

# 审计报告

淮北矿业控股股份有限公司

容诚审字[2024]230Z0907号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15
10	财务报表附注	16 - 181



## 审计报告

容诚审字[2024]230Z0907 号

淮北矿业控股股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了淮北矿业控股股份有限公司（以下简称淮北矿业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淮北矿业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）非流动资产减值

##### 1、事项描述

淮北矿业及其子公司的非流动资产主要包括长期股权投资、固定资产、在建



工程及无形资产。截止至 2023 年末，淮北矿业非流动资产减值事项对于淮北矿业的财务报表而言是重要的。淮北矿业管理层（以下简称管理层）通过计算各相关资产及资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）的预计未来现金流量的现值来评估非流动资产于 2023 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计” 23 及“五、合并财务报表项目注释” 14、16、17、19。

预计未来现金流量现值的计算需要管理层作出重大判断，尤其是关于未来煤炭价格、产量、生产成本、资本性支出以及折现率的估计。由于非流动资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将非流动资产减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对非流动资产减值实施的相关程序主要包括：

- （1）与管理层讨论并复核淮北矿业的非流动资产，以评估是否存在减值迹象；
- （2）对于存在减值迹象的非流动资产，复核管理层编制的折现现金流计算模型，主要审计程序包括：
  - ①复核采用的折现现金流计算模型、适用对象及方法；
  - ②复核折现现金流计算模型采用的关键假设的合理性（主要包括矿山寿命、未来生产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等），并与管理层进行沟通；
  - ③将管理层采用的未来煤炭价格与公司煤炭的历史售价、公开市场的预测价格进行了比较；
  - ④将预测的产量与历史产量、核定产能等相关数据进行了比较；
  - ⑤复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于非流动资产减值



的判断及估计。

## （二）长期应付职工薪酬计算事项

### 1、事项描述

淮北矿业近年来贯彻国家“去产能”政策的要求，实施减员增效政策，内退人员数量逐年增加。淮北矿业按照国家及企业内部相关政策向内退人员支付工资、各项社保等福利费用，按照企业会计准则的规定应对内退人员自离岗起即计提辞退福利。根据“财企[2009]117号”文件及企业内部相关政策，淮北矿业在改制时将在以后年度需要支付的改制前的“离退休人员”、“不在岗老工伤”、“遗属”三类人员的生活补偿费及各项社保费用根据折现模型从改制前的净资产中进行扣除。截止至2023年12月31日，淮北矿业长期应付职工薪酬余额合计2,146,647,455.53元。

请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”40。

由于长期应付职工薪酬的账面价值对财务报表的重要性，因此我们将长期应付职工薪酬的计算识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对长期应付职工薪酬的计算实施的相关程序主要包括：

（1）向淮北矿业人力资源部了解长期应付职工薪酬相关的内部控制，评估内部控制设计的有效性，并对执行情况进行测试；

（2）针对辞退福利：获取淮北矿业各项内退政策文件，了解内退人员的福利项目和执行的标准；关注报告期内福利水平的重大变更及履行的变更审批程序；获取内退人员名单，与辞退福利计提的内退人员核对是否一致；对报告期内新增人员进行抽查，核实是否符合内退政策以及是否经过内部审批流程；抽查部分内退人员工资、福利费的发放情况，核实实际发放与计提标准是否一致；

（3）针对“三类人员”费用：了解“三类人员”的人员数量在报告期内的变化情况及变化原因；关注报告期内“三类人员”福利水平的重大变更及履行的变更审批程序；抽查“三类人员”福利费的发放情况，核实实际发放与计提标准是



否一致；

(4) 获取精算机构编制的精算报告，对精算机构实行精算所依据的参数：精算人员采用的折现率、福利水平等合理性及一致性进行复核。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于长期应付职工薪酬计算事项相关的判断及估计。

#### **四、其他信息**

淮北矿业管理层对其他信息负责。其他信息包括淮北矿业 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督淮北矿业的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获



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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对淮北矿业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致淮北矿业不能持续经营。

（5）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。

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

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



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

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

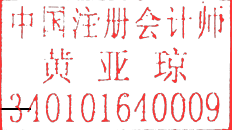






(此页无正文，为容诚审字[2024]230Z0907号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 黄亚琼   
黄亚琼 (项目合伙人)

中国注册会计师: 孔振维   
孔振维

中国注册会计师: 葛景泉   
葛景泉

2024年3月27日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	5,444,574,469.07	8,452,757,549.94	短期借款	五、25	80,063,180.55	1,960,474,585.33
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	五、2	3,207,168,518.61	2,390,514,081.63	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	518,355,080.85	997,455,800.40	应付票据	五、26	2,236,089,347.11	1,715,143,604.29
应收账款	五、4	2,128,618,534.29	1,568,561,247.81	应付账款	五、27	11,689,725,528.06	10,627,037,459.74
应收款项融资	五、5	1,880,472,754.71	2,626,630,799.14	预收款项			
预付款项	五、6	638,393,963.18	627,906,064.39	合同负债	五、28	1,041,302,795.42	1,615,985,957.99
应收保费				卖出回购金融资产款	五、29	36,215,434.00	4,297,371.98
应收分保账款				吸收存款及同业存放	五、30	1,865,399,017.43	2,480,717,091.19
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、7	276,674,583.59	287,364,007.07	代理承销证券款			
其中：应收利息		8,449,638.56	5,200,510.43	应付职工薪酬	五、31	2,488,684,058.24	2,077,771,525.21
应收股利				应交税费	五、32	992,156,408.92	746,923,273.02
买入返售金融资产	五、8	599,569,350.00	297,000,000.00	其他应付款	五、33	3,532,237,301.98	3,067,087,573.21
存货	五、9	2,899,609,875.95	2,774,524,810.77	其中：应付利息		4,553,374.48	9,814,165.78
合同资产	五、10	720,206,835.77	535,118,199.21	应付股利			
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	五、11	651,631,086.21	483,094,150.04	持有待售负债			
流动资产合计		18,965,275,052.23	21,040,926,710.40	一年内到期的非流动负债	五、34	3,001,937,203.03	2,543,220,954.75
非流动资产：				其他流动负债	五、35	364,979,392.93	52,550,318.89
发放贷款和垫款	五、12	1,758,627,230.97	1,553,951,515.88	流动负债合计		27,328,789,667.67	26,891,209,715.60
债权投资	五、13	260,786,472.98	311,311,591.78	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	五、36	3,719,803,573.17	6,078,716,000.00
长期股权投资	五、14	1,125,375,523.05	1,121,233,662.33	应付债券	五、37	2,876,435,753.25	2,796,245,065.16
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	五、15	317,026,912.87	309,110,782.59	永续债			
投资性房地产				租赁负债	五、38	754,235,168.87	746,085,751.42
固定资产	五、16	38,086,245,114.66	39,597,660,723.93	长期应付款	五、39	3,677,219,060.88	2,642,034,885.63
在建工程	五、17	4,363,726,296.79	2,047,123,726.27	长期应付职工薪酬	五、40	2,146,647,455.53	2,220,976,659.10
生产性生物资产				预计负债	五、41	3,559,181,462.94	3,732,020,104.45
油气资产				递延收益	五、42	483,160,998.26	445,162,648.93
使用权资产	五、18	1,225,933,825.34	1,083,355,964.04	递延所得税负债	五、22	901,698,070.44	926,810,685.53
无形资产	五、19	18,163,535,663.98	15,736,889,740.51	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		18,118,381,543.34	19,588,051,800.22
商誉	五、20	185,900,619.35	186,080,706.18	负债合计		45,447,171,211.01	46,479,261,515.82
长期待摊费用	五、21	61,430,722.29	14,769,043.92	所有者权益：			
递延所得税资产	五、22	1,254,770,631.21	1,075,942,923.48	股本	五、43	2,481,038,961.00	2,481,035,925.00
其他非流动资产	五、23	1,222,315,324.70	383,093,677.85	其他权益工具	五、44	208,621,033.89	208,624,163.25
非流动资产合计		68,025,674,338.19	63,420,524,058.76	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、45	8,208,711,642.37	8,346,335,208.45
				减：库存股			
				其他综合收益	五、46	-267,224,160.57	-289,557,257.61
				专项储备	五、47	1,653,169,414.24	1,227,481,199.01
				盈余公积	五、48	1,967,978,995.14	1,680,605,888.21
				一般风险准备	五、49	114,252,269.49	121,880,750.87
				未分配利润	五、50	22,933,351,389.07	19,593,672,860.38
				归属于母公司所有者权益合计		37,299,899,544.63	33,370,078,737.56
				少数股东权益		4,243,878,634.78	4,612,110,515.78
				所有者权益合计		41,543,778,179.41	37,982,189,253.34
资产总计		86,990,949,390.42	84,461,450,769.16	负债和所有者权益总计		86,990,949,390.42	84,461,450,769.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

2023年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

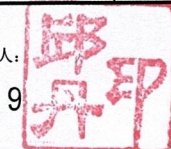
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		73,592,294,944.89	69,224,788,235.30
其中：营业收入	五、51	73,387,453,635.51	69,061,643,720.80
利息收入	五、52	204,841,309.38	163,144,514.50
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,844,574,753.31	60,818,952,699.74
其中：营业成本	五、51	59,538,078,831.34	53,073,874,361.55
利息支出	五、52	13,301,666.64	16,810,746.84
手续费及佣金支出	五、53	378,165.41	332,027.74
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	五、54	875,814,829.63	894,297,385.36
销售费用	五、55	201,636,068.29	188,332,505.28
管理费用	五、56	3,671,947,085.16	4,387,997,455.86
研发费用	五、57	1,752,072,812.03	1,624,316,072.63
财务费用	五、58	791,345,294.81	632,992,144.48
其中：利息费用		728,975,147.69	588,441,602.30
利息收入		5,625,284.20	40,400,329.82
加：其他收益	五、59	281,672,107.83	307,351,889.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、60	139,385,803.15	99,915,680.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,383,217.06	25,416,660.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、61	43,231,225.32	9,133,618.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-54,424,412.46	11,515,811.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、63	-228,652,276.77	-244,857,901.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、64	142,977,294.99	43,814,188.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,071,909,933.64	8,632,708,822.19
加：营业外收入	五、65	110,712,328.45	50,689,687.52
减：营业外支出	五、66	126,657,571.71	426,384,729.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,055,964,690.38	8,257,013,780.69
减：所得税费用	五、67	1,105,624,629.18	1,118,250,413.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,950,340,061.20	7,138,763,366.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,950,340,061.20	7,138,763,366.83
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）		6,224,512,656.29	7,010,653,195.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-274,172,595.09	128,110,171.18
六、其他综合收益的税后净额		22,333,097.04	41,602,742.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,333,097.04	41,602,742.39
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		22,333,097.04	41,602,742.39
（1）重新计量设定受益计划变动额		22,333,097.04	41,602,742.39
（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			
2. 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			
（二）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		5,972,673,158.24	7,180,366,109.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,246,845,753.33	7,052,255,938.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-274,172,595.09	128,110,171.18
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		2.51	2.83
（二）稀释每股收益（元/股）		2.35	2.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,638,836,340.70	77,051,096,373.09
客户存款和同业存放款项净增加额		-615,318,073.76	287,405,852.19
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		201,942,813.18	160,087,422.23
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		31,918,062.02	-206,891,022.06
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,655,465.09	39,196,171.96
收到其他与经营活动有关的现金	69、(1)	478,978,089.89	1,029,669,999.46
经营活动现金流入小计		79,759,012,697.12	78,360,564,796.87
购买商品、接受劳务支付的现金		50,722,388,522.64	41,839,043,255.12
客户贷款及垫款净增加额		217,353,581.79	667,257,157.86
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		13,679,832.05	17,142,774.58
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,639,432,766.14	10,028,403,915.62
支付的各项税费		4,621,001,156.12	6,490,791,295.94
支付其他与经营活动有关的现金	69、(1)	2,514,605,789.30	2,648,803,233.31
经营活动现金流出小计		66,728,461,648.04	61,691,441,632.43
经营活动产生的现金流量净额		13,030,551,049.08	16,669,123,164.44
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,594,200,306.21	5,536,721,811.62
取得投资收益收到的现金		91,414,865.50	46,497,363.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,858,386.52	293,751,918.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,459,605.66	
收到其他与投资活动有关的现金	69、(2)	5,625,284.20	40,400,329.82
投资活动现金流入小计		13,009,558,448.09	5,917,371,423.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,003,682,542.72	7,160,491,358.31
投资支付的现金		13,603,175,300.00	6,604,552,320.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	69、(2)		25,479.00
投资活动现金流出小计		21,606,857,842.72	13,765,069,157.33
投资活动产生的现金流量净额		-8,597,299,394.63	-7,847,697,733.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		289,804,178.46	84,337,392.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		289,804,178.46	43,235,170.00
取得借款收到的现金		4,355,645,286.74	8,072,720,856.11
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,645,449,465.20	8,157,058,248.51
偿还债务支付的现金		8,680,116,919.58	10,752,953,519.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,289,269,586.65	2,506,601,467.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		113,772,727.11	183,830,284.59
支付其他与筹资活动有关的现金	69、(3)	277,721,235.50	436,770,230.12
筹资活动现金流出小计		12,247,107,741.73	13,696,325,217.56
筹资活动产生的现金流量净额		-7,601,658,276.53	-5,539,266,969.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-762,551.30	-431,608.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-3,169,169,173.38	3,281,726,853.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,654,114,139.89	4,372,387,286.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		4,484,944,966.51	7,654,114,139.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,481,035,925.00			208,624,163.25	8,346,335,208.45		-289,557,257.61	1,227,481,199.01	1,680,605,888.21	121,880,750.87	19,613,601,398.63	33,290,007,275.81	4,612,541,934.69	38,002,549,210.50
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、本年初余额	2,481,035,925.00			208,624,163.25	8,346,335,208.45		-289,557,257.61	1,227,481,199.01	1,680,605,888.21	121,880,750.87	19,613,601,398.63	33,290,007,275.81	4,612,541,934.69	38,002,549,210.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,036.00			-3,129.36	-137,623,566.08		22,333,097.04	425,688,215.23	287,373,106.93	-7,628,481.38	3,339,678,528.69	3,929,820,807.07	-368,231,881.00	3,561,588,926.07
(一) 综合收益总额							22,333,097.04				6,224,512,656.29	6,246,845,753.33	-274,172,595.09	5,972,673,158.24
(二) 所有者投入和减少资本	3,036.00			-3,129.36								-93.36		-93.36
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	3,036.00			-3,129.36										
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									287,373,106.93	-7,628,481.38	-2,884,834,127.60	-2,605,089,502.05	-113,772,727.11	-2,718,862,229.16
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														
1. 本年提取								425,688,215.23						425,688,215.23
2. 本年使用								2,791,176,334.74						2,791,176,334.74
(六) 其他								2,365,488,119.51						2,365,488,119.51
四、本年年末余额	2,481,038,961.00			208,621,033.89	8,208,711,642.37		-267,224,160.57	1,653,169,414.24	1,967,978,995.14	114,252,269.49	22,933,351,389.07	37,299,899,544.63	4,243,878,634.78	41,543,778,179.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	2,481,035,925.00					8,329,794,305.15				747,716,044.01	1,481,281,847.95	79,682,737.53	14,582,209,869.41	27,370,630,729.05	4,577,037,046.14	31,947,667,775.19
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、本年初余额	2,481,035,925.00					8,329,794,305.15				747,716,044.01	1,481,281,847.95	79,682,737.53	14,582,209,869.41	27,370,630,729.05	4,577,037,046.14	31,947,667,775.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						16,540,903.30	208,624,163.25			479,705,155.00	199,324,040.26	42,198,013.34	5,032,405,994.55	6,020,401,012.09	34,446,879.67	6,054,847,891.76
(一) 综合收益总额							208,624,163.25			479,705,155.00	199,324,040.26	42,198,013.34	5,032,405,994.55	6,020,401,012.09	34,446,879.67	6,054,847,891.76
(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							208,624,163.25									
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																
1. 本年提取										479,705,155.00				479,705,155.00	9,994,458.51	489,699,613.51
2. 本年使用										2,311,268,597.45				2,311,268,597.45	364,679,613.08	2,675,948,210.53
(六) 其他										1,831,563,442.45				1,831,563,442.45	354,685,154.57	2,186,248,597.02
四、本年年末余额	2,481,035,925.00					8,346,335,208.45	208,624,163.25			1,227,481,199.01	1,680,605,888.21	121,880,750.87	19,593,672,860.38	33,370,078,737.56	4,612,110,515.78	37,982,189,253.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,532,490.42	7,751,703.30	短期借款			
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			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		499,700.00	74,490.57	合同负债			
其他应收款	十六、1	8,696,063,542.98	9,515,937,381.62	应付职工薪酬			
其中：应收利息				应交税费			
应收股利		2,798,600,000.00	1,999,000,000.00	其他应付款		4,416,600.42	9,888,269.24
存货				其中：应付利息		4,416,600.42	9,326,759.79
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		-	998,988,565.46
其他流动资产		7,902,597.50	7,820,156.76	其他流动负债			
流动资产合计		8,713,998,330.90	9,531,583,732.25	流动负债合计		4,416,600.42	1,008,876,834.70
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		2,876,435,753.25	2,796,245,065.16
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十六、2	17,248,613,385.30	17,086,613,385.30	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产				预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		2,876,435,753.25	2,796,245,065.16
无形资产				负债合计		2,880,852,353.67	3,805,121,899.86
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		2,481,038,961.00	2,481,035,925.00
长期待摊费用				其他权益工具		208,621,033.89	208,624,163.25
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		17,248,613,385.30	17,086,613,385.30	资本公积		16,229,571,777.54	16,229,529,106.56
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,271,911,764.95	984,538,658.02
				未分配利润		2,890,615,825.15	2,909,347,364.86
				所有者权益合计		23,081,759,362.53	22,813,075,217.69
资产总计		25,962,611,716.20	26,618,197,117.55	负债和所有者权益总计		25,962,611,716.20	26,618,197,117.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2023年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

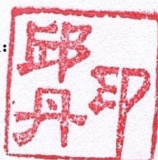
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			714,371.70
销售费用			
管理费用		2,123,088.62	1,163,441.52
研发费用			
财务费用		-74,238.18	4,322,069.10
其中：利息费用		88,866,758.80	26,019,542.88
利息收入		88,992,704.40	22,262,456.63
加：其他收益		664,919.71	440,284.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、3	2,875,115,000.00	1,999,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,873,731,069.27	1,993,240,402.56
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,873,731,069.27	1,993,240,402.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,873,731,069.27	1,993,240,402.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,873,731,069.27	1,993,240,402.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他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			
（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			
六、综合收益总额		2,873,731,069.27	1,993,240,402.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,410.26	521,794.33
经营活动现金流入小计		103,410.26	521,794.33
购买商品、接受劳务支付的现金		741,649.63	
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		83,456.47	1,925,335.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,174,796.04	1,728,424.37
经营活动现金流出小计		2,999,902.14	3,653,760.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,896,491.88</b>	<b>-3,131,965.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,511,626,061.45	
取得投资收益收到的现金		2,075,515,000.00	1,779,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		142,322.29	22,262,456.63
投资活动现金流入小计		5,587,283,383.74	1,801,712,456.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,932,000,000.00	2,220,935,710.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,932,000,000.00	2,220,935,710.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,655,283,383.74</b>	<b>-419,223,254.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,982,644,442.23
收到其他与筹资活动有关的现金			21,305,011.60
筹资活动现金流入小计			3,003,949,453.83
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	816,345,523.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,650,606,104.74	1,756,485,638.86
支付其他与筹资活动有关的现金			5,379,502.17
筹资活动现金流出小计		3,650,606,104.74	2,578,210,664.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,650,606,104.74</b>	<b>425,738,789.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,780,787.12</b>	<b>3,383,569.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,751,703.30	4,368,133.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,532,490.42</b>	<b>7,751,703.30</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度				所有者权益合计				
	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
一、上年年末余额	2,481,035,925.00	208,624,163.25	16,229,529,106.56				984,538,658.02	2,909,347,364.86	22,813,075,217.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,481,035,925.00	208,624,163.25	16,229,529,106.56				984,538,658.02	2,909,347,364.86	22,813,075,217.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,036.00	-3,129.36	42,670.98				287,373,106.93	-18,731,539.71	268,684,144.84
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	3,036.00	-3,129.36	42,670.98					2,873,731,069.27	2,873,731,069.27
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	3,036.00	-3,129.36	42,670.98						42,577.62
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							287,373,106.93	-2,892,462,608.98	-2,605,089,502.05
2. 对所有者(或股东)的分配							287,373,106.93	-287,373,106.93	
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									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,481,038,961.00	208,621,033.89	16,229,571,777.54				1,271,911,764.95	2,890,615,825.15	23,081,759,362.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

项目	2022年度							所有者权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	2,481,035,925.00				16,229,529,106.56				785,214,617.76	2,852,156,150.06	22,347,935,799.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,481,035,925.00				16,229,529,106.56				785,214,617.76	2,852,156,150.06	22,347,935,799.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				208,624,163.25					199,324,040.26	57,191,214.80	465,139,418.31
(一) 综合收益总额				208,624,163.25						1,993,240,402.56	1,993,240,402.56
(二) 所有者投入和减少资本											208,624,163.25
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				208,624,163.25							
(三) 利润分配									199,324,040.26	-1,936,049,187.76	208,624,163.25
1. 提取盈余公积									199,324,040.26	-1,993,240,402.26	-1,736,725,147.50
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											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,481,035,925.00			208,624,163.25	16,229,529,106.56				984,538,658.02	2,909,347,364.86	22,813,075,217.69

单位：元 币种：人民币



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 淮北矿业控股股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

淮北矿业控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名安徽雷鸣科化股份有限公司,是1999年2月24日经安徽省人民政府皖府股字(1999)22号批准证书批准,由淮北矿业(集团)有限责任公司(以下简称“淮北矿业集团”)、安徽理工大学、煤炭科学研究总院爆破技术研究所、南京理工大学、北京中煤雷耀经贸联合公司共同发起,于1999年3月18日设立登记的股份有限公司,公司注册资本50,000,000.00元。根据公司2001年度股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2004〕34号文核准,本公司于2004年4月向社会公众公开发行人民币普通股40,000,000股,并于2004年4月在上海证券交易所挂牌上市,股本增至90,000,000.00元。

