

# 淮河能源（集团）股份有限公司

## 2021-2022 年 1 月审阅报告



05512022060017260250  
报告文号：天健审（2022）5-91号

# 目 录

一、 审阅报告.....	第 1 页
二、 备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、 备考合并财务报表附注.....	第 4—137 页

## 审 阅 报 告

天健审〔2022〕5-91号

淮河能源(集团)股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的淮河能源(集团)股份有限公司(以下简称淮河能源公司)按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表,包括2021年12月31日和2022年1月31日的备考合并资产负债表,2021年度和2022年1月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是淮河能源公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年六月二十日

# 备考合并资产负债表

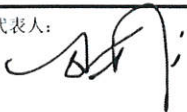
会合01表

编制单位：淮河能源(集团)股份有限公司

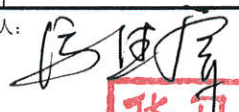
单位：人民币元

资产	注释	2022年1月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2022年1月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,685,047,761.64	9,986,575,850.86	短期借款	28	10,128,469,340.42	10,937,758,174.55
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	2	4,769,094,573.76	3,152,320,654.79	拆入资金			
交易性金融资产	3	432,716,782.85	442,551,933.91	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	4	11,780,000.00	13,775,000.00	应付票据	29	4,851,651,405.60	4,956,891,767.83
应收账款	5	2,095,687,448.34	2,171,566,358.48	应付账款	30	7,807,465,689.83	8,722,146,648.22
应收款项融资	6	1,777,570,202.87	1,733,352,896.25	预收款项			
预付款项	7	562,407,053.41	461,999,119.09	合同负债	31	1,479,011,537.40	1,766,955,062.61
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放	32	1,231,878,213.29	1,901,373,385.35
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	8	168,089,231.67	178,550,474.60	代理承销证券款			
买入返售金融资产	9	486,672,815.76	3,728,404,067.62	应付职工薪酬	33	932,135,554.76	662,416,514.97
存货	10	2,255,598,216.16	2,344,296,892.87	应交税费	34	1,470,408,698.68	1,714,457,906.66
合同资产				其他应付款	35	2,673,513,784.09	3,637,848,727.05
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	11	1,900,000.00	1,900,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	12	2,901,906,819.65	2,822,000,332.54	持有待售负债			
流动资产合计		24,148,470,906.11	27,037,293,581.01	一年内到期的非流动负债	36	12,089,183,685.96	12,457,116,036.43
非流动资产：				其他流动负债	37	6,672,346,844.76	6,358,638,710.93
发放贷款和垫款	13	78,000,000.00	78,000,000.00	流动负债合计		49,336,064,754.79	53,115,602,934.60
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款	14	1,153,585,520.68	1,144,735,520.68	长期借款	38	21,392,296,437.57	21,732,191,827.49
长期股权投资	15	24,116,534,273.83	24,084,209,847.95	应付债券	39	13,619,325,493.42	13,705,761,769.12
其他权益工具投资	16	330,251,483.93	330,251,483.93	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	17	1,757,402,349.53	1,624,482,059.11	租赁负债	40	93,386,718.34	65,271,208.34
固定资产	18	54,779,214,369.91	55,241,541,765.90	长期应付款	41	8,106,863,095.33	7,948,568,847.82
在建工程	19	6,878,150,540.60	6,712,829,110.66	长期应付职工薪酬	42	421,780,000.00	
生产性生物资产	20	74,196.29	74,196.29	预计负债	43	3,709,450,585.08	3,717,389,286.72
油气资产				递延收益	44	511,715,247.85	540,421,212.87
使用权资产	21	125,879,563.63	99,697,001.01	递延所得税负债	26	256,602,137.45	259,182,463.35
无形资产	22	14,786,471,774.55	14,842,486,526.43	其他非流动负债	45	408,847,710.49	407,094,526.99
开发支出	23	594,440.55	594,440.55	非流动负债合计		48,520,267,425.53	48,345,881,142.70
商誉	24	112,546,471.73	112,546,471.73	负债合计		97,856,332,180.32	101,461,484,077.30
长期待摊费用	25	2,918,025,984.94	2,891,265,491.39	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	26	1,580,972,656.08	1,577,050,622.84	归属于母公司所有者权益合计	46	27,671,012,362.24	27,225,906,697.52
其他非流动资产	27	420,649,551.58	404,905,821.49	少数股东权益		7,659,479,541.38	7,494,573,466.18
非流动资产合计		109,038,353,177.83	109,144,670,659.99	所有者权益合计		35,330,491,903.62	34,720,480,163.70
资产总计		133,186,824,083.94	136,181,964,241.00	负债和所有者权益总计		133,186,824,083.94	136,181,964,241.00

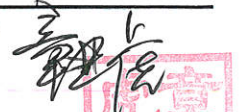
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






# 备考合并利润表

会合02表  
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1月	2021年度
一、营业收入		5,545,987,761.67	59,426,938,636.52
其中：营业收入	1	5,534,485,315.80	59,249,123,996.71
利息收入	2	11,419,746.84	173,457,316.23
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	82,699.03	4,357,323.58
二、营业总成本		4,285,023,879.47	52,546,282,373.59
其中：营业成本	1	3,386,986,467.40	40,745,358,468.02
利息支出	2	587,910.43	5,591,033.25
手续费及佣金支出	3	30,293.83	212,405.40
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	4	211,968,456.41	2,232,333,147.88
销售费用	5	20,276,723.82	264,354,353.42
管理费用	6	345,380,626.75	4,595,434,560.25
研发费用	7	57,590,502.89	1,548,834,980.76
财务费用	8	262,202,897.94	3,154,163,424.61
其中：利息费用		262,001,210.46	3,078,928,134.34
利息收入		3,819,675.61	22,930,514.01
加：其他收益	9	2,366,422.19	285,025,318.67
投资收益（损失以“-”号填列）	10	33,947,413.68	-1,185,632,876.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,684,245.76	-1,238,389,446.89
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）	11	-9,835,151.06	8,497,309.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12	26,445,802.05	-67,106,236.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13		-199,687,347.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14	907,187.43	40,734,107.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,314,795,556.49	5,762,486,538.03
加：营业外收入	15	868,837.31	118,619,103.46
减：营业外支出	16	4,061,148.36	160,734,742.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,311,603,245.44	5,720,370,899.17
减：所得税费用	17	265,283,947.45	1,389,765,155.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,046,319,297.99	4,330,605,743.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,046,319,297.99	4,330,605,743.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		889,128,284.75	3,411,225,124.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		157,191,013.24	919,380,619.18
六、其他综合收益的税后净额		831,586.13	31,425,080.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		831,586.13	18,498,666.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		831,586.13	18,498,666.64
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		831,586.13	5,572,252.49
3.其他权益工具投资公允价值变动			12,926,414.15
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			12,926,414.14
七、综合收益总额		1,047,150,884.12	4,362,030,824.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		889,959,870.88	3,429,723,790.86
归属于少数股东的综合收益总额		157,191,013.24	932,307,033.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.21
（二）稀释每股收益		0.05	0.19

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 淮河能源(集团)股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

本公司属交通运输行业,同时也涉及电力、煤炭的生产和供应的相关业务。主要经营活动为:物流贸易、铁路运输、和火力发电业务。产品主要有煤炭和电力销售,提供的劳务主要为铁路运输业务。

本公司将淮河能源电力集团有限责任公司(以下简称淮河能源电力)、淮河能源西部煤电集团有限责任公司等47家子公司纳入本备考合并财务报表范围,情况详见本备考合并财务报表附注七和八之说明。

### 二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

#### (一) 重大资产重组方案

2022年2月21日,公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于〈淮河能源(集团)股份有限公司吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司及暨关联交易的议案〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案。2022年2月22日,公司在指定信息披露媒体和上交所网站披露了相关公告。公司拟以向淮河能源控股集团有限责任公司(以下简称淮河控股)、中国信达资产管理股份有限公司(以下简称中国信达)、建信金融资产投资有限公司(以下简称建信投资)、

国华能源投资有限公司(以下简称国华投资)、中银金融资产投资有限公司(以下简称中银资产)、冀凯企业管理集团有限公司(以下简称冀凯集团)、上海电力股份有限公司(以下简称上海电力)、中电国瑞供应链管理有限公司(以下简称中电国瑞)、淮北矿业股份有限公司(以下简称淮北矿业)发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式吸收合并合并淮南矿业(集团)有限责任公司(以下简称淮南矿业)。

本次交易中标的资产经中联资产评估集团有限公司(以下简称中联)评估,并出具《淮河能源(集团)股份有限公司拟吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司涉及的淮南矿业(集团)有限责任公司股东全部权益价值项目资产评估报告》(中联评报字(2022)第1246号)。根据该资产评估报告,截至2022年1月31日,淮南矿业扣除永续债券后的净资产评估值为40,934,421,670.79元。

本次交易中标的资产作价40,934,421,670.79元,其中以发行股份方式支付的对价金额为38,859,114,770.79元,以发行可转换公司债券方式支付的对价金额为1,575,306,900.00元,以现金方式支付的对价金额为500,000,000.00元。

本公司向交易对方支付对价的金额及具体方式如下表所示:

交易对方	持股比例(%)	交易对价(元)	支付方式发行股份(股)	发行可转换公司债券(张)	支付现金(元)
淮河控股	82.90	33,933,837,766.01	12,859,168,371		500,000,000.00
中国信达	8.32	3,405,499,690.35	916,865,303	10,216,499	
建信投资	2.85	1,165,593,709.82	448,305,273		
国华投资	1.66	681,099,937.62	261,961,514		
中银资产	1.42	582,796,854.91	11,207,636	5,536,570	
冀凯集团	1.14	466,237,483.47	179,322,109		
上海电力	0.57	233,118,742.87	89,661,054		
中电国瑞	0.57	233,118,742.87	89,661,054		
淮北矿业	0.57	233,118,742.87	89,661,054		
合计	100.00	40,934,421,670.79	14,945,813,368	15,753,069	500,000,000.00

本次交易发行股份的定价基准日为公司审议本次交易事宜的第七届董事会第六次会议决议公告日。交易各方确定本次交易中发行股份的发行价格按照定价基准日前20个交易日上市公司股票交易均价的90%(计算结果向上取整至小数点后两位,即2.24元/股)与公司2021年12月31日经审计的归属于母公司普通股股东的每股净资产值(计算结果向上取整至小数点后两位,即2.60元/股)孰高值确定,即本次交易的股份发行价格为2.60元/股。按照发行价格2.60元/股计算,发行股份数量为14,945,813,368股。

公司发行可转换公司债券方式支付的对价金额为 1,575,306,900.00 元，发行可转换公司债券数量为 15,753,069 张，每张面值 100 元。本次交易发行的可转换公司债券初始转股价格为本次交易的股份发行价格，即 2.60 元/股。

公司将向淮河控股支付 500,000,000.00 元现金作为部分交易对价，现金来源于公司自筹资金。

## （二）交易标的相关情况

淮南矿业系经煤炭工业部煤办字〔1998〕第 179 号文件批准，由煤炭工业部出资组建，并于 1998 年 4 月在淮南市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为 231,161.00 万元。根据国务院国发〔1998〕22 号、皖政办〔2001〕56 号、皖资发〔2001〕5 号文件精神，淮南矿业下放地方管理，并由安徽省人民政府省属企业国有资产管理办公室负责具体管理工作，总部位于安徽省淮南市。淮南矿业公司现持有统一社会信用代码为 91340400150230004B 的营业执照，注册资本 1,810,254.911 万元。

淮南矿业公司法定代表人：孔祥喜，注册地址为：安徽省淮南市田家庵区洞山。

淮南矿业公司属煤炭行业。主要经营活动为煤炭的开采及发电业务。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2022 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 1 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2021 年度和 2022 年 1 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2021 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2021 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2021 年度及 2022 年 1 月的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的淮南矿业公司 2021 年度及 2022 年 1 月的财务报表为基础，按以下方法编制。



#### (1) 购买成本

由于公司拟以发行股份、发行可转换公司债券及支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组，公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对 40,934,421,670.79 元作为备考合并财务报表 2021 年 1 月 1 日的购买成本。公司根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 38,859,114,770.79 元调整归属于母公司所有者权益 38,859,114,770.79 元，根据现金支付对价 500,000,000.00 元调整其他应付款 500,000,000.00 元，根据发行可转换公司债券对价 1,575,306,900.00 元，调整归属于母公司所有者权益 159,201,051.16 元及应付债券 1,416,105,848.84 元。

#### (2) 淮南矿业的各项资产、负债在假设购买日(2021 年 1 月 1 日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2021 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债，按照 2021 年 1 月 1 日的账面价值确定。

#### (3) 商誉

本次重组不会产生新的商誉。

#### (4) 权益项目列示

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

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

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

### **四、重要会计政策及会计估计**

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

#### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 1 月 31 日止。

## (二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (五) 合并财务报表的编制方法

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

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票、 应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

长期应收款——参股企业资金支持款组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款-融资租赁保证金	款项性质	除有明显减值迹象外，对融资租赁保证金一般不计提坏账准备
长期应收款-应收矿业权价款	款项性质	除有明显减值迹象外，对应收的矿业权价款补偿款往来一般不计提坏账准备

2) 应收票据——商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

##### (1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如



果是后者，该工具是公司的权益工具。

## (2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十三) 投资性房地产

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

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除一次性计提折旧的固定资产之外的其他固定资产按直线法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0-5	1.90-4.00

机器设备	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输工具	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.70
其他设备	年限平均法	5-18	3-5	5.28-19.40
弃置费用[注]	年限平均法	15-32	0	3.13-6.67

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

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
果林	年限平均法	3-5年	5	19-31.67

#### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3-10

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

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

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

### (二十三) 委托贷款及存款

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

### (二十四) 永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2号)，对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。



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

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

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

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(5) 利息收入和支出

本公司对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入和利息支出。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和利息支出的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)。金融资产和金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

(6) 手续费及佣金收入和支出

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

本公司通过提供和接受特定交易服务收取和支付的手续费及佣金的，与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要经营活动为煤炭销售、电力销售以及铁路运输业务。

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

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

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

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

采购和销售两个环节的交割方式,公司不存在运输及仓储服务,不承担合同项下的主要责任,为代理人,按净额法确认收入,其他为主要责任人的物流贸易收入按照全额确认收入。

#### (二十六) 一般风险准备金

公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)的规定,结合本公司实际情况,当潜在风险估计值低于资产减值准备时,可不计提一般准备,一般情况下,按风险资产余额的1.5%计提一般风险准备金。

#### (二十七) 政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### 2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十二) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

#### 2. 棚改及辅业资产项目资产和负债

(1) 根据《国务院关于解决城市低收入家庭住房困难的若干意见》，本公司制定《关于上报淮南矿区煤矿棚户区改造初步设计的请示》，请示得到安徽省发展和改革委员会的批复，对困难的棚户区的住房进行改造，加强棚改小区环境和配套设施的建设。对棚改项目严格实行项目法人责任制、招投标制、合同制、监理制，对棚改资金做到分账核算、专款专用，本公司根据财务管理制度，将与棚改项目相关的已完工未出售资产成本计入其他非流动资产科目，将与棚改相关的余房收入和税金等支出计入其他流动负债，待棚改项目完成清算后转销相关资产和负债。

(2) 根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45号)，2016年开始，在全国全面推进国有企业(含中央企业和地方国有企业)职工家属区“三供一业”分离移交工作，对相关的设备设施进行必要的维修改造，达到城市基础建设的平均水平，分户设表、按户收费，交由专业化企业或机构实行社会化管理，2018年底前基本完成。2019年起国有企业不再以任何方式为职工家属区“三供一业”承担相关费用。

本公司分离移交费用由企业和政府共同分担。分离移交“三供一业”的费用包括相关设施维修维护费用，基建和改造工程项目的可研费用、设计费用、旧设备设施拆除费用、施工费用、监理费用等。

根据《关于做好2018年剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题有关工作的通知》(国资厅发改革〔2018〕11号)，2018年剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作的目标是加快解决企业办社会等历史遗留问题，基本完成“三供一业”分离移交和教育医疗机构深化改革，努力完成市政社区管理等职能分离移交。国有企业应加大工作力度，到2018

年底基本完成国有企业“三供一业”分离移交。积极协调配合,进一步落实“先移交后改造”。

根据《安徽省人民政府办公厅转发省国资委省财政厅关于全省国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作实施意见的通知》(皖政办〔2016〕71号)本公司按照《企业财务通则》、《企业会计准则》等财务会计有关规定进行财务处理和会计核算。

### 3. 资产证券化业务的会计处理方法

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

在运用证券化金融资产的会计政策时,本公司已考虑转移至资产支持专项计划管理人的资产的风险和报酬转移程度:(1)当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司终止确认该金融资产;(2)当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司继续确认该金融资产;(3)如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,本公司终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产,并相应确认有关负债。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	货物、劳务及有形动产租赁 13%, 运输、建筑、不动产租赁等 9%, 金融业、现代服务业服务(有形动产租赁服务除外)执行 6%的税率
资源税	原煤: 煤炭销售额 洗选煤: 销售额乘以折算率	2%



税 种	计税依据	税 率
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%、40%、50%、60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1月	2021年度
平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司、平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司、平安开诚智能安全装备有限责任公司、淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司、鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司、鄂尔多斯中北煤化工有限公司、内蒙古银宏能源开发有限公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

#### (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省2021年第一批高新技术企业认定名单的通知》，平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司、平安开诚智能安全装备有限责任公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2021年至2023年），平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司、平安开诚智能安全装备有限责任公司2021-2023年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》，平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2020年至2022年），平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司2020-2022年度按15%的税率计缴企业所得税。

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

惠政策，享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年(2021 年至 2023 年)，淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司 2021-2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、八十九条和财税[2008]116 号、财税[2008]46 号、国税发[2009]80 号等文件规定，从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，即“三免三减半”。本公司子公司淮河能源电力的光伏发电项目符合上述规定，自 2016 年至 2018 年免征企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半征收企业所得税；淮浙煤电有限责任公司(以下简称淮浙煤电)光伏发电项目符合上述规定，自 2017 年至 2019 年免征企业所得税，自 2020 年至 2022 年减半征收企业所得税。

## 六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 1 月 31 日财务报表数，本期指 2021 年 1 月。

### (一) 备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	20,876.36	155,249.04
银行存款	7,505,255,889.60	8,375,506,064.91
其他货币资金	637,080,591.61	634,275,548.34
存放中央银行法定准备金	542,690,404.07	976,638,988.57
合 计	8,685,047,761.64	9,986,575,850.86

##### (2) 资金集中管理情况

1) 公司通过淮南矿业集团财务有限公司(以下简称财务公司)对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。本公司及成员单位内部资金已按抵消的净额列示。

2) 本公司子公司淮浙煤电、安徽浙能州来能源发展有限公司在浙江省能源集团财务有限责任公司开具存款账户,本公司子公司淮沪煤电有限公司在国家电投集团财务有限公司开具存款账户,在货币资金科目中列示。

3) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项 目	期末数	上年年末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	96,645,432.24	109,855,925.40	

(3) 其他说明

1) 受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	上年年末数
法定存款准备金	542,690,404.07	976,638,988.57
银行承兑汇票保证金	539,707,572.93	533,540,318.56
贷款保证金	58,117,023.81	67,117,023.81
用于担保的定期存款或通知存款		
安全保证金	6,819,030.53	6,819,030.53
外埠存款	11,624,351.03	5,986,562.13
矿山地质环境治理恢复保证金	1,498.10	1,498.10
银行履约保函保证金	20,811,115.21	20,811,115.21
因久悬或法律诉讼被冻结 银行存款	2,642,218.27	2,642,218.27
合 计	1,182,413,213.95	1,613,556,755.18

2) 本公司下属子公司财务公司为类银行金融机构,吸收的存款账户余额中有本公司合并范围内公司持有并开列的具有共管性质的银行账户,共管账户 2022 年 1 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的余额分别为 1,280,218,882.85 元、1,280,218,882.85 元,以上账户余额因合并时已抵消,未包含在货币资金期末余额中,该部分款项专款专用,因此使用受限。

2. 拆出资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
拆放境内银行	4,841,720,379.45	3,200,325,537.86

小 计	4,841,720,379.45	3,200,325,537.86
减：坏账准备	72,625,805.69	48,004,883.07
合 计	4,769,094,573.76	3,152,320,654.79

(2) 对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

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

3. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
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	432,716,782.85	442,551,933.91
其中：权益工具投资	432,716,782.85	442,551,933.91
合 计	432,716,782.85	442,551,933.91

