

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、备考合并财务报表·····	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表·····	第 2 页
（二）备考合并利润表·····	第 3 页
三、备考合并财务报表附注·····	第 4—84 页
四、证书附件·····	第 85—88 页

审 阅 报 告

天健审〔2023〕5-112号

淮河能源（集团）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的淮河能源（集团）股份有限公司（以下简称淮河能源公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2022年12月31日和2023年5月31日的备考合并资产负债表，2022年度和2023年1-5月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是淮河能源公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问淮河能源公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信淮河能源公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年九月一日



备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：淮河能源（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	2023年5月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2023年5月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,005,209,727.86	3,752,343,026.28	短期借款	19	1,389,953,801.64	1,375,035,760.94
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	20	265,924,606.43	220,924,606.43
应收账款	2	2,265,924,397.48	2,051,406,198.71	应付账款	21	3,347,173,895.02	2,191,495,255.56
应收款项融资	3	515,825,051.50	319,438,031.68	预收款项			
预付款项	4	227,902,729.58	243,895,292.96	合同负债	22	162,829,055.19	143,533,567.68
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	54,004,523.35	36,755,519.35	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	126,352,032.54	123,676,471.51
存货	6	971,381,364.87	731,793,738.59	应交税费	24	248,408,063.14	658,671,611.69
合同资产				其他应付款	25	5,441,558,639.73	6,570,572,842.31
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	701,377,495.96	188,721,467.74	持有待售负债			
流动资产合计		7,741,625,290.60	7,324,353,275.31	一年内到期的非流动负债	26	1,204,703,803.37	925,453,125.88
非流动资产：				其他流动负债	27	83,894,038.14	46,072,986.06
发放贷款和垫款				流动负债合计		12,270,797,935.20	12,255,436,228.06
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	28	2,462,570,302.35	2,457,163,735.18
长期股权投资	8	4,421,571,327.88	4,368,823,846.51	应付债券			
其他权益工具投资	9	200,000.00	200,000.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债	29	6,084,410.43	5,977,316.84
固定资产	10	13,643,762,576.62	11,619,076,791.23	长期应付款			
在建工程	11	987,853,582.00	3,098,528,575.74	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债	30	634,853,546.46	622,512,075.26
油气资产				递延收益	31	29,300,551.79	30,634,726.50
使用权资产	12	10,467,246.29	11,721,979.65	递延所得税负债	17	205,261,372.06	213,560,615.87
无形资产	13	2,477,464,192.17	2,503,219,022.96	其他非流动负债	32	1,939,988,499.29	2,085,399,895.47
开发支出	14	141,509.43	141,509.43	非流动负债合计		5,278,058,682.38	5,415,248,365.12
商誉	15	84,229,696.23	88,295,011.25	负债合计		17,548,856,617.58	17,670,684,593.18
长期待摊费用	16	856,921,596.49	719,610,381.79	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	17	217,190,895.70	205,463,279.96	归属于母公司所有者权益合计	33	9,674,794,949.68	8,794,494,794.98
其他非流动资产	18		3,646,500.00	少数股东权益		3,217,776,346.15	3,477,900,785.67
非流动资产合计		22,699,802,622.81	22,618,726,898.52	所有者权益合计		12,892,571,295.83	12,272,395,580.65
资产总计		30,441,427,913.41	29,943,080,173.83	负债和所有者权益总计		30,441,427,913.41	29,943,080,173.83

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 2 页 共 88 页





备考合并利润表

编制单位：淮河能源（集团）股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-5月		2022年度	
一、营业收入		13,597,187,203.62		32,176,026,526.72	
其中：营业收入	1	13,597,187,203.62		32,176,026,526.72	
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本					
其中：营业成本		12,379,706,078.96		29,139,727,435.95	
利息支出	1	11,730,377,117.62		27,676,712,629.99	
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	2	120,189,540.61		301,846,405.70	
销售费用	3	17,384,207.68		48,834,440.80	
管理费用	4	258,541,718.23		596,302,716.93	
研发费用	5	153,834,790.06		297,004,136.79	
财务费用	6	99,378,704.76		219,027,105.74	
其中：利息费用					
利息收入		106,257,350.99		245,602,973.22	
加：其他收益	7	7,360,891.99		27,775,184.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	58,859,220.26		58,745,089.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,143,939.41		438,087,228.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		196,734,362.08		451,099,485.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-22,691,640.88		23,857,101.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,065,315.02		-387,483,799.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			3,964.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,444,727,328.43		3,169,508,675.35	
加：营业外收入	12	15,875,395.39		14,939,843.29	
减：营业外支出	13	9,537,405.09		287,017,431.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,451,065,318.73		2,897,431,087.24	
减：所得税费用	14	290,620,652.59		686,793,415.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,160,444,666.14		2,210,637,671.99	
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,160,444,666.14		2,210,637,671.99	
（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）		751,789,683.54		1,259,783,062.51	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		408,654,982.60		950,854,609.48	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
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.现金流量套期储备					
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					
七、综合收益总额		1,160,444,666.14		2,210,637,671.99	
归属于母公司所有者的综合收益总额		751,789,683.54		1,259,783,062.51	
归属于少数股东的综合收益总额		408,654,982.60		950,854,609.48	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.19		0.32	
（二）稀释每股收益		0.19		0.32	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting institution officer.

淮河能源(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2022年1月1日至2023年5月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

根据中国证监会所属行业分类,本公司属交通运输行业。主要经营活动为:物流贸易、铁路运输和火力发电业务。产品主要有煤炭和电力销售,提供的劳务主要为铁路运输业务。

本公司将淮河能源淮南潘集发电有限责任公司(以下简称潘集电厂)、淮浙煤电有限责任公司(以下简称淮浙煤电)和淮浙电力有限责任公司(以下简称淮浙电力)、淮矿电力燃料有限责任公司(以下简称淮矿电燃)、淮沪煤电有限公司(以下简称淮沪煤电)、淮矿电力燃料(芜湖)有限责任公司(以下简称芜湖电燃)、皖江售电江苏有限责任公司和淮南矿业集团售电有限责任公司等8家公司纳入本备考合并财务报表范围,情况详见本备考合并财务报表附注七和八之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

2023年3月25日,公司收到控股股东淮南矿业(集团)有限责任公司(以下简称淮南矿业)资产收购相关通知的公告,公司在指定信息披露媒体和上交所网站披露了相关公告。公司拟向淮南矿业子公司淮河能源电力集团有限责任公司(以下简称电力集团)支付现金方

式购买其持有的潘集电厂 100%股权、淮浙煤电 50.43%股权、淮浙电力 49%股权（潘集电厂、淮浙煤电、淮浙电力以下简称标的公司）。本次交易完成后，潘集电厂、淮浙煤电将成为本公司的控股子公司，淮浙电力将成为本公司的联营企业。本次交易不涉及本公司发行股份，不涉及募集配套资金。

本次交易中标的资产经中联资产评估集团有限公司（以下简称中联评估公司）评估，并出具《淮河能源（集团）股份有限公司拟收购淮河能源电力集团有限责任公司持有的淮河能源淮南潘集发电有限责任公司 100%股权涉及的淮河能源淮南潘集发电有限责任公司股东全部权益价值》（皖中联合国信评报字〔2023〕第 197 号）资产评估报告、《淮河能源（集团）股份有限公司拟收购淮河能源电力集团有限责任公司持有的淮浙煤电有限责任公司 50.43%股权涉及的淮浙煤电有限责任公司股东全部权益价值》（皖中联合国信评报字〔2023〕第 199 号）资产评估报告和《淮河能源（集团）股份有限公司拟收购淮河能源电力集团有限责任公司持有的淮浙电力有限责任公司 49%股权涉及的淮浙电力有限责任公司股东全部权益价值》（皖中联合国信评报字〔2023〕第 198 号）资产评估报告。根据该资产评估报告，截至 2023 年 5 月 31 日，潘集电厂、淮浙煤电和淮浙电力的净资产评估值分别为 118,079.86 万元、496,262.83 万元和 192,692.18 万元。

根据上述评估结果，经各方协商，本次交易潘集发电公司 100%股权的定价以经核准的评估结果为依据确定，交易价格为 118,079.86 万元；淮浙煤电股权的定价以经核准的评估结果扣除评估基准日后标的公司现金分红 45,000.00 万元后的数据为依据确定，扣除评估基准日后标的公司利润分配后，淮浙煤电 50.43%股权的交易价格为 227,571.85 万元；淮浙电力股权的定价以经核准的评估结果扣除评估基准日后标的公司现金分红 15,000.00 万元后的数据为依据确定，扣除评估基准日后标的公司利润分配后，淮浙电力 49.00%股权的交易价格为 87,069.17 万元。本次标的资产交易价格合计 432,720.88 万元。

（二）交易标的相关情况

1. 潘集电厂

潘集电厂（原名淮河能源电力集团有限责任公司潘集发电分公司）于 2023 年 5 月在淮南市潘集区市场监督管理局登记注册，成立时注册资本为 112,600.00 万元。潘集电厂现持有统一社会信用代码为 91340406MA8QGHGXOM 的营业执照，注册资本 112,600.00 万元。

潘集电厂属电力、热力生产和供应业。主要经营活动为发电业务、输电业务和供（配）电业务。

2. 淮浙煤电

淮浙煤电于 2005 年 6 月在淮南市田家庵区市场监督管理局登记注册，成立时注册资本为 20,000 万元。淮浙煤电现持有统一社会信用代码为 91340400777374271N 的营业执照，注册资本 221,040.99 万元。

淮浙煤电属火力发电行业。主要经营活动为火力发电及煤炭开采。

3. 淮浙电力

淮浙电力于 2020 年 11 月在淮南市田家庵区市场监督管理局登记注册，成立时注册资本为 97,755.1 万元。淮浙电力现持有统一社会信用代码为 91340403MA2WFFMJ83 的营业执照，注册资本 97,755.1 万元。

淮浙电力属火力发电行业。主要经营活动为火力发电。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(证监会令第 214 号)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》(证监会公告〔2023〕35 号)的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 5 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2022 年度和 2023 年 1-5 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初(2022 年 1 月 1 日)实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2022 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司 2022 年度财务报表及经其审阅的 2023 年 1-5 月财务报表，和业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的潘集电厂、淮浙煤电和淮浙电力 2022 年度及 2023 年 1-5 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 4,327,208,800.00 元作为备考合并财务报表 2022 年 1 月 1 日的购买成本，并相应确认为其他应付款。

(2) 标的资产的各项资产、负债在假设购买日（2022年1月1日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照2022年1月1日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债，按照2022年1月1日的账面价值确定。

(3) 商誉

本次重组不会产生新的商誉。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、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、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日至2023年5月31日。

