

公司代码：600971

公司简称：恒源煤电

# 安徽恒源煤电股份有限公司 2025年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨林、主管会计工作负责人朱四一及会计机构负责人（会计主管人员）高建中声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所审计，公司2025年度实现营业收入5,532,690,846.06元，实现净利润-205,338,057.55元，其中归属于上市公司股东的净利润-191,755,996.11元。根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的有关规定，本年提取法定盈余公积0元。截至2025年末，经审计累计未分配利润为7,674,417,720.33元，其中母公司未分配利润为7,379,070,257.52元。

综合考虑公司实际，公司拟每10股派发现金红利2.5元（含税），因公司正在实施股份回购，在实施2025年年度利润分配时，以公司实施利润分派股权登记日的总股本（不含回购账户）为基数，向全体股东派发现金股利。在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例，分配总额相应变化。公司本年度不送红股，不转增。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中有关未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

受宏观环境、市场供需变化等因素影响，公司主要产品煤炭价格存在波动风险，对公司业绩影响较大；煤炭开采为地下作业，存在着发生水、火、瓦斯、顶板、煤尘等多种灾害的可能性，由于煤炭行业的特点，矿井生产存在一定的安全生产事故风险；地质条件变化会对煤质与开采进度产生一定的影响；同时国家行业政策的变化和环保标准的调整等，都可能给公司生产经营带来一定的影响。公司将时刻关注相关可能变化的因素，及时采取应对措施，努力提高公司抗风险能力。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理、环境和社会.....	26
第五节	重要事项.....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	53
第七节	债券相关情况.....	59
第八节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有本公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 报告期内在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、恒源煤电	指	安徽恒源煤电股份有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
皖北煤电集团、控股股东	指	安徽省皖北煤电集团有限责任公司
皖北煤电财务公司	指	安徽省皖北煤电集团财务有限公司
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
恒力电业	指	安徽恒力电业有限责任公司
新源热电	指	淮北新源热电有限公司
创元发电	指	宿州创元发电有限责任公司
宿州热电	指	国能宿州热电有限公司
钱电公司	指	安徽钱营孜发电有限公司
恒大生态	指	安徽省恒大生态环境建设工程有限公司
任楼煤矿	指	安徽恒源煤电股份有限公司任楼煤矿
五沟煤矿	指	安徽恒源煤电股份有限公司五沟煤矿
祁东煤矿	指	安徽恒源煤电股份有限公司祁东煤矿
恒源煤矿	指	安徽恒源煤电股份有限公司煤矿
钱营孜煤矿	指	安徽恒源煤电股份有限公司钱营孜煤矿
禹恒公司	指	安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司
恒源融资租赁	指	恒源融资租赁（天津）有限公司
销售分公司	指	安徽恒源煤电股份有限公司销售分公司
宏能煤业	指	张掖市宏能煤业有限公司
昌盛能源	指	张掖市宏能昌盛能源有限责任公司
花草滩煤矿	指	张掖市宏能煤业有限公司花草滩煤矿
恒泰公司	指	安徽省恒泰新材料有限公司
锦风新能源	指	宿州锦风新能源有限责任公司
钱电二公司	指	安徽钱营孜第二发电有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽恒源煤电股份有限公司
公司的中文简称	恒源煤电
公司的外文名称	AnhuiHengyuanCoalIndustryandElectricityPowerCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	HYMD
公司的法定代表人	杨林

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	朱四一	赵海波
联系地址	安徽省宿州市西昌路 157 号	安徽省宿州市西昌路 157 号
电话	0557-3982147	0557-3982147
传真	0557-3982260	0557-3982260
电子信箱	ahhymd@163.com	283563672@qq.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省淮北市濉溪县刘桥镇
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	安徽省宿州市西昌路 157 号
公司办公地址的邮政编码	234011
公司网址	http://www.ahhymd.cn/
电子信箱	ahhymd@163.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a> 上海证券报 <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a>
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒源煤电	600971	/

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 / 1001-26
	签字会计师姓名	刘勇、张亚

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	5,532,690,846.06	6,972,485,680.53	-20.65	7,785,898,719.21
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	5,416,688,321.35	6,818,980,893.07	-20.56	7,602,642,646.29
利润总额	-192,220,660.77	1,271,582,211.41	-115.12	2,276,807,377.24
归属于上市公司股东的净利润	-191,755,996.11	1,071,963,231.91	-117.89	2,035,939,946.75

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-262,811,913.34	1,135,146,979.21	-123.15	1,989,998,443.35
经营活动产生的现金流量净额	554,712,689.10	1,376,953,150.35	-59.71	3,576,968,157.22
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	11,759,533,366.62	12,365,056,490.28	-4.90	12,602,201,790.40
总资产	25,994,717,227.65	20,534,990,471.43	26.59	21,263,422,183.48

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益(元/股)	-0.1598	0.8933	-117.89	1.6966
稀释每股收益(元/股)	-0.1598	0.8933	-117.89	1.6966
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2190	0.946	-123.15	1.6583
加权平均净资产收益率(%)	-1.59	8.56	减少 10.15 个百分点	16.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.18	9.07	减少 11.25 个百分点	16.31

