

安徽恒源煤电股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

安徽恒源煤电股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10406 号

安徽恒源煤电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽恒源煤电股份有限公司（以下简称恒源煤电）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，公允反映了恒源煤电 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，我们独立于恒源煤电，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) [收入确认]	
<p>请参阅财务报表附注“三、(二十二)收入”所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”(三十六)。</p> <p>2023年度，恒源煤电营业收入为778,589.87万元，较2022年度降低7.24%，主要为煤炭产品销售收入下降导致。根据收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入。根据销售合同的约定，恒源煤电销售的商品在客户签收确认时即完成交付，风险和控制权随同转移。由于产品销售收入对于财务报表整体的重要性，我们将营业收入认定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了恒源煤电公司的收入确认政策； 2 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； 3、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖； 4、对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序； 5、结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

恒源煤电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒源煤电 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒源煤电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒源煤电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恒源煤电不能持续经营。

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

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

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

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年三月二十八日

安徽恒源煤电股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,848,018,614.00	7,480,851,666.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	201,847,119.40	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	945,421,827.02	888,454,852.28
应收账款	(四)	83,599,897.52	128,918,392.84
应收款项融资	(五)	820,226,390.23	1,763,947,478.46
预付款项	(六)	26,778,683.40	25,423,611.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	49,859,781.99	60,362,965.74
买入返售金融资产			
存货	(八)	352,596,027.35	476,693,067.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	468,358,930.16	342,456,866.33
其他流动资产	(十)	110,994,292.83	109,932,206.29
流动资产合计		9,907,701,563.90	11,277,041,107.12
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	360,993,569.01	473,578,618.79
长期股权投资	(十二)	1,355,324,813.02	1,060,952,837.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	4,132,708,571.69	4,012,978,276.38
在建工程	(十四)	1,752,703,782.50	1,560,462,587.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十五)	3,594,351,617.96	3,405,449,748.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	145,373,195.32	126,271,105.33
其他非流动资产	(十七)	14,265,070.08	18,453,369.37
非流动资产合计		11,355,720,619.58	10,658,146,543.46
资产总计		21,263,422,183.48	21,935,187,650.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨林
3406010125789


朱
印四


中高印
高建中

安徽恒源煤电股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,002,803,986.11	1,163,253,361.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	252,717,000.00	122,640,000.00
应付账款	(二十一)	1,316,700,405.91	1,287,842,977.85
预收款项			
合同负债	(二十二)	174,391,958.11	306,421,614.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	441,340,493.90	444,970,403.98
应交税费	(二十四)	96,674,823.75	169,523,606.29
其他应付款	(二十五)	2,224,051,662.54	2,359,720,230.81
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	375,399,426.42	160,447,107.65
其他流动负债	(二十七)	188,011,355.54	348,849,966.13
流动负债合计		6,072,091,112.28	6,363,669,268.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	565,970,000.00	665,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十九)	854,879,021.28	621,240,550.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	1,082,707,641.74	1,046,262,633.24
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	1,873,155.85	2,029,380.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,505,429,818.87	2,335,132,564.89
负债合计		8,577,520,931.15	8,698,801,832.90
所有者权益：			
股本	(三十一)	1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,605,014,899.36	2,947,734,818.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十三)	815,644,483.37	854,735,412.89
盈余公积	(三十四)	603,320,592.26	603,320,592.26
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	8,378,216,931.41	7,542,281,868.66
归属于母公司所有者权益合计		12,602,201,790.40	13,148,077,576.80
少数股东权益		83,699,461.93	88,308,240.88
所有者权益合计		12,685,901,252.33	13,236,385,817.68
负债和所有者权益总计		21,263,422,183.48	21,935,187,650.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


340601017786





安徽恒源煤电股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		6,397,284,359.88	7,043,735,815.28
交易性金融资产		201,847,119.40	
衍生金融资产			
应收票据		919,292,550.47	860,257,087.08
应收账款	(一)	67,489,982.90	110,437,305.41
应收款项融资		808,895,485.35	1,748,550,985.16
预付款项		26,484,795.26	25,324,285.60
其他应收款	(二)	64,025,566.13	78,295,271.68
存货		333,298,825.53	457,718,908.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,411,651.24	23,027,452.39
流动资产合计		8,847,030,336.16	10,347,347,111.41
非流动资产:			
债权投资		300,000,000.00	300,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,622,278,659.70	2,019,836,888.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,762,977,388.78	3,654,263,032.70
在建工程		1,729,238,966.80	1,532,187,812.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		260,631,532.18	238,585,939.21
无形资产		2,507,469,665.00	2,281,734,406.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		142,132,193.64	122,608,967.04
其他非流动资产		14,244,070.08	18,453,369.37
非流动资产合计		12,338,972,476.18	10,167,670,416.53
资产总计		21,186,002,812.34	20,515,017,527.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨林
340501012578


朱


中高印

安徽恒源煤电股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

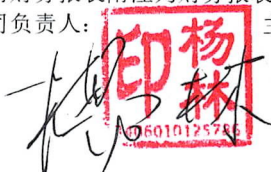
负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,002,803,986.11	1,163,253,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		252,717,000.00	121,990,000.00
应付账款		1,282,988,474.64	1,245,612,716.56
预收款项			
合同负债		168,943,586.93	292,135,537.40
应付职工薪酬		427,598,835.59	432,395,793.08
应交税费		81,602,180.30	151,324,351.27
其他应付款		2,211,240,889.65	2,333,631,371.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,870,466.67	180,636,484.06
其他流动负债		173,354,083.48	339,796,106.88
流动负债合计		6,001,119,503.37	6,260,775,721.96
非流动负债：			
长期借款		560,000,000.00	660,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		241,457,616.13	219,602,303.18
长期应付款		854,879,021.28	621,240,550.88
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,082,707,641.74	1,046,262,633.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,739,044,279.15	2,547,105,487.30
负债合计		8,740,163,782.52	8,807,881,209.26
所有者权益：			
股本		1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,639,451,530.44	1,674,101,654.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		811,956,904.68	854,858,558.96
盈余公积		600,002,442.00	600,002,442.00
未分配利润		8,194,423,268.70	7,378,168,779.07
所有者权益合计		12,445,839,029.82	11,707,136,318.68
负债和所有者权益总计		21,186,002,812.34	20,515,017,527.94

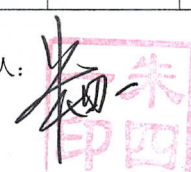
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 杨林
 0601012578


 朱四


 中高建

安徽恒源煤电股份有限公司

合并利润表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,785,898,719.21	8,393,167,117.91
其中: 营业收入	(三十六)	7,785,898,719.21	8,393,167,117.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,569,513,520.58	5,524,488,111.15
其中: 营业成本	(三十六)	4,129,842,001.85	4,129,589,906.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	262,400,352.16	273,646,368.05
销售费用	(三十八)	62,972,881.47	53,136,281.75
管理费用	(三十九)	732,767,162.21	771,570,219.85
研发费用	(四十)	347,894,162.66	294,393,141.83
财务费用	(四十一)	33,636,960.23	2,152,193.45
其中: 利息费用	(四十一)	65,829,277.04	89,466,283.46
利息收入	(四十一)	88,167,850.26	93,821,705.67
加: 其他收益	(四十二)	9,501,141.07	8,584,300.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	90,878,258.54	72,302,356.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	85,927,659.00	72,015,471.65
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)	(四十四)	1,847,119.40	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-21,702,800.31	-477,033.62
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-14,448,845.86	-5,144,251.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	1,560,700.69	6,356,435.60
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,284,020,772.16	2,950,300,814.33
加: 营业外收入	(四十八)	30,226,245.42	1,973,067.29
减: 营业外支出	(四十九)	37,439,640.34	31,277,696.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,276,807,377.24	2,920,996,185.60
减: 所得税费用	(五十)	245,576,591.07	400,486,354.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,031,230,786.17	2,520,509,830.77
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,031,230,786.17	2,520,509,830.77
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,035,939,946.75	2,526,956,989.26
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-4,709,160.58	-6,447,158.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,031,230,786.17	2,520,509,830.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,035,939,946.75	2,526,956,989.26
归属于少数股东的综合收益总额		-4,709,160.58	-6,447,158.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	1.70	2.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	1.70	2.11

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨林
3406010123786

朱四一

中高印 高建中

安徽恒源煤电股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	7,559,320,318.66	8,173,445,137.39
减: 营业成本	(四)	4,013,014,804.80	4,014,983,406.52
税金及附加		245,225,671.47	260,551,517.26
销售费用		60,450,866.80	49,104,388.79
管理费用		682,185,199.86	721,168,482.20
研发费用		341,753,216.55	289,164,576.13
财务费用		51,338,891.13	10,655,183.25
其中: 利息费用		77,313,919.53	91,832,270.34
利息收入		81,932,540.30	86,866,155.15
加: 其他收益		4,450,598.53	5,581,294.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	101,495,399.20	93,329,036.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		85,927,659.00	72,015,471.65
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)		1,847,119.40	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-21,359,350.38	8,187,477.05
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-14,448,845.86	-5,144,251.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		884,261.26	6,726,863.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,238,220,850.20	2,936,498,002.82
加: 营业外收入		29,807,683.63	1,535,203.61
减: 营业外支出		23,180,395.30	30,743,571.93
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,244,848,138.53	2,907,289,634.50
减: 所得税费用		228,588,764.90	385,753,046.46
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,016,259,373.63	2,521,536,588.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,016,259,373.63	2,521,536,588.04
(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			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,016,259,373.63	2,521,536,588.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.68	2.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.68	2.09


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨林


朱四


高建

安徽恒源煤电股份有限公司
合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,402,110,837.13	9,120,342,089.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,640,003.33	8,323,255.35
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	195,419,760.10	138,005,326.76
经营活动现金流入小计		9,600,170,600.56	9,266,670,671.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,474,034,918.73	1,416,130,690.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,850,438,533.48	2,448,115,019.67
支付的各项税费		1,346,776,601.60	1,667,757,942.29
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	351,952,389.53	748,036,574.80
经营活动现金流出小计		6,023,202,443.34	6,280,040,227.69
经营活动产生的现金流量净额		3,576,968,157.22	2,986,630,443.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,430,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,950,599.54	12,286,885.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,199,632.97	1,727,244.85
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	(五十二)	8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,492,150,232.51	84,014,130.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,214,662,987.63	919,899,611.87
投资支付的现金		2,872,502,923.89	259,187,208.50
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		1,309,232,211.95	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,404,398,123.47	1,179,086,820.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,912,247,890.96	-1,095,072,690.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			121,444.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			121,444.14
取得借款收到的现金		1,613,370,000.00	1,661,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	17,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,631,270,000.00	1,661,721,444.14
偿还债务支付的现金		1,692,500,000.00	1,684,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,263,594,312.36	693,906,369.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		18,585,334.77
筹资活动现金流出小计		2,956,094,312.36	2,397,241,704.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,324,824,312.36	-735,520,260.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		7,376,978,748.28	6,220,941,255.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,716,874,702.18	7,376,978,748.28