(二) 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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 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的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票、 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
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备
长期应收款——参股企业资金支持款组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	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，编制长期应收款账

		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
长期应收款-融资租赁保证金	款项性质	除有明显减值迹象外, 对融资租赁保证金一般不计提坏账准备
长期应收款-应收矿业权价款	款项性质	除有明显减值迹象外, 对应收的矿业权价款补偿款往来一般不计提坏账准备

2) 和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(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	25-68	0-5	1.40-4.00
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	10-14	3-5	6.79-9.70
其他设备	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40
弃置费用[注]	年限平均法	15-32	0	3.13-6.67

[注]弃置费用折旧年限按照矿山地质环境保护与土地复垦方案服务年限确定，主要由生产期、基本稳沉期和管护期三部分构成

(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。

(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、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3-10

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 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) 委托贷款及存款

委托贷款业务是指由客户(委托人)提供资金，由本公司(受托人)按照委托人的意愿代理发放、管理并协助收回贷款的一项受托业务。委托贷款业务相关风险和收益由委托人承担和享有。资产负债表日，本公司按照实际收到委托人提供的资金与根据委托人意愿实际发放的贷款的差额列示于吸收存款项目。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2号)，对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十四) 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

本公司主要经营活动为煤炭销售、电力销售以及铁路运输业务。

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

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

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

物流贸易收入属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于同时完成采购和销售两个环节的交割方式，公司不存在运输及仓储服务，不承担合同项下的主要责任，为代理人，按净额法确认收入，其他为主要责任人的物流贸易收入按照全额确认收入。

(二十五) 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，以购建或以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。

(二十六) 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。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 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。

(1) 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。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 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。

(2) 公司作为出租人

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,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十九) 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。

（三十）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

2. 资产证券化业务的会计处理方法

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

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至资产支持专项计划管理人的资产的风险和报酬转移程度：（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎

全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

五、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	货物、劳务及有形动产租赁 13%，运输、建筑、不动产租赁等 9%，金融业、现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)执行 6%的税率
资源税	原煤：煤炭销售额 洗选煤：销售额乘以折算率	2%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%、40%、50%、60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
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%

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数和期初数指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2023 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2023 年 1-5 月。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

库存现金	18,687.50	63,770.93
银行存款	2,969,951,040.36	3,665,039,255.35
其他货币资金	35,240,000.00	87,240,000.00
合 计	3,005,209,727.86	3,752,343,026.28

(2) 资金集中管理情况

1) 公司通过淮南矿业集团财务有限公司(以下简称财务公司)对成员单位资金实行集中统一管理。

2) 淮浙煤电的参股股东浙江浙能电力股份有限公司要求通过浙江省能源集团财务有限责任公司对淮浙煤电公司的经营资金归集管理。公司的经营资金系按照本公司和浙江浙能电力股份有限公司持股比例进行归集。

3) 淮沪煤电的参股股东上海电力股份有限公司要求通过国家电投集团财务有限公司对淮沪煤电公司的经营资金归集管理。公司的经营资金系按照本公司和上海电力股份有限公司持股比例进行归集。

4) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	1,532,309,762.44	其中财务公司期末余额1,247,079,658.99元；国家电投集团财务有限公司期末余额148,482,023.29元；浙江省能源集团财务有限责任公司余额136,748,080.16元。

(3) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	上年年末数
银行履约保证金	32,240,000.00	84,240,000.00
代售电保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
子公司注销手续未完成账户使用受限		285,532.09
合 计	35,240,000.00	87,525,532.09

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,351,576,093.35	100.00	85,651,695.87	3.64	2,265,924,397.48
合 计	2,351,576,093.35	100.00	85,651,695.87	3.64	2,265,924,397.48

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,115,909,858.90	100.00	64,503,660.19	3.05	2,051,406,198.71
合 计	2,115,909,858.90	100.00	64,503,660.19	3.05	2,051,406,198.71

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			上年年末数		
	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	1,670,128,670.69	85,651,695.87	5.13	1,242,293,699.61	64,503,660.19	5.19
应收电费组合	681,447,422.66			873,616,159.29		
小 计	2,351,576,093.35	85,651,695.87	3.64	2,115,909,858.90	64,503,660.19	3.05

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	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	1,663,863,494.97	83,193,174.74	5.00	1,231,864,651.70	61,593,232.58	5.00
1-2 年				4,124,406.35	412,440.64	10.00
2-3 年	3,370,333.64	1,011,100.09	30.00	3,370,333.64	1,011,100.09	30.00
3-4 年	2,894,842.08	1,447,421.04	50.00	2,894,842.08	1,447,421.04	50.00

5年以上				39,465.84	39,465.84	100.00
小计	1,670,128,670.69	85,651,695.87	5.13	1,242,293,699.61	64,503,660.19	5.19

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	2,345,310,917.63	2,105,480,810.99
1-2年		4,124,406.35
2-3年	3,370,333.64	3,370,333.64
3-4年	2,894,842.08	2,894,842.08
5年以上		39,465.84
合计	2,351,576,093.35	2,115,909,858.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	64,503,660.19	21,187,501.52				39,465.84		85,651,695.87
小计	64,503,660.19	21,187,501.52				39,465.84		85,651,695.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 39,465.84 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司华东分部	387,287,927.50	16.47	
国网安徽省电力有限公司	294,125,595.16	12.51	
淮沪电力有限公司(以下简称淮沪电力)	272,261,648.78	11.58	13,613,082.44
淮浙电力	218,490,063.74	9.29	10,924,503.19
湖北能源集团鄂州发电有限公司	115,085,298.16	4.89	5,754,264.91

小 计	1,287,250,533.34	54.74	30,291,850.54
-----	------------------	-------	---------------

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	515,825,051.50	2,000,000.00	319,438,031.68	2,000,000.00
合 计	515,825,051.50	2,000,000.00	319,438,031.68	2,000,000.00

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提信 用减值准备	2,000,000.00						2,000,000.00
小 计	2,000,000.00						2,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	803,032,080.14
小 计	803,032,080.14

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	224,499,879.94	98.51		224,499,879.94
1-2 年	1,300,608.54	0.57		1,300,608.54
2-3 年	92,101.00	0.04		92,101.00
3 年以上	2,010,140.10	0.88		2,010,140.10
合 计	227,902,729.58	100.00		227,902,729.58

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	241,481,478.51	99.01		241,481,478.51
1-2 年	97,625.11	0.04		97,625.11
2-3 年	687,782.24	0.28		687,782.24
3 年以上	1,628,407.10	0.67		1,628,407.10
合 计	243,895,292.96	100.00		243,895,292.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
陕煤运销集团榆林销售有限公司	42,305,626.85	18.56
旭阳营销有限公司	37,936,513.91	16.65
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	31,720,766.82	13.92
山西兰花科创销售有限公司	29,338,860.14	12.87
江苏省煤炭运销有限公司	15,202,990.11	6.67
小计	156,504,757.83	68.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,902,778.60	100.00	3,898,255.25	6.73	54,004,523.35
合计	57,902,778.60	100.00	3,898,255.25	6.73	54,004,523.35

(续上表)

种类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,149,635.24	100.00	2,394,115.89	6.12	36,755,519.35
合计	39,149,635.24	100.00	2,394,115.89	6.12	36,755,519.35

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,902,778.60	3,898,255.25	6.73
其中：1年以内	45,810,452.30	2,290,522.62	5.00
1-2年	10,467,326.30	1,046,732.63	10.00
2-3年	1,300,000.00	390,000.00	30.00
3-4年	300,000.00	150,000.00	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	57,902,778.60	3,898,255.25	6.73

(续上表)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	39,149,635.24	2,394,115.89	6.12
其中：1年以内	33,186,952.94	1,659,347.66	5.00
1-2年	5,607,682.30	560,768.23	10.00

2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年	320,000.00	160,000.00	50.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	39,149,635.24	2,394,115.89	6.12

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	上年年末数
1 年以内	45,810,452.30	33,186,952.94
1-2 年	10,467,326.30	5,607,682.30
2-3 年	1,300,000.00	30,000.00
3-4 年	300,000.00	320,000.00
4-5 年	20,000.00	
5 年以上	5,000.00	5,000.00
合 计	57,902,778.60	39,149,635.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,659,347.66	560,768.23	174,000.00	2,394,115.89
期初数在本期				
--转入第二阶段	-523,366.32	523,366.32		
--转入第三阶段		-130,000.00	130,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,154,541.28	92,598.08	257,000.00	1,504,139.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	2,290,522.62	1,046,732.63	561,000.00	3,898,255.25

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	46,626,491.00	16,729,847.00
往来款	4,001,999.52	20,811,367.91
应收暂付款	5,269,008.29	1,298,834.20
其他	2,005,279.79	309,586.13
合计	57,902,778.60	39,149,635.24

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
黄冈大别山发电有限责任公司	押金保证金	11,550,000.00	1年以内	19.95	577,500.00
新余钢铁股份有限公司	押金保证金	7,500,000.00	2年以内	12.95	390,000.00
中电广西防城港电力有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2年	10.36	600,000.00
张家港保税区昌荣贸易有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1-2年	8.64	500,000.00
中航证券有限公司	应收暂付款	4,666,252.68	1年以内	8.06	233,312.63
小计		34,716,252.68		59.96	2,300,812.63

6. 存货

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,952,800.80		131,952,800.80	106,169,082.06		106,169,082.06
库存商品	827,874,060.96		827,874,060.96	614,780,814.22		614,780,814.22
低值易耗品	11,554,503.11		11,554,503.11	10,843,842.31		10,843,842.31

合 计	971,381,364.87		971,381,364.87	731,793,738.59		731,793,738.59
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

7. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	607,173,990.41		607,173,990.41	6,147,340.55		6,147,340.55
预缴企业所得税	94,203,505.55		94,203,505.55	81,452,209.38		81,452,209.38
银行理财产品				101,121,917.81		101,121,917.81
合 计	701,377,495.96		701,377,495.96	188,721,467.74		188,721,467.74

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	189,263,440.27		189,263,440.27	183,592,705.68		183,592,705.68
对联营企业投资	4,232,307,887.61		4,232,307,887.61	4,185,231,140.83		4,185,231,140.83
合 计	4,421,571,327.88		4,421,571,327.88	4,368,823,846.51		4,368,823,846.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
镇江东港港务有限公司	183,592,705.68			5,595,271.94	
小 计	183,592,705.68			5,595,271.94	
联营企业					
安徽省港口运营集团有限公司(以下简称港	2,453,914,314.41			5,563,695.25	

