,097,091.49
淮矿现代物流有限责任公司	-	8,446.99	-	331,633.69
淮南职业技术学院	-	5,114.20	-	317,434.10
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	-	3,131.52	-	48,999.84
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	-	511.75	-	37,373.21
淮南舜泉园林工程管理有限公司	-	222.10	-	15,164.82
淮南舜泰化工有限责任公司	-	43.38	-	11,544.95
淮沪电力有限公司	-	2.79	-	4,705.12
淮南舜立机械有限责任公司	-	-	-	4,640.54
美亚高新材料股份有限公司	-	-	-	740.25
淮南舜岳余热发电有限责任公司	-	-	-	521.30
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	-	-	-	334.57
皖能铜陵发电有限公司	-	-	-	67.46
皖能马鞍山发电有限公司	-	-	-	55.83
皖能合肥发电有限公司	-	-	-	37.56
湖北能源集团鄂州发电有限公司	-	-	-	1.59
合 计	-	122,496.51	1,002,358.46	1,943,063.43

8.5.6 其他

本公司子公司淮河能源西部煤电集团有限责任公司原持有内蒙古银宏能源开发有限公司 50%股权。2024 年 2 月 18 日，淮河能源西部煤电集团有限责任公司在天津市第一中级人民法院于淘宝网司法拍卖项目公开竞争中，以最高价胜出，通过司法拍卖获得永泰红礪控股集团有限责任公司公司持有内蒙古银宏能源开发有限公司 41.00%的股权，合计共持有内蒙古银宏能源开发有限公司 91.00%股权。2024 年 3 月 13 日，内蒙古银宏能源开发有限公司完成了工商变更。

8.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.6.1 应收项目

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					
	淮沪电力有限公司	184,560,137.12	9,228,006.85	106,345,188.52	5,317,259.43
	淮南平圩第三发电	5,201,448.00	260,072.40	26,285,973.47	1,314,298.67



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
	有限责任公司				
	淮南平圩第二发电有限责任公司	7,841,860.71	392,093.04	22,989,267.68	1,149,463.38
	淮南比淮机械有限公司	3,956,198.18	372,896.07	18,139,441.40	1,039,220.14
	淮浙电力有限责任公司	-	-	1,903,944.00	95,197.20
	内蒙古和林发电有限责任公司	1,134,409.88	56,720.49	1,007,155.04	50,357.75
	皖能铜陵发电有限公司	-	-	721,620.80	36,081.04
	国能蚌埠发电有限公司	-	-	512,638.00	25,631.90
	淮矿现代物流有限责任公司	1,028,636.42	51,431.82	16,418.20	820.91
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	-	-	3,700.00	185.00
	淮南职业技术学院	527,964.86	26,398.24	-	-
	安徽远达催化剂有限公司	102,095.53	5,104.78	-	-
小计		204,352,750.70	10,392,723.70	177,925,347.11	9,028,515.42
预付款项					
	安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	2,988,958.57	-	1,015,237.10	-
	淮矿现代物流有限责任公司	3,310,310.90	-	-	-
	淮南平圩第三发电有限责任公司	6,690,691.68	-	-	-
小计		12,989,961.15	-	1,015,237.10	-
其他应收款					
	永泰红礪控股集团 有限公司	684,796,700.00	99,220,700.00	684,796,700.00	34,239,835.00
	内蒙古华远现代物 流有限责任公司	5,659,508.60	5,659,508.60	6,409,508.60	5,884,508.60
	安徽中石油昆仑淮 矿燃气有限公司	185,805.78	9,290.29	898,696.32	-
	中海油阜宁热电有 限责任公司	195,129.72	9,756.49	412,728.70	-
	中海油江苏天然气 有限责任公司	-	-	204,097.78	-
	内蒙古淖尔能源开 发有限公司	-	-	18,000.00	900.00



