

淮河能源电力集团有限责任公司

2022-2024 年 11 月审计报告

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 10—13 页

三、财务报表附注..... 第 14—135 页

四、报告附件.....第 136—139 页



审计报告

天健审〔2025〕5-13号

淮河能源电力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电力集团有限责任公司(以下简称电力集团公司)财务报表,包括2022年12月31日、2023年12月31日、2024年11月30日的合并及母公司资产负债表,2022年度、2023年度、2024年1—11月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,公允反映了电力集团公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年11月30日的合并及母公司财务状况,以及2022年度、2023年度、2024年1—11月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—11 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

电力集团公司的营业收入主要来自于电力、煤炭生产和销售。2022 年度、2023 年度、2024 年 1—11 月，电力集团公司的营业收入为人民币 6,864,440,039.48 元、10,000,757,506.34 元、8,751,738,843.38 元，其中电力、煤炭业务的营业收入为人民币 6,816,532,595.57 元、9,899,561,521.72 元、8,660,495,813.49 元，占营业收入的 99.30%、98.99%、98.96%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- （4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、银行回单、质量检测报告及交易结算单等；
- （5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- （6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)2。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 11 月 30 日，电力集团公司应收账款账面余额为人民币 805,974,189.87 元、1,234,330,993.68 元、1,049,125,452.95 元，坏账准备为人民币 23,601,212.93 元、40,936,279.39 元、37,158,572.99 元，账面价值为人民币 782,372,976.94 元、1,193,394,714.29 元、1,011,966,879.96 元。

电力集团公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

电力集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督电力集团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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对电力集团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电力集团公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—11 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年三月二十八日





资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

注 释	2024年11月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产	2,136,375,289.24	999,837,253.84	2,510,997,880.03	1,417,235,711.84	2,647,415,852.50	1,382,942,051.46
货币资金						
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收账款	1,011,966,879.96	93,086,299.84	1,193,394,714.29	48,362,658.60	782,372,976.94	146,412,975.44
应收票据						
预付款项	185,761,874.06	293,443.19	30,843,369.74	140,994.38	1,297,508.90	648,003.33
其他应收款	928,385,099.79	1,705,608,611.81	1,015,107,897.60	1,297,721,091.29	23,090,863.60	3,405,057.52
存货	209,436,005.82	173,044.00	146,746,501.72	220,306.00	51,420,403.64	24,629,025.25
其中: 数据资源						
合同资产						
持有待售资产	186,959,810.00	186,959,810.00	186,959,810.00	186,959,810.00		
一年内到期的非流动资产	313,476,033.16	49,094,181.85	87,339,967.49	5,169,983.17	14,214,899.37	8,310,252.91
其他流动资产	4,972,360,992.03	3,035,052,644.53	5,171,390,140.87	2,955,810,555.28	3,519,812,504.95	1,566,347,365.91
流动资产合计						
非流动资产						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款	385,604,277.37	385,604,277.37	440,714,916.92	440,714,916.92	4,052,815,290.04	5,304,847,851.31
长期股权投资	4,352,197,948.80	6,607,645,428.53	4,068,569,690.64	5,895,463,643.91		
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	6,200,542,893.90	198,309,090.97	6,697,599,175.16	202,529,769.96	5,164,978,581.74	1,750,851,486.62
在建工程	5,289,742,831.47	3,032,653,057.36	2,257,078,753.81	1,524,795,061.61	2,634,042,513.49	2,531,014,685.16
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	112,434,878.91		67,146,083.47		63,896,790.08	
无形资产	573,288,919.52		595,477,908.00		769,043,014.73	159,600,573.25
其中: 数据资源						
开发支出						
其中: 数据资源						
商誉	269,374,357.68		269,374,357.68		4,065,315.02	
长期待摊费用	587,630,094.71	1,791,164.45	497,927,483.46	2,022,962.28	464,369,440.30	8,298,037.90
递延所得税资产	547,908.01		46,664.54		1,951,943.79	
其他非流动资产	742,020,378.02	54,759,659.40	141,209,077.09	83,555,460.00		
非流动资产合计	18,513,384,488.39	10,280,762,678.08	15,035,144,110.77	8,149,081,814.68	13,155,162,889.19	9,754,612,634.24
资产总计	23,485,745,480.42	13,315,815,322.61	20,206,534,251.64	11,104,892,369.96	16,674,975,394.14	11,320,960,000.15

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

周涛

刘强

陈万印





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

编制单位：贵州能源电力集团有限责任公司

注 释	2024年11月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
19 流动负债：						
20 短期借款	613,048,777.81		590,578,111.02		50,034,375.00	
21 交易性金融负债						
22 衍生金融负债						
23 应付票据	63,356,358.33		559,206,211.96		1,121,181,637.13	710,468,506.36
24 应付账款	1,631,343,454.75	345,215,436.93	1,433,320,958.84	186,417,906.53	6,888,392.01	278,407.10
25 预收款项					30,077,379.52	2,959,465.65
26 合同负债	5,428,567.27	4,894,777.47	9,047,260.85	3,528,705.35	528,577,108.55	2,594,040.66
27 应付职工薪酬	45,701,734.32	1,271,656.34	383,620,896.42	168,372,663.64	233,677,180.29	37,035,861.32
28 应交税费	133,130,213.03	130,378,203.08	172,995,417.62	25,283,854.36		
29 其他应付款	373,137,258.11					
30 持有待售负债						
31 一年内到期的非流动负债	1,166,504,068.44		830,588,080.56		308,686,582.05	125,584,000.00
32 其他流动负债	3,787,087.95	387,754.08	997,554.32	774,129.54	774,129.54	858,259.52
33 流动负债合计	4,035,437,520.01	482,147,827.90	4,015,696,848.95	383,603,129.88	2,279,896,784.09	879,778,540.61
34 非流动负债：						
35 长期借款	4,627,624,000.00	2,118,799,000.00	2,666,099,000.00	712,799,000.00	2,630,416,000.00	1,754,416,000.00
36 应付债券						
37 其中：优先股						
38 永续债						
39 租赁负债	101,060,428.42		55,514,423.93		58,435,123.00	
40 长期应付款	367,744,571.69		344,267,159.14			
41 长期应付职工薪酬						
42 预计负债	160,210,658.63	792,000.00	172,289,024.69	924,000.00	165,901,406.31	1,068,000.00
43 递延收益	24,168,309.23		27,731,602.81		11,885,753.80	
44 递延所得税负债	270,984,195.93		318,795,356.19		78,221,576.91	
45 其他非流动负债						
46 非流动负债合计	5,551,792,163.90	2,119,591,000.00	3,584,696,586.76	713,723,000.00	2,944,659,860.02	1,755,484,000.00
47 负债合计	9,587,229,683.91	2,601,738,827.90	7,600,393,435.71	1,097,326,129.88	5,224,556,644.11	2,635,262,540.61
48 所有者权益（或股东权益）：						
49 实收资本（或股本）	8,157,846,004.50	8,157,846,004.50	8,157,846,004.50	8,157,846,004.50	8,157,846,004.50	8,157,846,004.50
50 其他权益工具						
51 其中：优先股						
52 永续债						
53 资本公积	180,059,953.68	293,079,536.07	125,299,777.59	238,319,359.98	111,466,790.99	224,486,373.38
54 减：库存股						
55 其他综合收益	21,194,896.94	1,306,040.75	10,971,084.42	446,530.25	89,145.26	89,145.26
56 专项储备	491,080,456.76	429,620,991.41	491,080,456.76	429,620,991.41	360,312,615.87	298,853,150.52
57 盈余公积						
58 一般风险准备						
59 未分配利润	2,776,826,319.97	1,832,223,921.98	1,837,827,843.67	1,181,333,353.94	860,911,027.94	4,422,785.88
60 归属于母公司所有者权益合计	11,627,007,631.85		10,623,025,166.94		9,490,625,584.56	
61 少数股东权益	2,271,508,164.66		1,983,115,668.99		1,959,793,165.47	
62 所有者权益合计	13,898,515,796.51	10,714,076,494.71	12,606,140,835.93	10,007,566,240.08	11,450,418,750.03	8,685,697,459.54
63 负债和所有者权益总计	23,485,745,480.42	13,315,815,322.61	20,206,534,251.64	11,104,892,369.96	16,674,975,394.14	11,320,960,000.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘强

刘强

刘强

红陈印万

刘强

刘强

第 2 页 共 39 页



利润表

单位:人民币元

注 释 号	2024年1-11月		2023年度		2022年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业收入	8,751,738,843.38	83,036,032.47	10,000,757,506.34	633,078,291.15	6,864,440,039.48	68,760,847.52
减：营业成本	6,585,990,652.37	80,981,903.06	7,248,691,303.25	571,254,673.48	4,281,719,413.17	110,275,696.61
税金及附加	163,973,140.60	1,835,134.37	192,119,290.03	19,435,266.04	165,926,993.25	6,014,181.80
销售费用	584,565.62		476,495.90		476,495.90	
管理费用	262,262,229.59	52,247,080.76	232,761,793.81	57,361,069.87	199,757,761.43	43,827,945.17
研发费用	7,335,778.13	573,457.14	39,776,617.75	9,282,203.50	11,927,055.38	760,447.56
财务费用	43,349,605.32	-65,156,281.74	140,503,836.30	24,661,768.55	49,256,587.23	-20,124,952.66
其中：利息费用	113,065,072.31		153,310,949.50	28,393,788.01	73,995,715.74	518,992.01
利息收入	69,765,565.14	65,174,530.01	12,908,076.07	3,744,974.98	24,833,320.00	20,666,854.18
其他收益	32,445,922.24	873,355.51	27,213,854.19	734,253.44	26,952,986.76	650,450.84
投资收益（损失以“-”号填列）	284,398,548.39	639,044,168.89	375,480,800.25	1,261,008,381.01	-205,049,960.62	-94,421,585.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	284,398,548.39	284,398,548.39	273,209,814.75	273,209,814.75	-205,049,960.62	-205,049,960.62
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）	7,079,552.22	1,671,599.65	-99,329,930.23	-87,451,803.93	13,213,739.23	19,922,885.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,410,307.23		-5,556,622.81		-164,264,090.35	-164,264,090.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49,332,319.76		-43,503.63			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,049,688,907.13	654,143,862.93	2,444,192,767.07	1,344,400,246.37	1,826,218,408.14	-310,104,810.54
加：营业外收入	2,126,701.50	15,199.46	11,843,513.27	884.55	7,384,390.47	
减：营业外支出	91,236,770.70	2,960.16	25,921,974.07	19,004.88	244,076,522.59	12,686.92
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,960,578,837.93	654,156,102.23	2,430,114,306.27	1,344,382,126.04	1,589,526,276.02	-310,117,497.46
减：所得税费用	387,857,085.09	3,265,534.19	603,674,692.84	36,703,717.09	500,797,497.83	
净利润（净亏损以“-”号填列）	1,572,721,752.84	650,890,568.04	1,826,439,613.43	1,307,678,408.95	1,088,728,778.19	-310,117,497.46
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,572,721,752.84	650,890,568.04	1,826,439,613.43	1,307,678,408.95	1,088,728,778.19	-310,117,497.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	938,998,476.30		1,107,684,656.62		340,405,532.22	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	633,723,276.54		718,754,956.81		748,323,245.97	
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						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
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						
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期损益的有效部分						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	1,572,721,752.84	650,890,568.04	1,826,439,613.43	1,307,678,408.95	1,088,728,778.19	-310,117,497.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	938,998,476.30		1,107,684,656.62		340,405,532.22	
归属于少数股东的综合收益总额	633,723,276.54		718,754,956.81		748,323,245.97	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						

法定代表人：周孝子

主管会计工作的负责人：刘强

会计机构负责人：陈红





现金流量表

单位:人民币元

项目	注释号	2024年1-11月		2023年度		2022年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金		10,071,041,740.17	50,959,330.72	11,084,338,628.90	813,589,442.30	7,358,264,211.17	22,184,086.06
收到的税费返还		160,684,606.70	178,384,587.18	180,855,097.54	70,606,808.07	394,771,070.74	371,768,811.62
收到其他与经营活动有关的现金	三(1)	224,952,684.74	5,804,929.29	115,554,858.94	4,024,255.82	1,085,348,800.17	4,031,971.69
经营活动现金流入小计		10,456,679,031.61	235,147,847.19	11,380,748,585.38	888,220,506.19	8,838,384,082.08	397,984,869.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,279,258,452.86	21,089,591.49	5,289,563,982.83	1,028,649,897.64	3,818,417,318.93	383,334,187.88
支付的各项税费		1,331,108,164.18	125,027,183.71	1,386,795,900.32	102,597,931.23	1,195,583,568.18	94,087,309.72
支付其他与经营活动有关的现金	三(2)	1,395,550,230.80	176,231,637.82	2,041,013,789.11	472,379,343.34	790,745,863.20	3,615,269.59
经营活动现金流出小计		369,224,748.73	5,362,485.37	343,935,657.98	14,756,453.04	207,180,997.01	7,290,648.02
经营活动产生的现金流量净额		9,375,141,596.57	327,710,898.39	9,061,309,330.24	1,618,383,625.25	6,011,927,747.32	488,327,415.21
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金	三(1)	220,000,000.00	240,000,000.00			900,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金	三(2)	127,784,497.49	484,814,625.34	271,288,400.75	1,204,288,400.75	189,439,391.94	300,067,767.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	三(3)	860,427,109.01	700,221,645.75	31,437,843.85	1,402,522,417.02	7,163,009.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	三(4)	196,799,800.00		438,536,579.53	590,399,300.00		
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,405,011,406.50	1,425,036,271.09	741,262,824.13	3,197,210,117.77	1,096,602,401.92	1,200,067,767.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	三(5)	3,703,635,875.45	1,500,808,563.43	3,417,038,582.91	1,383,692,932.16	2,626,694,639.54	1,830,746,868.16
投资支付的现金	三(6)	986,660,000.00	1,630,930,000.00	70,000,000.00	1,770,861,392.00		84,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	三(7)			496,276,343.74			
投资活动产生的现金流量净额		4,690,295,875.45	3,131,738,563.43	3,983,314,926.65	3,154,554,324.16	2,626,694,639.54	1,914,746,868.16
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金		-3,285,284,468.95	-1,706,702,292.34	-3,242,052,102.52	42,655,793.61	-1,530,092,237.62	-714,679,100.72
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				22,408,452.00		21,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				22,408,452.00		21,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,607,000,000.00	1,406,000,000.00	2,130,299,000.00	762,799,000.00	1,340,000,000.00	1,090,000,000.00
偿还债务支付的现金	三(3)	3,907,000,000.00	1,406,000,000.00	300,000,000.00	762,799,000.00	1,361,000,000.00	1,090,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,402,875,000.00		2,452,707,452.00		1,321,500,000.00	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				550,580,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金		468,912,884.69	24,133,114.46	1,089,178,374.26	40,998,014.17	224,610,191.78	47,192,611.98
筹资活动现金流出小计		354,645,620.50	24,133,114.46	933,000,000.00	110,628,375.50	8,638,226.16	
筹资活动产生的现金流量净额		2,077,878,869.07	1,381,866,885.54	1,668,899,976.94	40,998,014.17	1,554,748,417.94	47,192,611.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,829,121,130.93		783,807,475.06	721,800,985.83	-193,748,417.94	1,042,807,388.02
五、现金及现金等价物净增加额		-374,625,902.98	-417,398,458.00	-138,805,372.32	34,293,660.38	1,102,615,679.20	237,785,741.46
加:期初现金及现金等价物余额		2,505,610,480.18	1,417,235,711.84	2,644,415,852.50	1,382,942,051.46	1,541,800,173.30	1,145,156,310.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,130,984,577.20	999,837,253.84	2,505,610,480.18	1,417,235,711.84	2,644,415,852.50	1,382,942,051.46

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

红陈印万

刘强

3402300137052



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2024年1-11月

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	8,157,846,004.50				10,971,084.42	491,080,456.76		1,837,827,843.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	8,157,846,004.50		125,259,777.59		10,971,084.42	491,080,456.76	1,883,115,608.99	12,606,140,835.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			54,760,176.09		10,223,812.52		288,392,495.67	1,292,374,960.59
（一）综合收益总额							633,723,276.54	1,572,721,752.84
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-354,645,620.50	-354,645,620.50
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					10,223,812.52		9,314,839.63	19,538,652.15
1. 本期提取					146,961,596.09		142,976,172.21	289,937,768.30
2. 本期使用					-136,737,783.57		-133,661,332.58	-270,399,116.15
（六）其他			54,760,176.09					54,760,176.09
四、本期期末余额	8,157,846,004.50		180,019,953.68		21,194,896.94	491,080,456.76	2,271,508,164.66	13,898,515,796.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 139 页

陈万印



合并所有者权益变动表

项目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	优先股	永续债	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	优先股	永续债	其他
一、上年期末余额	8,157,846.00	111,666,796.99		89,145.26	360,312.61	860,911.02					8,157,846.00	111,666,796.99		89,145.26	360,312.61	860,911.02				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	8,157,846.00	111,666,796.99		89,145.26	360,312.61	860,911.02					8,157,846.00	111,666,796.99		89,145.26	360,312.61	860,911.02				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,832,966.60		10,881,939.16	130,767,840.89	976,816.41														
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积					130,767,840.89	-130,767,840.89														
2. 提取一般风险准备					130,767,840.89	-130,767,840.89														
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积补亏损																				
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																				
（五）专项储备				10,881,939.16																
1. 本期提取				10,881,939.16																
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	8,157,846.00	125,299,777.99		10,991,078.42	491,080,453.50	1,837,727,851.91					8,157,846.00	125,299,777.99		10,991,078.42	491,080,453.50	1,837,727,851.91				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项	2024年1-11月						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	8,157,846,004.50			238,319,359.98			446,530.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	8,157,846,004.50			238,319,359.98			446,530.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				54,760,176.09			859,510.50
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							859,510.50
1.本期提取							987,411.27
2.本期使用							-127,900.77
（六）其他				54,760,176.09			
四、本期期末余额	8,157,846,004.50			293,079,536.07			1,306,040.75
所有者权益合计							1,832,223,921.98
所有者权益合计							10,007,566,240.08