2010年6月公司实施2009年度利润分配方案,向全体股东以资本公积按每10股转增2股,股本增至108,000,000.00元。2011年7月公司实施2010年度利润分配方案,向全体股东以资本公积按每10股转增2股,股本增至129,600,000.00元。

2012年9月经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕1283号文件核准,本公司发行股份吸收合并湖南西部民爆股份有限公司,2012年11月本公司向吴干建等173名自然人股东发行股票45,636,496股,公司股本增至175,236,496.00元。

2015年7月公司实施2014年度利润分配方案,向全体股东以资本公积按每10股转增5股,股本增至262,854,744.00元。

2017年4月,经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕105号文件核准,本公司向淮北矿业集团、安徽皖投工业投资有限公司、安徽省铁路发展基金股份有限公司发行股票37,301,586股,至此公司股本增至300,156,330.00元。

2018年8月,经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕1196号文件核准,本公司向淮北矿业集团发行1,522,331,879股股份、向中国信达资产管理股份有限公司发

行 126,095,842 股股份、向安徽省能源集团有限公司发行 22,012,017 股股份、向宝钢资源有限公司、国元股权投资有限公司、安徽全威铜业控股有限公司等单位共发行 141,784,901 股股份，至此公司股本增至 2,112,380,969.00 元。

2019 年 2 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕1196 号文件核准，本公司启动后续配套募集资金工作，向国华能源投资有限公司、淮南矿业（集团）有限责任公司、马钢集团投资有限公司共发行 60,031,266 股股份，至此公司股本增至 2,172,412,235.00 元。

2019 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕2269 号文件核准，本公司公开发行 27,574,000 张可转换公司债券（以下简称“一期可转债”），每张面值 100 元，发行总额 2,757,400,000.00 元。2020 年 1 月，经上海证券交易所〔2020〕14 号文件核准，本公司可转债在上海证券交易所挂牌交易。截至 2021 年 12 月 31 日，一期可转债全部转换为公司股票，累计转股数量为 308,623,690 股，至此公司股本增至 2,481,035,925.00 元。

2022 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕1744 号文核准，本公司公开发行 30,000,000.00 张的可转换公司债券（以下简称“二期可转债”），每张面值 100 元，发行总额 3,000,000,000.00 元。2022 年 10 月，经上海证券交易所〔2022〕277 号文件核准，本公司可转债在上海证券交易所挂牌交易。截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有 45,000.00 元二期可转债转换为公司股票，累计转股数量为 3,036 股，至此公司股本增至 2,481,038,961.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数为 2,481,038,961.00 元。

公司经营地址：安徽省淮北市人民中路 276 号

法定代表人：孙方

公司主要的经营活动为煤炭采掘、洗选加工、销售、存储；煤炭外购；煤化工产品（包括焦炭）的生产销售（不含危险品）；化工原料及制品（不含危险品）销售；信息化技术咨询、方案设计、运营维护服务及相关项目建设；智能化系统运营与服务；技术、经济咨询服务；建筑石料用灰岩露天开采，硝酸铵、硝酸甲铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡、工业酒精、亚硝酸钠、氯酸钾、铅丹、醋酸丁酯、

过氯乙烯销售，危险货物运输、普通货物运输，仓储服务，装卸搬运服务，机械设备、汽车租赁，销售汽车、机械设备，房地产经纪，民用爆炸物品包装材料、设备生产和销售，精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售，爆破技术转让，爆破器材生产工艺技术转让，农产品收购。（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2 亿元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 10 亿元，或单项长期股权投资账面价值占集团长期股权投资账面价值的 20%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 10 亿元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

## **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利



作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并

现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买

方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认

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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量



本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作

为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ① 预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 工程及劳务客户

应收账款组合 2 火工品销售、爆破服务及矿山业务客户

应收账款组合 3 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收代垫、代扣代缴款

其他应收款组合 5 应收往来款

其他应收款组合 6 员工借款及备用金

其他应收款组合 7 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## **12. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果

的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13. 买入返售和卖出回购交易

根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本公司贷款的经济实质。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

相反，购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表中列示为买入返售款项。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

证券借入和借出交易一般均附有抵押，以证券或现金作为抵押品。只有当与证券所有权相关的风险和收益同时转移时，与交易对手之间的证券转移才于资产负债表中反映。所支付的现金或收取的现金抵押品分别确认为资产或负债。

借入的证券不在资产负债表内确认。如该类证券出售给第三方，偿还债券的责任确认为为交易而持有的金融负债，并按公允价值计量，所形成的利得或损失计入当期损益。

## 14. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **15. 合同资产及合同负债**

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **16. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的



一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### **(4) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **18. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重

大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### **19. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.05
井巷建筑物	年限平均法	矿井服务年限	0	1.08-3.81
生产设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状

态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

A.土地使用权：按照土地使用权证载明的使用期限进行摊销；

B.采矿权：按照“产量法”进行摊销，采矿权摊销额=（采矿权入账价值/可采储量）\*原煤产量；

C.探矿权：公司探矿权根据取得方式可以划分为自行勘探取得和通过外购、投资者投入等方式取得。公司自行勘探取得的探矿权会计核算执行《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》，发生的相关勘探支出资本化采用成果法；通过其他方式取得的探矿权会计核算执行《企业会计准则第 6 号——无形资产》，对通过购买方式取得的探矿权以购买价款等作为成本入账，对投资者投入的探矿权以投资合同约定的价值作为成本入账。后续计量时，公司对探矿权不进行摊销，于转成采矿权之后按照“产量法”进行摊销。

D.软件：本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，按 5 年进行摊销。

E.许可使用权：本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，按 15 年进行摊销。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。截至资产负债表日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法/产量法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市



场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。公司判断长期股权投资存在减值迹象的，将估计其可收回金额，当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大

不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 24. 长期待摊费用

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

### 25. 职工薪酬

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

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；



②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 28. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上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。

## 29. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

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

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让煤炭产品、煤化工产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含铁路运输等服务的履约义务，对于铁路运输服务，在公司根据合同约定完成运输服务，交付受托货物时确认收入。对于其他提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③ 建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## 30. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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

## 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息



表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 32. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地	年限平均法	20	-	5
房产	年限平均法	20	-	5
机器设备	年限平均法	5-20	-	5-20

## ②租赁负债

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

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### **B.本公司作为出租人**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁

会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 33. 安全生产费用及维简费

#### (1) 安全费计提依据及标准

根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）相关规定，本公司下属煤炭生产单位报告期内安全生产费用按50元/吨提取，淮矿股份母公司范围内安全费用统筹使用。

子公司淮矿股份所属二级核算单位工程处与子公司淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司依据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定，矿山工程按3.5%、房屋建筑工程按3.0%提取安全费用列入成本。

根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定，子公司临涣焦化、雷鸣科化以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- A.全年实际销售收入在1000万元（含）以下的，按4.5%提取；
- B.全年实际销售收入超过1000万元至10000万元（含）的部分，按2.25%提取；
- C.全年实际销售收入超过10000万元至100000万元（含）的部分，按0.55%提取；
- D.全年实际销售收入超过100000万元以上的部分，按0.2%提取。

#### (2) 维简费计提依据及标准

经安徽省人民政府办公厅“皖政办复〔2004〕18号”批复批准，本公司下属煤炭生产单位吨煤按月提取维简费11元，直接计入煤炭生产成本。

#### (3) 核算方法

①根据《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费、维简费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费、维简费时，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。

②计提的井巷基金首先用于补偿井巷建筑物的折旧，井巷建筑物折旧提足后，井巷基金使用比照安全生产费、维简费的核算方法处理折旧。

#### **34. 土地塌陷费用核算方法**

土地塌陷费由本公司自行承担并支付给有关各方，按确定承担的金额计入产品成本。

#### **35. 资产证券化业务**

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。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其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

##### **(1) 终止确认证券化资产**

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

##### **(2) 继续确认证券化资产**

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

##### **(3) 继续涉入证券化资产**

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

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

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

#### **36. 债务重组**

##### **(1) 本公司作为债权人**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(2) 本公司作为债务人**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件

时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、12 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### **37. 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于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的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于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的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 167,066,153.39 元、递延所得税负债 187,382,567.00 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-20,943,003.58 元，其中未分配利润为-20,943,003.58 元；对少数股东权益的影响金额为 626,589.97 元。



同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	649,973,426.28	1,075,942,923.48	-	-
递延所得税负债	480,481,231.17	926,810,685.53	-	-
盈余公积				
未分配利润	19,613,601,398.63	19,593,672,860.38	-	-
少数股东权益	4,612,541,934.69	4,612,110,515.78	-	-
利润表项目：				
所得税费用	1,118,206,870.31	1,118,250,413.86	-	-

（2）本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 13,200,317.16 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 12,302,981.30 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 897,335.86 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：“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”项目减少 13,200,317.16 元。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## （3）2023 年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	649,973,426.28	1,075,942,923.48	425,969,497.20
非流动资产合计	649,973,426.28	1,075,942,923.48	425,969,497.20
资产总计	649,973,426.28	1,075,942,923.48	425,969,497.20
非流动负债：			
递延所得税负债	480,481,231.17	926,810,685.53	446,329,454.36
非流动负债合计	480,481,231.17	926,810,685.53	446,329,454.36
负债合计	480,481,231.17	926,810,685.53	446,329,454.36
所有者权益：			
盈余公积			
未分配利润	19,613,601,398.63	19,593,672,860.38	-19,928,538.25
归属于母公司所有者权益合计	19,613,601,398.63	19,593,672,860.38	-19,928,538.25
少数股东权益	4,612,541,934.69	4,612,110,515.78	-431,418.91
所有者权益合计	38,002,549,210.50	37,982,189,253.34	-20,359,957.16
负债和所有者权益总计	84,035,481,271.96	84,461,450,769.16	425,969,497.20

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入	13、6、9
资源税	煤炭资源的应税营业额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
淮矿股份	15
临涣焦化	15
碳鑫科技	15
工科检测	15
铜陵双狮	15
雷鸣爆破	15
西部工程	15
雷鸣西部	15
瑞安民爆	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
徐州安雷	20
中方民爆	20
怀化爆破	20
安泰爆破	20
桑植爆破	20
石家湾建材	20
张家界民爆	20
永利民爆	20
飞达民爆	20

## 2. 税收优惠

淮矿股份于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202234001149，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，淮矿股份自 2022 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号）规定，淮矿股份二级核算单位电力分公司、宿州瓦斯电厂电力收入自 2015 年 1 月 1 日起，享受减按 90%计入企业当年收入总额的税收优惠政策。

临涣焦化于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202234004615，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，临涣焦化自 2022 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《淮北市国家税务局关于临涣焦化股份有限公司资源综合利用产品申请享受增值税 100%即征即退的复函》（淮国税函〔2013〕108 号），临涣焦化自 2013 年 1 月 1 日起利用工业生产过程中产生的余热生产的电力产品销售实现的增值税给予享受即征即退 100%税收优惠政策。

碳鑫科技于 2023 年 11 月 30 日首次通过高新技术企业认定，取得安徽省科技厅、

安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202334005769。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，碳鑫科技自 2023 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

工科检测于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202334004011，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，工科检测自 2023 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

铜陵双狮于 2022 年 10 月 18 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202234001674，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，铜陵双狮自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

雷鸣爆破于 2022 年 10 月 18 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202234003030，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，雷鸣爆破自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

西部工程于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202243000046，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，西部工程自 2022 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国税总局公告〔2012〕12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司子公司雷鸣西部、会同民爆（本期注销）、西部工程（含西部工程本部、

保靖分公司、古丈分公司、龙山分公司、永顺分公司、凤凰分公司、泸溪分公司）、瑞安民爆的产业项目属于鼓励类项目，本期减按 15% 的税率计征企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，为支持小微企业发展，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财税〔2021〕12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司徐州安雷、中方民爆、怀化爆破、洪江民爆（本期处置）、通道民爆（本期处置）、安泰爆破、桑植爆破、石家湾建材、张家界民爆、永利民爆、保靖民爆（本期处置）、靖州民爆（本期处置）、飞达民爆（不含飞达民爆运输分公司）属于小微企业，享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	5,546.00	5,786.00
银行存款	4,484,939,420.51	7,654,108,353.89
存放中央银行法定准备金	714,436,496.02	693,886,244.55
其他货币资金	245,193,006.54	104,757,165.50
合 计	5,444,574,469.07	8,452,757,549.94
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（1）存放中央银行法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，该等款项不能用于日常业务运作，为受限资金。其他货币资金中票据保证金 194,290,726.54 元，子公司为保函存入的保证金 50,902,280.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）期末货币资金较期初减少 35.59%，主要系由于本期经营活动收到的净现金减

少以及投资活动支付的现金增加所致。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,207,168,518.61	2,390,514,081.63
其中：基金及理财产品	3,207,168,518.61	2,338,540,681.63
资管计划	-	51,973,400.00
合 计	3,207,168,518.61	2,390,514,081.63

期末交易性金融资产较期初增加 34.16%，主要系子公司财务公司投资基金及理财产品增加所致。

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	519,438,932.13	1,083,851.28	518,355,080.85	1,000,662,093.56	3,206,293.16	997,455,800.40
合计	519,438,932.13	1,083,851.28	518,355,080.85	1,000,662,093.56	3,206,293.16	997,455,800.40

### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	239,741,997.58
合计	-	239,741,997.58

### (3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2023年12月31日				
	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	519,438,932.13	100.00	1,083,851.28	0.21	518,355,080.85
组合1	-		-	-	-
组合2	519,438,932.13	100.00	1,083,851.28	0.21	518,355,080.85
合计	519,438,932.13	100.00	1,083,851.28	0.21	518,355,080.85

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000,662,093.56	100.00	3,206,293.16	0.32	997,455,800.40
组合1	-	-	-	-	-
组合2	1,000,662,093.56	100.00	3,206,293.16	0.32	997,455,800.40
合计	1,000,662,093.56	100.00	3,206,293.16	0.32	997,455,800.40

(5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
组合1	-	-	-	-	-
组合2	3,206,293.16	-2,122,441.88	-	-	1,083,851.28
合计	3,206,293.16	-2,122,441.88	-	-	1,083,851.28

期末应收票据余额较期初减少 48.09%，主要系公司本期减少采用商业承兑汇票进行结算所致。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	2,130,755,780.85	1,469,107,965.23
1至2年	54,874,419.74	180,661,456.01
2至3年	92,079,473.49	180,829,016.08

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
3至4年	158,521,885.01	92,561,985.55
4至5年	88,451,458.47	9,706,920.19
5年以上	48,140,562.00	54,746,107.44
小计	2,572,823,579.56	1,987,613,450.50
减：坏账准备	444,205,045.27	419,052,202.69
合计	2,128,618,534.29	1,568,561,247.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	277,355,029.91	10.78	277,355,029.91	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,295,468,549.65	89.22	166,850,015.36	7.27	2,128,618,534.29
组合1	994,449,996.26	38.65	111,402,386.14	11.20	883,047,610.12
组合2	323,561,462.04	12.58	52,111,434.14	16.11	271,450,027.90
组合3	977,457,091.35	37.99	3,336,195.08	0.34	974,120,896.27
合计	2,572,823,579.56	100.00	444,205,045.27	17.27	2,128,618,534.29

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	272,389,101.85	13.70	272,389,101.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,715,224,348.65	86.30	146,663,100.84	8.55	1,568,561,247.81
组合1	696,206,073.83	35.03	101,534,324.99	14.58	594,671,748.84
组合2	329,844,723.75	16.60	40,194,718.96	12.19	289,650,004.79
组合3	689,173,551.07	34.67	4,934,056.89	0.72	684,239,494.18
合计	1,987,613,450.50	100.00	419,052,202.69	21.08	1,568,561,247.81

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款：



应收款项（按单位）	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
六安恒达置业有限公司	221,888,484.49	221,888,484.49	100.00	经营困难
宿州市宿马产业发展有限公司	16,839,916.21	16,839,916.21	100.00	经营困难
江华坤昊实业有限公司	14,091,959.76	14,091,959.76	100.00	经营困难
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	8,202,665.00	8,202,665.00	100.00	经营困难
淮北市鸿兴实业有限公司	5,114,836.47	5,114,836.47	100.00	经营困难
中铁四局朝阳石料厂	3,738,326.27	3,738,326.27	100.00	经营困难
新疆保利德翔煤炭运销有限公司	3,214,797.56	3,214,797.56	100.00	预计无法收回
贵州铜仁玉安爆破工程股份有限公司	1,022,048.00	1,022,048.00	100.00	预计无法收回
吉首吉诚渣土清理服务有限公司	939,503.99	939,503.99	100.00	经营困难
淮北市瑞通物源贸易有限公司	800,610.93	800,610.93	100.00	经营困难
山东文隆化轻建材有限公司	600,442.71	600,442.71	100.00	预计无法收回
榆中恒远房地产开发有限公司	251,035.71	251,035.71	100.00	预计无法收回
保靖县兴泰矿业有限公司	195,192.01	195,192.01	100.00	预计无法收回
连云港民爆器材有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
徐州苏北民用爆破器材有限公司贾汪分公司	117,471.25	117,471.25	100.00	预计无法收回
贵州利安爆破工程有限责任公司	103,544.00	103,544.00	100.00	预计无法收回
淮北市富昌矿业有限责任公司	76,107.55	76,107.55	100.00	经营困难
淮北矿业（府谷）长城有限公司	5,088.00	5,088.00	100.00	预计无法收回
湖南省交建工程集团有限公司保靖分公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
合计	277,355,029.91	277,355,029.91	—	—

① 于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	911,518,654.33	77,329,297.36	8.48	579,989,404.23	60,014,150.69	10.35
1-2年	36,760,667.97	8,460,043.17	23.01	75,964,332.54	18,569,736.36	24.45
2-3年	25,037,055.43	9,605,545.91	38.37	16,191,415.31	5,976,132.08	36.91
3-4年	9,798,310.00	5,641,830.90	57.58	14,855,508.86	7,789,275.56	52.43
4-5年	11,335,308.53	10,365,668.80	91.45	100,800.00	80,417.41	79.78

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	-	-	-	9,104,612.89	9,104,612.89	100.00
合计	994,449,996.26	111,402,386.14	11.20	696,206,073.83	101,534,324.99	14.58

③于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	210,420,500.44	7,483,922.08	3.56	220,815,873.62	6,435,506.96	2.91
1-2年	40,170,522.50	5,322,337.27	13.25	55,153,734.25	6,140,022.34	11.13
2-3年	37,662,740.00	11,586,774.63	30.76	23,608,588.15	6,664,050.13	28.23
3-4年	9,644,063.34	4,987,046.82	51.71	12,861,850.11	5,869,296.28	45.63
4-5年	11,332,019.37	8,399,736.95	74.12	8,751,698.91	6,432,864.54	73.50
5年以上	14,331,616.39	14,331,616.39	100.00	8,652,978.71	8,652,978.71	100.00
合计	323,561,462.04	52,111,434.14	16.11	329,844,723.75	40,194,718.96	12.19

②于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合3计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	964,585,839.64	1,767,412.64	0.18	660,207,777.38	2,092,151.95	0.32
1-2年	10,861,764.15	449,210.23	4.14	25,792,353.51	1,669,864.67	6.47
2-3年	299,566.02	38,209.65	12.76	2,417,211.55	415,831.64	17.20
3-4年	953,712.91	325,153.93	34.09	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	756,208.63	756,208.63	100.00	756,208.63	756,208.63	100.00
合计	977,457,091.35	3,336,195.08	0.34	689,173,551.07	4,934,056.89	0.72

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动增加	
单项计提	272,389,101.85	4,965,928.06	-	-	-	277,355,029.91
组合1	101,534,324.99	9,868,061.15	-	-	-	111,402,386.14
组合2	40,194,718.96	15,376,761.88	-	-	-3,460,046.70	52,111,434.14
组合3	4,934,056.89	-1,597,861.81	-	-	-	3,336,195.08
合计	419,052,202.69	28,612,889.28	-	-	-3,460,046.70	444,205,045.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
淮北矿业(集团)有限责任公司房地产开发分公司	178,360,188.58	94,600,019.02	272,960,207.60	8.20	20,657,659.92
六安恒达置业有限公司	221,888,484.49	11,970,000.00	233,858,484.49	7.03	233,858,484.49
萧县安兴龙城旅游开发有限责任公司	87,342,407.28	52,166,920.00	139,509,327.28	4.19	21,627,543.68
张家港保税区隆和荣煤炭有限公司	127,946,375.25	-	127,946,375.25	3.85	234,436.41
淮北市康源地表水务有限责任公司	77,642,126.94	40,618,940.00	118,261,066.94	3.55	19,056,806.92
合计	693,179,582.54	199,355,879.02	892,535,461.56	26.82	295,434,931.42

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	1,880,472,754.71	2,626,630,799.14
合计	1,880,472,754.71	2,626,630,799.14

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	1,880,472,754.71	-	-	—
组合1	1,880,472,754.71	-	-	—
组合2	-	-	-	—
合计	1,880,472,754.71	-	-	—

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	—
按组合计提减值准备	2,626,630,799.14	-	-	—
组合1	2,626,630,799.14	-	-	—
组合2	-	-	-	—
合计	2,626,630,799.14	-	-	—

说明:

①期末已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	100,189,257.66
合计	100,189,257.66

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,803,949,843.60	-
合计	2,803,949,843.60	-

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	630,095,358.73	98.70	612,516,921.61	97.55
1至2年	5,246,761.98	0.82	14,275,718.44	2.27

2至3年	2,682,379.38	0.42	558,345.71	0.09
3年以上	369,463.09	0.06	555,078.63	0.09
合计	638,393,963.18	100.00	627,906,064.39	100.00