(2) 权益工具投资明细如下：

项 目	投资成本	累计公允价值变动损益	合计
徽商银行股份有限公司	407,695,050.44	25,021,732.41	432,716,782.85
小 计	407,695,050.44	25,021,732.41	432,716,782.85

上述权益工具公允价值确定依据：

徽商银行股份有限公司为H股上市公司、淮北矿业股份有限公司为A股上市公司，本公司以股票价格及持股数量为依据计算公允价值。

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	12,400,000.00	100.00	620,000.00	5.00	11,780,000.00
合计	12,400,000.00	100.00	620,000.00	5.00	11,780,000.00

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	14,500,000.00	100.00	725,000.00	5.00	13,775,000.00
合计	14,500,000.00	100.00	725,000.00	5.00	13,775,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	12,400,000.00	620,000.00	5.00	14,500,000.00	725,000.00	5.00
小计	12,400,000.00	620,000.00	5.00	14,500,000.00	725,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	725,000.00	-105,000.00						620,000.00
合计	725,000.00	-105,000.00						620,000.00

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	810,640,601.71	36.34	10,017,320.40	1.24	800,623,281.31

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,419,975,348.10	63.66	124,911,181.07	8.80	1,295,064,167.03
合 计	2,230,615,949.81	100.00	134,928,501.47	6.05	2,095,687,448.34

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	827,134,225.56	35.79	10,017,320.40	1.21	817,116,905.16
按组合计提坏账准备	1,483,648,271.83	64.21	129,198,818.51	8.71	1,354,449,453.32
合 计	2,310,782,497.39	100.00	139,216,138.91	6.02	2,171,566,358.48

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国家电网公司华东分部	558,113,134.01			对电网公司电费，不存在减值
国网安徽省电力公司	136,627,422.56			对电网公司电费，不存在减值
国网安徽省电力公司淮南供电公司	105,547,863.84			对电网公司电费，不存在减值
国网江苏省电力有限公司	334,860.90			对电网公司电费，不存在减值
大唐安徽联合电力燃料有限公司	10,017,320.40	10,017,320.40	100.00	公司经营困难，款项存在坏账风险，预计无法收回
小 计	810,640,601.71	10,017,320.40	1.24	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,278,956,388.93	63,947,819.50	5.00	1,341,578,771.36	67,078,938.57	5.00
1-2年	44,475,150.42	4,447,515.04	10.00	42,284,519.90	4,228,451.99	10.00
2-3年	38,291,381.15	11,487,414.35	30.00	40,126,693.22	12,038,007.97	30.00

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	22,140,114.17	11,070,057.09	50.00	23,140,114.17	11,570,057.09	50.00
4-5年	10,769,691.66	8,615,753.32	80.00	11,174,051.41	8,939,241.12	80.00
5年以上	25,342,621.77	25,342,621.77	100.00	25,344,121.77	25,344,121.77	100.00
小计	1,419,975,348.10	124,911,181.07	8.80	1,483,648,271.83	129,198,818.51	8.71

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	2,079,579,670.24	2,158,695,676.52
1-2年	44,475,150.42	42,284,519.90
2-3年	38,291,381.15	40,126,693.22
3-4年	22,140,114.17	23,140,114.17
4-5年	10,769,691.66	11,174,051.41
5年以上	35,359,942.17	35,361,442.17
合计	2,230,615,949.81	2,310,782,497.39

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,017,320.40							10,017,320.40
按组合计提坏账准备	129,198,818.51	-4,287,637.44						124,911,181.07
合计	139,216,138.91	-4,287,637.44						134,928,501.47

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国家电网公司华东分部	558,113,134.01	25.02	
国网安徽省电力公司淮南供电公司	186,813,599.26	8.37	21,845,762.88
淮沪电力有限公司	171,094,220.38	7.67	8,554,711.02
国网安徽省电力有限公司	136,627,422.56	6.13	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中电广西防城港电力有限公司	91,236,804.85	4.09	4,561,840.24
小 计	1,143,885,181.06	51.28	34,962,314.14

(5) 其他说明

本公司对应收的国网安徽省电力公司淮南供电公司的电费光伏补贴款项按账龄组合计提减值准备。

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		上年年末数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,777,570,202.87		1,733,352,896.25	
合 计	1,777,570,202.87		1,733,352,896.25	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	247,200,000.00
小 计	247,200,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,614,154,246.98
小 计	2,614,154,246.98

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

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
-----	-----



	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	551,763,850.14	98.11		551,763,850.14
1-2 年	6,856,615.15	1.22		6,856,615.15
2-3 年	1,598,989.03	0.28		1,598,989.03
3 年以上	2,187,599.09	0.39		2,187,599.09
合 计	562,407,053.41	100.00		562,407,053.41

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	451,024,182.82	97.62		451,024,182.82
1-2 年	7,188,348.15	1.56		7,188,348.15
2-3 年	1,598,989.03	0.35		1,598,989.03
3 年以上	2,187,599.09	0.47		2,187,599.09
合 计	461,999,119.09	100.00		461,999,119.09

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
蒙冀铁路有限责任公司	78,336,045.12	13.93
晋能控股煤业集团有限公司	66,436,855.23	11.81
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	59,545,845.30	10.59
陕煤运销集团榆林销售有限公司	55,907,392.84	9.94
新包神铁路有限责任公司	50,175,508.19	8.92
小 计	310,401,646.68	55.19

(3) 其他说明

截至 2022 年 1 月 31 日, 本公司预付款项 2022 年 1 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日增加的主要原因系因临近春节, 本公司预付的铁路运费和煤炭贸易款项增加所致。

## 8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应收股利	78,813,182.55	78,813,182.55
其他应收款	89,276,049.12	99,737,292.05
合 计	168,089,231.67	178,550,474.60

(2) 应收股利

项 目	期末数	上年年末数
内蒙古华远现代物流有限责任公司	750,000.00	750,000.00
皖能铜陵发电有限公司	50,316,464.22	50,316,464.22
淮南平圩第二发电有限责任公司	8,054,141.61	8,054,141.61
淮南平圩第三发电有限责任公司	19,692,576.72	19,692,576.72
小 计	78,813,182.55	78,813,182.55

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	33,382,048.47	18.39	33,382,048.47	100.00	
按组合计提坏账准备	148,101,880.82	81.61	58,825,831.70	39.72	89,276,049.12
小 计	181,483,929.29	100.00	92,207,880.17	50.81	89,276,049.12

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	33,382,048.47	17.39	33,382,048.47	100.00	
按组合计提坏账准备	158,544,756.45	82.61	58,807,464.40	37.09	99,737,292.05
小 计	191,926,804.92	100.00	92,189,512.87	48.03	99,737,292.05

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	20,500,000.00	20,500,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
永泰红礪控股集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计收回的可能性很小
淮南市博森塑业有限公司	2,882,048.47	2,882,048.47	100.00	预计收回的可能性很小
小 计	33,382,048.47	33,382,048.47	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	148,101,880.82	58,825,831.70	39.72	158,544,756.44	58,807,464.40	37.09
其中：1年以内	78,453,996.72	3,922,699.84	5.00	91,728,597.26	4,595,454.86	5.00
1-2年	13,772,755.28	1,377,275.53	10.00	11,686,933.00	1,168,693.30	10.00
2-3年	1,285,949.70	385,784.90	30.00	1,792,768.58	537,830.57	30.00
3-4年	2,698,215.39	1,349,107.70	50.00	1,453,943.89	726,971.95	50.00
4-5年	500,000.00	400,000.00	80.00	520,000.00	416,000.00	80.00
5年以上	51,390,963.73	51,390,963.73	100.00	51,362,513.72	51,362,513.72	100.00
小 计	148,101,880.82	58,825,831.70	39.72	158,544,756.45	58,807,464.40	37.09

2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	上年年末数
1年以内	78,453,996.72	91,728,597.26
1-2年	13,772,755.28	11,686,933.00
2-3年	14,167,998.17	14,674,817.05
3-4年	2,698,215.39	1,453,943.89
4-5年	500,000.00	520,000.00
5年以上	71,890,963.73	71,862,513.72
合 计	181,483,929.29	191,926,804.92

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,595,454.86	1,168,693.30	86,425,364.71	92,189,512.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-688,637.76	688,637.76		
--转入第三阶段		-128,594.97	128,594.97	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,382.74	-351,460.56	344,445.12	18,367.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,932,199.84	1,377,275.53	86,898,404.80	92,207,880.17

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
押金保证金	84,753,771.72	77,733,686.05
应收暂付款及其他	96,730,157.57	114,193,118.87
小 计	181,483,929.29	191,926,804.92

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
中国铁路上海局集团有限公司淮南货运中心	应收暂付款	26,045,485.80	1 年以内	14.35	1,302,274.29
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	应收暂付款	20,500,000.00	5 年以上	11.30	20,500,000.00
永泰红磷控股集团有限公司	应收暂付款	10,000,000.00	2-3 年	5.51	10,000,000.00

中能源电力燃料有限公司	应收暂付款	7,500,000.00	5年以上	4.13	7,500,000.00
优派能源(阜康)煤业公司	应收暂付款	7,158,983.63	5年以上	3.94	7,158,983.63
小计		71,204,469.43		39.23	46,461,257.92

9. 买入返售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
国债	493,904,939.00	3,780,684,790.00
应计利息	176,450.85	4,429,549.47
小计	494,081,389.85	3,785,114,339.47
减：坏账准备	7,408,574.09	56,710,271.85
合计	486,672,815.76	3,728,404,067.62

(2) 买入返售金融资产坏账准备

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	56,710,271.85			56,710,271.85
期初数在本期				
--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	-49,301,697.76			-49,301,697.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,408,574.09			7,408,574.09

## 10. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值
库存商品	1,280,550,408.11		1,280,550,408.11	1,346,605,678.13		1,346,605,678.13
原材料	651,102,017.48	309,661.83	650,792,355.65	613,390,578.51	309,661.83	613,080,916.68
其他周转材料	225,011,555.68		225,011,555.68	225,478,877.88		225,478,877.88
开发产品	27,133,556.36		27,133,556.36	98,856,399.81		98,856,399.81
在产品	65,553,529.20	45,491.88	65,508,037.32	56,136,100.94	45,491.88	56,090,609.06
委托加工物资	2,197,201.18		2,197,201.18	805,054.56		805,054.56
低值易耗品	1,099,299.98		1,099,299.98	851,752.06		851,752.06
消耗性生物资产	3,305,801.88		3,305,801.88	2,527,604.69		2,527,604.69
合计	2,255,953,369.87	355,153.71	2,255,598,216.16	2,344,652,046.58	355,153.71	2,344,296,892.87

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	309,661.83					309,661.83
在产品	45,491.88					45,491.88
小 计	355,153.71					355,153.71

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	产成品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		

## 11. 一年内到期的非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收参股企业 资金支持款	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00
合 计	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	2,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00

## (2) 其他说明

本公司以前年度向淮南舜岳水泥有限责任公司提供资金支持款, 详见本财务报表附注六

## (一)14(3)之说明

## 12. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
金融债	1,738,882,496.03	26,083,237.44	1,712,799,258.59
淮浙煤电分立形成对淮浙 电力的代垫款项	557,666,340.12		557,666,340.12
预交税费及待抵扣进项税	404,232,449.74		404,232,449.74
国债	176,851,321.49		176,851,321.49
银行理财产品及利息	50,311,232.87		50,311,232.87
待摊费用及其他	46,216.84		46,216.84
合 计	2,927,990,057.09	26,083,237.44	2,901,906,819.65

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
金融债	1,564,932,948.29	23,473,994.22	1,541,458,954.07
淮浙煤电分立形成对淮浙 电力的代垫款项	685,772,816.06		685,772,816.06
预交税费及待抵扣进项税	376,151,011.46		376,151,011.46
国债	167,813,354.66		167,813,354.66
银行理财产品及利息	50,160,479.45		50,160,479.45
待摊费用及其他	643,716.84		643,716.84
合 计	2,845,474,326.76	23,473,994.22	2,822,000,332.54

(2) 其他说明

1) 淮浙煤电分立形成对淮浙电力的代垫款项系本公司子公司淮浙煤电因分立事宜，分立后按债权、债务分割方案各自承担自己债权、债务，但因涉及到金融债务转移和因对外结算部分款项形成的代垫款往来，以上款项未发生减值情形。

2) 金融债及国债款项系本公司子公司财务公司购买的部分短期以摊余成本计量的金融债券产品。

3) 国债系本公司购买的短期以摊余成本计量的国债产品。

13. 发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末数	上年年末数
企业贷款和垫款	80,000,000.00	80,000,000.00
—贷款	80,000,000.00	80,000,000.00
贷款和垫款总额	80,000,000.00	80,000,000.00
减：贷款损失准备	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：组合计提数	2,000,000.00	2,000,000.00
贷款和垫款账面价值	78,000,000.00	78,000,000.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

项目	期末数	比例 (%)	上年年末数	比例 (%)
火力发电业	10,000,000.00	12.50	10,000,000.00	12.50
水泥制造业	70,000,000.00	87.50	70,000,000.00	87.50
贷款和垫款总额	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	2,000,000.00	2.50	2,000,000.00	2.50
其中：组合计提数	2,000,000.00	2.50	2,000,000.00	2.50
贷款和垫款账面价值	78,000,000.00		78,000,000.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

项目	期末数	比例 (%)	上年年末数	比例 (%)
华东地区	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00
贷款和垫款总额	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00



减：贷款损失准备	2,000,000.00	2.50	2,000,000.00	2.50
其中：组合计提数	2,000,000.00	2.50	2,000,000.00	2.50
贷款和垫款账面价值	78,000,000.00		78,000,000.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末数	上年年末数
信用贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
附担保物贷款	70,000,000.00	70,000,000.00
其中：质押贷款	70,000,000.00	70,000,000.00
贷款和垫款总额	80,000,000.00	80,000,000.00
减：贷款损失准备	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：组合计提数	2,000,000.00	2,000,000.00
贷款和垫款账面价值	78,000,000.00	78,000,000.00

(5) 贷款损失准备

项 目	期末数		上年年末数	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		2,000,000.00		11,925,000.00
本期计提				-9,925,000.00
本期转出				
本期核销				
本期转回				
期末余额		2,000,000.00		2,000,000.00

14. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收矿业权资源补偿款	860,270,520.68		860,270,520.68	
其中：应收淮河控股股款 项	405,592,280.68		405,592,280.68	
应收永泰红礪控 股集团有限公司及控股	454,678,240.00		454,678,240.00	

项 目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
股东				
应收融资租赁押金	239,890,000.00		239,890,000.00	
应收参股企业资金支持借款	95,500,000.00	42,075,000.00	53,425,000.00	
合 计	1,195,660,520.68	42,075,000.00	1,153,585,520.68	

(续上表)

项 目	上年年末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收矿业权资源补偿款	860,270,520.68		860,270,520.68	
其中：应收淮河控股款项	405,592,280.68		405,592,280.68	
应收永泰红礪控股集团 集团有限公司及控股股东	454,678,240.00		454,678,240.00	
应收融资租赁押金	231,040,000.00		231,040,000.00	
应收参股企业资金支持借款	95,500,000.00	42,075,000.00	53,425,000.00	
合 计	1,186,810,520.68	42,075,000.00	1,144,735,520.68	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	42,075,000.00						42,075,000.00	
小 计	42,075,000.00						42,075,000.00	

(3) 其他说明

1) 本公司以前年度向参股企业淮南舜立机械有限责任公司(以下简称舜立机械)提供资金支持,2006年1月5日,本公司与淮南舜立机械有限责任公司签订还款协议,双方确认,截至2005年11月30日,淮南舜立机械有限责任公司欠本公司117,960,000.00元。债务人自2006年开始履行还款义务,以后逐年归还,并保证在2025年12月31日前归还117,960,000.00元欠款。2020年6月16日,本公司与舜立机械签订历史遗留往来款还款补充协议并办理了舜立机械相关资产的抵押手续,制订了于2033年12月31日还清全部欠款的

还款计划表。本公司根据还款计划，结合剩余还款时间计提信用减值准备。

2) 应收矿业权资源补偿款中应收淮河控股的款项，系本公司子公司淮浙煤电下属顾北煤矿在 2020 年购买矿业权资源价款中，根据相关的补偿协议应收的淮河控股的资源补偿款 507,008,717.77 元，截至 2022 年 1 月 31 日本公司已收到补偿款 101,416,437.09 元。

应收矿业权资源补偿款中永泰红礪控股集团有限公司及控股股东款项系本公司子公司内蒙古银宏能源开发有限公司(以下简称银宏能源)代原补缴义务人永泰红礪控股集团有限公司及控股股东支付的矿业权资源价款 568,347,800.00 元，根据相关股东会决议，本公司已以分红款代扣应收价款 113,669,560.00 元，截至 2022 年 1 月 31 日，应收补偿款余额为 454,678,240.00 元。

## 15. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	229,410,855.91		229,410,855.91
对联营企业投资	24,208,615,974.32	321,492,556.40	23,887,123,417.92
合 计	24,438,026,830.23	321,492,556.40	24,116,534,273.83

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	230,627,967.43		230,627,967.43
对联营企业投资	24,175,074,436.92	321,492,556.40	23,853,581,880.52
合 计	24,405,702,404.35	321,492,556.40	24,084,209,847.95

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	24,084,209,847.95			30,684,245.76	831,586.13
一、合营企业					
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	54,737,569.06			-3,972,968.90	
镇江东港港务有限公司	175,890,398.37			2,752,791.54	

小 计	230,627,967.43			-1,220,177.36	
二、联营企业					
湖北能源集团鄂州发电有限公司	1,493,155,248.47			2,960,836.11	
淮南平圩第三发电有限责任公司	777,811,172.71			1,595,758.14	
黄冈大别山发电有限责任公司	756,311,337.50			-8,467,913.66	
安徽华电芜湖发电有限公司	602,589,214.80			14,175,051.99	
淮南平圩第二发电有限责任公司	580,167,552.15			-8,469,372.74	
国能蚌埠发电有限公司	386,361,790.23			38,675.29	
国能铜陵发电有限公司	279,430,101.72			2,234,306.01	
淮南舜岳水泥有限责任公司	185,477,928.80			52,824.20	
美亚高新材料股份有限公司	22,710,288.17			194,193.63	
淮南舜泰化工有限责任公司	55,031,821.40			1,056,113.27	
淮南舜泉园林工程管理有限公司	11,428,501.47			-694,116.97	
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	15,056,719.70			646,616.91	
淮南舜立机械有限责任公司	22,885,994.41			82,596.27	
浩吉铁路股份有限公司	5,157,868,146.75			-10,136,671.97	
信达地产股份有限公司	4,155,880,939.61			-8,863,590.74	
安徽淮南平圩发电有限责任公司	343,034,746.75			-1,712,533.07	
安徽电力股份有限公司					
皖能合肥发电有限公司	538,421,283.91			150,863.51	
皖能马鞍山发电有限公司	381,924,814.37			480,800.17	
皖能铜陵发电有限公司	1,052,032,990.32			570,738.03	
华能巢湖发电有限责任公司	317,519,236.26			-10,380,272.35	
国能黄金埠发电有限公司	671,338,966.92			7,828,587.57	

国能九江发电有限公司	679,482,689.43			5,103,532.76	
湖北国瑞环保科技有限公司	9,017,538.89			469,950.76	
淮浙电力有限责任公司	589,279,882.66			19,603,023.64	
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	733,854,657.85			9,487,776.99	831,586.13
中海油江苏天然气有限责任公司	379,445,506.52			21,352.77	
中海油阜宁热电有限责任公司	34,842,462.30			-465,559.30	
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	29,407,039.45			-472,507.63	
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	229,999,200.00				
南油淮能(安徽)天然气船务有限公司					
内蒙古能源发电金山热电有限公司					
内蒙古能源发电新丰热电有限公司					
内蒙古能源发电准大发电有限公司					
内蒙古和林发电有限责任公司	240,737,038.39			907,352.00	
鄂尔多斯市那仁太新能源有限公司					
安徽省港口运营集团有限公司	2,440,574,984.08			1,116,228.03	
淮沪电力有限公司	661,680,535.53			12,808,321.07	
上海中国煤炭大厦有限责任公司	14,608,705.47			-46,727.43	
安徽远达催化剂有限公司	4,212,843.53			28,189.86	
小 计	23,853,581,880.52			31,904,423.12	831,586.13

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	808,593.99				24,116,534,273.83	321,492,556.40