会计机构负责人：刘强

主管会计工作的负责人：刘强

法定代表人：周建

刘强

刘强

周建

红陈印万

刘强

周建



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年度										2021年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年期末余额	8,157,846,004.50			224,486,373.38			89,145.26	298,853,150.52	4,422,785.88	8,685,697,459.54	8,157,846,004.50			220,331,599.77				298,853,150.52	314,540,283.34	8,991,571,038.13
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	8,157,846,004.50			224,486,373.38			89,145.26	298,853,150.52	4,422,785.88	8,685,697,459.54	8,157,846,004.50			220,331,599.77				298,853,150.52	314,540,283.34	8,991,571,038.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,832,986.60			357,384.99	130,767,840.89	1,176,910,568.06	1,321,869,780.54				4,154,773.61			89,145.26	-310,117,497.46	-305,873,578.59	
（一）综合收益总额									1,307,678,408.95	1,307,678,408.95								-310,117,497.46	-310,117,497.46	
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配								130,767,840.89	-130,767,840.89											
1.提取盈余公积								130,767,840.89	-130,767,840.89											
2.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备							357,384.99			357,384.99							89,145.26			
1.本期提取							959,874.93			959,874.93							128,727.80			
2.本期使用							-602,489.94			-602,489.94							-39,582.54			
（六）其他				13,832,986.60						13,832,986.60				4,154,773.61						
四、本期期末余额	8,157,846,004.50			238,319,359.98			446,530.25	429,620,991.41	1,181,333,353.94	10,007,566,240.08	8,157,846,004.50			224,486,373.38			89,145.26	298,853,150.52	4,422,785.88	8,685,697,459.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周建

刘强

陈红



淮河能源电力集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

淮河能源电力集团有限责任公司(以下简称公司或本公司)系由淮南矿业(集团)有限责任公司(以下简称淮南矿业)和中国煤矿工会淮南矿区委员会共同出资组建,于 2006 年 6 月 20 日在淮南市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 913404007901270053 的营业执照。公司成立时注册资本 14,000.00 万元,总部位于安徽省淮南市。公司现持有统一社会信用代码为 913404007901270053 的营业执照,注册资本 815,784.60045 万元。

本公司属电力行业。主要经营活动为电力、煤炭的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 11 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 $\times 0.3\%$
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 $\times 5\%$
重要的子公司、非全资子公司	收入总额/总收入的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，不计提减值准备
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收电费款组合	账龄为 0-6 个月的应收国家电网公司电费款	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，对账龄 0-6 个月的应收国家电网公司电费款不计提坏账，6 个月以上电费款按照账龄组合计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	长期应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款、长期应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0-5	1.90-4.00
机器设备	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输工具	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.70
其他	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40
弃置费用	年限平均法	23		4.35

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及采矿权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	3-10	年限平均法

采矿权摊销采用产量法，采矿权摊销额=（采矿权入账价值/可采储量）*煤炭产量。

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金及企业年金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 物料消耗

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

煤炭销售收入属于在某一时点履行的履约义务,在本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,在本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。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资

产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,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。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,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) 承租人发生的初始直接费用;4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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,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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

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。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. 售后租回

公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、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）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 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%、9%、6%
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%、免征

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮能州来（凤台）新能源有限责任公司（以下简称淮能州来）	免征	免征	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》八十七条之规定，子公司淮能州来符合从事国家重点扶持的公共基础设施项目的条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，淮能州来免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

银行存款	8,876,109.74	4,883,495.28	4,767,438.22
其他货币资金	5,390,712.04	5,387,399.85	3,000,000.00
存放财务公司款项	2,122,108,467.46	2,500,726,984.90	2,639,648,414.28
合 计	2,136,375,289.24	2,510,997,880.03	2,647,415,852.50

(2) 资金集中管理情况

1) 公司的母公司淮南矿业通过淮南矿业集团财务有限公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。子公司淮浙煤电有限责任公司(以下简称淮浙煤电)的参股股东浙江浙能电力股份有限公司的控股股东浙江省能源集团有限公司通过浙江省能源集团财务有限责任公司对淮浙煤电的经营资金实行集中统一管理。

2) 公司无作为“货币资金”列示、但因资金集中管理支取受限的资金。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	962,010,519.11	1,114,823,526.98	780,198,683.69
1-2 年	30,405,796.79	98,167,848.31	19,510,330.46
2-3 年	51,441,506.37	2,692,763.14	3,370,333.64
3-4 年		17,770,333.64	2,894,842.08
4-5 年	4,770,333.64	497,297.04	
5 年以上	497,297.04	379,224.57	
账面余额合计	1,049,125,452.95	1,234,330,993.68	805,974,189.87
减：坏账准备	37,158,572.99	40,936,279.39	23,601,212.93
账面价值合计	1,011,966,879.96	1,193,394,714.29	782,372,976.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	1,049,125,452.95	100.00	37,158,572.99	3.54	1,011,966,879.96
合 计	1,049,125,452.95	100.00	37,158,572.99	3.54	1,011,966,879.96

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,234,330,993.68	100.00	40,936,279.39	3.32	1,193,394,714.29
合 计	1,234,330,993.68	100.00	40,936,279.39	3.32	1,193,394,714.29

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	805,974,189.87	100.00	23,601,212.93	2.93	782,372,976.94
合 计	805,974,189.87	100.00	23,601,212.93	2.93	782,372,976.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	377,074,153.84	37,158,572.99	9.85	532,496,198.43	40,936,279.39	7.69
应收电费组合	672,051,299.11			701,834,795.25		
小 计	1,049,125,452.95	37,158,572.99	3.54	1,234,330,993.68	40,936,279.39	3.32

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	409,608,681.27	23,601,212.93	5.76
应收电费组合	396,365,508.60		
小 计	805,974,189.87	23,601,212.93	2.93

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024.11.30	2023.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,478,891.00	14,623,944.55	5.00	412,988,731.73	20,649,436.60	5.00
1-2 年	27,886,125.79	2,788,612.58	10.00	98,167,848.31	9,816,784.83	10.00
2-3 年	51,441,506.37	15,432,451.91	30.00	2,692,763.14	807,828.94	30.00
3-4 年			50.00	17,770,333.64	8,885,166.82	50.00
4-5 年	4,770,333.64	3,816,266.91	80.00	497,297.04	397,837.63	80.00
5 年以上	497,297.04	497,297.04	100.00	379,224.57	379,224.57	100.00
小 计	377,074,153.84	37,158,572.99	9.85	532,496,198.43	40,936,279.39	7.69

(续上表)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,833,175.09	19,191,658.75	5.00
1-2 年	19,510,330.46	1,951,033.05	10.00
2-3 年	3,370,333.64	1,011,100.09	30.00
3-4 年	2,894,842.08	1,447,421.04	50.00
小 计	409,608,681.27	23,601,212.93	5.76

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,936,279.39	-3,398,481.83		379,224.57		37,158,572.99
合 计	40,936,279.39	-3,398,481.83		379,224.57		37,158,572.99

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,601,212.93	14,201,001.83			3,134,064.63	40,936,279.39
合 计	23,601,212.93	14,201,001.83			3,134,064.63	40,936,279.39

注：2023 年非同一控制下合并淮南洛河发电有限责任公司（以下简称洛河发电）而增加应收账款坏账准备 3,134,064.63 元

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	37,354,989.34	-13,753,776.41				23,601,212.93
合 计	37,354,989.34	-13,753,776.41				23,601,212.93

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额	379,224.57		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资 产	小 计		
国家电网有限公司华东 分部	545,076,186.48		545,076,186.48	51.96	
国网安徽省电力有限公 司	115,437,355.67		115,437,355.67	11.00	
淮浙电力有限责任公司	98,696,975.13		98,696,975.13	9.41	4,934,848.76
中国大唐集团科技工程 有限公司洛河脱硫特许 经营项目管理部	83,006,934.80		83,006,934.80	7.91	4,365,656.73
国网安徽省电力有限公 司淮南供电公司	61,933,118.49		61,933,118.49	5.90	6,174,221.42
小 计	904,150,570.57		904,150,570.57	86.18	15,474,726.91

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和 合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资 产	小 计		
国家电网有限公司华 东分部	555,027,972.37		555,027,972.37	44.97	
淮浙电力有限责任公 司	260,160,560.75		260,160,560.75	21.08	13,008,028.04
国网安徽省电力有限 公司	142,368,017.70		142,368,017.70	11.53	

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部	71,582,005.90		71,582,005.90	5.80	3,764,281.72
淮南天河电力实业有限责任公司	69,085,455.31		69,085,455.31	5.60	12,102,847.71
小 计	1,098,224,012.03		1,098,224,012.03	88.98	28,875,157.47

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国家电网有限公司华东分部	285,236,401.61		285,236,401.61	35.39	
淮浙电力有限责任公司	201,641,104.51		201,641,104.51	25.02	10,082,055.23
淮南矿业	148,350,042.45		148,350,042.45	18.41	7,417,502.11
国网安徽省电力有限公司	108,627,330.88		108,627,330.88	13.48	
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	40,206,879.82		40,206,879.82	4.99	2,687,014.30
小 计	784,061,759.27		784,061,759.27	97.29	20,186,571.64

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2024. 11. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	180,372,257.82	97.10		180,372,257.82
1-2 年	5,389,413.65	2.90		5,389,413.65
2-3 年	202.59			202.59
合 计	185,761,874.06	100.00		185,761,874.06
(续上表)				
账 龄	2023. 12. 31			

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	30,831,310.88	99.96		30,831,310.88
1-2 年	12,058.86	0.04		12,058.86
合 计	30,843,369.74	100.00		30,843,369.74

(续上表)

账 龄	2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,291,984.79	99.57		1,291,984.79
1-2 年	5,524.11	0.43		5,524.11
合 计	1,297,508.90	100.00		1,297,508.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
淮矿电力燃料有限责任公司	111,771,313.04	60.17
中煤新集能源股份有限公司	44,935,005.63	24.19
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	9,924,990.61	5.34
南京港(集团)有限公司	5,922,908.20	3.19
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	4,437,701.20	2.39
小 计	176,991,918.68	95.28

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南京港(集团)有限公司	17,292,927.00	56.07
中煤新集能源股份有限公司	5,250,000.00	17.02
中国铁路上海局集团有限公司蚌埠货运中心	4,437,701.20	14.39
中国水利电力物资北京有限公司	1,758,175.81	5.70
安徽港口集团芜湖有限公司裕溪口分公司	437,133.60	1.42
小 计	29,175,937.61	94.60

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	375,809.60	28.96
中国移动通信集团安徽有限公司淮南分公司	348,398.24	26.85
安徽朗诺医药有限公司	237,000.00	18.27
国信国际工程咨询集团股份有限公司	166,000.00	12.79
中国人民财产保险股份有限公司淮南市分公司	46,812.38	3.61
小 计	1,174,020.22	90.48

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	299,300.46	150,232.75	45,800.00
拆借款	583,570,471.70		
应收暂付款	11,556,865.88	7,271,065.71	24,358,858.13
出售潘集子公司[注]	382,104,296.36	1,061,313,521.68	
账面余额合计	977,530,934.40	1,068,734,820.14	24,404,658.13
减：坏账准备	49,145,834.61	53,626,922.54	1,313,794.53
账面价值合计	928,385,099.79	1,015,107,897.60	23,090,863.60

注：公司 2023 年将持有淮河能源淮南潘集发电有限责任公司（以下简称潘集发电）100% 股权出让给淮河能源（集团）股份有限公司（以下简称淮河股份），不再将潘集发电纳入合并财务报表范围导致无需抵销应收潘集发电款项。

(2) 账龄情况

账 龄	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	972,615,564.11	1,068,310,530.66	22,533,425.83
1-2 年	4,832,608.77	209,454.18	1,871,232.30
2-3 年	47,926.22	34,835.30	
3-4 年	34,835.30		
5 年以上		180,000.00	
账面余额合计	977,530,934.40	1,068,734,820.14	24,404,658.13

减：坏账准备	49,145,834.61	53,626,922.54	1,313,794.53
账面价值合计	928,385,099.79	1,015,107,897.60	23,090,863.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	977,530,934.40	100.00	49,145,834.61	5.03	928,385,099.79
合 计	977,530,934.40	100.00	49,145,834.61	5.03	928,385,099.79

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,068,734,820.14	100.00	53,626,922.54	5.02	1,015,107,897.60
合 计	1,068,734,820.14	100.00	53,626,922.54	5.02	1,015,107,897.60

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,404,658.13	100.00	1,313,794.53	5.38	23,090,863.60
合 计	24,404,658.13	100.00	1,313,794.53	5.38	23,090,863.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.11.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	977,530,934.40	49,145,834.61	5.03
其中：1 年以内	972,615,564.11	48,630,778.21	5.00
1-2 年	4,832,608.77	483,260.88	10.00
2-3 年	47,926.22	14,377.87	30.00
3-4 年	34,835.30	17,417.65	50.00
小 计	977,530,934.40	49,145,834.61	5.03

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1, 068, 734, 820. 14	53, 626, 922. 54	5. 02
其中：1 年以内	1, 068, 310, 530. 66	53, 415, 526. 53	5. 00
1-2 年	209, 454. 18	20, 945. 42	10. 00
2-3 年	34, 835. 30	10, 450. 59	30. 00
5 年以上	180, 000. 00	180, 000. 00	100. 00
小 计	1, 068, 734, 820. 14	53, 626, 922. 54	5. 02

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	24, 404, 658. 13	1, 313, 794. 53	5. 38
其中：1 年以内	22, 533, 425. 83	1, 126, 671. 30	5. 00
1-2 年	1, 871, 232. 30	187, 123. 23	10. 00
小 计	24, 404, 658. 13	1, 313, 794. 53	5. 38

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	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)	
期初数	53, 415, 526. 53	20, 945. 42	190, 450. 59	53, 626, 922. 54
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-20, 945. 42	20, 945. 42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4, 784, 748. 32	483, 260. 88	-179, 600. 49	-4, 481, 087. 93
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	48,630,778.21	483,260.88	31,795.52	49,145,834.61
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	38.42	5.03

2) 2023 年度

项 目	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)	
期初数	1,126,671.30	187,123.23		1,313,794.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,126,671.30	1,126,671.30		
--转入第三阶段		-187,123.23	187,123.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,195,814.98	-1,105,725.88	3,327.36	52,093,416.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	219,711.55			219,711.55
期末数	53,415,526.53	20,945.42	190,450.59	53,626,922.54
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	88.65	5.02

3) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	773,757.35			773,757.35
期初数在本期				
--转入第二阶段	-187,123.23	187,123.23		
--转入第三阶段				

项 目	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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	540,037.18			540,037.18
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,126,671.30	187,123.23		1,313,794.53
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00		5.38

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 11 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
淮河能源西部煤电集团有限 责任公司	拆借款	512,939,174.79	1 年以内	52.47	25,646,958.74
潘集发电	出售资产款	382,104,296.36	1 年以内	39.09	19,105,214.82
淮河能源燃气发电滁州有限 责任公司	拆借款	70,631,296.91	1 年以内	7.23	3,531,564.85
颍上县自然资源和规划局	应收暂付款	6,357,839.00	1 年以内 及 1-2 年	0.65	529,752.65
颍上县税务局	应收暂付款	3,753,681.76	1 年以内	0.38	187,684.09
小 计		975,786,288.82		99.82	49,001,175.15

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
潘集发电	出售资产款	1,061,313,521.68	1 年以内	99.31	53,065,676.08
颍上县自然资源和规划局	应收暂付款	4,237,214.00	1 年以内	0.40	211,860.70
淮浙电力有限责任公司	应收暂付款	1,753,077.37	1 年以内	0.16	87,653.87
中国移动通信集团安徽有限 公司淮南分公司	应收暂付款	600,000.00	1 年以内	0.06	30,000.00
淮南开天新型建材有限公司	应收暂付款	180,000.00	5 年以上	0.02	180,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
小 计		1,068,083,813.05		99.95	53,575,190.65

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
淮浙电力有限责任公司	应收暂付款	20,811,367.91	1 年以内	85.28	1,040,568.40
凤台县财政局	应收暂付款	1,836,397.00	1-2 年	7.52	183,639.70
中国电力工程顾问集团华东 电力设计院有限公司	应收暂付款	1,180,068.63	1 年以内	4.84	59,003.43
高明	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	0.41	5,000.00
梁友成	应收暂付款	77,890.00	1 年以内	0.32	3,894.50
小 计		24,005,723.54		98.37	1,292,106.03

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	221,513,462.72	24,408,732.79	197,104,729.93
库存商品	7,563,083.47		7,563,083.47
其他周转材料	4,768,192.42		4,768,192.42
合 计	233,844,738.61	24,408,732.79	209,436,005.82

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,473,490.13	23,318,338.98	118,155,151.15
库存商品	20,921,807.05		20,921,807.05
其他周转材料	7,669,543.52		7,669,543.52
合 计	170,064,840.70	23,318,338.98	146,746,501.72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,343,327.89		33,343,327.89

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7, 233, 233. 44		7, 233, 233. 44
其他周转材料	10, 843, 842. 31		10, 843, 842. 31
合 计	51, 420, 403. 64		51, 420, 403. 64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23, 318, 338. 98	1, 090, 393. 81				24, 408, 732. 79
合 计	23, 318, 338. 98	1, 090, 393. 81				24, 408, 732. 79

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			23, 318, 338. 98			23, 318, 338. 98
合 计			23, 318, 338. 98			23, 318, 338. 98

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2024 年 1-11 月

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

② 2023 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	196, 799, 800. 00	9, 839, 990. 00	186, 959, 810. 00
合 计	196, 799, 800. 00	9, 839, 990. 00	186, 959, 810. 00

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	196, 799, 800. 00	9, 839, 990. 00	186, 959, 810. 00
合 计	196, 799, 800. 00	9, 839, 990. 00	186, 959, 810. 00

7. 其他流动资产

项 目	2024. 11. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	311, 598, 954. 93		311, 598, 954. 93	87, 339, 967. 49		87, 339, 967. 49
预缴税金	1, 877, 078. 23		1, 877, 078. 23			
合 计	313, 476, 033. 16		313, 476, 033. 16	87, 339, 967. 49		87, 339, 967. 49

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	14, 214, 899. 37		14, 214, 899. 37
合 计	14, 214, 899. 37		14, 214, 899. 37

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
出售子公司股权款	205, 007, 670. 17	10, 250, 383. 51	194, 757, 286. 66
委托贷款	204, 592, 146. 68	13, 745, 155. 97	190, 846, 990. 71
合 计	409, 599, 816. 85	23, 995, 539. 48	385, 604, 277. 37

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
出售子公司股权款	393, 599, 466. 26	19, 679, 973. 31	373, 919, 492. 95
委托贷款	70, 310, 972. 60	3, 515, 548. 63	66, 795, 423. 97
合 计	463, 910, 438. 86	23, 195, 521. 94	440, 714, 916. 92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	409, 599, 816. 85	100. 00	23, 995, 539. 48	5. 86	385, 604, 277. 37
合 计	409, 599, 816. 85	100. 00	23, 995, 539. 48	5. 86	385, 604, 277. 37