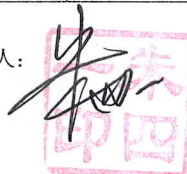
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


杨林


朱


高建中

安徽恒源煤电股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,409,936,480.06	10,116,288,484.10
收到的税费返还		1,390,175.85	4,955,641.36
收到其他与经营活动有关的现金		151,171,230.95	113,111,161.28
经营活动现金流入小计		10,562,497,886.86	10,234,355,286.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,699,180,553.16	2,642,925,733.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,676,126,732.60	2,291,517,916.11
支付的各项税费		1,282,044,795.30	1,609,394,259.09
支付其他与经营活动有关的现金		321,618,600.79	416,958,530.98
经营活动现金流出小计		6,978,970,681.85	6,960,796,439.97
经营活动产生的现金流量净额		3,583,527,205.01	3,273,558,846.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,430,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,567,740.20	33,313,564.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,439,850.89	1,627,324.16
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			
投资活动现金流入小计		2,485,007,591.09	34,940,889.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,198,711,043.11	891,313,207.24
投资支付的现金		2,872,502,923.89	499,387,208.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,309,232,211.95	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,380,446,178.95	1,390,700,415.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,895,438,587.86	-1,355,759,526.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,612,000,000.00	1,656,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,629,900,000.00	1,656,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,692,500,000.00	1,684,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,755,325.68	683,611,905.94
支付其他与筹资活动有关的现金		36,783,740.65	26,125,134.63
筹资活动现金流出小计		2,992,039,066.33	2,394,487,040.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,362,139,066.33	-738,487,040.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		6,940,346,693.24	5,761,034,413.73
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,266,296,244.06	6,940,346,693.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨林
1406910125786




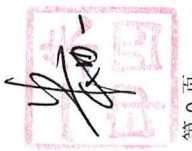


中高印建

安徽恒源煤电股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,656,224,128.56				854,735,412.89	603,320,592.26		11,809,486,121.10	88,308,240.88	11,897,794,361.98
加: 会计政策变更												28,962,294.90		28,962,294.90
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,291,510,690.43							1,309,629,160.80		1,309,629,160.80
其他														
二、本年年年初余额	1,200,004,884.00				2,947,734,818.99				854,735,412.89	603,320,592.26		13,148,077,576.80	88,308,240.88	13,236,385,817.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,342,719,919.63				-39,090,929.52			-545,875,786.40	-4,608,778.95	-550,484,565.35
(一) 综合收益总额												2,035,939,946.75	-4,709,160.58	2,031,230,786.17
(二) 所有者投入和减少资本					3,883,316.37							3,883,316.37		3,883,316.37
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					3,883,316.37							3,883,316.37		3,883,316.37
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,200,004,884.00				1,605,014,899.36				815,644,483.37	603,320,592.26		12,602,201,790.40	83,699,461.93	12,685,901,252.32

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



安徽恒源煤电股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,656,224,128.56	921,528,122.48	603,320,592.26		5,582,436,596.53	9,963,514,323.83	94,985,008.82	10,058,499,332.65
加: 会计政策变更								16,824,665.53	16,824,665.53			16,824,665.53
前期差错更正												
同一控制下企业合并					1,291,510,690.43				16,066,059.34	1,307,576,749.77		1,307,576,749.77
其他												
二、本年年初余额	1,200,004,884.00				2,947,734,818.99	921,528,122.48	603,320,592.26		5,615,327,321.40	11,287,915,739.13	94,985,008.82	11,382,900,747.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-66,792,709.59			1,926,954,547.26	1,860,161,837.67	-6,676,767.94	1,853,485,069.73
(一) 综合收益总额									2,526,956,989.26	2,526,956,989.26	-6,447,158.49	2,520,509,830.77
(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									-600,002,442.00	-600,002,442.00	-9,990,000.00	-609,992,442.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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						-66,792,709.59			-66,792,709.59		-39,609.45	-66,832,319.04
1. 本期提取						574,026,961.77			574,026,961.77		625,707.85	574,652,669.62
2. 本期使用						640,819,671.36			640,819,671.36		665,317.30	641,484,988.66
(六) 其他												
四、本期末余额	1,200,004,884.00				2,947,734,818.99	854,735,412.89	603,320,592.26		7,542,281,868.66	13,148,077,576.80	88,306,240.88	13,236,385,817.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



安徽恒源煤电股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	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	1,200,004,884.00				1,674,101,654.65			854,858,558.96	600,002,442.00	7,349,025,623.11	11,677,993,165.72
加:会计政策变更										29,143,155.96	29,143,155.96
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,200,004,884.00				1,674,101,654.65			854,858,558.96	600,002,442.00	7,378,168,779.07	11,707,136,318.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-34,650,124.21			-42,901,654.28		816,254,489.63	738,702,711.14
(一)综合收益总额										2,016,259,373.63	2,016,259,373.63
(二)所有者投入和减少资本					3,883,316.37						3,883,316.37
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					3,883,316.37						3,883,316.37
(三)利润分配											
1.提取盈余公积					3,883,316.37						3,883,316.37
2.对所有者(或股东)的分配										-1,200,004,884.00	-1,200,004,884.00
3.其他										-1,200,004,884.00	-1,200,004,884.00
(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.本期提取								-42,901,654.28			-42,901,654.28
2.本期使用								685,449,608.04			685,449,608.04
(六)其他								728,351,262.32			728,351,262.32
四、本期末余额	1,200,004,884.00				-38,533,440.58	1,639,451,530.44		811,956,904.68	600,002,442.00	8,194,423,268.70	12,445,839,029.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







安徽恒源煤电股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 永续债	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	1,200,004,884.00		1,674,101,654.65			920,956,950.29	600,002,442.00	5,439,297,985.82	9,834,363,916.76
加:会计政策变更								17,336,647.21	17,336,647.21
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,200,004,884.00		1,674,101,654.65			920,956,950.29	600,002,442.00	5,456,634,633.03	9,851,700,563.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-66,098,391.33		1,921,534,146.04	1,855,435,754.71
(一)综合收益总额								2,521,536,588.04	2,521,536,588.04
(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								-600,002,442.00	-600,002,442.00
1.提取盈余公积								-600,002,442.00	-600,002,442.00
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						-66,098,391.33			-66,098,391.33
1.本期提取						570,332,105.40			570,332,105.40
2.本期使用						636,430,496.73			636,430,496.73
(六)其他									
四、本期末余额	1,200,004,884.00		1,674,101,654.65			854,858,558.96	600,002,442.00	7,378,168,779.07	11,707,136,318.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



安徽恒源煤电股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽恒源煤电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由安徽省皖北煤电集团有限责任公司(以下简称皖北煤电集团)作为主发起人联合安徽省燃料总公司、合肥四方化工集团有限责任公司、合肥开元精密工程有限责任公司、深圳高斯达实业有限公司共同发起设立。安徽恒源煤电股份有限公司于2000年12月29日,经安徽省体改委皖体改函[2000]100号文批准成立并取得安徽省人民政府颁发的皖府股字[2000]第50号的批准证书。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]121号文核准,向社会公开发行人民币普通股股票4,400万股。每股发行价为人民币9.99元,共募集资金人民币43,956万元。经上海证券交易所上证上字[2004]120号文批准,于2004年8月17日在上海证券交易所上市交易。公司于2006年2月15日完成股权分置改革。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会于2007年9月17日以证监发行字[2007]301号“关于核准安徽恒源煤电股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知”,同意公司向社会公开发行人民币可转换公司债券40,000万元。截止2009年12月18日,上述可转换公司债券已转股人民币30,522,118元。根据公司2008年度股东大会决议的规定,以2008年12月31日实施资本公积金转增股本股权登记日(2009年4月20日)登记在册总股本190,575,719元为基数,每10股转增2股,共新增股本人民币38,115,144元。

根据公司2008年第五次临时股东大会决议,并于2009年6月18日经中国证券监督管理委员会以《关于核准安徽恒源煤电股份有限公司重大资产重组及向安徽省皖北煤电集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2009]544号)文件,核准公司重大资产重组及向皖北煤电集团发行137,345,259股股份购买重组相关资产。

根据公司2009年度股东大会决议,并于2010年9月20日经中国证券监督管理委员会以《关于核准安徽恒源煤电股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]1327号)文件核准,公司2010年向社会非公开发行人民币普通股(A股)44,090,752股,股票面值为人民币1元,溢价发行,发行价为每股人民币36.00元,共募集资金1,587,267,072.00元,其中:计入股本44,090,752.00元,剩余为股本溢价在扣除发行费用后计入资本公积。

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议,公司 2011 年度中期资本公积转增股本,转股方案为每 10 股转增 12.8065 股。

根据公司 2018 年年度股东大会会议决议,公司 2019 年 5 月 27 日资本公积转增股本,转股方案为每 10 股转增 2 股。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总数 1,200,004,884.00 股,注册资本为 1,200,004,884.00 元,统一社会信用代码为 91340600726325699J。法定代表人为杨林。

经营活动为:煤炭开采;道路货物运输(不含危险货物);各类工程建设活动;电气安装服务;货物进出口(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)一般项目:煤炭洗选;煤炭及制品销售;铁路运输辅助活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;机械设备销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;建筑材料销售;金属制品销售;五金产品零售;通讯设备销售;日用百货销售;日用杂品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);润滑油销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售;金属材料销售;木材加工;木材销售;国内贸易代理;劳动保护用品销售;电机制造;矿山机械制造;矿山机械销售;金属工具制造;金属制品修理;金属工具销售;喷涂加工;喷枪及类似器具销售;机械设备租赁;土地整治服务;土石方工程施工;对外承包工程;普通机械设备安装服务;工程管理服务;砖瓦销售;非居住房地产租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);仓储设备租赁服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司的母公司为安徽省皖北煤电集团有限责任公司,本公司的实际控制人为安徽省皖北煤电集团有限责任公司。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金

融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）九、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照

取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75—2.375
专用设备	年限平均法	5—20	5	19—4.75
输电设备	年限平均法	30	5	3.167
运输设备	年限平均法	5—10	5	19—9.5
通用设备	年限平均法	5—11	5	19—8.64
井巷建筑物	年限平均法	剩余可采年限		
弃置费用	年限平均法	实际开采量/核定产量		