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、 2025年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,178,892,854.20	1,198,379,287.16	1,404,262,794.44	1,751,155,910.26
归属于上市公司股东的净利润	27,181,923.44	-156,394,464.64	29,489,142.04	-92,032,596.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性	13,322,631.90	-155,085,053.93	24,342,225.16	-145,391,716.47

损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	174,407,406.46	-403,539,967.60	620,853,389.70	162,991,860.54

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2025年金额	附注（如适用）	2024年金额	2023年金额
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	35,822,938.30		-61,462,796.47	23,164,742.90
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,747,004.51		1,544,221.47	3,097,699.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,774,140.51		6,487,542.20	4,950,599.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,741,225.67		5,113,847.63	7,711,808.06
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,373.73		12,931.00	
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	55,727,343.25			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-6,731,060.00		-15,938,731.46	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				35,991,058.02
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投				

资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入	1,946,177.70		1,834,091.35	1,798,203.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,425,594.67		-11,698,293.48	-28,817,437.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,242,961.00		-9,115,845.09	4,757,878.26
少数股东权益影响额（税后）	6,337,670.77		-1,807,595.36	-2,802,706.43
合计	71,055,917.23		-63,183,747.30	45,941,503.40

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用



## 十一、营业收入扣除情况表

单位：元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	5,532,690,846.06		6,972,485,680.53	
营业收入扣除项目合计金额	116,002,524.71	与主营业务无关的业务收入	153,504,787.46	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.10	/	2.20	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	116,002,524.71	与主营业务无关的业务收入	153,504,787.46	与主营业务无关的业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>116,002,524.71</b>		<b>153,504,787.46</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	5,416,688,321.35		6,818,980,893.07	

## 十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

## 十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	537,827,372.89	552,344,794.51	14,517,421.62	9,785,346.00
应收款项融资	575,514,637.91	77,427,787.15	498,086,850.76	-49,114.06
合计	1,113,342,010.80	629,772,581.66	512,604,272.38	9,736,231.94

## 十四、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事煤炭开采、洗选、运输、销售以及生产服务等业务，煤炭产品主要包括混煤、精煤、块煤、煤泥等，主要用于电力、冶金及化工等行业。公司煤炭生产严格按照年初编制的年度计划组织生产。煤炭销售由销售分公司负责，公司根据对市场需求的判断，结合区域市场的布局，巩固拓展销售渠道，制订年度销售计划，明确销售目标。公司煤炭销售以长协为主，销售运输方式以铁路运输为主，动力煤市场主要稳定在周边区域，精煤销售市场主要为皖、赣、湘、苏、沪、浙等地区。物资采购采用集中采购模式进行，所有物资均通过招标方式进行采购。报告期内，公司煤炭产销量同比有所增加，受煤炭市场价格大幅下跌的影响，导致公司效益同比大幅下滑。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

#### 二、报告期内公司所处行业情况

2025年，我国煤炭行业处于能源结构转型与市场供需调整的关键节点，整体呈现“供给稳增、需求分化、价格趋稳”的运行态势。全年行业供需相对宽松，价格中枢较2024年明显下移，摆脱了此前“大起大落”的波动特征，逐步进入“温和微利、规范运行”的新阶段。

##### （一）供给方面

2025年，我国煤炭供应量再创历史新高，净增量超2000万吨，供给端整体呈现“国内产量稳增、进口量回落、产能结构优化”的特点，政策调控下产能释放更趋有序，行业集中度持续提升。

1.国内原煤产量稳中有增。2025年，全国规模以上原煤产量达48.3亿吨，同比增加7282万吨，增长1.2%，延续增长态势但增幅趋于平缓。从产区分布来看，晋陕蒙新四大主产省区依旧是全国煤炭供应的“压舱石”，产量占全国总产量的比重达81.76%，较2024年进一步提升0.12%。

2.煤炭进口同比降幅明显。2025年，我国煤炭进口量出现明显回落，全年累计进口4.9亿吨，同比减少5236万吨，下降9.6%，月均进口量4086万吨，较2024年月均减少436万吨。其中动力煤进口35650万吨，同比降幅12.3%，减量最为显著；炼焦煤进口11866万吨，同比微降2.6%，规模小幅收缩；无烟煤进口1511.6万吨，同比增长4.3%。

进口来源国来主要集中在印度尼西亚、俄罗斯、蒙古、澳大利亚、加拿大五国，共进口煤炭47791万吨，占全国进口总量的97.5%，同比提升3.2%。

## （二）需求方面

2025年，我国煤炭需求端整体表现偏弱，受新能源替代加速、房地产及基建走弱等因素影响，传统耗煤行业需求下滑明显，在电力、冶金、建材、化工四大耗煤行业中，仅化工行业需求保持增长，但对整体市场支撑有限，煤炭消费逐步进入平台期。

1. 电力用煤同比下滑，新能源替代效应凸显。电力行业是煤炭消费的第一大领域，2025年受新能源发电快速发展、电力消费增速放缓等因素影响，火电发电量自2016年以来首次出现负增长，2025年全年全国规模以上火力发电量62945亿千瓦时，同比减少492.5亿千瓦时，下降1.0%，全国可再生能源发电装机容量突破15亿千瓦，历史性超越煤电装机，占总装机比重达50%以上，直接拖累电力用煤需求，电力用煤在煤炭总消费中的占比进一步下滑。