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	463, 910, 438. 86	100. 00	23, 195, 521. 94	5. 00	440, 714, 916. 92
合 计	463, 910, 438. 86	100. 00	23, 195, 521. 94	5. 00	440, 714, 916. 92

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	409, 599, 816. 85	23, 995, 539. 48	5. 86
小 计	409, 599, 816. 85	23, 995, 539. 48	5. 86

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	463, 910, 438. 86	23, 195, 521. 94	5. 00
小 计	463, 910, 438. 86	23, 195, 521. 94	5. 00

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,195,521.94	800,017.54				23,995,539.48
合 计	23,195,521.94	800,017.54				23,995,539.48

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		23,195,521.94				23,195,521.94
合 计		23,195,521.94				23,195,521.94

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,516,462,039.15	164,264,090.35	4,352,197,948.80
合 计	4,516,462,039.15	164,264,090.35	4,352,197,948.80

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,232,833,780.99	164,264,090.35	4,068,569,690.64
合 计	4,232,833,780.99	164,264,090.35	4,068,569,690.64

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,217,079,380.39	164,264,090.35	4,052,815,290.04
合 计	4,217,079,380.39	164,264,090.35	4,052,815,290.04

(2) 明细情况

1) 2024 年 1-11 月

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	664,932,465.33				22,739,512.48	
皖能合肥发电有限公司	426,819,518.15				9,067,549.94	
皖能马鞍山发电有限公司	348,805,754.01				8,404,962.45	
华能巢湖发电有限责任公司		164,264,090.35				
皖能铜陵发电有限公司	889,207,901.82				105,323,078.54	
国能九江发电有限公司	793,178,718.73				15,315,202.13	
淮浙电力有限责任公司	629,318,821.51				104,981,387.47	
淮南矿业集团财务有限公司	310,290,211.87				18,319,773.03	
湖北国瑞环保科技有限公司	6,016,299.22				247,082.35	
长电(休宁)能源发展有限责任公司			66,660,000.00			
合 计	4,068,569,690.64	164,264,090.35	66,660,000.00		284,398,548.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	11,091,091.94				698,763,069.75	
皖能合肥发电有限公司	9,938,545.79				445,825,613.88	
皖能马鞍山发电有限公司	7,826,061.71				365,036,778.17	
华能巢湖发电有限责任公司						164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	8,358,951.41				1,002,889,931.77	
国能九江发电有限公司	13,265,520.44				821,759,441.30	
淮浙电力有限责任公司	4,280,004.80	96,869,244.00			641,710,969.78	
淮南矿业集团财务有限公司		24,827,930.17			303,782,054.73	
湖北国瑞环保科技有限公司		493,292.15			5,770,089.42	
长电(休宁)能源发展有限责任公司					66,660,000.00	
合 计	54,760,176.09	122,190,466.32			4,352,197,948.80	164,264,090.35

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	625,732,697.78				57,608,560.79	
皖能合肥发电有限公司	461,190,079.19				-38,613,640.59	
皖能马鞍山发电有限公司	370,962,577.59				-24,401,811.68	
华能巢湖发电有限责任公司		164,264,090.35				
皖能铜陵发电有限公司	866,465,135.30				24,096,703.17	
国能九江发电有限公司	745,774,403.17				42,280,730.93	
淮浙电力有限责任公司	675,455,622.77				186,863,198.74	
淮南矿业集团财务有限公司	300,021,127.20				24,827,930.17	
湖北国瑞环保科技有限公司	7,213,647.04				548,143.22	
合 计	4,052,815,290.04	164,264,090.35			273,209,814.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	3,575,270.97	21,984,064.21			664,932,465.33	
皖能合肥发电有限公司	4,243,079.55				426,819,518.15	
皖能马鞍山发电有限公司	2,244,988.10				348,805,754.01	
华能巢湖发电有限责任公司						164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	-1,353,936.65				889,207,901.82	
国能九江发电有限公司	5,123,584.63				793,178,718.73	
淮浙电力有限责任公司		233,000,000.00			629,318,821.51	
淮南矿业集团财务有限公司		14,558,845.50			310,290,211.87	
湖北国瑞环保科技有限公司		1,745,491.04			6,016,299.22	
合 计	13,832,986.60	271,288,400.75			4,068,569,690.64	164,264,090.35

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	671,675,118.20				24,426,738.01	
皖能合肥发电有限公司	546,506,170.35				-85,482,592.71	
皖能马鞍山发电有限公司	377,037,906.22				-6,862,245.55	
华能巢湖发电有限责任公司	329,606,408.53				-165,342,318.18	
皖能铜陵发电有限公司	1,050,618,758.75				-235,827,853.94	
国能九江发电有限公司	684,183,792.31				60,653,430.06	
淮浙电力有限责任公司	589,279,905.84				172,327,756.20	
淮南矿业集团财务有限公司	282,013,972.50				29,117,691.00	
湖北国瑞环保科技有限公司	9,022,129.09				1,939,434.49	
合 计	4,539,944,161.79				-205,049,960.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	906,408.07	71,275,566.50			625,732,697.78	
皖能合肥发电有限公司	166,501.55				461,190,079.19	
皖能马鞍山发电有限公司	786,916.92				370,962,577.59	
华能巢湖发电有限责任公司			164,264,090.35			164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	1,357,766.27	-50,316,464.22			866,465,135.30	
国能九江发电有限公司	937,180.80				745,774,403.17	
淮浙电力有限责任公司		86,152,039.27			675,455,622.77	
淮南矿业集团财务有限公司		11,110,536.30			300,021,127.20	
湖北国瑞环保科技有限公司		3,747,916.54			7,213,647.04	
合 计	4,154,773.61	121,969,594.39	164,264,090.35		4,052,815,290.04	164,264,090.35

(3) 长期股权投资减值测试情况

2022 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
华能巢湖发电有限责任公司	164,264,090.35		164,264,090.35
小 计	164,264,090.35		164,264,090.35

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
华能巢湖发电有限责任公司	净资产为负数，公允价值为 0 元	
小 计		

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	6,200,542,893.90	6,697,599,175.16	5,164,907,161.32
固定资产清理			71,420.42
合 计	6,200,542,893.90	6,697,599,175.16	5,164,978,581.74

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2024 年 1-11 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
账面原值						
期初数	5,907,338,046.11	13,348,463,837.48	62,962,757.45	289,233,991.31	153,900,147.71	19,761,898,780.06
本期增加金额	556,318.35	303,744,851.77	2,530,859.52	18,415,361.13		325,247,390.77
1) 购置		110,442.48		82,383.22		192,825.70
2) 在建工程转入	556,318.35	303,634,409.29	2,530,859.52	18,332,977.91		325,054,565.07
本期减少金额	268,781,245.85	952,303,783.41	415,028.74	5,565,329.09		1,227,065,387.09
1) 处置或报废	268,781,245.85	952,303,783.41	415,028.74	5,565,329.09		1,227,065,387.09
期末数	5,639,113,118.61	12,699,904,905.84	65,078,588.23	302,084,023.35	153,900,147.71	18,860,080,783.74

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
累计折旧						
期初数	2,847,431,054.21	9,786,346,965.13	54,269,126.95	191,540,774.24	20,073,932.28	12,899,661,852.81
本期增 加金额	187,389,436.20	482,894,317.86	1,450,049.46	22,185,024.80	6,133,701.53	700,052,529.85
1) 计提	187,389,436.20	482,894,317.86	1,450,049.46	22,185,024.80	6,133,701.53	700,052,529.85
本期减 少金额	179,045,245.32	862,055,422.42	193,382.99	4,918,837.35		1,046,212,888.08
1) 处置 或报废	179,045,245.32	862,055,422.42	193,382.99	4,918,837.35		1,046,212,888.08
期末数	2,855,775,245.09	9,407,185,860.57	55,525,793.42	208,806,961.69	26,207,633.81	12,553,501,494.58
减值准备						
期初数	46,904,179.11	112,114,041.31	32,406.74	5,587,124.93		164,637,752.09
本期增 加金额	5,160,955.56	5,790,658.80	56,237.24	312,061.82		11,319,913.42
1) 计提	5,160,955.56	5,790,658.80	56,237.24	312,061.82		11,319,913.42
本期减 少金额		69,921,270.25				69,921,270.25
1) 处置 或报废		69,921,270.25				69,921,270.25
期末数	52,065,134.67	47,983,429.86	88,643.98	5,899,186.75		106,036,395.26
账面价值						
期末账 面价值	2,731,272,738.85	3,244,735,615.41	9,464,150.83	87,377,874.91	127,692,513.90	6,200,542,893.90
期初账 面价值	3,013,002,812.79	3,450,002,831.04	8,661,223.76	92,106,092.14	133,826,215.43	6,697,599,175.16

② 2023 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
账面原值						
期初数	2,923,852,515.15	7,244,842,223.79	32,790,946.77	168,239,660.80	153,900,147.71	10,523,625,494.22
本期增 加金额	3,916,443,710.10	9,362,618,449.12	35,184,756.09	142,875,862.91		13,457,122,778.22
1) 购置		351,989,635.57		51,451.52		352,041,087.09
2) 在建 工程转入	938,393,050.83	2,392,924,673.40	634,556.93	46,765,069.14		3,378,717,350.30

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
3) 企业 合并增加	2,978,050,659.27	6,617,704,140.15	34,550,199.16	96,059,342.25		9,726,364,340.83
本期减 少金额	932,958,179.14	3,258,996,835.43	5,012,945.41	21,881,532.40		4,218,849,492.38
1) 处置 或报废	32,171,005.74	87,698,171.83	1,812,666.00	5,593,379.98		127,275,223.55
2) 企业 合并减少	900,787,173.40	3,171,298,663.60	3,200,279.41	16,288,152.42		4,091,574,268.83
期末数	5,907,338,046.11	13,348,463,837.48	62,962,757.45	289,233,991.31	153,900,147.71	19,761,898,780.06
累计折旧						
期初数	1,217,209,925.40	4,012,957,120.90	20,883,936.60	94,284,728.48	13,382,621.52	5,358,718,332.90
本期增 加金额	1,664,203,370.36	6,030,922,828.18	35,878,435.02	104,332,199.98	6,691,310.76	7,842,028,144.30
1) 计提	154,659,881.18	613,464,696.28	3,045,770.09	22,605,523.12	6,691,310.76	800,467,181.43
2) 企业 合并增加	1,509,543,489.18	5,417,458,131.90	32,832,664.93	81,726,676.86		7,041,560,962.87
本期减 少金额	33,982,241.55	257,532,983.95	2,493,244.67	7,076,154.22		301,084,624.39
1) 处置 或报废	12,452,659.90	79,111,967.56	1,739,221.22	5,380,512.33		98,684,361.01
2) 企业 合并减少	21,529,581.65	178,421,016.39	754,023.45	1,695,641.89		202,400,263.38
期末数	2,847,431,054.21	9,786,346,965.13	54,269,126.95	191,540,774.24	20,073,932.28	12,899,661,852.81
减值准备						
期初数						
本期增 加金额	46,904,179.11	112,114,041.31	32,406.74	5,587,124.93		164,637,752.09
1) 计提	5,556,622.81					5,556,622.81
2) 企业 合并增加	41,347,556.30	112,114,041.31	32,406.74	5,587,124.93		159,081,129.28
本期减 少金额						
期末数	46,904,179.11	112,114,041.31	32,406.74	5,587,124.93		164,637,752.09
账面价值						
期末账 面价值	3,013,002,812.79	3,450,002,831.04	8,661,223.76	92,106,092.14	133,826,215.43	6,697,599,175.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
期初账面价值	1,706,642,589.75	3,231,885,102.89	11,907,010.17	73,954,932.32	140,517,526.19	5,164,907,161.32

③ 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	弃置费用	小 计
账面原值						
期初数	3,155,443,526.85	5,469,094,516.48	31,629,145.19	148,370,581.23	153,900,147.71	8,958,437,917.46
本期增加金额	67,162,927.87	2,032,647,766.47	2,718,463.54	25,767,561.33		2,128,296,719.21
1) 购置		199,357.50				199,357.50
2) 在建工程转入	67,162,927.87	2,032,448,408.97	2,718,463.54	25,767,561.33		2,128,097,361.71
本期减少金额	298,753,939.57	256,900,059.16	1,556,661.96	5,898,481.76		563,109,142.45
1) 处置或报废	298,753,939.57	256,900,059.16	1,556,661.96	5,898,481.76		563,109,142.45
期末数	2,923,852,515.15	7,244,842,223.79	32,790,946.77	168,239,660.80	153,900,147.71	10,523,625,494.22
累计折旧						
期初数	1,192,826,573.06	3,903,819,757.72	20,735,201.50	79,644,129.48	6,691,310.76	5,203,716,972.52
本期增加金额	88,901,653.04	357,624,083.05	1,663,646.93	20,390,031.62	6,691,310.76	475,270,725.40
1) 计提	88,901,653.04	357,624,083.05	1,663,646.93	20,390,031.62	6,691,310.76	475,270,725.40
本期减少金额	64,518,300.70	248,486,719.87	1,514,911.83	5,749,432.62		320,269,365.02
1) 处置或报废	64,518,300.70	248,486,719.87	1,514,911.83	5,749,432.62		320,269,365.02
期末数	1,217,209,925.40	4,012,957,120.90	20,883,936.60	94,284,728.48	13,382,621.52	5,358,718,332.90
账面价值						
期末账面价值	1,706,642,589.75	3,231,885,102.89	11,907,010.17	73,954,932.32	140,517,526.19	5,164,907,161.32
期初账面价值	1,962,616,953.79	1,565,274,758.76	10,893,943.69	68,726,451.75	147,208,836.95	3,754,720,944.94

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
凤台电厂氨区综合楼及其他房屋建筑物	18,745,323.09	因历史遗留问题等原因,目前暂未办理权属证书

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
小 计	18,745,323.09	

(3) 固定资产清理

项 目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
固定资产清理			71,420.42
小 计			71,420.42

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
潘集电厂二期项目	2,976,250,667.71		2,976,250,667.71
谢桥电厂项目	1,791,533,997.86		1,791,533,997.86
洛河四期	103,559,558.65		103,559,558.65
顾北安全改造	251,431,342.52		251,431,342.52
其他	169,309,186.58	2,341,921.85	166,967,264.73
合 计	5,292,084,753.32	2,341,921.85	5,289,742,831.47

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
潘集电厂二期项目	1,271,169,651.69		1,271,169,651.69
谢桥电厂项目	786,238,068.32		786,238,068.32
顾北安全改造工程	44,794,675.70		44,794,675.70
其他	157,218,279.95	2,341,921.85	154,876,358.10
合 计	2,259,420,675.66	2,341,921.85	2,257,078,753.81

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
潘集电厂一期项目	2,453,417,875.42		2,453,417,875.42

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
丁集矿采煤沉陷区一期 20 万千瓦光伏电站项目	92, 453, 712. 69		92, 453, 712. 69
其他	88, 170, 925. 38		88, 170, 925. 38
合 计	2, 634, 042, 513. 49		2, 634, 042, 513. 49

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-11 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
潘集电厂二期项目	5, 740, 000, 000. 00	1, 271, 169, 651. 69	1, 708, 291, 167. 47	3, 210, 151. 45		2, 976, 250, 667. 71
谢桥电厂项目	5, 896, 810, 000. 00	786, 238, 068. 32	1, 006, 196, 273. 67	900, 344. 13		1, 791, 533, 997. 86
洛河四期	7, 570, 000, 000. 00		104, 249, 367. 64	689, 808. 99		103, 559, 558. 65
顾北安全改造		44, 794, 675. 70	478, 255, 410. 78	271, 618, 743. 96		251, 431, 342. 52
小 计		2, 102, 202, 395. 71	3, 296, 992, 219. 56	276, 419, 048. 53		5, 122, 775, 566. 74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
潘集电厂二期项目	89. 11	89. 11	44, 244, 935. 00	33, 281, 568. 72	2. 65	自筹及银行借款
谢桥电厂项目	30. 44	30. 44	14, 561, 540. 06	14, 265, 675. 61	2. 30-2. 90	自筹及银行借款
洛河四期	1. 38	1. 38	2, 410, 138. 87	2, 410, 138. 87	3. 35	自筹及银行借款
顾北安全改造						自筹及银行借款
小 计			61, 216, 613. 93	49, 957, 383. 20		

2) 2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
潘集电厂二期项目	5, 740, 000, 000. 00	2, 453, 417, 875. 42	953, 358, 130. 85	2, 135, 606, 354. 58		1, 271, 169, 651. 69
丁集矿采煤沉陷区一期 20 万千瓦光伏电站项目	900, 000, 000. 00	92, 453, 712. 69	583, 672, 496. 91	676, 126, 209. 60		
谢桥电厂项目	5, 896, 810, 000. 00		788, 519, 208. 03	2, 281, 139. 71		786, 238, 068. 32

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
顾北安全改造工程			204,585,937.00	159,791,261.30		44,794,675.70
小 计		2,545,871,588.11	2,530,135,772.79	2,973,804,965.19		2,102,202,395.71

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
潘集电厂二期项目	59.35	59.35	10,963,366.28	10,963,366.28	2.65	自筹及银行借款
丁集矿采煤沉陷区一期20万千瓦光伏电站项目	75.13	100.00	3,471,956.74	3,471,956.74	2.75	自筹及银行借款
谢桥电厂项目	13.37	13.37	295,864.45	295,864.45	2.90	自筹及银行借款
顾北安全改造工程						自筹及银行借款
小 计			14,731,187.47	14,731,187.47		

3）2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
潘集电厂一期项目	5,952,700,000.00	2,072,339,899.38	1,970,777,114.76	1,589,699,138.72		2,453,417,875.42
丁集矿采煤沉陷区一期20万千瓦光伏电站项目	900,000,000.00		93,071,734.78	618,022.09		92,453,712.69
顾北更新改造工程		61,703,542.50	431,431,056.43	493,134,598.93		
小 计		2,134,043,441.88	2,495,279,905.97	2,083,451,759.74		2,545,871,588.11

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
潘集电厂一期项目	67.92	67.92	59,451,100.99	48,946,351.45	3.8-4.15	自筹及银行借款
丁集矿采煤沉陷区一期20万千瓦光伏电站项目	10.34	10.34				自筹及银行借款
顾北更新改造工程						自筹及银行借款
小 计			59,451,100.99	48,946,351.45		

(3) 在建工程减值准备变动情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
洛河光伏前期成本	2,341,921.85					2,341,921.85
小 计	2,341,921.85					2,341,921.85