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
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	784,962.75	39,248.14	-	-
	淮矿现代物流有限责任公司	372,618.65	18,630.93	-	-
	淮南舜泰化工有限责任公司	600.00	600.00	-	-
	国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	263,908.49	13,195.42	-	-
	上海淮矿资产管理有限公司	1,248.31	62.42	-	-
	淮南平圩第二发电有限责任公司	21,775,884.72	1,088,794.24	-	-
	淮南平圩第三发电有限责任公司	6,596,611.71	329,830.59	-	-
	安徽远达催化剂有限公司	323,997.03	16,199.85	-	-
小计		720,955,727.45	106,405,754.55	692,739,731.40	40,125,243.60
其他非流动资产	淮浙电力有限责任公司	127,927,638.41	-	214,344,684.92	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款			
	淮浙电力有限责任公司	149,266,332.26	142,679,271.40
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	1,394,314.26	10,761,592.99
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	14,701,343.05	5,121,803.85
	淮南舜岳水泥有限责任公司	1,327,481.60	2,490,774.57
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	598,598.73	1,444,340.17
	淮南舜立机械有限责任公司	387,357.42	547,290.30
	美亚高新材料股份有限公司	71,371.32	245,399.72
	淮南舜岳余热发电有限责任公司	120,678.03	109,426.76
	淮沪电力有限公司	65,709.87	66,490.20
	皖能铜陵发电有限公司	17,849.26	18,524.99
	皖能马鞍山发电有限公司	1,855.04	15,586.33
	皖能合肥发电有限公司	478.06	2,765.49
	淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	93,415.40	-
小计		168,046,784.30	163,503,266.77



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	淮南比淮机械有限公司	111,317,401.85	194,031,371.75
	淮南舜泰化工有限责任公司	46,632,727.53	57,411,344.36
	淮矿现代物流有限责任公司	12,460,573.00	56,388,574.35
	淮南舜立机械有限责任公司	49,425,523.35	45,583,768.56
	美亚高新材料股份有限公司	33,798,845.26	39,480,671.64
	淮南舜岳水泥有限责任公司	15,195,930.18	32,439,260.15
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	29,684,978.43	23,055,039.93
	安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	594,495.42	12,000,717.38
	内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	31,389,413.79	11,680,198.34
	淮浙电力有限责任公司	800,000.00	8,439,994.00
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	5,161,193.27	4,127,315.35
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	20,000.00	2,025,398.49
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	36,905,744.92	1,638,643.65
	淮沪电力有限公司	-	709,516.20
	淮南平圩第三发电有限责任公司	-	612,206.16
	安徽港口集团芜湖有限公司	23,917.10	326,382.09
	安徽远达催化剂有限公司	280,765.00	159,120.00
	安徽淮舜物联有限责任公司	-	111,800.40
	淮南职业技术学院	9,387,337.44	62,758.00
	内蒙古淖尔能源开发有限公司	15,580,470.37	-
	淮南平圩第三发电有限责任公司	19,071,812.50	
小计		417,731,129.41	490,284,080.80
合同负债			
	安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电分公司	1,103,530.84	31,409,062.62
	黄冈大别山发电有限责任公司	99,844.79	17,029,748.74
	淮南平圩第三发电有限责任公司	244,076,464.85	8,352,769.18
	内蒙古和林发电有限责任公司	19,438,773.31	7,655,691.77
	淮南舜立机械有限责任公司	298.22	562.13
	国能九江发电有限公司	26,184,128.98	-
	淮浙电力有限责任公司	74,079,646.02	-
	淮沪电力有限公司	77,522,123.89	-
小计		442,504,810.90	85,768,102.50



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	淮南职业技术学院	51,815,913.78	2,296,720.54
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	2,860,776.43	2,151,980.25
	淮南舜立机械有限责任公司	10,366,902.98	1,533,871.25
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	5,220,444.10	1,400,000.00
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	1,225,691.02	1,032,271.04
	淮南舜泰化工有限责任公司	1,583,026.28	910,405.43
	淮浙电力有限公司	924,158.00	562,508.44
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	-	500,000.00
	美亚高新材料股份有限公司	563,402.62	422,033.00
	国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	-	299,671.99
	淮南舜岳水泥有限责任公司	4,463,666.25	238,478.00
	内蒙古能源发电准大发电有限公司	-	191,476.61
	内蒙古能源发电金山热电有限公司	92,587.21	170,202.90
	内蒙古能源发电新丰热电有限公司	213,914.57	162,117.07
	淮南比淮机械有限公司	5,000.00	124,985.20
	内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	-	110,000.00
	淮矿现代物流有限责任公司	10,000.00	500.00
	中海油江苏天然气有限责任公司	85,972.50	-
	湖北能源集团鄂州发电有限公司	760,202.39	-
	皖能合肥发电有限公司	243,120.00	-
	皖能铜陵发电有限公司	522,256.40	-
	淮南平圩第二发电有限责任公司	29,876,916.88	-
	淮南平圩第三发电有限责任公司	43,157,776.61	-
小计		153,991,728.02	12,107,221.72