口运营公司)					
淮沪电力	800,281,190.95			91,587,145.37	
安徽远达催化剂有限公司	4,358,800.40			20,709.70	
淮浙电力	926,676,835.07			93,967,539.82	
小 计	4,185,231,140.83			191,139,090.14	
合 计	4,368,823,846.51			196,734,362.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
镇江东港港务有限公司	75,462.65				189,263,440.27	
小 计	75,462.65				189,263,440.27	
联营企业						
港口运营公司	561,475.93				2,460,039,485.59	
淮沪电力	5,328,855.60				897,197,191.92	
安徽远达催化剂有限公司					4,379,510.10	
淮浙电力	4,887,325.11	154,840,000.00			870,691,700.00	
小 计	10,777,656.64	154,840,000.00			4,232,307,887.61	
合 计	10,853,119.29	154,840,000.00			4,421,571,327.88	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	200,000.00			

合 计	200,000.00	200,000.00			
-----	------------	------------	--	--	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对安徽安和保险代理有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	13,643,762,576.62	11,619,005,370.81
固定资产清理		71,420.42
合 计	13,643,762,576.62	11,619,076,791.23

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	弃置费用	合 计
账面原值						
期初数	9,414,804,850.94	16,889,863,436.94	333,459,469.63	272,741,851.17	543,532,529.58	27,454,402,138.26
本期增加金额	914,966,977.08	1,642,495,406.76	816,421.59	20,470,301.75		2,578,749,107.18
1)购置				5,270,500.37		5,270,500.37
2)在建工程转入	914,966,977.08	1,642,495,406.76	816,421.59	15,199,801.38		2,573,478,606.81
本期减少金额	7,315,038.02	30,428,636.17	113,393.81	119,023.08		37,976,091.08
1)处置或报废	7,315,038.02	30,428,636.17	113,393.81	119,023.08		37,976,091.08
期末数	10,322,456,790.00	18,501,930,207.53	334,162,497.41	293,093,129.85	543,532,529.58	29,995,175,154.37
累计折旧						
期初数	4,164,892,840.62	10,837,670,793.78	251,683,594.40	146,738,943.45	50,490,467.52	15,451,476,639.77
本期增加金额	123,212,517.83	397,948,388.58	5,492,388.64	10,828,254.26	10,518,847.39	548,000,396.70

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	弃置费用	合 计
1)计提	123,212,517.83	397,948,388.58	5,492,388.64	10,828,254.26	10,518,847.39	548,000,396.70
本期减少金额	3,000,433.99	28,762,884.14	108,196.36	113,071.91		31,984,586.40
1) 处置或报废	3,000,433.99	28,762,884.14	108,196.36	113,071.91		31,984,586.40
2) 其他减少						
期末数	4,285,104,924.46	11,206,856,298.22	257,067,786.68	157,454,125.80	61,009,314.91	15,967,492,450.07
减值准备						
期初数	213,221,123.81	170,346,429.10	9,175.01	343,399.76		383,920,127.68
本期增加金额						
1)计提						
本期减少金额						
期末数	213,221,123.81	170,346,429.10	9,175.01	343,399.76		383,920,127.68
账面价值						
期末账面价值	5,824,130,741.73	7,124,727,480.21	77,085,535.72	135,295,604.29	482,523,214.67	13,643,762,576.62
期初账面价值	5,036,690,886.51	5,881,846,214.06	81,766,700.22	125,659,507.96	493,042,062.06	11,619,005,370.81

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	291,725,606.40	72,638,944.01	213,221,123.81	5,865,538.58	
机器设备	541,657,017.98	319,453,494.09	169,771,982.03	52,431,541.86	
运输工具	42,119.66	40,856.07	13.59	1,250.00	
其他设备	2,154,816.23	1,570,680.34	341,799.85	242,336.04	
小 计	835,579,560.27	393,703,974.51	383,334,919.28	58,540,666.48	

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,401,910.31
机器设备	22,383,998.02

小 计	27,785,908.33
-----	---------------

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铁路专用线道口房、清扫房等相关房产	14,518,978.17	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,加上诸多历史遗留问题,目前尚在办理中
顾桥电厂值班室等相关房产	1,258,377.06	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,目前尚在办理中
新庄孜电厂生产办公等相关房产	13,980.00	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,目前尚在办理中
小车库及刑警中队楼	2,248,196.11	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,目前尚在办理中
小 计	18,039,531.34	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
机器设备		71,420.42
小 计		71,420.42

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿井开拓延深工程	849,260,708.82		849,260,708.82	764,047,395.88		764,047,395.88
潘集电厂一期项目	31,746,106.67		31,746,106.67	2,299,518,494.12		2,299,518,494.12
顾北矿更新改造工程	25,831,160.89		25,831,160.89			
凤台电厂三期工程	5,045,763.27		5,045,763.27	4,525,763.27		4,525,763.27
其他零星工程	75,969,842.35		75,969,842.35	30,436,922.47		30,436,922.47
合 计	987,853,582.00		987,853,582.00	3,098,528,575.74		3,098,528,575.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
矿井开拓延深	160,000.00	764,047,395.88	85,213,312.94			849,260,708.82

工程						
潘集电厂一期项目	535,875.00	2,299,518,494.12	213,424,139.53	2,481,196,526.98		31,746,106.67
顾北矿更新改造工程			61,828,855.06	35,997,694.17		25,831,160.89
小计		3,063,565,890.00	360,466,307.53	2,517,194,221.15		906,837,976.38

(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
矿井开拓延深工程	53.08	53.08	28,620,641.32	7,190,949.46	4.15	借款及自筹
潘集电厂一期项目	87.50	99.00	62,741,660.76	3,258,231.01	3.97	借款
顾北矿更新改造工程						自筹
小计			91,362,302.08	10,449,180.47		

12. 使用权资产

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	2,043,700.97	3,991,914.88	9,637,848.41	15,673,464.26
本期增加金额				
1) 租入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,043,700.97	3,991,914.88	9,637,848.41	15,673,464.26
累计折旧				
期初数	533,862.81	1,500,651.60	1,916,970.20	3,951,484.61
本期增加金额	137,839.46	312,635.75	804,258.15	1,254,733.36
1) 计提	137,839.46	312,635.75	804,258.15	1,254,733.36
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	671,702.27	1,813,287.35	2,721,228.35	5,206,217.97

账面价值				
期末账面价值	1,371,998.70	2,178,627.53	6,916,620.06	10,467,246.29
期初账面价值	1,509,838.16	2,491,263.28	7,720,878.21	11,721,979.65

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	采矿权	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值					
期初数	2,198,011,700.00	1,148,860,762.38	849,179.33	40,490,935.51	3,388,212,577.22
本期增加金额		3,040,016.22			3,040,016.22
1)购置		3,040,016.22			3,040,016.22
本期减少金额					
1)处置					
期末数	2,198,011,700.00	1,151,900,778.60	849,179.33	40,490,935.51	3,391,252,593.44
累计摊销					
期初数	634,168,582.90	223,481,702.29	176,912.25	23,602,685.30	881,429,882.74
本期增加金额	17,763,828.17	9,429,253.55	35,382.45	1,566,382.84	28,794,847.01
1)计提	17,763,828.17	9,429,253.55	35,382.45	1,566,382.84	28,794,847.01
本期减少金额					
1)处置					
期末数	651,932,411.07	232,910,955.84	212,294.70	25,169,068.14	910,224,729.75
减值准备					
期初数		3,563,671.52			3,563,671.52
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置					
期末数		3,563,671.52			3,563,671.52
账面价值					

期末账面价值	1,546,079,288.93	915,426,151.24	636,884.63	15,321,867.37	2,477,464,192.17
期初账面价值	1,563,843,117.10	921,815,388.57	672,267.08	16,888,250.21	2,503,219,022.96

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.03%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
丁集矿铁路专用线土地使用权	32,681,328.81	由于涉及到政府部门较多，手续繁杂，目前尚在办理中
小计	32,681,328.81	

14. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
移动式智能桥梁巡检系统	141,509.43						141,509.43
合计	141,509.43						141,509.43

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮河能源（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司	84,229,696.23		84,229,696.23	84,229,696.23		84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02	4,065,315.02		4,065,315.02		4,065,315.02
合计	88,295,011.25	4,065,315.02	84,229,696.23	88,295,011.25		88,295,011.25

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
淮河能源（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司	84,229,696.23				84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02				4,065,315.02

小 计	88,295,011.25				88,295,011.25
-----	---------------	--	--	--	---------------

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
安徽浙能州来能源发展有限公司		4,065,315.02				4,065,315.02
小 计		4,065,315.02				4,065,315.02

(4) 商誉减值测试过程

淮河能源（集团）股份有限公司淮南铁路运输分公司

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	铁路运输业务相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,605,731,581.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	84,229,696.23
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,689,961,277.76
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	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.47%（2022年度：12.92%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2022年度：0%）推断得出，该增长率和铁路运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计运价、运输量、运输成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

安徽浙能州来能源发展有限公司

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	安徽浙能州来能源发展有限公司相关资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	40,723,001.65
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	7,971,205.92

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	48,694,207.57
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	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司期末对因合并所形成的商誉进行减值测试，确定对商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额根据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（2023）第199号）确认。

安徽浙能州来能源发展有限公司资产组的可收回金额采用资产基础法进行评估。经评估显示资产组的可收回金额4,549.15万元小于安徽浙能州来能源发展有限公司包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值4,869.42万元。期末公司基于谨慎性原则和根据评估结果计提商誉减值准备406.53万元。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
采煤塌陷安置搬迁补偿费	305,972,788.93	168,920,163.00	18,799,226.43		456,093,725.50
防治水探查治理工程	407,355,587.60		13,122,156.23		394,233,431.37
工器具	6,022,205.26	831,134.81	515,700.45		6,337,639.62
车位使用权	259,800.00		3,000.00		256,800.00
合计	719,610,381.79	169,751,297.81	32,440,083.11		856,921,596.49

(2) 其他说明

1) 本公司为保障矿区安全可持续和均衡发展，杜绝重大水害事故的发生，根据《煤矿安全规程》《煤矿防治水细则》等相关制度规定，煤矿企业必须在采区开拓前完成区域治理工程施工，距采区首采面正式回采煤炭时间提前3-5年，服务年限甚至达10年以上，本公司于2020年启动顾北煤矿等防治水探查治理工程。

2) 本公司为切实做好采煤塌陷区搬迁安置补偿工作，保证煤矿企业生产平稳有序，本公司根据《淮南市采煤塌陷区农村集体土地居民搬迁安置补偿办法》（淮府〔2019〕22号）规定，本公司执行“先搬后采”的搬迁政策，提前3年向政府部门上报了采煤塌陷区拟搬迁