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
洛河光伏前期成本			2,341,921.85			2,341,921.85
小 计			2,341,921.85			2,341,921.85

注：因收购洛河发电而产生

12. 使用权资产

(1) 2024 年 1-11 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
账面原值				
期初数	4,038,050.14	70,028,176.49	9,637,848.41	83,704,075.04
本期增加金额		51,757,160.15		51,757,160.15
1) 租入		51,757,160.15		51,757,160.15
本期减少金额				
期末数	4,038,050.14	121,785,336.64	9,637,848.41	135,461,235.19
累计折旧				
期初数	2,422,830.09	10,287,971.73	3,847,189.75	16,557,991.57
本期增加金额	740,309.19	3,958,687.59	1,769,367.93	6,468,364.71
1) 计提	740,309.19	3,958,687.59	1,769,367.93	6,468,364.71
本期减少金额				
期末数	3,163,139.28	14,246,659.32	5,616,557.68	23,026,356.28
账面价值				
期末账面价值	874,910.86	107,538,677.32	4,021,290.73	112,434,878.91
期初账面价值	1,615,220.05	59,740,204.76	5,790,658.66	67,146,083.47

(2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
账面原值				
期初数	4,038,050.14	54,664,150.99	9,637,848.41	68,340,049.54
本期增加金额		15,364,025.50		15,364,025.50
1) 租入				
2) 企业合并增加		15,364,025.50		15,364,025.50
本期减少金额				
期末数	4,038,050.14	70,028,176.49	9,637,848.41	83,704,075.04
累计折旧				
期初数	1,615,220.06	911,069.20	1,916,970.20	4,443,259.46
本期增加金额	807,610.03	9,376,902.53	1,930,219.55	12,114,732.11
1) 计提	807,610.03	1,800,314.83	1,930,219.55	4,538,144.41
2) 企业合并增加		7,576,587.70		7,576,587.70
本期减少金额				
期末数	2,422,830.09	10,287,971.73	3,847,189.75	16,557,991.57
账面价值				
期末账面价值	1,615,220.05	59,740,204.76	5,790,658.66	67,146,083.47
期初账面价值	2,422,830.08	53,753,081.79	7,720,878.21	63,896,790.08

(3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
账面原值				
期初数	4,038,050.14			4,038,050.14
本期增加金额		54,664,150.99	9,637,848.41	64,301,999.40
1) 租入		54,664,150.99	9,637,848.41	64,301,999.40
本期减少金额				
期末数	4,038,050.14	54,664,150.99	9,637,848.41	68,340,049.54
累计折旧				
期初数	807,610.03			807,610.03

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
本期增加金额	807,610.03	911,069.20	1,916,970.20	3,635,649.43
1) 计提	807,610.03	911,069.20	1,916,970.20	3,635,649.43
本期减少金额				
期末数	1,615,220.06	911,069.20	1,916,970.20	4,443,259.46
账面价值				
期末账面价值	2,422,830.08	53,753,081.79	7,720,878.21	63,896,790.08
期初账面价值	3,230,440.11			3,230,440.11

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	采矿权	土地使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	951,142,300.00	125,921,228.12	14,715,872.35	1,091,779,400.47
本期增加金额		9,138,200.00		9,138,200.00
1) 购置		9,138,200.00		9,138,200.00
本期减少金额				
期末数	951,142,300.00	135,059,428.12	14,715,872.35	1,100,917,600.47
累计摊销				
期初数	472,689,429.16	10,859,208.22	12,752,855.09	496,301,492.47
本期增加金额	27,991,381.21	2,572,153.77	763,653.50	31,327,188.48
1) 计提	27,991,381.21	2,572,153.77	763,653.50	31,327,188.48
本期减少金额				
期末数	500,680,810.37	13,431,361.99	13,516,508.59	527,628,680.95
账面价值				
期末账面价值	450,461,489.63	121,628,066.13	1,199,363.76	573,288,919.52
期初账面价值	478,452,870.84	115,062,019.90	1,963,017.26	595,477,908.00

2) 2023 年度

项 目	采矿权	土地使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	951,142,300.00	271,152,941.70	4,084,519.31	1,226,379,761.01
本期增加金额		19,588,155.52	10,631,353.04	30,219,508.56
1) 购置		16,026,416.22	365,094.32	16,391,510.54
2) 企业合并增加		3,561,739.30	10,266,258.72	13,827,998.02
本期减少金额		164,819,869.10		164,819,869.10
1) 企业合并减少		164,819,869.10		164,819,869.10
期末数	951,142,300.00	125,921,228.12	14,715,872.35	1,091,779,400.47
累计摊销				
期初数	442,011,990.94	12,617,086.80	2,707,668.54	457,336,746.28
本期增加金额	30,677,438.22	6,757,814.66	10,045,186.55	47,480,439.43
1) 计提	30,677,438.22	5,535,622.11	649,248.45	36,862,308.78
2) 企业合并增加		1,222,192.55	9,395,938.10	10,618,130.65
本期减少金额		8,515,693.24		8,515,693.24
1) 企业合并减少		8,515,693.24		8,515,693.24
期末数	472,689,429.16	10,859,208.22	12,752,855.09	496,301,492.47
账面价值				
期末账面价值	478,452,870.84	115,062,019.90	1,963,017.26	595,477,908.00
期初账面价值	509,130,309.06	258,535,854.90	1,376,850.77	769,043,014.73

3) 2022 年度

项 目	采矿权	土地使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	951,142,300.00	270,667,504.80	4,330,702.03	1,226,140,506.83
本期增加金额		485,436.90	432,830.17	918,267.07
1) 购置		485,436.90	432,830.17	918,267.07
本期减少金额			679,012.89	679,012.89
1) 处置			679,012.89	679,012.89
期末数	951,142,300.00	271,152,941.70	4,084,519.31	1,226,379,761.01
累计摊销				

项 目	采矿权	土地使用权	软件	合 计
期初数	413,121,662.72	7,198,667.45	2,862,393.55	423,182,723.72
本期增加金额	28,890,328.22	5,418,419.35	524,287.88	34,833,035.45
1) 计提	28,890,328.22	5,418,419.35	524,287.88	34,833,035.45
本期减少金额			679,012.89	679,012.89
1) 处置			679,012.89	679,012.89
期末数	442,011,990.94	12,617,086.80	2,707,668.54	457,336,746.28
账面价值				
期末账面价值	509,130,309.06	258,535,854.90	1,376,850.77	769,043,014.73
期初账面价值	538,020,637.28	263,468,837.35	1,468,308.48	802,957,783.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大通站专用线扩建土地	1,166,638.34	通过划拨方式取得，于2008年7月18日取得《国有建设用地划拨决定书》，因历史遗留问题等原因暂未办理权属证书
小 计	1,166,638.34	

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽淮南洛能发电有限责任公司（以下简称洛能发电）	87,701,646.06		87,701,646.06
洛河发电	177,607,396.60		177,607,396.60
安徽淮浙州来能源发展有限公司（以下简称州来能源）	4,065,315.02		4,065,315.02
合 计	269,374,357.68		269,374,357.68

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

洛能发电	87,701,646.06		87,701,646.06
洛河发电	177,607,396.60		177,607,396.60
州来能源	4,065,315.02		4,065,315.02
合 计	269,374,357.68		269,374,357.68

(续上表)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
州来能源	4,065,315.02		4,065,315.02
合 计	4,065,315.02		4,065,315.02

(2) 商誉账面原值

1) 2024 年 1-11 月

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
洛能发电	87,701,646.06				87,701,646.06
洛河发电	177,607,396.60				177,607,396.60
州来能源	4,065,315.02				4,065,315.02
合 计	269,374,357.68				269,374,357.68

2) 2023 年度

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
洛能发电		87,701,646.06			87,701,646.06
洛河发电		177,607,396.60			177,607,396.60
州来能源	4,065,315.02				4,065,315.02
合 计	4,065,315.02	265,309,042.66			269,374,357.68

3) 2022 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
州来能源	4,065,315.02				4,065,315.02
合 计	4,065,315.02				4,065,315.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2024 年 1-11 月资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
洛河发电	收购洛能发电的资产组成	电力分部、生产电力	一致
洛能发电	收购洛河发电的资产组成	电力分部、生产电力	一致

(4) 2024 年 1-11 月可收回金额的具体确定方法

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值（万元）	可收回金额（万元）	本期计提减值金额
洛能发电	222,153.77	222,690.00	
洛河发电	99,124.50	102,990.00	
小 计	321,278.27	325,680.00	

（续上表）

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
洛能发电	5 年 1 期	-0.89%、2.52%参考企业历史数据和同行业数据	0%、2.06%参考企业历史数据和同行业数据	7.27%参考企业历史数据和同行业数据
洛河发电	5 年 1 期	4.54%、6.67%参考企业历史数据和同行业数据	0%、6.00%参考企业历史数据和同行业数据	7.89%参考企业历史数据和同行业数据

根据公司聘请的安徽中联合国信资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（皖中联合国信评报字(2025)第 155 号），洛能发电包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 222,690.00 万元，高于账面价值 222,153.77 万元，商誉不需要计提减值准备；根据公司聘请的安徽中联合国信资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（皖中联合国信评报字(2025)第 156 号），洛河发电包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 102,990.00 万元，高于账面价值 99,124.50 万元，商誉不需要计提减值准备。

15. 长期待摊费用

(1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
顾北矿采煤区治理	363,070,972.39	135,400,302.67	40,594,216.67		457,877,058.39
洛河洼灰场	132,580,948.79		4,865,076.92		127,715,871.87
装修费及其他	2,275,562.28	831,134.81	1,069,532.64		2,037,164.45
合 计	497,927,483.46	136,231,437.48	46,528,826.23		587,630,094.71

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
顾北矿采煤区治理	407,355,587.60		44,284,615.21		363,070,972.39
采煤区拆迁补偿	48,456,014.80		48,456,014.80		
洛河洼灰场		134,793,641.25	2,212,692.46		132,580,948.79
装修费及其他	8,557,837.90		6,282,275.62		2,275,562.28
合 计	464,369,440.30	134,793,641.25	101,235,598.09		497,927,483.46

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
顾北矿采煤区治理	424,319,375.64	14,529,386.90	31,493,174.94		407,355,587.60
采煤区拆迁补偿	34,398,848.50	48,456,014.80	34,398,848.50		48,456,014.80
装修费及其他	2,795,703.00	6,022,205.26	260,070.36		8,557,837.90
合 计	461,513,927.14	69,007,606.96	66,152,093.80		464,369,440.30

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024. 11. 30		2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,421,261.35	2,605,315.34	16,774,414.84	4,193,603.71
租赁负债税会差异	107,184,839.67	26,796,209.92	60,109,387.83	15,027,346.96
预计负债税会差异	160,210,658.63	40,052,664.66	172,289,024.69	43,072,256.17
合 计	277,816,759.65	69,454,189.92	249,172,827.36	62,293,206.84

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	20,665,273.68	5,166,318.42
租赁负债税会差异	62,247,525.58	15,561,881.39
预计负债税会差异	165,901,406.31	41,475,351.58
合 计	248,814,205.57	62,203,551.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 11. 30		2023. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	741,938,967.08	185,484,741.77	881,178,740.96	220,294,685.24
固定资产加计扣除	377,495,551.38	94,373,887.85	442,016,554.09	110,504,138.52
使用权资产税会差异	112,434,878.91	28,108,719.74	67,146,083.49	16,786,520.87
弃置费用形成固定资产税会差异	127,692,513.90	31,923,128.48	133,826,215.43	33,456,553.86
合 计	1,359,561,911.27	339,890,477.84	1,524,167,593.97	381,041,898.49

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产加计扣除	349,478,421.76	87,369,605.44
使用权资产税会差异	63,896,790.07	15,974,197.52
弃置费用形成固定资产税会差异	140,517,526.19	35,129,381.55
合 计	553,892,738.02	138,473,184.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 11. 30		2023. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	68,906,281.91	547,908.01	62,246,542.30	46,664.54
递延所得税负债	68,906,281.91	270,984,195.93	62,246,542.30	318,795,356.19

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	60,251,607.60	1,951,943.79
递延所得税负债	60,251,607.60	78,221,576.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	406,769,815.98	465,386,402.30	168,513,824.13
可抵扣亏损	1,231,601,675.52	1,390,617,933.26	94,673,435.75
合 计	1,638,371,491.50	1,856,004,335.56	263,187,259.88

(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	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2023 年			2,324,894.99	
2024 年		30,913,828.19	16,256,335.35	
2025 年	1,460,638.82	2,897,367.63	2,897,367.63	
2026 年	789,733,751.56	823,753,009.88	3,929,236.87	
2027 年	432,559,190.82	432,559,190.82	69,265,600.91	
2028 年	6,746,501.15	100,494,536.74		
2029 年	1,101,593.17			
合 计	1,231,601,675.52	1,390,617,933.26	94,673,435.75	

17. 其他非流动资产

项 目	2024. 11. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	671,712,944.53		671,712,944.53	110,756,843.00		110,756,843.00
预付土地出让金	54,759,659.40		54,759,659.40			
预付工程费				14,904,460.00		14,904,460.00
生产指挥中心	15,547,774.09		15,547,774.09	15,547,774.09		15,547,774.09
合 计	742,020,378.02		742,020,378.02	141,209,077.09		141,209,077.09

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024 年 11 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,390,712.04	5,390,712.04	使用权受限	售电保证金及房屋维修资金
应收账款	263,186,811.48	263,186,811.48	使用权受限	借款质押
固定资产	3,779,821,292.98	995,134,790.91	所有权受限	售后回租等
长期待摊费用	76,629,487.40	54,486,758.55	所有权受限	售后回租
合 计	4,125,028,303.90	1,318,199,072.98		

(2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,387,399.85	5,387,399.85	使用权受限	售电保证金及房屋维修资金
应收账款	269,007,334.87	269,007,334.87	使用权受限	借款质押
固定资产	3,273,207,588.58	857,303,947.49	所有权受限	售后回租等
长期待摊费用	76,629,487.40	57,823,334.10	所有权受限	售后回租
合 计	3,624,231,810.70	1,189,522,016.31		

(3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	使用权受限	售电保证金
应收账款	285,236,401.61	285,236,401.61	使用权受限	借款质押
固定资产	2,074,029.90	1,521,177.87	所有权受限	权证所有人为其他单位
合 计	290,310,431.51	289,757,579.48		

19. 短期借款

项 目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	613,048,777.81	590,578,111.02	50,034,375.00
合 计	613,048,777.81	590,578,111.02	50,034,375.00

20. 应付票据

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
国内信用证	63,356,358.33	559,206,211.96	
合 计	63,356,358.33	559,206,211.96	

21. 应付账款

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
材料和劳务款项	452,020,502.93	679,312,152.67	222,550,062.31
工程和设备款项	1,025,411,352.32	625,550,122.01	802,450,991.97
运输费用及其他	153,911,599.50	128,458,684.16	96,180,582.85
合 计	1,631,343,454.75	1,433,320,958.84	1,121,181,637.13

22. 合同负债

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	5,428,567.27	9,047,260.85	6,888,392.01
合 计	5,428,567.27	9,047,260.85	6,888,392.01

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,774,260.15	1,194,035,682.14	1,182,590,101.93	45,219,840.36
离职后福利— 设定提存计划	1,525,895.01	203,183,999.65	204,238,103.18	471,791.48
辞退福利	42,202.20	7,734,442.53	7,766,542.25	10,102.48
合 计	35,342,357.36	1,404,954,124.32	1,394,594,747.36	45,701,734.32

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,045,817.62	1,250,790,986.97	1,245,062,544.44	33,774,260.15
离职后福利— 设定提存计划	290,177.10	202,760,862.19	201,525,144.28	1,525,895.01
辞退福利	1,741,384.80	10,797,899.45	12,497,082.05	42,202.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	30,077,379.52	1,464,349,748.61	1,459,084,770.77	35,342,357.36

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,890,829.94	1,039,514,001.82	1,030,359,014.14	28,045,817.62
离职后福利— 设定提存计划	194,207.05	160,929,796.25	160,833,826.20	290,177.10
辞退福利	27,545.88	13,922,855.32	12,209,016.40	1,741,384.80
合 计	19,112,582.87	1,214,366,653.39	1,203,401,856.74	30,077,379.52

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	4,380,851.67	906,280,077.07	905,406,410.04	5,254,518.70
职工福利费		78,021,340.57	77,248,174.12	773,166.45
社会保险费	115,273.91	79,761,511.24	79,820,711.24	56,073.91
其中：医疗保 险费	112,267.89	66,369,606.93	66,428,806.93	53,067.89
工伤保 险费	3,006.02	13,391,904.31	13,391,904.31	3,006.02
住房公积金	49,600.68	97,209,739.05	97,212,887.97	46,451.76
工会经费和职 工教育经费	29,228,533.89	32,763,014.21	22,901,918.56	39,089,629.54
小 计	33,774,260.15	1,194,035,682.14	1,182,590,101.93	45,219,840.36

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	4,380,851.67	945,780,858.15	945,780,858.15	4,380,851.67
职工福利费		93,116,554.09	93,116,554.09	
社会保险费	53,635.76	83,552,891.59	83,491,253.44	115,273.91
其中：医疗保 险费	53,575.05	68,402,773.29	68,344,080.45	112,267.89
工伤保 险费	60.71	15,150,118.30	15,147,172.99	3,006.02
住房公积金	39,519.00	95,932,821.80	95,922,740.12	49,600.68

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	23,571,811.19	32,407,861.34	26,751,138.64	29,228,533.89
小 计	28,045,817.62	1,250,790,986.97	1,245,062,544.44	33,774,260.15

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,380,851.67	813,376,890.05	813,376,890.05	4,380,851.67
职工福利费		75,646,034.72	75,646,034.72	
社会保险费	55,371.28	54,384,460.29	54,386,195.81	53,635.76
其中：医疗保险费	55,371.28	39,418,872.40	39,420,668.63	53,575.05
工伤保险费		14,965,587.89	14,965,527.18	60.71
住房公积金	208,977.79	67,614,709.05	67,784,167.84	39,519.00
工会经费和职工教育经费	14,245,629.20	28,491,907.71	19,165,725.72	23,571,811.19
小 计	18,890,829.94	1,039,514,001.82	1,030,359,014.14	28,045,817.62

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	60,120.14	130,916,765.96	130,916,765.96	60,120.14
失业保险费	2,322.43	4,103,778.15	4,103,792.71	2,307.87
企业年金缴费	1,463,452.44	68,163,455.54	69,217,544.51	409,363.47
小 计	1,525,895.01	203,183,999.65	204,238,103.18	471,791.48