一、合营企业						
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司					50,764,600.16	
镇江东港港务有限公司	3,065.84				178,646,255.75	
小 计	3,065.84				229,410,855.91	-
二、联营企业						
湖北能源集团鄂州发电有限公司					1,496,116,084.58	
淮南平圩第三发电有限责任公司					779,406,930.85	
黄冈大别山发电有限责任公司					747,843,423.84	
安徽华电芜湖发电有限公司					616,764,266.79	
淮南平圩第二发电有限责任公司					571,698,179.41	
国能蚌埠发电有限公司					386,400,465.52	
国能铜陵发电有限公司					281,664,407.73	
淮南舜岳水泥有限责任公司					185,530,753.00	
美亚高新材料股份有限公司					22,904,481.80	
淮南舜泰化工有限责任公司					56,087,934.67	
淮南舜泉园林工程管理有限公司					10,734,384.50	
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司					15,703,336.61	
淮南舜立机械有限责任公司					22,968,590.68	
浩吉铁路股份	770,049.10				5,148,501,523.88	

有限公司						
信达地产股份有限公司					4,147,017,348.87	
安徽淮南平圩发电有限责任公司					341,322,213.68	
安徽电力股份有限公司						
皖能合肥发电有限公司					538,572,147.42	
皖能马鞍山发电有限公司					382,405,614.54	
皖能铜陵发电有限公司					1,052,603,728.35	
华能巢湖发电有限责任公司					307,138,963.91	
国能黄金埠发电有限公司					679,167,554.49	
国能九江发电有限公司					684,586,222.19	
湖北国瑞环保科技有限公司					9,487,489.65	
淮浙电力有限责任公司					608,882,906.30	
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司					744,174,020.97	11,548,290.50
中海油江苏天然气有限责任公司					379,466,859.29	
中海油阜宁热电有限责任公司					34,376,903.00	
安徽中石油昆仑矿燃气有限公司					28,934,531.82	
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司					229,999,200.00	
南油淮能(安徽)天然气船务有限公司						

内蒙古能源发电金山热电有限公司						158,138,846.36
内蒙古能源发电新丰热电有限公司						5,921,645.37
内蒙古能源发电准大发电有限公司						145,883,774.17
内蒙古和林发电有限责任公司					241,644,390.39	
鄂尔多斯市那仁太新能源有限公司						
安徽省港口运营集团有限公司	35,479.05					2,441,726,691.16
淮沪电力有限公司						674,488,856.60
上海中国煤炭大厦有限责任公司						14,561,978.04
安徽远达催化剂有限公司						4,241,033.39
小 计	805,528.15					23,887,123,417.92
						321,492,556.40

## 16. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
中联煤炭销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
安徽电力交易中心有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00			
安徽安和保险代理有限公司	200,000.00	200,000.00			



全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			
内蒙古华远现代物流有限责任公司	26,320,628.94	26,320,628.94			
鄂尔多斯市南部铁路有限责任公司	282,030,854.99	282,030,854.99			
合计	330,251,483.93	330,251,483.93			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

1) 鄂尔多斯南部铁路有限责任公司(原名鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司)

鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司成立于2008年12月25日,原注册资本284,000万元,截至2022年1月31日,本公司子公司银宏能源对其持股比例为4.98%。银宏能源泊江海子矿项目建设进度需要同步完成与之配套的铁路专用线,以保证项目投产后的煤炭外运,因此银宏能源公司参股了鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司。银宏能源对其投资目的为非交易性的,银宏能源于2019年1月1日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

2) 内蒙古华远现代物流有限责任公司

内蒙古华远现代物流有限责任公司(以简称华远物流)成立于2011年1月20日,注册资本74,200万元,银宏能源对其持有股权比例为5%。华远物流主要经营资产为泊江海子铁路专用线。银宏能源对其投资可以提高未来煤炭外运的合同兑现率和运力,故银宏能源对其投资目的为非交易性的,银宏能源于2019年1月1日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

3) 鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司

鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司成立于2013年8月6日,注册资本为10,000.00万元,本公司子公司鄂尔多斯市中北煤化工有限公司(以下简称中北煤化工)对其持股比例为10%,中北煤化工对其投资可以提高未来煤炭外运的合同兑现率和增加运力,中北煤化工于2019年1月1日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

4) 中联煤炭销售有限责任公司

2004年3月26日,经本公司临时董事会审议,本公司对中联煤炭销售有限公司出资500万元取得6.024%股权,本公司对其投资目的为非交易性的,公司于2019年1月1日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

5) 安徽安和保险代理有限公司

2003年6月29日，本公司子公司淮河能源集团股份有限公司(以下简称淮河能源股份)(原芜湖港储运股份有限公司)对安徽安和保险代理有限公司出资20万元取得6.67%股权，淮河能源股份对其投资目的为非交易性的，淮河能源股份公司于2019年1月1日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

6) 全国煤炭交易中心有限公司

2019年9月本公司支付1200万元全国煤炭交易中心有限公司注资款，并于2020年取得2%股权，本公司于2020年12月31日将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

17. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,542,692,623.92	443,902,984.50	1,986,595,608.42
本期增加金额	136,593,339.35		136,593,339.35
(1) 固定资产转入	64,870,495.90		64,870,495.90
(2) 存货转入	71,722,843.45		71,722,843.45
本期减少金额			
期末数	1,679,285,963.27	443,902,984.50	2,123,188,947.77
累计折旧和累计摊销			
期初数	231,042,983.49	131,070,565.82	362,113,549.31
本期增加金额	2,900,987.15	772,061.78	3,673,048.93
计提或摊销	2,900,987.15	772,061.78	3,673,048.93
本期减少金额			
期末数	233,943,970.64	131,842,627.60	365,786,598.24
账面价值			
期末账面价值	1,445,341,992.63	312,060,356.90	1,757,402,349.53
期初账面价值	1,311,649,640.43	312,832,418.68	1,624,482,059.11

18. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	54,771,069,730.46	55,233,431,582.09
固定资产清理	8,144,639.45	8,110,183.81
合 计	54,779,214,369.91	55,241,541,765.90

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	弃置费用	小 计
账面原值						
期初数	49,019,189,990.21	45,836,920,828.63	711,899,578.00	3,194,077,753.19	3,258,352,837.03	102,020,440,987.06
本期增加金额	2,849,909.23		190,619.48	283,516.42		3,324,045.13
① 购置	553,371.34			131,516.61		684,887.95
② 在建工程转入	2,296,537.89		190,619.48	137,444.41		2,624,601.78
③ 其他				14,555.40		14,555.40
本期减少金额	67,554,654.63	49,829,662.21	2,380,600.00	6,328,632.41		126,093,549.25
① 处置或报废	2,684,158.73	49,829,662.21	2,380,600.00	6,328,632.41		61,223,053.35
② 转投资性房地 产	64,870,495.90					64,870,495.90
期末数	48,954,485,244.81	45,787,091,166.42	709,709,597.48	3,188,032,637.20	3,258,352,837.03	101,897,671,482.94
累计折旧						
期初数	14,842,941,256.18	29,224,406,288.93	465,775,199.66	1,418,975,141.20	168,569,783.18	46,120,667,669.15
本期增加金额	136,563,965.32	230,848,991.24	3,078,515.31	12,433,651.15	14,032,388.29	396,957,511.31
计提	136,563,965.32	230,848,991.24	3,078,515.31	12,433,651.15	14,032,388.29	396,957,511.31
本期减少金额	299,585.30	46,515,448.32	2,305,445.89	6,112,585.23		55,233,064.74

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	弃置费用	小 计
① 处置或报废	117,571.50	46,515,448.32	2,305,445.89	6,112,585.23		55,051,050.94
② 转投资性房地 产	182,013.80					182,013.80
期末数	14,979,205,636.20	29,408,739,831.85	466,548,269.08	1,425,296,207.12	182,602,171.47	46,462,392,115.72
减值准备						
期初数	282,235,685.42	364,011,793.58	628,499.59	19,465,757.23		666,341,735.82
本期增加金额						
本期减少金额		2,076,283.79	8,875.11	46,940.16		2,132,099.06
处置或报废		2,076,283.79	8,875.11	46,940.16		2,132,099.06
期末数	282,235,685.42	361,935,509.79	619,624.48	19,418,817.07		664,209,636.76
账面价值						
期末账面价值	33,693,043,923.19	16,016,415,824.78	242,541,703.92	1,743,317,613.01	3,075,750,665.56	54,771,069,730.46
期初账面价值	33,894,013,048.61	16,248,502,746.12	245,495,878.75	1,755,636,854.76	3,089,783,053.85	55,233,431,582.09

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
三供一业房屋建筑物	430,200.00	251,579.25		178,620.75	
其他设备	7,369,794.50	447,064.88	2,779.58	6,919,950.04	
小 计	7,799,994.50	698,644.13	2,779.58	7,098,570.79	

3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	903,835,748.14	由于涉及到政府部门较多,手续繁杂,目前在积极办理中
小 计	903,835,748.14	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
机器设备	8,144,639.45	8,110,183.81
小 计	8,144,639.45	8,110,183.81

19. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	6,874,665,333.69	6,712,796,101.25
工程物资	3,485,206.91	33,309.41
合 计	6,878,150,540.60	6,712,829,410.66

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
基本建设工程	4,824,931,317.57		4,824,931,317.57
更新改造工程	1,820,484,363.00		1,820,484,363.00
维简安全工程	223,099,015.27		223,099,015.27
其他零星工程	6,150,637.85		6,150,637.85
合 计	6,874,665,333.69		6,874,665,333.69

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
基本建设工程	4,766,331,455.77		4,766,331,455.77
更新改造工程	1,729,833,897.75		1,729,833,897.75
维简安全工程	210,630,073.80		210,630,073.80
其他零星工程	6,000,673.93		6,000,673.93
合 计	6,712,796,101.25		6,712,796,101.25

## 2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	期末数
潘集电厂项目	24.56 亿	2,072,339,899.38	7,352,287.82			2,079,692,187.20
矿井开拓延深工程	16 亿	549,015,633.20	35,982,098.98			584,997,732.18
三供一业维修改造工程		1,101,828,429.06	1,919,939.03			1,103,748,368.09
接收站项目	29.2 亿	363,563,113.78	5,148,617.58			368,711,731.36
天然气金安-叶集-金寨联络线项目	5.2 亿	345,133,433.64	6,569,648.29			351,703,081.93
张集煤矿安全改建及二水平延深工程二、三期项目	26.31 亿	264,369,000.00	4,296,003.14			268,665,003.14
顾桥煤矿安全改建及二水平延深工程二、三期项目	20.28 亿	233,070,279.66	15,616,249.27			248,686,528.93
银宏公司工程	64 亿	209,056,987.62	461,417.38			209,518,405.00
天然气宿州-黄山干线、巢湖-江北产业集中区段项目	5.61 亿	155,705,363.40	19,878,845.17			175,584,208.57
天然气蚌埠至合肥干线项目	4.5 亿	132,145,557.81	564,510.46			132,710,068.27
小 计		5,426,227,697.55	97,789,617.12			5,524,017,314.67

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年利率(%)	资金来源
潘集电厂项目	84.67	84.67	4,015,989.59	3,014,225.71	5.4	金融机构贷款
矿井开拓延深工程	36.56	36.56	7,950,796.30	627,489.31	4.51	金融机构贷款及其他来源

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三供一业维修改造工程						其他来源
接收站项目	12.63	12.63	2,517,914.79	175,710.26	6.13	金融机构贷款
天然气金安-叶集-金寨联络线项目	67.64	67.64				金融机构贷款
张集煤矿安全改建及二水平延深工程二、三期项目	10.05	10.05				其他来源
顾桥煤矿安全改建及二水平延深工程二、三期项目	28.70	28.70				其他来源
银宏公司工程	92.68	92.68	120,934,046.32			金融机构贷款
天然气宿州-黄山干线、巢湖-江北产业集中区段项目	31.30	31.30				金融机构贷款
天然气蚌埠至合肥干线项目	29.49	29.49				金融机构贷款
小 计			135,418,747.00	3,817,425.28		

(3) 工程物资

项 目	期末数	上年年末数
专用材料	3,485,206.91	33,309.41
小 计	3,485,206.91	33,309.41

20. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
账面原值		
期初数	74,196.29	74,196.29
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	74,196.29	74,196.29
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		



项 目	种植业	合 计
账面价值		
期末账面价值	74,196.29	74,196.29
期初账面价值	74,196.29	74,196.29

## 21. 使用权资产

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值				
期初数	3,991,914.88	1,187,335.11	96,374,332.51	101,553,582.50
本期增加金额		28,520,764.70		28,520,764.70
(1) 租入		28,520,764.70		28,520,764.70
本期减少金额		885,689.99		885,689.99
(1) 处置		885,689.99		885,689.99
期末数	3,991,914.88	28,822,409.82	96,374,332.51	129,188,657.21
累计折旧				
期初数	750,325.80	520,962.93	585,292.73	1,856,581.46
本期增加金额	62,527.15	1,389,191.09	332,997.96	1,784,716.20
(1) 计提	62,527.15	1,389,191.09	332,997.96	1,784,716.20
本期减少金额		332,204.08		332,204.08
(1) 处置		332,204.08		332,204.08
期末数	812,852.95	1,577,949.94	918,290.69	3,309,093.58
账面价值				
期末账面价值	3,179,061.93	27,244,459.88	95,456,041.82	125,879,563.63
期初账面价值	3,241,589.08	666,372.18	95,789,039.78	99,697,001.04

## 22. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	采矿权	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值					
期初数	21,628,406,274.59	5,703,643,571.80	10,364,424.16	148,317,365.38	27,490,731,635.93

项 目	采矿权	土地使用权	专利权	软件	合 计
本期增加金额				1,062,104.61	1,062,104.61
购置				1,062,104.61	1,062,104.61
本期减少金额					
期末数	21,628,406,274.59	5,703,643,571.80	10,364,424.16	149,379,469.99	27,491,793,740.54
累计摊销					
期初数	5,738,326,735.54	1,121,010,888.26	9,657,162.02	40,887,091.93	6,909,881,877.75
本期增加金额	46,198,913.98	9,722,770.22	11,555.24	1,143,617.05	57,076,856.49
计提	46,198,913.98	9,722,770.22	11,555.24	1,143,617.05	57,076,856.49
本期减少金额					
期末数	5,784,525,649.52	1,130,733,658.48	9,668,717.26	42,030,708.98	6,966,958,734.24
减值准备					
期初数	5,738,363,231.75				5,738,363,231.75
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	5,738,363,231.75				5,738,363,231.75
账面价值					
期末账面价值	10,105,517,393.32	4,572,909,913.32	695,706.90	107,348,761.01	14,786,471,774.55
期初账面价值	10,151,716,307.30	4,582,632,683.54	707,262.14	107,430,273.45	14,842,486,526.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产及建设用地	38,381,045.02	因土地使用存在其他手续未完成，正在积极办理中
小 计	38,381,045.02	

23. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
煤炭工业合肥设计研究院矿井综合自	11,497.17						11,497.17

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
动化系统							
市场化软件	389,547.15						389,547.15
铁运专用维修项目	193,396.23						193,396.23
合 计	594,440.55						594,440.55

(2) 其他说明

本公司开发支出主要为自行研发的与煤炭生产运营相关的软件系统。

24. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
淮河能源(集团)股份有限公司淮 南铁路运输分公司	84,229,696.23		84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02		4,065,315.02
亳州瑞能热电有限责任公司	24,251,460.48		24,251,460.48
苏州圣美物业服务有限公司	133,156,384.80	133,156,384.80	
合 计	245,702,856.53	133,156,384.80	112,546,471.73

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事 项	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
淮河能源(集团)股份有限公司淮 南铁路运输分公司	84,229,696.23		84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02		4,065,315.02
亳州瑞能热电有限责任公司	24,251,460.48		24,251,460.48
苏州圣美物业服务有限公司	133,156,384.80	133,156,384.80	
合 计	245,702,856.53	133,156,384.80	112,546,471.73

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	

淮河能源(集团)股份有限公司淮南铁路运输分公司	84,229,696.23			84,229,696.23
安徽浙能州来能源发展有限公司	4,065,315.02			4,065,315.02
亳州瑞能热电有限责任公司	24,251,460.48			24,251,460.48
苏州圣美物业服务集团有限公司	133,156,384.80			133,156,384.80
合 计	245,702,856.53			245,702,856.53

### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
苏州圣美物业服务集团有限公司	133,156,384.80			133,156,384.80
合 计	133,156,384.80			133,156,384.80

### (4) 商誉减值测试过程

1) 公司自收购淮河能源(集团)股份有限公司淮南铁路运输分公司后,依托本公司的整体优势,稳步开展铁路运输服务,商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率13.27%,预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出,该增长率和铁路运输行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括:预计运价、运输量、运输成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试,本公司子公司淮河能源股份因并购淮河能源(集团)股份有限公司淮南铁路运输分公司而确认的商誉不存在减值的情况。

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

3) 亳州瑞能热电有限责任公司、安徽浙能州来能源发展有限公司系本公司收购的清洁能源企业,目前经营正常,经测试相关商誉减值风险较低。

## 25. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
塌陷区人口搬迁补偿费	2,325,927,268.98	38,750,158.41	9,380,047.86		2,355,297,379.53
探查治理工程	546,553,386.56		2,071,627.00		544,481,759.56
房屋改造及装修费	17,987,481.65		510,944.00		17,476,537.65
注册费	530,354.20		26,446.00		503,908.20
车位使用权	267,000.00		600.00		266,400.00
合 计	2,891,265,491.39	38,750,158.41	11,989,664.86		2,918,025,984.94

### (2) 其他说明

1) 本公司为保障矿区安全可持续和均衡发展，杜绝重大水害事故的发生，根据《煤矿安全规程》《煤矿防治水细则》等相关制度规定，煤矿企业必须在采区开拓前完成区域治理工程施工，距采区首采面正式回采煤炭时间提前 3-5 年，服务年限甚至达 10 年以上，本公司于 2020 年启动张集煤矿、潘二煤矿、顾北煤矿等防治水探查治理工程。

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

3) 本公司由于地面区域治理工程服务年限较长，并且在工程施工后方能回采，本公司发生的费用在本科目归集，待工作面回采后，按照采区服务年限进行摊销。

## 26. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	889,284,083.62	216,796,271.88
贷款损失准备	2,000,000.00	300,000.00

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	13,868,866.59	2,080,329.99
应付职工薪酬	10,078,415.62	2,519,603.91
可抵扣亏损	2,587,216,054.08	646,804,013.52
专项储备形成的固定资产	1,738,592,728.04	434,648,182.01
预提费用	219,802,084.52	54,950,521.13
未实现内部利润	208,381,334.56	52,095,333.64
计提辞退福利及离职之后福利	683,113,600.00	170,778,400.00
合 计	6,352,337,167.03	1,580,972,656.08

(续上表)

项 目	上年年末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	891,435,313.99	217,334,079.48
贷款损失准备	2,000,000.00	300,000.00
递延收益	13,868,866.59	2,080,329.99
应付职工薪酬	10,078,415.62	2,519,603.91
可抵扣亏损	3,252,482,571.04	813,120,642.77
专项储备形成的固定资产	1,738,592,728.04	434,648,182.01
预提费用	219,802,084.52	54,950,521.13
未实现内部利润	208,389,054.20	52,097,263.55
合 计	6,336,649,034.00	1,577,050,622.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债转股评估增值部分形成	731,062,923.68	182,765,730.92
交易性金融资产公允价值变动	25,021,732.38	6,255,413.10
固定资产(一次性税前扣除)	293,856,268.39	67,580,993.43
合 计	1,049,940,924.45	256,602,137.45

(续上表)

项 目	上年年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
债转股评估增值部分形成	731,062,923.68	182,765,730.92
交易性金融资产公允价值变动	34,856,803.48	8,714,200.87
固定资产(一次性税前扣除)	294,342,420.91	67,702,531.56
合 计	1,060,262,148.07	259,182,463.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	7,415,311,979.80	7,441,738,650.55
可抵扣亏损	970,942,006.84	970,942,006.84
小 计	8,386,253,986.64	8,412,680,657.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2022 年	234,800,457.18	234,800,457.18	
2023 年	172,305,073.79	172,305,073.79	
2024 年	156,299,014.25	156,299,014.25	
2025 年	112,183,054.62	112,183,054.62	
2026 年	295,354,407.00	295,354,407.00	
小 计	970,942,006.84	970,942,006.84	

27. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
世行贷款项目置换土地成本	247,439,024.54		247,439,024.54
棚改工程余房成本	145,284,527.04		145,284,527.04
应收洞山宾馆土地置换款	10,000,000.00		10,000,000.00
预付土地款	12,160,000.00		12,160,000.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程费	5,766,000.00		5,766,000.00
合 计	420,649,551.58		420,649,551.58