2. 非电用煤分化明显，整体承压下行。非电用煤主要集中在钢铁、建材、化工三大行业，2025年受行业自身下行、需求疲软影响，整体表现承压，2025年全国粗钢产量9.61亿吨，同比下降4.4%；生铁产量8.36亿吨，同比下降3.0%，导致钢铁行业用煤需求大幅下滑。受房地产下行、基建投资增速放缓影响，建材行业主要产品产量同比普遍下降，全年全国规模以上水泥产量16.9亿吨，同比下降6.9%；平板玻璃产量9.76亿重量箱，同比下降3.0%，水泥、玻璃等产品产量下滑导致建材用煤需求持续疲软，进一步加剧非电用煤需求压力。仅化工行业需求保持正增长，重点化工产品甲醇、尿素产量同比分别增长9%、12%，现代煤化工（煤制烯烃、煤制油）耗煤量同比增长8%，带动化工用煤需求保持较强增长态势。但由于化工行业煤炭消费体量较小，占煤炭总消费比重不足6%，无法对冲电力、钢铁、建材行业用煤的下滑，对整体煤炭市场的支撑作用有限。

## （三）价格方面

2025年，我国煤炭市场价格中枢整体较2024年明显下移，彻底告别“煤超疯”时代，波动幅度大幅收窄，呈现“旺季不旺、温和运行”的特征，长协煤的“压舱石”作用进一步凸显，煤价整体处于合理运行区间。其中动力煤价格受新能源替代、火电需求下滑影响，中枢下移且波动平缓；炼焦煤价格受钢铁行业需求拖累，全年表现疲软，均价跌幅较大；无烟煤价格受化工行业需求支撑，表现相对坚挺，进口量也实现正增长，价格波动相对较小。

总体来看，2025年，我国煤炭行业供需格局呈现“供给稳增、需求分化、整体宽松”的态势，价格中枢下移且波动收窄，行业逐步告别“暴利”时代，进入“温和微利、规范运行”的新阶段。供给端，国内原煤产量稳中有增，晋陕蒙新核心产区地位进一步巩固，进口量同比回落，产能结构持续优化，政策调控成为供给端的核心主导因素；需求端，新能源替代加速导致电力用煤承压，房地产、基建走弱拖累钢铁、建材用煤下滑，仅化工用煤保持增长，煤炭消费进入平台期；价格端，受供需宽松影响，价格中枢下移震荡后趋于平稳，长协煤的托底作用凸显，波动幅度大幅收窄。

## 三、经营情况讨论与分析

公司2025年度主营业务没有发生变化，仍以煤炭开采、洗选、运输、销售为主。全年生产经营情况较为平稳，原煤产量、商品煤产销量同期均有所增加，客户较稳定。2025年度，公司煤炭商品价格大幅下跌，同比下跌约191.68元/吨，降幅22.04%，受此影响，在公司煤炭产销量出现增加的情况下，经营业绩出现大幅下滑。其中利润总额-1.92亿元，同比下降115.12%。归属于上市公司股东净利润-1.92亿元，同比下降117.89%。每股收益-0.16元，同比下降117.89%。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。公司主要竞争力如下：

1. 区位优势。从地理位置来看，公司位于华东地区，长三角区域，紧邻苏、浙、沪等经济发达地区。矿区交通发达，物流便捷，具有承东启西、连南系北的区位优势，有利于连接市场，降低运输成本。

2. 管理优势。公司在生产经营过程中，实施煤矿管理新模式，高效地整合内部资源，提高组织效能。精细化管理、员工培训处于行业领先水平。

3. 开采技术优势。在复杂条件下，公司坚持以技术为先导，对现有矿井进行技术改造，优化设计、优化布局、优化系统，大力推广采掘新技术、新工艺、新装备，大力发展采掘机械化，走集约化生产之路，有效提高了生产效率，同时也锻造了复杂地质条件下较为先进的煤矿开采技术。

4. 产品优势。公司所属矿井有气、肥、1/3焦、主焦、贫瘦煤等多煤种，动力煤、喷吹精煤、炼焦配煤等产品种类齐全。公司矿井配套的选煤厂都是矿井型选煤厂，入洗本矿原煤，无需配煤，能保持煤种稳定。

## 五、报告期内主要经营情况

2025年度,公司受煤炭市场行情影响,煤炭综合售价同比下降191.68元/吨,降幅22.04%,公司出现近10年来首次亏损。

公司原煤产量1000.14万吨,同比增加3.96%,商品煤产量771.97万吨,同比增加4.49%,商品煤销量770.83万吨,同比增加1.81%,煤炭主营业务收入52.26亿元,同比减少20.63%,公司实现营业收入55.33亿元,同比减少20.65%。

2025年度,公司实现利润总额-1.92亿元,同比下降115.12%。归属于上市公司股东净利润-1.92亿元,同比下降117.89%。每股收益-0.16元,同比下降117.89%。