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,247.04	127,605,948.96	127,550,075.86	60,120.14
失业保险费	172.08	4,227,883.60	4,225,733.25	2,322.43
企业年金缴费	285,757.98	70,927,029.63	69,749,335.17	1,463,452.44
小 计	290,177.10	202,760,862.19	201,525,144.28	1,525,895.01

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		104,635,421.28	104,631,174.24	4,247.04
失业保险费	180.46	3,285,851.56	3,285,859.94	172.08
企业年金缴费	194,026.59	53,008,523.41	52,916,792.02	285,757.98
小 计	194,207.05	160,929,796.25	160,833,826.20	290,177.10

24. 应交税费

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	37,039,930.92	188,259,932.00	156,493,864.58
资源税	11,394,288.18	17,678,325.77	27,369,850.51
企业所得税	66,459,935.27	143,952,653.63	312,817,463.24
城市维护建设税	2,895,980.89	7,686,929.31	7,853,123.63
房产税	2,366,900.84	3,742,182.64	1,765,090.74
土地使用税	3,750,783.16	5,270,438.22	1,505,192.06
个人所得税	5,045,382.02	7,621,882.17	9,902,362.80
教育费附加	1,732,692.47	3,565,037.21	4,711,874.19
地方教育附加	1,155,128.32	2,376,691.48	3,141,249.44
水利基金	326,199.29	534,003.44	2,714.03
印花税	962,991.67	2,581,432.18	2,460,719.18
其他税费		351,388.37	553,604.15
合 计	133,130,213.03	383,620,896.42	528,577,108.55

25. 其他应付款

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
青苗及塌陷补偿费	25,716,508.40	23,928,000.40	137,743,490.40
押金保证金	239,859,897.92	76,099,345.26	34,282,961.35
应付暂收款	44,040,517.80	44,016,846.16	32,789,531.88
利息	23,155,287.15	2,405,625.71	2,270,792.63
其他	40,365,046.84	26,545,600.09	26,590,404.03

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合 计	373, 137, 258. 11	172, 995, 417. 62	233, 677, 180. 29

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款	858, 842, 608. 33	636, 730, 986. 12	304, 874, 179. 46
一年内到期的长期应付款	301, 537, 048. 86	189, 262, 130. 54	
一年内到期的租赁负债	6, 124, 411. 25	4, 594, 963. 90	3, 812, 402. 59
合 计	1, 166, 504, 068. 44	830, 588, 080. 56	308, 686, 582. 05

27. 其他流动负债

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	3, 787, 087. 95	997, 554. 32	774, 129. 54
合 计	3, 787, 087. 95	997, 554. 32	774, 129. 54

28. 长期借款

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
信用借款	4, 457, 624, 000. 00	2, 144, 099, 000. 00	1, 934, 416, 000. 00
质押借款	170, 000, 000. 00	522, 000, 000. 00	696, 000, 000. 00
合 计	4, 627, 624, 000. 00	2, 666, 099, 000. 00	2, 630, 416, 000. 00

29. 租赁负债

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁付款额余额	130, 308, 176. 00	71, 570, 103. 53	76, 304, 162. 86
减：未确认的融资费用	29, 247, 747. 58	16, 055, 679. 60	17, 869, 039. 86
合 计	101, 060, 428. 42	55, 514, 423. 93	58, 435, 123. 00

30. 长期应付款

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
售后回租	367, 744, 571. 69	344, 267, 159. 14	
合 计	367, 744, 571. 69	344, 267, 159. 14	

31. 预计负债

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
弃置费用	160, 210, 658. 63	172, 289, 024. 69	165, 901, 406. 31
合 计	160, 210, 658. 63	172, 289, 024. 69	165, 901, 406. 31

32. 递延收益

(1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	27, 731, 602. 81		3, 563, 293. 58	24, 168, 309. 23
合 计	27, 731, 602. 81		3, 563, 293. 58	24, 168, 309. 23

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	11, 685, 753. 80	17, 201, 780. 00	1, 155, 930. 99	27, 731, 602. 81
合 计	11, 685, 753. 80	17, 201, 780. 00	1, 155, 930. 99	27, 731, 602. 81

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	12, 290, 722. 84	3, 200, 000. 00	3, 804, 969. 04	11, 685, 753. 80
合 计	12, 290, 722. 84	3, 200, 000. 00	3, 804, 969. 04	11, 685, 753. 80

33. 实收资本

股东类别	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
淮南矿业	7, 284, 956, 482. 02	7, 284, 956, 482. 02	7, 284, 956, 482. 02
国开发展基金有限公司	872, 889, 522. 48	872, 889, 522. 48	872, 889, 522. 48
合 计	8, 157, 846, 004. 50	8, 157, 846, 004. 50	8, 157, 846, 004. 50

34. 资本公积

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他资本公积	180,059,953.68	125,299,777.59	111,466,790.99
合 计	180,059,953.68	125,299,777.59	111,466,790.99

注：2022 年、2023 年、2024 年 1-11 月份资本公积分别增加 4,154,773.61 元、13,832,986.60 元、54,760,176.09 元，均为享有联营企业其他权益变动所致

35. 专项储备

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
安全生产费	21,194,896.94	5,151,575.36	89,145.26
维简费		5,819,509.06	
合 计	21,194,896.94	10,971,084.42	89,145.26

注：主要为发电厂及顾北矿计提安全生产费及维简费

36. 盈余公积

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	491,080,456.76	491,080,456.76	360,312,615.87
合 计	491,080,456.76	491,080,456.76	360,312,615.87

注：根据净利润的 10%计提法定盈余公积

37. 未分配利润

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	1,837,827,843.67	860,911,027.94	520,505,495.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	938,998,476.30	1,107,684,656.62	340,405,532.22
减：提取法定盈余公积		130,767,840.89	
期末未分配利润	2,776,826,319.97	1,837,827,843.67	860,911,027.94

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,687,875,261.20	6,534,333,614.56	9,920,197,603.05	7,215,732,801.95
其他业务收入	63,863,582.18	51,057,037.81	80,559,903.29	32,958,501.30
合 计	8,751,738,843.38	6,585,390,652.37	10,000,757,506.34	7,248,691,303.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	8,749,781,654.52	6,583,433,463.51	9,989,537,508.14	7,237,471,305.05

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	6,831,559,092.87	4,265,911,433.75
其他业务收入	32,880,946.61	15,807,979.42
合 计	6,864,440,039.48	4,281,719,413.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,853,149,187.68	4,270,428,561.37

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-11 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司[注 1]	5,955,039,786.29	68.04
淮河控股[注 2]	2,662,111,235.55	30.42
中国大唐集团有限公司[注 3]	75,661,460.97	0.86
凤台县立行工贸有限公司	9,840,319.28	0.11
安徽州来绿港智慧农业科技发展有限公司	6,958,444.61	0.08
小 计	8,709,611,246.70	99.51

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	6,184,471,243.64	61.84
淮河控股	3,711,636,338.48	37.11
中国大唐集团有限公司	43,134,809.38	0.43

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中电国瑞供应链管理有限公司淮南分公司	8,469,888.33	0.08
淮南鑫丰智能机械有限公司	6,712,532.06	0.07
小 计	9,954,424,811.89	99.53

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网有限公司	2,614,853,400.19	38.09
淮河控股	4,160,760,381.26	60.61
中国大唐集团有限公司	56,095,348.15	0.82
淮南天达龙升建材资源开发有限公司	8,890,741.19	0.13
淮南鑫丰智能机械有限公司	5,630,643.20	0.08
小 计	6,846,230,513.99	99.73

注 1：国家电网有限公司客户包含国家电网有限公司华东分部、国网安徽省电力有限公司、国网安徽省电力有限公司淮南供电公司、国网安徽省电力有限公司淮南市潘集区供电公司及国网安徽省电力有限公司凤台县供电公司

注 2：淮河控股包含其控制下的全部子公司

注 3：中国大唐集团有限公司客户包含中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部、大唐环境产业集团股份有限公司洛河项目分公司及公司收购前的洛能发电、洛河发电

(3) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	8,749,781,654.52	9,989,537,508.14	6,853,149,187.68
小 计	8,749,781,654.52	9,989,537,508.14	6,853,149,187.68

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一	电力及煤炭产	是	无	无

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
		一般为产品交付后次月	品			

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	9,047,260.85	6,888,392.01	6,953,584.54
小 计	9,047,260.85	6,888,392.01	6,953,584.54

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	27,660,301.67	33,408,824.95	26,934,469.62
教育费附加	15,405,669.80	18,798,826.43	16,160,681.78
印花税	5,032,977.99	8,998,639.24	4,479,671.32
房产税	13,563,851.70	15,080,231.76	8,257,423.65
土地使用税	14,254,939.53	12,464,188.39	10,371,739.26
车船税	25,976.20	29,185.88	27,598.38
资源税	69,233,152.00	82,726,049.70	86,521,726.56
环境保护税	3,132,350.87	2,466,181.02	1,039,019.62
地方教育附加	10,270,446.53	12,532,550.97	10,773,787.84
水利基金	3,987,175.27	3,409,202.89	
其他	1,406,299.04	2,205,408.80	1,360,875.22
合 计	163,973,140.60	192,119,290.03	165,926,993.25

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
修理费	584,565.62	476,495.90	476,495.90
合 计	584,565.62	476,495.90	476,495.90

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	195,978,012.90	158,157,476.15	131,545,773.87
摊销及折旧	23,815,873.02	24,235,911.44	21,332,415.36
警卫消防费	7,418,227.06	7,965,599.77	6,279,784.96
党建经费	6,170,502.23	7,782,398.45	6,463,123.98
物业服务费	4,775,896.45	5,132,096.31	4,963,284.31
维修费	4,070,969.70	3,781,156.04	3,672,471.10
办公费	2,813,162.49	2,624,706.97	3,004,232.14
咨询费	1,794,137.63	2,244,615.57	1,186,237.71
水电费	1,521,143.82	1,457,895.87	1,596,896.06
差旅费	1,155,743.33	1,349,024.55	806,781.29
其他	12,748,560.96	18,030,912.69	18,906,760.65
合 计	262,262,229.59	232,761,793.81	199,757,761.43

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,857,862.69	5,544,395.47	2,738,919.26
物料消耗	231,390.15	22,161,394.45	148,162.83
委外研发	5,246,525.29	7,587,518.27	9,039,973.29
折旧及其他		4,483,309.56	
合 计	7,335,778.13	39,776,617.75	11,927,055.38

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	88,800,006.69	143,397,264.71	65,422,432.13
预计负债摊销	5,386,749.39	7,593,219.94	8,052,888.57
未确认融资费用摊销	18,818,316.23	2,320,464.85	520,395.04
减：利息收入	69,765,565.14	12,908,076.07	24,833,320.00
银行手续费及其他	110,098.15	100,962.87	104,191.49

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
合 计	43,349,605.32	140,503,836.30	49,266,587.23

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	3,563,293.58	1,155,930.99	3,804,969.04
与收益相关的政府补助	28,258,855.03	25,584,570.32	22,768,303.62
代扣个人所得税手续费返还	623,773.63	473,352.88	379,714.10
合 计	32,445,922.24	27,213,854.19	26,952,986.76

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	284,398,548.39	273,209,814.75	-205,049,960.62
处置长期股权投资产生的投资收益		102,270,985.50	
合 计	284,398,548.39	375,480,800.25	-205,049,960.62

9. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	7,079,552.22	-99,329,930.23	13,213,739.23
合 计	7,079,552.22	-99,329,930.23	13,213,739.23

10. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,090,393.81		
长期股权投资减值损失			-164,264,090.35
固定资产减值损失	-11,319,913.42	-5,556,622.81	
合 计	-12,410,307.23	-5,556,622.81	-164,264,090.35

11. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	49,332,319.76	-43,503.63	
合 计	49,332,319.76	-43,503.63	

12. 营业外收入

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
接受捐赠	3,000.00		
非流动资产毁损报废利得	1,124,599.82	10,569,668.18	7,085,390.00
罚款收入	812,430.00	479,806.76	294,516.00
无法支付款项		554,750.00	3,060.00
其他	186,671.68	239,288.33	1,424.47
合 计	2,126,701.50	11,843,513.27	7,384,390.47

13. 营业外支出

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	961,039.33	7,679,183.24	242,762,157.45
赔偿金、违约金及各种罚款支出	2,243,151.11	4,487,607.88	1,314,365.14
购买碳排放权	87,870,261.21	13,752,279.34	
其他	162,319.05	2,903.61	
合 计	91,236,770.70	25,921,974.07	244,076,522.59

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	436,169,488.82	564,284,096.18	475,620,715.45
递延所得税费用	-48,312,403.73	39,390,596.66	25,176,782.38
合 计	387,857,085.09	603,674,692.84	500,797,497.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
-----	---------------	---------	---------

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	1,960,578,837.93	2,430,114,306.27	1,589,526,276.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	490,144,709.48	607,528,576.57	397,381,568.99
子公司适用不同税率的影响	68,027.59	-965,166.41	
非应税收入的影响	-71,099,637.09	-26,454,591.39	51,262,490.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,746,045.81	14,041,564.67	571,858.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,201,582.77	-20,513,619.75	-32,356.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,215,061.87	30,207,740.47	51,613,936.88
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-15,539.80	-169,811.32	
所得税费用	387,857,085.09	603,674,692.84	500,797,497.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
委托贷款收回	220,000,000.00		900,000,000.00
合 计	220,000,000.00		900,000,000.00

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
参股单位分配股利及委托贷款利息	127,784,497.49	271,288,400.75	189,439,391.94
合 计	127,784,497.49	271,288,400.75	189,439,391.94

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,427,109.01	31,437,843.85	7,163,009.98
本期收到出售给潘集发电三大主机款	700,000,000.00		
合 计	860,427,109.01	31,437,843.85	7,163,009.98

(4) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		590,399,300.00	
其中：潘集发电		590,399,300.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		151,862,720.47	
其中：潘集发电		151,862,720.47	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	196,799,800.00		
其中：潘集发电	196,799,800.00		
处置子公司收到的现金净额	196,799,800.00	438,536,579.53	

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
潘集电厂、谢桥电厂等	3,703,635,875.45	3,417,038,582.91	2,626,694,639.54
合 计	3,703,635,875.45	3,417,038,582.91	2,626,694,639.54

(6) 投资支付的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
发放委托贷款	920,000,000.00	70,000,000.00	
向参股公司投资	66,660,000.00		
合 计	986,660,000.00	70,000,000.00	

(7) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		644,237,111.00	
其中：洛能发电		289,264,911.00	
洛河发电		354,972,200.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		147,960,767.26	
其中：洛能发电		93,350,008.63	
洛河发电		54,610,758.63	
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			
其中：洛能发电			

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
洛河发电			
取得子公司支付的现金净额		496,276,343.74	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
往来款	183,044,037.60	64,620,737.18	1,051,024,855.31
利息收入	12,023,916.80	12,597,103.47	7,679,986.67
政府补助及其他	29,884,730.34	38,337,018.29	26,643,958.19
合 计	224,952,684.74	115,554,858.94	1,085,348,800.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
往来款	226,136,065.67	240,580,918.71	146,949,683.26
购买碳排放权	87,870,261.21	13,752,279.34	
付现费用及其他	55,218,421.85	89,602,459.93	60,231,313.75
合 计	369,224,748.73	343,935,657.98	207,180,997.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
售后租回借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	300,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
分期支付租赁负债	5,869,894.22	4,922,192.66	5,452,192.66
分期支付预计负债	17,465,115.45	1,205,601.56	3,186,033.50
分期支付长期应付款	182,755,974.71	23,013,808.46	
合 计	206,090,984.38	29,141,602.68	8,638,226.16

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			

补充资料	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
净利润	1,572,721,752.84	1,826,439,613.43	1,088,728,778.19
加：资产减值准备	12,410,307.23	5,556,622.81	164,264,090.35
信用减值准备	-7,079,552.22	99,329,930.23	-13,213,739.23
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,780,585.37	804,197,715.81	478,098,764.80
无形资产摊销	31,327,188.48	36,862,308.78	34,833,035.45
长期待摊费用摊销	46,528,826.23	101,235,598.09	66,152,093.80
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)	-49,332,319.76	43,503.63	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-163,560.49	-2,890,484.94	235,676,767.45
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	101,091,253.66	140,814,808.90	66,419,920.56
投资损失(收益以“－”号填列)	-284,398,548.39	-375,480,800.25	205,049,960.62
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-501,243.47	1,905,279.25	-1,951,943.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-47,811,160.26	37,485,317.41	30,032,841.95
存货的减少(增加以“－”号填列)	-63,779,897.91	-68,566,670.50	-16,044,263.38
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-194,990,016.53	-911,057,076.59	527,071,503.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-740,266,179.74	623,563,589.08	-38,661,475.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,081,537,435.04	2,319,439,255.14	2,826,456,334.76
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,130,984,577.20	2,505,610,480.18	2,644,415,852.50
减：现金的期初余额	2,505,610,480.18	2,644,415,852.50	1,541,800,173.30
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-374,625,902.98	-138,805,372.32	1,102,615,679.20

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1) 现金	2, 130, 984, 577. 20	2, 505, 610, 480. 18	2, 644, 415, 852. 50
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2, 130, 984, 577. 20	2, 505, 610, 480. 18	2, 644, 415, 852. 50
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	2, 130, 984, 577. 20	2, 505, 610, 480. 18	2, 644, 415, 852. 50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

1) 2024 年 11 月 30 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
售电保证金	3, 000, 000. 00	使用受到限制
房屋维修资金	2, 390, 712. 04	使用受到限制
小 计	5, 390, 712. 04	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
售电保证金	3, 000, 000. 00	使用受到限制
房屋维修资金	2, 387, 399. 85	使用受到限制
小 计	5, 387, 399. 85	

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
售电保证金	3, 000, 000. 00	使用受到限制
小 计	3, 000, 000. 00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	590,000,000.00	610,000,000.00		590,000,000.00		610,000,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	3,301,849,000.00	2,997,000,000.00		812,875,000.00		5,485,974,000.00
借款利息	3,964,722.85		141,793,860.86	119,061,910.41		26,696,673.30
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	76,284,162.86		68,205,594.24	5,869,894.22		138,619,862.88
长期应付款(含一年内到期的租赁负债)	561,142,336.57	300,000,000.00	15,137,628.02	182,755,974.71		693,523,989.88
预计负债(含一年内到期的租赁负债)	172,289,024.69		5,386,749.39	17,465,115.45		160,210,658.63
小 计	4,705,529,246.97	3,907,000,000.00	230,523,832.51	1,728,027,894.79		7,115,025,184.69