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
世行贷款项目置换土地成本	247,439,024.54		247,439,024.54
棚改工程余房成本	145,040,796.95		145,040,796.95
应收洞山宾馆土地置换款	10,000,000.00		10,000,000.00
预付工程费	2,426,000.00		2,426,000.00
合 计	404,905,821.49		404,905,821.49

(2) 其他说明

1) 棚改余房资产详见附注四(三十三)2之说明。

2) 根据淮南市土地储备中心、淮南矿业(集团)有限责任公司、淮矿地产有限责任公司于2018年9月3日签订的《国有土地使用权收回协议》，淮南市土地储备中心收回原洞山宾馆土地、原市政府大院土地，收回该2宗国有土地使用权补偿费合计人民币75,204.00万元。淮南市政府已支付补偿款36,104.00万元，剩余土地补偿款人民币39,100.00万元，其中属于本公司35,910.62万元。该款项何时以及如何收回尚有不不确定性，本公司暂未确认相关土地处置收益，因此将洞山宾馆土地的账面价值总计25,000.00万元转为非流动资产，不再计提摊销，截至2022年1月31日该款项已收回24,000.00万元，余额为1,000.00万元尚未收回。

3) 根据淮南市人民政府与本公司签订的《淮南市世界银行贷款项目使用淮南矿业集团国有土地使用权转让协议》，淮南市世界银行贷款项目共使用公司22宗国有土地，评估价值为50,057.73万元。根据相关协议，淮南市世界银行贷款项目竣工后，将可开发的地块转让给本公司，对价不足部分有淮南市政府现金一次性补足。因该款项何时以及如何收回尚有不不确定性，因此本公司将该22宗土地的账面价值转入非流动资产，不再计提摊销。

28. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------



质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	10,078,469,340.42	10,887,758,174.55
合 计	10,128,469,340.42	10,937,758,174.55

### 29. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	171,305,084.46	134,202,537.99
银行承兑汇票	2,650,346,321.14	2,567,689,229.84
国内信用证	2,030,000,000.00	2,255,000,000.00
合 计	4,851,651,405.60	4,956,891,767.83

### 30. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
材料及设备	5,875,326,766.37	6,304,523,710.76
工程及劳务	1,199,363,055.55	1,793,496,529.76
棚改及辅业资产相关	341,998,717.97	258,166,602.67
租赁及修理费	222,471,274.25	172,731,740.27
其他	168,305,875.69	193,228,064.76
合 计	7,807,465,689.83	8,722,146,648.22

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

债权单位名称	期末数	账龄	未偿还原因
沙尔夫矿山机械(徐州)有限公司	50,110,000.00	1-2 年	待结算
	2,865,000.00	2-3 年	待结算
小 计	52,975,000.00		

### 31. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收货款	1,466,721,656.24	1,750,404,133.51

项 目	期末数	上年年末数
预收其他服务款	12,289,881.16	16,550,929.10
合 计	1,479,011,537.40	1,766,955,062.61

### 32. 吸收存款

项 目	期末数	上年年末数
活期存款	796,378,213.29	1,536,373,385.35
定期存款(含通知存款)	435,500,000.00	365,000,000.00
合 计	1,231,878,213.29	1,901,373,385.35

### 33. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	515,356,366.18	818,719,853.94	820,252,981.03	513,823,239.09
离职后福利—设定提存计划	81,372,269.12	159,732,085.22	157,221,820.59	83,882,533.75
辞退福利	65,687,879.67	281,562,785.95	17,510,883.70	329,739,781.92
离职后福利		4,690,000.00		4,690,000.00
合 计	662,416,514.97	1,264,704,725.11	994,985,685.32	932,135,554.76

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,985,555.88	561,349,884.41	583,645,164.89	23,690,275.40
职工福利费		23,032,252.33	23,032,252.33	
社会保险费	99,109,567.05	74,778,630.56	70,858,000.34	103,030,197.27
其中：医疗保险费及生育保险	99,079,697.33	47,306,725.01	43,386,095.11	103,000,327.23
工伤保险费	29,869.72	27,471,905.55	27,471,905.23	29,870.04
住房公积金	119,640,380.05	130,840,283.16	131,730,493.74	118,750,169.47
工会经费和职工教育经费	248,743,043.34	25,166,244.66	7,682,227.50	266,227,060.50
其他短期薪酬	1,877,819.86	3,552,558.82	3,304,842.23	2,125,536.45

小 计	515,356,366.18	818,719,853.94	820,252,981.03	513,823,239.09
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,865,587.88	105,077,091.19	105,100,287.06	5,842,392.01
失业保险费	42,680,472.27	3,819,019.69	3,734,505.55	42,764,986.41
企业年金缴费	32,826,208.97	50,835,974.34	48,387,027.98	35,275,155.33
小 计	81,372,269.12	159,732,085.22	157,221,820.59	83,882,533.75

(4) 其他说明

本公司聘请韬睿惠悦对于 2019 年 9 月 30 日至 2022 年 1 月 31 日期间已办理手续的退休人员和遗属的离职后福利-和已办理内退手续的内退不在岗人员的辞退福利情况进行精算测算，根据精算评估报告，本公司累计应计提的辞退福利和离职后福利为 686,830,000.00 元，其中应于一年内支付的辞退福利金额为 260,360,000.00 元，离职后福利金额为 4,690,000.00 元

34. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	903,702,376.73	696,161,042.09
资源税	337,045,247.53	462,214,156.15
企业所得税	136,728,283.13	395,652,306.55
城市维护建设税	33,937,412.28	26,440,624.77
房产税	5,892,768.05	13,916,202.09
土地使用税	3,150,355.88	15,660,733.35
代扣代缴个人所得税	7,530,209.88	53,049,634.33
教育费附加(含地方教育附加)	28,328,528.39	23,637,048.39
其他税费	14,093,516.81	27,726,158.94
合 计	1,470,408,698.68	1,714,457,906.66

35. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	170,649,943.22	144,127,721.00
其他应付款	2,502,863,840.87	3,493,721,006.05
合 计	2,673,513,784.09	3,637,848,727.05

(2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	7,070,776.56	7,070,776.56
划分为权益工具的永续债股利	163,579,166.66	137,056,944.44
其中：18 淮南矿 MTN005		
19 淮南矿 MTN001	74,250,000.00	67,145,833.33
19 淮南矿 MTN002	72,645,833.33	65,541,666.67
20 皖矿业集团 ZR001		
泰康-唐家会基础设施债权投资计划	16,683,333.33	4,369,444.44
小 计	170,649,943.22	144,127,721.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
应付暂收款	221,207,091.31	445,669,386.09
青苗及塌陷补偿费	946,151,355.57	1,666,393,307.60
押金及保证金	568,790,491.89	633,282,136.31
待支付并购价款	500,000,000.00	500,000,000.00
房屋及维修基金	66,314,470.04	66,316,148.04
其他	200,400,432.06	182,060,028.01
小 计	2,502,863,840.87	3,493,721,006.05

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	8,668,871,477.58	8,888,611,804.72
一年内到期的应付债券	2,010,460,312.38	2,003,127,674.34

一年内到期的长期应付款	1,344,864,461.96	1,500,426,417.21
一年内到期的租赁负债	39,437,293.88	39,400,000.00
一年内到期的资产证券化产品	25,550,140.16	25,550,140.16
合 计	12,089,183,685.96	12,457,116,036.43

### 37. 其他流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
短期应付债券	4,525,612,083.33	4,514,387,500.00
预提三供一业维修改造费用及过渡期补贴余额	1,222,550,358.49	1,185,548,132.89
棚改及危旧房改造工程项目负债余额	213,849,915.34	213,984,325.86
预提社会职能移交维修改造费用及损失负债余额	27,183,283.85	27,183,283.85
待转销项税	297,917,326.69	327,453,605.22
预提未结算费用	294,996,264.00	
票据贴现负债	90,237,613.06	90,081,863.11
合 计	6,672,346,844.76	6,358,638,710.93

#### (2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
21 淮南矿 SCP002	100	2021/10/29	270	1,500,000,000.00	1,507,848,750.00
21 淮南矿 SCP003	100	2021/11/29	270	1,500,000,000.00	1,503,826,666.67
21 淮南矿 SCP004	100	2021/12/8	270	1,500,000,000.00	1,502,712,083.33
小 计				4,500,000,000.00	4,514,387,500.00

#### (续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
21 淮南矿 SCP002		3,862,083.33			1,511,710,833.33
21 淮南矿 SCP003		3,707,083.33			1,507,533,750.00
21 淮南矿 SCP004		3,655,416.67			1,506,367,500.00
小 计		11,224,583.33			4,525,612,083.33

## 38. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
质押借款	1,703,645,962.64	1,646,661,898.47
抵押借款	105,119,773.10	103,965,338.44
信用借款	17,516,874,451.83	17,927,502,090.58
委托贷款	2,066,656,250.00	2,054,062,500.00
合 计	21,392,296,437.57	21,732,191,827.49

## 39. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
18 淮南矿 MTN003	2,041,972,875.38	2,032,869,850.28
20 淮南矿 PPN001	2,067,478,681.97	2,060,568,953.58
21 淮南矿 MTN001	1,499,263,424.65	1,559,336,361.92
21 淮南矿 MTN002	1,497,755,774.96	1,557,303,434.99
21 淮南矿 MTN004	1,552,045,674.47	1,546,541,471.54
21 淮南矿 MTN005	1,534,305,955.20	1,529,340,059.00
21 淮南矿 PPN001	2,010,335,667.25	2,003,634,198.27
可转换公司债券	1,416,105,848.84	1,416,105,848.84
职工券	61,590.70	61,590.70
合 计	13,619,325,493.42	13,705,761,769.12

## (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18 淮南矿 MTN003	2,000,000,000.00	2018/8/22	5 年	2,000,000,000.00	2,032,869,850.28
19 淮南矿 PPN001	2,000,000,000.00	2019/12/6	3 年	2,000,000,000.00	2,003,127,674.34
20 淮南矿 PPN001	2,000,000,000.00	2020/3/18	3 年	2,000,000,000.00	2,060,568,953.58
21 淮南矿 MTN001	1,500,000,000.00	2021/1/19	3 年	1,500,000,000.00	1,559,336,361.92
21 淮南矿 MTN002	1,500,000,000.00	2021/1/27	3 年	1,500,000,000.00	1,557,303,434.99

21 淮南矿 MTN004	1,500,000,000.00	2021/3/29	3 年	1,500,000,000.00	1,546,541,471.54
21 淮南矿 MTN005	1,500,000,000.00	2021/6/11	3 年	1,500,000,000.00	1,529,340,059.00
21 淮南矿 PPN001	2,000,000,000.00	2021/11/18	3 年	2,000,000,000.00	2,003,634,198.27
可转换公司债券					1,416,105,848.84
职工券					61,590.70
小 计	14,000,000,000.00			14,000,000,000.00	15,708,889,443.46

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期	期末数
18 淮南矿 MTN003		8,833,333.33	-269,691.77			2,041,972,875.38
19 淮南矿 PPN001		7,000,000.00	-332,638.04		2,010,460,312.38	
20 淮南矿 PPN001		6,666,666.67	-243,061.72			2,067,478,681.97
21 淮南矿 MTN001		2,160,000.00	-47,062.73	62,280,000.00		1,499,263,424.65
21 淮南矿 MTN002		713,333.33	-15,673.31	60,276,666.67		1,497,755,774.96
21 淮南矿 MTN004		5,387,500.00	-116,702.93			1,552,045,674.47
21 淮南矿 MTN005		4,850,000.00	-115,896.20			1,534,305,955.20
21 淮南矿 PPN001		6,544,444.44	-157,024.54			2,010,335,667.25
可转换公司债券						1,416,105,848.84
职工券						61,590.70
小 计		42,155,277.77	-1,297,751.24	122,556,666.67	2,010,460,312.38	13,619,325,493.42

#### 40. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
租赁付款额	140,289,596.44	110,596,517.62
减：未确认的融资费用	7,465,584.22	5,925,309.28
重分类至一年内到期的非流动负债	39,437,293.88	39,400,000.00
租赁负债净额	93,386,718.34	65,271,208.34

#### 41. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	7,371,537,403.40	7,213,243,155.89
专项应付款	735,325,691.93	735,325,691.93
合 计	8,106,863,095.33	7,948,568,847.82

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付融资租赁款	1,766,254,965.40	1,622,920,840.22
应付采矿权价款	2,290,157,438.00	2,289,405,649.00
信托贷款	3,315,125,000.00	3,300,916,666.67
小 计	7,371,537,403.40	7,213,243,155.89

2) 其他说明

① 2017年3月28日，本公司与招商局通商融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，公司将账面价值337,763,726.08元的生产设备、传导设备出售给招商局通商融资租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务截至2022年1月31日应付融资租赁款16,683,016.89元，其中将于下一年度支付的金额16,683,016.89元转列到一年内到期的非流动负债项目。

② 2017年4月28日，本公司与昆仑金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，公司将账面价值1,116,000,000.00元的生产设备、传导设备，运输设备等出售给昆仑金融租赁有限责任公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务截至2022年1月31日应付融资租赁款111,137,700.00元，其中将于下一年度支付的金额111,137,700.00元转列到一年内到期的非流动负债项目。

③ 2018年3月12日，本公司与昆仑金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，公司将账面价值1,202,199,226.30元的生产设备、传导设备，运输设备等出售给昆仑金融租赁有限责任公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务截至2022年1月31日应付融资租赁款276,923,510.00元，其中将于下一年度支付的金额221,016,052.00元转列到一年内到期的非流动负债项目。

④ 2020年6月30日，本公司与交银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，公



司将账面价值 645,578,670.69 的井下建筑物出售给交银金融租赁股份有限公司后再以融资租赁的方式租回,租赁期为 3 年。该售后回租融资租赁业务截至 2021 年 1 月 31 日应付融资租赁款 243,624,999.98 元,其中将于下一年度支付的金额 162,166,666.68 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑤ 2021 年 3 月 19 日,本公司与交银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》,公司将账面价值 405,695,008.37 元的井下建筑物出售给交银金融租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回,租赁期为 3 年。该售后回租融资租赁业务截至 2022 年 1 月 31 日应付融资租赁款 226,427,625.00 元,其中将于下一年度支付的金额 100,000,000.00 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑥ 2021 年 6 月 24 日,本公司与淮矿上信融资租赁有限公司有限公司签订《融资租赁合同》,公司将账面价值 280,221,309.57 元的生产设备出售给淮矿上信融资租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回,租赁期为 3 年。该售后回租融资租赁业务截至 2022 年 1 月 31 日应付融资租赁款 199,840,775.00 元,其中将于下一年度支付的金额 2,000,000.00 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑦ 2021 年 9 月 14 日,公司与淮矿上信融资租赁有限公司有限公司签订《融资租赁合同》,公司将账面价值 307,783,469.70 元的生产设备、传导设备,运输设备等出售给淮矿上信融资租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回,租赁期为 33.3 个月。该售后回租融资租赁业务截至 2022 年 1 月 31 日应付融资租赁款 304,485,000.00 元,其中将于下一年度支付的金额 4,000,000.00 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑧ 2020 年 6 月 1 日,本公司与淮矿上信融资租赁有限公司签订了编号为 HNKY-RZ-RZ(2020)002《融资租赁合同》,约定本公司以售后回租方式向淮矿上信融资租赁有限公司租赁共计 12 项设备类固定资产,资产原值为 5,000.00 万元,租赁期为 2 年。该售后回租融资租赁业务截至 2022 年 1 月 31 日应付融资租赁款 12,500,001.00 元,其中将于下一年度支付的金额 12,500,001.00 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑨ 2020 年 11 月 24 日,本公司与远东国际融资租赁有限公司签订了编号为 IFELC20DF27CEC-L-01 的《融资租赁合同》及编号为 IFELC20DF27CEC-C-02《补充协议》,约定本公司将账面价值 30,032.67 万元的生产设备出售给远东国际融资租赁有限公司再以融资租赁的方式租回,租赁期为 3 年。该售后回租融资租赁业务期末应付融资租赁款 197,166,873.73 元,其中将于下一年度支付的金额 100,000,000.00 元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑩ 2022年1月，本公司与建信金融租赁有限公司签订了编号为[202133110010001585]的《租赁合同》，约定本公司将账面价值22,196.20万元的生产设备出售给建信金融租赁有限公司再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务期末应付融资租赁款177,000,000.00元，其中将于下一年度支付的金额32,471,025.39元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑪ 2019年3月27日，本公司与国银金融租赁股份有限公司签订了编号为国金租[2019]租字第(B-002)号的《融资租赁合同》，约定公司将账面价值81,335.69万元的井巷建筑物出售给国银金融租赁股份有限公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务期末应付融资租赁款200,000,000.00元，其中将于下一年度支付的金额160,000,000.00元转列到一年内到期的非流动负债项目。

⑫ 2020年11月27日、2020年12月30日，本公司与建信金融租赁有限公司分别签订了编号为202022310010001333、202022310010001372的《租赁协议》，约定公司将账面价值128,116.18万元的生产设备、运输设备等出售给建信金融租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为5年。该售后回租融资租赁业务期末应付融资租赁款621,112,109.65元。

⑬ 2020年11月23日，本公司与远东国际融资租赁有限公司签订了编号为IFELC20DF2UGHK-L-01的《售后融资租赁合同》，约定本公司将账面价值30,380,57万元的生产设备、运输设备出售给远东国际融资租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回，租赁期为3年。该售后回租融资租赁业务期末应付融资租赁款201,327,816.11元，其中将于下一年度支付的金额100,000,000.00元转列到一年内到期的非流动负债项目。

应付采矿权价款系本公司根据与政府相关部门签订的采矿权出让合同，应分期缴纳的矿业权价款。

信托贷款系2021年12月本公司与淮河控股及上海国际信托签订信托贷款合同，上海国际信托为贷款人，淮河控股为借款人，本公司为债务履行人，贷款本金33亿元，贷款期限为24个月，利率为5%。

### (3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
矿业权价款返还专项资金	316,539,982.42			316,539,982.42	
采煤塌陷搬迁与综合治理	52,646,377.91			52,646,377.91	

三供一业分离专项资金	324,530,321.59			324,530,321.59	
关停矿井奖补资金	15,536,348.22			15,536,348.22	
廉租房建设用款	25,748,456.89			25,748,456.89	
其他	324,204.90			324,204.90	
小计	735,325,691.93			735,325,691.93	

#### 42. 长期应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
离职后福利-设定受益计划净负债	71,320,000.00	
辞退福利	350,460,000.00	
合计	421,780,000.00	

##### (2) 其他说明

本公司长期应付职工薪酬详见本财务报表附注六(一)33(4)之说明。

#### 43. 预计负债

##### (1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数	形成原因
矿业地质环境恢复费用	3,192,794,209.89	3,200,732,911.53	
关停矿井环境治理费用	516,656,375.19	516,656,375.19	
合计	3,709,450,585.08	3,717,389,286.72	

##### (2) 其他说明

矿业地质环境恢复费用主要系本公司根据安徽省自然资源厅、安徽省财政厅、安徽省生态环境厅关于印发《安徽省矿山地质环境治理恢复基金管理实施细则(试行)的通知(皖自然资规(2020)8号)、《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法》(内自然资规(2019)3号)、《鄂尔多斯市人民政府办公室关于印发鄂尔多斯市矿山地质环境治理恢复基金管理办法(2021年修订版)的通知》(鄂府办发(2021)34号)规定,本土煤矿根据经评审通过的矿山环境治理与土地复垦方案计提相关预计负债。

44. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	510,421,212.87	2,900,000.00	1,605,965.02	511,715,247.85	
合 计	510,421,212.87	2,900,000.00	1,605,965.02	511,715,247.85	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注六(三)3之说明

45. 其他非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
资产证券化产品	408,847,710.49	407,094,526.99
合 计	408,847,710.49	407,094,526.99

46. 归属于母公司所有者权益

(1) 2021 年度

项 目	2021.1.1	增加	减少	2021.12.31
本次重组前权益	9,648,552,163.47	416,022,033.89	199,865,999.04	9,864,708,198.32
因本次重组权益变动	13,736,404,521.34	3,945,159,464.65	320,365,486.79	17,361,198,499.20
合 计	23,384,956,684.81	4,361,181,498.54	520,231,485.83	27,225,906,697.52