9、关联方承诺

2024年2月6日，安徽省国有资本运营控股集团有限公司、淮北矿业（集团）有限责任公司、安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司共同出资设立安徽省科创投资有限公司，该公司设立时注册资本为人民币1,000,000.00万元，其中安徽省国有资本运营控股集团有限公司、公司、淮北矿业（集团）有限责任公司、安徽省皖北煤电集团有限责任公司分别持股56%、20%、12%和12%。截至2024年12月31日，公司实际出资40,000.00万元，尚有160,000.00万元未出资到位，后续会根



据安徽省科创投资有限公司的出资安排陆续出资。

10、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函金额为 519,594,432.69 元。除上述事项外，本公司不存在应披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 子公司原股东未完成资源转化配套项目投资建设，当地政府追缴矿业权出让收益

本公司之子公司西部煤电集团下属的子公司银宏能源、华兴公司、中北公司分别经营泊江海子煤矿、唐家会煤矿、色连二号煤矿。原股东历史上存在未完成资源转化配套项目投资建设的情况，当地政府向上述三家项目公司直接追缴矿业权出让收益，具体情况如下：

根据内蒙古自治区人民政府《关于进一步加强煤炭资源矿业权设置及重点转化项目资源配置管理工作的意见》（内政字[2004]281 号）、《关于进一步完善煤炭资源管理的意见》（内政发[2009]50 号）、《关于印发自治区完善煤炭资源配置管理若干规定的通知》（内政发[2012]126 号）等相关规范性文件，在内蒙古当地投资建设符合一定条件的项目的单位可申请配置相应煤炭资源，项目每投资 20 亿元可配置 1 亿吨煤炭资源，如项目投资额在 20 亿元以上的，按照实际完成投资额计算配置煤炭资源量，多退少补，投资额不足 20 亿元的，收回配置的煤炭资源，或者由企业按照当前市场价格支付矿业权价款。

银宏能源、华兴公司及中北公司的控制权均系本公司从三家项目公司原股东处受让或以增资方式取得，截至本财务报表批准报出日，三家项目公司原股东的资源转化配套项目均未完成，主要情况如下：

（1）银宏能源原股东未完成 1.3185 亿吨资源转化配套项目投资建设，当地政府及主管部门通过下发函件等方式进行追缴，未就此作出行政处罚，追缴金额为涉嫌超配的 1.3185 亿吨资源量对应的价款 568,347,800.00 元，鄂尔多斯市自然资源局向东胜区自然资源局下发《鄂尔多斯市自然资源局关于加快落实第二批煤炭资源清收处置有关事项的通知》（鄂自然资发 2021 第 385 号），银宏能源泊江海子煤矿以补缴矿业权出让收益（差价）方式进行清收。2021 年 12 月 27 日，银宏能源与内蒙古自治区自然资源厅签订的《内蒙古自治区采矿权出让合同》，银宏能源分期履行矿业权出让收益（差价），截至 2024 年 12 月 31 日已实际支付 164,187,800.00 元，银宏能源生产经营不确定性风险已解除。



(2) 华兴公司原股东未完成 72,833.00 万吨资源转化配套项目投资建设的情况。

依据《内蒙古自治区自然资源厅关于落实第三批煤炭资源清收处置及续建项目建设有关事宜的通知》(内自然资字〔2022〕18号)及内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区人民政府关于全面实施煤炭资源市场化出让的意见》相关内容的通知(内政发〔2020〕12号),需清收唐家会井田资源 7.2883 亿吨煤炭资源储量,清理回收的已有采矿权内超配煤炭资源量,原则上由现采矿权人补缴矿业权出让收益差价。7.2883 亿吨煤炭资源储量对应的价款 194,118.24 万元,另政府认定由于历史上矿业权评估报告中未将铁路压覆资源储量 7,639 万吨纳入评估,需补缴采矿权出让收益 28,337.64 万元,上述金额合计 222,455.88 万元。2023 年 4 月 6 日,华兴公司与鄂尔多斯市自然资源局签署《采矿权出让收益分期缴纳合同》,华兴公司分期履行矿业权出让收益(差价),截至 2024 年 12 月 31 日已实际支付 614,403,800.00 元,华兴公司生产经营不确定性风险已解除。