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,000,000.00	440,000,000.00	600,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	590,000,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	2,934,000,000.00	1,690,299,000.00	927,130,000.00	250,580,000.00	1,999,000,000.00	3,301,849,000.00
借款利息	3,595,347.09		156,547,750.02	156,178,374.26		3,964,722.85
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	79,466,355.52		1,740,000.00	4,922,192.66		76,284,162.86
长期应付款(含一年内到期的租赁负债)		300,000,000.00	284,156,145.03	23,013,808.46		561,142,336.57

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
预计负债(含一年内到期的租赁负债)	165,901,406.31		7,593,219.94	1,205,601.56		172,289,024.69
小 计	3,232,963,108.92	2,430,299,000.00	1,977,167,114.99	735,899,976.94	2,199,000,000.00	4,705,529,246.97

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	750,000,000.00	50,000,000.00		750,000,000.00		50,000,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	2,215,500,000.00	1,290,000,000.00		571,500,000.00		2,934,000,000.00
借款利息	3,739,287.35		113,837,876.02	113,981,816.28		3,595,347.09
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)			84,918,548.18	5,452,192.66		79,466,355.52
长期应付款(含一年内到期的租赁负债)						
预计负债(含一年内到期的租赁负债)	161,034,551.24		8,052,888.57	3,186,033.50		165,901,406.31
小 计	3,130,273,838.59	1,340,000,000.00	206,809,312.77	1,444,120,042.44		3,232,963,108.92

(四) 其他

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	6,343,490.21	5,121,862.76	4,520,373.56
合 计	6,343,490.21	5,121,862.76	4,520,373.56

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	18,818,316.23	2,320,464.85	520,395.04
与租赁相关的总现金流出	194,969,359.14	33,057,863.88	9,972,566.22

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

5) 售后租回交易

公司售后租回交易作为一种融资方式，销售资产时不确认收入

(2) 公司作为出租人

经营租赁

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入	1,957,188.86	11,219,998.20	11,290,851.80

六、研发支出

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,857,862.69	5,544,395.47	2,738,919.26
物料消耗	231,390.15	22,161,394.45	148,162.83
委外研发	5,246,525.29	7,587,518.27	9,039,973.29
折旧及其他		4,483,309.56	
合 计	7,335,778.13	39,776,617.75	11,927,055.38
其中：费用化研发支出	7,335,778.13	39,776,617.75	11,927,055.38

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将淮浙煤电公司等十家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽淮河能源谢桥发电有限公司 (以下简称谢桥发电)	112145 万元	阜阳市	发电业	100.00		设立
淮浙煤电	221040.99 万	淮南市	发电业、	50.43		同一控制下企

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	元		采矿业			业合并
州来能源	5000 万元	淮南市	热力		90.00	非同一控制下企业合并
洛能发电	148903.7657 万元	淮南市	发电业	51.00		非同一控制下企业合并
洛河发电	100.00 万元	淮南市	发电业		100.00	非同一控制下企业合并
淮能州来	22969.01 万元	淮南市	发电业	80.00		设立

(二) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
2023 年度					
洛能发电	2023 年 7 月 31 日	289,264,911.00	51.00	现金购买	2023 年 7 月 31 日
洛河发电	2023 年 12 月 31 日	354,972,200.00	100.00	现金购买	2023 年 12 月 31 日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
2023 年度						
洛能发电	取得控制权	1,617,944,320.97	-33,640,700.63	455,292,174.36	-357,991,571.33	3,779,249.20
洛河发电	取得控制权					

2. 合并成本及商誉

项 目	2023 年度	
	洛能发电公司	洛河发电公司
合并成本		
现金	289,264,911.00	354,972,200.00
合并成本合计	289,264,911.00	354,972,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	201,563,264.94	177,364,803.40
商誉	87,701,646.06	177,607,396.60

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2023 年度			
	洛能发电		洛河发电	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	3,565,770,200.33	2,942,123,305.87	554,407,915.55	268,256,069.03
货币资金	93,350,008.63	93,350,008.63	56,998,158.48	56,998,158.48
应收账款	595,300,449.25	595,300,449.25	21,365,698.91	21,365,698.91
预付账款	268,454,278.03	268,454,278.03	2,566,234.35	2,566,234.35
存货			44,102,453.41	44,102,453.41
固定资产	2,170,767,845.90	1,547,120,951.44	414,294,362.15	129,342,880.38
在建工程	305,076,408.40	305,076,408.40	7,703,326.01	7,632,207.29
无形资产	83,276,891.24	83,276,891.24	1,326,753.76	264,953.76
负债	3,170,548,112.22	3,014,636,388.61	377,043,112.15	305,505,150.52
短期借款	601,215,416.67	601,215,416.67		
应付票据	621,228,045.24	621,228,045.24		
应付账款	526,020,409.75	526,020,409.75	102,740,491.90	102,740,491.90
其他应付款	61,205,778.93	61,205,778.93	53,520,465.01	53,520,465.01
长期借款	930,766,731.70	930,766,731.70		
长期应付款	254,656,610.73	254,656,610.73		
递延所得税 负债	155,911,723.61		71,537,961.63	
净资产	395,222,088.11	-72,513,082.74	177,364,803.40	-37,249,081.49
减：少数股东权益				
取得的净资产	395,222,088.11	-72,513,082.74	177,364,803.40	-37,249,081.49

(三) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置 方式	丧失控 制 权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
2023 年度						
潘集发电	1,180,798,566.26	100.00	现金处 置	2023 年 12 月 25	丧失控制权	-126,756,599.44

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
				日		

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2023 年度						
潘集发电						

(四) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2024 年 1-11 月				
淮河能源燃气发电(芜湖)有限责任公司	设立	2024 年 4 月 10 日	未实际出资	100.00%
淮能(明光)风力发电有限责任公司	设立	2024 年 11 月 28 日	未实际出资	51.00%
(2) 2023 年度				
淮能金风(阜阳)风力发电有限公司	设立	2023 年 11 月 28 日	未实际出资	51.00%
(3) 2022 年度				
淮南振潘新能源有限责任公司	设立	2022 年 2 月 15 日	未实际出资	100.00%

(五) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮浙煤电	49.57%	613,386,518.03	744,748,852.29	748,428,950.61
洛能发电	49.00%	19,865,619.14	-27,001,793.31	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利
-------	-----------------

	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮浙煤电	354,645,620.50	933,000,000.00	110,628,375.50
洛能发电			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
淮浙煤电	2,021,157,851.27	1,755,272,750.70	1,935,193,458.17
洛能发电	224,168,019.16	202,158,552.87	

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2024. 11. 30					
	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
淮浙煤电	1,287,564,737.69	4,333,526,640.37	5,621,091,378.06	1,075,361,851.72	436,795,933.58	1,512,157,785.30
洛能发电	1,205,834,329.72	2,723,666,377.08	3,929,500,706.80	2,227,184,226.89	1,643,877,897.50	3,871,062,124.39

(续上表)

子公司名称	2023. 12. 31					
	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
淮浙煤电	1,513,391,560.93	4,175,519,054.46	5,688,910,615.39	1,105,828,429.72	1,017,378,272.45	2,123,206,702.17
洛能发电	889,096,909.09	2,476,939,663.31	3,366,036,572.40	2,402,901,387.75	996,836,880.38	3,399,738,268.13

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31					
	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
淮浙煤电	1,917,765,289.43	4,505,772,517.53	6,423,537,806.96	1,373,341,855.88	1,137,981,093.51	2,511,322,949.39

(2) 损益和现金流量情况

子公司	2024 年 1-11 月
-----	---------------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮浙煤电	5,023,010,016.56	1,238,046,707.10	1,238,046,707.10	1,638,584,221.19
洛能发电	3,607,573,780.16	87,765,079.88	87,765,079.88	206,256,703.59

(续上表)

子公司 名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮浙煤电	6,142,149,985.99	1,502,682,462.01	1,502,682,462.01	1,734,197,305.08
洛能发电	1,617,944,320.97	-33,640,700.63	-33,640,700.63	455,292,174.36

(续上表)

子公司 名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮浙煤电	6,795,679,191.96	1,509,935,656.96	1,509,935,656.96	1,734,197,305.08

(六) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无。

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2024. 11. 30 /2024 年 1-11 月	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
联营企业			
投资账面价值合计	4,352,197,948.80	4,068,569,690.64	4,052,815,290.04
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	284,398,548.39	273,209,814.75	-205,049,960.62
其他综合收益			
综合收益总额	284,398,548.39	273,209,814.75	-205,049,960.62

3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
(1) 2024 年 1-11 月			

联营企业名称	前期累积未确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积未确认的损失
华能巢湖发电有限责任公司	293,216,339.72	-6,771,713.69	286,444,626.02
(2) 2023 年度			
华能巢湖发电有限责任公司	67,000,420.50	226,215,919.22	293,216,339.72
(3) 2022 年度			
华能巢湖发电有限责任公司		67,000,420.50	67,000,420.50

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		11,560,000.00	3,200,000.00
其中：计入递延收益		11,560,000.00	3,200,000.00
与收益相关的政府补助	28,258,855.03	25,584,570.32	22,768,303.62
其中：计入其他收益	28,258,855.03	25,584,570.32	22,768,303.62
合 计	28,258,855.03	37,144,570.32	25,968,303.62

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-11 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	27,731,602.81		3,563,293.58	
小 计	27,731,602.81		3,563,293.58	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				24,168,309.23	与资产相关
小 计				24,168,309.23	

2. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	11,685,753.80	11,560,000.00	1,155,930.99	
小 计	11,685,753.80	11,560,000.00	1,155,930.99	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减 资产金额	其他变动[注]	期末数	与资产/收 益相关
递延收益			5,641,780.00	27,731,602.81	与资产相 关
小 计			5,641,780.00	27,731,602.81	

注：公司 2023 年 8 月份收购洛能发电 51%股权，因合并范围增加导致递延收益增加

3. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	12,290,722.84	3,200,000.00	3,804,969.04	
小 计	12,290,722.84	3,200,000.00	3,804,969.04	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				11,685,753.80	与资产相关
小 计				11,685,753.80	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	31,822,148.61	26,740,501.31	26,573,272.66
合 计	31,822,148.61	26,740,501.31	26,573,272.66

九、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 和五(一)8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 11 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 86.18%(2023 年 12 月 31 日：88.98%；2022 年 12 月 31 日：97.29%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 11. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,122,670,673.30	7,173,348,335.03	1,673,344,377.48	1,297,704,463.27	4,202,299,494.28
应付票据	63,356,358.33	63,356,358.33	63,356,358.33		
应付账款	1,631,343,454.75	1,631,343,454.75	1,631,343,454.75		
其他应付款	349,981,970.96	349,981,970.96	349,981,970.96		

项 目	2024. 11. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	107, 184, 839. 67	139, 499, 862. 88	9, 191, 686. 88	14, 905, 389. 63	115, 402, 786. 37
长期应付款	669, 281, 620. 55	698, 267, 987. 65	321, 411, 055. 02	376, 856, 932. 63	
小 计	8, 943, 818, 917. 56	10, 055, 797, 969. 60	4, 048, 628, 903. 42	1, 689, 466, 785. 53	4, 317, 702, 280. 65

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3, 895, 813, 722. 85	4, 435, 637, 945. 67	1, 343, 760, 275. 90	735, 586, 352. 10	2, 356, 291, 317. 67
应付票据	559, 206, 211. 96	559, 206, 211. 96	559, 206, 211. 96		
应付账款	1, 433, 320, 958. 84	1, 433, 320, 958. 84	1, 433, 320, 958. 84		
其他应付款	170, 589, 791. 91	170, 589, 791. 91	170, 589, 791. 91		
租赁负债	60, 109, 387. 83	78, 044, 162. 86	5, 802, 192. 66	13, 015, 585. 32	59, 226, 384. 88
长期应付款	533, 529, 289. 68	563, 408, 531. 81	206, 338, 271. 65	357, 070, 260. 16	
小 计	6, 652, 569, 363. 07	7, 240, 207, 603. 05	3, 719, 017, 702. 92	1, 105, 672, 197. 58	2, 415, 517, 702. 55

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2, 987, 595, 347. 09	3, 850, 876, 350. 04	474, 778, 822. 09	411, 851, 109. 50	2, 964, 246, 418. 45
应付账款	1, 121, 181, 637. 13	1, 121, 181, 637. 13	1, 121, 181, 637. 13		
其他应付款	231, 406, 387. 66	231, 406, 387. 66	231, 406, 387. 66		
租赁负债	62, 247, 525. 59	82, 106, 355. 52	5, 802, 192. 66	14, 505, 746. 21	61, 798, 416. 65
小 计	4, 402, 430, 897. 47	5, 285, 570, 730. 35	1, 833, 169, 039. 54	426, 356, 855. 71	3, 026, 044, 835. 10

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年11月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,282,299,000.00元（2023年12月31日：人民币2,241,299,000.00元；2022年12月31日：人民币2,934,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淮南矿业	淮南市	煤炭开采	1810254.9111 万元人民币	89.30	89.30

(2) 本公司的间接控股股东为淮河能源控股集团有限责任公司（以下简称淮河控股），最终控制方是安徽省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽淮矿医药销售有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
安徽精锐机械维修有限公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
亳州瑞能热电有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮河股份	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
潘集发电	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮河能源控股集团有限责任公司职业病防治院	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮沪煤电有限公司丁集煤矿	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮矿电力燃料有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮矿上信融资租赁有限公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮矿生态农业有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南比淮机械有限公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团财务有限公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团选煤有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南煤矿勘察设计院有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
平安开诚智能安全装备有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
安徽淮矿国际旅行社有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮矿电力燃料（芜湖）有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团商品检测检验有限公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
淮南矿业集团售电有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	公司间接控股股东淮河控股控制的其他公司
湖北能源集团鄂州发电有限公司	淮南矿业的联营企业
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	淮南矿业的联营企业
淮矿现代物流有限责任公司	淮河控股对其有重大影响
淮南平圩第三发电有限责任公司	淮南矿业的联营企业
淮南舜立机械有限责任公司	淮南矿业的联营企业
淮南舜泉园林工程管理有限公司	淮南矿业的联营企业
淮南舜泰化工有限责任公司	淮南矿业的联营企业
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	淮南矿业的联营企业
淮南职业技术学院	淮河控股的联营企业
皖能合肥发电有限公司	公司的联营企业
皖能铜陵发电有限公司	公司的联营企业
淮浙电力有限责任公司	公司的联营企业
淮南潘一实业有限公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南宏阳工贸有限责任公司	淮南矿业的联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮南龙升实业有限公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南巨万实业有限责任公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南鑫丰智能机械有限公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南盛和实业有限责任公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南煤矿建筑安装总公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南锦辰机械设备维修有限公司	淮南矿业的联营企业的子公司
淮南天达龙升建材资源开发有限公司	淮南矿业的联营企业的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮南矿业	煤炭、工程、配件等	2,555,365,029.21	3,740,632,080.20	2,465,371,566.08
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	煤炭	589,716,002.01	139,887,376.34	0.00
淮矿电力燃料有限责任公司	煤炭	258,663,772.78	0.00	0.00
淮浙电力有限责任公司	委托运营服务费及配件	243,713,749.81	340,949,478.36	237,796,407.18
淮河股份	运输服务等	127,002,362.00	168,606,074.76	113,163,956.39
淮矿电力燃料（芜湖）有限责任公司	煤炭	99,670,228.24	0.00	0.00
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	物业服务	18,578,945.95	22,462,796.02	15,669,373.25
淮南鑫丰智能机械有限公司	材料等	17,118,142.74	0.00	0.00
淮南龙升实业有限公司	材料等	6,801,578.60	0.00	0.00
淮南煤矿勘察设计院有限责任公司	材料等	4,718,867.94	0.00	0.00
淮河能源控股集团有限责任公司职业病防治院	材料等	4,609,221.42	3,835,497.95	3,828,263.01
淮河能源淮南潘集发电有限责任公司	材料等	4,132,587.03	0.00	0.00
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	材料等	0.00	0.00	0.00
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	材料等	3,459,716.99	9,159,339.62	8,890,566.05
淮南舜泰化工有限责任公司	材料等	3,076,181.01	5,867,414.30	3,758,382.92
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	材料等	2,295,969.75	925,370.14	974,730.11

淮南矿业集团商品检测检验有限公司	材料等	1,912,056.51	753,782.97	594,830.19
淮南巨万实业有限责任公司	材料等	1,381,330.84	0.00	0.00
淮南舜泉园林工程管理有限公司	材料等	943,552.67	1,197,572.81	485,048.21
淮矿现代物流有限责任公司	材料等	1,405,750.41	259,048.63	479,409.55
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	材料等	849,056.61	0.00	377,358.49
淮南矿业集团售电有限责任公司	材料等	462,932.04	21,211,058.04	0.00
安徽淮矿医药销售有限责任公司	材料等	121,177.00	130,730.80	1,611,310.23
淮南矿业集团选煤有限责任公司	材料等	99,908.25	23,999,574.99	1,458,113.21
淮南锦辰机械设备维修有限公司	材料等	71,903.70	0.00	0.00
淮南煤矿建筑安装总公司	材料等	51,379.15	0.00	0.00
淮南舜立机械有限责任公司	材料等	13,315.00	29,113.00	41,414.00
淮沪煤电有限公司丁集煤矿	材料等	8,160.18	0.00	0.00
淮矿生态农业有限责任公司	材料等	720.00	0.00	0.00
安徽淮矿国际旅行社有限责任公司	材料等	0.00	1,284.04	0.00
淮南宏阳工贸有限责任公司	材料等	0.00	0.00	0.00
淮南平圩第三发电有限责任公司	材料等	0.00	541,775.37	972,606.64
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	材料等	0.00	2,540,288.98	0.00
平安开诚智能安全装备有限责任公司	材料等	0.00	0.00	111,504.42

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮南矿业	煤炭、热力及其他	2,650,345,165.84	3,697,906,035.63	4,148,954,498.21
安徽精锐机械维修有限公司	电力、热力及其他	405,590.49	1,188,705.65	
淮河股份	电力、热力及其他	346,815.72	126,541.64	41,489.90
潘集发电	电力、热力及其他	445,784.16		
淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	电力、热力及其他	7,668,486.46	323,600.00	
淮沪煤电有限公司丁集煤矿	电力、热力及其他	2,346,237.25	388,289.10	499,873.79
淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	电力、热力及其他	77,056.67	45,010.07	56,109.61
淮矿生态农业有限责任公司	电力、热力及其他	-33,027.52	33,027.52	16,513.76
淮南比淮机械有限公司	电力、热力及其他	365,525.63		