截至2025年末,公司总资产259.95亿元,比年初上升26.59%,其中归属于上市公司股东所有者权益117.60亿元,比年初下降4.90%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,532,690,846.06	6,972,485,680.53	-20.65
营业成本	4,279,128,541.15	4,335,767,785.01	-1.31
销售费用	65,780,910.97	63,681,088.08	3.30
管理费用	754,896,057.66	672,680,482.79	12.22
财务费用	130,686,932.92	-13,834,147.17	-1,044.67
研发费用	387,442,783.49	379,512,156.17	2.09
经营活动产生的现金流量净额	554,712,689.10	1,376,953,150.35	-59.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,944,317,276.92	-1,619,777,481.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-380,590,617.65	-1,221,376,604.38	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期煤炭价格下跌，煤炭收入减少所致；

营业成本变动原因说明：无；

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员工资有所增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期新增采矿权摊销所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期弃置费用摊销以及因购买采矿权而确认的长期应付款未确认融资费用摊销金额较大所致；

研发费用变动原因说明：主要系公司加大科技创新力度，增加了研发投入；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期煤炭价格下降，煤炭营业收入减少，销售收回的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增非同一控制下企业合并支付的现金所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得借款收到的现金增加及支付股利现金减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

√适用 □不适用

2025年度，公司实现营业收入55.33亿元，同比下降20.65%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年 增减（%）	营业成本比上年 增减（%）	毛利率比上年增减（%）
工业	5,245,477,062.27	4,221,085,198.81	19.53	-23.08	-2.44	减少 17.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年 增减（%）	营业成本比上年 增减（%）	毛利率比上年增减（%）
煤炭	5,226,367,763.69	4,195,517,463.81	19.72	-22.33	-0.62	减少 17.54 个百分点
电力	19,109,298.58	25,567,735.00	-33.80	-78.86	-75.62	减少 17.81 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年 增减（%）	营业成本比上年 增减（%）	毛利率比上年增减（%）
国内	5,245,477,062.27	4,221,085,198.81	19.53	-23.08	-2.44	减少 17.02 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年 增减（%）	营业成本比上年 增减（%）	毛利率比上年增减（%）
直销	5,245,477,062.27	4,221,085,198.81	19.53	-23.08	-2.44	减少 17.02 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
混煤	吨	4,010,449.00	4,028,936.20	17,660.67	10.16	7.64	-34.26
洗精煤	吨	2,876,860.13	2,848,915.90	128,556.35	2.86	-1.43	43.41
煤泥	吨	832,404.93	830,443.72	3,781.45	-9.67	-8.51	-37.13

产销量情况说明

无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工业	材料	537,285,250.49	12.73	531,720,671.55	12.47	1.05	
工业	职工薪酬	2,099,734,545.35	49.74	2,000,823,650.74	62.76	4.94	
工业	制造费用	1,584,065,402.97	37.53	1,794,016,822.71	24.77	-11.70	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
煤炭	材料	521,077,067.74	12.34	513,676,969.16	11.82	1.44	
煤炭	职工薪酬		49.69		45.11	7.03	

		2,097,470,030.58		1,959,733,042.27			
煤炭	制造费用	1,576,970,365.49	37.36	1,748,298,397.32	40.24	-9.80	
电力	材料	16,208,182.75	0.38	18,043,702.39	0.42	-10.17	
电力	职工薪酬	2,264,514.77	0.05	41,090,608.47	0.95	-94.49	
电力	制造费用	7,095,037.48	0.17	45,718,425.39	1.05	-84.48	

成本分析其他情况说明

无



**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

□适用 √不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

无

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额418,966.28万元，占年度销售总额75.73%；其中前五名客户销售额中关联方销售额137,604.72万元，占年度销售总额24.87%。

前五名供应商采购额 78,360.21 万元，占年度采购总额 8.48 %；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0.00%。

**B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**

□适用 √不适用

**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形**

□适用 √不适用

**C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

□适用 √不适用

前五名供应商

□适用 √不适用

**D. 报告期内公司存在贸易业务收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

贸易业务开展情况	本期营业收入	上期营业收入	本期营业收入比上年同期增减(%)
煤炭贸易	1,010,942.53	1,053,692.19	-4.06

注：贸易业务营业收入按照净额法统计。

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

□适用 √不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

□适用 √不适用

其他说明：

无

**3、费用**

√适用 □不适用

(1) 销售费用：2025年销售费用0.66亿元，同比增加0.02亿元，增加3.3%，主要系本期销售人员工资增加所致；

(2) 管理费用：2025年管理费用7.55亿元，同比增加0.82亿元，增加12.22%，主要系本期新增采矿权摊销所致；

(3) 研发费用：2025年研发费用3.87亿元，同比增加0.08亿元，增加2.09%，主要系公司加大科技创新力度，增加了研发投入所致；

(4) 财务费用：2025年财务费用1.31亿元，同比增加1.45亿元，主要系本期弃置费用摊销以及因购买采矿权而确认的长期应付款未确认融资费用摊销金额较大所致。

#### 4、研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

本期费用化研发投入	38,744.28
本期资本化研发投入	
研发投入合计	38,744.28
研发投入总额占营业收入比例（%）	7.00
研发投入资本化的比重（%）	