村庄，启动相关搬迁补偿工作。

17. 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	期末数		上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,904,015.16	21,976,003.80	62,529,857.47	15,632,464.37
递延收益	18,874,535.74	4,718,633.94		
已计提未发放的工资	5,875,794.06	1,468,948.52	5,776,106.11	1,444,026.53
专项储备形成的固定资产	146,595,486.45	36,648,871.61	156,663,505.78	39,165,876.45
预提费用	148,740.37	37,185.10		
租赁负债税会差异	7,947,664.47	1,986,916.12	7,807,775.17	1,951,943.79
弃置费用税会差异	601,417,346.46	150,354,336.62	589,075,875.26	147,268,968.82
合 计	868,763,582.71	217,190,895.70	821,853,119.79	205,463,279.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	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
固定资产(一次性税前扣除)	328,055,027.24	82,013,756.81	349,478,421.76	87,369,605.44
使用权资产税会差异	10,467,246.29	2,616,811.58	11,721,979.65	2,930,494.91
弃置费用形成的固定资产税会差异	482,523,214.67	120,630,803.67	493,042,062.06	123,260,515.52
合 计	821,045,488.20	205,261,372.06	854,242,463.47	213,560,615.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	481,871,823.71	483,850,217.06
可抵扣亏损	655,146,408.68	887,519,580.46
小 计	1,137,018,232.39	1,371,369,797.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注

2023 年		169,784,050.21	
2024 年	97,243,628.64	159,832,750.21	
2025 年	115,087,271.25	115,087,271.25	
2026 年	304,653,629.83	304,653,629.83	
2027 年	138,161,878.96	138,161,878.96	
小 计	655,146,408.68	887,519,580.46	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				3,646,500.00		3,646,500.00
合 计				3,646,500.00		3,646,500.00

19. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	1,389,953,801.64	1,375,035,760.94
合 计	1,389,953,801.64	1,375,035,760.94

20. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
国内信用证	265,924,606.43	220,924,606.43
合 计	265,924,606.43	220,924,606.43

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
材料和劳务款项	1,102,535,685.31	1,056,869,342.46
工程和设备款项	2,148,271,587.13	1,015,010,580.87
运输费用及其他	96,366,622.58	119,615,332.23

合 计	3,347,173,895.02	2,191,495,255.56
-----	------------------	------------------

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中煤第七十一工程处有限责任公司	33,781,020.63	工程待结算
北京大地高科地质勘查有限公司	28,689,168.00	工程待结算
中煤地华盛水文地质勘察有限公司	28,125,537.12	工程待结算
小 计	90,595,725.75	

22. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收货款和劳务款	160,280,036.27	138,823,597.82
预收运输费用	2,549,018.92	4,709,969.86
合 计	162,829,055.19	143,533,567.68

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	119,766,072.91	945,400,944.37	944,126,634.85	121,040,382.43
离职后福利—设定提存计划	2,166,655.19	177,528,396.87	177,605,128.03	2,089,924.03
辞退福利	1,743,743.41	12,654,478.06	11,176,495.39	3,221,726.08
合 计	123,676,471.51	1,135,583,819.30	1,132,908,258.27	126,352,032.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,130,112.67	711,620,053.73	712,069,342.73	44,680,823.67
职工福利费		57,656,105.74	57,656,105.74	
社会保险费	53,635.76	58,453,387.08	58,453,072.84	53,950.00
其中：医疗保险费	53,575.05	44,754,812.22	44,754,442.32	53,944.95
工伤保险费	60.71	13,647,330.71	13,647,386.37	5.05

生育保险费		51,244.15	51,244.15	
住房公积金	2,908,250.38	86,846,482.94	86,775,717.91	2,979,015.41
工会经费和职工教育经费	71,674,074.10	26,239,239.31	24,586,720.06	73,326,593.35
劳务费		4,002,259.36	4,002,259.36	
其他短期薪酬		583,416.21	583,416.21	
小 计	119,766,072.91	945,400,944.37	944,126,634.85	121,040,382.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,247.04	111,771,470.84	111,775,363.96	353.92
失业保险费	172.08	3,535,092.26	3,535,230.86	33.48
企业年金缴费	2,162,236.07	62,221,833.77	62,294,533.21	2,089,536.63
小 计	2,166,655.19	177,528,396.87	177,605,128.03	2,089,924.03

24. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	73,062,327.81	240,924,773.84
企业所得税	132,203,874.52	315,518,798.77
代扣代缴个人所得税	2,333,280.45	17,573,310.93
城市维护建设税	2,866,193.73	12,685,836.22
房产税	5,512,258.31	5,073,494.96
土地使用税	3,041,038.25	3,424,656.60
印花税	1,776,465.42	5,434,301.64
资源税	21,670,151.31	42,999,872.10
教育费附加	2,065,685.49	7,336,467.89
地方教育附加	1,348,315.82	4,862,170.74
水利基金	2,044,138.35	1,431,427.16
其他	484,333.68	1,406,500.84
合 计	248,408,063.14	658,671,611.69

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
待支付并购价款	4,327,208,800.00	4,327,208,800.00
往来款	476,198,339.33	1,609,003,963.48
青苗及塌陷补偿费	342,560,977.60	441,954,356.70
押金保证金	128,597,377.43	92,936,968.47
应付暂收款	14,758,395.88	15,111,017.01
工程赔偿款	10,042,600.00	9,658,400.00
其他	142,192,149.49	74,699,336.65
合 计	5,441,558,639.73	6,570,572,842.31

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
凤台县关店乡人民政府	42,001,004.00	青苗塌陷补偿费及拆迁补偿 费待支付
淮南市潘集区芦集人民政府	77,907,716.00	
中国电力工程顾问集团华东 电力设计院有限公司	10,042,600.00	工程赔偿款，尚未结算
小 计	129,951,320.00	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	1,001,800,071.81	719,104,100.16
一年内到期的资产证券化产品	201,040,477.52	204,518,567.39
一年内到期的租赁负债	1,863,254.04	1,830,458.33
合 计	1,204,703,803.37	925,453,125.88

27. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	83,894,038.14	46,072,986.06

合 计	83,894,038.14	46,072,986.06
-----	---------------	---------------

28. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
质押借款	1,123,839,000.00	1,076,526,777.68
信用借款	1,338,731,302.35	1,380,636,957.50
合 计	2,462,570,302.35	2,457,163,735.18

29. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
租赁付款额	8,361,832.02	8,329,036.31
减：未确认的融资费用	414,167.55	521,261.14
重分类至一年内到期的非流动负债	1,863,254.04	1,830,458.33
租赁负债净额	6,084,410.43	5,977,316.84

30. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
弃置费用	601,417,346.46	589,075,875.26	矿地质环境保护与土地复垦费
亏损合同	33,436,200.00	33,436,200.00	新庄孜电厂关停
合 计	634,853,546.46	622,512,075.26	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,634,726.50		1,334,174.71	29,300,551.79	收到政府补助
合 计	30,634,726.50		1,334,174.71	29,300,551.79	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

煤矿安全改造项目补助资金	17,679,692.01		289,853.70	17,389,838.31	与资产相关
安全生产设备补贴	2,227,280.73		742,583.30	1,484,697.43	与资产相关
烟气脱硫过程监控系统升级改造	109,999.96		12,500.01	97,499.95	与资产相关
安全改造项目	2,142,165.24			2,142,165.24	与资产相关
供热改造项目	1,163,088.56		54,862.70	1,108,225.86	与资产相关
补给水管道工程	7,312,500.00		234,375.00	7,078,125.00	与资产相关
小计	30,634,726.50		1,334,174.71	29,300,551.79	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明

32. 其他非流动负债

项目	期末数	上年年末数
关联方借款	1,880,498,875.55	1,882,270,792.63
资产证券化产品	59,489,623.74	203,129,102.84
合计	1,939,988,499.29	2,085,399,895.47

33. 归属于母公司所有者权益

(1) 2022 年度

项目	2022.1.1	增加	减少	2022.12.31
本次重组前权益	9,867,731,811.50	502,983,893.76	151,011,807.42	10,219,703,897.84
因本次重组权益变动	-2,205,755,868.31	780,546,765.45		-1,425,209,102.86
合计	7,661,975,943.19	1,283,530,659.21	151,011,807.42	8,794,494,794.98

(2) 2023 年 1-5 月

项目	2023.1.1	增加	减少	2023.5.31
本次重组前权益	10,219,703,897.84	378,501,627.12	62,059,128.24	10,536,146,396.72
因本次重组权益变动	-1,425,209,102.86	596,259,657.47	32,402,001.65	-861,351,447.04
合计	8,794,494,794.98	974,761,284.59	94,461,129.89	9,674,794,949.68

(二) 备考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	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,538,741,450.64	11,698,545,295.52	31,884,472,458.71	27,568,044,238.76
其他业务收入	58,445,752.98	31,831,822.10	291,554,068.01	108,668,391.23
合 计	13,597,187,203.62	11,730,377,117.62	32,176,026,526.72	27,676,712,629.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,590,799,866.07	11,730,068,640.46	32,154,365,153.11	27,675,666,491.59

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭销售	2,609,133,867.38	1,219,600,765.77	6,298,379,144.69	3,137,908,533.63
电力产品	2,983,098,534.10	2,722,675,267.01	7,132,759,036.61	6,542,739,457.71
物流贸易	7,638,946,504.58	7,588,854,233.61	17,697,833,706.29	17,382,208,783.69
铁路运输	307,562,544.58	167,415,029.13	755,500,571.12	505,187,463.73
其他	52,058,415.43	31,523,344.94	269,892,694.40	107,622,252.83
小 计	13,590,799,866.07	11,730,068,640.46	32,154,365,153.11	27,675,666,491.59

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	2023 年 1-5 月	2022 年度
在某一时点确认收入	13,590,799,866.07	32,154,365,153.11
小 计	13,590,799,866.07	32,154,365,153.11

(3) 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	2023 年 1-5 月	2022 年度
营业收入	63,328,352.91	131,970,054.98
小 计	63,328,352.91	131,970,054.98

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

淮南矿业	1,959,824,392.13	14.41
国家电网有限公司华东分部	1,764,853,947.87	12.98
国网安徽省电力有限公司	1,152,555,554.90	8.48
淮沪电力	700,511,379.12	5.15
安徽电力燃料有限责任公司	620,686,105.82	4.56
小计	6,198,431,379.84	45.58

2. 税金及附加

项目	2023年1-5月	2022年度
资源税	54,587,557.39	135,990,460.39
城市维护建设税	18,713,621.69	49,910,497.74
教育费附加	19,782,785.55	52,504,292.54
印花税	5,096,316.84	18,355,782.18
房产税	12,380,931.01	22,575,037.20
土地使用税	7,458,358.11	18,044,051.85
环境保护税	1,205,548.91	3,022,351.18
车船税	22,534.68	83,057.40
其他	941,886.43	1,360,875.22
合计	120,189,540.61	301,846,405.70