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符

合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
钱营孜矿采矿权	30年	采矿权证
任楼矿采矿权	24年	采矿权证

项目	预计使用寿命	依据
祁东矿采矿权	30年	采矿权证
恒源矿采矿权	30年	采矿权证
五沟矿采矿权	19年	采矿权证
龙王庙探矿权		探矿权证
任楼深部探矿权		探矿权证
土地使用权	50年	一般出让土地使用期限
办公软件	10年	预计软件更新升级期间

3、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**
截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司对因开采煤炭而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

本公司根据安徽省财政厅财建〔2017〕1773号文《安徽省财政厅 安徽省国土资源厅 安徽省环境保护厅转发财政部 国土资源部 环境保护部 关于取消矿山地质环境治理恢复保证金 建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见的通知》的规定，按照满足矿山地质环境治理需求的原则，根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》，自2019年12月起将矿山地质环境治理恢复费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本。

本公司在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。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同

条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准是货物发出，对方收货验收后确认销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 安全费用

1、 计提标准：

根据安徽省安全生产监督管理局、安徽省经济和信息化委员会、安徽省财政厅、安徽省国家及地方税务局出具的皖安监综[2008]176 号文规定，安全生产费用按每吨煤 50 元提取；安徽省财政厅财企函[2005]44 号文规定，维简费按每吨煤 11 元提取。

2、 核算方法:

根据财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的有关规定,安全生产费用核算方法如下:

(1) 按规定标准提取时,借记“制造费用”科目,贷记“专项储备——安全费”科目。

(2) 企业使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 提取的维简费,比照上述规定处理。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
根据会计准则解释 第 16 号相关规定调 整	递延所得税资产	16,824,665.53	16,824,665.53

会计政策变 更的内容和 原因	受影响 的报表 项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
根据会计准 则解释第 16 号相关 规定调整	递延所 得税资 产	51,269,738.92	28,962,294.90	52,214,307.55	29,143,155.96
	所得 税 费用	-22,307,444.02	-12,137,629.37	-23,071,151.59	-11,806,508.75

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	按应税税目及系数

税种	计税依据	税率
资源税	从价计征：原煤应纳税额=应税原煤销售额*适用税率（2%）；洗选煤应纳税额=洗选煤销售额*折算率*适用税率（2%），折算率暂按 58%。	
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值按 1.2%计缴	
土地使用税	实际占用的土地面积*当地税务部门规定的单位税额	
教育费附加	按当期应缴流转税计缴	3
地方教育费附加	按当期应缴流转税计缴	2

(二) 税收优惠

- 1、安徽恒源煤电股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234003740 “高新技术企业证书”，公司 2022 年至 2024 年所得税减按 15%计缴。
- 2、淮北新源热电有限公司、安徽恒力电业有限责任公司和宿州创元发电有限责任公司根据财税【2015】78 号财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，公司自 2015 年 7 月 1 日起生产和销售电力产品实现的增值税 50%即征即退的优惠政策。
- 3、淮北新源热电有限公司、安徽恒力电业有限责任公司、宿州创元发电有限责任公司和宿州营鼎建材有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。
- 4、安徽省恒泰新材料有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234000229 “高新技术企业证书”，公司 2022 年至 2024 年所得税减按 15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	202,626.93	291,650.88
银行存款	5,219,038,313.35	5,879,282,939.30
其他货币资金	131,143,911.82	103,872,918.04
存放财务公司款项	1,497,633,761.90	1,497,404,158.10
合计	6,848,018,614.00	7,480,851,666.32

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,847,119.40	
其中：其他	201,847,119.40	
合计	201,847,119.40	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	945,421,827.02	888,454,852.28
合计	945,421,827.02	888,454,852.28

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	739,771,885.81
合计	739,771,885.81

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,205,244.72	164,644,782.30
合计	44,205,244.72	164,644,782.30

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,477,130.57	119,212,107.65
1 至 2 年	38,055,636.13	17,085,114.61
2 至 3 年	2,171,901.64	348,055.56
3 至 4 年	12,000.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	9,074,091.19
5 年以上	22,943,603.18	14,238,124.53
小计	133,663,271.52	159,960,493.54
减：坏账准备	50,063,374.00	31,042,100.70
合计	83,599,897.52	128,918,392.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,522,509.91	22.84	30,522,509.91	100.00		9,023,876.19	5.64	9,023,876.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,140,761.61	77.16	19,540,864.09	18.95	83,599,897.52	150,936,617.35	94.36	22,018,224.51	14.59	128,918,392.84
合计	133,663,271.52	100.00	50,063,374.00		83,599,897.52	159,960,493.54	100.00	31,042,100.70		128,918,392.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
涉诉款项	30,522,509.91	30,522,509.91	100.00	款项涉 及诉 讼，评 估收回 风险巨 大	9,023,876.19	9,023,876.19
合计	30,522,509.91	30,522,509.91			9,023,876.19	9,023,876.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,477,130.57	3,523,856.53	5.00
1 至 2 年	16,557,002.41	1,655,700.24	10.00
2 至 3 年	2,171,901.64	434,380.33	20.00
3 至 4 年	12,000.00	4,800.00	40.00
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	13,919,726.99	13,919,726.99	100.00
合计	103,140,761.61	19,540,864.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备	9,023,876.19	21,498,633.72				30,522,509.91

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	22,018,224.51	-2,108,747.88		368,612.54	19,540,864.09
合计	31,042,100.70	19,389,885.84		368,612.54	50,063,374.00

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	368,612.54

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
第一名	31,332,197.99		31,332,197.99	23.44	5,783,859.04
第二名	19,710,937.58		19,710,937.58	14.75	19,710,937.58
第三名	13,508,000.00		13,508,000.00	10.11	675,400.00
第四名	12,387,058.70		12,387,058.70	9.27	619,352.94
第五名	10,557,579.54		10,557,579.54	7.90	534,328.98
合计	87,495,773.81		87,495,773.81	65.47	27,323,878.54

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	820,226,390.23	1,763,947,478.46
合计	820,226,390.23	1,763,947,478.46

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,775,712.33	99.99	25,418,694.29	99.98
1至2年			1,945.92	0.01
2至3年				
3年以上	2,971.07	0.01	2,971.07	0.01
合计	26,778,683.40	100.00	25,423,611.28	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,289,857.50	38.43
第二名	5,290,474.17	19.76
第三名	4,059,859.21	15.16
第四名	3,307,338.33	12.35
第五名	2,524,608.61	9.43
合计	25,472,137.82	95.13

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	49,859,781.99	60,362,965.74
合计	49,859,781.99	60,362,965.74

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,277,099.08	58,537,084.86
1 至 2 年	2,379,807.04	4,048,445.88
2 至 3 年	992,549.08	588,490.63
3 至 4 年		963,289.20
4 至 5 年	553,361.35	301,838.96
5 年以上	10,460,190.76	10,322,949.31
小计	63,663,007.31	74,762,098.84
减：坏账准备	13,803,225.32	14,399,133.10
合计	49,859,781.99	60,362,965.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,663,007.31	100.00	13,803,225.32	21.68	49,859,781.99	74,762,098.84	100.00	14,399,133.10	19.26	60,362,965.74
合计	63,663,007.31	100.00	13,803,225.32		49,859,781.99	74,762,098.84	100.00	14,399,133.10		60,362,965.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	49,277,099.08	2,463,854.95	5.00
1至2年	2,379,807.04	237,980.71	10.00
2至3年	992,549.08	198,509.82	20.00
3至4年			
4至5年	553,361.35	442,689.08	80.00
5年以上	10,460,190.76	10,460,190.76	100.00
合计	63,663,007.31	13,803,225.32	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,076,183.79		10,322,949.31	14,399,133.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-733,149.23		137,241.45	-595,907.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,343,034.56		10,460,190.76	13,803,225.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,439,149.53		10,322,949.31	74,762,098.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			137,241.45	137,241.45
本期终止确认				
其他变动	11,236,332.98			11,236,332.98
期末余额	53,202,816.55		10,460,190.76	63,663,007.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合						
计提坏账准备	14,399,133.10	-595,907.78				13,803,225.32
合计	14,399,133.10	-595,907.78				13,803,225.32

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	21,296,922.86	19,819,466.46
代垫运费	24,175,723.17	39,371,867.51
代垫电费	1,948,515.91	1,970,483.59
备用金	1,661,919.48	1,367,092.53
其他	14,579,925.89	12,233,188.75
合计	63,663,007.31	74,762,098.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	单位往来款	5,255,668.27	1 年以内	8.26	262,783.42
第二名	单位往来款	4,542,161.00	5 年以上	7.13	4,542,161.00
第三名	单位往来款	4,070,149.84	5 年以上	6.39	4,070,149.84
第四名	代垫运费	2,117,305.09	1 至 3 年	3.33	199,906.01
第五名	单位往来款	1,437,399.27	1 至 3 年	2.26	114,648.01
合计		17,422,683.47		27.37	9,189,648.28

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	85,769,323.35		85,769,323.35	90,210,366.07		90,210,366.07
库存商品	281,275,549.86	14,448,845.86	266,826,704.00	391,626,953.25	5,144,251.74	386,482,701.51
合计	367,044,873.21	14,448,845.86	352,596,027.35	481,837,319.32	5,144,251.74	476,693,067.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,144,251.74	14,448,845.86		5,144,251.74		14,448,845.86
合计	5,144,251.74	14,448,845.86		5,144,251.74		14,448,845.86

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	468,358,930.16	342,456,866.33
合计	468,358,930.16	342,456,866.33

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	99,690,553.92	108,207,762.01
预缴其他税金	138,876.83	129.26
预缴企业所得税	11,164,862.08	1,707,315.02
碳排放权资产		17,000.00
合计	110,994,292.83	109,932,206.29

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	850,617,947.87	21,265,448.70	829,352,499.17	834,392,111.57	18,356,626.45	816,035,485.12	4.70%- 6.60%
其中：未实现融资收益	47,381,262.15		47,381,262.15	58,307,794.18		58,307,794.18	
小计	850,617,947.87	21,265,448.70	829,352,499.17	834,392,111.57	18,356,626.45	816,035,485.12	
减：一年内到期部分	480,368,133.50	12,009,203.34	468,358,930.16	350,160,395.02	7,703,528.69	342,456,866.33	
合计	370,249,814.37	9,256,245.36	360,993,569.01	484,231,716.55	10,653,097.76	473,578,618.79	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	850,617,947.87	100.00	21,265,448.70	2.50	829,352,499.17	834,392,111.57	100.00	18,356,626.45	2.20	816,035,485.12
合计	850,617,947.87	100.00	21,265,448.70		829,352,499.17	834,392,111.57	100.00	18,356,626.45		816,035,485.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	850,617,947.87	21,265,448.70	2.50
合计	850,617,947.87	21,265,448.70	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,356,626.45	2,908,822.25				21,265,448.70
合计	18,356,626.45	2,908,822.25				21,265,448.70