(3) 中北公司原股东未完成 2.2333 亿吨资源转化配套项目投资建设,当地政府及主管部门通过下发函件等方式进行追缴,未就此作出行政处罚,追缴金额为涉嫌超配的 2.2333 亿吨资源量对应的价款差价 86,660.06 万元,具体追缴情况如下:

2021 年 9 月 30 日,鄂尔多斯市自然资源局聘请北京中宝信资产评估有限公司对中北公司色连二号煤矿采矿权以 2021 年 8 月 31 日为基准日进行评估。根据北京中宝信资产评估有限公司出具的《中北公司色连二号煤矿采矿权出让收益评估报告》(中宝信矿评报字[2021]第 162 号),确定色连二号煤矿采矿权截至 2011 年 11 月 3 日全部保有资源储量 59,685 万吨评估价值 229,943.97 万元,其中需清收资源量 22,599 万吨(其中未落实资源转化项目对应资源量 22,333 万吨,未配置资源量 266 万吨),评估价值为 87,065.49 万元。该矿以往处置价款 1,070.75 万元,矿区范围内估算资源量 59,685 万吨,需清收资源量 22,599 万吨,按照保有资源储量比例分割需清收资源量对应价款为 405.43 万元,故尚需缴纳出让收益为 86,660.06 万元。

2021 年 11 月 29 日鄂尔多斯市自然资源局东胜区分局下发《鄂尔多斯市自然资源局东胜区分局关于催缴鄂尔多斯市中北煤化工有限公司色连二号煤矿采矿权出让收益差价的函》(东自然资函[2021]290 号)要求中北公司按照《评估报告》(中宝信矿评报字 2021 第 162 号)评估结论,在 3 个工作日内签订采矿权出让合同,缴纳矿业权出让收益差价。2022 年 11 月 22 日中北公司已按要求与内蒙古自治区自然资源厅签署《矿业权出让收益分期缴纳合同》,中北公司分期履行矿业权出让收益(差价),截至 2024 年 12 月 31 日已实际支付 239,353,600.00 元,中北公司生产经营不确定性风险已解除。

12.2 子公司重大资产重组

2024 年 12 月 17 日,子公司淮河能源(集团)股份有限公司(以下简称淮河能源股份)发布《淮河能源(集团)股份有限公司关于筹划重大资产重组事项的停牌公告》,淮河能源股份正在筹划通



过发行股份及支付现金的方式购买控股股东本公司持有的淮河能源电力集团有限责任公司 89.30% 股权并募集配套资金。2024 年 12 月 30 日，淮河能源股份召开第八届董事会第十次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过《关于〈淮河能源（集团）股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案。本次交易已经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会预审核通过，并获得控股股东本公司、间接控股股东淮河能源控股集团有限责任公司的原则性同意。截至本财务报告批准报出日，本次交易的相关工作仍在推进。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,028,703.53	4,148,551.18
1 至 2 年	26,500.00	81,244.21
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	5,055,203.53	4,229,795.39
减：坏账准备	173,967.70	95,928.67
合计	4,881,235.83	4,133,866.72

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,055,203.53	100.00	173,967.70	3.44	4,881,235.83
其中：组合 1-合并范围内关联方	1,602,349.50	31.70	-	-	1,602,349.50
组合 2-国家电网客户	-	-	-	-	-
组合 3-账龄组合	3,452,854.03	68.30	173,967.70	5.04	3,278,886.33
合计	5,055,203.53	100.00	173,967.70	3.44	4,881,235.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,229,795.39	100.00	95,928.67	2.27	4,133,866.72
其中：组合 1-合并范围内关联方	2,311,222.02	54.64	-	-	2,311,222.02
组合 2-国家电网客户	-	-	-	-	-
组合 3-账龄组合	1,918,573.37	45.36	95,928.67	5.00	1,822,644.70
合计	4,229,795.39	100.00	95,928.67	2.27	4,133,866.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：淮河能源控股合并范围内关联方

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
淮河能源控股合并范围内关联方	1,602,349.50		
合计	1,602,349.50		

组合计提项目 3：账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,426,354.03	99.23	171,317.70
1 至 2 年	26,500.00	0.77	2,650.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,452,854.03	100.00	173,967.70

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-		
按组合计提坏账准备的应收账款	95,928.67	78,039.03	-	-	-	173,967.70
合计	95,928.67	78,039.03	-	-	-	173,967.70