(2) 2022 年 1 月

项 目	2022.1.1	增加	减少	2022.1.31
本次重组前权益	9,864,708,198.32	92,223,773.62		9,956,931,971.94
因本次重组权益变动	17,361,198,499.20	891,739,313.32	538,857,422.22	17,714,080,390.30
合 计	27,225,906,697.52	983,963,086.94	538,857,422.22	27,671,012,362.24

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
-----	------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,492,569,127.72	3,367,142,613.70	58,294,123,406.57	40,044,341,243.75
其他业务收入	41,916,188.08	19,843,853.70	955,000,590.14	701,017,224.27
合计	5,534,485,315.80	3,386,986,467.40	59,249,123,996.71	40,745,358,468.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,528,822,083.48	3,383,184,163.31	59,145,280,004.57	40,692,934,063.84

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解

项目	2022年1月	
	收入	成本
煤炭产品	3,847,131,726.16	1,993,707,961.86
电力产品	668,111,797.39	428,826,094.44
物流贸易	904,178,163.38	899,014,222.90
运输服务	35,108,461.67	18,583,131.94
其他	79,955,167.20	46,855,056.26
小计	5,534,485,315.80	3,386,986,467.40

(续上表)

项目	2021年度	
	收入	成本
煤炭产品	36,774,516,546.36	19,908,123,252.17
电力产品	6,036,378,626.59	5,183,075,070.80
物流贸易	14,682,314,641.72	14,456,794,004.76
运输服务	421,539,797.96	225,171,260.01
其他	1,334,374,384.08	972,194,880.28
小计	59,249,123,996.71	40,745,358,468.02

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1月	2021年度
在某一时点确认收入	5,528,822,083.48	59,145,280,004.57
小计	5,528,822,083.48	59,145,280,004.57

## (3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
营业收入	1,758,471,327.85	771,643,226.48
小 计	1,758,471,327.85	771,643,226.48

## (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国电力国际发展有限公司	744,568,925.91	13.45
国家电网有限公司	637,728,945.73	11.52
中国大唐集团有限公司	306,431,788.93	5.54
淮浙电力有限责任公司	173,819,701.68	3.14
中国华电集团有限公司	160,653,890.82	2.90
小 计	2,023,203,253.07	36.55

## 2. 利息净收入

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
利息收入	11,419,746.84	173,457,316.23
存放中央银行	1,051,415.50	10,642,277.24
拆出资金	7,887,441.22	139,319,198.81
发放贷款及垫款	283,191.80	16,155,116.60
其中：公司贷款和垫款	283,191.80	16,155,116.60
其 他	2,197,698.32	7,340,723.58
利息支出	587,910.43	5,591,033.25
吸收存款	432,160.48	5,288,453.40
其 他	155,749.95	302,579.85
利息净收入	10,831,836.41	167,866,282.98

## 3. 手续费及佣金收入

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
手续费及佣金收入	82,699.03	4,357,323.58
其中：结算与清算手续费	34,409.27	863,983.20
代理业务手续费	89.62	1,466.99
信用承诺手续费及佣金	26,635.94	240,165.49
代理保险业务收入	15,149.11	3,169,821.11
顾问和咨询费	6,415.09	11,132.08
托管及其他受托业务佣金		70,754.71
手续费及佣金支出	30,293.83	212,405.40
其中：结算类业务支出	30,293.83	210,055.02
佣金等其他支出		2,350.38
手续费及佣金净收入	52,405.20	4,144,918.18

#### 4. 税金及附加

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
资源税	156,521,169.23	1,418,816,532.38
城市维护建设税	14,142,863.33	194,164,734.25
教育费附加	16,467,842.80	184,214,318.55
印花税	2,380,424.83	46,486,418.93
房产税	7,054,353.76	88,795,438.30
土地使用税	6,829,519.09	75,677,299.12
其他	8,572,283.37	224,178,406.35
合 计	211,968,456.41	2,232,333,147.88

#### 5. 销售费用

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
职工薪酬	12,047,825.94	169,179,487.70
仓储租赁费	2,046,698.67	22,003,750.26

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
水电气费	1,315,748.30	12,032,593.05
材料费	688,043.60	11,050,274.81
差旅费	692,933.15	6,189,581.42
办公及会议费	516,300.64	3,011,397.57
运输费	634,994.29	6,442,282.18
商业运营管理费		5,595,275.58
招待费	490,776.45	4,783,305.86
其他	1,843,402.78	24,066,404.99
合 计	20,276,723.82	264,354,353.42

#### 6. 管理费用

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
职工薪酬	207,898,026.46	2,794,983,020.67
折旧摊销费	80,726,212.59	856,918,982.93
物业服务费	14,322,103.14	202,307,946.12
中介咨询顾问费	8,265,131.88	87,014,773.10
水电费	4,305,648.53	52,562,108.67
材料及低值易耗品	3,188,007.88	29,125,869.29
差旅及会议费	2,994,485.22	25,869,425.72
租赁及保险费	2,415,400.84	20,630,144.70
办公费	2,413,885.79	41,728,226.83
修理费	1,066,322.95	46,802,767.11
预提棚改项目损失		219,802,084.50
其他	17,785,401.47	217,689,210.61
合 计	345,380,626.75	4,595,434,560.25

#### 7. 研发费用

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
职工薪酬	33,197,756.56	724,783,943.70



项 目	2022 年 1 月	2021 年度
物料消耗	13,378,868.88	440,297,959.37
外协费用	2,607,472.94	206,724,727.96
其他	8,406,404.51	177,028,349.73
合 计	57,590,502.89	1,548,834,980.76

#### 8. 财务费用

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
利息支出	262,001,210.46	3,078,928,134.34
减：利息收入	3,819,675.61	22,930,514.01
汇兑净损失	8.02	-8,880.56
其他	4,021,355.07	98,174,684.84
合 计	262,202,897.94	3,154,163,424.61

#### 9. 其他收益

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,605,965.02	88,861,429.86
与收益相关的政府补助[注]	370,334.09	193,230,798.51
代扣个人所得税手续费返还	390,123.08	2,933,090.30
合 计	2,366,422.19	285,025,318.67

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(三)3之说明

#### 10. 投资收益

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	30,684,245.76	-1,238,389,446.89
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		15,098,721.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		24,498,963.45
理财产品收益	4,100,301.15	38,610,133.59
票据贴现利息	-837,133.23	-25,451,248.41

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
合 计	33,947,413.68	-1,185,632,876.31

#### 11. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
交易性金融资产	-9,835,151.06	8,497,309.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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产生的公允价值变动收益	-9,835,151.06	8,497,309.54
合 计	-9,835,151.06	8,497,309.54

#### 12. 信用减值损失

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
坏账损失	4,374,270.13	2,454,541.32
贷款损失准备		9,925,000.00
应收利息减值损失		622.4
金融资产减值损失	49,301,697.76	-44,710,039.50
存放同业减值损失	-24,620,922.62	-8,311,444.15
债权投资减值损失	-2,609,243.22	-26,464,916.21
合 计	26,445,802.05	-67,106,236.14

#### 13. 资产减值损失

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		-645,084.89
固定资产减值损失		-65,885,878.02
商誉减值损失		-133,156,384.80
合 计		-199,687,347.71

14. 资产处置收益

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
固定资产处置收益	907,187.43	40,734,107.05
合 计	907,187.43	40,734,107.05

15. 营业外收入

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
政府补助[注]		19,621,242.16
固定资产毁损报废清理利得	1,061.95	72,393,878.93
债务核销		3,457,080.16
罚款收入	706,700.56	19,841,588.96
其他	161,074.80	3,305,313.25
合 计	868,837.31	118,619,103.46

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

16. 营业外支出

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
对外捐赠		10,343,534.95
非流动资产毁损报废损失	2,639,140.85	73,012,670.24
赔偿金、违约金及罚款支出	1,363,607.51	35,881,824.14
碳排放权履约		38,017,714.28
其他	58,400.00	3,478,998.71
合 计	4,061,148.36	160,734,742.32

注：按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业购入碳排放配额的，按照购买日实际支付或应付的价款(包括交易手续费等相关税费)计入“碳排放权资产”，使用购入的碳排放配额履约的，按照所使用配额的账面余额，计入“营业外支出”

17. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
当期所得税费用	101,007,906.60	888,528,621.55
递延所得税费用	164,276,040.85	501,236,534.22
合 计	265,283,947.45	1,389,765,155.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
利润总额	1,311,603,245.44	5,720,370,899.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	327,900,811.36	1,430,092,724.79
子公司适用不同税率的影响	-41,240,201.90	-367,952,247.03
非应税收入的影响	-7,671,061.44	309,597,361.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		29,219,276.55
其他	-13,705,600.57	-11,191,960.26
所得税费用	265,283,947.45	1,389,765,155.77

## 18. 其他综合收益的税后净额

## (1) 2022 年 1 月

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	831,586.13			831,586.13	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	831,586.13			831,586.13	
其他权益工具投资公允价值变动					
其他综合收益合计	831,586.13			831,586.13	

## (2) 2021 年度

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他	31,425,080.78			18,498,666.64	12,926,414.14

综合收益					
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	5,572,252.49			5,572,252.49	
其他权益工具投资公允价值变动	25,852,828.29			12,926,414.15	12,926,414.14
其他综合收益合计	31,425,080.78			18,498,666.64	12,926,414.14

### (三) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,182,413,213.95	票据保证金，法定存款准备金，贷款保证金等
应收款项融资	247,200,000.00	银行承兑汇票质押
固定资产	5,583,316,227.90	售后回租固定资产，资产证券化产品抵押的固定资产
投资性房地产	790,222,583.67	贷款抵押
合 计	7,803,152,025.52	

#### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			46,469.11
其中：美元	7,289.73	6.3746	46,469.11

#### 3. 政府补助

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022年1月

##### ① 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
LNG 储气设施建设奖励	85,000,000.00			85,000,000.00	其他收益	
安全改造项目	225,699,958.00		1,075,795.65	224,624,162.35	其他收益	
安全生产专项资金	68,041,196.72			68,041,196.72	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
补给水管道工程	7,875,000.00		46,875.00	7,828,125.00	其他收益	
创新型省份建设专项资金	5,705,000.00			5,705,000.00	其他收益	
地面永久降温	6,270,000.36			6,270,000.36	其他收益	
技术与开发资金	33,375,313.77		201,386.42	33,173,927.35	其他收益	
煤矿瓦斯治理国家工程研究中心创新能力建设项目	10,437,336.61			10,437,336.61	其他收益	
潘集区交通局付工业园进场道路启动资金	9,590,319.28		34,140.06	9,556,179.22	其他收益	
企业发展专项资金	29,655,972.98	2,900,000.00	111,059.01	32,444,913.97	其他收益	
实验建设	6,065,749.03		11,568.97	6,054,180.06	其他收益	
资源保护资金	4,373,219.62		53,501.98	4,319,717.64	其他收益	
其他	18,332,146.50		71,637.93	18,260,508.57	其他收益/营业外收入	
小 计	510,421,212.87	2,900,000.00	1,605,965.02	511,715,247.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
失业保障金	136,395.26	其他收益	
税收奖励	233,938.83	其他收益	
小 计	370,334.09		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
LNG 储气设施建设奖励	85,000,000.00			85,000,000.00	其他收益	
安全改造项目	251,085,569.06	29,344,600.00	54,730,211.06	225,699,958.00	其他收益	
安全生产专项资金	58,540,889.43	13,000,000.00	3,499,692.71	68,041,196.72	其他收益	
补给水管道工程	8,437,500.00		562,500.00	7,875,000.00	其他收益	
创新型省份建设专项资金	5,105,000.00	600,000.00		5,705,000.00	其他收益	
地面永久降温	7,240,000.32		969,999.96	6,270,000.36	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
技术与开发资金	25,947,699.63	13,907,272.00	6,479,657.86	33,375,313.77	其他收益	
煤矿瓦斯治理国家工程研究中心创新能力建设项目	12,000,000.00		1,562,663.39	10,437,336.61	其他收益	
潘集区交通局付工业园进场道路启动资金	10,000,000.00		409,680.72	9,590,319.28	其他收益	
企业发展专项资金	28,708,945.36	3,600,000.00	2,652,972.38	29,655,972.98	其他收益	
实验建设	8,045,954.95	39,203.00	2,019,408.92	6,065,749.03	其他收益	
资源保护资金	5,069,022.17		695,802.55	4,373,219.62	其他收益	
其他	21,323,579.15	12,287,407.66	15,278,840.31	18,332,146.50	其他收益/营业外收入	
小 计	526,504,160.07	72,778,482.66	88,861,429.86	510,421,212.87		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
化解过剩产能补贴	151,955,400.00	其他收益	
税收奖励	17,506,155.82	其他收益	
失业保险费返还	15,788,309.00	营业外收入	
职业技能补贴	5,769,000.00	其他收益	
经济高质量发展补助	3,817,000.00	营业外收入	
清洁能源专项补贴	3,710,000.00	其他收益	
失业保险费返还	1,752,059.75	其他收益	
稻谷补贴	329,082.60	其他收益	
其他	12,225,033.50	其他收益/营业外收入	
小 计	212,852,040.67		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1 月 份	2021 年 度
计入当期损益的政府补助金额	1,976,299.11	301,713,470.53

## 七、合并范围的变更

### (一) 重组方合并范围的变更

2021 年度及 2022 年 1 月，重组方合并范围未发生变更。

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2021 年度				
内蒙古准能西部生态科技有限公司	设立	2021-3-29	15,000,000.00	85.00
安徽淮矿生态环境建设有限责任公司	设立	2021-5-15	5,000,000.00	100.00
准能州来(凤台)新能源有限责任公司	设立	2021-8-31		80.00
安徽准能瑞腾能源科技有限公司	设立	2021-12-31		51.36

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年度				
常州市亚中监控设备有限公司	注销	2021-9-6	-510,629.14	-1,258,628.38

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淮矿电力燃料有限责任公司	淮南市	淮南市	物流贸易	100.00		同一控制下企业合并
淮沪煤电有限公司	淮南市	淮南市	发电行业	50.43		同一控制下企业合并
淮南矿业集团发电有限责任公司	淮南市	淮南市	发电行业	100.00		同一控制下企业合并
淮矿电力燃料(芜湖)有限责任公司	芜湖市	芜湖市	物流贸易	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2022 年 1 月	2021 年度



淮沪煤电有限公司	49.57%	31,166,151.03	101,995,436.61
----------	--------	---------------	----------------

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股		少数股东权益余额	
	2022年1月	2021年度	2022.1.31	2021.12.31
淮沪煤电有限公司		38,000,000.00	1,450,134,232.35	1,408,412,578.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.1.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电有限公司	705,386,537.88	6,709,077,688.77	7,414,464,226.65

(续上表)

子公司名称	2022.1.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪煤电有限公司	2,528,920,289.97	1,952,191,537.12	4,481,111,827.09

(续上表)

子公司名称	2021.12.31		
	流动资产	非流动资产	资产合计
淮沪煤电有限公司	840,710,840.57	6,704,436,813.64	7,545,147,654.21

(续上表)

子公司名称	2021.12.31		
	流动负债	非流动负债	负债合计
淮沪煤电有限公司	2,765,498,769.02	1,930,461,205.49	4,695,959,974.51

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮沪煤电有限公司	418,987,455.64	62,871,198.04	62,871,198.04	-170,540,141.45

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

淮沪煤电有限公司	3,885,137,192.09	205,754,483.08	205,754,483.08	974,912,535.10
----------	------------------	----------------	----------------	----------------

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淮沪电力有限公司	淮南市	淮南市	发电行业	49.00		权益法核算
安徽省港口运营集团有限公司	芜湖市	芜湖市	交通运输业	33.37		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2022.1.31/2022年1月		2021.12.31/2021年度	
	淮沪电力有限公司	安徽省港口运营集团有限公司	淮沪电力有限公司	安徽省港口运营集团有限公司
流动资产	36,669.17	192,917.80	39,970.32	183,957.97
非流动资产	255,616.66	739,877.20	256,941.75	731,662.46
资产合计	292,285.83	932,795.00	296,912.07	915,620.43
流动负债	98,844.08	98,965.06	106,084.26	98,219.00
非流动负债	52,893.00	112,912.41	52,893.00	102,052.88
负债合计	151,737.08	211,877.47	158,977.26	200,271.88
少数股东权益		54,234.93		48,905.01
归属于母公司所有者权益	140,548.75	666,682.60	137,934.81	666,443.54
按持股比例计算的净资产份额	68,868.89	212,779.75	67,588.06	212,703.45
调整事项	-1,420.00	31,392.92	-1,420.01	31,354.05
对联营企业权益投资的账面价值	67,448.89	244,172.67	66,168.05	244,057.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	22,951.86	18,033.01	254,991.67	190,499.08
净利润	2,613.94	559.00	23,493.84	2,507.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				27.65

综合收益总额	2,613.94	360.85	23,493.84	1,674.91
本期收到的来自联营企业的股利			15,500.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022. 1. 31/ 2022 年 1 月	2021. 12. 31/ 2021 年度
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	178,646,255.75	175,890,398.37
净利润	2,752,791.54	12,833,303.55
其他综合收益		
综合收益总额	2,752,791.54	12,833,303.55
联营企业		
投资账面价值合计	4,241,033.39	4,212,843.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	28,189.86	114,179.57
其他综合收益		
综合收益总额	28,189.86	114,179.57

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	取得方式
1	苏州圣美物业服务有限公司	苏州市	苏州市	物业服务	100	100	3
2	安徽淮能瑞腾能源科技有限公司	芜湖市	芜湖市	清洁能源	51.36	51.36	1
3	淮矿电力燃料有限责任公司	淮南市	淮南市	贸易	100	100	1
4	淮沪煤电有限公司	淮南市	淮南市	煤炭电力	50.43	50.43	1
5	淮南矿业集团发电有限责任公司	淮南市	淮南市	发电	100	100	1
6	淮矿电力燃料(芜湖)有限责任公司	芜湖市	芜湖市	运输服务	100	100	1

7	淮南矿业集团售电有限责任公司	淮南市	淮南市	售电	100	100	1
8	皖江售电江苏有限责任公司	南通市	南通市	售电	100	100	1
9	淮河能源电力	淮南市	淮南市	电力	89.3	89.3	1
10	淮浙煤电有限责任公司	淮南市	淮南市	煤炭电力	50.43	50.43	3
11	安徽浙能州来能源发展有限公司	淮南市	淮南市	煤炭电力	51	51	3
12	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	100	100	1
13	鄂尔多斯市中北煤化工有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤化工	90	90	3
14	鄂尔多斯市中北物流集运有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	物流服务	60	60	1
15	鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	70	70	3
16	内蒙古淮矿西部煤炭贸易有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	贸易	100	100	1
17	内蒙古长青煤炭经销有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	煤炭销售	100	100	3
18	内蒙古银宏能源开发有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	50	50	3
19	内蒙古呼铁银宏物流有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	物流服务	97	97	1
20	淮南矿业集团财务有限公司	淮南市	淮南市	金融业	100	100	1
21	平安煤矿瓦斯治理国家工程研究中心有限责任公司	淮南市	淮南市	采矿业	90.91	90.91	1
22	上海东方蓝海置业有限公司	上海市	上海市	物业服务	100	100	1
23	淮南矿业集团煤层气开发利用有限责任公司	淮南市	淮南市	采矿业	100	100	1
24	淮矿经济技术咨询服务有限责任公司	北京市	北京市	服务	100	100	1
25	淮南矿业集团商品检测检验有限公司	淮南市	淮南市	服务	100	100	1
26	淮南煤矿勘察设计院有限责任公司	淮南市	淮南市	服务	100	100	1
27	平安煤炭开采工程技术研究院有限责任公司	淮南市	淮南市	煤炭开采 服务	100	100	1
28	平安开诚智能安全装备有限责任公司	淮南市	淮南市	制造业	70	70	2
29	淮南矿业集团兴科计量技术服务有限责任公司	淮南市	淮南市	服务业	100	100	2
30	淮矿生态农业有限责任公司	怀远县	怀远县	农业	100	100	1