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			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	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业												
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	535,425,515.01				52,232,946.32						587,658,461.33	
安徽钱营孜发电有限公司	394,268,364.42		145,000,000.00		31,099,753.30		822,487.92				571,190,605.64	
国能宿州热电有限公司	131,258,958.22		36,561,000.00		2,594,959.38		3,060,828.45				173,475,746.05	
宿州皖恒新能源有限公司			23,000,000.00								23,000,000.00	
合计	1,060,952,837.65		204,561,000.00		85,927,659.00		3,883,316.37				1,355,324,813.02	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,132,708,571.69	4,012,978,276.38
固定资产清理		
合计	4,132,708,571.69	4,012,978,276.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	输电设备	运输设备	通用设备	井巷建筑物	弃置费用	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	2,977,858,982.86	5,844,223,481.87	93,829,302.49	129,316,128.33	79,250,490.90	1,997,732,943.82	1,003,972,265.59	12,126,183,595.86
(2) 本期增加金额	129,037,297.16	564,131,159.04		10,640,450.70	4,555,352.74			708,364,259.64
—购置	345,745.82	13,459,738.66		2,050,006.99	3,220,240.31			19,075,731.78
—在建工程转入	128,691,551.34	550,671,420.38		8,590,443.71	1,335,112.43			689,288,527.86
(3) 本期减少金额	2,989,366.54	344,663,772.34		10,026,161.54	769,811.17			358,449,111.59
—处置或报废	2,989,366.54	344,663,772.34		10,026,161.54	769,811.17			358,449,111.59
(4) 期末余额	3,103,906,913.48	6,063,690,868.57	93,829,302.49	129,930,417.49	83,036,032.47	1,997,732,943.82	1,003,972,265.59	12,476,098,743.91
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	1,746,892,854.51	4,612,134,631.10	63,115,561.21	102,936,056.20	61,669,453.31	975,284,242.17	150,791,598.30	7,712,824,396.80
(2) 本期增加金额	81,568,333.68	348,818,231.14	3,102,598.60	5,571,198.75	2,815,074.40	15,820,839.50	112,271,285.01	569,967,561.08
—计提	81,568,333.68	348,818,231.14	3,102,598.60	5,571,198.75	2,815,074.40	15,820,839.50	112,271,285.01	569,967,561.08
(3) 本期减少金额	2,444,524.85	327,280,505.20		9,052,591.30	643,765.73			339,421,387.08
—处置或报废	2,444,524.85	327,280,505.20		9,052,591.30	643,765.73			339,421,387.08
(4) 期末余额	1,826,016,663.34	4,633,672,357.04	66,218,159.81	99,454,663.65	63,840,761.98	991,105,081.67	263,062,883.31	7,943,370,570.80
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额	144,933,568.96	13,694,309.71		379,957.64		241,373,086.37		400,380,922.68

项目	房屋及建筑物	专用设备	输电设备	运输设备	通用设备	井巷建筑物	弃置费用	合计
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额		349,043.01		12,278.25				361,321.26
—处置或报废		349,043.01		12,278.25				361,321.26
(4) 期末余额	144,933,568.96	13,345,266.70		367,679.39		241,373,086.37		400,019,601.42
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	1,132,956,681.18	1,416,673,244.83	27,611,142.68	30,108,074.45	19,195,270.49	765,254,775.78	740,909,382.28	4,132,708,571.69
(2) 上年年末账面价值	1,086,032,559.39	1,218,394,541.06	30,713,741.28	26,000,114.49	17,581,037.59	781,075,615.28	853,180,667.29	4,012,978,276.38

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	509,543,770.12	279,427,416.06	106,741,889.36	123,374,464.70	
专用设备	211,020,500.09	186,824,476.95	11,585,984.14	12,610,039.00	
运输设备	24,349,009.06	22,822,298.61	367,679.39	1,159,031.06	
井巷建筑物	383,878,422.96	79,815,686.76	241,373,086.39	62,689,649.81	
合计	1,128,791,702.23	568,889,878.38	360,068,639.28	199,833,184.57	

4、 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	98,148,240.39	未及时办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,752,703,782.50		1,752,703,782.50	1,560,462,587.45		1,560,462,587.45
工程物资						
合计	1,752,703,782.50		1,752,703,782.50	1,560,462,587.45		1,560,462,587.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒源煤矿 改建工程	1,294,580,798.11		1,294,580,798.11	1,175,830,476.63		1,175,830,476.63
安全工程	44,177,514.85		44,177,514.85	29,970,310.65		29,970,310.65
维简工程	413,629,943.46		413,629,943.46	354,468,810.80		354,468,810.80
零星工程	315,526.08		315,526.08	192,989.37		192,989.37
合计	1,752,703,782.50	-	1,752,703,782.50	1,560,462,587.45	-	1,560,462,587.45

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	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
恒源煤矿 改建工程	1,264,000,000.00	1,175,830,476.63	118,750,321.48			1,294,580,798.11	102.42%					自筹
安全工程		29,970,310.65	413,759,070.15	189,602,603.10	209,949,262.85	44,177,514.85						自筹
维简工程		354,468,810.80	754,469,944.79	499,685,924.76	195,622,887.37	413,629,943.46						自筹
零星工程		192,989.37	16,591,428.89		16,468,892.18	315,526.08						自筹
合计		1,560,462,587.45	1,303,570,765.31	689,288,527.86	422,041,042.40	1,752,703,782.50						

其他说明：

恒源煤矿改建工程超出预算的原因，主要为矿井瓦斯等级升级，地质环境复杂，施工难度加大，灾害治理费用增加，导致投资费用增加。该工程预计 2024 年 6 月达到预定可使用状态，正式投产运行。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,146,109,162.40	2,075,724,400.00	1,597,372,443.14	2,735,849.06	4,821,941,854.60
(2) 本期增加金额		1,050,414,947.03			1,050,414,947.03
—购置		335,248,247.03			335,248,247.03
—内部结转		715,166,700.00			715,166,700.00
(3) 本期减少金额	8,872,076.62		715,166,700.00		724,038,776.62
—处置	8,872,076.62				8,872,076.62
—内部结转			715,166,700.00		715,166,700.00
(4) 期末余额	1,137,237,085.78	3,126,139,347.03	882,205,743.14	2,735,849.06	5,148,318,025.01
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	14,806,479.78	1,401,526,035.15		159,591.18	1,416,492,106.11
(2) 本期增加金额	28,035,022.74	109,258,898.46		273,584.88	137,567,506.08
—计提	28,035,022.74	109,258,898.46		273,584.88	137,567,506.08
(3) 本期减少金额	93,205.14				93,205.14
—处置	93,205.14				93,205.14
(4) 期末余额	42,748,297.38	1,510,784,933.61		433,176.06	1,553,966,407.05
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,094,488,788.40	1,615,354,413.42	882,205,743.14	2,302,673.00	3,594,351,617.96
(2) 上年年末账面价值	1,131,302,682.62	674,198,364.85	1,597,372,443.14	2,576,257.88	3,405,449,748.49

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应收账款、其他应 收款和长期应收款 账面价值与计税基 础的差异	85,735,930.92	14,821,098.78	62,435,755.63	11,274,625.26
固定资产账面价值 与计税基础差异	96,558,359.41	14,483,753.91	114,114,424.76	17,117,163.71
无形资产账面价值 与计税基础差异	417,541,845.53	62,631,276.83	454,302,558.00	68,145,383.70
存货账面价值与计 税基础差异	14,448,845.86	2,167,326.88	5,144,251.74	771,637.76
预计负债	1,082,707,641.74	162,406,146.26	1,046,262,633.24	156,939,394.99
合计	1,696,992,623.46	256,509,602.66	1,682,259,623.37	254,248,205.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
弃置费用	740,909,382.28	111,136,407.34	853,180,667.29	127,977,100.09
固定资产账面价值 与计税基础差异	7,492,623.40	1,873,155.85	8,117,523.11	2,029,380.77
合计	748,402,005.68	113,009,563.19	861,298,190.40	130,006,480.86

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	111,136,407.34	145,373,195.32	127,977,100.09	126,271,105.33
递延所得税负债	111,136,407.34	1,873,155.85	127,977,100.09	2,029,380.77

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	14,265,070.08		14,265,070.08	18,453,369.37		18,453,369.37
合计	14,265,070.08		14,265,070.08	18,453,369.37		18,453,369.37

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	130,987,000.00	130,987,000.00	银行承兑汇票 保证金		103,714,122.04	103,714,122.04	银行承兑汇票 保证金	
货币资金	155,796.00	155,796.00	存出投资款	存放于碳排放 权交易账户的 款项	158,796.00	158,796.00	存出投资款	存放于碳排放 权交易账户的 款项
货币资金	1,115.82	1,115.82	存出投资款	存放于证券投 资账户中的款 项				
应收票据及应 收款项融资	739,771,885.81	739,771,885.81	票据质押		1,448,473,286.90	1,448,473,286.90	票据质押	
合计	870,915,797.63	870,915,797.63			1,552,346,204.94	1,552,346,204.94		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,002,803,986.11	1,163,253,361.11
合计	1,002,803,986.11	1,163,253,361.11

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	112,987,000.00	95,400,000.00
财务公司承兑汇票	139,730,000.00	27,240,000.00
合计	252,717,000.00	122,640,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	572,252,973.37	624,912,427.66
材料款	702,803,892.48	628,287,898.50
修理费及其他	41,643,540.06	34,642,651.69
合计	1,316,700,405.91	1,287,842,977.85

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	33,205,160.82	尚未结算
第二名	10,373,086.33	尚未结算
第三名	7,366,000.00	尚未结算
第四名	6,115,457.78	尚未结算
第五名	5,919,293.50	尚未结算
合计	62,978,998.43	

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	174,391,958.11	306,421,614.19
合计	174,391,958.11	306,421,614.19