(2) 本公司预付账款中账龄超过1年以上的金额为8,298,604.45元,占预付账款余额的1.30%,主要系尚未结算的货款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡西城特种薄板有限公司	128,043,199.92	20.06
广州鞍钢国际贸易有限公司	38,713,428.45	6.06
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	30,891,271.87	4.84
山东晟达能源有限公司	25,604,943.71	4.01
海南富多达供应链管理有限公司	22,295,049.63	3.49
合计	245,547,893.58	38.46

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	8,449,638.56	5,200,510.43
应收股利	-	-
其他应收款	268,224,945.03	282,163,496.64
合计	276,674,583.59	287,364,007.07

(2) 应收利息

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
存款利息	-	3,523,035.39
发放贷款利息	6,295,166.03	1,677,475.04
其他利息(存放同业业务)	2,154,472.53	-
合计	8,449,638.56	5,200,510.43

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	197,761,746.01	174,230,705.06

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 至 2 年	38,531,226.27	47,789,466.53
2 至 3 年	31,929,453.06	13,313,409.56
3 至 4 年	10,601,665.77	48,714,238.46
4 至 5 年	5,752,581.69	16,920,753.49
5 年以上	92,074,858.54	86,090,780.49
小 计	376,651,531.34	387,059,353.59
减：坏账准备	108,426,586.31	104,895,856.95
合 计	268,224,945.03	282,163,496.64

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	129,576,551.96	157,390,825.20
代垫、代扣代缴	92,265,674.84	93,399,449.48
往来款	52,953,667.19	60,133,594.12
员工借款及备用金	607,940.09	1,188,460.62
其他	101,247,697.26	74,947,024.17
小 计	376,651,531.34	387,059,353.59
减：坏账准备	108,426,586.31	104,895,856.95
合 计	268,224,945.03	282,163,496.64

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	262,542,077.77	13,127,103.91	249,414,973.86
第二阶段	-	-	-
第三阶段	114,109,453.57	95,299,482.40	18,809,971.17
合 计	376,651,531.34	108,426,586.31	268,224,945.03

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	262,542,077.77	5.00	13,127,103.91	249,414,973.86	—
组合 3	124,680,551.96	5.00	6,234,027.60	118,446,524.36	—
组合 4	91,636,350.38	5.00	4,581,817.52	87,054,532.86	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 5	4,974,374.23	5.00	248,718.71	4,725,655.52	—
组合 6	607,940.09	5.00	30,397.02	577,543.07	—
组合 7	40,642,861.11	5.00	2,032,143.06	38,610,718.05	—
合计	262,542,077.77	5.00	13,127,103.91	249,414,973.86	—

截至 2023 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,978,433.55	3,298,921.68	5.00
1-2 年	21,817,808.56	1,090,890.43	5.00
2-3 年	17,608,720.72	880,436.04	5.00
3-4 年	9,380,598.84	469,029.94	5.00
4-5 年	1,594,462.03	79,723.10	5.00
5 年以上	8,300,528.26	415,026.41	5.00
合计	124,680,551.96	6,234,027.60	5.00

截至 2023 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,636,350.38	4,581,817.52	5.00
合计	91,636,350.38	4,581,817.52	5.00

截至 2023 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 5 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	848,767.64	42,438.38	5.00
1-2 年	1,215,442.80	60,772.14	5.00
2-3 年	755,298.38	37,764.92	5.00
3-4 年	258,880.81	12,944.04	5.00
4-5 年	1,852,484.60	92,624.23	5.00
5 年以上	43,500.00	2,175.00	5.00
合计	4,974,374.23	248,718.71	5.00

截至 2023 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 6 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,000.00	3,000.00	5.00
1-2 年	10,449.18	522.46	5.00
2-3 年	150,000.00	7,500.00	5.00
3-4 年	142,415.00	7,120.75	5.00
4-5 年	208,275.91	10,413.81	5.00
5 年以上	36,800.00	1,840.00	5.00
合 计	607,940.09	30,397.02	5.00

截至 2023 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 7 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,178,194.44	1,908,909.73	5.00
1-2 年	1,642,759.62	82,137.98	5.00
2-3 年	210,383.91	10,519.20	5.00
3-4 年	174,299.69	8,714.98	5.00
5 年以上	437,223.45	21,861.17	5.00
合 计	40,642,861.11	2,032,143.06	5.00

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	87,238,066.18	100.00	87,238,066.18	-	经营困难
按组合计提坏账准备	26,871,387.39	30.00	8,061,416.22	18,809,971.17	—
组合 3	1,496,000.00	30.00	448,800.00	1,047,200.00	—
组合 4	629,324.46	30.00	188,797.34	440,527.12	—
组合 5	4,081,192.53	30.00	1,224,357.76	2,856,834.77	—
组合 7	20,664,870.40	30.00	6,199,461.12	14,465,409.28	—
合 计	114,109,453.57	83.52	95,299,482.40	18,809,971.17	—

截至 2023 年 12 月 31 日，三阶段中按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武东国际贸易有限公司（江苏武东燃料有限公司）	6,994,633.15	6,994,633.15	100.00	经营困难
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	5,686,476.24	5,686,476.24	100.00	经营困难



名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山润茂通实业有限公司	9,638,906.93	9,638,906.93	100.00	经营困难
江苏中能电力燃料有限公司	20,699,313.31	20,699,313.31	100.00	经营困难
唐山海港江山煤炭物资有限公司	4,846,020.87	4,846,020.87	100.00	经营困难
宝塔石化集团财务有限公司	12,521,958.67	12,521,958.67	100.00	经营困难
淮北金达液压机械修造有限公司	1,409,901.52	1,409,901.52	100.00	经营困难
保靖县永畅道路建设有限公司	12,633,780.30	12,633,780.30	100.00	经营困难
保靖县小舟劳务派遣有限责任公司	6,989,593.63	6,989,593.63	100.00	经营困难
怀化中华府公司	3,400,000.00	3,400,000.00	100.00	经营困难
新型保温材料厂	1,604,682.02	1,604,682.02	100.00	经营困难
龙山县燕山坡制砂厂	800,000.00	800,000.00	100.00	经营困难
学校	12,799.54	12,799.54	100.00	经营困难
合 计	87,238,066.18	87,238,066.18	100.00	—

2023 年 12 月 31 日，三阶段中按组合 3 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,496,000.00	448,800.00	30.00
合 计	1,496,000.00	448,800.00	30.00

2023 年 12 月 31 日，三阶段中按组合 4 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	507,461.74	152,238.52	30.00
3-4 年	121,862.72	36,558.82	30.00
合 计	629,324.46	188,797.34	30.00

2023 年 12 月 31 日，三阶段中按组合 5 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	354,987.38	106,496.21	30.00
2-3 年	281,396.83	84,419.05	30.00
3-4 年	225,304.96	67,591.49	30.00
4-5 年	0.01	0.00	30.00
5 年以上	3,219,503.35	965,851.01	30.00

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	4,081,192.53	1,224,357.76	30.00

2023 年 12 月 31 日，三阶段中按组合 7 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	9,481,675.77	2,844,502.73	30.00
2-3 年	10,375,504.83	3,112,651.45	30.00
3-4 年	248,303.75	74,491.13	30.00
4-5 年	278,877.58	83,663.27	30.00
5 年以上	280,508.47	84,152.54	30.00
合 计	20,664,870.40	6,199,461.12	30.00

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	276,666,381.89	13,833,319.11	262,833,062.78
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,392,971.70	91,062,537.84	19,330,433.86
合 计	387,059,353.59	104,895,856.95	282,163,496.64

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	276,666,381.89	5.00	13,833,319.11	262,833,062.78	—
组合 3	151,483,318.96	5.00	7,574,165.96	143,909,153.00	—
组合 4	91,400,775.44	5.00	4,570,038.77	86,830,736.67	—
组合 5	14,390,263.16	5.00	719,513.16	13,670,750.00	—
组合 6	1,188,460.62	5.00	59,423.04	1,129,037.58	—
组合 7	18,203,563.71	5.00	910,178.18	17,293,385.53	—
合 计	276,666,381.89	5.00	13,833,319.11	262,833,062.78	—

截至 2022 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,725,458.63	2,636,272.95	5.00

1-2 年	30,463,869.29	1,523,193.46	5.00
2-3 年	11,392,000.00	569,600.00	5.00
3-4 年	43,580,462.78	2,179,023.14	5.00
4-5 年	7,614,478.26	380,723.91	5.00
5 年以上	5,707,050.00	285,352.50	5.00
合 计	151,483,318.96	7,574,165.96	5.00

截至 2022 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,400,775.44	4,570,038.77	5.00
合 计	91,400,775.44	4,570,038.77	5.00

截至 2022 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 5 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,746,188.60	437,309.42	5.00
1-2 年	2,387,175.33	119,358.77	5.00
2-3 年	1,369,323.13	68,466.16	5.00
3-4 年	1,126,935.32	56,346.77	5.00
4-5 年	68,417.33	3,420.87	5.00
5 年以上	692,223.45	34,611.17	5.00
合 计	14,390,263.16	719,513.16	5.00

截至 2022 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 6 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,680.00	834.00	5.00
1-2 年	252,320.00	12,616.00	5.00
2-3 年	192,415.00	9,620.75	5.00
3-4 年	472,954.72	23,647.74	5.00
4-5 年	70,000.00	3,500.00	5.00
5 年以上	184,090.90	9,204.55	5.00
合 计	1,188,460.62	59,423.04	5.00

截至 2022 年 12 月 31 日，一阶段中按组合 7 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,840,961.18	892,048.05	5.00
1-2 年	122,602.53	6,130.13	5.00
5 年以上	240,000.00	12,000.00	5.00
合 计	18,203,563.71	910,178.18	5.00

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	82,778,066.18	100.00	82,778,066.18	-	经营困难
按组合计提坏账准备	27,614,905.52	30.00	8,284,471.66	19,330,433.86	—
组合 3	221,030.00	30.00	66,309.00	154,721.00	—
组合 4	1,998,674.03	30.00	599,602.21	1,399,071.82	—
组合 5	9,149,188.33	30.00	2,744,756.50	6,404,431.83	—
组合 7	16,246,013.16	30.00	4,873,803.95	11,372,209.21	—
合 计	110,392,971.70	82.49	91,062,537.84	19,330,433.86	—

截至 2022 年 12 月 31 日，三阶段中按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中能电力燃料有限公司	20,699,313.31	20,699,313.31	100.00	经营困难
保靖县永畅道路建设有限公司	12,573,780.30	12,573,780.30	100.00	经营困难
宝塔石化集团财务有限公司	11,521,958.67	11,521,958.67	100.00	经营困难
唐山润茂通实业有限公司	9,638,906.93	9,638,906.93	100.00	经营困难
武东国际贸易有限公司（江苏武东燃料有限公司）	6,994,633.15	6,994,633.15	100.00	经营困难
保靖县小舟劳务派遣有限责任公司	6,989,593.63	6,989,593.63	100.00	经营困难
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	5,686,476.24	5,686,476.24	100.00	经营困难
唐山海港江山煤炭物资有限公司	4,846,020.87	4,846,020.87	100.00	经营困难
新型保温材料厂	1,604,682.02	1,604,682.02	100.00	经营困难
淮北金达液压机械修造有限公司	1,409,901.52	1,409,901.52	100.00	经营困难
龙山县燕山坡制砂厂	800,000.00	800,000.00	100.00	经营困难
学校	12,799.54	12,799.54	100.00	经营困难
合 计	82,778,066.18	82,778,066.18	100.00	—

2022年12月31日，三阶段中按组合3计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	9,604.00	2,881.20	30.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
5年以上	201,426.00	60,427.80	30.00
合计	221,030.00	66,309.00	30.00

2022年12月31日，三阶段中按组合4计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	43,201.44	12,960.43	30.00
2-3年	126,062.72	37,818.82	30.00
5年以上	1,829,409.87	548,822.96	30.00
合计	1,998,674.03	599,602.21	30.00

2022年12月31日，三阶段中按组合5计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	310,975.24	93,292.57	30.00
2-3年	225,304.96	67,591.49	30.00
3-4年	1,700.00	510.00	30.00
5年以上	8,611,208.13	2,583,362.44	30.00
合计	9,149,188.33	2,744,756.50	30.00

2022年12月31日，三阶段中按组合7计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	11,651,570.31	3,495,471.09	30.00
2-3年	248,303.75	74,491.13	30.00
3-4年	963,704.07	289,111.22	30.00
4-5年	1.50	0.45	30.00
5年以上	3,382,433.53	1,014,730.06	30.00
合计	16,246,013.16	4,873,803.95	30.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	104,895,856.95	3,778,379.78	-102,265.02		145,385.40	108,426,586.31
合计	104,895,856.95	3,778,379.78	-102,265.02	-	145,385.40	108,426,586.31

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	145,385.40

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国铁路上海局集团有限公司运输收入预付款专户	代垫、代扣代缴	61,389,887.48	1年以内	16.30	3,069,494.37
濉溪县自然资源和规划局	其他	34,462,621.14	1年以内	9.15	1,723,131.06
江苏中能电力燃料有限公司	往来款	20,699,313.31	1-2年、5年以上	5.50	20,699,313.31
保靖县永畅道路建设有限公司	其他	12,633,780.30	1年以内、3-5年	3.35	12,633,780.30
宝塔石化集团财务有限公司	其他	12,521,958.67	0-3年、4年及4年以上	3.32	12,521,958.67
合计	—	141,707,560.90	—	37.62	50,647,677.71

8. 买入返售金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债券	600,000,000.00	300,000,000.00
其中：政府债券	600,000,000.00	300,000,000.00
减：减值准备	430,650.00	3,000,000.00
买入返售金融资产账面价值	599,569,350.00	297,000,000.00

买入返售金融资产期末余额较期初增长100.00%，主要系本期买入的返售政府债券增加所致。

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	229,719,945.73	516,718.02	229,203,227.71	756,100,742.75	516,718.02	755,584,024.73
库存商品	2,080,191,803.52	20,526,957.32	2,059,664,846.20	1,349,625,643.03	60,555,427.77	1,289,070,215.26
发出商品	593,101,255.10	-	593,101,255.10	718,391,641.83	-	718,391,641.83
周转材料	363,452.56	-	363,452.56	2,156,260.24	-	2,156,260.24
合同履约成本	17,277,094.38	-	17,277,094.38	9,322,668.71	-	9,322,668.71
合 计	2,920,653,551.29	21,043,675.34	2,899,609,875.95	2,835,596,956.56	61,072,145.79	2,774,524,810.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	516,718.02	-	-	-	-	516,718.02
库存商品	60,555,427.77	200,532,169.82	-	240,560,640.27	-	20,526,957.32
合 计	61,072,145.79	200,532,169.82	-	240,560,640.27	-	21,043,675.34

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,073,423,713.79	10,200,008.00	1,063,223,705.79	528,016,128.11	24,219,916.29	503,796,211.82
未到期的质保金	414,353,292.52	46,127,230.15	368,226,062.37	327,068,099.10	39,014,931.78	288,053,167.32
小 计	1,487,777,006.31	56,327,238.15	1,431,449,768.16	855,084,227.21	63,234,848.07	791,849,379.14
减：列示于其他非流动资产的合同资产	733,444,149.16	22,201,216.77	711,242,932.39	276,065,322.31	19,334,142.38	256,731,179.93
合 计	754,332,857.15	34,126,021.38	720,206,835.77	579,018,904.90	43,900,705.69	535,118,199.21

(2) 合同资产的账面价值本期发生的重大变动金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	559,427,493.97	本期开展的工程建设业务规模扩大，根据合同安排已经完成履约义务但尚未到达结算时点的业务增加所致

项目	变动金额	变动原因
合计	559,427,493.97	——

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	11,970,000.00	1.59	11,970,000.00	100.00	-
按组合计提减值准备	742,362,857.15	98.41	22,156,021.38	2.98	720,206,835.77
组合1	522,815,432.17	69.31	4,756,174.23	0.91	518,059,257.94
组合2	219,547,424.98	29.10	17,399,847.15	7.93	202,147,577.83
合计	754,332,857.15	100.00	34,126,021.38	4.52	720,206,835.77

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	11,970,000.00	2.07	11,970,000.00	100.00	-
按组合计提减值准备	567,048,904.90	97.93	31,930,705.69	5.63	535,118,199.21
组合1	448,354,228.29	77.43	21,774,295.97	4.86	426,579,932.32
组合2	118,694,676.61	20.50	10,156,409.72	8.56	108,538,266.89
合计	579,018,904.90	100.00	43,900,705.69	7.58	535,118,199.21

(4) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023年12月31日
单项计提	11,970,000.00	-	-	-	11,970,000.00
组合1	21,774,295.97	-17,018,121.74	-	-	4,756,174.23
组合2	10,156,409.72	7,243,437.43	-	-	17,399,847.15
合计	43,900,705.69	-9,774,684.31	-	-	34,126,021.38

期末合同资产余额较期初增长30.28%，主要系公司本期工程建设业务已完工未结算款增加所致。



### 11. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	447,174,231.73	354,743,394.01
待认证进项税	106,423,482.51	35,142,847.82
预缴所得税	80,762,606.23	92,222,414.99
预缴其他税费	17,270,765.74	985,493.22
合 计	651,631,086.21	483,094,150.04

期末其他流动资产余额较期初增长34.89%，主要系公司本期工程投资项目基建施工开展，待抵扣进项税、待认证进项税增加所致。

### 12. 发放贷款和垫款

#### (1) 发放贷款和垫款情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
企业贷款和垫款	1,810,930,097.67	1,593,576,515.88
贷款	1,797,100,000.00	1,585,000,000.00
贴现资产	13,830,097.67	8,576,515.88
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	1,810,930,097.67	1,593,576,515.88
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	52,302,866.70	39,625,000.00
贷款和垫款账面价值	1,758,627,230.97	1,553,951,515.88

#### (2) 贷款减值准备

项 目	2023 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：				
2022 年 12 月 31 日	39,625,000.00	-	-	39,625,000.00
本期计提	12,677,866.70	-	-	12,677,866.70
本期收回	-	-	-	-
已减值贷款利息冲转	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期转出	-	-	-	-
汇率差异	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	52,302,866.70	-	-	52,302,866.70

### 13. 债权投资

#### (1) 债权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	263,068,558.06	2,282,085.08	260,786,472.98	314,456,191.78	3,144,600.00	311,311,591.78
其中：企业债券	263,068,558.06	2,282,085.08	260,786,472.98	314,456,191.78	3,144,600.00	311,311,591.78
合 计	263,068,558.06	2,282,085.08	260,786,472.98	314,456,191.78	3,144,600.00	311,311,591.78

#### (2) 按三阶段模型披露

①截至 2023 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	263,068,558.06	2,282,085.08	260,786,472.98
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	263,068,558.06	2,282,085.08	260,786,472.98

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例(%)	减值准备	账面价值	理 由
按单项计提减值准备	-	-	-	-	—
按组合计提减值准备	263,068,558.06	0.87	2,282,085.08	260,786,472.98	—
企业债券	263,068,558.06	0.87	2,282,085.08	260,786,472.98	—
合 计	263,068,558.06	0.87	2,282,085.08	260,786,472.98	

① 截至 2022 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	314,456,191.78	3,144,600.00	311,311,591.78
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	314,456,191.78	3,144,600.00	311,311,591.78

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例(%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提减值准备	-	-	-	-	—
按组合计提减值准备	314,456,191.78	1.00	3,144,600.00	311,311,591.78	—
企业债券	314,456,191.78	1.00	3,144,600.00	311,311,591.78	—
合计	314,456,191.78	1.00	3,144,600.00	311,311,591.78	

(3) 减值准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	
债权投资	3,144,600.00	-862,514.92	-	-	-	2,282,085.08
合计	3,144,600.00	-862,514.92	-	-	-	2,282,085.08

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2022年12月31日	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	其他权益变动
联营企业:						
临涣中利发电有限公司(下称“中利发电”)	340,318,808.92	-	-	8,205,884.73	-	-
淮北申皖发电有限公司(下称“申皖发电”)	171,639,303.16	-	-	13,760,318.18	-	-
淮南通鸣矿业有限公司(下称“通鸣矿业”)	400,640,735.94	-	-	25,640,491.56	-	-
亳州众和煤业有限责任公司(下称“众和煤业”)	86,554,535.34	-	-	-	-	-
安徽相王医疗股份有限公司(下称“相王医疗”)	43,264,822.84	-	-	2,112,846.15	-	-
安徽港口集团孙疃港务有限公司(下称“孙疃港务”)	34,000,000.00	-	-	33,755.41	-	-
淮北国淮新能源有限公司(下称“国淮能源”)	24,967,715.84	-	-	541,876.69	-	-
淮北淮实建设工程有限责任公司(下称“淮实建设”)	1,471,500.76	-	-	234,643.54		
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司(下称“鑫泰民爆”)	8,784,903.11	-	-	-164,582.11	-	-
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司(下称“江苏雷鸣”)	6,712,402.64	-	-	316,295.26	-	-
韩城市永安爆破服务有限责任公司(下称“韩城爆破”)	1,067,292.95	-	-	797,556.62	-	-
怀化市物联民爆器材有限公司(下称“怀化物联”)	1,175,694.91	-	-	-73,058.62	-	-
宿州市淮海民爆器材有限责任	635,945.92	-	-	-22,810.35	-	-

被投资单位	2022年12月31日	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	其他权益变动
公司（下称“淮海民爆”）						
合计	1,121,233,662.33	-	-	51,383,217.06	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
中利发电	44,100,000.00	-	-	304,424,693.65	-
申皖发电	-	-	-	185,399,621.34	-
通鸣矿业	-	-	-	426,281,227.50	-
众和煤业	-	-	-	86,554,535.34	-
相王医疗	3,141,356.34	-	-	42,236,312.65	-
孙疃港务	-	-	-	34,033,755.41	-
国淮能源	-	-	-	25,509,592.53	-
淮实建设	-	-	-	1,706,144.30	-
鑫泰民爆	-	-	-	8,620,321.00	-
江苏雷鸣	-	-	-	7,028,697.90	-
韩城爆破	-	-	-	1,864,849.57	-
怀化物联	-	-	-	1,102,636.29	-
淮海民爆	-	-	-	613,135.57	-
合计	47,241,356.34	-	-	1,125,375,523.05	-