13.1.4 本期无实际核销的应收账款。

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------



		的比例 (%)	
淮南矿业(集团)有限责任公司员工保障服务中心	3,102,502.03	61.37	
淮浙煤电有限责任公司顾北煤矿	346,415.00	6.85	
淮河能源(集团)股份有限公司顾桥电厂	200,000.00	3.96	
淮河能源淮南潘集发电有限责任公司	198,150.00	3.92	
淮河能源(集团)股份有限公司淮南铁路运输分公司	174,997.00	3.46	
合计	4,022,064.03	79.56	

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,270,756.08	146,279,133.60
合计	19,270,756.08	146,279,133.60

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	627.74	19,270,159.73
1 至 2 年	19,270,159.73	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	101,416,437.09
4 至 5 年	-	25,592,536.78
5 年以上	-	-
小计	19,270,787.47	146,279,133.60
减：坏账准备	31.39	
合计	19,270,756.08	146,279,133.60

13.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,270,787.47	100.00	31.39	0.00	19,270,756.08
其中：组合 1-合并范围内 关联方	19,270,159.73	100.00	-	-	19,270,159.73
组合 2-账龄组合	627.74	-	31.39	-	596.35
合计	19,270,787.47	100.00	31.39	-	19,270,756.08

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	127,008,973.87	86.83	-	-	127,008,973.87
按组合计提坏账准备	19,270,159.73	13.17	-	-	19,270,159.73
其中：组合 1-合并范围内关联方	19,270,159.73	13.17	-	-	19,270,159.73
组合 2-账龄组合	-	-	-	-	-
合计	146,279,133.60	100.00	-	-	146,279,133.60

按组合 1：淮河能源控股合并范围内关联方计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	19,270,159.73	-	-
合计	19,270,159.73	-	-

按组合 2：账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	627.74	31.39	5.00
1 至 2 年	-		
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	-		
4 至 5 年	-		
5 年以上	-		
合计	627.74	31.39	5.00

13.2.1.3 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31.39			31.39
本期转回				
本期转销				
本期核销			-	
其他变动				
期末余额	31.39			31.39



13.2.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

无。

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮南矿业（集团）有限责任公司	借款	19,270,159.73	1-2 年	100.00	-
其他	其他	627.74	1 年以内	-	31.39
合计	/	19,270,787.47	-	100.00	31.39

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,597,248,632.35	30,000,000.00	-	15,627,248,632.35
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	423,681,718.68	1,438,826,273.42	-	1,862,507,992.10
小 计	16,020,930,351.03	1,468,826,273.42	-	17,489,756,624.45
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	16,020,930,351.03	1,468,826,273.42	-	17,489,756,624.45

13.3.2 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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 计	17,068,821,167.35	16,020,930,351.03	1,459,016,335.00	-	9,809,938.42	
一、子公司						
淮南矿业（集团）有限责任公司	13,254,883,730.72	13,254,883,730.72	-	-	-	
上海淮矿资产管理有限公司	2,372,364,901.63	2,342,364,901.63	30,000,000.00	-	-	
小计	15,627,248,632.35	15,597,248,632.35	30,000,000.00	-	-	
二、合营企业						
三、联营企业						
淮南职业技术学院	85,954,200.00	96,744,976.49	-	-	694,548.47	-



安徽省混合所有制改革基金有限公司	89,700,000.00	326,936,742.19	163,098,000.00	-	-985,618.33	-
淮南新东辰控股集团有限公司	265,918,335.00	-	265,918,335.00	-	10,417,906.08	-
安徽省科创投资有限公司	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	830,111.07	-
安徽省生态环境产业集团有限公司	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-1,147,008.87	-
小计	1,441,572,535.00	423,681,718.68	1,429,016,335.00	-	9,809,938.42	-

(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		
合计					17,489,756,624.45	-
一、子公司						
	-	-	-	-	-	
淮南矿业(集团)有限责任公司	-	-	-	-	13,254,883,730.72	-
上海淮矿资产管理有限公司	-	-	-		2,372,364,901.63	-
小计	-	-	-	-	15,627,248,632.35	-
二、合营企业						
三、联营企业						
淮南职业技术学院	-	-	-	-	97,439,524.96	-
安徽省混合所有制改革基金有限公司	-	-	-	-	489,049,123.86	-
淮南新东辰控股集团有限公司	-	-	-	-	276,336,241.08	-
安徽省科创投资有限公司	-	-	-	-	400,830,111.07	-
安徽省生态环境产业集团有限公司	-	-	-	-	598,852,991.13	-
小计	-	-	-	-	1,862,507,992.10	-