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	442,236,376.67	2,546,045,261.59	2,548,072,941.52	440,208,696.74
离职后福利-设定提存计划	2,557,413.23	302,374,287.30	303,976,517.45	955,183.08
辞退福利	176,614.08			176,614.08
一年内到期的其他福利				
合计	444,970,403.98	2,848,419,548.89	2,852,049,458.97	441,340,493.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	252,069,936.67	2,044,163,004.45	2,061,607,552.48	234,625,388.64
(2) 职工福利费	288,628.14	50,934,784.38	51,188,078.93	35,333.59
(3) 社会保险费	1,946,895.02	205,186,330.09	178,264,975.52	28,868,249.59
其中：医疗保险费	1,044,771.81	172,667,405.00	146,057,309.40	27,654,867.41
工伤保险费	901,853.57	32,389,830.63	32,078,302.02	1,213,382.18
生育保险费	269.64	129,094.46	129,364.10	
(4) 住房公积金	5,336,902.00	187,958,050.41	189,281,249.41	4,013,703.00
(5) 工会经费和职工教育经费	182,594,014.84	57,803,092.26	67,731,085.18	172,666,021.92

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	442,236,376.67	2,546,045,261.59	2,548,072,941.52	440,208,696.74

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,350,427.51	293,076,883.66	294,632,860.98	794,450.19
失业保险费	190,039.01	9,297,403.64	9,343,656.47	143,786.18
企业年金缴费	16,946.71			16,946.71
合计	2,557,413.23	302,374,287.30	303,976,517.45	955,183.08

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,778,037.14	32,107,413.38
企业所得税	4,666,077.88	82,739,221.36
个人所得税	6,649,345.72	4,480,755.88
城市维护建设税	1,711,884.81	1,693,147.49
房产税	3,313,958.45	1,993,285.24
教育费附加	1,603,906.50	1,621,708.20
资源税	35,819,598.31	34,935,852.91
土地使用税	2,581,366.96	2,050,365.53
印花税	1,414,544.18	1,085,176.09
水利基金	2,323,956.16	2,598,753.64
环保税	223,357.88	168,502.32
水土保持费	386,933.00	905,761.83
可再生资源发展基金	3,201,856.76	3,143,662.42
合计	96,674,823.75	169,523,606.29

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	154,975.00	157,475.00
其他应付款项	2,223,896,687.54	2,359,562,755.81
合计	2,224,051,662.54	2,359,720,230.81

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
个人股股利	154,975.00	157,475.00
合计	154,975.00	157,475.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
土地征迁费	1,746,139,020.36	2,008,039,658.51
工程款	63,183,988.76	52,841,756.12
往来款	165,933,214.10	101,197,142.70
保证金及押金	99,080,294.86	65,797,330.51
腾岗安置费	36,900,730.67	36,900,730.67
其他	112,659,438.79	94,786,137.30
合计	2,223,896,687.54	2,359,562,755.81

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,038,538,171.50	尚未支付
第二名	213,066,000.00	尚未支付
第三名	150,145,513.60	尚未支付
第四名	90,484,643.21	尚未支付
第五名	86,500,000.00	尚未支付

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	340,858,066.67	160,447,107.65
一年内到期的长期应付款	34,541,359.75	
合计	375,399,426.42	160,447,107.65

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	23,366,573.24	37,747,368.87
已背书未终止应收票据	164,644,782.30	311,102,597.26
合计	188,011,355.54	348,849,966.13

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,970,000.00	5,600,000.00
信用借款	560,000,000.00	660,000,000.00
合计	565,970,000.00	665,600,000.00

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	889,420,381.03	621,240,550.88
其中：一年以内到期金额	34,541,359.75	
合计	854,879,021.28	621,240,550.88

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	621,240,550.88	621,240,550.88
安徽省自然资源厅	233,638,470.40	
合计	854,879,021.28	621,240,550.88

其他说明：

(1)、期末余额中 621,240,550.88 元系公司实际控制人安徽省皖北煤电集团有限责任公司对安徽卧龙湖煤矿有限责任公司投资总额超出公司设立时实收资本和 2007 年 1 月 31 日前代垫的工程款。根据公司与安徽省皖北煤电集团有限责任公司签订的还款协议，该款项在煤矿竣工验收后正式投产之年开始分年偿还，直至全部偿清。在卧龙湖煤矿公司的盈利年度，每年应偿还的债务数额等同于其当年计提的采矿权摊销及固定资产折旧的数额，以及当年实现的净利润的 30%之和，而且偿还数量以该公司当年经营活动现金流量净额为上限。

(2)、期末余额中 268,179,830.15 元系公司向安徽省自然资源厅出让的采矿权应支付款项。根据重庆融矿资产评估房地产土地估价有限公司评估并出具的《安徽恒源煤电股份有限公司煤矿采矿权(整合矿区新增资源量)出让收益评估报告》(融矿矿评字(2021)090号),确认采矿权评估值为 380,567,300.00 元，协议约定该款项分八期支付，至 2030 年 3 月 3 日缴纳完毕。公司以同期 5 年期 LPR 作为折现率，计算长期应付款。至 2023 年 12 月 31 日，长期应付款余额为 268,179,830.15 元，其中一年以上到期的长期应付款为 233,638,470.40 元。

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产弃置义务	1,046,262,633.24	46,600,878.88	10,155,870.38	1,082,707,641.74	矿山环境治理工程及土地复垦费
合计	1,046,262,633.24	46,600,878.88	10,155,870.38	1,082,707,641.74	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,200,004,884.00						1,200,004,884.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,944,174,532.87		1,346,603,236.00	1,597,571,296.87
其他资本公积	3,560,286.12	3,883,316.37		7,443,602.49
合计	2,947,734,818.99	3,883,316.37	1,346,603,236.00	1,605,014,899.36

其他说明：

1、资本溢价变动原因为 2023 年 1 月，公司收购安徽省恒大生态环境建设工程有限公司 100% 股权，形成同一控制下企业合并，本期调整的金额系支付的对价与留存收益还原形成。

2、其他资本公积变动原因为联营企业专项储备变动形成。

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全及维简费用	854,735,412.89	692,566,223.05	731,657,152.57	815,644,483.37
合计	854,735,412.89	692,566,223.05	731,657,152.57	815,644,483.37

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	603,320,592.26			603,320,592.26
合计	603,320,592.26			603,320,592.26

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,495,201,103.39	5,582,436,596.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	47,080,765.27	32,890,724.87
调整后年初未分配利润	7,542,281,868.66	5,615,327,321.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,035,939,946.75	2,526,956,989.26
应付普通股股利	1,200,004,884.00	600,002,442.00
期末未分配利润	8,378,216,931.41	7,542,281,868.66

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响上期年初未分配利润 16,066,059.34 元，影响本期年初未分配利润 18,118,470.37 元。
- 2、由于企业会计政策变更，影响上期年初未分配利润 16,824,665.53 元，影响本期年初未分配利润 28,962,294.90 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,602,642,646.29	4,097,965,016.72	8,194,853,570.47	4,088,260,595.28
其他业务	183,256,072.92	31,876,985.13	198,313,547.44	41,329,310.94
合计	7,785,898,719.21	4,129,842,001.85	8,393,167,117.91	4,129,589,906.22

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	38,104,209.64	43,709,948.60
教育费附加	36,528,156.72	41,978,277.83
资源税	154,278,294.64	162,996,504.84
房产税	10,626,886.89	7,639,687.32
车船使用税	106,245.13	31,763.52
土地使用税	8,604,175.27	8,201,162.30

项目	本期金额	上期金额
水利建设基金	851,344.24	829,532.40
印花税	9,128,344.39	4,001,280.16
可再生能源发展基金	3,224,650.17	3,130,913.10
残疾人就业保障基金		349,164.02
环保税	948,045.07	778,133.96
合计	262,400,352.16	273,646,368.05

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	48,523,634.02	36,999,853.21
铁路驻站劳务费	3,457,151.87	3,463,956.87
材料及低值易耗品	2,635,959.16	2,843,817.15
仓储运输费及延时费	1,190,397.62	2,145,988.05
业务招待费	1,115,941.60	1,320,280.37
其他	6,049,797.20	6,362,386.10
合计	62,972,881.47	53,136,281.75

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	503,380,013.47	460,094,289.40
土地塌陷费	4,622,161.44	114,248,271.80
无形资产摊销	110,022,699.70	83,774,539.49
其他	54,266,251.74	55,850,480.39
固定资产折旧	34,985,129.27	35,433,935.49
电费	16,994,547.48	15,044,942.46
业务招待费	3,663,796.06	4,065,900.34
修理费	4,832,563.05	3,057,860.48
合计	732,767,162.21	771,570,219.85

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	209,167,827.78	158,141,778.96
材料费	81,941,233.85	93,150,460.96
其他	56,785,101.03	43,100,901.91
合计	347,894,162.66	294,393,141.83

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	65,829,277.04	89,466,283.46
其中：租赁负债利息费用		8,308,680.88
减：利息收入	88,167,850.26	93,821,705.67
其他	55,975,533.45	6,507,615.66
合计	33,636,960.23	2,152,193.45

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,065,941.81	3,004,005.52
进项税加计抵减	3,746,060.46	5,507,990.73
代扣个人所得税手续费	689,138.80	72,304.18
合计	9,501,141.07	8,584,300.43

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	85,927,659.00	72,015,471.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,950,599.54	286,885.25
合计	90,878,258.54	72,302,356.90

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,847,119.40	
合计	1,847,119.40	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	19,389,885.84	-10,988,220.89
其他应收款坏账损失	-595,907.78	109,416.92
长期应收款坏账损失	2,908,822.25	11,355,837.59
合计	21,702,800.31	477,033.62

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	14,448,845.86	5,144,251.74
合计	14,448,845.86	5,144,251.74

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,560,700.69	6,356,435.60	1,560,700.69
合计	1,560,700.69	6,356,435.60	1,560,700.69

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	27,059,046.40		27,059,046.40
罚没收入	2,945,040.66	1,146,395.49	2,945,040.66
其他	222,158.36	782,802.40	222,158.36
政府补助		43,869.40	
合计	30,226,245.42	1,973,067.29	30,226,245.42

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	17,706,179.80	3,860,156.73	17,706,179.80
其他	977,186.00	536,826.19	977,186.00
注销碳排放配额损失	13,301,270.35		13,301,270.35
非流动资产毁损报废损失	5,455,004.19	24,880,713.10	5,455,004.19
公益性捐赠支出		2,000,000.00	
合计	37,439,640.34	31,277,696.02	37,439,640.34

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	264,834,905.97	405,159,071.79
递延所得税费用	-19,258,314.90	-4,672,716.96
合计	245,576,591.07	400,486,354.83