**15. 其他非流动金融资产**

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
权益工具投资	317,026,912.87	309,110,782.59
合计	317,026,912.87	309,110,782.59

**16. 固定资产**

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	38,080,788,201.27	39,596,961,740.18
固定资产清理	5,456,913.39	698,983.75
合 计	38,086,245,114.66	39,597,660,723.93

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	井巷建筑物	生产设备	运输设备
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	16,594,357,449.58	21,294,155,100.47	24,459,071,723.81	750,074,183.80
会计政策变更	-	-	-	-
2023 年 1 月 1 日	16,594,357,449.58	21,294,155,100.47	24,459,071,723.81	750,074,183.80
2.本期增加金额	725,690,289.07	329,036,138.83	1,375,524,902.53	20,042,548.99
（1）购置	12,925,277.57	-	434,512,101.61	9,755,700.41
（2）在建工程转入	710,749,092.77	114,301,595.54	839,722,231.09	10,286,848.58
（3）企业合并增加	-	-	-	-
（4）使用权资产转入	479,500.00	-	101,290,569.83	-
（5）其他增加	1,536,418.73	214,734,543.29	-	-
3.本期减少金额	77,777,136.00	16,812,746.07	694,318,596.60	29,671,953.28
（1）处置或报废	68,668,870.86	10,163,000.00	689,536,950.21	27,912,039.42
（2）对外投资转出	-	-	-	-
（3）其他	9,108,265.14	6,649,746.07	4,781,646.39	1,759,913.86
4.2023 年 12 月 31 日	17,242,270,602.65	21,606,378,493.23	25,140,278,029.74	740,444,779.51
二、累计折旧	-	-	-	-
1.2022 年 12 月 31 日	6,433,472,305.19	3,634,265,887.90	13,516,426,875.61	459,816,108.90
会计政策变更	-	-	-	-
2023 年 1 月 1 日	6,433,472,305.19	3,634,265,887.90	13,516,426,875.61	459,816,108.90
2.本期增加金额	601,700,850.93	1,241,163,061.23	2,032,948,187.66	38,527,980.85
（1）计提	601,700,850.93	1,241,163,061.23	1,977,006,215.63	38,527,980.85
（2）企业合并增加	-	-	-	-
（3）使用权资产转入	-	-	55,941,972.03	-
（4）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	38,914,522.78	9,672,933.60	656,947,225.43	27,137,077.79

项 目	房屋及建筑物	井巷建筑物	生产设备	运输设备
(1) 处置或报废	35,175,576.13	9,672,933.60	656,343,104.30	25,706,589.16
(2) 对外投资转出	-	-	-	-
(3) 其他	3,738,946.65	-	604,121.13	1,430,488.63
4.2023年12月31日	6,996,258,633.34	4,865,756,015.53	14,892,427,837.84	471,207,011.96
三、减值准备	-	-	-	-
1.2022年12月31日	3,741,994.35	184,430,980.76	15,429,875.65	1,031,422.45
会计政策变更	-	-	-	-
2023年1月1日	3,741,994.35	184,430,980.76	15,429,875.65	1,031,422.45
2.本期增加金额	-	-	28,444,283.76	-
(1) 计提	-	-	28,444,283.76	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	69,534.09	6,037.81
(1) 处置或报废	-	-	69,534.09	6,037.81
(2) 对外投资转出	-	-	-	-
4.2023年12月31日	3,741,994.35	184,430,980.76	43,804,625.32	1,025,384.64
四、账面价值	-	-	-	-
1.2023年12月31日	10,242,269,974.96	16,556,191,496.94	10,204,045,566.58	268,212,382.91
2.2023年1月1日	10,157,143,150.04	17,475,458,231.81	10,927,214,972.55	289,226,652.45
会计政策变更	-	-	-	-
2022年12月31日	10,157,143,150.04	17,475,458,231.81	10,927,214,972.55	289,226,652.45

(续上表)

项 目	办公设备	其 他	合 计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	540,319,272.68	1,517,180,354.16	65,155,158,084.50
会计政策变更	-	-	-
2023年1月1日	540,319,272.68	1,517,180,354.16	65,155,158,084.50
2.本期增加金额	67,309,402.26	145,914,745.51	2,663,518,027.19
(1) 购置	13,018,498.96	10,560,152.83	480,771,731.38
(2) 在建工程转入	54,290,903.30	135,354,592.68	1,864,705,263.96
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 使用权资产转入	-	-	101,770,069.83

项 目	办公设备	其 他	合 计
(5) 其他增加	-	-	216,270,962.02
3.本期减少金额	17,636,032.86	46,896,240.42	883,112,705.23
(1) 处置或报废	17,636,032.86	46,534,858.17	860,451,751.52
(2) 对外投资转出	-	-	-
(3) 其他	-	361,382.25	22,660,953.71
4.2023年12月31日	589,992,642.08	1,616,198,859.25	66,935,563,406.46
二、累计折旧	-	-	-
1.2022年12月31日	336,780,670.19	970,459,746.83	25,351,221,594.62
会计政策变更	-	-	-
2023年1月1日	336,780,670.19	970,459,746.83	25,351,221,594.62
2.本期增加金额	41,492,393.65	101,002,610.80	4,056,835,085.12
(1) 计提	41,492,393.65	101,002,610.80	4,000,893,113.09
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 使用权资产转入	-	-	55,941,972.03
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	17,003,455.34	45,533,154.29	795,208,369.23
(1) 处置或报废	17,003,455.34	45,201,483.99	789,103,142.52
(2) 对外投资转出	-	-	-
(3) 其他	-	331,670.30	6,105,226.71
4.2023年12月31日	361,269,608.50	1,025,929,203.34	28,612,848,310.51
三、减值准备	-	-	-
1.2022年12月31日	198,141.87	2,142,334.62	206,974,749.70
会计政策变更	-	-	-
2023年1月1日	198,141.87	2,142,334.62	206,974,749.70
2.本期增加金额	867,914.26	5,715,518.86	35,027,716.88
(1) 计提	867,914.26	5,715,518.86	35,027,716.88
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	75,571.90
(1) 处置或报废	-	-	75,571.90
(2) 对外投资转出	-	-	-
4.2023年12月31日	1,066,056.13	7,857,853.48	241,926,894.68
四、账面价值	-	-	-

项 目	办公设备	其 他	合 计
1.2023 年 12 月 31 日	227,656,977.45	582,411,802.43	38,080,788,201.27
2.2023 年 1 月 1 日	203,340,460.62	544,578,272.71	39,596,961,740.18
会计政策变更	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	203,340,460.62	544,578,272.71	39,596,961,740.18

注：本期井巷建筑物账面原值“其他增加”214,734,543.29 元，主要系子公司淮矿股份下属涡北煤矿分公司确认矿山环境治理及土地复垦弃置费用所致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,862,333,934.69	正在办理中
合 计	1,862,333,934.69	

③固定资产的减值测试情况

2023 年 12 月 31 日，固定资产的减值测试情况如下：

项 目	账面原值	可收回金额	减值金额	减值说明
生产设备	28,444,283.76	-	28,444,283.76	本期信湖煤矿透水事故，部分井下生产设备功能毁损，根据可收回金额与账面价值的差额计提减值准备
办公设备	867,914.26	-	867,914.26	废旧的办公设备，根据可收回金额与账面价值的差额计提减值准备
其 他 (运输设备)	5,715,518.86	-	5,715,518.86	本期信湖煤矿透水事故，井下运输设备功能毁损，全额计提减值准备
合 计	35,027,716.88	-	35,027,716.88	

(3) 固定资产清理

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
生产设备处置	5,456,913.39	698,983.75
合 计	5,456,913.39	698,983.75

17. 在建工程

(1) 分类列示



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	4,363,726,296.79	2,047,123,726.27
工程物资	-	-
合计	4,363,726,296.79	2,047,123,726.27

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甲醇综合利用项目	2,406,291,955.38	-	2,406,291,955.38	1,069,525,151.72	-	1,069,525,151.72
陶忽图煤矿项目	733,665,207.89	-	733,665,207.89	250,293,530.83	-	250,293,530.83
10 万吨/年 DMC 项目	419,636,408.61	-	419,636,408.61	-	-	-
袁一水面光伏项目	184,192,965.24	-	184,192,965.24	-	-	-
供热改造升级项目一期工程 项目	118,961,727.71	-	118,961,727.71	-	-	-
精煤输送通廊项目	65,639,034.70	-	65,639,034.70	68,007,598.22	-	68,007,598.22
110KW 送出及升压站项目	46,482,135.85	-	46,482,135.85	-	-	-
淮北零碳智慧物流产业园项目	42,675,303.58	-	42,675,303.58	-	-	-
焦炉上升管余热利用项目 EPC 工程项目	33,070,711.00	-	33,070,711.00	-	-	-
千家镇西郎岭建筑用花岗岩 矿 160 万 m <sup>3</sup> /a 项目隧道工程	23,085,173.17	-	23,085,173.17	-	-	-
临涣工业园变电站 3 号主变改 造工程项目	8,780,042.24	-	8,780,042.24	-	-	-
设备投资项目	7,526,182.48	-	7,526,182.48	-	-	-
靖州县八姑岩矿区建筑石料 用灰岩矿建设项目	6,854,112.00	-	6,854,112.00	-	-	-
乙基胺项目	5,704,503.57	-	5,704,503.57	-	-	-
生产线改造	5,365,760.05	-	5,365,760.05	-	-	-
10 亿 Nm <sup>3</sup> /年焦炉煤气分质深 度利用项目	5,154,329.06	-	5,154,329.06	-	-	-
任庄车站分布式光伏发电项 目	4,608,882.41	-	4,608,882.41	-	-	-
孙疃水面光伏项目	4,373,490.56	-	4,373,490.56	-	-	-
临涣矿分布式光伏发电项目	3,813,815.23	-	3,813,815.23	-	-	-
一期 C25 型汽轮发电机组通流 技术改造项目	3,699,115.05	-	3,699,115.05	-	-	-
办公楼及仓库建设	3,450,359.13	-	3,450,359.13	-	-	-
信息中心改造	3,323,697.41	-	3,323,697.41	-	-	-

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化产一期新增冷却塔项目	3,256,637.17	-	3,256,637.17	-	-	-
焦炉煤气综合利用项目	-	-	-	2,867,924.53	-	2,867,924.53
绿厦智建钢材合一项目	-	-	-	8,513,018.47	-	8,513,018.47
孙疃码头工程项目	-	-	-	165,404,491.90	-	165,404,491.90
祁南矿安全改建工程	-	-	-	1,959,837.59	-	1,959,837.59
临涣煤矿中央风井安全改建工程	-	-	-	112,764,405.33	-	112,764,405.33
新建焦仓 EPC 总承包项目	-	-	-	74,677,082.82	-	74,677,082.82
焦炉环保综合治理 EPC 总承包项目（二期）	-	-	-	63,229,511.84	-	63,229,511.84
5#干熄焦工程	-	-	-	58,406,258.47	-	58,406,258.47
其他	224,114,747.30	-	224,114,747.30	171,474,914.55	-	171,474,914.55
合 计	4,363,726,296.79	-	4,363,726,296.79	2,047,123,726.27	-	2,047,123,726.27

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	2023 年 12 月 31 日
陶忽图煤矿项目	8,575,000,000.00	250,293,530.83	483,371,677.06	-	733,665,207.89
甲醇综合利用项目	3,480,000,000.00	1,069,525,151.72	1,336,766,803.66	-	2,406,291,955.38
10 万吨/年 DMC 项目	914,320,000.00	5,455,405.74	414,181,002.87	-	419,636,408.61
袁一水面光伏项目	430,464,800.00	21,224.27	184,171,740.97	-	184,192,965.24
淮北零碳智慧物流产业园项目	251,495,100.00	-	42,675,303.58	-	42,675,303.58
合 计	13,651,279,900.00	1,325,295,312.56	2,461,166,528.14	-	3,786,461,840.70

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
陶忽图煤矿项目	8.56	8.56	-	-	-	自筹
甲醇综合利用项目	69.15	69.15	15,293,007.43	15,293,007.43	3.70	募集资金、金融机构贷款
10 万吨/年 DMC 项目	45.9	45.9	-	-	-	自筹
袁一水面光伏项目	42.79	42.79	-	-	-	自筹
淮北零碳智慧物流产 业园项目	16.97	16.97	-	-	-	自筹
合 计			15,293,007.43	15,293,007.43	3.70	

18. 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项 目	融资租赁租入设备	经营租入固定资产	其他	合 计
一、账面原值：				
1.2022年12月31日	520,045,587.31	432,962,281.88	330,217,038.95	1,283,224,908.14
会计政策变更	-	-	-	-
2023年1月1日	520,045,587.31	432,962,281.88	330,217,038.95	1,283,224,908.14
2.本期增加金额	314,045,309.73	1,404,387.76	1,962,731.95	317,412,429.44
3.本期减少金额	109,808,799.91	1,266,450.86	3,074,583.17	114,149,833.94
(1)处置或报废	8,518,230.08	786,950.86	3,074,583.17	12,379,764.11
(2)转入自有资产	101,290,569.83	479,500.00	-	101,770,069.83
4.2023年12月31日	724,282,097.13	433,100,218.78	329,105,187.73	1,486,487,503.64
二、累计折旧	-	-	-	-
1.2022年12月31日	118,035,720.90	45,617,912.85	36,215,310.35	199,868,944.10
会计政策变更	-	-	-	-
2023年1月1日	118,035,720.90	45,617,912.85	36,215,310.35	199,868,944.10
2.本期增加金额	80,901,041.57	22,635,550.40	17,095,000.61	120,631,592.58
3.本期减少金额	56,582,600.35	1,266,450.86	2,097,807.17	59,946,858.38
(1)处置或报废	640,628.32	1,266,450.86	2,097,807.17	4,004,886.35
(2)转入自有资产	55,941,972.03	-	-	55,941,972.03
4.2023年12月31日	142,354,162.12	66,987,012.39	51,212,503.79	260,553,678.30
三、减值准备	-	-	-	-
1.2022年12月31日	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-
2023年1月1日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.2023年12月31日 账面价值	581,927,935.01	366,113,206.39	277,892,683.94	1,225,933,825.34
2.2022年12月31日 账面价值	402,009,866.41	387,344,369.03	294,001,728.60	1,083,355,964.04

说明：2023年度使用权资产计提的折旧金额为120,631,592.58元，其中计入营业成本的折旧费用为82,373,868.19元，计入管理费用的折旧费用为36,867,709.91元，计入

销售费用的折旧费用为 1,390,014.48 元。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	探矿权	采矿权
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	3,534,488,975.16	2,353,101,231.00	12,736,951,585.23
2.本期增加金额	65,150,830.60	-	4,228,950,379.92
(1) 购置	12,209,962.33	-	2,635,883,780.13
(2) 其他增加	52,940,868.27	-	1,593,066,599.79
3.本期减少金额	38,710,495.46	1,583,382,460.00	-
(1) 处置	37,293,246.62	-	-
(2) 其他减少	1,417,248.84	1,583,382,460.00	-
4.2023 年 12 月 31 日	3,560,929,310.30	769,718,771.00	16,965,901,965.15
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	798,398,180.91	-	2,364,813,745.04
2.本期增加金额	70,509,636.79	-	191,082,495.96
(1) 计提	70,509,636.79	-	191,082,495.96
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	12,213,044.32	-	-
(1) 处置	12,213,044.32	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	856,694,773.38	-	2,555,896,241.00
三、减值准备	-	-	-
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2023 年 12 月 31 日	2,704,234,536.92	769,718,771.00	14,410,005,724.15
2.2022 年 12 月 31 日	2,736,090,794.25	2,353,101,231.00	10,372,137,840.19

(续上表)

项 目	软件	许可使用权	合 计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	33,042,278.53	276,161,007.41	18,933,745,077.33
2.本期增加金额	4,566,856.22	3,666,666.65	4,302,334,733.39
(1) 购置	4,566,856.22	3,666,666.65	2,656,327,265.33
(2) 其他增加	-	-	1,646,007,468.06
3.本期减少金额	-	-	1,622,092,955.46
(1) 处置	-	-	37,293,246.62
(2) 其他减少	-	-	1,584,799,708.84
4.2023年12月31日	37,609,134.75	279,827,674.06	21,613,986,855.26
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	22,389,999.13	11,253,411.74	3,196,855,336.82
2.本期增加金额	2,045,184.85	2,171,581.18	265,808,898.78
(1) 计提	2,045,184.85	2,171,581.18	265,808,898.78
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	12,213,044.32
(1) 处置	-	-	12,213,044.32
4.2023年12月31日	24,435,183.98	13,424,992.92	3,450,451,191.28
三、减值准备	-	-	-
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2023年12月31日	13,173,950.77	266,402,681.14	18,163,535,663.98
2.2022年12月31日	10,652,279.40	264,907,595.67	15,736,889,740.51

说明：本期探矿权其他减少以及采矿权其他增加，主要系子公司成达矿业探矿权转入采矿权所致。

(2) 截止本期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截止本期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 截止本期末，公司无被抵押、担保的无形资产。

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并	其他	处置	其他	
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	-	-	5,045,616.41
徐州雷鸣	926,783.48	-	-	-	-	926,783.48
永兴爆破	180,086.83	-	-	180,086.83	-	
张家界民爆	640,000.00	-	-	-	-	640,000.00
会同民爆	231,515.76	-	-	-	231,515.76	
中方民爆	-	-	231,515.76	-	-	231,515.76
雷鸣西部	181,455,334.80	-	-	-	-	181,455,334.80
淮北磊森	417,857.91	-	-	-	-	417,857.91
亿安砂石	3,155,910.88	-	-	-	-	3,155,910.88
合计	192,053,106.07	-	231,515.76	180,086.83	231,515.76	191,873,019.24

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		计提		处置		
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	-	-	5,045,616.41
徐州雷鸣	926,783.48	-	-	-	-	926,783.48
合计	5,972,399.89	-	-	-	-	5,972,399.89

### (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

上述被投资单位均能独立产生现金流，分别将其整体资产作为一个资产组，期末商誉所在资产组与收购日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期的年 限
雷鸣西部（含张家界民爆、中方民爆）	876,165,938.58	914,000,000.00	-	5 年
亿安砂石	209,101,825.10	256,000,000.00	-	5 年
淮北磊森	20,393,062.16	74,000,000.00	-	5 年
合 计	1,105,660,825.84	1,244,000,000.00	-	—

（续上表）

项 目	预测期的关键 参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参 数的确定依据
雷鸣西部 （含张家 界民爆、 中方民 爆）	预测期年限为 5 年，根据历 史经验及对市 场发展的预测 确定预测期各 期的收入金 额；利润表项 目根据基期收 入占比确认。	①收入增长率、利润率：根据公 司以前年度的经营业绩、增长 率、行业水平以及管理层对市场 发展的预期进行预测 ②折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险的 税后利率	收入年增长率 0%、 利润表项目根据预 测期最后一期确 定、折现率 14.12%	稳定期收入增长 率为 0%，利润 率、折现率与预 测期最后一年一 致
亿安砂石		①收入增长率、利润率：根据公 司以前年度的经营业绩、增长 率、行业水平以及管理层对市场 发展的预期进行预测 ②折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险的 税后利率	收入年增长率 0%、 利润表项目根据预 测期最后一期确 定、折现率 13.83%	稳定期收入增长 率为 0%，利润 率、折现率与预 测期最后一年一 致
淮北磊森		①收入增长率、利润率：根据公 司以前年度的经营业绩、增长 率、行业水平以及管理层对市场 发展的预期进行预测 ②折现率：反映当前市场货币时 间价值和相关资产组特定风险的 税后利率	收入年增长率 0%、 利润表项目根据预 测期最后一期确 定、折现率 13.03%	稳定期收入增长 率为 0%，利润 率、折现率与预 测期最后一年一 致
合 计	—	—	—	—

## 21. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
矿产资源森林植被 恢复补偿款	9,194,286.59	36,093,423.29	3,562,376.45	-	41,725,333.43
征地拆迁补偿款	-	15,259,233.00	-	-	15,259,233.00
仓储配送中心改造	1,805,557.21	-	200,617.44	-	1,604,939.77
接水改造费用	1,284,861.26	-	162,298.20	-	1,122,563.06
租房装修费	541,234.40	-	5,318.40	466,414.98	69,501.02
阿里云服务	-	553,646.74	25,951.06	-	527,695.68

刘店办公区域改造	-	123,765.05	10,313.76	-	113,451.29
其他	1,943,104.46	-	935,099.42	-	1,008,005.04
合计	14,769,043.92	52,030,068.08	4,901,974.73	466,414.98	61,430,722.29

长期待摊费用期末余额较期初增长 315.94%，主要系本公司子公司雷鸣科化支付的矿产资源森林植被恢复补偿款及征地拆迁补偿款增加所致。

## 22. 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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
职工薪酬	562,024,828.67	84,314,555.10	549,937,233.83	82,649,446.93
预提费用	131,797,915.54	32,949,478.89	116,457,808.89	24,947,382.16
资产减值损失	42,084,741.63	9,853,427.11	-	-
信用减值损失	550,481,305.52	131,239,664.99	203,908,768.66	42,894,519.29
可抵扣亏损	17,055,659.54	2,541,779.62	120,239,390.77	18,035,908.62
长期股权投资减值准备	59,250,000.00	8,887,500.00	-	-
递延收益	35,446,778.71	7,905,100.60	57,802,493.67	11,529,980.42
贷款减值准备	52,302,866.70	13,075,716.68	24,692,679.81	6,173,169.95
固定资产减值准备	200,092,455.13	30,013,868.27	2,862,947.54	429,442.13
内部未实现利润	508,610,638.12	76,291,595.72	551,710,849.97	82,756,627.49
预计负债	3,815,351,376.83	659,392,962.43	3,568,395,600.27	621,121,244.74
产能指标	155,317,216.98	38,829,304.25	155,317,216.98	38,829,304.25
租赁负债	1,043,459,279.78	160,129,951.72	950,408,706.52	146,575,897.50
合计	7,173,275,063.15	1,255,424,905.38	6,301,733,696.91	1,075,942,923.48