31	淮河能源燃气集团有限责任公司	淮南市	淮南市	清洁能源	100	100	1
32	六安淮矿清洁能源有限责任公司	六安市	六安市	清洁能源	100	100	1
33	亳州淮矿清洁能源有限责任公司	亳州市	亳州市	清洁能源	100	100	1
34	明光淮矿清洁能源有限责任公司	明光市	明光市	清洁能源	100	100	1
35	阜阳淮矿清洁能源有限责任公司	阜阳市	阜阳市	清洁能源	100	100	1
36	安徽长江液化天然气有限责任公司	芜湖市	芜湖市	天然气	100	100	1
37	亳州瑞能热电有限责任公司	亳州市	亳州市	热量	100	100	3
38	淮河能源健康产业集团有限责任公司	淮南市	淮南市	养老服务	100	100	1
39	安徽淮矿医药销售有限责任公司	淮南市	淮南市	药品销售	100	100	1
40	安徽淮矿国际旅行社有限责任公司	淮南市	淮南市	旅游业务	100	100	1
41	安徽舜新养老服务有限责任公司	淮南市	淮南市	养老服务	100	100	1
42	淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	淮南市	淮南市	租赁和商务服务业	100	100	1
43	安徽精锐机械维修有限公司	淮南市	淮南市	设备制造	88.08	88.08	3
44	淮南矿业集团选煤有限责任公司	淮南市	淮南市	煤炭开采和洗选业	100	100	1
45	内蒙古淮能西部生态科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	电力	85.00	85.00	1
46	淮能州来(凤台)新能源有限责任公司	淮南市	淮南市	电力	80.00	80.00	1
47	安徽淮矿生态环境建设有限责任公司	淮南市	淮南市	环境治理	100.00	100.00	1

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

## 2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

2009年8月，淮南矿业对内蒙古银宏能源开发有限公司增资，取得公司30%的股权，出资完成后淮南矿业收购了天津开发区永泰房地产开发有限公司(现更名为天津永泰红礪控股集团有限公司，以下简称永泰公司)持有该公司的10%股权。2010年2月，淮南矿业又收购了永泰公司持有该公司的10%股权，至此，淮南矿业持有该公司50%的股权。该公司主要从事煤炭开采业务，主要业务和管理人员均由本公司派遣，财务会计政策均按照本公司执行，故本公司认为能够实质上控制该公司，故自2010年3月1日起将该公司纳入合并报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益	
		2022 年 1 月	2021 年度
淮河能源电力	10.7	548.96	-7,234.75

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2022 年 1 月	2021 年度	2022.1.31	2021.12.31
淮河能源电力			99,517.87	98,959.75

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## 1) 资产和负债情况

(单位：万元)

子公司 名称	2022.1.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河能源电力	208,018.98	1,323,943.97	1,531,962.95	227,815.83	231,315.39	459,131.23

(续上表)

子公司 名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮河能源电力	229,073.71	1,337,420.67	1,566,494.38	276,900.00	225,951.40	502,851.40

## 2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022 年 1 月份			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮河能源电力	43,918.59	9,479.00	9,479.00	2,464.58

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮河能源电力	527,710.19	-56,709.27	-56,709.27	118,613.70

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021 年度			

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
安徽浙能州来能源发展有限公司	2021年11月30日	51.00%	90.00%

项 目	安徽浙能州来能源发展有限公司
购买成本/处置对价	
现金	18,460,700.00
购买成本对价合计	18,460,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,798,219.76
差额	3,662,480.24
其中：调整资本公积	3,662,480.24

### 3. 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽华电芜湖发电有限公司	芜湖市	芜湖市	发电行业	35.00		权益法核算
国能蚌埠发电有限公司	怀远县	怀远县	发电行业	20.00		权益法核算
国能铜陵发电有限公司	铜陵市	铜陵市	发电行业	24.00		权益法核算
淮南平圩第二发电有限责任公司	淮南市	淮南市	发电行业	40.00		权益法核算
黄冈大别山发电有限公司	麻城市	麻城市	发电行业	42.00		权益法核算
淮南平圩第三发电有限责任公司	淮南市	淮南市	发电行业	40.00		权益法核算
安徽淮南平圩发电有限责任公司	淮南市	淮南市	发电行业	40.00		权益法核算
湖北能源集团鄂州发电有限公司	鄂州市	鄂州市	发电行业	30.00		权益法核算
国能黄金埠发电有限公司	上饶市	上饶市	发电行业		49.00	权益法核算
皖能合肥发电有限公司	合肥市	合肥市	发电行业		49.00	权益法核算
皖能马鞍山发电有限公司	马鞍山市	马鞍山市	发电行业		49.00	权益法核算
华能巢湖发电有限责任公司	合肥市	合肥市	发电行业		30.00	权益法核算
皖能铜陵发电有限公司	铜陵市	铜陵市	发电行业		49.00	权益法核算
国能九江发电有限公司	九江市	九江市	发电行业		49.00	权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古能源发电准大发电有限公司	准格尔旗	准格尔旗	发电行业		49.00	权益法核算
内蒙古能源发电金山热电有限公司	土默特左旗	土默特左旗	发电行业		49.00	权益法核算
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	丰镇市	丰镇市	发电行业		49.00	权益法核算
内蒙古和林发电有限责任公司	和林格尔县	和林格尔县	发电行业		49.00	权益法核算
淮浙电力有限责任公司	淮南市	淮南市	发电行业		49.00	权益法核算
淮沪电力有限公司	淮南市	淮南市	发电行业	49.00		权益法核算
浩吉铁路股份有限公司	北京市	北京市	交通运输业	10.00		权益法核算
安徽省港口运营集团有限公司	芜湖市	芜湖市	交通运输业	33.70		权益法核算
芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	芜湖市	芜湖市	银行业	19.99		权益法核算
信达地产股份有限公司	北京市	北京市	房地产	18.62		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	安徽华电芜湖发电有限公司	国能蚌埠发电有限公司	安徽华电芜湖发电有限公司	国能蚌埠发电有限公司
流动资产	60,767.77	99,177.32	50,519.11	78,976.99
非流动资产	501,425.19	503,584.20	505,987.32	506,713.19
资产合计	562,192.96	602,761.52	556,506.43	585,690.18
流动负债	193,399.68	223,834.40	191,747.77	219,666.78
非流动负债	225,054.98	188,081.08	225,070.39	175,196.69
负债合计	418,454.66	411,915.48	416,818.16	394,863.47
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	143,738.30	190,846.04	139,688.27	190,826.71
按持股比例计算的净资产份额	50,308.41	38,169.21	48,890.89	38,165.34
调整事项	11,368.02	470.84	11,368.03	470.84
对联营企业权益投资的账面价值	61,676.43	38,640.05	60,258.92	38,636.18



存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	47,771.52	56,053.84	396,684.07	473,073.46
净利润	4,050.01	19.34	-79,897.71	596.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,050.01	19.34	-79,897.71	596.45
本期收到的来自联营企业的股利				5,303.32

(续上表)

项 目	2022.1.31/2022年1月		2021.12.31/2021年度	
	国电铜陵发电有限公司	淮南平圩第二发电有限责任公司	国电铜陵发电有限公司	淮南平圩第二发电有限责任公司
流动资产	49,973.35	113,471.13	28,097.43	51,759.81
非流动资产	205,823.43	191,431.33	207,022.14	193,114.57
资产合计	255,796.78	304,902.46	235,119.57	244,874.38
流动负债	132,714.97	160,238.39	112,935.40	98,092.97
非流动负债	31,280.09	49,000.00	31,313.42	49,000.00
负债合计	163,995.06	209,238.39	144,248.82	147,092.97
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	91,801.72	95,664.07	90,870.75	97,781.41
按持股比例计算的净资产份额	22,032.41	38,265.63	21,808.98	39,112.56
调整事项	6,134.03	18,904.19	6,134.03	18,904.20
对联营企业权益投资的账面价值	28,166.44	57,169.82	27,943.01	58,016.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,023.70	21,180.33	219,284.90	204,162.51
净利润	930.96	-2,117.34	-8,599.66	889.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	930.96	-2,117.34	-8,599.66	889.93
本期收到的来自联营企业的股利				3,498.61

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	黄冈大别山发电有限公司	淮南平圩第三发电有限责任公司	黄冈大别山发电有限公司	淮南平圩第三发电有限责任公司
流动资产	105,602.22	87,324.79	132,332.49	91,354.63
非流动资产	548,275.25	432,465.92	550,122.47	435,025.45
资产合计	653,877.47	519,790.71	682,454.96	526,380.08
流动负债	251,266.98	169,831.39	289,924.89	176,819.69
非流动负债	254,911.08	158,982.22	242,814.47	158,982.22
负债合计	506,178.06	328,813.61	532,739.36	335,801.91
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	147,699.41	190,977.10	149,715.60	190,578.17
按持股比例计算的净资产份额	62,033.75	76,390.84	62,880.55	76,231.27
调整事项	12,750.59	1,549.85	12,750.58	1,549.85
对联营企业权益投资的账面价值	74,784.34	77,940.69	75,631.13	77,781.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	52,546.57	33,993.56	386,460.27	383,970.61
净利润	-2,016.17	398.94	-39,455.85	19,829.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,016.17	398.94	-39,455.85	19,829.26
本期收到的来自联营企业的股利			7,891.49	16,650.19

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	淮南平圩发电有限责任公司	湖北能源集团鄂州发电有限公司	淮南平圩发电有限责任公司	湖北能源集团鄂州发电有限

				公司
流动资产	56,825.50	245,956.17	39,060.13	262,022.87
非流动资产	131,354.96	753,836.57	131,992.63	754,816.93
资产合计	188,180.46	999,792.74	171,052.76	1,016,839.80
流动负债	91,353.59	263,076.53	85,043.19	361,084.77
非流动负债	44,595.18	241,659.27	33,349.75	161,685.04
负债合计	135,948.77	504,735.80	118,392.94	522,769.81
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	52,231.69	495,056.94	52,659.82	494,069.99
按持股比例计算的净资产 份额	20,892.68	148,517.08	21,063.93	148,221.00
调整事项	13,239.54	1,094.53	13,239.54	1,094.52
对联营企业权益投资的账 面价值	34,132.22	149,611.61	34,303.47	149,315.52
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	22,261.76	83,672.37	210,679.39	656,321.41
净利润	-428.13	986.95	-399.25	-25,262.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				986.32
综合收益总额	-428.13	986.95	-399.25	-24,276.22
本期收到的来自联营企业 的股利			847.38	18,000.00

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	国电黄金埠发电有限 公司	皖能合肥发电有 限公司	国电黄金埠发电有限 公司	皖能合肥发电 有限公司
流动资产	88,647.10	68,172.22	49,710.46	60,591.13
非流动资产	215,799.05	218,290.34	217,671.12	219,517.76
资产合计	304,446.15	286,462.56	267,381.58	280,108.89
流动负债	147,477.41	119,782.05	111,981.18	112,919.38
非流动负债	30,000.00	84,785.18	30,029.33	85,324.95

负债合计	177,477.41	204,567.23	142,010.51	198,244.33
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	126,968.74	81,895.33	125,371.07	81,864.56
按持股比例计算的净资产份额	62,214.68	40,128.71	61,431.82	40,113.63
调整事项	5,702.08	13,728.50	5,702.08	13,728.50
对联营企业权益投资的账面价值	67,916.76	53,857.21	67,133.90	53,842.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	26,887.85	26,525.06	249,688.88	206,711.72
净利润	1,597.67	30.79	4,219.29	-46,135.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,597.67	30.79	4,219.29	-46,135.29
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	2022.1.31/2022年1月		2021.12.31/2021年度	
	皖能马鞍山发电有限公司	华能巢湖发电有限责任公司	皖能马鞍山发电有限公司	华能巢湖发电有限责任公司
流动资产	54,799.36	46,029.10	60,268.88	50,191.15
非流动资产	247,782.40	208,359.38	249,094.54	209,499.84
资产合计	302,581.76	254,388.48	309,363.42	259,690.99
流动负债	144,248.52	96,516.30	149,053.14	104,222.89
非流动负债	105,288.45	133,646.38	107,363.62	127,782.21
负债合计	249,536.97	230,162.68	256,416.76	232,005.10
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	53,044.79	24,225.80	52,946.66	27,685.89
按持股比例计算的净资产份额	25,991.95	7,267.74	25,943.86	8,305.77
调整事项	12,248.61	23,446.16	12,248.62	23,446.15

对联营企业权益投资的账面价值	38,240.56	30,713.90	38,192.48	31,751.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	25,731.00	24,345.91	207,767.94	190,190.77
净利润	98.12	-3,460.09	-41,871.29	-58,819.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	98.12	-3,460.09	-41,871.29	-58,819.77
本期收到的来自联营企业的股利			3,156.14	

(续上表)

项 目	2022.1.31/2022年1月		2021.12.31/2021年度	
	皖能铜陵发电有限公司	国电九江发电有限公司	皖能铜陵发电有限公司	国电九江发电有限公司
流动资产	88,006.43	104,796.46	74,509.02	73,414.30
非流动资产	480,248.52	309,138.87	483,507.42	311,108.76
资产合计	568,254.95	413,935.33	558,016.44	384,523.06
流动负债	226,459.37	241,189.29	216,862.95	212,749.04
非流动负债	180,817.97	66,741.69	180,292.35	66,811.22
负债合计	407,277.34	307,930.98	397,155.30	279,560.26
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	160,977.61	106,004.35	160,861.14	104,962.80
按持股比例计算的净资产份额	78,879.03	51,942.13	78,821.96	51,431.77
调整事项	26,381.34	16,516.49	26,381.34	16,516.50
对联营企业权益投资的账面价值	105,260.37	68,458.62	105,203.30	67,948.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	48,870.38	28,854.39	382,517.74	293,389.67
净利润	116.48	1,041.54	-74,882.24	2,198.04
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	116.48	1,041.54	-74,882.24	2,198.04
本期收到的来自联营企业的股利			9,931.65	

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	内蒙古能源发电准大发电有限公司	内蒙古能源发电金山热电有限公司	内蒙古能源发电准大发电有限公司	内蒙古能源发电金山热电有限公司
流动资产	25,712.82	45,499.23	26,694.75	48,317.79
非流动资产	128,689.69	194,271.13	129,895.75	193,130.73
资产合计	154,402.51	239,770.36	156,590.50	241,448.52
流动负债	160,144.65	184,986.76	162,664.53	182,724.04
非流动负债	12,755.00	108,228.73	12,755.00	111,706.81
负债合计	172,899.65	293,215.49	175,419.53	294,430.85
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	-18,497.14	-53,445.13	-18,829.03	-52,982.33
按持股比例计算的净资产份额	-9,063.60	-26,188.11	-9,226.22	-25,961.34
调整事项	9,063.60	26,188.11	9,226.22	25,961.34
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,260.80	13,401.48	90,366.45	103,979.42
净利润	331.89	-462.80	-25,971.59	-30,402.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	331.89	-462.80	-25,971.59	-30,402.94
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月	2021. 12. 31/2021 年度
-----	------------------------	----------------------

	内蒙古能源发电新丰 热电有限公司	内蒙古和林发电 有限责任公司	内蒙古能源发电新丰 热电有限公司	内蒙古和林发 电有限责任公 司
流动资产	22,531.29	50,576.33	19,892.98	49,056.06
非流动资产	150,459.84	467,350.23	151,519.42	469,519.28
资产合计	172,991.13	517,926.56	171,412.40	518,575.34
流动负债	248,962.93	88,027.94	245,903.16	124,788.31
非流动负债	3,401.40	348,571.98	3,395.37	312,762.84
负债合计	252,364.33	436,599.92	249,298.53	437,551.15
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	-79,373.20	81,326.64	-77,886.13	81,024.19
按持股比例计算的净资产 份额	-38,892.87	24,397.99	-38,164.20	24,307.26
调整事项	38,892.87	-233.55	38,164.20	-233.56
对联营企业权益投资的账 面价值		24,164.44		24,073.70
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	11,258.47	21,362.98	81,947.25	192,863.14
净利润	-1,487.07	302.45	-33,115.93	-37,602.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,487.07	302.45	-33,115.93	-37,602.53
本期收到的来自联营企业 的股利				

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	淮浙电力有限责 任公 司	淮沪电力有限公 司	淮浙电力有限责 任公 司	淮沪电力有限 公司
流动资产	56,152.69	36,669.17	53,260.56	39,970.32
非流动资产	220,287.86	255,616.66	222,561.15	256,941.75
资产合计	276,440.55	292,285.83	275,821.71	296,912.07
流动负债	81,256.83	98,844.08	85,107.50	106,084.26

非流动负债	70,168.89	52,893.00	69,700.00	52,893.00
负债合计	151,425.72	151,737.08	154,807.50	158,977.26
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	125,014.83	140,548.75	121,014.21	137,934.81
按持股比例计算的净资产 份额	61,257.27	68,868.89	59,296.96	67,588.06
调整事项	-368.98	-1,420.00	-368.97	-1,420.01
对联营企业权益投资的账 面价值	60,888.29	67,448.89	58,927.99	66,168.05
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	27,019.23	22,951.86	276,633.39	254,991.67
净利润	4,000.62	2,613.94	19,144.90	23,493.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,000.62	2,613.94	19,144.90	23,493.84
本期收到的来自联营企业 的股利			18,448.67	15,500.00

(续上表)

项 目	2022. 1. 31/2022 年 1 月		2021. 12. 31/2021 年度	
	浩吉铁路股份有限公 司	安徽省港口运营 集团有限公司	浩吉铁路股份有限公 司	安徽省港口运 营集团有限公 司
流动资产	914,869.92	192,917.80	972,352.59	183,957.97
非流动资产	14,722,501.28	739,877.20	14,728,080.65	731,662.46
资产合计	15,637,371.20	932,795.00	15,700,433.24	915,620.43
流动负债	213,356.58	98,965.06	267,050.47	98,219.00
非流动负债	10,294,449.07	112,912.41	10,294,450.60	102,052.88
负债合计	10,507,805.65	211,877.47	10,561,501.07	200,271.88
少数股东权益		54,234.93		48,905.01
归属于母公司所有者权益	5,129,565.55	666,682.60	5,138,932.17	666,443.54
按持股比例计算的净资产 份额	512,956.56	212,779.75	513,893.22	212,703.45



调整事项	1,893.59	31,392.92	1,893.59	31,354.05
对联营企业权益投资的账面价值	514,850.15	244,172.67	515,786.81	244,057.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	77,761.94	18,033.01	924,167.09	190,499.08
净利润	-10,136.67	559.00	-211,230.04	2,507.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				27.65
综合收益总额	-10,136.67	360.85	-211,230.04	1,674.91
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	2022.1.31/2022年1月		2021.12.31/2021年度	
	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	信达地产股份有限公司	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	信达地产股份有限公司
流动资产	4,868,234.30	6,637,797.68	4,868,610.12	6,700,105.91
非流动资产		2,000,259.16		1,992,068.40
资产合计	4,868,234.30	8,638,056.84	4,868,610.12	8,692,174.31
流动负债	4,434,066.97	2,690,213.89	4,439,837.07	3,657,996.02
非流动负债		3,480,443.13		2,569,499.97
负债合计	4,434,066.97	6,170,657.02	4,439,837.07	6,227,495.99
少数股东权益	50,430.18	85,788.22	50,195.60	78,311.14
归属于母公司所有者权益	383,737.15	2,381,611.60	378,577.45	2,386,367.18
按持股比例计算的净资产份额	76,747.06	443,479.02	75,715.13	444,364.55
调整事项	-2,329.66	-28,777.29	-2,329.66	-28,776.46
对联营企业权益投资的账面价值	74,417.40	414,701.73	73,385.47	415,588.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	7,686.79	212,178.89	73,384.31	2,210,528.28
净利润	4,959.59	-950.68	28,536.94	84,485.83
终止经营的净利润				
其他综合收益			-2,849.62	
综合收益总额	4,743.91	-4,760.01	24,684.12	81,525.11
本期收到的来自联营企业的股利			1,600.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022.1.31/ 2022年1月	2021.12.31/ 2021年度
合营企业		
投资账面价值合计	229,410,855.91	230,627,967.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,220,177.36	41,681,585.11
其他综合收益		
综合收益总额	-1,220,177.36	41,681,585.11
联营企业		
投资账面价值合计	1,014,997,476.45	1,014,124,550.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	872,926.34	35,068,478.08
其他综合收益		
综合收益总额	872,926.34	35,068,478.08

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（一）4、六（一）5、六（一）6、六（一）8、六（一）10 及六（一）14 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 1 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.28 % (2021 年 12 月 31 日 52.16 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,189,637,255.57	43,131,824,467.98	19,390,357,961.87	16,418,201,546.33	7,323,264,959.78
应付票据	4,851,651,405.60	4,851,651,405.60	4,851,651,405.60		
应付账款	7,807,465,689.83	7,807,465,689.83	6,381,719,322.39	1,313,091,216.66	112,655,150.78
其他应付款	2,502,863,840.87	2,502,863,840.87	1,588,117,516.70	724,498,524.77	190,247,799.40
吸收存款	1,231,878,213.29	1,231,878,213.29	1,231,878,213.29		
短期应付债券	4,525,612,083.33	4,597,762,500.00	4,597,762,500.00		
贴现负债	90,237,613.06	90,435,463.18	90,435,463.18		
应付债券	15,629,785,805.80	16,726,717,439.54	2,597,850,000.00	14,128,805,848.84	61,590.70