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,035,939,946.75	2,526,956,989.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
基本每股收益	1.70	2.11
其中：持续经营基本每股收益	1.70	2.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,035,939,946.75	2,526,956,989.26
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
稀释每股收益	1.70	2.11
其中：持续经营稀释每股收益	1.70	2.11
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
利息收入	88,167,850.26	93,821,705.67
营业外收入及政府补助	7,775,227.44	3,139,919.83
企业间往来	82,605,884.29	41,043,701.26
融资租赁业务净收入	16,870,798.11	
合计	195,419,760.10	138,005,326.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期支付的费用相关	307,650,253.63	359,253,158.40
营业外支出	27,456,334.30	6,396,982.92
企业间往来	16,845,801.60	62,036,157.17
融资租赁业务净支出		320,350,276.31
合计	351,952,389.53	748,036,574.80

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
出售碳排放权	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买碳排放权	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金	17,900,000.00	
合计	17,900,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金		18,585,334.77
合计		18,585,334.77

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,031,230,786.17	2,520,509,830.77
加：信用减值损失	21,702,800.31	477,033.62
资产减值准备	14,448,845.86	5,144,251.74
固定资产折旧	569,967,561.08	601,580,610.72
使用权资产折旧		14,643,757.43
无形资产摊销	137,567,506.08	89,596,055.51
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）	-1,560,700.69	-6,356,435.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-21,604,042.21	24,831,167.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,847,119.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	65,829,277.04	89,466,283.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,878,258.54	-72,302,356.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,102,089.99	-4,515,208.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,224.92	-157,508.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	114,792,446.11	15,710,514.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	909,064,651.42	-5,749,057,988.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-376,822,076.35	5,375,592,029.15
其他	224,334,795.25	81,468,406.78
经营活动产生的现金流量净额	3,576,968,157.22	2,986,630,443.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承租租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,716,874,702.18	7,376,978,748.28
减：现金的期初余额	7,376,978,748.28	6,220,941,255.47
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	-660,104,046.10	1,156,037,492.81

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,347,174,135.84
其中：安徽省恒大生态环境建设工程有限公司	1,347,174,135.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,941,923.89
其中：安徽省恒大生态环境建设工程有限公司	37,941,923.89
取得子公司支付的现金净额	1,309,232,211.95

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,716,874,702.18	7,376,978,748.28
其中：库存现金	202,626.93	291,650.88
可随时用于支付的银行存款	6,716,672,075.25	7,376,687,097.40
三、期末现金及现金等价物余额	6,716,874,702.18	7,376,978,748.28
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	131,143,911.82	103,872,918.04	使用受限
合计	131,143,911.82	103,872,918.04	

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽省恒大生态环境建设工程有限公司	100.00	受同一母公司最终控制	2023/1/1	决议通过且完成资产交割			14,635,964.32	747,670.65

2、 合并成本

	安徽省恒大生态环境建设工程有限公司
现金	1,346,603,236.00
合并成本合计	1,346,603,236.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	安徽省恒大生态环境建设工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,315,888,234.02	1,315,888,234.02
货币资金	37,941,923.89	37,941,923.89
应收款项	7,832,199.67	7,832,199.67
其他流动资产	81,048,425.28	81,048,425.28
固定资产	75,299,748.14	75,299,748.14
无形资产	1,113,599,460.73	1,113,599,460.73
递延所得税资产	166,476.31	166,476.31
负债：	7,818,438.60	7,818,438.60
应付款项	7,187,743.34	7,187,743.34
应付职工薪酬	23,589.43	23,589.43
应交税费	607,105.83	607,105.83
净资产	1,308,069,795.42	1,308,069,795.42
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,308,069,795.42	1,308,069,795.42

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
淮北新源热电有限公司	165,000,000.00	刘桥镇	安徽省濉溪县刘桥镇	工业	88.00		同一控制下合并
安徽恒力电业有限责任公司	35,000,000.00	淮北市	安徽省淮北市任楼矿	工业	25.00		同一控制下合并
宿州营鼎建材有限责任公司	50,000,000.00	宿州市	宿州市埇桥区桃园镇东平集村	工业	45.05		设立
恒源芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	20,000,000.00	宿州市、淮北市	天津自贸试验区(空港经济区)空港国际物流区第二大街1号312室	工业	50.00		设立
安徽恒源煤电售电有限责任公司	112,000,000.00	宿州市	安徽省宿州市西昌南路157号皖北煤电集团公司办公楼五楼501室	工业	100.00		设立
宿州创元发电有限责任公司	100,000,000.00	宿州市	安徽省宿州市埇桥区大泽乡镇高口村	工业	100.00		同一控制下合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
恒源租赁(天津)有限公司	500,000,000.00	宿州市	天津自贸试验区(空港经济区)西四道 95 号 5A02 室	租赁	100.00		设立
安徽省恒泰新材料有限公司	100,000,000.00	马鞍山市	安徽省马鞍山市含山县陶厂镇恒泰大道 1 号	工业	100.00		同一控制下合并
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	20,000,000.00	宿州市	安徽省宿州市经开区鞋城五路 508 号孵化中心 801 室	工业	51.00		设立
安徽省恒大生态环境建设工程有限责任公司	12,000,000.00	宿州市	安徽省宿州市经开区鞋城五路 508 号新区建投商务写字楼 601 室	建筑业	100.00		同一控制下合并

(二) 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	对本公司活动是否 具有战略性
				直接	间接		
安徽省皖北煤电 集团财务有限公 司	安徽省宿州市	安徽省宿州市 西昌路东侧 18 号	经营中国银行业监督管理委员会依 照有关法律、行政法规和其他规 定批准的业务，经营范围以批准 文件所列的为准（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）	40		权益法	
安徽钱营孜发电 有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市 埇桥区桃园镇 钱营孜煤矿	电力项目的开发、投资、建设， 电厂废物的综合利用、经营，电 力技术咨询，电力物资、设备采 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)	50		权益法	
国能宿州热电有 限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市 埇桥区	电力、热力生产和供应业	21		权益法	
宿州皖恒新能源 有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市 埇桥区	电力、热力、燃气及水生产和供 应业	46		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额		
	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	安徽钱营孜发电有限公司	国能宿州热电有限公司	宿州皖恒新能源有限公司	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	安徽钱营孜发电有限公司	国能宿州热电有限公司
流动资产	6,508,141,814.46	239,072,701.02	121,791,826.42	48,626,764.08	7,107,042,001.08	373,939,163.69	217,553,720.49
非流动资产	4,552,116,318.11	3,301,145,315.21	1,791,234,009.51	2,601,353.64	3,477,351,604.70	1,951,955,848.55	1,559,250,319.89
资产合计	11,060,258,132.57	3,540,218,016.23	1,913,025,835.93	51,228,117.72		2,325,895,012.24	1,776,804,040.38
流动负债	9,584,909,765.99	726,693,862.67	1,004,232,202.75	1,228,117.72	9,244,537,593.39	636,987,696.78	967,272,282.22
非流动负债	6,202,213.25	1,671,142,942.29	292,492,198.02		1,292,224.86	900,370,586.63	394,262,646.00
负债合计	9,591,111,979.24	2,397,836,804.96	1,296,724,400.77	1,228,117.72		1,537,358,283.41	1,361,534,928.22
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	1,469,146,153.33	1,142,381,211.27	616,301,435.16	50,000,000.00	1,338,563,787.53	788,536,728.83	415,269,112.16
按持股比例计算的净资产份额	587,658,461.33	571,190,605.64	173,475,746.05	23,000,000.00	535,425,515.01	394,268,364.42	82,924,613.55

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额		
	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	安徽钱营孜发电有限公司	国能宿州热电有限公司	宿州皖恒新能源有限公司	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	安徽钱营孜发电有限公司	国能宿州热电有限公司
营业收入	220,910,465.45	1,179,472,207.42	1,681,562,505.11		170,049,598.16	1,243,084,750.07	303,670,287.69
净利润	130,416,581.67	62,199,506.60	12,356,949.43		87,556,543.17	74,727,915.82	-1,767,159.66
其他综合收益	165,784.13						
综合收益总额	130,582,365.80	62,199,506.60	12,356,949.43		87,556,543.17	74,727,915.82	-1,767,159.66
本期收到的来自联营企业的股利					12,000,000.00		

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	5,065,941.81	5,065,941.81	3,004,005.52
营业外收入	-	-	43,869.40
合计	5,065,941.81	5,065,941.81	3,047,874.92

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最

大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款	100,280.40				100,280.40	100,280.40
应付票据	25,271.70				25,271.70	25,271.70
应付账款	105,823.63	17,161.12	3,423.57	5,261.72	131,670.04	131,670.04
其他应付款	39,660.95	120,603.79	27,979.93	34,160.50	222,405.17	222,405.17
一年内到期的非流动负债	37,539.94				37,539.94	37,539.94

项目	期末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
其他流动负债	18,801.14				18,801.14	18,801.14
长期借款		46,200.00	9,800.00	597.00	56,597.00	56,597.00
长期应付款		4,349.00	17,396.00	8,698.00	30,443.00	26,817.98
合计	327,377.75	188,313.91	58,599.50	48,717.22	623,008.38	619,383.37

项目	上年年末余额				未折现合同金额合计	账面价值
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款	116,325.34				116,325.34	116,325.34
应付票据	12,264.00				12,264.00	12,264.00
应付账款	112,838.48	6,766.39	1,328.13	7,851.30	128,784.30	128,784.30
其他应付款	142,119.18	58,047.40	2,131.34	33,674.10	235,972.02	235,972.02
一年内到期的非流动负债	16,044.71				16,044.71	16,044.71
其他流动负债	34,885.00				34,885.00	34,885.00
长期借款		30,300.00	35,700.00	560.00	66,560.00	66,560.00
合计	434,476.71	95,113.79	39,159.47	42,085.40	610,835.37	610,835.37

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他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，则本公司的净利润将减少或增加 647,934.40 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		201,847,119.40		201,847,119.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		201,847,119.40		201,847,119.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		201,847,119.40		201,847,119.40

项目	期末公允价值			合计
	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	
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		820,226,390.23		820,226,390.23
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,022,073,509.63		1,022,073,509.63
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	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	
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	201,847,119.40	现金流量折现法		
应收款项融资——应收票据	820,226,390.23	现金流量折现法		

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽省宿州市西昌路 157 号	工业	3,000,000,000.00	54.96	54.96