3. 销售费用

项目	2023年1-5月	2022年度
委托代销手续费	10,361,892.08	27,705,267.24
职工薪酬	4,686,955.95	14,504,731.56
差旅费	678,002.45	1,363,150.52
业务招待费	414,448.20	1,218,674.90
其他	1,242,909.00	4,042,616.58
合计	17,384,207.68	48,834,440.80

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
职工薪酬	162,421,268.98	379,001,244.19
摊销及折旧	24,602,270.19	55,554,249.55
咨询费	12,747,530.15	32,970,039.60
办公费	11,096,165.91	21,879,362.72
税费	10,087,129.65	8,152,583.91
党建经费	5,485,136.13	15,953,001.95
维修费	4,446,640.14	4,421,578.46
租赁费	2,069,696.07	3,210,876.76
业务招待费	837,092.49	1,781,993.30
其 他	24,748,788.52	73,377,786.49
合 计	258,541,718.23	596,302,716.93

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
职工薪酬	86,795,666.57	129,774,585.85
物料消耗	42,697,679.39	100,233,562.72
委外研发	16,230,535.86	57,455,592.47
其 他	8,110,908.24	9,540,395.75
合 计	153,834,790.06	297,004,136.79

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
利息支出	106,257,350.99	245,602,973.22
减：利息收入	7,360,891.99	27,775,184.36
手续费及其他	482,245.76	1,199,316.88
合 计	99,378,704.76	219,027,105.74

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,334,174.71	5,218,235.20
与收益相关的政府补助[注]	56,630,493.00	51,149,727.76
代扣个人所得税手续费返还	894,552.55	802,126.17
退伍军人减免增值税		1,575,000.00
合 计	58,859,220.26	58,745,089.13

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	196,734,362.08	451,099,485.59
银行理财产品收益	497,364.26	1,898,241.82
票据贴现利息支出	-2,087,786.93	-14,910,498.42
合 计	195,143,939.41	438,087,228.99

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
坏账损失	-22,691,640.88	23,857,101.06
合 计	-22,691,640.88	23,857,101.06

10. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
固定资产减值损失		-383,920,127.68
无形资产减值损失		-3,563,671.52
商誉减值损失	-4,065,315.02	
合 计	-4,065,315.02	-387,483,799.20

(2) 其他说明

因安徽省煤电行业淘汰落后产能，公司全资电厂新庄孜电厂 1#、2#机组已于 2022 年 11 月底关停。公司对关停拟拆除新庄孜电厂 1#、2#机组涉及的相关资产进行减值测试，以单项资产或资产组为基础估计其可收回金额，根据单项资产或资产组预计可收回金额低于其账面价值的差额确认计提资产减值准备金额。

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
固定资产处置收益		3,964.60
合 计		3,964.60

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
非流动资产报废处置利得	14,781,310.85	13,601,905.49
罚没收入	1,010,613.58	1,087,369.39
其 他	83,470.96	250,568.41
合 计	15,875,395.39	14,939,843.29

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	5,959,334.85	250,467,156.72
赔偿金、违约金及各种罚款支出	3,576,185.90	36,200,521.92
其他	1,884.34	349,752.76
合 计	9,537,405.09	287,017,431.40

(2) 其他说明

2022 年非流动资产毁损报废损失较高主要系顾北煤矿和丁集矿为了提高生产经营效率、效益和安全，提前购置新设备并报废老旧设备所致。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
当期所得税费用	310,647,512.14	662,072,284.45
递延所得税费用	-20,026,859.55	24,721,130.80
合 计	290,620,652.59	686,793,415.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
利润总额	1,451,065,318.73	2,897,431,087.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	362,766,329.69	724,357,771.81
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	7,557,209.50	-329,191.68
非应税收入的影响	-49,183,590.53	-90,274,871.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,535,731.13	1,434,931.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,119,717.27	-56,136,997.22
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	-330,943.90	120,120,544.50
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	-4,604,366.03	-12,378,772.02
所得税费用	290,620,652.59	686,793,415.25

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,240,000.00	银行履约保证金、代售电保证金
应收账款	532,620,541.87	借款质押
固定资产	339,283,116.73	资产证券化产品抵押的固定资产
合 计	907,143,658.60	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-5 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
煤矿安全改造项目补助资金	17,679,692.01		289,853.70	17,389,838.31	其他收益	安徽省发展改革委关于下达《煤矿安全改造专项2022年中央预算内投资计划的通知》(皖发改投资〔2022〕382号)
安全生产设备补贴	2,227,280.73		742,583.30	1,484,697.43	其他收益	国家发改委发改办能源〔2018〕224号、发改投资〔2017〕744号、皖财建〔2019〕653号
烟气脱硫过程监控系统升级改造	109,999.96		12,500.01	97,499.95	其他收益	淮南市财政局淮财经建〔2013〕211号
安全改造项目	2,142,165.24			2,142,165.24	其他收益	
供热改造项目	1,163,088.56		54,862.70	1,108,225.86	其他收益	
补给水管道工程	7,312,500.00		234,375.00	7,078,125.00	其他收益	
小 计	30,634,726.50		1,334,174.71	29,300,551.79		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
芜湖江北产业集中区财政扶持款	53,184,995.00	其他收益	安徽省江北产业集中区管委会扶持补贴
清洁能源专项补贴款	2,110,000.00	其他收益	安徽省财政厅、安徽省能源局关于下达《2022年清洁能源发展专项(非常规天然气奖补)资金的通知》(皖财建〔2022〕823号)、安徽省财政厅《关于提前下达2022年度清洁能源发展专项(非常规天然气奖补)资金预算的通知》(皖财建〔2021〕1078号)
商贸流通业发展促进政策资金	626,265.00	其他收益	淮南市商务局、财政局《关于开展2021年商贸流通业发展促进政策资金申报的通知》(淮商流通〔2022〕82号)
稳岗补贴	411,587.90	其他收益	
房产税、城镇土地使用税返还	197,645.10	其他收益	安徽省人民政府办公厅关于印发《进一步支持市场主体纾困发展若干政策和举措》的通知(皖政办明电〔2022〕6号)

产业发展扶持资金	100,000.00	其他收益	淮南市人民政府关于2022年财政支持产业发展若干政策的意见（淮府〔2022〕56号）
小计	56,630,493.00		

2) 2022年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
煤矿安全改造中央财政资金专项拨款		18,658,628.31	978,936.30	17,679,692.01	其他收益	安徽省发展改革委关于下达《煤矿安全改造专项2022年中央预算内投资计划的通知》（皖发改投资〔2022〕382号）
补给水管道工程	7,875,000.00		562,500.00	7,312,500.00	其他收益	
安全生产设备补贴	2,756,943.92		529,663.19	2,227,280.73	其他收益	国家发改委发改办能源〔2018〕224号、发改投资〔2017〕744号、皖财建〔2019〕653号
安全改造项目	3,120,963.80	2,000,000.00	2,978,798.56	2,142,165.24	其他收益	
供热改造项目	1,294,759.04		131,670.48	1,163,088.56	其他收益	
环保拨款	146,666.63		36,666.67	109,999.96	其他收益	淮南市财政局淮财经建〔2013〕211号
小计	15,194,333.39	20,658,628.31	5,218,235.20	30,634,726.50		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
安全生产专项补助	19,750,000.00	其他收益	安徽省财政厅关于下达2022年煤矿安全改造专项中央基建投资预算的通知（皖财建〔2022〕757号）
淮南经济开发区支持制造业发展鼓励补助金	10,026,080.00	其他收益	淮南经济开发区财政局关于印发《淮南经济技术开发区支持制造业发展鼓励科技创新促进开发区经济建设若干政策的通知》（皖淮开管〔2018〕106号）
清洁能源专项补贴款	4,040,000.00	其他收益	安徽省财政厅、安徽省能源局关于下达《2022年清洁能源发展专项（非常规天然气奖补）资金的通知》（皖财建〔2022〕823号）、安徽省财政厅《关于提前下达2022年度清洁能源发展专项（非常规天然气奖补）资金预算的通知》（皖财建〔2021〕1078号）
芜湖江北产业集中区财政扶持款	3,759,202.00	其他收益	安徽省江北产业集中区管委会扶持补贴
煤矿安全改造项目补助资金	2,851,371.69	其他收益	安徽省发展改革委关于下达《煤矿安全改造专项2022年中央预算内投资计划的通知》（皖发改投资〔2022〕382号）

项 目	金额	列报项目	说明
安全改造项目补助	2,580,000.00	其他收益	安徽省发展改革委关于下达煤矿安全改造专项 2022 年中央预算内投资计划的通知（皖发改投资[2022]382 号）
房产税、城镇土地使用税返还	2,242,632.44	其他收益	安徽省人民政府办公厅关于印发《进一步支持市场主体纾困发展若干政策和举措》的通知（皖政办明电（2022）6 号）
稳岗补贴	2,116,047.27	其他收益	安徽省关于落实《援企稳岗有关政策的通知》（皖人社秘（2022）112 号）；安徽省政府办公厅《进一步支持市场主体纾困发展若干政策和举措》（皖政办明电（2022）6 号）；国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金（2022）271 号）
企业职工家属区“三供一业”中央财政补助资金	1,819,900.00	其他收益	安徽省财政厅关于下达《2021 年中央下放企业职工家属区“三供一业”中央财政补助资金（清算）》的通知（皖淮开管（2021）438 号）
煤矿安全生产专项资金	1,570,000.00	其他收益	安徽省财政厅、安徽省能源局关于拨付《2022 年煤矿安全生产专项资金的通知》（皖财建（2022）685 号）
商贸流通业发展促进政策资金	330,000.00	其他收益	淮南市商务局、财政局《关于开展 2021 年商贸流通业发展促进政策资金申报的通知》（淮商流通（2022）82 号）
其他零星补助	64,494.36	其他收益	
小 计	51,149,727.76		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-5 月份	2022 年度
计入当期损益的政府补助金额	57,964,667.71	56,367,962.96

七、合并范围的变更

（一）重组方合并范围的变更

2022 年度及 2023 年 1-5 月，重组方合并范围未发生变更。

（二）被重组方合并范围的变更

2022 年度及 2023 年 1-5 月，被重组方合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）重组方

1. 在重要子公司中的权益

（1）重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮矿电燃	淮南市	淮南市	物流贸易	100.00		同一控制下企业合并
淮沪煤电	淮南市	淮南市	发电行业	50.43		同一控制下企业合并
芜湖电燃	芜湖市	芜湖市	物流贸易	100.00		设立
淮浙煤电	淮南市	淮南市	发电行业	50.43		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

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	
		2023年1-5月	2022年度
淮沪煤电	49.57%	32,084,966.53	182,421,841.03
淮浙煤电	49.57%	376,570,016.07	768,432,768.45