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,366,249.49	6,905,414.74	40,536,189.95	7,120,121.06
固定资产	2,865,837,332.20	446,735,214.39	3,043,343,303.61	473,361,110.10
弃置费用	1,414,310,363.00	260,123,814.51	1,526,698,933.78	279,393,599.71
使用权资产	1,228,550,922.02	188,587,900.97	1,083,355,964.04	166,935,854.66



项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
合 计	5,548,064,866.71	902,352,344.61	5,693,934,391.38	926,810,685.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	654,274.17	1,254,770,631.21	-	1,075,942,923.48
递延所得税负债	654,274.17	901,698,070.44	-	926,810,685.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值损失	35,286,171.86	124,306,993.86
信用减值损失	5,946,912.42	329,390,184.14
可抵扣亏损	3,875,371,502.40	2,089,607,374.88
贷款减值准备	-	14,932,320.19
固定资产减值准备	41,834,439.55	204,111,802.16
预计负债	168,154,088.19	163,624,504.18
合 计	4,126,593,114.42	2,925,973,179.41

(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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	296,439,903.75	
2024 年	440,174,602.99	518,518,832.56	
2025 年	187,615,176.57	188,113,700.04	
2026 年	555,773,044.64	600,346,406.50	
2027 年	351,648,261.21	351,925,615.24	
2028 年	1,060,936,661.80	-	
2032 年	134,262,916.79	134,262,916.79	公司子公司中高新技术企业产生的经营亏损，按照税法规定最长可延长 10 年在所得税税前弥补
2033 年	1,144,960,838.40	-	公司子公司中高新技术企业产生的经营亏损，按照税法规定最长可延长 10 年在所得税税前弥补
合 计	3,875,371,502.40	2,089,607,374.88	

23. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	733,444,149.16	22,201,216.77	711,242,932.39	276,065,322.31	19,334,142.38	256,731,179.93
矿山资源购置款	110,788,702.00	-	110,788,702.00	-	-	-
工程设备款	335,770,796.18	-	335,770,796.18	65,162,497.92		65,162,497.92
专利权款项	61,200,000.00	-	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00
其他	3,312,894.13	-	3,312,894.13	-	-	-
合 计	1,244,516,541.47	22,201,216.77	1,222,315,324.70	402,427,820.23	19,334,142.38	383,093,677.85

期末其他非流动资产余额较期初增长209.25%，主要系公司一年以上的合同资产重分类增加以及本期预付的工程设备款增加所致。

#### 24. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	959,629,502.56	959,629,502.56	冻结	存入的票据保证金、受限资金以及存放中央银行法定准备金
应收票据	100,189,257.66	100,189,257.66	质押	票据池业务
使用权资产	1,486,487,503.64	1,225,933,825.34	抵押	融资租赁及经营租赁
合 计	2,546,306,263.86	2,285,752,585.56	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	798,643,410.05	798,643,410.05	冻结	存入的票据保证金、受限资金以及存放中央银行法定准备金
应收票据	88,527,302.56	88,527,302.56	质押	票据池业务
使用权资产	1,083,355,964.04	1,083,355,964.04	抵押	融资租赁及经营租赁
合 计	1,970,526,676.65	1,970,526,676.65	—	—

#### 25. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	30,000,000.00	-

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	50,063,180.55	1,960,474,585.33
合 计	80,063,180.55	1,960,474,585.33

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2023 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

**26. 应付票据**

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,236,089,347.11	1,715,143,604.29
合 计	2,236,089,347.11	1,715,143,604.29

2023 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

**27. 应付账款**

## (1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	4,852,078,901.45	4,978,992,818.34
应付工程、设备款	4,132,507,372.45	3,546,062,762.82
应付征地补偿费	1,206,407,765.81	1,024,835,373.33
应付修理费	162,395,837.31	393,110,000.00
采矿权	332,040,000.00	182,813,741.76
矿山资源款	301,750,000.00	-
其他	702,545,651.04	501,222,763.49
合 计	11,689,725,528.06	10,627,037,459.74

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
濉溪县自然资源和规划局	424,316,388.49	尚未支付的资源价款
安徽省自然资源厅	332,040,000.00	尚未支付的资源价款
安徽淮海实业发展集团有限公司	320,457,455.65	尚未到约定结算时点的矿山地质勘探款
合 计	1,076,813,844.14	

**28. 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,029,136,399.62	1,515,131,668.17
预收产能指标交易价款	11,975,716.55	14,958,574.73
预收工程款	-	63,203,547.17
预收土地收储款	-	20,000,000.00
其他	190,679.25	2,692,167.92
合 计	1,041,302,795.42	1,615,985,957.99

合同负债期末余额相比期初下降 35.56%，主要系本期公司预收的工程款及土地收储款减少所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

本期末，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**29. 卖出回购金融资产款**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
票据	36,215,434.00	4,297,371.98
合 计	36,215,434.00	4,297,371.98

卖出回购金融资产款期末余额相比期初增长 742.73%，主要系本期财务公司开展的票据再贴现业务增加所致。

**30. 吸收存款及同业存放**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
活期存款	1,834,271,339.03	2,377,801,683.15
存入保证金	31,127,678.40	95,815,408.04
定期存款	-	7,100,000.00
合 计	1,865,399,017.43	2,480,717,091.19

**31. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,566,064,691.74	7,663,494,030.22	7,247,989,574.87	-	1,981,569,147.09
二、离职后福利-设定提存计划	9,386,652.99	860,893,276.81	861,249,133.83	-	9,030,795.97
三、一年内到期	502,320,180.48	85,538,717.14	89,774,782.44	-	498,084,115.18

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2023 年 12 月 31 日
的其他福利					
合 计	2,077,771,525.21	8,609,926,024.17	8,199,013,491.14	-	2,488,684,058.24

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,040,061,998.39	5,938,736,168.32	5,707,166,485.61	-	1,271,631,681.10
二、职工福利费	-	301,361,835.85	301,361,835.85	-	-
三、社会保险费	5,637,135.08	687,009,775.99	582,736,419.03	-	109,910,492.04
其中：医疗保险费	3,868,981.71	561,126,800.85	455,708,178.43	-	109,287,604.13
工伤保险费	1,680,399.79	109,592,432.50	110,782,480.57	-	490,351.72
生育保险费	87,753.58	16,290,542.64	16,245,760.03	-	132,536.19
四、住房公积金	7,379,859.30	580,837,253.38	578,607,112.10	-	9,610,000.58
五、工会经费和职工教育经费	512,985,698.97	155,548,996.68	78,117,722.28	-	590,416,973.37
合 计	1,566,064,691.74	7,663,494,030.22	7,247,989,574.87		1,981,569,147.09

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：					
1.基本养老保险	8,416,360.86	834,235,006.14	835,093,267.57	-	7,558,099.43
2.失业保险费	970,292.13	26,658,270.67	26,155,866.26	-	1,472,696.54
合 计	9,386,652.99	860,893,276.81	861,249,133.83	-	9,030,795.97

32. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	673,928,018.21	291,087,357.57
增值税	132,957,285.37	201,995,002.95
资源税	105,735,255.43	138,382,577.27
教育费附加	5,288,347.77	39,744,295.44
土地使用税	14,416,743.59	14,263,442.87

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房产税	12,146,949.86	12,803,111.25
个人所得税	16,033,758.52	10,375,918.54
城建税	7,024,173.03	9,891,802.63
印花税	12,406,699.57	8,771,919.78
其他	12,219,177.57	19,607,844.72
合 计	992,156,408.92	746,923,273.02

### 33. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	4,553,374.48	9,814,165.78
应付股利	-	-
其他应付款	3,527,683,927.50	3,057,273,407.43
合 计	3,532,237,301.98	3,067,087,573.21

#### (2) 应付利息

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债券利息	4,416,600.42	9,326,759.79
吸收存款利息	136,774.06	487,405.99
合 计	4,553,374.48	9,814,165.78

#### (3) 应付股利

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	-	-
合 计	-	-

#### (4) 其他应付款

##### ①其他应付款按照款项性质

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证、抵押金	443,221,631.17	364,753,381.50
代收代付款	79,208,788.67	65,689,262.98
往来款及其他	3,005,253,507.66	2,626,830,762.95
合 计	3,527,683,927.50	3,057,273,407.43

##### ②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	账龄超过 1 年余额	未偿还或未结转的原因
淮北矿业（集团）有限责任公司工会委员会	420,598,384.99	公司工会受控股股东淮矿集团工会委员会统一协调，公司按照相关法规计提工会经费，但淮矿集团工会根据各年实际情况向公司收取工会经费，由此导致公司对淮矿集团工会委员会余额较大，账龄较长。
淮北矿业（集团）有限责任公司	384,097,745.40	子公司淮矿股份收控股股东淮矿集团经营预算款及子公司成达矿业对淮矿集团的借款、资产收购款。
淮北矿业（集团）有限责任公司社保中心	135,548,067.95	公司补充医疗保险受控股股东淮矿集团社保中心统一协调，公司按照内部薪酬政策计提补充医保等，但淮矿集团社保中心根据各年实际情况向公司收取补充医保基金，由此导致公司对淮矿集团社保中心余额较大，账龄较长。
淮北市煤化工投资有限公司	116,763,617.00	子公司神源煤化工向外部股东拆入款项。
合计	1,057,007,815.34	

### 34. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,254,396,709.55	1,339,909,434.19
一年内到期的应付债券	-	998,988,565.46
一年内到期的预计负债	424,324,002.08	-
一年内到期的租赁负债	289,224,110.91	204,322,955.10
一年内到期的长期应付款项	33,992,380.49	-
合 计	3,001,937,203.03	2,543,220,954.75

### 35. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	125,237,395.35	52,550,318.89
期末已背书未到期不可终止确认的应收票据	239,741,997.58	-
合 计	364,979,392.93	52,550,318.89

其他流动负债期末余额相比期初增长 594.53%，主要系本期公司将期末通过票据背书方式支付供应商货款，对于判断票据不能终止确认的部分，将其对应的应付账款重分类至其他流动负债所致。

### 36. 长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
保证借款	1,791,509,216.66	2,305,643,761.12	4.41%-4.65%
信用借款	4,182,691,066.06	5,112,981,673.07	3.30%-5.23%
小 计	5,974,200,282.72	7,418,625,434.19	-
减：一年内到期的长期借款	2,254,396,709.55	1,339,909,434.19	-
合 计	3,719,803,573.17	6,078,716,000.00	-

## (2) 长期借款分类的说明：

期末淮北矿业股份有限公司、安徽省皖能股份有限公司为本公司子公司淮北涣城发电有限公司向中国建设银行股份有限公司淮北市分行 120,242,550.00 元的长期借款提供连带责任保证；淮北矿业股份有限公司为本公司子公司安徽省亳州煤业有限公司向中国建设银行股份有限公司淮北市分行 768,896,000.00 元的长期借款提供连带责任保证，向中国银行股份有限公司淮北分行 320,373,333.33 元的长期借款提供连带责任保证，向徽商银行股份有限公司淮北淮海支行 320,373,333.33 元的长期借款提供连带责任保证，向中国民生银行股份有限公司合肥分行 128,149,333.33 元的长期借款提供连带责任保证，向华夏银行股份有限公司合肥胜利路支行 64,074,666.67 元的长期借款提供连带责任保证；淮北矿业（集团）有限责任公司为本公司子公司淮北矿业股份有限公司向国家开发银行安徽省分行 69,400,000.00 元借款提供连带责任保证。

## 37. 应付债券

## (1) 应付债券

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可转债	2,876,435,753.25	2,796,245,065.16
公司债	-	998,988,565.46
小 计	2,876,435,753.25	3,795,233,630.62
减：一年内到期的应付债券	-	998,988,565.46
合 计	2,876,435,753.25	2,796,245,065.16

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
公司债	1,000,000,000.00	2019/4/29	3 年	1,000,000,000.00	-



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
公司债	1,000,000,000.00	2020/10/21	3年	1,000,000,000.00	998,988,565.46
公司债	800,000,000.00	2021/4/21	2年	800,000,000.00	-
可转债	3,000,000,000.00	2022/9/14	6年	3,000,000,000.00	2,796,245,065.16
合计	5,800,000,000.00	-	-	5,800,000,000.00	3,795,233,630.62

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年12月31日
公司债	-	-	-	-	-
公司债	-	-	1,011,434.54	1,000,000,000.00	-
公司债	-	-	-	-	-
可转债	-	8,649,928.77	71,585,759.32	45,000.00	2,876,435,753.25
合计	-	8,649,928.77	72,597,193.86	1,000,045,000.00	2,876,435,753.25

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1744号文核准，本公司于2022年9月14日公开发行了3,000.00万张的可转换公司债券，每张面值100元，发行总额300,000.00万元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券票面利率第一年为0.2%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。

转股期自发行之日起满6个月后的第一个交易日（2023年3月20日）起，至可转换公司债券到期日（2028年9月13日）止，持有人可在转股期内申请转股，可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币15.17元。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为2,772,008,855.61元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为208,624,163.25元，计入其他权益工具。

### 38. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,450,205,020.82	1,398,224,606.33
减：未确认融资费用	406,745,741.04	447,815,899.81
小 计	1,043,459,279.78	950,408,706.52
减：一年内到期的租赁负债	289,224,110.91	204,322,955.10
合 计	754,235,168.87	746,085,751.42

### 39. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	3,710,884,455.74	2,641,707,900.00
专项应付款	326,985.63	326,985.63
小 计	3,711,211,441.37	2,642,034,885.63
减：一年内到期的长期应付款项	33,992,380.49	-
合 计	3,677,219,060.88	2,642,034,885.63

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付采矿权款	3,710,884,455.74	2,641,707,900.00
小 计	3,710,884,455.74	2,641,707,900.00
减：一年内到期的长期应付款	33,992,380.49	-
合 计	3,676,892,075.25	2,641,707,900.00

#### (3) 专项应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
拆迁补助款	-	-	-	-	财政拨款
三供一业	326,985.63	-	-	326,985.63	财政拨款
合 计	326,985.63	-	-	326,985.63	——

长期应付款期末余额相比期初增长 40.47%，主要系本期应付采矿权增加所致。

### 40. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、辞退福利	1,209,207,455.53	1,226,156,659.10
二、三类人员费用	937,440,000.00	994,820,000.00
合 计	2,146,647,455.53	2,220,976,659.10

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2023 年度	2022 年度
一、期初余额	-2,220,976,659.10	-2,147,669,815.02
二、计入当期损益的设定受益成本	-420,943,893.47	-591,059,586.47
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-388,503,893.47	-200,069,586.47
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	-32,440,000.00	-390,990,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	22,333,097.04	41,602,742.39
1.精算利得（损失以“-”表示）	22,333,097.04	41,602,742.39
四、其他变动	472,940,000.00	476,150,000.00
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	472,940,000.00	476,150,000.00
五、期末余额	-2,146,647,455.53	-2,220,976,659.10

设定受益计划净负债

项 目	2023 年度	2022 年度
一、期初余额	-2,220,976,659.10	-2,147,669,815.02
二、计入当期损益的设定受益成本	-420,943,893.47	-591,059,586.47
三、计入其他综合收益的设定受益成本	22,333,097.04	41,602,742.39
四、其他变动	472,940,000.00	476,150,000.00
五、期末余额	-2,146,647,455.53	-2,220,976,659.10

(3) 设定受益计划重大精算假设

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率-离职后福利	2.50%	2.50%
折现率-辞退福利	2.25%	2.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）—养老类业务男表/女表向后平移 3 年	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）—养老类业务男表/女表向后平移 3 年

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
医疗保险福利年增长率	7.00%	7.00%

(4) 重大精算假设敏感性分析

单位：万元

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	±0.25%	3,891.00	3,754.00
医疗保险福利年增长率	±1.00%	4,822.00	-3,974.00

**41. 预计负债**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
矿山治理及土地复垦义务	3,541,189,425.02	3,729,230,104.45	矿山治理及土地复垦义务
连带赔偿责任	2,790,000.00	2,790,000.00	未决诉讼
表外资产减值准备	15,202,037.92	-	-
合 计	3,559,181,462.94	3,732,020,104.45	

重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

临涣焦化粗苯在运输过程中发生泄漏造成周边环境污染，河南省信阳市中级人民法院已作出判决，若事故第一责任人不能承担全部赔偿责任，临涣焦化对此负有补充赔偿责任 7,790,000.00 元。临涣焦化于 2019 年 12 月 30 日支付了河南省信阳市中级人民法院 5,000,000.00 元，剩余 2,790,000.00 元。

本期财务公司基于谨慎性原则，根据《商业银行资本管理办法》对表外业务计提信用减值损失 15,202,037.92 元。

**42. 递延收益**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	445,162,648.93	249,591,431.57	211,593,082.24	483,160,998.26	政府拨款
合 计	445,162,648.93	249,591,431.57	211,593,082.24	483,160,998.26	

**43. 股本**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,481,035,925.00	-	-	-	3,036.00	3,036.00	2,481,038,961.00

#### 44. 其他权益工具

##### (1) 发行在外的可转债基本情况

公司可转债发行具体情况详见附注五、37 应付债券

##### (2) 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
可转债	208,624,163.25	-	3,129.36	208,621,033.89
合 计	208,624,163.25	-	3,129.36	208,621,033.89

本期其他权益工具减少 3,129.36 元，主要系本期公司发行可转换公司债券转股，其他权益工具减少所致。

#### 45. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	8,345,190,362.54	22,261,788.43	159,885,354.51	8,207,566,796.46
其他资本公积	1,144,845.91	-	-	1,144,845.91
合 计	8,346,335,208.45	22,261,788.43	159,885,354.51	8,208,711,642.37

本期增减变动的原因：

股本溢价减少 159,885,354.51 元，系淮矿股份购买青东煤业少数股东股权减少股本溢价 159,694,539.80 元，徐州安雷少数股东减资减少股本溢价 190,814.71 元；

股本溢价增加 22,261,788.43 元，其中广聚物流少数股东增资增加股本溢价 1,004,840.53 元，成达矿业少数股东增资增加股本溢价 20,656,685.96 元，可转债转股影响增加股本溢价 42,670.98 元，铜陵双狮股东未按照比例分红增加股本溢价 382,500.00 元，雷鸣建材少数股东增资增加股本溢价 93,325.88 元，淮北建材少数股东增资增加股本溢价 81,765.08 元。

#### 46. 其他综合收益

项 目	2022年12月31日	本期发生金额						2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-289,557,257.61	22,333,097.04	-	-	-	22,333,097.04	-	-267,224,160.57
其中：重新计量设定受益计划变动额	-289,557,257.61	22,333,097.04	-	-	-	22,333,097.04	-	-267,224,160.57
其他综合收益合计	-289,557,257.61	22,333,097.04	-	-	-	22,333,097.04	-	-267,224,160.57

#### 47. 专项储备

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全费用	792,334,152.47	1,462,223,682.21	1,261,366,642.06	993,191,192.62
维简费	346,203,843.61	255,672,884.29	30,841,709.21	571,035,018.69
井巷费	88,943,202.93	1,073,279,768.24	1,073,279,768.24	88,943,202.93
合 计	1,227,481,199.01	2,791,176,334.74	2,365,488,119.51	1,653,169,414.24

#### 48. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	1,680,605,888.21	-	1,680,605,888.21	287,373,106.93	-	1,967,978,995.14
合 计	1,680,605,888.21	-	1,680,605,888.21	287,373,106.93	-	1,967,978,995.14

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 49. 一般风险准备

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一般风险准备	121,880,750.87	-	7,628,481.38	114,252,269.49
合 计	121,880,750.87	-	7,628,481.38	114,252,269.49

#### 50. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	19,613,601,398.63	14,582,209,869.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,928,538.25	-20,943,003.58
调整后期初未分配利润	19,593,672,860.38	14,561,266,865.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,224,512,656.29	7,010,653,195.65
减：提取法定盈余公积	287,373,106.93	199,324,040.26
提取一般风险准备	-7,628,481.38	42,198,013.34
应付普通股股利	2,605,089,502.05	1,736,725,147.50
其他	-	-
期末未分配利润	22,933,351,389.07	19,593,672,860.38

调整期初未分配利润明细：

本期公司根据《企业会计准则解释第 16 号》进行追溯调整，影响上期期初未分配利润-20,943,003.58 元。

## 51. 营业收入及营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	31,824,910,978.24	19,441,064,413.20	34,905,588,853.27	20,295,780,739.82
其他业务	41,562,542,657.27	39,839,614,175.08	34,156,054,867.53	32,480,668,994.01
运输费	-	257,400,243.06	-	297,424,627.72
合 计	73,387,453,635.51	59,538,078,831.34	69,061,643,720.80	53,073,874,361.55

### （2）主营业务（分行业）

行业名称	2023 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭采选业	20,680,773,999.26	10,562,755,692.86	10,118,018,306.40
煤化工行业	11,144,136,978.98	8,878,308,720.34	2,265,828,258.64
合 计	31,824,910,978.24	19,441,064,413.20	12,383,846,565.04

（续上表）

行业名称	2022 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭采选业	21,833,549,945.17	11,064,226,469.85	10,769,323,475.32
煤化工行业	13,072,038,908.10	9,231,554,269.97	3,840,484,638.13
合 计	34,905,588,853.27	20,295,780,739.82	14,609,808,113.45

(3) 主营业务 (分产品)

行业名称	2023 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭产品	20,680,773,999.26	10,562,755,692.86	10,118,018,306.40
煤化工产品	11,144,136,978.98	8,878,308,720.34	2,265,828,258.64
合 计	31,824,910,978.24	19,441,064,413.20	12,383,846,565.04

(续上表)

行业名称	2022 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭采选业	21,833,549,945.17	11,064,226,469.85	10,769,323,475.32
煤化工行业	13,072,038,908.10	9,231,554,269.97	3,840,484,638.13
合 计	34,905,588,853.27	20,295,780,739.82	14,609,808,113.45

(4) 其他业务 (分产品)