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽钱营孜发电有限公司	联营企业
安徽省华江海运有限公司	受同一母公司控制
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	受同一母公司控制
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	受同一母公司控制
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	受同一母公司控制
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	受同一母公司控制
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	受同一母公司控制
安徽省皖煤国贸有限责任公司	受同一母公司控制
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	受同一母公司控制
安徽新淮化工工程有限责任公司	受同一母公司控制
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏华江海运有限公司	受同一母公司控制
内蒙古智能煤炭有限责任公司	受同一母公司控制
山西岚县昌恒煤焦有限公司	受同一母公司控制
陕西金源招贤矿业有限公司	受同一母公司控制
四川皖煤江安港储运有限公司	受同一母公司控制
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	受同一母公司控制
中安联合煤化有限责任公司	其他
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	受同一母公司控制
宁波大榭皖煤能源发展有限公司	受同一母公司控制
国能宿州热电有限公司	联营企业

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽省华江海运有限公司	运费		3,683,004.16
江苏华江海运有限公司	运费	2,776,637.63	1,728,501.77
内蒙古智能煤炭有限责任公司	材料采购	579,036.32	
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	工程款	18,390,132.51	46,628,954.47
四川皖煤江安港储运有限公司	租赁费		121,815.21
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	保证金	37,042.50	
宁波大榭皖煤能源发展有限公司	贸易煤采购	263,776,281.40	
安徽钱营孜发电有限公司	采购蒸汽	4,177,568.80	5,201,339.48

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽钱营孜发电有限公司	销售商品	807,705,846.71	693,508,659.58
安徽钱营孜发电有限公司	提供劳务及服务	10,460,515.04	8,347,803.51
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	销售商品	24,699.70	
国能宿州热电有限公司	销售商品	306,689,755.31	
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限公司	修理费	14,101,769.95	15,000,000.00
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限公司	租赁收入	363,907.82	35,046.37
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	融资租赁	3,210,236.08	5,220,008.72
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	租赁收入	396,268.08	
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	租赁收入	2,386,509.36	
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	资产处置		1,675,460.43
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	材料销售及运费收入	2,162,999.70	2,595,287.69
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	劳务费	3,537,264.57	2,708,968.12
内蒙古智能煤炭有限责任公司	租赁收入	748,194.21	334,585.01
内蒙古智能煤炭有限责任公司	材料销售		
内蒙古智能煤炭有限责任公司	修理费	4,007,393.98	2,130,618.58
内蒙古智能煤炭有限责任公司	销售设备		11,503,461.94
陕西金源招贤矿业有限公司	提供劳务	29,223,548.25	21,022,875.38
陕西金源招贤矿业有限公司	材料销售		
陕西金源招贤矿业有限公司	租赁收入	1,240,059.29	628,861.65
中安联合煤化有限责任公司	修理费	8,667,410.68	13,875,763.25
中安联合煤化有限责任公司	提供劳务（运输）	208,517.63	497,153.38
中安联合煤化有限责任公司	租赁收入	3,451,561.95	9,936,704.95

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中安联合煤化有限责任公司	销售商品	9,280,290.98	1,258,303.23
中安联合煤化有限责任公司	物探工程	597,257.53	1,258,303.23
山西岚县昌恒煤焦有限公司	销售商品		
山西岚县昌恒煤焦有限公司	租赁收入	462,381.09	28,273.27
山西岚县昌恒煤焦有限公司	修理费		
山西岚县昌恒煤焦有限公司	融资租赁	11,652,560.32	8,055,110.67
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤 业有限责任公司	租赁收入	782,574.52	
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤 业有限责任公司	修理费	15,434,742.30	14,246,017.70
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	过轨费及电费	1,728,311.80	
安徽省皖煤国贸有限责任公司	转运煤服务费		655,777.93
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公 司	融资租赁	4,608,856.47	3,539,064.81

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包 方名称	受托方/承 包方名称	受托/承 包资产 类型	受托/承 包起始 日	受托/承包 终止日	托管收益/承 包收益定价 依据	本期确认的 托管收益/承 包收益
安徽省皖北 煤电集团有 限责任公司	安徽恒源煤 电股份有限 公司	朱集西 煤矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	200,000.00
安徽省皖北 煤电集团有 限责任公司	安徽恒源煤 电股份有限 公司	恒昇煤 矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	300,000.00
安徽省皖北 煤电集团有 限责任公司	安徽恒源煤 电股份有限 公司	恒晋煤 矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	300,000.00

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	昌恒煤矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	300,000.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	麻地梁煤矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	300,000.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	招贤煤矿	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	300,000.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	皖煤国贸公司	2022/1/1	2024/12/31	合同金额	20,609,611.37 吨*0.01 元/ 吨 =206,096.11 元

关联托管/承包情况说明：根据安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司签定的“托管经营合同”，安徽省皖北煤电集团有限责任公司将其下属单位朱集西煤矿、恒昇煤矿、恒晋煤矿、昌恒煤矿、麻地梁煤矿、招贤煤矿、皖煤国贸公司，煤矿生产单位托管费：省内矿井按每单位 20 万元/年，省外矿井按每单位 30 万元/年，皖煤国贸公司按照煤炭经营数量*0.01 元/吨计算托管费，2023 年度托管费含税收入合计为 1,906,096.11 元。

3、 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	本期金额					上期金额				
		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	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
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	房屋及土地								18,585,334.77	5,637,871.69	(175,283,021.28)

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
安徽钱营孜发电有限公司	364,875,000.00	2016/5/20		否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	17,900,000.00	2023/7/31	2024/7/30	贷款种类为国有资本经营预算资金，用途为项目建设，贷款年利率为 3.55%，按季计息。

6、 关联方存款情况

公司在安徽省皖北煤电集团财务有限公司开立存款账户，截止 2023 年 12 月 31 日在安徽省皖北煤电集团财务有限公司的存款余额为 1,497,633,761.90 元，2023 年度收到利息 17,048,524.86 元。

7、 其他关联交易

关联方	占用票据质押额	票据质押额度	说明
	度金额	占用费	
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	19,168,713.45	7,711,808.06	
合计	19,168,713.45	7,711,808.06	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽皖煤物资 贸易有限责任 公司	2,930,240.81	146,512.04	8,177,180.27	664,661.33
	中安联合煤化 有限责任公司	31,332,197.99	5,783,859.04	32,968,530.53	5,354,844.35
	陕西金源招贤 矿业有限公司	10,557,579.54	534,328.98	6,700,245.07	337,862.25
	安徽省皖北煤 电集团临汾天 煜能源发展有 限公司			336,055.56	67,211.11
	内蒙古智能煤 炭有限责任公 司	5,371,493.12	310,731.55	4,998,290.89	249,914.54
	安徽省皖北煤 电集团临汾天 煜恒昇煤业有 限责任公司	13,508,000.00	675,400.00	7,495,000.00	374,750.00
	山西岚县昌恒 煤焦有限公司				
	安徽省皖北煤 电集团馨苑建 筑工程有限公 司				

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限公司	12,387,058.70	619,352.94	13,098,000.00	654,900.00
	安徽皖煤新能源发展有限责任公司	14,790.93	739.55		
其他应收款					
	安徽皖煤物资贸易有限责任公司	2,117,305.09	199,906.01	3,978,734.59	332,488.74
	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	4,542,161.00	4,542,161.00	4,542,161.00	4,493,285.88
	安徽钱营孜发电有限公司	5,255,668.27	262,783.42	1,781,893.96	89,094.70
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	734,602.74	734,602.74	734,602.74	734,602.74
长期应收款					
	山西岚县昌恒煤焦有限公司	140,321,601.09	3,508,040.03	269,324,613.48	5,925,141.50
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	36,157,863.63	903,946.59	70,042,444.65	1,540,933.78
	鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	56,434,392.78	1,410,859.82	88,836,436.20	1,954,401.60

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安徽新淮化工工程有限责任公司	13,708.00	22,612.00
	安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	17,714,638.04	15,084,550.54
	宁波大榭皖煤能源发展有限公司	220,278.39	
其他应付款			
	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	45,385,055.63	33,396,465.42
	宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	875,135.59	3,848,106.22
	安徽钱营孜发电有限公司	1,213,200.00	
	安徽省华江海运有限公司		59,209.65
	安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	224,277.67	2,000.00
	安徽皖煤物资贸易有限责任公司	38,423,578.86	
	鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	山西岚县昌恒煤焦有限公司	2,000,000.00	17,000,000.00
	江苏华江海运有限公司	685,745.46	256,985.43

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债及其他流动负债			
	中安联合煤化有限责任公司	4,927,438.69	
	安徽钱营孜发电有限公司		64,049,940.32
	国能宿州热电有限公司	4,000,000.00	
长期应付款			
	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	621,240,550.88	621,240,550.88
短期借款及应付利息			
	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	420,297,833.33	150,038,750.00

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

2021年4月，经与皖北煤电集团财务公司协商，续签《金融服务协议》，参与期限为三年。协议约定：公司在皖北煤电集团财务公司的存款业务按照存款余额每日最高不超过15亿元，且不违背证券监管部门的相关规定。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,497,633,761.90		1,497,404,158.10	
合计	1,497,633,761.90		1,497,404,158.10	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	420,297,833.33	150,038,750.00
其他应付款	17,900,000.00	
合计	438,197,833.33	150,038,750.00

其他说明：详见十一、（五）5、关联方资金拆借。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

1、 公司于 2021 年 4 月与安徽省皖北煤电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》和《票据池业务参与协议》，将其持有的票据进入票据池，由皖北煤电集团统一管理和支配，入池票据的质押率为 90%，皖北煤电集团及下属成员单位共用票据池中的质押额度。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已质押的票据为 739,771,885.81 元。

2、 本公司作为担保方：

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
安徽钱营孜发电有限公司	364,875,000.00	2016-5-20		否

（二） 或有事项

公司截至 2023 年 12 月 31 日，重要未决诉讼情况如下：

1、 2023 年 2 月，安徽恒源煤电股份有限公司翔宇物流分公司（以下简称“翔宇物流分公司”）诉安徽汇金鑫供应链管理有限公司（以下简称“汇金鑫公司”）、濉溪县欣诚五交化有限公司（以下简称“五交化公司”）、代亚东、张东华、李秀娟买卖合同纠纷一案，翔宇物流分公司请求判令汇金鑫公司支付货款 1,971.09 万元及利息，其他被告承担连带责任。基本事实：2020 年 2 月至 2021 年 5 月期间，翔宇物流分公司与汇金鑫公司开展煤炭买卖，钢材等业务。翔宇

物流分公司按合同约定向汇金鑫公司供货。2022年12月底，双方以往来账款询证函形式确认汇金鑫公司尚欠翔宇物流分公司货款1,971.09万元，五交化公司自愿加入汇金鑫公司的债务。后汇金鑫公司和五交化公司分别出具还款计划和承诺函，但至今未能偿付。审理情况：一审法院判决汇金鑫公司给付翔宇物流分公司合同款1,971.09万元及相应利息，股东张东华承担连带清偿责任；五交化公司在780.53万元内向翔宇物流分公司承担连带清偿责任，股东李秀娟对五交化公司的债务承担连带清偿责任。汇金鑫公司提起上诉后，2024年1月，二审法院已开庭，尚未判决。