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务小计			
其他业务小计	111,240,024.33	107,293,651.18	106,721,240.34
医疗服务	108,031,470.41	102,726,146.51	98,303,573.91



项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
其他	3,208,553.92	4,567,504.67	8,417,666.43
合 计	111,240,024.33	107,293,651.18	106,721,240.34

13.4.2 营业成本

项 目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务小计			
其他业务小计	99,767,061.10	91,777,599.35	83,891,964.56
医疗服务	99,620,229.79	91,628,893.45	83,848,247.24
其他	146,831.31	148,705.90	43,717.32
合 计	99,767,061.10	91,777,599.35	83,891,964.56

13.5 投资收益

产生投资收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,114,048,293.00	1,435,547.70	176,988.97
权益法核算的长期股权投资收益	9,809,938.42	1,326,368,817.00	
债权投资持有期间的利息收益	58,723,085.42	38,229,206.74	
委贷利息收入	244,067,346.50	274,204,999.24	166,029,680.37
合 计	2,426,648,663.34	1,640,238,570.68	166,206,669.34

13.6 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度	2022年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,138,574,664.73	1,268,836,007.14	-21,668,273.92
加：资产减值损失	-		
信用资产减值损失	78,070.42	-89,155.65	157,676.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,020,483.94	3,195,557.23	2,716,508.79
使用权资产折旧	11,298,057.12	11,298,057.12	11,001,475.80
无形资产摊销	1,038,892.80	1,030,585.02	1,033,054.44
长期待摊费用摊销	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-21,349.69	-6,737,517.10	44,627.13



补充资料	2024年度	2023年度	2022年度
损失（收益以“-”号填列）			
..... 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-28,632.59	
..... 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	
..... 财务费用（收益以“-”号填列）	254,915,553.87	349,375,708.06	172,005,418.27
..... 投资损失（收益以“-”号填列）	-2,426,648,663.34	-1,640,238,570.68	-166,206,669.34
..... 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
..... 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）	-144,348.39	209,838.75	46,808.03
..... 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,515,457.11	43,440,051.13	51,996,942.44
..... 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,620,186.72	-490,805,115.40	255,554,598.34
..... 其他	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	237,247,005.29	-460,513,186.97	306,682,166.16
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：			
..... 现金的年末余额	33,308,286.29	87,392,715.97	132,704,239.20
..... 减：现金的年初余额	87,392,715.97	132,704,239.20	639,802,059.21
..... 加：现金等价物的年末余额	-	-	
..... 减：现金等价物的年初余额	-	-	
..... 现金及现金等价物净增加额	-54,084,429.68	-45,311,523.23	-507,097,820.01

14、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



(此页无正文，为淮河能源控股集团有限责任公司 2024 年度财务报表附注之盖章页)





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描市场主体身份
码了解更多资
信、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



(副本) (6-1)

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 李

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜，办理清算事务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 2880万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

使用



登记机关

2023年10月16日



会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王增明
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010170
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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：

北京市财政局

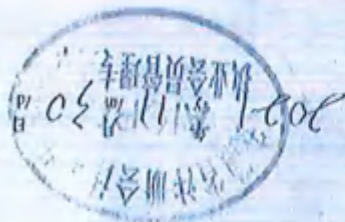
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



001788018384

工作单位
Working unit
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号
Identity card No.
341127195809110026

ALPHA

6



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Change of Working Unit by a CPA



上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of Certified Public Accountants
2016年9月7日



姓名: 姚其冠
Full name: Yao Qiguan
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-04-09
Date of birth: 1973-04-09
工作单位: 上海中远海会计师事务所有限公司
Working unit: Shanghai Zhongyuan Hai Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 330302197304090035
Identity card no.: 330302197304090035

禁止复印

发出: 2017.5.17

注意: 事项

1. 注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请变更登记。
2. 注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请变更登记。
3. 注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请变更登记。
4. 注册会计师变更工作单位, 应当向原工作单位所在地财政部门申请变更登记。

仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 有效期至2017年12月31日。
This certificate is valid for another year since 2017-12-31.