关联方	关联交易内容	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮南宏阳工贸有限责任公司	电力、热力及其他			530.98
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	电力、热力及其他		10,734,778.56	10,734,778.56
淮南矿业集团选煤有限责任公司	电力、热力及其他	523,809.96	639,622.13	291,918.15
淮南龙升实业有限公司	电力、热力及其他	1,204,407.67	5,761,665.41	265.49
淮南煤矿建筑安装总公司	电力、热力及其他		188.68	
淮南潘一实业有限公司	电力、热力及其他		311,931.58	
淮南舜泉园林工程管理有限公司	电力、热力及其他	6,576.09	2,739.38	1,803.76
淮南天达龙升建材资源开发有限公司	电力、热力及其他		-542,388.14	8,890,741.19
淮南鑫丰智能机械有限公司	电力、热力及其他	2,728,193.98	6,712,532.06	5,630,643.20
淮南职业技术学院	电力、热力及其他	513,118.60	777,021.12	
淮浙电力有限责任公司	电力、热力及其他	23,698.75		
平安开诚智能安全装备有限责任公司	电力、热力及其他	62,373.19	295,738.25	221,308.89

2. 关联方租赁

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-11 月 确认的租赁收入	2023 年度确认 的租赁收入	2022 年度确认 的租赁收入
淮南矿业集团 设备租赁有限 责任公司	液压支架		10,734,778.56	10,734,778.56
淮沪煤电有限 公司丁集煤矿	液压支架	1,917,826.19		
淮矿生态农业 有限责任公司	房屋			16,513.76

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	2024 年 1-11 月			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
淮南矿业集团 设备租赁有限 责任公司	生产设备	4,043,748.40			

淮南巨万实业 有限责任公司	生产设备	135,952.64			
淮南舜立机械 有限责任公司	生产设备	31,158.58			
淮南矿业	生产设备	50,595.24			
淮浙电力有限 责任公司	生产设备				235,605.90

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2023 年度			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁 负债本金金 额	确认的利息 支出
淮南矿业集团 设备租赁有限 责任公司	生产设备	2,560,101.72			
淮南舜立机械 有限责任公司	生产设备	62,986.73			
淮沪煤电有限 公司丁集煤矿	生产设备	40,438.10			
平安开诚智能 安全装备有限 责任公司	生产设备	100,000.00			
淮河股份	生产设备	15,390.48			
淮南矿业集团 选煤有限责任 公司	生产设备	149,862.38			
淮南矿业	生产设备	171,611.00			
淮浙电力有限 责任公司	生产设备		2,166,192.66		335,734.33

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2022 年度			
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息 支出
淮南矿业集团	生产设备	2,877,864.66			

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
设备租赁有限责任公司					
淮南舜立机械有限责任公司	生产设备	62,986.73			
平安开诚智能安全装备有限责任公司	生产设备	100,000.00			
淮河股份	生产设备	14,825.69			
淮南矿业	生产设备	180,413.23			
淮浙电力有限责任公司	生产设备		2,166,192.66	10,830,963.30	411,199.06

3. 关联方资金拆借

年度	关联方	项目	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额	本期利息
2022 年度	淮南矿业	资金拆出	900,000,000.00		900,000,000.00		11,213,333.33
2023 年度	亳州瑞能热电有限责任公司	资金拆出		70,000,000.00		70,000,000.00	310,972.60
2024 年 1-11 月	亳州瑞能热电有限责任公司	资金拆出	70,000,000.00			70,000,000.00	2,167,795.94
2024 年 1-11 月	淮矿上信融资租赁有限公司	资金拆出		150,000,000.00	20,000,000.00	130,000,000.00	3,293,213.05
2024 年 1-11 月	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	资金拆出		500,000,000.00		500,000,000.00	12,939,174.79
2024 年 1-11 月	淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	资金拆出		270,000,000.00	200,000,000.00	70,000,000.00	2,566,962.53

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
淮河股份	向淮河股份出售潘集发电 100%股权		1,180,798,566.26	
淮南矿业	向淮南矿业购买 2 宗土地使用权		12,986,400.00	

5. 其他关联方交易

(1) 本公司与淮南矿业集团财务有限公司存在存、贷款业务，存、贷款利息收支按照中国人民银行公布存款利率进行计算。

项目	2024 年 11 月 30 日 /2024 年 1-11 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
存款余额	1, 806, 870, 540. 88	2, 109, 445, 700. 14	2, 225, 518, 900. 23
利息收入	9, 319, 301. 76	9, 892, 803. 73	6, 640, 442. 38
贷款本金余额	355, 907, 000. 00	116, 977, 000. 00	208, 300, 000. 00
利息支出	4, 697, 403. 29	10, 133, 363. 35	6, 505, 797. 95

(2) 本公司与淮矿上信融资租赁有限公司存在售后回租业务。

项目	2024 年 11 月 30 日 /2024 年 1-11 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
长期应付余额	284, 694, 500. 57	180, 126, 876. 71	
未确认融资费 用余额	13, 027, 833. 90	10, 126, 876. 71	
本期利息费用	8, 219, 220. 67	301, 237. 96	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024. 11. 30		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金							
	淮南矿业集团财务有限公司	1, 806, 870, 540. 88		2, 109, 445, 700. 14		2, 225, 518, 900. 23	
小 计		1, 806, 870, 540. 88		2, 109, 445, 700. 14		2, 225, 518, 900. 23	
应收账款							
	淮南矿业	44, 609, 307. 78	2, 230, 465. 39	21, 649, 123. 83	1, 082, 456. 22	148, 350, 042. 45	7, 417, 502. 11
	淮浙电力有限责任公司	98, 696, 975. 13	4, 934, 848. 76	260, 160, 560. 75	13, 008, 028. 04	201, 641, 104. 51	10, 082, 055. 23
	淮沪煤电有限公司丁集煤矿	2, 167, 143. 59	108, 357. 18				
	淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	1, 862, 512. 73	93, 125. 64	343, 000. 00	17, 150. 00		
	淮南鑫丰智能机械有限公司	1, 118, 299. 76	55, 914. 97				
	淮南龙升实业有限公司	302, 932. 69	15, 146. 63				
	淮南比淮机械有限公司	87, 338. 63	4, 366. 93				
	淮南矿业集团选煤有限责任公司	54, 818. 19	2, 740. 91				
	潘集发电	25, 186. 80	1, 259. 34				

项目名称	关联方	2024. 11. 30		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	淮南天达龙升建材资源开发有限公司			8,034,356.27	803,435.62		
	安徽精锐机械维修有限公司			527,112.75	26,355.64		
	淮河股份			41,638.20	2,081.91		
小 计		148,924,515.30	7,446,225.75	290,755,791.80	14,939,507.43	349,991,146.96	17,499,557.34
预付账款							
	淮矿电力燃料有限责任公司	111,771,313.04					
	淮南矿业	9,924,990.61					
小 计		121,696,303.65					
其他应收款							
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	512,939,174.79	25,646,958.74				
	淮河能源淮南潘集发电有限责任公司	382,104,296.36	19,105,214.82	1,061,313,521.68	53,065,676.08		
	淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	70,631,296.91	3,531,564.85				
	淮浙电力有限责任公司	53,585.33	2,679.27	1,753,077.37	87,653.87	20,811,367.91	1,040,568.40
	淮南矿业	4,000.00	200.00				

项目名称	关联方	2024. 11. 30		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	1, 117. 90	55. 90				
小 计		965, 733, 471. 29	48, 286, 673. 58	1, 063, 066, 599. 05	53, 153, 329. 95	20, 811, 367. 91	1, 040, 568. 40
长期应收款及 一年内到期的 长期应收款							
	淮河股份	401, 807, 470. 17	20, 090, 373. 51	590, 399, 266. 26	29, 519, 963. 31		
	淮矿上信融资租赁有限公司	132, 113, 378. 14	6, 605, 668. 91				
	亳州瑞能热电有限责任公司	72, 478, 768. 54	7, 139, 487. 06	70, 310, 972. 60	3, 515, 548. 63		
小 计		606, 399, 616. 85	33, 835, 529. 48	660, 710, 238. 86	33, 035, 511. 94		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行借款				
	淮南矿业集团财务有限公司	355,907,000.00	116,977,000.00	208,300,000.00
小 计	小计	355,907,000.00	116,977,000.00	208,300,000.00
应付账款				
	淮南矿业	211,077,233.72	197,580,986.28	189,861,683.38
	淮浙电力有限责任公司	27,496,869.62	60,128,332.43	54,216,347.35
	潘集发电	4,669,823.34	10,247.95	
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	4,631,223.41	4,533,247.22	2,081,715.13
	淮南鑫丰智能机械有限公司	3,490,607.14	1,928,185.30	
	淮河股份	1,293,880.01	1,775,760.01	1,822,931.00
	平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	900,000.00	1,870,000.00	1,407,100.00
	淮南舜泰化工有限责任公司	871,594.03	658,316.80	569,674.25
	淮南龙升实业有限公司	543,562.98		
	淮南煤矿勘察设计院有限责任公司	354,800.00		
	淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	282,341.62		
	淮矿现代物流有限责任公司	174,025.00		224,025.00
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	163,009.38	359,123.38	692,350.64
	淮南矿业集团选煤有限责任公司	108,900.00	208,526.12	1,186,062.26
	淮南巨万实业有限责任公司	99,085.73	146,799.30	
	淮南锦辰机械设备维修有限公司	82,442.02	225,548.00	
	淮河能源控股集团有限责任公司职业病防治院	71,091.50	577,840.00	1,677,793.60
	淮南宏阳工贸有限责任公司	54,723.70	71,952.50	
	淮南舜立机械有限责任公司	51,073.27	51,118.54	51,137.75
	淮南煤矿建筑安装总公司	30,606.30	130,825.64	
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	5,896.20	5,896.20	18,496.20
	安徽淮矿医药销售有限责任公司	1,311.30		16,020.00

项目名称	关联方	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
	淮矿生态农业有限责任公司	720.00		
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司		32,118,674.93	
	淮沪煤电有限公司丁集煤矿		42,460.00	
	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司		111,560.00	1,000.00
	淮南平圩第三发电有限责任公司		612,206.16	1,099,045.51
	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	800,000.00		
小 计		257,254,820.27	303,147,606.76	254,925,382.07
其他应付款				
	淮南龙升实业有限公司	2,250,000.00	2,000,000.00	
	淮南鑫丰智能机械有限公司	1,974,635.82	3,805,619.21	
	淮南盛和实业有限责任公司	1,035,524.00		
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	1,000,000.00	1,155,000.00	
	淮南舜泰化工有限责任公司	397,608.46		
	淮浙电力有限责任公司	206,330.18	562,508.44	
	淮河股份	106,704.00	263,710.00	604,340.00
	淮南天达龙升建材资源开发有限公司	102,000.00	2,102,000.00	2,102,000.00
	湖北能源集团鄂州发电有限公司	98,768.39		
	皖能铜陵发电有限公司	77,178.00		
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	68,631.11	35,431.63	431.63
	皖能合肥发电有限公司	39,981.00		
	淮南巨万实业有限责任公司	30,000.00	30,000.00	
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	19,654.00	19,654.00	27,252.00
	淮南锦辰机械设备维修有限公司	19,160.30	10,000.00	
	淮矿现代物流有限责任公司	10,000.00		
	淮南宏阳工贸有限责任公司	10,000.00	10,000.00	109,600.00
	淮南矿业	10,960.72	10,960.72	
	淮南煤矿建筑安装总公司	1,736.91		

项目名称	关联方	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
小 计		7, 458, 872. 89	10, 004, 884. 00	2, 843, 623. 63
长期应付款				
	淮矿上信融资租赁有限公司	284, 694, 500. 57	180, 126, 876. 71	
小 计		284, 694, 500. 57	180, 126, 876. 71	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露重要的重要承诺。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对电力业务及煤炭业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2024 年 1-11 月

项 目	电力分部	煤炭分部	分部间抵销	合 计
营业收入	6, 020, 804, 886. 44	3, 461, 657, 599. 77	821, 966, 672. 72	8, 660, 495, 813. 49
其中：与客户之间的合同产生的收入	6, 020, 804, 886. 44	3, 461, 657, 599. 77	821, 966, 672. 72	8, 660, 495, 813. 49
营业成本	5, 423, 458, 382. 33	1, 910, 040, 289. 88	821, 966, 672. 72	6, 511, 531, 999. 49
资产总额	19, 670, 857, 780. 48	3, 814, 887, 699. 94		23, 485, 745, 480. 42
负债总额	7, 113, 749, 159. 48	2, 473, 480, 524. 43		9, 587, 229, 683. 91

(2) 2023 年度

项 目	电力分部	煤炭分部	分部间抵销	合 计
营业收入	6,220,586,241.44	4,136,302,484.54	457,327,204.26	9,899,561,521.72
其中：与客户之间的 合同产生的收入	6,220,586,241.44	4,136,302,484.54	457,327,204.26	9,899,561,521.72
营业成本	5,542,953,688.75	2,110,827,586.10	457,327,204.26	7,196,454,070.59
资产总额	16,698,749,740.54	3,507,784,511.10		20,206,534,251.64
负债总额	4,115,673,020.54	3,484,720,395.17		7,600,393,415.71

(3) 2022 年度

项 目	电力分部	煤炭分部	分部间抵销	合 计
营业收入	2,676,512,682.43	4,280,331,228.00	140,311,314.86	6,816,532,595.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	2,676,512,682.43	4,280,331,228.00	140,311,314.86	6,816,532,595.57
营业成本	2,318,424,526.40	2,073,419,150.81	140,311,314.86	4,251,532,362.35
资产总额	13,033,381,729.95	3,641,593,664.19		16,674,975,394.14
负债总额	1,338,895,330.36	3,885,661,313.75		5,224,556,644.11

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	68,523,499.11	29,261,664.92	133,078,795.96
1-2 年	20,664,525.79	21,669,921.57	16,035,182.14
2-3 年	10,489,309.68	1,515,925.03	
账面余额合计	99,677,334.58	52,447,511.52	149,113,978.10
减：坏账准备	6,591,034.74	4,084,852.92	2,701,002.66
账面价值合计	93,086,299.84	48,362,658.60	146,412,975.44

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 11. 30
-----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,677,334.58	100.00	6,591,034.74	6.61	93,086,299.84
合 计	99,677,334.58	100.00	6,591,034.74	6.61	93,086,299.84

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,447,511.52	100.00	4,084,852.92	7.79	48,362,658.60
合 计	52,447,511.52	100.00	4,084,852.92	7.79	48,362,658.60

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	149,113,978.10	100.00	2,701,002.66	1.81	146,412,975.44
合 计	149,113,978.10	100.00	2,701,002.66	1.81	146,412,975.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	36,191,737.74					
账龄组合	58,709,620.66	6,591,034.74	11.23	52,447,511.52	4,084,852.92	7.79
应收电费款组合	4,775,976.18					
小 计	99,677,334.58	6,591,034.74	6.61	52,447,511.52	4,084,852.92	7.79

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	37,984,871.11	2,701,002.66	7.11
应收电费 款组合	111,129,106.99		
小 计	149,113,978.10	2,701,002.66	1.81

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 11. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,555,785.19	1,377,789.26	5.00	29,261,664.92	1,463,083.25	5.00
1-2 年	20,664,525.79	2,066,452.58	10.00	21,669,921.57	2,166,992.16	10.00
2-3 年	10,489,309.68	3,146,792.90	30.00	1,515,925.03	454,777.51	30.00
小 计	58,709,620.66	6,591,034.74	11.23	52,447,511.52	4,084,852.92	7.79

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,949,688.97	1,097,484.45	5.00
1-2 年	16,035,182.14	1,603,518.21	10.00
小 计	37,984,871.11	2,701,002.66	7.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2024 年 1-11 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	4,084,852.92	2,506,181.82				6,591,034.74
合 计	4,084,852.92	2,506,181.82				6,591,034.74

② 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	2,701,002.66	1,383,850.26				4,084,852.92

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备						
合 计	2,701,002.66	1,383,850.26				4,084,852.92

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,740,585.42	-20,039,582.76				2,701,002.66
合 计	22,740,585.42	-20,039,582.76				2,701,002.66

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	55,171,337.71		55,171,337.71	55.35	6,174,221.42
安徽淮南洛能发电有限责任公司	35,875,700.00		35,875,700.00	35.99	0.00
安徽合晟电力工程有限公司	4,609,954.17		4,609,954.17	4.62	230,497.71
淮河能源燃气发电滁州有限责任公司	1,862,512.73		1,862,512.73	1.87	93,125.64
淮南矿业	1,323,515.88		1,323,515.88	1.33	66,175.79
小 计	98,843,020.49		98,843,020.49	99.16	6,564,020.56

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	46,483,091.52		46,483,091.52	88.63	3,786,631.90
中电国瑞供应链管理有限 公司淮南分公司	2,241,445.87		2,241,445.87	4.27	112,072.29
淮南矿业	1,544,506.72		1,544,506.72	2.94	77,225.34

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
淮南矿业（集团）有限责任公司潘二煤矿	944,935.58		944,935.58	1.80	47,246.78
安徽精锐机械维修有限公司	527,112.75		527,112.75	1.01	26,355.64
小 计	51,741,092.44		51,741,092.44	98.65	4,049,531.95

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网安徽省电力有限公司	106,952,688.32		106,952,688.32	71.73	
国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	40,206,879.82		40,206,879.82	26.96	2,687,014.30
国网安徽省电力有限公司	1,674,642.56		1,674,642.56	1.12	
淮南矿业（集团）有限责任公司朱集东煤矿	118,108.29		118,108.29	0.08	5,905.41
淮南矿业（集团）有限责任公司张集煤矿	114,655.24		114,655.24	0.08	5,732.76
小 计	149,066,974.23		149,066,974.23	99.97	2,698,652.47

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	169,300.46	46,142.58	45,800.00
往来款	1,371,487,118.52	285,286,402.18	377,358.49
应收暂付款	158,544.25	4,363,471.64	3,237,904.09
出售资产款	382,104,296.36	1,061,313,521.68	
账面余额合计	1,753,919,259.59	1,351,009,538.08	3,661,062.58
减：坏账准备	48,310,647.78	53,288,446.79	256,005.06
账面价值合计	1,705,608,611.81	1,297,721,091.29	3,405,057.52