2、2023年7月，翔宇物流分公司诉安徽省锦业再生资源有限公司（以下简称“锦业公司”）财产损害赔偿纠纷一案，翔宇物流分公司请求判令锦业公司支付赔偿款1,145.00万元。基本事实：2018年10月，翔宇物流分公司将从安徽恒源煤电股份有限公司所属煤矿回收的废钢存放锦业公司的场地，由锦业公司看管，锦业公司定期向翔宇物流分公司出具库存盘点表。截至2022年8月31日，翔宇物流分公司存放于锦业公司场地库存废钢为6,181.481吨。后翔宇物流分公司发现部分废钢被锦业公司私自变卖，要求锦业公司赔偿变卖废钢的损失。审理过程中，濉溪县丞源工贸有限公司以钢材存放场地所有权人身份向法院申请以有请求权的第三人身份加入诉讼，请求翔宇物流分公司与锦业公司支付场地租金，并要求留置钢材。审理情况：2023年12月18日收到法院裁定书，认为本案涉嫌经济犯罪已移送刑事立案审理，裁定驳回本案起诉。目前公安机关对案件侦查中。

十三、资产负债表日后事项

根据公司2024年3月28日召开的第八届董事会第七次会议决议，公司拟以2023年末总股本1,200,004,884股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币8.50元（含税），共计派发现金红利人民币1,020,004,151.40元（含税）。公司本年度不送红股，不转增。

十四、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,556,570.62	99,731,767.51
1 至 2 年	38,021,384.05	17,124,313.16
2 至 3 年	2,166,206.89	348,055.56
3 至 4 年	12,000.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	9,023,876.19
5 年以上	21,943,603.18	12,919,726.99
小计	115,702,764.74	139,150,739.41
减：坏账准备	48,212,781.84	28,713,434.00
合计	67,489,982.90	110,437,305.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,522,509.91	26.38	30,522,509.91	100.00		9,023,876.19	6.48	9,023,876.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,180,254.83	73.62	17,690,271.93	20.77	67,489,982.90	130,126,863.22	93.52	19,689,557.81	15.13	110,437,305.41
合计	115,702,764.74	100.00	48,212,781.84		67,489,982.90	139,150,739.41	100.00	28,713,434.00		110,437,305.41

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
涉诉款项	30,522,509.91	30,522,509.91	100.00	详见附注十一、(二)或有事项3	9,023,876.19	9,023,876.19
合计	30,522,509.91	30,522,509.91			9,023,876.19	9,023,876.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,556,570.62	2,677,828.53	5.00
1至2年	16,522,750.33	1,652,275.03	10.00
2至3年	2,166,206.89	433,241.38	20.00
3至4年	12,000.00	4,800.00	40.00
4至5年	3,000.00	2,400.00	80.00
5年以上	12,919,726.99	12,919,726.99	100.00
合计	85,180,254.83	17,690,271.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,023,876.19	21,498,633.72				30,522,509.91

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	19,689,557.81	-1,999,285.88				17,690,271.93
合计	28,713,434.00	19,499,347.84				48,212,781.84

4、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
第一名	31,097,104.99		31,097,104.99	26.88	5,772,104.39
第二名	19,710,937.58		19,710,937.58	17.04	19,710,937.58
第三名	13,508,000.00		13,508,000.00	11.67	675,400.00
第四名	12,387,058.70		12,387,058.70	10.71	619,352.94
第五名	9,023,876.19		9,023,876.19	7.80	9,023,876.19
合计	85,726,977.46		85,726,977.46	74.10	35,801,671.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	64,025,566.13	78,295,271.68
合计	64,025,566.13	78,295,271.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	58,043,735.73	65,357,909.79
1 至 2 年	3,695,790.14	12,884,531.05
2 至 3 年	5,256,227.95	1,735,782.35
3 至 4 年	1,147,291.72	3,732,171.25
4 至 5 年	3,322,243.40	4,906,253.96
5 年以上	15,251,018.47	10,509,362.02
小计	86,716,307.41	99,126,010.42
减：坏账准备	22,690,741.28	20,830,738.74
合计	64,025,566.13	78,295,271.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,716,307.41	100.00	22,690,741.28	26.17	64,025,566.13	99,126,010.42	100.00	20,830,738.74	21.01	78,295,271.68
合计	86,716,307.41	100.00	22,690,741.28		64,025,566.13	99,126,010.42	100.00	20,830,738.74		78,295,271.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	58,043,735.73	2,902,186.79	5.00
1至2年	3,695,790.14	369,579.02	10.00
2至3年	5,256,227.95	1,051,245.59	20.00
3至4年	1,147,291.72	458,916.69	40.00
4至5年	3,322,243.40	2,657,794.72	80.00
5年以上	15,251,018.47	15,251,018.47	100.00
合计	86,716,307.41	22,690,741.28	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,321,376.72		10,509,362.02	20,830,738.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,881,653.91		4,741,656.45	1,860,002.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,439,722.81		15,251,018.47	22,690,741.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	88,616,648.40		10,509,362.02	99,126,010.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-17,151,359.46		4,741,656.45	-12,409,703.01
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	71,465,288.94		15,251,018.47	86,716,307.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	20,830,738.74	1,860,002.54				22,690,741.28
合计	20,830,738.74	1,860,002.54				22,690,741.28

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	42,561,378.32	42,047,136.54
代垫运费	28,717,884.17	39,371,867.51

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,572,879.48	1,367,092.53
其他	13,864,165.44	16,339,913.84
合计	86,716,307.41	99,126,010.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
第一名	单位往来款	5,255,668.27	1年以内	6.06	262,783.42
第二名	单位往来款	4,542,161.00	5年以上	5.24	4,542,161.00
第三名	单位往来款	4,070,149.84	5年以上	4.69	4,070,149.84
第四名	代垫运费	2,117,305.09	1至3年	2.44	199,906.01
第五名	单位往来款	1,437,399.27	1至3年	1.66	114,648.01
合计		17,422,683.47		20.09	9,189,648.28

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,266,953,846.68		2,266,953,846.68	958,884,051.26		958,884,051.26
对联营、合营 企业投资	1,355,324,813.02		1,355,324,813.02	1,060,952,837.65		1,060,952,837.65
合计	3,622,278,659.70		3,622,278,659.70	2,019,836,888.91		2,019,836,888.91

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
安徽恒力电业有限责任公司	16,741,741.86						16,741,741.86	
淮北新源热电有限公司	152,112,100.00						152,112,100.00	
宿州营鼎建材有限责任公司	22,525,000.00						22,525,000.00	
宿州创元发电有限责任公司	98,321,747.62						98,321,747.62	
恒源芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽恒源煤电售电有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
恒源租赁（天津）有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
安徽省恒泰新材料有限公司	128,983,461.78						128,983,461.78	
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
安徽省恒大生态环境建设工程有限责任公司			1,308,069,795.42				1,308,069,795.42	
合计	958,884,051.26		1,308,069,795.42				2,266,953,846.68	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额	
			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	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			
联营企业													
安徽省皖北 煤电集团财 务有限公司	535,425,515.01				52,232,946.32							587,658,461.33	
安徽钱营孜 发电有限公 司	394,268,364.42		145,000,000.00		31,099,753.30			822,487.92				571,190,605.64	
国能宿州热 电有限公司	131,258,958.22		36,561,000.00		2,594,959.38			3,060,828.45				173,475,746.05	
宿州皖恒新 能源有限公 司			23,000,000.00									23,000,000.00	
合计	1,060,952,837.65		204,561,000.00		85,927,659.00			3,883,316.37				1,355,324,813.02	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,362,788,619.32	3,968,834,816.59	7,975,528,868.27	3,964,914,316.49
其他业务	196,531,699.34	44,179,988.21	197,916,269.12	50,069,090.03
合计	7,559,320,318.66	4,013,014,804.80	8,173,445,137.39	4,014,983,406.52

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		16,260,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	85,927,659.00	72,015,471.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,950,599.54	
债权投资持有期间取得的利息收入	10,617,140.66	5,053,564.89
合计	101,495,399.20	93,329,036.54

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

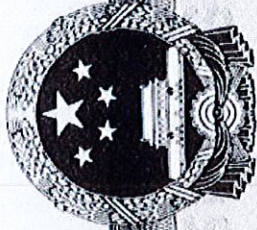
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,164,742.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,097,699.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,950,599.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,711,808.06	

项目	金额	说明
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	35,991,058.02	
受托经营取得的托管费收入	1,798,203.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,817,437.13	
小计	47,896,675.23	
所得税影响额	4,757,878.26	
少数股东权益影响额（税后）	-2,802,706.43	
合计	45,941,503.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.69	1.70	1.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.31	1.66	1.66

安徽恒源煤电股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体
身份信息
扫描更多
二维码, 了解
更多, 变更
登记, 变更
经营范围, 体
验更多应用
服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

【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】
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准, 代理记账、会计审计、资产评估、税务咨询、会计、税务、法律、法规规定的其他业务。

仅供申报使用, 其他无效



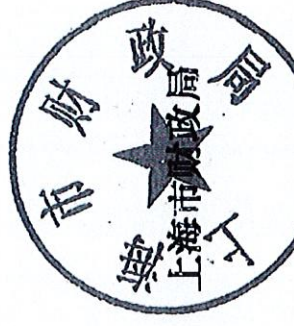
登记机关

2024年01月15日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

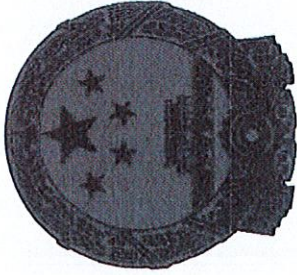


发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





姓名 Full name 张松平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-05-04
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 321102197105040435



证书编号: 320300070016
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 批准日期: 1997 年 07 月 08 日
 Date of Issuance

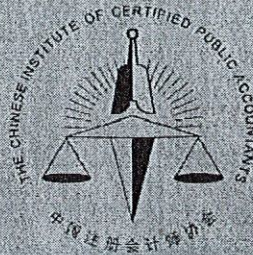
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张松平年检二维码

年 / 月 / 日
 Year / Month / Day



姓名	王明月
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-04-14
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130828199004140028
Identity card No.	



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063364
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 3 月 5 日
Date of Issuance y m d



310000063364

年 月 日