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	1,675
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.78
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	16
本科	1,048
专科	610
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	87
30-40岁（含30岁，不含40岁）	406
40-50岁（含40岁，不含50岁）	736
50-60岁（含50岁，不含60岁）	446
60岁及以上	0

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5、现金流

√适用 □不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2025年经营活动产生的现金流量净额5.54亿元，相比2024年减少8.22亿元，减少59.71%，主要系本期煤炭价格下降，煤炭主营业务收入减少，销售收回的现金减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2025年投资活动产生的现金流量净额-19.44亿元，相比2024年减少3.25亿元，主要系本期新增非同一控制下企业合并支付的现金所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2025年筹资活动产生的现金流量净额-3.81亿元，相比2024年则增加增加8.41亿元，主要系本期取得借款收到的现金增加及支付股利现金减少所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情 况 说 明
应收票据	277,795,469.53	1.07	576,996,417.84	2.81	-51.85	1
应收账款	469,667,716.54	1.81	161,582,565.53	0.79	190.67	2
应收款项融 资	77,427,787.15	0.30	575,514,637.91	2.80	-86.55	3
其他应收款	48,037,224.36	0.19	30,574,728.18	0.15	57.11	4
固定资产	11,676,033,828.5 2	45.00	5,568,210,873.54	27.12	109.69	5
无形资产	5,303,030,995.68	20.44	3,453,275,656.11	16.82	53.57	6
递延所得税 资产	224,321,528.78	0.86	136,861,870.82	0.67	63.90	7
其他非流动 资产	17,614,023.63	0.07	12,306,911.02	0.06	43.12	8
应付票据	566,054,157.91	2.18	162,516,026.00	0.79	248.31	9
合同负债	77,627,883.90	0.30	57,189,526.79	0.28	35.74	10
一年内到期 的非流动负 债	849,950,304.44	3.28	505,274,718.63	2.46	68.22	11
其他流动负 债	60,434,923.75	0.23	182,397,319.32	0.89	-66.87	12
长期借款	3,399,265,000.00	13.10	650,320,000.00	3.17	422.71	13
长期应付款	1,963,049,821.87	7.57	820,505,745.64	4.00	139.25	14
预计负债	2,082,645,469.05	8.03	966,962,763.83	4.71	115.38	15
递延所得税 负债	44,824,190.58	0.17	1,703,754.21	0.01	2,530.91	16

其他说明：

- 1.应收票据变动原因说明：报告期末较期初下降 51.85%，主要系公司客户本期采用票据结算货款减少所致；
- 2.应收账款变动原因说明：报告期末相比期初大幅增长，主要系公司报告期末尚未与客户完成货款结算及收购子公司股权增加应收账款所致；
- 3.应收款项融资变动原因说明：报告期末比期初减少 86.55%，主要系公司客户本期采用票据结算货款减少所致；
- 4.其他应收款变动原因说明：报告期末比期初增加 57.11%，主要系公司报告期末单位往来款和代垫运费增长所致；
- 5.固定资产变动原因说明：报告期末相比期初增加 109.69%，主要系公司本期非同一控制下企业合并，收购子公司的固定资产金额较大所致；
- 6.无形资产变动原因说明：报告期末比期初增加 53.57%，主要系公司本期新增购置采矿权及非同一控制下企业合并，收购子公司的无形资产金额较大所致；
- 7.递延所得税资产变动原因说明：报告期末相比期初增加 63.90%，主要系计提的信用减值准备及本期形成的未弥补亏损金额较大所致。
- 8.其他非流动资产原因说明：报告期末比期初增加 43.12%，主要系公司预付建设用地准备金所致；
- 9.应付票据变动原因说明：报告期末比期初大幅增长，主要系公司本期采用票据支付货款和工程款增加所致；
- 10.合同负债变动原因说明：报告期末相比期初增加 35.74%，主要系公司报告期末预收煤炭款增加所致；
- 11.一年内到期的非流动负债变动原因说明：报告期末相比期初增加 68.22%，主要系公司报告期末将于一年内到期的长期借款和长期应付款增加所致；
- 12.其他流动负债变动原因说明：报告期末相比期初减少 66.87%，主要系公司本期已背书未终止确认的应收票据大幅减少所致；
- 13.长期借款变动原因说明：报告期末相比期初大幅增长，主要系公司本期进行非同一控制下企业合并，子公司长期借款余额较大所致；
- 14.长期应付款变动原因说明：报告期末相比期初大幅增长，主要系公司本期新增采矿权采用分期付款方式结算以及收购的子公司持有的长期应付款金额较大所致；
- 15.预计负债原因说明：报告期末相比期初大幅增长，主要系本期新增确认煤矿弃置环境恢复和土地复垦处理义务所致；
- 16.递延所得税负债变动原因说明：报告期末相比期初大幅增长，主要系公司本期新增非同一控制下企业合并评估增值产生的递延所得税负债所致。

## 2、 境外资产情况

适用 不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第八节财务报告第七、合并财务报表项目注释第 31、所有权或使用权受限资产。