项 目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	132,824,012.22	140,289,596.44	39,437,293.88	100,852,302.56	
长期应付款	8,716,401,865.36	9,267,648,975.76	1,465,345,011.45	5,610,714,627.99	2,191,589,336.32
资产证券化产品	434,397,850.65	463,516,844.29	46,354,939.96	417,161,904.33	
小 计	86,112,755,635.58	90,812,054,436.78	42,280,909,628.32	38,713,325,971.48	9,817,818,836.98

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,558,561,806.76	44,997,984,639.26	21,243,174,961.00	17,201,166,145.81	6,553,643,532.45
应付票据	4,956,891,767.83	4,956,891,767.83	4,956,891,767.83		
应付账款	8,722,146,648.22	8,722,146,648.22	7,642,165,343.65	975,401,561.96	104,579,742.61
其他应付款	3,493,721,006.05	3,493,721,006.05	2,775,253,170.76	497,399,628.57	221,068,206.72
吸收存款	1,901,373,385.35	1,901,373,385.35	1,901,373,385.35		
短期应付债券	4,514,387,500.00	4,597,762,500.00	4,597,762,500.00		
贴现负债	90,081,863.11	90,435,463.18	90,435,463.18		
应付债券	15,708,889,443.46	16,855,717,439.54	2,597,850,000.00	14,257,805,848.84	61,590.70
租赁负债	104,671,208.34	110,596,517.62	39,400,000.00	71,196,517.62	
长期应付款	8,713,669,573.10	9,265,367,188.54	1,621,505,991.75	5,531,493,244.23	2,112,367,952.56
资产证券化产品	432,644,667.15	463,516,844.29	46,354,939.96	417,161,904.33	
小 计	90,197,038,869.37	95,455,513,399.88	47,512,167,523.48	38,951,624,851.36	8,991,721,025.04

### (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	432,716,782.85			432,716,782.85
(1) 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	432,716,782.85			432,716,782.85
债务工具投资				
权益工具投资	432,716,782.85			432,716,782.85
衍生金融资产				
2. 应收款项融资			1,777,570,202.87	1,777,570,202.87
3. 其他权益工具投资			330,251,483.93	330,251,483.93
持续以公允价值计量的资产总额	432,716,782.85		2,107,821,686.80	2,540,538,469.65

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
淮河控股	淮南市	租赁和商务服务业	5000 万元

(2) 本公司最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	合营公司
淮南舜立机械有限责任公司	联营公司
淮南舜岳水泥有限责任公司	联营公司
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	联营公司
美亚高新材料股份有限公司	联营公司
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	联营公司
淮南舜泰化工有限责任公司	联营公司
淮南职业技术学院	联营公司
淮南舜泉园林工程管理有限公司	联营公司
安徽远达催化剂有限公司	联营公司
黄冈大别山发电有限责任公司	联营公司
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	联营公司
长淮信达地产有限公司	联营公司
中海油阜宁热电有限责任公司	联营公司
中海油江苏天然气有限责任公司	联营公司
国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司	联营公司
淮南比淮机械有限公司	联营公司之子公司
淮南舜岳余热发电有限责任公司	联营公司之子公司

鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	联营公司之子公司
安徽淮舜物联有限责任公司	联营公司之子公司
淮南舜天合成材料有限责任公司	联营公司之子公司
内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	联营公司之子公司
安徽港口集团淮南有限公司	联营公司之子公司
安徽港口集团芜湖有限公司	联营公司之子公司
淮矿地产淮南东方蓝海置业有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿地产六安置业有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿地产铜陵置业有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿淮南开发有限公司	联营公司之子公司
淮矿商业运营管理安徽有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿万振(肥东)置业有限责任公司	联营公司之子公司
淮矿现代物流有限责任公司	母公司之全资子公司
上海淮矿资产管理有限公司	母公司之全资子公司
淮矿上信融资租赁有限公司	母公司之全资子公司
上海舜淮投资管理有限公司	母公司之全资子公司
淮南淮矿基金管理有限公司	母公司之全资子公司
淮南信淮基金管理有限公司	母公司之全资子公司
淮矿国际有限公司	母公司之全资子公司
上海淮矿国际贸易有限公司	母公司之全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
淮矿现代物流有限责任公司	采购材料、物资	53,842,793.91	563,946,108.28
安徽淮舜物联有限责任公司	运输服务	23,511,476.32	366,128,310.68
淮南舜立机械有限责任公司	采购设备	15,572,240.94	97,103,587.05
淮南比淮机械有限公司	采购设备	10,060,647.04	257,527,243.86



关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
淮南舜岳水泥有限责任公司	采购材料、物资	6,716,381.53	137,815,020.65
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	工程及劳务	6,568,862.27	219,772,704.60
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	工程及劳务	4,968,087.28	72,584,159.63
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	运输服务	3,845,960.07	85,333,430.50
内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	采购材料、物资	2,616,086.00	16,465,821.30
安徽港口集团芜湖有限公司	采购材料、物资	2,250,478.74	30,060,688.95
美亚高新材料股份有限公司	采购材料、物资	4,149,471.09	56,146,602.25
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	能源动力	1,280,274.50	7,139,429.81
淮河控股	技术及服务	587,623.17	6,273,281.75
淮南职业技术学院	工程及劳务	354,640.00	26,104,422.30
国能九江发电有限公司	采购材料、物资		40,398,230.09
淮南舜泰化工有限责任公司	采购材料、物资	3,342,888.72	36,809,813.23
淮南舜泉园林工程管理有限公司	工程及劳务	193,904.99	18,538,067.50
淮浙电力有限责任公司	能源动力	1,020,750.00	4,322,572.02
安徽远达催化剂有限公司	采购材料、物资		1,665,238.94
皖能铜陵发电有限公司	技术及服务		283,018.87
小计		140,882,566.57	2,044,417,752.26

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
淮南平圩第三发电有限责任公司	销售商品及运输服务	331,907,368.91	2,579,958,209.26
淮沪电力有限公司	销售商品	154,186,164.05	1,756,652,463.67
淮南平圩第二发电有限责任公司	销售商品及运输服务	207,834,409.87	1,424,770,258.71
安徽淮南平圩发电有限责任公司	销售商品及运输服务	204,827,147.13	1,512,776,896.71
淮浙电力有限责任公司	销售商品	173,819,701.68	1,736,656,061.49
国能蚌埠发电有限公司	销售商品	138,939,708.18	803,997,052.90
国能铜陵发电有限公司	销售商品	33,627,706.93	189,762,724.03

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
黄冈大别山发电有限责任公司	销售商品及运输服务	39,989,627.70	339,603,852.03
湖北能源集团鄂州发电有限公司	销售商品	20,427,027.34	620,197,790.64
内蒙古能源发电金山热电有限公司	销售商品	20,460,940.40	148,277,107.30
华能巢湖发电有限责任公司	销售商品及运输服务	16,914,998.52	274,372,543.89
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	销售商品及运输服务	15,736,091.26	190,382,406.87
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	销售商品	14,458,084.27	40,100,001.95
内蒙古能源发电准大发电有限公司	销售商品	9,476,600.66	49,620,020.92
淮河控股	技术服务及其他	3,121,185.48	11,166,850.25
淮南比淮机械有限公司	销售商品	1,700,884.96	11,718,584.08
皖能合肥发电有限公司	运输服务	1,316,886.24	17,729,361.00
安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	销售商品	948,815.78	10,082,276.04
淮矿现代物流有限责任公司	工程服务	646,375.78	11,712,804.64
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	技术服务	18,383.18	306,723.14
内蒙古和林发电有限责任公司	销售商品		51,018,455.78
国能黄金埠发电有限公司	销售商品及运输服务		24,258,230.30
国能九江发电有限公司	销售商品	4,328,634.03	19,370,536.02
淮南舜岳水泥有限责任公司	销售商品		8,748,993.44
皖能铜陵发电有限公司	销售商品	221,238.93	5,309,433.98
皖能马鞍山发电有限公司	销售商品	442,477.87	4,900,607.55
淮南舜泰化工有限责任公司	销售商品		2,388,115.80
淮南舜立机械有限责任公司	销售商品	1,972.14	553,539.60
淮南职业技术学院	工程服务	29.20	271,041.81
长淮信达地产有限公司	工程服务	98.41	188,285.32
淮南舜泉园林工程管理有限公司	技术服务	4,182.74	87,215.35
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	技术服务		23,880.09
信达地产股份有限公司	技术服务		22,639.62

关联方	关联交易内容	2022年1月	2021年度
淮南舜天合成材料有限责任公司	技术服务		13,066.04
淮矿商业运营管理安徽有限责任公司	销售商品		8,121.09
安徽港口集团淮南有限公司	技术服务	618.68	7,837.98
内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	技术服务		4,716.98
小计		1,395,357,360.32	11,847,018,706.27

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入
淮南舜岳水泥有限责任公司	房屋租赁	609,341.27	7,312,095.24
淮沪电力有限公司	房屋租赁	604,740.06	7,256,880.73
淮南舜立机械有限责任公司	房屋租赁	99,198.41	1,190,380.95
淮南舜泰化工有限责任公司	房屋租赁	48,095.24	577,142.86
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	房屋租赁	25,015.87	300,190.48
淮河控股	房屋租赁	19,173.18	230,078.17
淮矿现代物流有限责任公司	房屋租赁	14,628.00	175,536.00
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	房屋租赁	10,384.29	124,611.43
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	房屋租赁	24,886.38	271,623.40
淮南舜泉园林工程管理有限公司	房屋租赁	4,640.38	55,684.53
小计		1,460,103.08	17,494,223.79

#### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022年1月确认的租赁费	2021年度确认的租赁费
淮矿上信融资租赁有限公司	融资租赁固定资产	1,702,930.60	17,978,566.12
淮矿现代物流有限责任公司	房屋租赁	1,358,131.65	50,425,219.60
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	房屋租赁	31,168.81	374,025.69

出租方名称	租赁资产种类	2022年1月确认的租赁费	2021年度确认的租赁费
小计		3,092,231.06	68,777,811.41

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
淮河控股	3,300,000,000.00	2021/12/29	2023/12/29	
淮河控股	480,000,000.00	2020/12/2	2022/6/2	
拆出				
淮南舜岳水泥有限责任公司	40,000,000.00	2021/8/17	2022/8/16	
淮南舜岳水泥有限责任公司	30,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	
皖能马鞍山发电有限公司	10,000,000.00	2012/9/24	2025/10/24	

### 4. 淮南矿业集团财务有限公司吸收关联方存款及利息支出

#### (1) 吸收关联方存款

关联方单位	期末数	上年年末数
淮矿现代物流有限责任公司	243,761,374.76	276,271,016.79
淮南职业技术学院	102,910,682.67	115,260,757.49
淮河控股	20,019,697.76	635,877,070.59
淮浙电力有限责任公司	62,940,141.97	39,688,930.77
淮沪电力有限公司	54,037,157.50	76,037,558.50
淮南舜泉园林工程管理有限公司	16,078,217.59	8,965,492.57
淮南舜岳水泥有限责任公司	13,599,993.85	14,065,690.21
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	6,765,477.25	2,960,929.87
淮南舜泰化工有限责任公司	4,406,995.92	10,583,606.50
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	2,022,615.49	50,575.46
淮矿上信融资租赁有限公司	1,142,195.14	1,196,624.59
上海舜淮投资管理有限公司	483,271.85	29,119.59
上海淮矿资产管理有限公司	477,526.64	754,632.64

关联方单位	期末数	上年年末数
淮南舜立机械有限责任公司	457,037.20	3,540,066.80
皖能马鞍山发电有限公司	211,904.05	212,104.05
美亚高新材料股份有限公司	160,563.22	475,245.93
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	94,478.63	94,478.63
淮南舜岳余热发电有限责任公司	67,414.84	112,217.62
湖北能源集团鄂州发电有限公司	41,084.91	41,084.91
皖能合肥发电有限公司	33,655.61	33,655.61
皖能铜陵发电有限公司	19,448.96	19,448.96
小计	529,730,935.81	1,186,270,308.08

(2) 关联方利息支出

关联方单位	2022年1月	2021年度
淮南职业技术学院	137,856.46	1,480,694.81
淮矿现代物流有限责任公司	71,511.87	362,324.14
淮河控股	51,461.65	224,612.30
淮南舜岳水泥有限责任公司	19,512.37	276,646.30
淮浙电力有限责任公司	12,385.44	246,169.08
淮南舜泉园林工程管理有限公司	10,527.43	252,336.04
淮南舜泰化工有限责任公司	5,869.57	48,981.53
淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	887.15	4,840.92
淮南舜立机械有限责任公司	437.71	3,122.78
美亚高新材料股份有限公司	119.40	476.37
皖能马鞍山发电有限公司	63.91	34.76
淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	28.47	2,357.17
湖北能源集团鄂州发电有限公司	12.39	147.75
皖能合肥发电有限公司	10.14	121.42
皖能铜陵发电有限公司	5.86	70.93
长淮信达地产有限公司		103,375.34
淮矿地产六安置业有限责任公司		13,000.46

关联方单位	2022年1月	2021年度
淮矿商业运营管理安徽有限责任公司		10,686.29
淮矿地产铜陵置业有限责任公司		6,922.12
鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司		5,399.26
淮矿上信融资租赁有限公司		2,291.44
上海淮矿资产管理有限公司		1,222.85
淮矿万振(肥东)置业有限责任公司		1,219.24
淮矿淮南开发有限公司		145.16
淮矿地产淮南东方蓝海置业有限责任公司		84.81
小计	310,689.82	3,047,283.27

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	2022年1月	2021年度
关键管理人员报酬	16.7万元	504.44万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淮沪电力有限公司	171,094,220.38	8,554,711.02	240,011,289.74	12,000,564.49
	湖北能源集团鄂州发电有限公司	29,672,359.71	1,483,617.99	55,113,353.65	2,755,667.68
	淮南平圩第三发电有限责任公司	4,107,768.00	205,388.40	4,785,928.00	239,296.40
	淮南比准机械有限公司	12,359,438.40	617,971.92	10,437,438.40	521,871.92
	国能铜陵发电有限公司	22,953,852.76	1,147,692.64	22,953,852.76	1,147,692.64
	国能蚌埠发电有限公司	22,354,913.59	1,117,745.68	67,110.40	3,355.52
	内蒙古能源发电准大发电有限公司	4,854,607.67	242,730.38	7,509,952.97	375,497.65
	皖能铜陵发电有限公司	5,628,000.00	281,400.00	5,628,000.00	281,400.00
	皖能马鞍山发电有限公司	5,194,644.00	259,732.20	5,194,644.00	259,732.20
	淮南平圩第二发电有限责任公司	5,834,224.56	291,711.23	1,418,256.00	70,912.80
	安徽淮南平圩发电有限责任公司	4,412,222.94	220,611.15	1,866,704.00	93,335.20

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	淮南舜立机械有限责任公司	835,400.00	41,770.00	837,534.17	55,846.71
	淮河控股	3,323,196.80	166,159.85	16,971.73	783.02
	淮矿现代物流有限责任公司	616,000.00	30,800.00	6,748.22	337.41
	安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	139,509.60	6,975.48		
	安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	3,975.88	198.79		
	黄冈大别山发电有限责任公司			32,279,154.00	1,613,957.70
	华能巢湖发电有限责任公司			6,086,491.29	304,324.56
	淮南职业技术学院			33.65	1.68
	淮南舜泉园林工程管理有限公司			1,734.30	86.72
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司			1,050.00	52.50
	安徽港口集团淮南有限公司			771.47	38.57
	长淮信达地产有限公司			90.01	4.50
小计		293,384,334.29	14,669,216.73	394,217,108.76	19,724,759.87
预付款项	淮矿现代物流有限责任公司	6,521,870.49			
	安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	2,855,462.20		2,083,094.20	
	安徽港口集团芜湖有限公司	1,574,564.45		1,574,564.45	
	淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	24,187.97			
	淮南舜泉园林工程管理有限公司			10,572,009.15	
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司			710,003.64	
	淮南舜泰化工有限责任公司			328,212.67	
小计		10,976,085.11		15,267,884.11	
其他应收款	安徽中石油昆仑淮矿燃气有限公司	999,970.47	49,998.52		
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	130,842.00	6,542.10	130,842.00	6,542.10
	中海油阜宁热电有限责任公司	420,947.38	21,047.37		
	国能九江发电有限公司	420,000.00	42,000.00	420,000.00	21,000.00

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中海油江苏天然气有限责任公司	292,522.40	14,626.12		
	淮南比淮机械有限公司	120,000.00	6,000.00		
	淮南舜岳水泥有限责任公司	600.00	600.00	477,185.00	24,429.25
	淮南舜泰化工有限责任公司	600.00	600.00	459,458.00	23,542.90
	淮南舜立机械有限责任公司			440,718.00	22,035.90
	淮南舜泉园林工程管理有限公司			334,313.00	16,715.65
	淮河控股			286,000.00	14,300.00
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司			227,304.00	11,365.20
	淮南职业技术学院			101,687.88	5,084.39
小 计		2,385,482.25	141,414.11	2,877,507.88	145,015.39
其他流动资产	淮浙电力有限责任公司	557,666,340.12		685,772,816.06	
长期应收款	淮河控股	405,592,280.68		405,592,280.68	
	淮南舜立机械有限责任公司	97,500,000.00	42,075,000.00	97,500,000.00	42,075,000.00
小 计		503,092,280.68	42,075,000.00	503,092,280.68	42,075,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
短期借款	淮河控股	480,733,333.33	480,733,333.33
小 计		480,733,333.33	480,733,333.33
应付账款	淮南比淮机械有限公司	203,818,989.45	206,558,064.76
	淮南舜立机械有限责任公司	83,829,592.09	75,172,582.80
	淮南舜岳水泥有限责任公司	67,067,128.42	115,406,245.55
	淮南职业技术学院	43,241,210.62	
	美亚高新材料股份有限公司	37,836,053.63	39,185,760.02
	淮矿现代物流有限责任公司	23,836,405.10	48,836,573.71
	淮南舜泰化工有限责任公司	19,304,383.48	23,874,016.71
	内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	10,347,468.64	9,545,846.09
	淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	14,018,100.21	28,086,124.12



项目名称	关联方	期末数	上年年末数
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	6,245,490.99	14,349,262.95
	安徽远达催化剂有限公司	1,598,220.00	1,881,720.00
	淮浙电力有限责任公司	1,549,085.50	3,518,921.45
	淮河控股	1,399,732.42	1,188,476.00
	淮南舜龙煤炭联运有限责任公司	472,865.19	706,367.52
	安徽港口集团芜湖有限公司	233,106.02	257,945.01
	安徽淮舜物联有限责任公司	63,032.91	7,831,736.37
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司		23,544,728.63
小 计		514,860,864.67	599,944,371.69
合同负债	国能铜陵发电有限公司	35,846,607.62	69,474,314.55
	国能蚌埠发电有限公司	27,560,239.70	109,620,543.55
	安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	25,636,285.57	12,179,968.88
	淮南平圩第三发电有限责任公司	8,410,364.99	61,339,911.31
	淮南舜岳水泥有限责任公司	3,491,047.37	3,491,047.37
	黄冈大别山发电有限责任公司	6,569,675.81	1,259,941.30
	淮南舜立机械有限责任公司	263.91	263.91
	淮南平圩第二发电有限责任公司		52,119,018.75
	安徽淮南平圩发电有限责任公司		21,017,186.12
	皖能合肥发电有限公司		13.26
小 计		107,514,484.97	330,502,209.00
其他应付款	淮矿现代物流有限责任公司	29,596,104.77	20,473,376.19
	淮河控股	11,602,787.78	10,324,793.78
	淮南舜立机械有限责任公司	3,336,281.96	3,151,001.49
	淮南舜泉园林工程管理有限公司	2,194,247.03	2,217,431.35
	淮矿芬雷选煤工程技术(北京)有限责任公司	3,075,444.10	3,075,444.10
	美亚新材料股份有限公司	500,000.00	3,663,123.69
	鄂尔多斯市舜龙物流贸易有限责任公司	500,000.00	500,000.00