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2023年1-5月	2022年度	2023.5.31	2022.12.31
淮沪煤电		90,000,000.00	1,596,799,621.84	1,534,745,507.80
淮浙煤电	708,000,000.00	110,628,375.50	1,620,976,724.31	1,943,155,277.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2023.5.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电	1,007,154,674.23	7,009,888,379.62	8,017,043,053.85
淮浙煤电	898,781,726.69	4,390,209,562.25	5,288,991,288.94

(续上表)

子公司名称	2023.5.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪煤电	2,750,904,133.72	2,035,357,780.95	4,786,261,914.67
淮浙煤电	806,401,919.35	1,173,539,045.63	1,979,940,964.98

(续上表)

子公司名称	2022.12.31		
-------	------------	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电	760,985,989.96	6,848,475,419.79	7,609,461,409.75
淮浙煤电	1,925,188,410.15	4,549,991,357.45	6,475,179,767.60

(续上表)

子公司名称	2022.12.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪煤电	2,485,600,058.50	2,018,261,421.95	4,503,861,480.45
淮浙煤电	1,373,775,944.17	1,182,925,683.49	2,556,701,627.66

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023年1-5月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮沪煤电	1,692,516,823.03	60,469,005.98	60,469,005.98	-139,591,614.48
淮浙煤电	2,704,415,068.94	759,339,818.67	759,339,818.67	784,608,180.77

(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
淮沪煤电	4,508,907,175.12	358,749,766.33	358,749,766.33	805,056,604.36
淮浙煤电	6,841,434,291.96	1,550,320,435.64	1,550,320,435.64	2,344,114,165.50

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淮沪电力	淮南市	淮南市	发电行业	49.00		权益法核算
港口运营公司	芜湖市	芜湖市	交通运输业	31.92		权益法核算
淮浙电力	淮南市	淮南市	发电行业	49.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023.5.31/2023年1-5月		2022.12.31/2022年度	
	淮沪电力	港口运营公司	淮沪电力	港口运营公司
流动资产	554,968,739.76	2,353,243,515.46	323,184,354.85	2,062,392,418.53

非流动资产	2,328,937,375.55	8,646,537,575.66	2,398,667,699.70	8,320,443,512.74
资产合计	2,883,906,115.31	10,999,781,091.12	2,721,852,054.55	10,382,835,931.27
流动负债	848,206,900.93	1,577,847,711.09	826,275,597.26	1,557,339,834.13
非流动负债	186,345,000.00	2,123,311,995.58	244,010,000.00	1,523,772,738.30
负债合计	1,034,551,900.93	3,701,159,706.67	1,070,285,597.26	3,081,112,572.43
少数股东权益		572,302,642.81		595,492,759.98
归属于母公司所有者权益	1,849,354,214.38	6,726,318,741.64	1,651,566,457.29	6,706,230,598.86
按持股比例计算的净资产份额	906,183,565.04	2,146,485,729.11	809,267,564.07	2,140,360,557.93
调整事项				
其他	8,986,373.12	-313,553,756.48	8,986,373.12	-313,553,756.48[注 1]
对联营企业权益投资的账面价值	897,197,191.92	2,460,039,485.59	800,281,190.95	2,453,914,314.41
营业收入	1,124,734,596.36	791,086,598.81	3,057,542,182.50	2,084,489,555.90
净利润	186,912,541.57	23,274,620.11	482,216,125.87	57,295,732.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	186,912,541.57	23,274,620.11	482,216,125.87	57,295,732.78
本期收到的来自联营企业的股利			105,000,000.00	

(续上表)

项 目	2023. 5. 31/2023 年 1-5 月	2022. 12. 31/2022 年度
	淮浙电力	淮浙电力
流动资产	645,323,261.81	788,928,080.03
非流动资产	1,863,254,337.23	1,976,210,548.30
资产合计	2,508,577,599.04	2,765,138,628.33
流动负债	648,888,292.03	772,061,369.54
非流动负债	607,000,000.00	607,000,000.00

负债合计	1,255,888,292.03	1,379,061,369.54
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,252,689,307.01	1,386,077,258.79
按持股比例计算的净资产份额	613,817,760.43	679,177,856.81
调整事项		9,374,961.31[注2]
其他	-256,873,939.57	-256,873,939.57[注3]
对联营企业权益投资的账面价值	870,691,700.00	926,676,835.07
营业收入	1,330,726,283.07	3,149,004,925.49
净利润	172,637,915.34	349,421,561.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	172,637,915.34	349,421,561.48
本期收到的来自联营企业的股利		

[注1]差异系公司对港口运营公司进行非货币资产增资时，双方以评估值为依据进行股权交易，初始投资成本大于被投资企业的账面净资产所致

[注2]调整事项为对标的资产长期资产按评估价值与其账面价值之间的差额对应的折旧摊销调整所致

[注3]差异系公司对淮浙电力进行重组收购时，双方以评估值为依据进行股权交易，初始投资成本大于被投资企业的账面净资产所致

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023. 5. 31/ 2023 年 1-5 月	2022. 12. 31/ 2022 年度
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	189,263,440.27	183,592,705.68
净利润	11,190,543.88	16,029,163.45
其他综合收益		
综合收益总额	11,190,543.88	16,029,163.45
联营企业		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	4,379,510.10	4,358,800.40
净利润	121,821.79	145,956.87
其他综合收益		
综合收益总额	121,821.79	145,956.87

(二) 被重组方

本次重组对象为电力集团持有的潘集电厂 100%股权、淮浙煤电 50.43%股权和淮浙电力 49%股权。被重组方无重要子公司、合营企业和联营企业。

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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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六(一)2、六(一)3、六(一)5、六(一)8、及六(一)9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/持续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2023年5月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的54.74%（2022年12月31日：44.19%）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。

(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	2023. 5. 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（含一年内到期）	4,854,324,175.80	5,258,591,949.30	2,504,322,745.97	1,873,178,422.41	881,090,780.92
应付票据	265,924,606.43	265,924,606.43	265,924,606.43		
应付账款	3,347,173,895.02	3,347,173,895.02	3,347,173,895.02		
其他应付款	5,441,558,639.73	5,441,558,639.73	5,441,558,639.73		
租赁负债（含一年内到期）	7,947,664.47	8,664,770.64	2,166,192.66	4,332,385.32	2,166,192.66
其他非流动负债（含一年内到期）	2,141,028,976.81	2,797,812,670.02	347,071,674.79	451,922,663.56	1,998,818,331.67
小 计	16,057,957,958.26	17,119,726,531.14	11,908,217,754.60	2,329,433,471.29	2,882,075,305.25

（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（含一年内到期）	4,551,303,596.28	4,820,958,718.54	2,064,980,176.54	1,840,140,087.62	915,838,454.37
应付票据	220,924,606.43	220,924,606.43	220,924,606.43		
应付账款	2,191,495,255.56	2,191,495,255.56	2,191,495,255.56		
其他应付款	6,570,572,842.31	6,570,572,842.31	6,570,572,842.31		
租赁负债（含一年内到期）	7,807,775.17	8,664,770.64	2,166,192.66	4,332,385.32	2,166,192.66
其他非流动负债（含一年内到期）	2,289,918,462.86	2,937,552,378.18	288,465,779.57	594,916,146.80	2,054,170,451.81
小 计	15,832,022,538.61	16,750,168,571.66	11,338,604,853.07	2,439,388,619.74	2,972,175,098.84

(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和外汇风险。

1. 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。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			515,825,051.50	515,825,051.50
2. 其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			516,025,051.50	516,025,051.50

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产,系权益工具投资,存在市场公开报价,因此采用市场公开报价代表公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的应收款项融资,因获取近期公允价值的信息不足,无市场公开报价,因此采用成本代表公允价值。

公司持有的其他权益工具投资，因获取近期公允价值的信息不足，无市场公开报价，因此采用报表净资产折算代表公允价值。

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	18,102,549,111.00	56.61	56.61

(2) 本公司最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。

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
淮南舜立机械有限责任公司	母公司的联营企业
淮南舜岳水泥有限责任公司	母公司的联营企业
淮南舜泰化工有限责任公司	母公司的联营企业
淮南舜泉园林工程管理有限公司	母公司的联营企业
安徽远达催化剂有限公司	联营企业
黄冈大别山发电有限责任公司	母公司的联营企业
安徽淮南平圩发电有限责任公司	母公司的联营企业
安徽淮舜物联有限责任公司	母公司的联营企业的子公司
安徽港口集团芜湖有限公司	联营企业之子公司
淮矿现代物流有限责任公司	母公司的母公司的全资子公司
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	母公司的全资子公司
淮浙电力	母公司的控股子公司的联营企业

淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	母公司的合营企业
淮南矿业集团选煤有限责任公司	母公司的全资子公司
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
淮河能源控股集团有限责任公司	母公司的母公司
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	母公司的孙公司
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽精锐机械维修有限公司	母公司的控股孙公司
淮南矿业集团商品检测检验有限公司	母公司的全资子公司
淮矿生态农业有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽淮矿医药销售有限责任公司	母公司的孙公司
电力集团	母公司的控股子公司
淮沪电力	联营企业
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	母公司的全资子公司
平安开诚智能安全装备有限责任公司	母公司的控股孙公司
淮南平圩第三发电有限责任公司	母公司的联营企业
淮南平圩第二发电有限责任公司	母公司的联营企业
皖能合肥发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
国能蚌埠发电有限公司	母公司的联营企业
华能巢湖发电有限责任公司	母公司控股子公司的联营企业
皖能铜陵发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
皖能马鞍山发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
亳州瑞能热电有限责任公司	母公司的孙公司
淮南舜泉园林工程管理有限公司	母公司的联营企业
湖北能源集团鄂州发电有限公司	母公司的联营企业
国能黄金埠发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
国能九江发电有限公司	母公司控股子公司的联营企业
财务公司	母公司的控股子公司
内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	母公司的孙公司

(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) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年度
淮南矿业	采购商品	2,249,658,378.03	6,237,479,356.08
淮南矿业	工程及劳务	25,884,130.40	125,646,188.07
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	采购商品	523,240,913.00	1,212,764,676.02
淮浙电力	委托运行及其他	116,404,477.77	230,923,733.57
淮矿现代物流有限责任公司	采购商品	22,233,877.97	57,643,448.01
淮矿现代物流有限责任公司	运输服务		642,343.48
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	工程及劳务	18,446,372.77	44,117,202.47
淮南矿业集团选煤有限责任公司	服务费	8,023,250.95	7,420,516.47
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	工程及劳务	8,047,830.19	20,203,018.89
安徽港口集团芜湖有限公司	工程及劳务	3,207,940.34	37,164,835.24
淮河能源控股集团有限责任公司	服务	2,407,260.02	9,639,070.10
淮南舜泰化工有限责任公司	采购商品	1,734,667.94	3,758,382.92
淮南舜泉园林工程管理有限公司	采购商品	446,601.94	
淮南舜泉园林工程管理有限公司	工程及劳务	572,750.80	2,126,547.02
淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	工程及劳务	827,863.96	2,475,372.55
平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	工程及劳务	617,924.53	1,333,110.70
安徽精锐机械维修有限公司	采购商品	590,386.48	3,031,769.91
淮南矿业集团商品检测检验有限公司	工程及劳务	367,075.47	1,961,509.44
淮矿生态农业有限责任公司	采购商品	208,289.29	
安徽淮矿医药销售有限责任公司	采购商品	202,061.94	3,478,606.77