## 4、 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## 煤炭行业经营性信息分析

## 1、煤炭业务经营情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

煤炭品种	产量（吨）	销量（吨）	销售收入	销售成本	毛利
混煤	4,010,449.00	4,028,936.20	1,902,162,896.89	1,455,566,236.96	446,596,659.93
洗精煤	2,876,860.13	2,848,915.90	3,178,583,479.59	2,484,792,138.59	693,791,341.00
煤泥	832,404.93	830,443.72	145,621,396.21	255,159,088.26	-109,537,692.05
合计	7,719,714.06	7,708,295.82	5,226,367,772.69	4,195,517,463.81	1,030,850,308.88

## 2、煤炭储量情况

√适用 □不适用

主要矿区	主要煤种	资源量（万吨）	可采储量（万吨）	证实储量（万吨）
钱营孜煤矿	气煤	40,010.20	17,681.00	2,621.00
任楼煤矿	气煤	42,527.10	20,441.70	9,959.30
五沟煤矿	肥煤、焦煤、1/3焦煤	9,200.90	1,655.00	653.20
祁东煤矿	1/3焦煤、气煤、肥煤	26,971.50	14,131.70	5,007.00
恒源煤矿	贫煤、无烟煤	17,060.60	10,108.50	3,711.50
花草滩煤矿	1/3焦煤	12,630.70	6,804.00	2,708.70
合计	-	148,401.00	70,821.90	24,660.70

## 3、其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，公司使用自有资金购买了张掖市宏能昌盛能源有限责任公司、张掖市宏能煤业有限公司 100%股权。

**1、重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	煤炭开采	是	收购	427,603,612.09	100	是	长期股权投资	自有资金			已完成出资及工商变更登记		37,454,554.47	否	2025年11月6日	
张掖市宏能煤业有限公司	煤炭洗选	是	收购		100	是	长期股权投资	自有资金			已完成出资及工商变更登记			否	2025年11月6日	
合计	/	/	/	427,603,612.09	/	/	/	/	/	/	/		37,454,554.47	/	/	/

**2、重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	537,827,372.89	1,988,794.51			868,356,000.00	855,827,372.89		552,344,794.51
合计	537,827,372.89	1,988,794.51			868,356,000.00	855,827,372.89		552,344,794.51

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

独立董事意见

无

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽恒力电业有限责任公司	注销清算	对公司整体生产经营及业绩无重大影响
张掖市宏能煤业有限公司	收购	收购日至报告期末实现净利润-1,193.58万元
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	收购	收购日至报告期末实现净利润-633.69万元
安徽钱营孜第二发电有限公司	新设	当期未实现净利润，对业绩无重大影响
宿州锦风新能源有限责任公司	新设	尚处于基建期，对整体生产经营及业绩无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用



## 五、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2025年，我国煤炭供应量再创历史新高，净增量超2000万吨，其中国内原煤产量稳中有增、煤炭进口同比降幅明显，供给端整体呈现“国内产量稳增、进口量回落、产能结构优化”的特点，政策调控下产能释放更趋有序，行业集中度持续提升。

2025年，我国煤炭需求端整体表现偏弱，受新能源替代加速、房地产及基建走弱等因素影响，传统耗煤行业需求下滑明显，在电力、冶金、建材、化工四大耗煤行业中，仅化工行业需求保持增长，但对整体市场支撑有限，煤炭消费逐步进入平台期。

2025年，我国煤炭市场价格中枢整体较2024年明显下移，彻底告别“煤超疯”时代，波动幅度大幅收窄，呈现“旺季不旺、温和运行”的特征，长协煤的“压舱石”作用进一步凸显，煤价整体处于合理运行区间。其中动力煤价格受新能源替代、火电需求下滑影响，中枢下移且波动平缓；炼焦煤价格受钢铁行业需求拖累，全年表现疲软，均价跌幅较大；无烟煤价格受化工行业需求支撑，表现相对坚挺，进口量也实现正增长，价格波动相对较小。

2026年我国煤炭行业预计将呈现供给刚性收缩、需求温和增长、价格中枢上移且波动加剧的格局，整体从宽松转向紧平衡。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“为社会提供优质能源，为客户提升经营价值，为股东创造丰厚回报，为员工实现全面发展”为使命，着力构建“安全、高效、和谐”的煤炭企业，打造“规范管理、高效运行、持续发展、共建共享”的优秀上市公司，树立一流的煤炭公众公司品牌形象。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司计划2026年生产原煤1110万吨，销售商品煤829.60万吨，公司预计营业总收入72.36亿元，营业总成本70.83亿元，其中三项费用控制在14.65亿元以内。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 安全生产风险。煤炭开采为地下作业，存在着发生水、火、瓦斯、顶板、煤尘等多种灾害的可能性。由于煤炭行业的特点，矿井生产存在一定的安全生产事故风险。