(2) 账龄情况

账 龄	2024. 11. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	1, 753, 876, 917. 01	1, 350, 586, 379. 59	1, 824, 665. 58
1-2 年	342. 58	423, 158. 49	1, 836, 397. 00
2-3 年	42, 000. 00		
账面余额合计	1, 753, 919, 259. 59	1, 351, 009, 538. 08	3, 661, 062. 58
减：坏账准备	48, 310, 647. 78	53, 288, 446. 79	256, 005. 06
账面价值合计	1, 705, 608, 611. 81	1, 297, 721, 091. 29	3, 405, 057. 52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 753, 919, 259. 59	100. 00	48, 310, 647. 78	2. 75	1, 705, 608, 611. 81
合 计	1, 753, 919, 259. 59	100. 00	48, 310, 647. 78	2. 75	1, 705, 608, 611. 81

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 351, 009, 538. 08	100. 00	53, 288, 446. 79	3. 94	1, 297, 721, 091. 29
合 计	1, 351, 009, 538. 08	100. 00	53, 288, 446. 79	3. 94	1, 297, 721, 091. 29

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3, 661, 062. 58	100. 00	256, 005. 06	6. 99	3, 405, 057. 52
合 计	3, 661, 062. 58	100. 00	256, 005. 06	6. 99	3, 405, 057. 52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 11. 30	2023. 12. 31
------	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	787,916,646.82			285,286,402.18		
账龄组合	966,002,612.77	48,310,647.78	5.00	1,065,723,135.90	53,288,446.79	5.00
其中：1年以内	965,960,270.19	48,298,013.52	5.00	1,065,677,335.90	53,283,866.79	5.00
1-2年	342.58	34.26	10.00	45,800.00	4,580.00	10.00
2-3年	42,000.00	12,600.00	30.00			
小 计	1,753,919,259.59	48,310,647.78	2.75	1,351,009,538.08	53,288,446.79	3.94

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	377,358.49		
账龄组合	3,283,704.09	256,005.06	7.80
其中：1年以内	1,447,307.09	72,365.36	5.00
1-2年	1,836,397.00	183,639.70	10.00
小 计	3,661,062.58	256,005.06	6.99

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-11月

项 目	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)	
期初数	53,283,866.79	4,580.00		53,288,446.79
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-4,580.00	4,580.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	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)	
本期计提	-4,985,853.27	34.26	8,020.00	-4,977,799.01
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	48,298,013.52	34.26	12,600.00	48,310,647.78
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	30.00	2.75

2) 2023 年度

项 目	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)	
期初数	72,365.36	183,639.70		256,005.06
期初数在本期				
--转入第二阶段	-72,365.36	72,365.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,283,866.79	-251,425.06		53,032,441.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,283,866.79	4,580.00		53,288,446.79
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00		3.94

3) 2022 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	139,307.35			139,307.35
期初数在本期				
--转入第二阶段	-139,307.35	139,307.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,365.36	44,332.35		116,697.71
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	72,365.36	183,639.70		256,005.06
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00		7.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 11 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
淮河能源西部煤电集团有限 责任公司	往来款	512,939,174.79	1 年以内	29.25	25,646,958.74
洛河发电	往来款	786,986,846.97	1 年以内	44.87	
潘集发电	出售资产 款	382,104,296.36	1 年以内	21.79	19,105,214.82
淮河能源燃气发电滁州有限 责任公司	往来款	70,631,296.91	1 年以内	4.03	3,531,564.85
淮能州来	往来款	929,799.85	1 年以内	0.05	
小 计		1,753,591,414.88		99.99	48,283,738.41

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
潘集发电	出售资产款	1,061,313,521.68	1 年以内	78.56	53,065,676.08
谢桥发电	往来款	284,658,000.00	1 年以内	21.07	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
颍上县自然资源和规划局	应收暂付款	4,237,214.00	1 年以内	0.31	211,860.70
淮能州来	往来款	628,402.18	1 年以内、1-2 年	0.05	
三类人员款项	押金保证金	76,736.44	1 年以内	0.01	3,836.82
小 计		1,350,913,874.30		100.00	53,281,373.60

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
凤台县财政局	应收暂付款	1,836,397.00	1 年以内、1-2 年	50.16	183,639.70
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	应收暂付款	1,180,068.63	1 年以内	32.23	59,003.43
淮能州来	往来款	377,358.49	1 年以内	10.31	
三类人员款项	应收暂付款	75,810.33	1 年以内	2.07	3,790.52
淮南东华实业(集团)有限责任公司	押金保证金	42,000.00	1 年以内	1.15	2,100.00
小 计		3,511,634.45		95.92	248,533.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 11. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,255,447,479.73		2,255,447,479.73
对联营企业投资	4,516,462,039.15	164,264,090.35	4,352,197,948.80
合 计	6,771,909,518.88	164,264,090.35	6,607,645,428.53

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,826,893,953.27		1,826,893,953.27
对联营企业投资	4,232,833,780.99	164,264,090.35	4,068,569,690.64
合 计	6,059,727,734.26	164,264,090.35	5,895,463,643.91

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 252, 032, 561. 27		1, 252, 032, 561. 27
对联营企业投资	4, 217, 079, 380. 39	164, 264, 090. 35	4, 052, 815, 290. 04
合 计	5, 469, 111, 941. 66	164, 264, 090. 35	5, 304, 847, 851. 31

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-11 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
淮能州来	183, 752, 100. 00						183, 752, 100. 00	
淮浙煤电	1, 168, 032, 561. 27						1, 168, 032, 561. 27	
洛能发电	324, 474, 116. 00						324, 474, 116. 00	
谢桥发电	150, 635, 176. 00		428, 553, 526. 46				579, 188, 702. 46	
小 计	1, 826, 893, 953. 27		428, 553, 526. 46				2, 255, 447, 479. 73	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
淮能州来	84, 000, 000. 00		99, 752, 100. 00				183, 752, 100. 00	
淮浙煤电	1, 168, 032, 561. 27						1, 168, 032, 561. 27	
洛能发电			324, 474, 116. 00				324, 474, 116. 00	
潘集发电			1, 126, 000, 000. 00	1, 126, 000, 000. 00				
谢桥发电			150, 635, 176. 00				150, 635, 176. 00	
小 计	1, 252, 032, 561. 27		1, 700, 861, 392. 00	1, 126, 000, 000. 00			1, 826, 893, 953. 27	

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
淮能州来			84, 000, 000. 00				84, 000, 000. 00	
淮浙煤电	1, 168, 032, 561. 27						1, 168, 032, 561. 27	

小 计	1,168,032,561.27		84,000,000.00				1,252,032,561.27	
-----	------------------	--	---------------	--	--	--	------------------	--

(3) 对联营企业投资

1) 2024 年 1-11 月

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	664,932,465.33				22,739,512.48	
皖能合肥发电有限公司	426,819,518.15				9,067,549.94	
皖能马鞍山发电有限公司	348,805,754.01				8,404,962.45	
华能巢湖发电有限责任公司		164,264,090.35				
皖能铜陵发电有限公司	889,207,901.82				105,323,078.54	
国能九江发电有限公司	793,178,718.73				15,315,202.13	
淮浙电力有限责任公司	629,318,821.51				104,981,387.47	
淮南矿业集团财务有限公司	310,290,211.87				18,319,773.03	
湖北国瑞环保科技有限公司	6,016,299.22				247,082.35	
长电(休宁)能源发展有限责任公司			66,660,000.00			
合 计	4,068,569,690.64	164,264,090.35	66,660,000.00		284,398,548.39	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	11,091,091.94				698,763,069.75	
皖能合肥发电有限公司	9,938,545.79				445,825,613.88	
皖能马鞍山发电有限公司	7,826,061.71				365,036,778.17	
华能巢湖发电有限责任公司						164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	8,358,951.41				1,002,889,931.77	
国能九江发电有限公司	13,265,520.44				821,759,441.30	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
淮浙电力有限责任公司	4,280,004.80	96,869,244.00			641,710,969.78	
淮南矿业集团财务有限公司		24,827,930.17			303,782,054.73	
湖北国瑞环保科技有限公司		493,292.15			5,770,089.42	
长电(休宁)能源发展有限责任公司					66,660,000.00	
合 计	54,760,176.09	122,190,466.32			4,352,197,948.80	164,264,090.35

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	625,732,697.78				57,608,560.79	
皖能合肥发电有限公司	461,190,079.19				-38,613,640.59	
皖能马鞍山发电有限公司	370,962,577.59				-24,401,811.68	
华能巢湖发电有限责任公司		164,264,090.35				
皖能铜陵发电有限公司	866,465,135.30				24,096,703.17	
国能九江发电有限公司	745,774,403.17				42,280,730.93	
淮浙电力有限责任公司	675,455,622.77				186,863,198.74	
淮南矿业集团财务有限公司	300,021,127.20				24,827,930.17	
湖北国瑞环保科技有限公司	7,213,647.04				548,143.22	
合 计	4,052,815,290.04	164,264,090.35			273,209,814.75	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	3,575,270.97	21,984,064.21			664,932,465.33	
皖能合肥发电有限公司	4,243,079.55				426,819,518.15	
皖能马鞍山发电有限公司	2,244,988.10				348,805,754.01	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
华能巢湖发电有限责任公司						164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	-1,353,936.65				889,207,901.82	
国能九江发电有限公司	5,123,584.63				793,178,718.73	
淮浙电力有限责任公司		233,000,000.00			629,318,821.51	
淮南矿业集团财务有限公司		14,558,845.50			310,290,211.87	
湖北国瑞环保科技有限公司		1,745,491.04			6,016,299.22	
合 计	13,832,986.60	271,288,400.75			4,068,569,690.64	164,264,090.35

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	671,675,118.20				24,426,738.01	
皖能合肥发电有限公司	546,506,170.35				-85,482,592.71	
皖能马鞍山发电有限公司	377,037,906.22				-6,862,245.55	
华能巢湖发电有限责任公司	329,606,408.53				-165,342,318.18	
皖能铜陵发电有限公司	1,050,618,758.75				-235,827,853.94	
国能九江发电有限公司	684,183,792.31				60,653,430.06	
淮浙电力有限责任公司	589,279,905.84				172,327,756.20	
淮南矿业集团财务有限公司	282,013,972.50				29,117,691.00	
湖北国瑞环保科技有限公司	9,022,129.09				1,939,434.49	
合 计	4,539,944,161.79				-205,049,960.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
国能黄金埠发电有限公司	906,408.07	71,275,566.50			625,732,697.78	
皖能合肥发电有限	166,501.55				461,190,079.19	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
公司						
皖能马鞍山发电有限公司	786,916.92				370,962,577.59	
华能巢湖发电有限责任公司			164,264,090.35			164,264,090.35
皖能铜陵发电有限公司	1,357,766.27	-50,316,464.22			866,465,135.30	
国能九江发电有限公司	937,180.80				745,774,403.17	
淮浙电力有限责任公司		86,152,039.27			675,455,622.77	
淮南矿业集团财务有限公司		11,110,536.30			300,021,127.20	
湖北国瑞环保科技有限公司		3,747,916.54			7,213,647.04	
合 计	4,154,773.61	121,969,594.39	164,264,090.35		4,052,815,290.04	164,264,090.35

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-11 月	
	收入	成本
主营业务收入	36,998,299.67	23,426,701.14
其他业务收入	46,037,732.80	57,555,201.92
合 计	83,036,032.47	80,981,903.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	83,036,032.47	80,981,903.06
(续上表)		
项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务收入	621,542,703.71	563,759,259.72
其他业务收入	11,535,587.44	7,495,413.76
合 计	633,078,291.15	571,254,673.48

项 目	2023 年度	
	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	633,078,291.15	571,254,673.48
(续上表)		
项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	65,836,125.67	108,148,614.05
其他业务收入	2,924,721.85	2,127,082.56
合 计	68,760,847.52	110,275,696.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	68,760,847.52	110,275,696.61

2. 投资收益

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	354,645,620.50	933,000,000.00	110,628,375.50
权益法核算的长期股权投资收益	284,398,548.39	273,209,814.75	-205,049,960.62
处置长期股权投资产生的投资收益		54,798,566.26	
合 计	639,044,168.89	1,261,008,381.01	-94,421,585.12

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	11.01	3.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.89	10.13	4.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	938,998,476.30	1,107,684,656.62	340,405,532.22
非经常性损益	B	61,679,296.13	88,761,431.82	-76,669,029.19

项 目		序号	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	877,319,180.17	1,018,923,224.80	417,074,561.41
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	10,623,025,166.94	9,490,625,584.56	9,145,976,133.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	专项储备变动	I1	10,223,812.52	10,881,939.16	89,145.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.50	6.00	6.00
	享有参股公司其他权益变动	I2	54,760,176.09	13,832,986.60	4,154,773.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5.50	6.00	6.00
报告期月份数		K	11.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	11,125,016,399.40	10,056,825,375.75	9,318,300,859.02
加权平均净资产收益率		M=A/L	8.44%	11.01%	3.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	7.89%	10.13%	4.48%

(二) 非经常性损益

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,495,880.25	105,117,966.80	-235,676,767.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益	57,741,648.34	310,972.60	17,153,333.33

项 目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,403,368.48	-3,216,666.40	-1,015,364.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	105,834,160.11	102,212,273.00	-219,538,798.79
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	26,458,540.03	13,684,963.43	-54,884,699.70
少数股东损益	17,696,323.95	-234,122.25	-87,985,069.90
归属于母公司股东的非经常性损益净额	61,679,296.13	88,761,431.82	-76,669,029.19

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-11 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 11. 30	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	18,576.19	3,084.34	502.27%	2024 年洛能发电采购煤炭所致
存货	20,943.60	14,674.65	42.72%	主要为洛能发电及凤台发电备货所致

在建工程	528,974.28	225,707.88	134.36%	主要为建设潘集二期、谢桥发电厂所致
长期借款	462,762.40	266,609.90	73.57%	为建设潘集二期、谢桥发电厂而增加的长期借款
利润表项目	2024年1-11月	2023年度	变动幅度	变动原因说明
营业总收入	875,173.88	1,000,075.75	-12.49%	主要为2023年处置了潘集发电，导致收入下降
财务费用	4,334.96	14,050.38	-69.15%	电力集团存在拆出款项，而形成大量的利息收入，导致财务费用下降

2. 2023年度比2022年度

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	119,339.47	78,237.30	52.54%	因处置潘集发电，原可抵消的其他应收款不能抵消所致
应收账款	101,510.79	2,309.09	4296.14%	因收购洛能发电及洛河发电所致
固定资产	669,759.92	516,497.86	29.67%	
商誉	26,937.44	406.53	6526.19%	
利润表项目	2024年1-11月	2023年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,000,075.75	686,444.00	45.69%	潘集发电投产及收购洛河发电所致
营业成本	724,869.13	428,171.94	69.29%	潘集发电投产及收购洛河发电所致
财务费用	14,050.38	4,926.66	185.19%	建设潘集一期、二期及收购洛河发电所致
投资收益	37,548.08	-20,505.00	-283.12%	2022年煤炭价格较高，参股电厂的经营普遍较差
资产减值损失	-555.66	-16,426.41	-96.62%	因华能巢湖持续亏损，2022年计提长期股权投资减值准备
营业外支出	2,592.20	24,407.65	-89.38%	2022年公司对巷道资产进行评估，认为部分资产未来适用的可能性较低，计提部分减值准备

淮河能源电力集团有限责任公司

二〇二五年三月二十八日







天健会计师事务所
执业证书

证书序号:0019886

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》。

名称:天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:钟建国

主任会计师:

经营场所:浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:330000001

批准执业文号:浙财会〔2011〕25号

批准执业日期:1998年11月21日设立,2011年6月28日改制

发证机关:

2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供淮河能源电力集团有限公司天健重(2025)5-13号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质,他用无效且不得擅自外传。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	张扬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-11-23
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	340821198111231216
Identity card No.	



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.

证书编号: 110100320013
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009-04-27
Date of Issuance

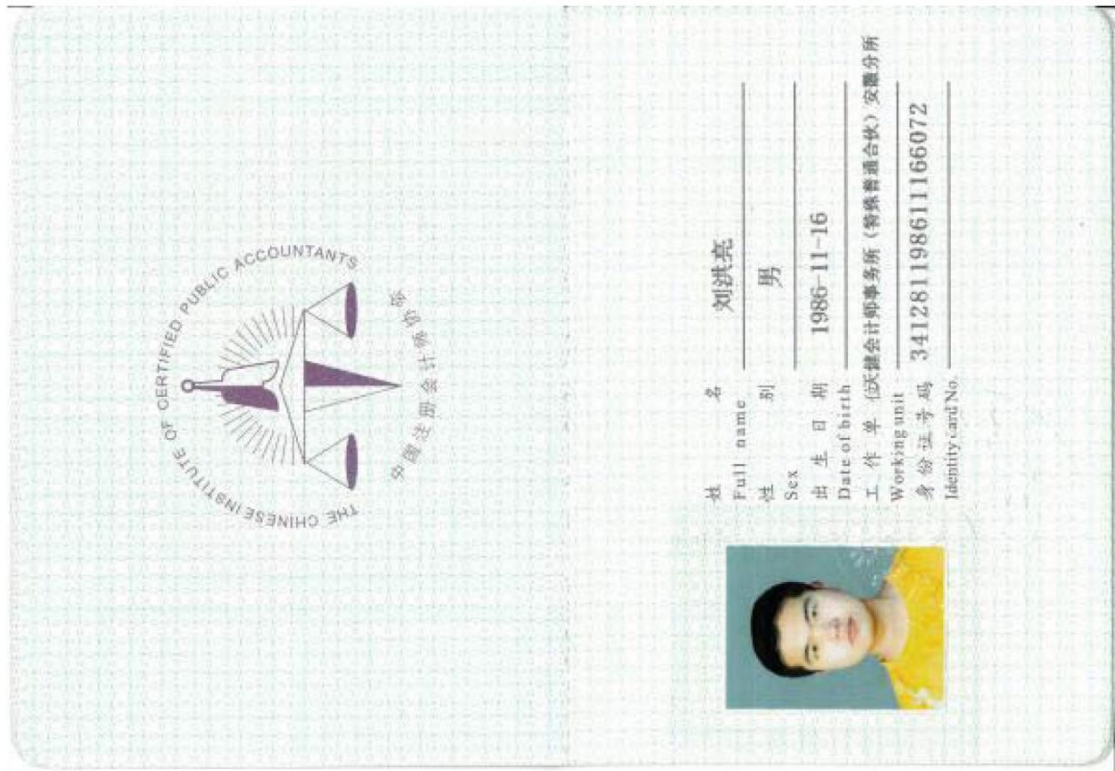


张扬 110100320013



本复印件仅供淮河能源电力集团有限责任公司天健审（2025）5-13 号报告后附之用，证明张扬是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供淮河能源电力集团有限责任公司天健审（2025）5-13 号报告后附之用，证明刘洪亮是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