电力集团	燃料及动力	108,179.20	556,236.62
淮沪电力	采购商品及其他		235,407,221.11
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	采购商品		2,404,159.28
淮南舜立机械有限责任公司	工程及劳务		72,174.50
平安开诚智能安全装备有限责任公司	工程及劳务		111,504.42
小 计		2,983,230,232.99	8,240,360,983.64

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年度
淮南矿业	销售商品及劳务	1,923,495,959.14	4,395,360,387.01
淮南矿业	运输服务	36,328,432.99	82,207,206.89
淮沪电力	销售商品	700,511,379.12	1,959,470,488.49
湖北能源集团鄂州发电有限公司	运输服务	651,439.27	1,655,462.78
湖北能源集团鄂州发电有限公司	销售商品	366,253,492.59	365,922,441.45
淮南矿业集团选煤有限责任公司	销售商品	7,963,740.00	27,849,675.95
淮南矿业集团选煤有限责任公司	运输服务	106,710,024.36	250,437,040.32
黄冈大别山发电有限责任公司	销售商品	76,121,416.44	183,254,374.29
黄冈大别山发电有限责任公司	运输服务	480,541.65	1,076,795.21
淮南平圩第三发电有限责任公司	运输服务	41,311,300.92	111,491,325.57
淮浙电力	销售商品	25,705,251.92	69,135,193.67
安徽淮南平圩发电有限责任公司	运输服务	28,871,017.41	73,065,238.58
淮南平圩第二发电有限责任公司	运输服务	25,662,599.64	76,499,038.17
电力集团	销售商品及劳务	9,121,681.43	2,391,559.64
皖能合肥发电有限公司	销售商品及劳务	442,535.39	1,327,433.61
皖能合肥发电有限公司	运输服务	8,367,653.59	15,691,562.20
国能蚌埠发电有限公司	运输服务	3,452,333.24	13,884,586.06

国能蚌埠发电有限公司	销售商品		79,511,191.86
华能巢湖发电有限责任公司	运输服务	3,143,768.10	6,480,856.84
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	工程服务	314,551.33	
皖能铜陵发电有限公司	销售商品及劳务	1,066,513.26	6,637,168.14
皖能马鞍山发电有限公司	销售商品及劳务	1,033,181.41	26,242,967.49
安徽精锐机械维修有限公司	工程服务	371,100.00	1,918,050.00
亳州瑞能热电有限责任公司	销售商品及劳务	159,877.36	584,460.68
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	销售商品	91,131.76	158,388.56
淮南舜泉园林工程管理有限公司	工程服务	2,739.38	4,053.76
国能黄金埠发电有限公司	销售商品		72,582,901.74
淮矿现代物流有限责任公司	工程服务		16,675,292.04
国能九江发电有限公司	销售商品		4,328,634.03
淮南舜岳水泥有限责任公司	销售商品		3,398,765.39
小 计		3,367,633,661.70	7,849,242,540.42

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-5月确认的 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	机器设备	2,683,694.64	10,734,778.56
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	机器设备	1,766,224.79	4,026,455.76
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	机器设备	10,754.72	46,754.76
淮矿生态农业有限责任公司	房屋租赁		53,999.47
淮南矿业	房屋租赁		70,278.33

电力集团	房屋租赁		75,482.83
淮沪电力	房屋租赁		108,271.43
淮南舜泉园林工程管理有限公司	房屋租赁		4,410.72
小 计		4,460,674.15	15,120,431.86

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-5月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	设备租赁	15,861,028.25	44,935,498.47
淮浙电力	设备租赁	139,889.30	411,199.06
淮南舜立机械有限责任公司	设备租赁		165,844.04
小 计		16,000,917.55	45,512,541.57

3. 关联方资金拆借

(1) 本公司作为资金拆入方

1) 2023年1-5月

拆出方	项目	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
财务公司	资金拆入	327,392,282.87			327,392,282.87
小 计		327,392,282.87			327,392,282.87

公司及子公司本期对财务公司贷款利息支出 4,417,708.33 元。

2) 2022年度

拆出方	项目	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
财务公司	资金拆入	267,610,000.00	261,782,282.87	202,000,000.00	327,392,282.87
小 计		267,610,000.00	261,782,282.87	202,000,000.00	327,392,282.87

公司及子公司本期对财务公司贷款利息支出 12,968,371.91 元。

(2) 本公司作为资金拆出方

2022年度

拆入方	项目	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
淮浙电力	资金拆出	490,000,000.00		490,000,000.00	

小 计		490,000,000.00		490,000,000.00	
-----	--	----------------	--	----------------	--

公司及子公司本期对淮浙电力公司利息收入 6,455,750.00 元。

4. 关联方资产转让

2023 年 5 月 31 日，电力集团与潘集电厂签订《资产转让协议》，约定将其持有的潘集电厂一期资产（三大主机部分）出售给本公司，交易价格系参考安徽中联合国信资产评估有限责任公司出具评估报告《淮河能源电力集团有限责任公司拟转让潘集发电分公司部分机器设备项目资产评估报告》（皖中联合国信评报字（2023）第 197 号），经双方协商确认为 200,085.02 万元。

5. 其他关联交易

(1) 财务公司为本公司提供金融服务的关联交易

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

1) 2023 年 1-5 月

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币资金				
活期存款	1,285,413,855.91	9,101,223,063.03	9,140,196,419.95	1,246,440,498.99
票据保证金	37,000,000.00		37,000,000.00	
小 计	1,322,413,855.91	9,101,223,063.03	9,177,196,419.95	1,246,440,498.99

公司及子公司本期共取得财务公司的存款利息收入 2,514,259.56 元。

2) 2022 年度

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币资金				
活期存款	832,955,293.70	21,929,757,782.27	21,476,483,211.90	1,286,229,864.07
票据保证金	18,000,000.00	37,000,000.00	18,000,000.00	37,000,000.00
小 计	850,955,293.70	21,966,757,782.27	21,494,483,211.90	1,323,229,864.07

公司及子公司本期共取得财务公司的存款利息收入 6,771,696.17 元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度

关键管理人员报酬	80.50 万元	444.62 万元
----------	----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 5. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淮沪电力	272,261,648.78	13,613,082.44	160,920,619.25	8,046,030.96
	淮浙电力	218,490,063.74	10,924,503.19	201,641,104.51	10,082,055.23
	淮南矿业	28,839,457.81	1,441,972.89	198,980,731.81	9,981,499.49
	湖北能源集团鄂州发电有限公司	115,085,298.16	5,754,264.91	17,558,846.20	877,942.31
	淮南矿业集团选煤有限责任公司	23,606,518.55	1,180,325.93	26,346,970.95	1,317,348.55
	电力集团	6,284,773.13	314,238.66	16,160.00	808.00
	淮南平圩第二发电有限责任公司	4,833,360.00	241,668.00	7,387,572.00	369,378.60
	安徽淮南平圩发电有限责任公司	4,628,736.00	231,436.80	5,433,512.00	271,675.60
	淮南平圩第三发电有限责任公司	4,009,572.00	200,478.60	8,195,544.00	409,777.20
	皖能马鞍山发电有限公司	626,145.76	31,307.29		
	皖能铜陵发电有限公司	473,866.90	23,693.35	2,298,230.08	114,911.50
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	399,166.00	19,958.30		
	皖能合肥发电有限公司	267,394.96	13,369.75		
	国能蚌埠发电有限公司	254,721.60	12,736.08	63,700.00	3,185.00
	亳州瑞能热电有限责任公司	108,090.00	5,404.50	49,500.00	2,475.00
小计		680,168,813.39	34,008,440.69	628,892,490.80	31,477,087.44
应收款项融资					
	淮南矿业	64,963,491.88		53,699,394.00	
	淮南矿业集团选煤有			110,648,033.07	

	限责任公司				
小 计		64,963,491.88		164,347,427.07	
预付款项					
	淮南矿业	9,494,591.83			
小 计		9,494,591.83			
其他应收款					
	淮浙电力	3,780,878.20	189,043.91	20,811,367.91	1,040,568.40
	黄冈大别山发电有限责任公司	11,550,000.00	577,500.00		
	淮南矿业	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
小 计		15,350,878.20	767,543.91	20,831,367.91	1,041,568.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.5.31	2022.12.31
应付账款			
	电力集团	1,298,327,789.47	
	淮南矿业	206,420,684.53	550,505,426.99
	淮浙电力	39,871,911.88	54,216,347.35
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	7,120,186.00	81,383,927.27
	平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	5,551,656.60	1,233,200.00
	淮矿现代物流有限责任公司	3,864,240.20	2,771,989.78
	淮南矿业集团选煤有限责任公司	1,858,092.79	1,186,062.26
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	1,653,672.23	4,690,309.42
	安徽港口集团芜湖有限公司	1,136,180.42	716,512.08
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	601,720.14	1,109,050.93
	淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	600,730.20	9,205,408.52
	淮河能源控股集团有限责任公司	439,840.00	2,560,364.00
	安徽精锐机械维修有限公司	342,590.00	1,712,950.00
	安徽远达催化剂有限公司	159,822.00	159,822.00

	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	30,000.00	130,000.00
	平安开诚智能安全装备有限责任公司	15,754.00	12,600.00
	安徽淮舜物联有限责任公司		12,405,736.56
	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司		386,240.18
	淮南矿业集团商品检测检验有限公司		275,320.00
	淮南舜立机械有限责任公司		81,284.20
	安徽淮矿医药销售有限责任公司		16,020.00
	淮南舜泰化工有限责任公司		569,674.25
小计		1,567,994,870.46	725,328,245.79
其他应付款			
	电力集团	476,198,339.33	1,609,003,963.48
	淮矿芬雷选煤工程技术（北京）有限责任公司	2,155,000.00	2,155,000.00
	淮南矿业	1,646,500.00	1,871,868.88
	淮浙电力	201,614.23	
	内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	163,347.84	163,347.84
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	37,462.80	2,462.80
	淮南舜立机械有限责任公司	12,500.00	671,919.26
	淮南舜泰化工有限责任公司		1,100,626.78
	平安开诚智能安全装备有限责任公司		9,282.00
小计		480,414,764.20	1,614,978,471.04
其他非流动负债			
	电力集团	1,944,960,875.55	1,882,270,792.63
小计		1,944,960,875.55	1,882,270,792.63