2. 价格波动的风险。受宏观经济增速放缓、市场供需变化等因素影响，公司产品煤炭价格存在波动风险，对公司业绩影响较大。

3. 行业政策风险。作为煤炭生产企业，企业安全生产及环保等方面行业监管要求较高，政府部门出台相关行业政策对公司的发展将产生较大影响。

4. 宏观环境风险。自然灾害影响、贸易战影响，外需疲软等带来的宏观影响。

### (五) 其他

□适用 √不适用

## 六、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司法人治理的实际状况已基本符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》的规定，防止泄露内部信息，保证了信息披露的公平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
杨林	董事、董事长	男	60	2022年4月7日	2026年4月25日	0	0	0			是
焦殿志	董事	男	53	2020年2月12日	2026年4月25日					76.63	否
	总经理			2020年11月19日							
周伟	董事(离任)	男	59	2023年4月26日	2025年1月17日	0	0	0			是
陈稼轩	董事	男	52	2021年5月12日	2026年4月25日	0	0	0			是
傅崑岚	董事(离任)	男	60	2021年5月12日	2026年1月14日	0	0	0			是
朱四一	董事、财务总监、董秘	男	56	2016年7月29日	2026年4月25日	0	0	0		69.80	否
蔡晓慧	独立董事	女	54	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0		9.52	否
王怀芳	独立董事	男	52	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0		9.52	否
王帮俊	独立董事	男	50	2023年4月26日	2026年4月25日	0	0	0		9.52	否

许昌	职工董事	男	49	2025年12月2日	2026年4月25日	0	0	0		59.72	是
王健	副总经理	男	58	2020年2月12日	2026年4月25日	0	0	0		69.44	否
张家兵	副总经理	男	59	2020年2月12日	2026年4月25日	0	0	0		69.22	否
李建	副总经理	男	57	2020年2月12日	2026年4月25日	0	0	0		69.84	否
林青	副总经理	男	55	2020年2月12日	2026年4月25日	0	0	0		69.10	否
邹军	副总经理	男	56	2021年6月10日	2026年4月25日	0	0	0		69.64	否
李承军	副总经理	男	53	2025年4月24日	2026年4月25日	0		0		69.51	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	651.46	/

备注：1.许昌自2025年12月担任职工董事，统计薪酬为全年薪酬。

2. 2025年度实际发放薪酬含2025年分月预发放的工资和2024年度考核兑现后发放部分，2025年度考核工作尚未完成，待考核完成后按照薪酬管理制度发放。

姓名	主要工作经历
杨林	历任淮南矿业（集团）有限责任公司谢一矿副矿长、总经办副主任、合肥办事处主任兼市场部副部长，董事会秘书处处长、党办主任、投资管理部部长，副总经理助理，副总经理，党委委员、副总经理；淮河能源控股集团有限责任公司党委委员、副总经理，党委副书记、董事、工会主席，淮南矿业（集团）有限责任公司党委副书记、董事、工会主席。现任皖北煤电集团党委书记、董事长，中安联合煤化有限责任公司董事长，公司党委书记、董事长。
周伟（离任）	历任皖北矿务局团委副书记，皖北煤电集团任楼煤矿党委书记，皖北煤电集团宣传部部长、总经理助理，恒源股份党委副书记，淮北矿业（集团）有限责任公司市委常委、纪委书记，淮北矿业（集团）有限责任公司市委常委、纪委书记、省监委驻淮北矿业集团监督专员，淮北矿业（集团）有限责任公司党委副书记、纪委书记、董事、省监委驻淮北矿业集团监督专员、中共淮北矿业（集团）有限责任公司委员会党校校长，皖北煤电集团党委副书记、董事、公司党委副书记、董事。2025年1月17日辞职离任。
焦殿志	历任公司五沟煤矿总工程师，卧龙湖煤矿党委委员、总工程师、矿长，钱营孜煤矿党委委员、矿长，公司副总经理，董事、总经理。现任皖北煤电集团党委委员，公司董事、总经理。
陈稼轩	历任皖北煤电集团团委副书记，劳动工资部部长，人力资源部部长；公司恒源煤矿党委书记，公司副总经理。现任皖北煤电集团党委委