产品名称	2023 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
商品贸易	34,623,066,052.68	34,313,555,623.49	309,510,429.19
工程及劳务	3,002,013,627.95	2,788,103,972.70	213,909,655.25
电力销售	1,019,760,647.24	725,705,463.33	294,055,183.91
爆破工程服务	424,225,304.77	290,741,110.36	133,484,194.41
矿山业务	567,655,418.33	278,759,332.31	288,896,086.02
民爆器材产品销售	479,862,457.94	289,782,266.69	190,080,191.25
运输服务	267,214,035.86	161,975,883.37	105,238,152.49
其他	1,178,745,112.50	990,990,522.83	187,754,589.67
合 计	41,562,542,657.27	39,839,614,175.08	1,722,928,482.19

(续上表)



产品名称	2022 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
商品贸易	28,485,240,263.67	28,138,243,931.75	346,996,331.92
工程及劳务	1,962,457,063.53	1,815,607,834.93	146,849,228.60
电力销售	1,241,366,798.95	1,073,599,732.27	167,767,066.68
爆破工程服务	554,181,354.77	368,891,208.15	185,290,146.62
矿山业务	677,242,129.87	317,878,456.26	359,363,673.61
民爆器材产品销售	414,863,560.95	230,769,254.54	184,094,306.41
运输服务	266,932,230.38	139,209,078.67	127,723,151.71
其他	553,771,465.41	396,469,497.44	157,301,967.97
合计	34,156,054,867.53	32,480,668,994.01	1,675,385,873.52

## 52. 利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入：	204,841,309.38	163,144,514.50
存放同业	132,407,880.18	99,749,881.29
存放中央银行	8,946,681.38	8,139,637.97
发放贷款及垫款	51,773,903.42	49,395,398.51
买入返售金融资产	11,712,844.40	5,483,207.84
其他利息收入	-	376,388.89
利息支出：	13,301,666.64	16,810,746.84
吸收存款	12,313,647.80	15,910,397.93
卖出回购金融资产	988,018.84	900,348.91
其他利息支出	-	-
利息净收入	191,539,642.74	146,333,767.66

本期利息净收入较上期增长 30.89%，主要系本期公司存放同业业务利息收入增加所致。

## 53. 手续费及佣金净收入

项目	2023 年度	2022 年度
手续费及佣金收入：	-	-
结算与清算手续费	-	-
手续费及佣金支出：	378,165.41	332,027.74

项 目	2023 年度	2022 年度
手续费支出	378,165.41	332,027.74
手续费及佣金净收入	-378,165.41	-332,027.74

#### 54. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
资源税	432,803,188.71	446,607,735.41
城市维护建设税	153,259,154.81	181,727,314.29
城镇土地使用税	57,927,531.21	55,351,207.21
教育费附加	63,216,634.83	67,922,833.86
房产税	49,612,688.75	48,560,570.28
地方教育附加	42,175,059.46	45,226,729.21
印花税	49,614,050.22	34,646,034.32
其他	27,206,521.64	14,254,960.78
合 计	875,814,829.63	894,297,385.36

#### 55. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	96,235,920.53	95,113,229.27
装卸费	59,453,674.29	56,932,289.18
业务费	9,059,567.15	8,126,198.47
折旧费	5,062,354.17	4,553,978.76
使用权资产折旧	1,390,014.48	1,390,014.45
差旅费	4,413,467.95	3,457,890.34
其他	26,021,069.72	18,758,904.81
合 计	201,636,068.29	188,332,505.28

#### 56. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,119,361,464.38	2,506,016,122.40
修理费	823,717,559.93	1,077,976,083.10
办公费	115,961,184.29	168,943,776.00
折旧费	141,050,832.38	124,612,489.84
使用权资产折旧	36,867,709.91	37,546,635.60

项 目	2023 年度	2022 年度
无形资产摊销	71,405,568.72	68,078,880.62
土地使用费	6,727,583.04	6,727,583.04
其他	356,855,182.51	398,095,885.26
合 计	3,671,947,085.16	4,387,997,455.86

### 57. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	640,564,131.17	547,657,235.30
材料费	433,689,635.76	457,158,460.05
折旧费	270,014,487.86	286,373,341.79
动力费用	208,227,692.61	153,852,270.59
其他	199,576,864.63	179,274,764.90
合 计	1,752,072,812.03	1,624,316,072.63

### 58. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	728,975,147.69	588,441,602.30
减：利息收入	5,625,284.20	40,400,329.82
利息净支出	723,349,863.49	548,041,272.48
汇兑损失	1,237,823.82	473,308.59
减：汇兑收益	475,272.52	41,700.46
汇兑净损失	762,551.30	431,608.13
银行手续费	5,298,061.11	5,828,085.60
其他	9,149,367.40	21,538,137.61
未确认融资费用摊销—租赁负债	52,785,451.51	57,153,040.66
合 计	791,345,294.81	632,992,144.48

### 59. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 /与收益相
一、计入其他收益的政府补助	257,753,845.94	268,155,717.15	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	32,027,092.61	45,174,394.08	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	178,205,989.63	160,453,788.79	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	47,520,763.70	62,527,534.28	与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 /与收益相
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	23,918,261.89	39,196,171.96	
其中：增值税返还	19,222,481.44	10,206,226.37	与收益相关
个税手续费返还	2,591,287.27	2,079,675.72	与收益相关
增值税加计抵减	1,552,193.42	-	与收益相关
其他税费返还	552,299.76	26,910,269.87	与收益相关
合 计	281,672,107.83	307,351,889.11	

### 60. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	51,383,217.06	25,416,660.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	49,257,577.91	24,231,686.68
处置长期股权投资产生的投资收益	12,446,531.69	24,982,618.27
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	10,738,210.30	2,451,460.97
债权投资持有期间取得的利息收入	8,249,114.73	17,085,039.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,606,096.84	5,748,215.58
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	3,242,172.23	-
处置债权投资取得的投资收益	462,882.39	-
合 计	139,385,803.15	99,915,680.78

本期投资收益较上期增长 39.50%，主要系本期公司权益法核算的长期股权投资收益以及处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

### 61. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产	21,673,958.05	9,037,969.83
交易性金融资产	21,557,267.27	95,648.58
合 计	43,231,225.32	9,133,618.41

本期公允价值变动收益较上期增长 373.32%，主要系本期公司交易性金融资产公允价值变动收益增加所致。

### 62. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-28,612,889.28	18,310,268.68
发放贷款减值损失	-12,677,866.70	-16,463,797.90
预付账款减值损失	292,454.42	46,342.90
应收票据坏账损失	2,122,441.88	2,308,101.38
债权投资减值损失	862,514.92	-939,200.00
其他应收款坏账损失	-3,778,379.78	11,254,096.92
买入返售金融资产减值损失	2,569,350.00	-3,000,000.00
表外业务减值损失	-15,202,037.92	-
合 计	-54,424,412.46	11,515,811.98

本期信用减值损失较上期减少 65,940,224.44 元，主要系本期公司工程建设业务板块收入规模增长，应收账款余额增加导致计提的坏账损失增加所致。

### 63. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	9,774,684.31	-18,006,553.38
存货跌价损失	-200,532,169.81	-104,381,784.64
固定资产减值损失	-35,027,716.88	-119,543,915.03
其他非流动资产减值损失	-2,867,074.39	-2,925,648.79
合 计	-228,652,276.77	-244,857,901.84

### 64. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	142,977,294.99	43,814,188.19
其中：固定资产	-14,627,386.73	17,502,350.70
无形资产	71,442,475.70	20,123,297.22
使用权资产	5,974,470.17	6,188,540.27
产能指标处置收益	80,187,735.85	-
合 计	142,977,294.99	43,814,188.19

### 65. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	51,318,837.11	5,539,377.81	51,318,837.11
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	219,134.29	30,000.00
其他	59,363,491.34	44,931,175.42	59,363,491.34
合 计	110,712,328.45	50,689,687.52	110,712,328.45

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产/收益相关
其他补助	30,000.00	219,134.29	与收益相关
合 计	30,000.00	219,134.29	-

**66. 营业外支出**

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,978,138.62	353,987,296.97	14,978,138.62
公益性捐赠支出	4,548,370.24	6,534,348.57	4,548,370.24
碳排放权资产摊销	28,448,776.42	-	28,448,776.42
其他	78,682,286.43	65,863,083.48	78,682,286.43
合 计	126,657,571.71	426,384,729.02	126,657,571.71

**67. 所得税费用**

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,309,564,952.00	1,175,409,633.96
递延所得税费用	-203,940,322.82	-57,159,220.10
合 计	1,105,624,629.18	1,118,250,413.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	7,055,964,690.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,763,991,172.60
子公司适用不同税率的影响	-683,342,788.06
调整以前期间所得税的影响	6,026,050.66
非应税收入的影响	-3,739,325.50

项 目	2023 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,158,055.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-178,425,539.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异/可抵扣亏损的影响	402,275,529.29
研发费用加计扣除	-246,342,127.48
其他	61,339,712.74
所得税费用	1,105,624,629.18

## 68. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、46 其他综合收益。

## 69. 现金流量表项目注释

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
往来款	123,832,403.27	522,889,075.00
除税费返还以外的其他政府补助	295,782,195.27	333,220,668.57
其他	59,363,491.35	173,560,255.89
合 计	478,978,089.89	1,029,669,999.46

#### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	23,041,410.54	13,386,063.25
期间费用等付现成本	2,225,516,208.63	2,511,641,384.70
其他	266,048,170.13	123,775,785.36
合 计	2,514,605,789.30	2,648,803,233.31

### (2) 与投资活动有关的现金

#### ①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
财务公司开展的基金、资管计划及理财产品等投资业务	5,223,027,130.29	4,239,645,000.00

项 目	2023 年度	2022 年度
财务公司开展的国债逆回购业务	7,085,051,000.00	1,200,000,000.00
合 计	12,308,078,130.29	5,439,645,000.00

②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
存款利息	5,625,284.20	40,400,329.82
合 计	5,625,284.20	40,400,329.82

③支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
财务公司开展的国债逆回购业务	7,385,051,000.00	300,000,000.00
财务公司开展的基金、资管计划及理财产品等投资业务	6,018,124,300.00	6,135,673,030.29
合 计	13,403,175,300.00	6,435,673,030.29

④支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置子公司和其他经营单位支付的现金	-	25,479.00
合 计	-	25,479.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	277,077,435.50	415,232,092.51
其他	643,800.00	21,538,137.61
合 计	277,721,235.50	436,770,230.12

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,960,474,585.33	110,000,000.00	143,984.12	1,990,555,388.90	-	80,063,180.55
长期借款	7,418,625,434.19	4,246,433,148.78	122,151,913.63	5,813,010,213.88	-	5,974,200,282.72
应付债券	3,795,233,630.62	-	81,247,122.63	1,000,002,481.37	42,518.63	2,876,435,753.25
合 计	13,174,333,650.14	4,356,433,148.78	203,543,020.38	8,803,568,084.15	42,518.63	8,930,699,216.52

70. 现金流量表补充资料



## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,950,340,061.20	7,138,763,366.83
加：资产减值准备	228,652,276.77	244,857,901.84
信用减值损失	54,424,412.46	-11,515,811.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,000,975,647.84	3,634,006,344.80
使用权资产折旧	120,862,132.41	133,391,000.92
无形资产摊销	294,257,675.20	549,125,807.14
长期待摊费用摊销	4,901,974.73	4,276,657.79
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）	-142,977,294.99	-43,814,188.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-36,340,698.49	348,447,919.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-43,231,225.32	-9,133,618.41
财务费用（收益以“-”号填列）	776,184,234.18	641,113,237.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,385,803.15	-99,915,680.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-179,606,057.21	-461,240,788.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,112,615.09	404,081,568.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-326,925,723.57	-347,042,077.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,827,958,511.99	-13,377,792,613.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,321,490,564.10	17,921,514,139.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,030,551,049.08	16,669,123,164.44
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,484,944,966.51	7,654,114,139.89
减：现金的期初余额	7,654,114,139.89	4,372,387,286.31
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	-3,169,169,173.38	3,281,726,853.58

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 14,644,662,813.49 元。

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,513,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,054,294.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	7,459,605.66

说明：公司本期处置子公司永兴爆破、安庆雷鸣收到现金 9,513,900.00 元，丧失控制权日子公司持有的现金 2,054,294.34 元，处置子公司收到的现金净额 7,459,605.66 元。

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	5,546.00	5,786.00
可随时用于支付的银行存款	4,484,939,420.51	7,654,108,353.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,484,944,966.51	7,654,114,139.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理 由
存放中央银行法定准备金	714,436,496.02	693,886,244.55	存放中央银行法定准备金，无法随时支取
其他货币资金	245,193,006.54	104,757,165.50	存入的票据保证金、受限资金
合 计	959,629,502.56	798,643,410.05	

## 71. 所有者权益变动表项目注释

本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

## 72. 外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金	35.91	7.099	254.93
其中：美元	35.91	7.099	254.93
应付账款	89.77	7.099	637.28
其中：美元	89.77	7.099	637.28

**73. 租赁**

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	23,041,410.54
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	52,785,451.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	300,118,846.04
售后租回交易产生的相关损益	-

**六、研发支出**

1.按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	640,564,131.17	547,657,235.30
材料费	433,689,635.76	457,158,460.05
折旧费	270,014,487.86	286,373,341.79
动力费用	208,227,692.61	153,852,270.59
其他	199,576,864.63	179,274,764.90
合 计	1,752,072,812.03	1,624,316,072.63
其中：费用化研发支出	1,752,072,812.03	1,624,316,072.63
资本化研发支出	-	-

**七、合并范围的变更**

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	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
安庆雷鸣	9,513,900.00	55.00	股权转让	2023年12月31日	股东会做出决议日期	537,091.38
永兴爆破	-	56.00	减资	2023年12月31日	股东会做出决议日期	3,692,885.34
安和爆破	-	100.00	股权转让	2023年10月12日	股东会做出决议日期	-

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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转入投资损益或留存收益的金额
安庆雷鸣	-	-	-	-	不适用	不适用
永兴爆破	-	-	-	-	不适用	不适用
安和爆破	-	-	-	-	不适用	不适用

2. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

本报告期内新设子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	淮北矿业广聚物流产业园运营有限公司	广聚物流	2023年4-12月	本期新设
2	淮北聚能发电有限公司	聚能发电	2023年12月	本期新设
3	淮北矿业(海南)投资发展有限公司	海南投资	2023年11-12月	本期新设
4	凤凰雷鸣矿业有限责任公司	凤凰雷鸣	2023年3-12月	本期新设
5	临湘雷鸣矿业有限责任公司	临湘雷鸣	2023年1-12月	本期新设
6	海南雷鸣矿业有限责任公司	海南雷鸣	2023年1-12月	本期新设
7	湖南通道雷鸣矿业有限责任公司	湖南通道雷鸣	2023年3-12月	本期新设
8	丽江雷鸣矿业有限责任公司	丽江雷鸣	2023年4-12月	本期新设
9	南阳雷鸣矿业有限责任公司	南阳雷鸣	2023年12月	本期新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	洪江市瑞安民用爆破器材有限公司	洪江民爆	1-11月	公司注销
2	通道瑞安民爆器材有限责任公司	通道民爆	1-10月	公司注销
3	桑植县民用爆破器材专营有限责任公司	桑植民爆	1-11月	公司注销
4	张家界市永定区安达民用爆破器材专营有限责任公司	安达民爆	1-9月	公司注销
5	会同县民爆器材专营有限公司	会同民爆	1-11月	公司注销
6	保靖县瑞安民用爆破器材有限公司	保靖民爆	1-5月	公司注销
7	靖州县民爆器材专营有限责任公司	靖州民爆	1-12月	公司注销
8	淮北相城商贸有限公司	相城商贸	2023年1-7月	吸收合并

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
淮北矿业股份有限公司	675,107.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	99.95	0.05	企业合并
安徽雷鸣科化有限责任公司	115,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	100.00	-	设立
淮北矿业集团大树能源化工有限公司	30,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商贸流通	-	60.00	设立
淮北矿业(集团)工程建设有限责任公司	100,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程建设	-	100.00	设立
淮北矿业煤联工贸有限公司	2,520.00	安徽淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	51.00	设立
临涣焦化股份有限公司	109,081.69	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤化工	-	67.65	设立
临涣水务股份有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	水处理	-	70.00	设立
安徽神源煤化工有限公司	80,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	-	65.00	设立
淮北青东煤业有限公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	-	100.00	设立
安徽省亳州煤业有限公司	124,411.34	安徽省亳州市	安徽省亳州市	煤炭采掘	-	67.85	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
淮北矿业集团(滁州)华塑物流有限公司	19,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	商贸流通	-	100.00	企业合并
鄂尔多斯市成达矿业有限公司	50,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭资源投资开发	-	46.68	企业合并
淮北矿业集团相城能源有限公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	51.00	设立
上海金意电子商务有限公司	10,000.00	上海市	上海市	商贸流通	-	36.50	设立
安徽碳鑫科技有限公司	180,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤化工	-	100.00	设立
淮北工科检测检验有限公司	1,500.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	质检服务	-	100.00	设立
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	100.00	企业合并
淮北涣城发电有限公司	75,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	51.00	设立
淮北矿业售电有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	100.00	设立
淮北矿业集团供应链科技有限公司	2,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	100.00	设立
安徽省绿厦智建有限责任公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程建设		70.00	设立
淮北矿业绿色化工新材料研究院有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	技术研发		80.00	设立
淮北矿业集团财务有限公司	163,300.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	其他金融	51.01	-	企业合并
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	2,100.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工业生产	-	55.00	企业合并
徐州安雷民爆器材有限公司	96.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	商品销售	-	60.00	设立
商洛秦威化工有限责任公司	2,000.00	陕西省商洛市	陕西省商洛市	工业生产	-	100.00	企业合并
徐州雷鸣民爆器材有限公司	3,445.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	工业生产	-	62.00	企业合并
湖南雷鸣西部民爆有限公司	3,000.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	工业生产	-	100.00	企业合并
安徽雷鸣爆破	10,000.00	安徽省淮北	安徽省	爆破服务	-	93.99	企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
工程有限责任公司		市	淮北市				
安徽雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	安徽省萧县	安徽省萧县	工业生产	-	100.00	设立
淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司	50.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商品销售	-	57.00	企业合并
宿州市雷鸣民爆器材有限公司	320.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	100.00	企业合并
靖州雷鸣亿安砂石有限公司	1,016.95	湖南省靖州县	湖南省靖州县	工业生产	-	59.00	企业合并
桑植雷鸣矿业有限责任公司	2,000.00	安徽省淮北市	湖南省张家界市	工业生产	-	66.00	设立
安徽雷鸣建材有限责任公司	40,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	工业生产	-	70.00	设立
中方县瑞安民爆器材物资有限公司	282.87	湖南省中方县	湖南省中方县	商品销售	-	100.00	企业合并
怀化市瑞安爆破工程有限公司	300.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市	爆破服务	-	100.00	企业合并
张家界市民用爆破器材专营有限责任公司	230.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	100.00	企业合并
张家界永利民爆有限责任公司	100.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	78.16	企业合并
张家界市永定区安泰民用爆破服务有限责任公司	100.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	爆破服务	-	100.00	企业合并
桑植县民用爆破服务有限责任公司	100.00	湖南省桑植县	湖南省桑植县	爆破服务	-	100.00	企业合并
湘西自治州飞达民用爆破器材有限公司	100.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
湖南西部民爆工程有限公司	10,000.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	爆破服务	-	100.00	企业合并
湘西自治州瑞安民爆器材有限责任公司	500.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
桑植县石家湾	1,220.00	湖南省桑植	湖南省	工业生产	-	100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
建材有限公司		县	桑植县				
淮北市磊森工程有限公司	200.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	爆破施工	-	51.00	企业合并
萧县雷鸣爆破工程有限公司	660.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	51.00	企业合并
淮北雷鸣建材有限公司	6,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	77.59	设立
淮北矿业广聚物流产业园运营有限公司	22,346.30	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	62.65	设立
淮北聚能发电有限公司	101,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	80.00	设立
淮北矿业(海南)投资发展有限公司	20,000.00	海南省海口市	海南省海口市	商贸流通	100.00	-	设立
凤凰雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	湖南省凤凰县	湖南省凤凰县	工业生产	-	100.00	设立
临湘雷鸣矿业有限责任公司	20,000.00	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	工业生产	-	100.00	设立
海南雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	海南省乐东黎族自治县	海南省乐东黎族自治县	工业生产	-	100.00	设立
湖南通道雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市	工业生产	-	80.00	设立
丽江雷鸣矿业有限责任公司	2,000.00	云南省丽江市	云南省丽江市	工业生产	-	70.00	设立
南阳雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	河南省南阳市	河南省南阳市	工业生产	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海金意：根据《上海金意电子商务有限公司章程》规定，上海金意董事会 8 名成员中，5 名由淮矿股份推荐；

成达矿业：根据淮矿股份与奇瑞控股集团有限公司签署的《一致行动协议书》，成达矿业引入新投资者后，奇瑞控股集团有限公司承诺在成达公司股东会、董事会、监事会决策程序中，就矿井项目建设、融资、担保等与淮矿股份保持一致，根据淮矿股份及其委派的董事、监事意见进行表决。



(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临涣焦化	32.35	-295,102,360.19	-	847,194,502.99
大树煤炭	40.00	20,933,979.50	8,000,000.00	204,969,297.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	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
临涣焦化	1,000,193,189.11	3,577,393,317.37	4,577,586,506.48	1,812,984,675.73	145,762,563.40	1,958,747,239.13
大树煤炭	962,965,543.21	56,144,321.71	1,019,109,864.92	429,686,621.88	77,000,000.00	506,686,621.88

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	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
临涣焦化	1,633,919,564.91	3,298,234,646.94	4,932,154,211.85	1,323,676,722.02	71,265,679.35	1,394,942,401.37
大树煤炭	1,452,013,376.68	68,118,915.94	1,520,132,292.62	1,040,043,998.34	-	1,040,043,998.34

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
临涣焦化	11,202,138,154.76	-912,217,496.72	-912,217,496.72	-306,791,288.84
大树煤炭	20,189,430,703.88	52,334,948.76	52,334,948.76	128,265,759.91