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要是煤电联营模式，将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司按产品分类的营业收入及营业成本明细如下：

项 目	2023 年 1-5 月	
	收入	成本
煤炭产品	2,609,133,867.38	1,219,600,765.77
电力产品	2,983,098,534.10	2,722,675,267.01
物流贸易	7,638,946,504.58	7,588,854,233.61
运输服务	307,562,544.58	167,415,029.13
其他	52,058,415.43	31,523,344.94
合 计	13,590,799,866.07	11,730,068,640.46

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
煤炭产品	6,298,379,144.69	3,137,908,533.63
电力产品	7,132,759,036.61	6,542,739,457.71
物流贸易	17,697,833,706.29	17,382,208,783.69
运输服务	755,500,571.12	505,187,463.73
其他	269,892,694.40	107,622,252.83
合 计	32,154,365,153.11	27,675,666,491.59

(二) 租赁

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六(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四(二十八)之说明。本期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	2023 年 1-5 月	2022 年度
短期租赁费用	17,838,902.93	50,400,727.16
合 计	17,838,902.93	50,400,727.16

(3) 与租赁相关的当期损益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
租赁负债的利息费用	139,889.30	442,146.52

(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。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
租赁收入	6,387,337.55	21,661,373.61

2) 经营租赁资产

项 目	2023. 5. 31	2022. 12. 31
固定资产	27,785,908.33	10,392,217.62
无形资产		131,328.87
小 计	27,785,908.33	10,523,546.49

经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)10之说明。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	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	8,821,976.00	-236,861,286.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,964,667.71	56,367,962.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	497,364.26	1,898,241.82
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		10,017,320.40
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,077,896.35	-34,956,229.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,223,313.86	58,225,659.51

小 计	91,429,425.48	-145,308,331.62
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,940,848.18	-43,991,864.21
少数股东权益影响额（税后）	3,836,642.13	-74,312,181.68
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	71,651,935.17	-27,004,285.73





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟零伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

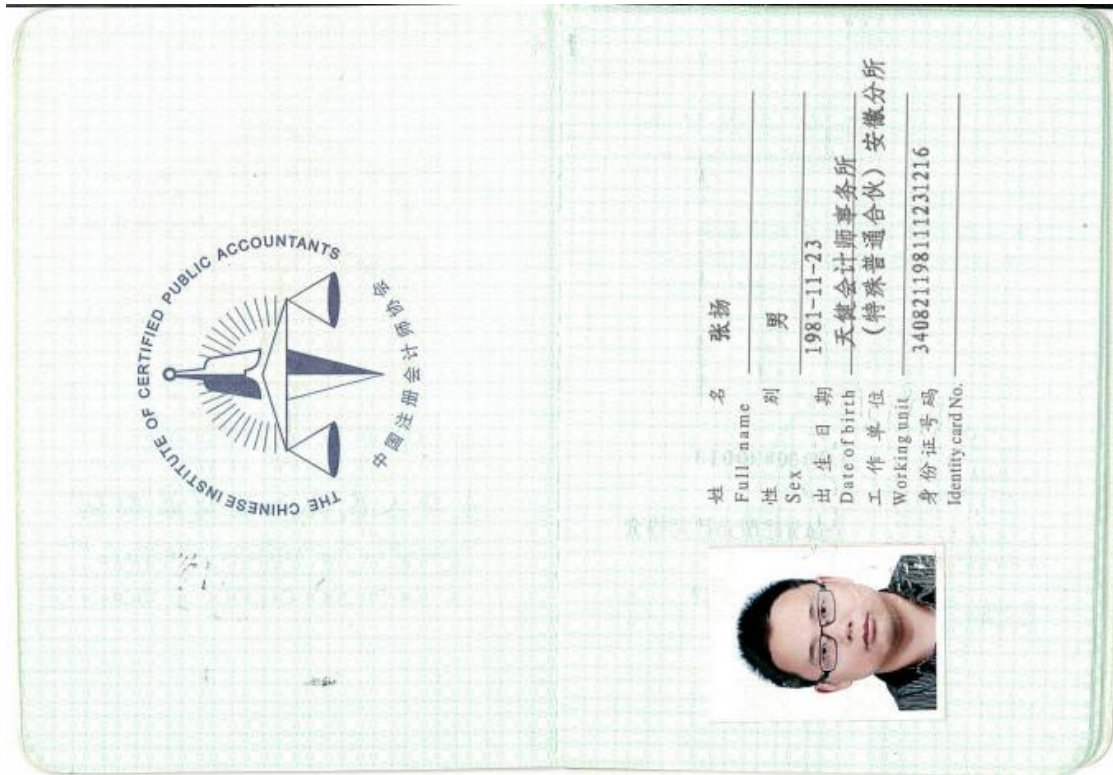
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

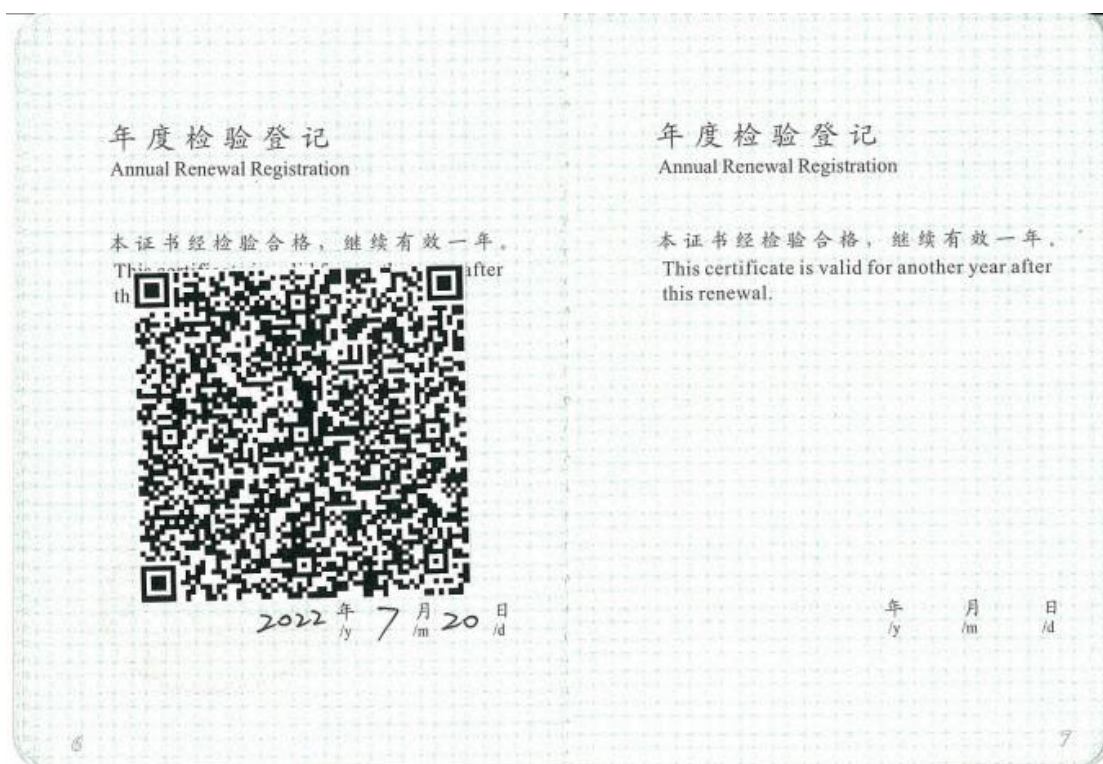
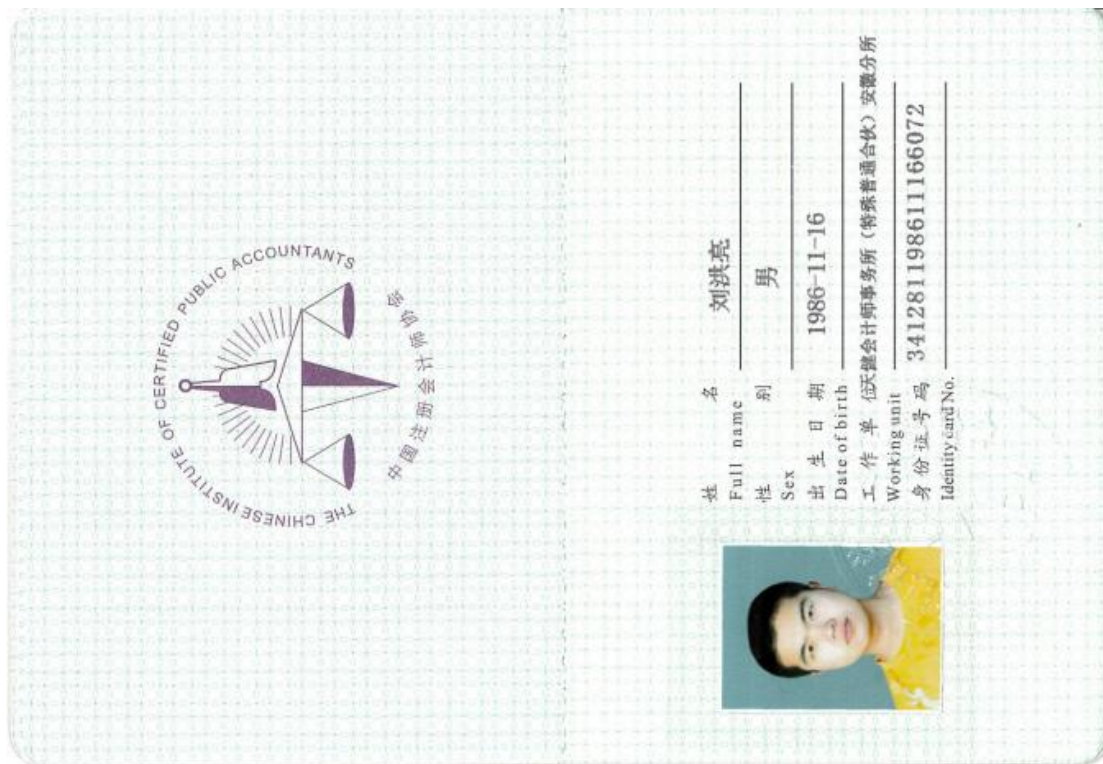
仅为淮河能源(集团)股份有限公司 2023年1-5月备考审阅报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为淮河能源(集团)股份有限公司2023年1-5月备考审阅报告附件之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为淮河能源(集团)股份有限公司 2023 年 1-5 月备考审阅报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张扬是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为淮河能源(集团)股份有限公司 2023 年 1-5 月备考审阅报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘洪亮是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。