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
	内蒙古能源发电准大发电有限公司	159,867.18	
	内蒙古能源发电金山热电有限公司	100,463.19	
	内蒙古能源发电新丰热电有限公司	81,607.52	
	淮南比淮机械有限公司	75,000.00	25,000.00
	内蒙古美亚舜昌新材料有限公司	50,000.00	50,000.00
	淮南舜岳水泥有限责任公司		86,796,324.55
	淮南职业技术学院		49,388,303.50
	淮浙电力有限责任公司		1,000,000.00
	国家管网集团江苏天然气管道有限责任公司		12,143.21
小 计		51,271,803.53	180,676,941.86
长期应付款	淮河控股	3,315,125,000.00	3,300,916,666.67
	淮矿上信融资租赁有限公司	516,825,776.00	515,149,968.00
小 计		3,831,950,776.00	3,816,066,634.67

#### (四) 其他

2014年9月，淮矿现代物流有限责任公司出现重大信用风险事项，并提请依法向法院申请重整，2014年10月28日，淮南市中级人民法院正式裁定受理淮矿现代物流有限责任公司的重整申请，淮南矿业(集团)有限责任公司丧失对淮矿现代物流有限责任公司的控制，故自2014年9月末起不再将淮矿现代物流有限责任公司及其子公司纳入财务报表合并范围。截至2022年1月31日，本公司对淮矿现代物流有限责任公司留债本金和利息提供连带责任保证担保余额为11万元。

## 十二、或有事项

本公司及下属子公司作为一方当事人的正在进行的诉讼标的本金金额在5,000.00万元以上的未决诉讼、仲裁共3项，涉及本金金额共计8.79亿元，具体情况如下：

### (一) 原告鑫河国资、杭锦旗人民政府诉被告银宏能源合同纠纷案(以下简称案件一)

#### 1. 具体情况

2019年7月15日，杭锦旗人民政府(以下简称杭锦旗政府)、鑫河国资因合同纠纷，以银宏能源为被告，向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院(以下简称鄂尔多斯中院)提起诉

讼，请求法院判令银宏能源向鑫河国资支付合同约定的保证金 5,000.00 万元及迟延履行利息 163.125 万元等。

## 2. 发生原因

2018 年 9 月 3 日，杭锦旗政府、鑫河国资与银宏能源签订《关于审计整改相关事宜的协议》，协议约定“各方同意对相关探矿权进行重新评估，银宏能源按照重新评估的价格缴纳价款，并同意支付 7,000 万元审计整改保证金，签约时支付 2,000 万元，15 日内支付 5,000.00 万元，并出具欠条”，协议签订后，因各方对协议的具体履行存在争议，银宏能源未在规定期限内支付剩余保证金 5,000.00 万元。后杭锦旗政府、鑫河国资因上述合同纠纷向法院提起诉讼。

## 3. 目前进展情况

2020 年 6 月 15 日，杭锦旗政府、鑫河国资向鄂尔多斯中院提出延期开庭审理申请。2020 年 6 月 24 日，鄂尔多斯中院作出(2020)内 06 民初 14 号《民事裁定书》，裁定中止审理本案。

截至本财务报表批准报出日，案件尚处于中止状态。

(二) 原告鑫河国资诉被告银宏能源、永泰公司等探矿权转让合同纠纷案(以下简称案件二)

## 1. 具体情况

2020 年 12 月 18 日，鑫河国资以银宏能源、永泰公司合同纠纷为由向鄂尔多斯中院提起诉讼，并于 2021 年 1 月 6 日向鄂尔多斯中院申请追加中国银宏有限公司、北京康达园医科生物工程有限公司、北京银工房地产开发有限公司为共同被告。请求法院判令五被告共同补交探矿权转让价款 70,479.67 万元并承担从 2020 年 12 月 18 日起至实际补交之日的资金占用利息。

## 2. 发生原因

2004 年 6 月 8 日，鑫河国资与永泰公司签订《内蒙古东胜煤田油房壕区煤炭资源合作勘探开发合同》，约定永泰公司为探矿权受让人。2005 年 3 月 21 日，永泰公司向杭锦旗政府提出的《关于变更探矿权、采矿权持有人的申请》，申请将探矿权证、采矿许可证直接办理至银宏能源名下。2005 年 6 月 30 日，鑫河国资与银宏能源签订《内蒙古东胜区塔然高勒勘查区探矿权转让合同》，约定鑫河国资将东胜煤田油房壕区 177.43 平方公里煤矿资源中的 60.59 平方公里探矿权转让给银宏能源。本次转让时未对探矿权进行评估，双方约定探矿权转让价款为 5,500.00 万元，实际支付 5,500.00 万元。2020 年杭锦旗政府下发《煤炭资源领域违法违规专项整治国有资产损失追缴(追回)通知书》要求银宏能源补缴因探矿权转让造成的国有资产损失。后鑫河国资以该探矿权转让时未经评估、未进场交易，低价转让违反《探

矿权采矿权转让管理办法》相关规定造成国有资产损失 70,479.67 万元为由向法院提起诉讼。

### 3. 目前进展情况

2021 年 5 月 6 日,永泰公司、中国银宏有限公司、北京康达园医科生物工程技术有限公司、北京银工房地产开发有限公司等四被告向鄂尔多斯中院提出管辖权异议。2021 年 5 月 18 日,鄂尔多斯中院作出《民事裁定书》((2020)内 06 民初 319 号)驳回永泰公司等四被告提出的管辖权异议。永泰公司等四被告向内蒙古自治区高级人民法院(以下简称内蒙古高院)提起上诉。2021 年 12 月 6 日,内蒙古高院作出《民事裁定书》(((2021)内民辖终 64 号),裁定驳回上诉,维持原裁定。2022 年 1 月 7 日,内蒙古高院主动再审并作出《民事裁定书》((2022)内民监 1 号),裁定由其再审,且再审期间中止原裁定执行。

诉讼期间,杭锦旗政府于 2021 年 8 月 13 日,再度下发《杭锦旗煤炭资源领域专项巡视反馈意见和违规违法问题集中整治核查发现问题整改工作领导小组关于国有资产损失追缴的函》要求银宏能源补缴因探矿权转让造成的国有资产损失 70,479.67 万元。

截至本财务报表批准报出日,案件二尚处于管辖权异议再审阶段,尚未判决。

(三)原告内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司诉鄂尔多斯市东兴煤业有限责任公司、鄂尔多斯市宝梅置业有限公司、鄂尔多斯市东兴煤业中北物流集运有限公司、中北公司、中北物流、鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司合同纠纷案(以下简称案件三)

#### 1. 具体情况

2020 年 5 月 11 日,内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司(以下简称同煤矿业)以鄂尔多斯市东兴煤业有限责任公司(以下简称东兴煤业)、鄂尔多斯市宝梅置业有限公司(以下简称宝梅置业)、中北公司、东兴煤业中北物流公司(以下简称东兴物流公司)、中北物流为共同被告,以鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司(以下简称罕台集运物流公司)为第三人向鄂尔多斯中院提起股东代表诉讼,请求法院判令各被告连带赔偿第三人罕台集运物流公司项目前期建设费用 6,615 万元及同期利息损失 2,278.408 万元等。

#### 2. 发生原因

案件三争议焦点为罕台川集装站(鄂尔多斯市东胜区解决煤炭外运重点项目)的建设权归属问题,具体来看:(1)原告同煤矿业认为,由同煤矿业、东兴煤业等 8 家公司共同组建的项目公司罕台集运物流公司为罕台川集装站的建设单位,该公司已投入大量资金进行项目建设,东兴煤业(罕台集运物流公司的大股东)利用大股东地位在未履行公司法定程序情况下将该项目建设权转移至自身名下、后续又转移至中北物流名下,严重侵害了罕台集运物流公司及股东同煤矿业的利益;(2)被告东兴煤业认为,东兴煤业在罕台集运物流公司成立之前就已经是罕台川集装站的建设单位且履行了前期项目报批程序,后政府指示该项目由罕台集

运物流公司建设,但因股东同煤矿业不同意罕台集运物流公司支付东兴煤业前期项目建设费用而导致罕台集运物流公司无法顺利成为该项目的建设单位,且系当地政府为解决项目建设停滞问题而采取行政手段将项目建设权最终转移至中北物流,并非东兴煤业利用罕台集运物流公司大股东地位非法变更建设权人。

相关情况如下:(1)罕台川集装站最初建设单位为内蒙古荣燊铁路储运有限责任公司(以下简称“荣燊公司”),后因该公司无法取得后续批文而项目中止;(2)2012年11月东兴煤业开始作为建设单位开展相关项目审批工作并于2013年11月21日获得内蒙古发改委项目核准文件并继续作为建设单位开展其他项目报建手续;(3)后东胜区政府会议(2013第11号会议纪要)决定由东兴煤业、同煤矿业等8家公司共同组建新公司负责建设罕台川集装站项目,2013年8月6日东兴煤业、同煤矿业、中北公司等共同出资成立罕台集运物流公司;(4)罕台集运物流公司成立后根据股东会决议对罕台川集装站项目进行投资建设包括陆续开展征地、购置设备等,支出费用共计6,615.6772万元;(5)2014年8月11日,罕台集运物流公司召开第七次股东会审议罕台川集装站建设内容、投资额度、投资计划、项目征地、融资、东兴煤业及荣燊公司前期费用承担等重要事项。同煤矿业不认可由罕台集运物流公司承担东兴煤业及荣燊公司前期投入的费用,但要求项目建设主体从东兴煤业变更为罕台集运物流公司。各方股东未能达成一致意见,因该等股东纠纷导致罕台集运物流公司陷入僵局,罕台川集装站项目建设停止,建设权人也一直未从东兴煤业变更至罕台集运物流公司;(6)为解决因罕台集运物流公司股东僵局导致的罕台川集装站建设停滞的情况,东胜区政府于2015年5月作出(2015)35号会议纪要决定由中北公司牵头、东兴煤业参股共同组建新公司承建罕台川集装站项目,于2017年6月作出(2017)54号会议纪要决定将罕台川集装站建设单位变更为中北物流,2017年9月8日内蒙古发改委内批复同意该项目的建设单位变更为中北物流;(7)后续中北物流作为建设单位开发建设了罕台川集装站项目。

### 3. 目前进展情况

2020年9月30日,鄂尔多斯中院作出《民事判决书》((2020)内06民初122号),判决驳回原告同煤矿业的诉讼请求。同煤矿业不服一审判决向内蒙古高院提起上诉。2021年7月5日,内蒙古高院作出《民事裁定书》((2021)内民终173号),裁定一审法院认定事实不清、证据不足而撤销鄂尔多斯中院前述民事判决并发回鄂尔多斯中院重审。2021年11月10日,原告申请调整赔偿前期建设费用至7,319.5994万元、调整赔偿利息至2,517.6069万元、并增加违约金诉求2,415万元,合计增加诉讼标的金额3,358.7983万元,该案诉讼标的金额增加至12,252.21万元。

截至本财务报表批准报出日,针对案件三,本公司已收到鄂尔多斯中院下发的开庭通知,鄂尔多斯中院于2022年4月27日审理本案,但案件开庭事宜因疫情推迟,具体开庭时间等待通知。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司因向安徽省自然资源厅申请购置煤炭资源量,根据安徽省自然资源厅公示的四川山河资产评估有限责任公司出具的《淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿(30年拟动用资源量)采矿权出让收益评估报告》(川山河文字〔2022〕009号),张集煤矿新增30年拟动用可采储量47,970.00万吨,采矿权出让收益723,130.01万元。本公司缴款方式为:第一年即首期缴纳20%,2023-2028年每年缴纳2亿元,2029年缴纳22亿、2030年缴纳剩余的23.85亿元。

截至财务报告批准报出日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

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

项 目	2022年1月	
	收入	成本
煤炭产品	3,847,131,726.16	1,993,707,961.86
电力产品	668,111,797.39	428,826,094.44
物流贸易	904,178,163.38	899,014,222.90
运输服务	35,108,461.67	18,583,131.94
其他	79,955,167.20	46,855,056.26
小 计	5,534,485,315.80	3,386,986,467.40

(续上表)

项 目	2021年度	
	收入	成本
煤炭产品	36,774,516,546.36	19,908,123,252.17
电力产品	6,036,378,626.59	5,183,075,070.80
物流贸易	14,682,314,641.72	14,456,794,004.76
运输服务	421,539,797.96	225,171,260.01
其他	1,334,374,384.08	972,194,880.28

项 目	2021 年度	
	收入	成本
小 计	59,249,123,996.71	40,745,358,468.02

### (二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	3,991,914.88	-3,991,914.88	
使用权资产		3,991,914.88	3,991,914.88

### (三) 其他重要事项

本公司西部煤电集团下属的子公司银宏能源、华兴公司、中北公司分别经营泊江海子煤矿、唐家会煤矿、色连二号煤矿。原股东历史上存在未完成资源转化配套项目投资建设的状况,当地政府向上述三家项目公司直接追缴矿业权出让收益,因上述三家项目公司原股东资源转化配套项目未落实问题,存在可能由三家项目公司补缴矿业权出让收益、停产整改等风险,生产经营具有不确定性,具体情况如下:

#### 1. 原股东未完成资源转化配套项目投资建设的状况原因及目前进展

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

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

完成，主要情况如下：

(1) 银宏能源原股东未完成 1.3185 亿吨资源转化配套项目投资建设，当地政府及主管部门通过下发函件等方式进行追缴，未就此作出行政处罚，追缴金额为涉嫌超配的 1.3185 亿吨资源量对应的价款 56,834.78 万元，鄂尔多斯市自然资源局向东胜区自然资源局下发《鄂尔多斯市自然资源局关于加快落实第二批煤炭资源清收处置有关事项的通知》（鄂自然资发 2021 第 385 号），银宏能源泊江海子煤矿以补缴矿业权出让收益(差价)方式进行清收。

(2) 华兴公司原股东未完成 1.4883 亿吨资源转化配套项目投资建设的情况，当地政府及主管部门通过下发函件等方式进行追缴，未就此作出行政处罚，追缴金额为涉嫌超配的 1.4883 亿吨资源量对应的价款 46,872.4 万元，另政府认定由于历史上矿业权评估报告中未将铁路压覆资源储量 7,639 万吨纳入评估，需补缴采矿权出让收益 32,049.97 万元，上述金额合计 78,922.37 万元。具体追缴情况如下：内蒙古自治区自然资源厅和能源局向华兴公司下发《关于缴纳采矿权出让收益的通知》，要求华兴公司补缴矿业权出让收益。其中超配煤炭资源 1.4883 亿吨对应的补缴价款差额为 4.68724 亿元，铁路压覆煤炭资源采矿权出让收益 3.204997 亿元，合计 7.892237 亿元。并从滞纳之日起加收千分之二的滞纳金(从 2020 年 8 月 26 日开始起算)，并将相关信息纳入企业诚信系统。

鄂尔多斯市政府及有关主管部门正通过诉讼/仲裁方式就原股东华泰公司及其关联方的转化项目涉嫌未落实追缴其法律责任，主要如下：(1)2018 年鄂尔多斯市政府就 2005 年与华泰公司签署的《建设鄂尔多斯华泰汽车工业园合作协议书》等合同效力向鄂尔多斯市仲裁委员会提起仲裁，要求解除相关协议，并要求华泰公司返还土地使用权并承担违约责任；(2)2018 年 2 月，鄂尔多斯市仲裁委员会驳回华泰公司的仲裁管辖异议申请；(3)2018 年 4 月，鄂尔多斯市中院《民事裁定书》(2018 内 06 民特 17 号)裁定驳回华泰公司关于确定仲裁条款无效的申请；(4)2018 年 9 月，鄂尔多斯市仲裁委员会裁决相关协议解除；(5)2021 年 9 月，鄂尔多斯市政府向鄂尔多斯市仲裁委员会申请仲裁(2021 鄂仲字第 0927 号合同纠纷仲裁案)，请求裁决华泰公司赔偿土地出让金损失、赔偿工业项目用地的配套费用及城市增容费损失、赔偿占有碾盘梁煤矿期间的收益、承担不能返还煤矿的赔偿责任、返还华兴公司 70%股权的转让款损失、返还自 2008 年 7 月至今华兴公司 30%股权的红利、赔偿鄂尔多斯市政府税收损失暂计 72.42148 亿元；(6)2021 年 11 月 17 日，山东威海市中院《民事裁定书》(2021 鲁 10 民特 107 号)驳回华泰公司关于仲裁条款无效的申请。

2022 年 6 月 9 日，华兴公司收到准格尔旗自然资源局下发的《准格尔旗自然资源



局关于催缴华兴公司采矿权出让收益差价的函》(准自然资函[2022]862号),要求华兴公司按照《鄂尔多斯市自然资源局关于公开鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司唐家会煤矿采矿权出让收益评估报告的公告》(2022年第23号)和《鄂尔多斯市华兴能源有限责任公司唐家会煤矿采矿权出让收益评估报告》(内广实矿评字[2022]第008号)评估结论,在3个工作日内,前往内蒙古自治区自然资源厅签订采矿权出让合同,缴纳矿业权出让收益差价,并办理情况反馈至我局。评估结论为:华兴公司应缴纳22.245588亿元。鉴于华泰公司及其关联方财务状况较差,预计将难以承担全部补缴责任。若后续当地政府及主管部门要求华兴公司实际承担补缴义务,则可能要求唐家会煤矿停产整改、或对华兴公司进行行政处罚等,进而对华兴公司生产经营和业绩产生不利影响。

根据淮南矿业与华泰汽车公司签署的《股东协议书》约定:华兴公司70%股权转让价款为42.49亿元,现已支付转让价款40.80亿元,尚有1.69亿元股权尾款未予确认,系因华兴公司拥有的唐家会矿区内的准格尔旗周家湾兴祥砖厂和万源欣砖厂压覆煤炭资源1,731万吨,按增资时的煤炭价格8.3266元/吨计算,应扣除转让款价值约9,500.65万元\*70%=6,650.46万元。另华泰汽车公司承诺的1.4883亿吨煤炭资源指标的配套转化项目与政府存在异议。因存在上述的待决事项,故西部煤电集团对华兴公司70%股权尾款1.69亿元未确认,同时相应负债金额也未确认。

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

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

2021年11月29日鄂尔多斯市自然资源局东胜区分局下发《鄂尔多斯市自然资源局东胜区分局关于催缴鄂尔多斯市中北煤化工有限公司色连二号煤矿采矿权出让收益差价的函》

(东自然资函[2021]290号)要求中北公司按照《评估报告》(中宝信矿评报字 2021 第 162 号)评估结论,在 3 个工作日内签订采矿权出让合同,缴纳矿业权出让收益差价。

2022 年 3 月 9 日鄂尔多斯市自然资源局东胜区分局向中北公司下发《关于催缴鄂尔多斯市中北煤化工有限公司色连二号煤矿采矿权出让收益差价的函》(东自然资函[2022]43 号),要求中北公司尽快缴纳矿业权出让收益差价,如未履行相应义务,相关信息将被纳入企业诚信系统。

## 2. 公司已采取或未来计划采取的应对措施

针对上述事项对本公司生产经营产生的不确定性影响,本公司及下属子公司除已积极协调三家公司原股东确认其为资源转化配套项目未落实的责任主体并由其承担相关费用外,同时积极采取其他应对措施包括积极与当地政府及主管部门沟通促请其认可由原发起资源转化项目的主体承担责任而非项目公司、由本公司控股股东淮河控股就该等潜在的风险事项出具兜底承诺函、积极准备潜在的诉讼方案等,以避免影响本公司生产经营活动。

## 十五、其他补充资料

### 非经常性损益

项 目	2022 年 1 月	2021 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,730,891.47	40,115,315.74
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,976,299.11	301,713,470.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,100,301.15	38,610,133.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,835,151.06	48,094,994.94
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		5,842,221.55
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-554,232.15	-61,118,089.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,123.08	2,933,090.30
小 计	-5,653,551.34	376,191,136.94
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	1,012,623.43	94,357,310.23
少数股东权益影响额(税后)	138,642.93	-14,018,663.85
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-6,804,817.70	295,852,490.56





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关



2022年3月1日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为淮河能源(集团)股份有限公司吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司之目的而提供文件的复印件, 仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

### 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：



2019年12月25日


中华人民共和国财政部制

仅为淮河能源(集团)股份有限公司吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。




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

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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




年度检验登记  
Annual Renewal Registration


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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration


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



仅为淮河能源(集团)股份有限公司吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张扬是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	刘洪亮
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-11-16
Date of birth	
工作单位	征汉健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	341281198611166072
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102050006  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014-06年23 月 日  
Date of Issuance /y /m /d



仅为淮河能源(集团)股份有限公司吸收合并淮南矿业(集团)有限责任公司之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘洪亮是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。