(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
临涣焦化	13,417,710,802.21	-764,053.47	-764,053.47	445,382,463.42
大树煤炭	20,499,290,881.00	76,178,845.47	76,178,845.47	-36,002,237.47

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本期淮矿股份以现金方式收购公司控股股东淮北矿业（集团）有限责任公司（下称“淮北矿业集团”）持有的青东煤业 37.5% 股权，收购完成后，淮矿股份持有青东煤业

的股权将由 62.5%增加至 100.00%，青东煤业成为淮矿股份的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	淮矿股份
购买成本	450,282,218.29
——现金	450,282,218.29
——非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	450,282,218.29
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额（剔除专项储备）	290,587,667.57
差额	
其中：调整资本公积	159,694,550.72
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

说明：本期淮矿股份购买淮北矿业集团持有的青东煤业 37.5%股权，购买对价 450,282,218.29 元，取得的股权比例计算的子公司净资产份额 290,587,667.57 元，差额 159,694,550.72 元计入资本公积。

### 3. 在合营安排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	
联营企业						
中利发电	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	49.00	权益法
申皖发电	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	24.50	权益法
通鸣矿业	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	49.00	权益法
众和煤业	安徽省亳州市	安徽省亳州市	煤炭洗选	-	45.00	权益法
相王医疗	安徽省淮北市	安徽省淮北市	医疗卫生	-	30.00	权益法
孙疃港务	安徽省淮北市	安徽省淮北市	水上运输	-	34.00	权益法
国淮能源	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力开发	-	34.00	权益法
淮实建设	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程施工	-	49.00	权益法

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	
鑫泰民爆	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	商品销售	-	25.00	权益法
江苏雷鸣	江苏省徐州市	江苏省徐州市	爆破工程	-	50.00	权益法
韩城爆破	陕西省韩城市	陕西省韩城市	爆破工程	-	30.00	权益法
怀化物联	湖南省怀化市	湖南省怀化市	商品销售	-	30.36	权益法
淮海民爆	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	25.00	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2023年12月31日/2023年度		2022年12月31日/2022年度	
	中利发电	通鸣矿业	中利发电	通鸣矿业
流动资产	284,052,077.31	396,597,307.76	253,917,979.24	316,184,818.79
非流动资产	1,144,153,467.46	1,497,715,785.90	1,186,276,666.11	1,261,679,465.53
资产合计	1,428,205,544.77	1,894,313,093.66	1,440,194,645.35	1,577,864,284.32
流动负债	699,010,875.92	653,093,624.64	529,769,630.26	255,924,896.38
非流动负债	33,654,775.52	800,369,000.00	142,040,716.46	900,369,000.00
负债合计	732,665,651.44	1,453,462,624.64	671,810,346.72	1,156,293,896.38
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	695,175,864.86	52,327,533.78	768,384,298.63	421,570,387.94
按持股比例计算的净资产份额	340,636,173.78	25,640,491.55	376,508,306.33	206,569,490.09
调整事项				
——商誉	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-
——其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	304,424,693.65	426,281,227.50	340,318,808.92	397,535,034.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度		2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度	
	中利发电	通鸣矿业	中利发电	通鸣矿业
营业收入	1,208,521,949.43	229,083,171.72	1,166,055,404.51	19,137,134.53
净利润	16,746,703.51	52,327,533.78	20,440,996.62	3,055,125.79
终止经营的净利润			-	-
其他综合收益			-	-
综合收益总额	16,746,703.51	52,327,533.78	20,440,996.62	3,055,125.79
本期收到的来自联营企业的股利	44,100,000.00	-	-	6,400,000.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	394,669,601.90	380,387,885.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	69,171,572.42	-40,472,736.2
——其他综合收益		
——综合收益总额	69,171,572.42	-40,472,736.2

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	218,648,232.49	3,514,700.00	-	32,027,092.61	-	190,135,839.88	与资产相关
递延收益	226,514,416.44	246,076,731.57	-	178,205,989.63	1,360,000.00	293,025,158.38	与收益相关
合计	445,162,648.93	249,591,431.57	-	210,233,082.24	1,360,000.00	483,160,998.26	

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	257,753,845.94	268,155,717.15
营业外收入	30,000.00	219,134.29

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
合计	257,783,845.94	268,374,851.44

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的

可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五、41中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的28.57%（比较期：33.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的37.62%（比较期：24.40%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	80,063,180.55	-	-	-
应付票据	2,236,089,347.11	-	-	-
应付账款	11,689,725,528.06	-	-	-
应付利息	4,553,374.48	-	-	-
其他应付款	3,527,683,927.50	-	-	-
卖出回购金融资产款	36,215,434.00	-	-	-

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
吸收存款	1,865,399,017.43	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,001,937,203.03	-	-	-
长期借款	-	1,329,343,573.17	759,800,000.00	1,630,660,000.00
应付债券	-	-	-	2,876,435,753.25
租赁负债	-	100,438,275.44	37,353,387.86	616,443,505.57
长期应付款	-	411,052,718.87	404,068,867.99	2,862,097,474.02
合计	22,441,667,012.16	1,840,834,567.48	1,201,222,255.85	7,985,636,732.84

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	1,960,474,585.33	-	-	-
应付票据	1,715,143,604.29	-	-	-
应付账款	10,627,037,459.74	-	-	-
应付利息	9,814,165.78	-	-	-
其他应付款	3,057,273,407.43	-	-	-
卖出回购金融资产款	4,297,371.98	-	-	-
吸收存款	2,480,717,091.19	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,543,220,954.75	-	-	-
长期借款	-	2,755,196,000.00	1,659,520,000.00	1,664,000,000.00
应付债券	-	-	-	2,796,245,065.16
租赁负债	-	99,353,052.33	36,949,789.14	609,782,909.95
合计	22,397,978,640.49	2,854,549,052.33	1,696,469,789.14	5,070,027,975.11

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2023年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下



(出于列报考虑, 风险敞口金额以人民币列示, 以资产负债表日即期汇率折算):

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	35.91	254.93	5.12	35.66
应付账款	89.77	637.28	99.95	696.11
合 计	125.68	892.21	105.07	731.77

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日, 在其他风险变量不变的情况下, 如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%, 那么本公司当年的净利润将增加或减少 88.99 元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间, 在其他风险变量保持不变的情况下, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点, 本公司当年的净利润就会下降或增加 9,594.41 万元。

## 4. 金融资产转移

### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
将收取合同现金流量合同权利转移	应收款项融资	2,437,555,159.68	终止确认	银行承兑汇票贴现, 且不付追索权
将收取合同现金流	应收款项融资	14,644,662,813.49	终止确认	银行承兑汇票背书,

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
量合同权利转移				且不付追索权
将收取合同现金流量合同权利转移	应收票据	239,741,997.58	未终止确认	商业承兑汇票背书
将收取合同现金流量合同权利转移	资管计划	50,000,000.00	终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
将收取合同现金流量合同权利转移	同业存单	3,673,027,130.29	终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
将收取合同现金流量合同权利转移	基金投资	1,400,000,000.00	终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
将收取合同现金流量合同权利转移	银行理财	100,000,000.00	终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方
合计	—	22,544,987,101.04	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	2,437,555,159.68	-9,149,367.40
应收款项融资	背书	14,644,662,813.49	-
资管计划	转让	50,000,000.00	3,645,924.46
同业存单	转让	3,673,027,130.29	26,972,869.71
基金投资	转让	1,400,000,000.00	18,156,719.67
银行理财	转让	100,000,000.00	478,522.04
合计	—	22,305,245,103.46	40,104,668.48

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	3,207,168,518.61	-	2,197,499,667.58	5,404,668,186.19
（一）交易性金融资产	3,207,168,518.61	-	-	3,207,168,518.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,207,168,518.61	-	-	3,207,168,518.61
（1）债务工具投资	3,207,168,518.61	-	-	3,207,168,518.61
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	1,880,472,754.71	1,880,472,754.71
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他非流动金融资产	-	-	317,026,912.87	317,026,912.87
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十二、关联方及关联交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

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(%)
淮北矿业(集团)有限责任公司	安徽省淮北市	煤炭采选	4,363,113,847.00	65.67%	65.67%

①本公司的母公司情况的说明:

本公司母公司为淮北矿业(集团)有限责任公司(简称准矿矿业集团)系由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会及安徽省能源集团有限公司持股的安徽省直属企业,截至本报告期末,本公司母公司注册资本及其变化如下:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
淮北矿业集团	4,363,113,847.00	-	-	4,363,113,847.00
合计	4,363,113,847.00	-	-	4,363,113,847.00

②本公司最终控制方: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**

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

**3. 本公司合营和联营企业情况**

(1) 本公司重要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附注八、在其他主体中的权益

**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
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	受同一控制人控制
淮鑫融资租赁有限公司	受同一控制人控制
安徽华塑股份有限公司	受同一控制人控制
无为华塑矿业有限公司	受同一控制人控制
淮北双龙矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北矿业传媒科技有限公司	受同一控制人控制
淮北石台矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北朔里矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北市相王医药连锁有限公司	受同一控制人控制
淮北岱河矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北神华理工科技有限责任公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽紫朔环境工程技术有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业集团南京航运有限公司	受同一控制人控制
安徽矿业职业技术学院	受同一控制人控制
淮北矿业地产有限责任公司	受同一控制人控制
上海炜伦海运有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业集团上海润捷航运有限公司	受同一控制人控制
淮北皖淮投资有限公司	受同一控制人控制
淮北海孜投资有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（府谷）长城有限公司	受同一控制人控制
安徽福岩环保装备科技有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业人力资源有限公司	受同一控制人控制
淮北临涣投资有限公司	受同一控制人控制
淮北中润生物能源技术开发有限公司	受同一控制人控制
安徽淮北煤电技师学院	受同一控制人控制
上海炜伦航运有限公司	受同一控制人控制
安徽淮矿私募基金管理有限公司	受同一控制人控制
安徽相王医疗健康股份有限公司	受同一控制人控制
安徽相王医院管理有限公司	受同一控制人控制
安徽淮硕教育人力资源有限公司	受同一控制人控制
淮北工业建筑设计院有限责任公司	受同一控制人控制
安徽绿原实业有限责任公司	受同一控制人重大影响
安徽丰和农业有限公司	受同一控制人重大影响
淮北矿业股份有限公司职业病防治院	受同一控制人控制
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	董事陈金华担任执行董事、总经理的企业

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
淮北矿业（集团）有限责任公司	利息支出	10,716,478.92	11,509,609.72
安徽丰和农业有限公司	利息支出	29,204.80	108,726.69
安徽相王医疗健康股份有限公司	利息支出	30,103.93	90,770.27

无为华塑矿业有限公司	利息支出	133,173.64	114,180.29
淮北矿业地产有限责任公司	利息支出	36,968.18	25,692.77
淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	利息支出	11,400.29	36,024.51
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	利息支出	37,126.14	309,379.55
安徽紫朔环境工程技术有限公司	利息支出	42,144.69	67,664.15
临涣中利发电有限公司	利息支出	45,137.21	64,014.97
淮北石台矿业有限责任公司	利息支出	1,185.53	17,220.71
淮北市磊森工程有限公司	利息支出	44,800.35	34,243.14
淮北双龙矿业有限责任公司	利息支出	25,236.42	24,334.82
淮鑫融资租赁有限公司	利息支出	67,852.15	21,163.91
安徽淮硕教育人力资源有限公司	利息支出	37,763.10	25,917.63
淮北矿业集团南京航运有限公司	利息支出	37,410.42	43,179.98
安徽华塑股份有限公司	利息支出	549,338.78	487,294.56
淮北皖淮投资有限公司	利息支出	79,959.20	32,816.06
安徽矿业职业技术学院	利息支出	21,310.84	14,933.57
安徽淮北煤电技师学院	利息支出	10,158.24	8,166.67
安徽福岩环保装备科技有限公司	利息支出	15,393.44	26,745.36
淮北市相王医药连锁有限公司	利息支出	7,472.74	6,897.35
淮北矿业(府谷)长城有限公司	利息支出	4,650.80	12,181.17
淮北工业建筑设计院有限责任公司	利息支出	4,451.71	4,300.01
上海炜伦航运有限公司	利息支出	20,295.21	17,959.57
淮北朔里矿业有限责任公司	利息支出	1,901.83	4,960.21
淮北矿业传媒科技有限公司	利息支出	5,776.11	4,592.63
淮北矿业人力资源有限公司	利息支出	154.46	511.53
淮北岱河矿业有限责任公司	利息支出	0.05	89.99
安徽绿原实业有限责任公司	利息支出	400.35	649.56
亳州众和煤业有限责任公司	利息支出	7.18	738.64
淮北海孜投资有限公司	利息支出	540.62	214.83
上海炜伦海运有限公司	利息支出	1,884.39	89.99
淮北神华理工科技有限责任公司	利息支出	554.33	258.34
淮北临涣投资有限公司	利息支出	35.91	29.66
淮北中润生物能源技术开发有限公司	利息支出	178.92	85.11

淮北矿业股份有限公司职业病防治院	利息支出	3,789.56	2,921.11
淮北矿业集团（天津）能源物资贸易有限公司	利息支出	42.02	38.54
淮北矿业（集团）有限责任公司	采购煤炭产品	612,087,329.63	752,687,694.98
淮北矿业集团南京航运有限公司	采购煤炭产品	103,126.33	-
临涣中利发电有限公司	采购材料、物资	59,323,397.64	45,856,792.65
怀化市物联民爆器材有限公司	采购材料、物资	16,408,536.29	730,897.98
淮北双龙矿业有限责任公司	采购材料、物资	2,102,913.13	2,984,285.79
安徽华塑股份有限公司	采购材料、物资	18,887,645.04	20,869,314.73
安徽相王医疗健康股份有限公司	采购材料、物资	1,617,110.50	800,392.50
淮北石台矿业有限责任公司	采购材料、物资	6,781,616.99	2,251,228.56
淮北矿业传媒科技有限公司	采购材料、物资	5,781,843.29	9,099,100.32
淮北矿业（集团）有限责任公司	采购材料、物资	2,007,392.79	11,723,204.57
淮北市相王医药连锁有限公司	采购材料、物资	1,392,518.29	2,107,180.80
淮北朔里矿业有限责任公司	采购材料、物资	310,739.54	2,430,933.31
安徽淮北煤电技师学院	采购材料、物资	149,906.09	17,465.22
安徽丰和农业有限公司	采购材料、物资	10,826,641.67	8,633,623.86
淮北矿业集团南京航运有限公司	采购材料、物资	-	603,941.83
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	采购材料、物资	489,271.18	656,864.80
无为华塑矿业有限公司	采购材料、物资	-	9,566.11
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	采购材料、物资	-	1,918,813.10
淮北临涣投资有限公司	采购材料、物资	7,286,585.42	-
安徽紫朔环境工程技术有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	75,038,604.51	97,234,637.54
淮北矿业集团南京航运有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	109,817,633.06	109,746,559.04
淮北矿业（集团）有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	34,637,119.21	83,690,229.09
淮北矿业地产有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	6,682,909.92	59,831,618.41
淮北矿业传媒科技有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	23,845,351.75	20,414,839.77
淮北工业建筑设计院有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	27,211,000.02	32,358,369.82
临涣中利发电有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	18,031,419.45	18,758,083.76
安徽丰和农业有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	3,019,460.93	5,819,585.29
淮北石台矿业有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	-	4,635,025.00
安徽相王医疗健康股份有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	23,519,082.22	16,862,854.51
安徽淮硕教育人力资源有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	3,115,046.00	2,240,985.64

淮北朔里矿业有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	-	6,611.53
安徽华塑股份有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	262,656.35	404,553.39
淮北矿业股份有限公司职业病防治院	接受加工修理、装卸及其他服务	23,653,621.42	6,728,239.33
安徽淮北煤电技师学院	接受加工修理、装卸及其他服务	2,410,721.38	545,649.75
安徽港口集团孙疃港务有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	-	8,343,675.00
淮北市相王医药连锁有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	-	136,997.80
淮北双龙矿业有限责任公司	接受加工修理、装卸及其他服务	1981.46	-
淮北皖淮投资有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	3,017,194.44	2,858,395.92

## 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
淮北矿业（集团）有限责任公司	利息收入	46,962,046.69	45,965,294.96
安徽华塑股份有限公司	利息收入	1,727,002.08	320,833.32
淮北矿业集团南京航运有限公司	利息收入	103,066.04	555,255.52
安徽紫朔环境工程技术有限公司	利息收入	2,336,508.79	2,126,528.62
安徽福岩环保装备科技有限公司	利息收入	494,745.81	492,170.56
安徽丰和农业有限公司	利息收入	-	3,921.40
淮北申皖发电有限公司	销售煤炭产品	506,837,057.82	460,441,649.22
临涣中利发电有限公司	销售煤炭产品	663,054,126.91	349,036,048.23
安徽华塑股份有限公司	销售煤炭产品	384,417,143.33	181,656,257.29
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	销售煤炭产品	5,437,302.92	4,749,025.95
安徽紫朔环境工程技术有限公司	销售煤炭产品	79,694,829.62	-
无为华塑矿业有限公司	销售材料、物资	130,690,793.56	109,939,783.07
安徽华塑股份有限公司	销售材料、物资	7,508,981.85	35,753,203.91
淮北石台矿业有限责任公司	销售材料、物资	5,059,860.80	29,224,880.79
淮北双龙矿业有限责任公司	销售材料、物资	37,263,940.20	35,685,977.03
怀化市物联民爆器材有限公司	销售材料、物资	8,673,020.08	-
淮南通鸣矿业有限公司	销售材料、物资	-	28,111,746.24
安徽紫朔环境工程技术有限公司	销售材料、物资	14,336.28	11,296,261.80
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	销售材料、物资	-	4,701,682.29
临涣中利发电有限公司	销售材料、物资	1,961,050.73	2,510,640.09
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	销售材料、物资	-	5,706,825.65
淮北朔里矿业有限责任公司	销售材料、物资	-	1,094,117.64
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	销售材料、物资	1,756,862.24	11,189.38



安徽淮北煤电技师学院	销售材料、物资	1,063,131.92	1,077,383.56
淮北矿业（集团）有限责任公司	销售材料、物资	58,705.41	133,860.65
安徽相王医疗健康股份有限公司	销售材料、物资	69,247.89	202,810.05
淮北矿业传媒科技有限公司	销售材料、物资	-	1,600.00
淮北岱河矿业有限责任公司	销售材料、物资	-	65.00
淮北工业建筑设计院有限责任公司	销售材料、物资	-	262,000.00
安徽丰和农业有限公司	销售材料、物资	245,000.00	245,000.00
安徽矿业职业技术学院	销售材料、物资	-	973,451.34
韩城市永安爆破服务有限责任公司	销售材料、物资	-	348,386.09
淮北皖淮投资有限公司	销售材料、物资	159.29	-
淮北申皖发电有限公司	销售材料、物资	26,943.00	-
临涣中利发电有限公司	销售工业用水	27,808,043.84	25,026,236.68
淮北矿业（集团）有限责任公司	提供工程建筑服务	866,219,964.23	920,552,466.03
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	提供工程建筑服务	64,317,747.11	93,227,756.66
无为华塑矿业有限公司	提供工程建筑服务	24,631,012.83	-
淮北石台矿业有限责任公司	提供工程建筑服务	1,376,146.79	10,869,278.43
淮北双龙矿业有限责任公司	提供工程建筑服务	2,084,207.36	20,720,714.57
安徽矿业职业技术学院	提供工程建筑服务	-	-
安徽淮北煤电技师学院	提供工程建筑服务	599,724.77	587,258.72
淮北矿业地产有限责任公司	提供工程建筑服务	8,061,799.28	11,820,371.12
安徽紫朔环境工程技术有限公司	提供工程建筑服务	223,100.22	-
安徽华塑股份有限公司	提供工程建筑服务	-	13,226,898.48
淮北朔里矿业有限责任公司	提供工程建筑服务	143,956.36	4,498.55
安徽相王医疗健康股份有限公司	提供工程建筑服务	2,242,806.04	166,553.95
淮北工业建筑设计院有限责任公司	提供工程建筑服务	-	60,283.02
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	提供工程建筑服务	37,735.85	-
淮北海孜投资有限公司	提供工程建筑服务	318,234.11	-
淮北市相王医药连锁有限公司	提供工程建筑服务	10,377.36	-
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	提供铁路运输及转运等服务	549,168.69	4,017,370.74
临涣中利发电有限公司	提供铁路运输及转运等服务	15,019,405.61	6,072,104.61
淮北申皖发电有限公司	提供铁路运输及转运等服务	4,675,784.05	-
淮北石台矿业有限责任公司	提供铁路运输及转运等服务	-	56,805.00
淮北朔里矿业有限责任公司	提供铁路运输及转运等服务	-	27,306.00
安徽华塑股份有限公司	提供铁路运输及转运等服务	43,615,764.48	22,429,404.58

安徽福岩环保装备科技有限公司	提供铁路运输及转运等服务	24,558.84	-
安徽紫朔环境工程技术有限公司	提供铁路运输及转运等服务	883,822.07	-
淮北矿业集团南京航运有限公司	提供铁路运输及转运等服务	633,463.97	-
临涣中利发电有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	31,577,738.03	17,809,947.39
淮北石台矿业有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	1,963,041.38	8,658,980.09
淮北双龙矿业有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	19,217,568.23	4,525,262.73
淮北矿业（集团）有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	1,857,694.90	6,551,430.32
淮鑫融资租赁有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	65,050.74	876,805.06
安徽华塑股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	22,017,838.20	2,160,063.37
淮北朔里矿业有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	90,832.10	1,165,609.10
淮北国淮新能源有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	-
无为华塑矿业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	94,339.62	159,084.44
安徽淮北煤电技师学院	提供加工修理、装卸及其他服务	303,760.73	4,194,062.12
安徽相王医疗健康股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	157,581.14	451,948.42
淮北矿业地产有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	394,295.30	-
安徽紫朔环境工程技术有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	117,424.64	121,726.40
淮北工业建筑设计院有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	81,560.34	91,982.26
淮北岱河矿业有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	943.40
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	813,323.21	484,610.44
淮北矿业传媒科技有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	77,876.06	75,861.68
安徽丰和农业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	74,359.56	62,400.00
淮南通鸣矿业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	18,867.92
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	12,000.00	12,000.00
淮北矿业（府谷）长城有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	2,400.00
淮北皖淮投资有限公司	提供加工修理、装卸及其他服	3,082.13	4,639.54

	务		
淮北市相王医药连锁有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	2,000.00
淮北矿业集团南京航运有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	17,042.24	59,468.81
淮北申皖发电有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	54,716.98	-
安徽福岩环保装备科技有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	10,470.00	3,890.00

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
淮北矿业（集团）有限责任公司	房屋建筑物	-	-	30,975,725.70	16,452,084.40	-
	土地使用权	6,727,583.04	-	31,142,957.64	22,343,332.15	-
淮鑫融资租赁有限公司	设备	-	-	214,958,752.16	13,990,034.96	315,449,697.49
合计	-	6,727,583.04	-	277,077,435.50	52,785,451.51	315,449,697.49

(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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
淮北矿业（集团）有限责任公司	房屋建筑物	-	-	48,568,849.59	17,345,681.20	-
	土地使用权	6,727,583.04	-	47,083,830.81	22,913,027.50	-
淮鑫融资租赁有限公司	设备	-	-	319,579,412.11	16,894,331.96	229,327,619.48
合计	-	6,727,583.04	-	415,232,092.51	57,153,040.66	229,327,619.48

关联租赁情况说明：

公司向关联方淮北矿业（集团）有限责任公司经营租入房屋建筑物及土地使用权，向关联方淮鑫融资租赁有限公司融资租入生产设备，本期共计支付租金 277,077,435.50

元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淮北矿业（集团）有限责任公司	淮矿股份	100,000,000.00	2019年3月5日	2031年3月5日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	淮矿股份	98,000,000.00	2019年7月1日	2031年7月1日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	淮矿股份	39,000,000.00	2019年7月1日	2031年7月1日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	大榭煤炭	125,000,000.00	2021年12月11日	2024年12月11日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	信盛国际	150,000,000.00	2022年5月24日	2025年10月28日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	信盛国际	170,000,000.00	2023年3月6日	2026年7月18日	否

(4) 关联方资金拆借

时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2023年度	-613,410,043.53	1,174,144,777.79	1,070,487,563.60	-509,752,829.34
2022年度	-217,838,314.97	1,162,012,346.71	1,557,584,075.27	-613,410,043.53

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年度发生额	2022年度发生额
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	其他应收款、应收账款	97,547,766.43	-
	其他应付款	97,547,766.43	-
淮北矿业（集团）有限责任公司	持有待售	-	139,508,079.00
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	固定资产	821,893.81	13,134,030.51

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
关键管理人员报酬	1,247.37	692.91

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	安徽华塑股份有限公司	70,040,000.00	-	53,700,437.04	-
应收票据	安徽紫朔环境工程技术有限公司	8,495,948.80	-	-	-
应收账款	淮北矿业(集团)有限责任公司	179,943,450.80	15,219,010.70	163,327,414.06	2,421,986.38
应收账款	淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	28,667,500.72	2,431,004.06	14,741,598.90	217,511.57
应收账款	淮北矿业地产有限责任公司	-	-	6,217,868.82	91,760.04
应收账款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	1,930,281.83	67,390.64	3,516,194.67	52,285.15
应收账款	无为华塑矿业有限公司	26,964,282.00	1,149,347.93	15,632,147.29	477,685.24
应收账款	安徽华塑股份有限公司	24,586,383.32	204,097.28	20,252,895.78	92,569.42
应收账款	江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	1,883,955.82	46,156.92	7,528,794.17	2,032,356.31
应收账款	临涣中利发电有限公司	4,261,668.48	7,671.00	3,379,024.97	14,973.43
应收账款	安徽矿业职业技术学院	55,000.00	2,277.00	1,100,000.00	3,363.13
应收账款	淮北石台矿业有限责任公司	-	-	2,196,297.25	30,960.00
应收账款	淮北朔里矿业有限责任公司	-	-	54,055.23	221.06
应收账款	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	931,486.24	3,899.98	118,067.54	5,903.38
应收账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	2,068,021.84	179,235.91	97,516.00	1,387.61
应收账款	淮北双龙矿业有限责任公司	393,064.88	4,270.18	5,571,089.73	79,461.36
应收账款	安徽淮北煤电技师学院	584,283.76	17,240.37	5,076,293.13	20,614.09
应收账款	淮南通鸣矿业有限公司	6,097,641.09	255,491.16	14,121,918.67	433,542.90
应收账款	淮北矿业(府谷)长城有限公司	5,088.00	5,088.00	5,088.00	166.95
应收账款	安徽丰和农业有限公司	624,201.67	25,841.95	824,201.67	12,163.14
应收账款	韩城市永安爆破服务有限责任公司	1,297,873.95	31,797.91	381,453.95	7,743.52
应收账款	安徽福岩环保装备科技有限公司	33,796.93	60.83	-	-

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮北市相王医药连锁有限公司	11,000.00	932.80	-	-
应收账款	淮北申皖发电有限公司	25,287.14	45.52	-	-
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	4,356,357.13	106,730.75	-	-
应收账款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	1,675.41	41.05	-	-
预付款项	淮北矿业(集团)有限责任公司	-	-	16,996.12	-
预付款项	安徽相王医疗健康股份有限公司	8,214.88	-	14,475.07	-
预付款项	淮北矿业传媒科技有限公司	-	-	972,087.70	-
应收利息	淮北矿业(集团)有限责任公司	1,457,513.87	-	1,573,983.35	-
应收利息	安徽福岩环保装备科技有限公司	15,506.94	-	16,041.66	-
应收利息	淮北矿业集团南京航运有限公司	-	-	10,450.00	-
应收利息	安徽紫朔环境工程技术有限公司	66,947.22	-	77,000.01	-
应收利息	安徽丰和农业有限公司	51.67	-	-	-
应收利息	安徽华塑股份有限公司	125,522.22	-	-	-
其他应收款	淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	-	-	40,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	临涣中利发电有限公司	143,801.60	7,190.08	18,182.55	909.13
其他应收款	安徽华塑股份有限公司	1,885,240.00	95,572.00	1,810,240.00	91,762.00
其他应收款	无为华塑矿业有限公司	2,201,600.00	110,080.00	601,600.00	30,080.00
其他应收款	淮北矿业(集团)有限责任公司	156,982.48	7,849.12	6,039,774.22	301,988.71
其他应收款	安徽淮北煤电技师学院	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
其他应收款	安徽绿原实业有限责任公司	-	-	628.80	31.44
其他应收款	淮南通鸣矿业有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽相王医疗健康股份有限公司	273,106.20	13,655.31	-	-
其他应收款	淮北矿业集团南京航运有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
其他应收款	淮北申皖发电有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
其他应收款	淮北矿业(集团)现代物流贸易公司	3,000.00	150.00	-	-
合同资产	淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	7,022,772.93	205,977.93	39,821,635.67	587,666.78
合同资产	淮北矿业地产有限责任公司	-	-	55,744.44	822.65
合同资产	安徽紫朔环境工程技术有限公司	10,790.00	316.48	-	-
合同资产	淮北矿业(集团)有限责任公司	112,444,115.01	3,297,985.90	244,295,783.68	3,605,188.85
合同资产	安徽华塑股份有限公司	-	-	50,000.00	737.87
合同资产	安徽淮北煤电技师学院	132,540.00	3,887.40	120,000.00	1,770.90
合同资产	安徽相王医疗健康股份有限公司	397,600.00	11,661.61	7,230.00	106.70
合同资产	淮北石台矿业有限责任公司	-	-	978,000.00	14,432.81
合同资产	淮北双龙矿业有限责任公司	-	-	1,170,000.00	17,266.25
合同资产	临涣中利发电有限公司	-	-	48,980.00	722.82
合同资产	无为华塑矿业有限公司	5,369,614.79	157,490.80	-	-
发放贷款	淮北矿业(集团)有限责任公司	1,554,000,000.00	44,755,200.00	1,476,000,000.00	36,900,000.00
发放贷款	安徽华塑股份有限公司	158,000,000.00	4,550,400.00	-	-
发放贷款	淮北矿业集团南京航运有限公司	-	-	9,000,000.00	225,000.00
发放贷款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	70,000,000.00	2,016,000.00	85,000,000.00	2,125,000.00
发放贷款	安徽福岩环保装备科技有限公司	15,000,000.00	432,000.00	15,000,000.00	375,000.00
发放贷款	安徽丰和农业有限公司	100,000.00	2,880.00	-	-
其他非流动资产	淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	12,558,099.28	162,351.12	21,547,310.00	2,111,472.05

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
其他非流动资产	淮北矿业(集团)有限责任公司	301,569,883.68	8,845,044.69	64,599,300.00	6,576,391.11
其他非流动资产	淮北矿业地产有限责任公司	-	-	2,792,972.77	1,340,626.93
其他非流动资产	安徽紫朔环境工程技术有限公司	-	-	1,310,000.00	85,653.76
其他非流动资产	安徽华塑股份有限公司	17,650.00	517.67	-	-
其他非流动资产	安徽淮北煤电技师学院	252,540.00	3,519.60	-	-
其他非流动资产	安徽相王医疗健康股份有限公司	404,830.00	212.06	-	-
其他非流动资产	临涣中利发电有限公司	48,980.00	1,436.58	-	-
其他非流动资产	淮南通鸣矿业有限公司	2,237,107.80	93,734.82	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付票据	淮北矿业(集团)有限责任公司	-	2,000,000.00
应付票据	安徽紫朔环境工程技术有限公司	-	28,558.95
应付票据	安徽华塑股份有限公司	2,683,720.28	-
应付票据	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	245,206.93	-
应付账款	淮北皖淮投资有限公司	129,523,333.00	156,330,000.00
应付账款	临涣中利发电有限公司	27,893,045.28	45,811,059.95
应付账款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	33,191,129.32	60,622,279.14
应付账款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	3,648,969.43	4,403,375.09
应付账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	647,883.00	1,684,125.16
应付账款	淮北矿业传媒科技有限公司	5,442,964.53	6,580,997.29
应付账款	淮北双龙矿业有限责任公司	3,378,976.67	-
应付账款	淮北矿业集团南京航运有限公司	1,768,373.23	1,106,050.17
应付账款	安徽华塑股份有限公司	6,009,105.33	3,615,591.18
应付账款	淮北矿业物业管理服务有限公司	68,172.00	-
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	6,471,915.21	2,521,191.82
应付账款	淮北石台矿业有限责任公司	6,489.20	72,080.40
应付账款	淮北神华理工科技有限责任公司	-	5,481.40
应付账款	安徽丰和农业有限公司	1,028,339.98	1,480,155.90



项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	淮北市相王医药连锁有限公司	1,026,416.60	678,105.60
应付账款	淮鑫融资租赁有限公司	-	-
应付账款	淮北矿业（集团）有限责任公司	8,017,084.40	3,173,463.26
应付账款	安徽绿原实业有限责任公司	-	-
应付账款	淮北矿业地产有限责任公司	600,915.10	-
应付账款	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	454,551.89	82,890.00
应付账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	-	329,242.14
应付账款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	3,401,282.55	-
应付账款	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	75,819.20	-
合同负债	淮北申皖发电有限公司	52,293,480.57	22,638,482.38
合同负债	安徽绿原实业有限责任公司	-	146.30
合同负债	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	120,992.70	365,145.02
合同负债	临涣中利发电有限公司	4,232.84	0.18
合同负债	宿州市淮海民爆器材有限责任公司	-	2,301.82
合同负债	江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	-	13,476.02
合同负债	淮北矿业集团南京航运有限公司	4,800.00	-
吸收存款	淮北矿业（集团）有限责任公司	1,232,564,391.54	1,799,246,783.74
吸收存款	无为华塑矿业有限公司	39,954,932.69	30,193,408.75
吸收存款	临涣中利发电有限公司	34,908,756.10	7,658,518.65
吸收存款	淮北皖淮投资有限公司	35,936,557.70	25,519,615.04
吸收存款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	15,298,184.19	13,522,850.22
吸收存款	安徽矿业职业技术学院	18,922,812.13	650,394.16
吸收存款	安徽相王医疗健康股份有限公司	14,933,876.90	18,386,327.61
吸收存款	淮北矿业集团南京航运有限公司	13,631,483.31	32,096,213.33
吸收存款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	1,761,664.25	1,738,224.82
吸收存款	淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	407,089.75	2,450,193.87
吸收存款	淮北市相王医药连锁有限公司	1,340,531.66	2,026,453.41
吸收存款	安徽华塑股份有限公司	320,161,128.59	285,554,045.55
吸收存款	安徽淮硕教育人力资源有限公司	1,360,488.31	3,235,264.41
吸收存款	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	3,471,602.23	13,922,229.20
吸收存款	淮鑫融资租赁有限公司	2,184,178.61	47,284,426.07
吸收存款	淮北矿业（府谷）长城有限公司	628,748.23	6,318,704.66
吸收存款	淮北矿业传媒科技有限公司	1,099,331.18	1,686,054.39

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
吸收存款	上海炜伦航运有限公司	6,028,561.10	15,733,859.99
吸收存款	淮北矿业地产有限责任公司	2,926,241.39	5,521,753.30
吸收存款	淮北朔里矿业有限责任公司	-	191,032.06
吸收存款	淮北双龙矿业有限责任公司	3,119,113.57	102,512.60
吸收存款	淮北石台矿业有限责任公司	-	370,480.02
吸收存款	安徽福岩环保装备科技有限公司	2,820,060.10	6,600,144.28
吸收存款	淮北矿业人力资源有限公司	-	183,106.55
吸收存款	淮北海孜投资有限公司	-	69,679.41
吸收存款	安徽绿原实业有限责任公司	37,421.53	231,480.26
吸收存款	亳州众和煤业有限责任公司	47,684.47	88.49
吸收存款	上海炜伦海运有限公司	-	40,370.59
吸收存款	淮北岱河矿业有限责任公司	-	3.92
吸收存款	淮北神华理工科技有限责任公司	182,544.41	182,050.08
吸收存款	淮北临涣投资有限公司	-	8,470.44
吸收存款	淮北中润生物能源技术开发有限公司	70,805.49	16,012.16
吸收存款	安徽丰和农业有限公司	3,926,321.32	21,044,452.10
吸收存款	安徽淮北煤电技师学院	4,640,749.84	1,958,107.41
吸收存款	淮北矿业(集团)现代物流贸易公司	77,199.63	30,872.57
吸收存款	淮北矿业集团(天津)能源物资贸易有限公司	-	20,250.04
吸收存款	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	1,750,153.65	-
应付利息	淮北矿业(集团)有限责任公司	199,315.46	377,711.11
应付利息	淮北皖淮投资有限公司	1,957.42	1,413.90
应付利息	淮北矿业地产有限责任公司	268.18	306.75
应付利息	安徽相王医疗健康股份有限公司	1,102.90	2,767.00
应付利息	临涣中利发电有限公司	3,199.97	627.03
应付利息	淮北矿业(集团)金园房地产开发有限公司	297.03	535.23
应付利息	安徽紫朔环境工程技术有限公司	3,617.39	2,342.76
应付利息	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	392.36	1,784.41
应付利息	安徽矿业职业技术学院	1,812.74	47.17
应付利息	淮北工业建筑设计院有限责任公司	238.38	169.10
应付利息	淮鑫融资租赁有限公司	2,322.12	877.83
应付利息	淮北矿业传媒科技有限公司	225.86	181.29
应付利息	淮北矿业集团南京航运有限公司	665.54	2,272.57

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息	淮北石台矿业有限责任公司	-	154.44
应付利息	淮北市相王医药连锁有限公司	-	360.26
应付利息	淮北双龙矿业有限责任公司	1,437.95	4,776.38
应付利息	淮北朔里矿业有限责任公司	47.87	86.45
应付利息	淮北矿业(府谷)长城有限公司	58.99	373.88
应付利息	安徽淮硕教育人力资源有限公司	102.52	24,813.67
应付利息	淮北矿业人力资源有限公司	-	16.78
应付利息	安徽福岩环保装备科技有限公司	274.33	646.03
应付利息	安徽绿原实业有限责任公司	3.43	12.38
应付利息	淮北海孜投资有限公司	-	6.39
应付利息	亳州众和煤业有限责任公司	1.99	6.81
应付利息	上海炜伦航运有限公司	404.50	1,404.91
应付利息	上海炜伦海运有限公司	-	3.74
应付利息	淮北临涣投资有限公司	-	0.78
应付利息	淮北神华理工科技有限责任公司	16.73	16.69
应付利息	淮北中润生物能源技术开发有限公司	6.49	1.60
应付利息	安徽丰和农业有限公司	396.12	3,369.46
应付利息	安徽华塑股份有限公司	30,025.25	33,678.35
应付利息	安徽淮北煤电技师学院	386.90	390.42
应付利息	淮北矿业(集团)现代物流贸易公司	7.08	2.83
应付利息	无为华塑矿业有限公司	3,662.72	3,140.49
应付利息	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	148.16	-
其他应付款	淮北矿业(集团)有限责任公司	1,688,907,397.95	606,898,232.00
其他应付款	亳州众和煤业有限责任公司	66,698,370.00	69,179,050.32
其他应付款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	75,265.14	10,265.14
其他应付款	淮北矿业集团南京航运有限公司	800,000.00	300,000.00
其他应付款	安徽丰和农业有限公司	69,326.00	53,148.00
其他应付款	安徽华塑股份有限公司	20,000.00	120,000.00
其他应付款	淮北矿业传媒科技有限公司	36,420.00	98,669.60
其他应付款	淮北皖淮投资有限公司	97,770,000.00	86,630,833.33
其他应付款	淮北市相王医药连锁有限公司	63,211.00	32,501.00
其他应付款	安徽淮北煤电技师学院	2,560.00	-
其他应付款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	87,200.00	-
其他应付款	临涣中利发电有限公司	24,092.00	22,892.00

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	200,000.00	-

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023年12月31日	2022年12月31日
贷款承诺	878,757,000.00	566,377,000.00
开出保函	32,738,809.83	116,654,987.35
应付银行承兑汇票	1,662,340,064.76	1,526,704,736.53
国内信用证未到期	10,000,000.00	1,530,000.00

#### 2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
子公司				
亳州煤业	借款担保	2,700,000,000.00	2032年6月26日	-
涣城发电	借款担保	200,000,000.00	2026年5月16日	-
合计		2,900,000,000.00		

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

公司拟以 2023 年度利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

除此之外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 27 日（董事会批准报告日），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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	2,798,600,000.00	1,999,000,000.00
其他应收款	5,897,463,542.98	7,516,937,381.62
合计	8,696,063,542.98	9,515,937,381.62

#### (2) 应收股利

项目（或被投资单位）	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
淮北矿业股份有限公司	2,798,600,000.00	1,999,000,000.00
小计	2,798,600,000.00	1,999,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	2,798,600,000.00	1,999,000,000.00

#### (3) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,373,574,187.04	3,031,418,677.42
1 至 2 年	38,370,651.74	1,101,050,738.46
2 至 3 年	1,101,050,738.46	3,384,467,965.74
3 至 4 年	3,384,467,965.74	-
合计	5,897,463,542.98	7,516,937,381.62

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	5,897,463,542.98	7,516,937,381.62
合计	5,897,463,542.98	7,516,937,381.62

##### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,897,463,542.98	-	5,897,463,542.98

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	5,897,463,542.98	-	5,897,463,542.98

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	5,897,463,542.98	-	-	5,897,463,542.98	—
组合5	5,897,463,542.98	-	-	5,897,463,542.98	—
合计	5,897,463,542.98	-	-	5,897,463,542.98	—

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,516,937,381.62	-	7,516,937,381.62
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,516,937,381.62	-	7,516,937,381.62

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	7,516,937,381.62	-	-	7,516,937,381.62	—
组合5	7,516,937,381.62	-	-	7,516,937,381.62	—
合计	7,516,937,381.62	-	-	7,516,937,381.62	—

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,248,613,385.30	-	17,248,613,385.30	17,086,613,385.30	-	17,086,613,385.30
合计	17,248,613,385.30	-	17,248,613,385.30	17,086,613,385.30	-	17,086,613,385.30

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
雷鸣科化	1,303,594,666.08	150,000,000.00	-	1,453,594,666.08	-	-
淮北矿业	14,766,497,971.84	-	-	14,766,497,971.84	-	-
财务公司	1,016,520,747.38	-	-	1,016,520,747.38	-	-
海南投资	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
合计	17,086,613,385.30	162,000,000.00	-	17,248,613,385.30	-	-

### 3. 投资收益

项目	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,875,115,000.00	1,999,000,000.00
合计	2,875,115,000.00	1,999,000,000.00

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	179,317,993.48	主要系子公司淮矿股份处置不再使用的长期资产产生的损益
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	227,609,087.68	主要系子公司淮矿股份收到的各项政府补助，但对于“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”3年及以上的政府补助，公司将其分类为经常性损益
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	48,100,921.01	主要系子公司淮矿股份持有交易性金融资产和其他非流动资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产产生的损益
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	-	—
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	1,278,555.49	主要系子公司工科检测和相城能源对单项计提坏账准备的转回
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	-	—

项 目	2023 年度	说明
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	-52,315,941.75	主要系罚款、赔偿及违约金产生的损益以及碳排放权资产摊销
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,918,261.89	主要系税费返还、个税手续费返还以及增值税加计抵减
非经常性损益总额	427,908,877.80	—
减: 非经常性损益的所得税影响数	68,548,927.88	—
非经常性损益净额	359,359,949.92	—
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额	25,917,750.68	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	333,442,199.24	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.62	2.51	2.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.67	2.37	2.22

### ②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.12	2.83	2.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.99	2.81	2.66



（此页无正文，为财务报表附注之签字盖章页。）

公司名称：淮北矿业控股股份有限公司

日期：2024年3月27日