	员、副总经理，公司董事。
傅崑崙（离任）	历任公司副总经理;淮化集团党委书记、董事长，淮化股份董事长，安徽新淮化工工程有限公司党委书记、执行董事;皖北煤电集团总工程师，公司董事。2026年1月14日，因到法定年龄退休离任。
朱四一	历任皖北煤电集团资产财务部副主任会计师，主任会计师，副部长；公司计划财务部副部长，财务部部长，公司职工监事、财务部部长，公司董事、董事会秘书、财务总监。现任公司董事、董事会秘书、财务总监。
蔡晓慧	历任安徽财经大学法学院教师、北京大成（合肥）律师事务所专职律师、党支部副书记。现任北京市炜衡（合肥）律师事务所党支部副书记、负责人，公司独立董事。
王怀芳	历任上海融昌资产管理公司研究所所长、上海六禾投资管理公司董事副总经理等职务。现任上海国家会计学院金融学副教授，公司独立董事。
王帮俊	历任中国矿业大学讲师、副教授、教授。现任中国矿业大学管理学院教授、博士生导师，公司独立董事。
许昌	历任公司团委副书记、工会生产部部长、群团部副部长，公司五沟煤矿党委副书记、纪委书记，公司五沟煤矿党委书记。现任公司党委组织部部长、机关党委书记、纪委委员、职工董事。
王健	历任公司刘桥一矿党委委员、总工程师，任楼煤矿党委委员、副矿长、总工程师、副矿长（主持工作）、矿长，公司生产技术部副部长、部长。现任公司副总经理。
张家兵	历任任楼煤矿副总工程师、副矿长;皖北煤电集团机电处主任工程师;公司机运管理部副部长、副部长（主持工作）、部长。现任公司副总经理。
李建	历任公司安全监察局主任工程师、安全环保部副部长（主持工作）、安全监督管理局副局长(主持工作);五沟煤矿矿长、党委委员;中安联合煤化有限责任公司董事、煤矿生产副经理兼煤矿分公司经理;公司经管部副部长、部长。现任公司副总经理。
林青	历任公司祁东煤矿总工程师；皖北煤电集团托管崔木煤矿总工程师、党委委员、矿长;祁东煤矿党委委员、矿长。现任公司副总经理兼安全监察局局长。
邹军	历任公司任楼煤矿副总工程师,刘桥一矿总工程师,祁东煤矿党委委员、副矿长、总工程师，刘桥一矿党委委员、副矿长、总工程师，任楼煤矿党委委员、副矿长、总工程师；中安联合煤化有限责任公司朱集西煤矿党委委员、经理，中安联合煤化有限责任公司党委委员、董事、副总经理、煤矿分公司经理，朱集西煤矿托管项目部党委委员、经理，中安联合煤化有限责任公司党委委员、董事、副总经理、煤矿分公司经理。现任公司副总经理，总工程师。
李承军	历任公司恒源煤矿总工程师，公司恒源煤矿党委委员、总工程师，公司生产技术部副部长，陕西金源招贤矿业有限公司副经理、总工程师，陕西金源招贤矿业有限公司党委委员、副经理、总工程师，陕西金源招贤矿业有限公司党委委员、副经理，陕西金源招贤矿业有限公司党委副书记、董事、经理，公司经管部副部长（正处级）、部长，公司职工代表监事。现任公司副总经理、祁东煤矿党委副书记、矿长。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨林	皖北煤电集团	党委书记、董事长		
周伟（离任）	皖北煤电集团	党委副书记、董事		
陈稼轩	皖北煤电集团	党委委员、副总经理		
傅崑崑（离任）	皖北煤电集团	总工程师		
在股东单位任职情况的说明				

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蔡晓慧	北京市炜衡（合肥）律师事务所	党支部副书记、负责人	2018年6月	
王怀芳	上海国家会计学院	副教授	2006年3月	
王帮俊	中国矿业大学管理学院	教授、博士生导师	2014年8月	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事、高级管理人员实行年薪制。根据年度财务决算、主要经济指标、管理指标的完成情况，对公司董事、高级管理人员的绩效进行综合考核、评定。独立董事薪酬经公司董事会及股东大会审议，每年税后8万元。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会同意董事、高级管理人员报酬事项
董事、高级管理人员薪酬确定依据	公司按照薪酬管理制度，根据其工作岗位及贡献考核确定。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司按照既定的决策程序和相关规定已经全额支付董事和高级管理人员工资，其中考核兑现部分顺延下一年支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	651.46万元（含独立董事津贴）
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司董事、高级管理人员薪酬依据公司章程及相关考核办法核定，以年度经营业绩、履职情况和综合考核结果为依据，按考核结果据实发放，体现业绩导向与约束机制。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延	2025年度实际发放薪酬含2025年分月预发放的工资和2024年度考核兑现后发放部分。

支付安排	
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	/

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周伟	董事	离任	工作调动
傅崑崑	董事	离任	退休
许昌	职工董事	选举	
李承军	副总经理	聘任	

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**四、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
杨林	否	9	8	0	1	0	否	2
焦殿志	否	9	7	0	2	0	否	2
陈稼轩	否	9	9	0	0	0	否	2
傅崑崑	否	8	8	0	0	0	否	2
朱四一	否	9	9	0	0	0	否	2
许昌	否	1	1	0	0	0	否	0
蔡晓慧	是	9	5	4	0	0	否	2
王怀芳	是	9	5	4	0	0	否	2
王帮俊	是	9	5	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**五、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	杨林、陈稼轩、蔡晓慧、王怀芳、王帮俊
提名委员会	杨林、蔡晓慧、王怀芳、王帮俊
薪酬与考核委员会	杨林、焦殿志、蔡晓慧、王怀芳、王帮俊
战略委员会	杨林、焦殿志、朱四一、傅崑崑、王帮俊

**(二) 报告期内审计委员会召开4次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年3月26日	审议2024年年度报告及摘要、2024年度内部控制评价报告、董事会审计委员会2024年度履职情况报告、审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告	同意报告内容	
2025年4月23日	审议2025年一季度报告	同意报告内容	
2025年8月19日	审议2025年半年度报告、2025-2026年度年报审计会计师事务所选聘方案	同意报告内容	
2025年10月22日	审议2025年三季度报告、关于续聘会计师事务所的议案	同意报告内容	

**(一) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年3月26日	恒源煤电2024年度董事、高管薪酬考核兑现情况的报告、恒源煤电关于修订工资总额管理办法的议案、恒源煤电关于修订年薪制人员薪酬管理办法的议案	同意报告和议案内容	

**(二) 报告期内提名委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月18日	关于公司聘任副总经理的议案	同意议案内容	

**(三) 报告期内战略委员会召开2次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年8月19日	关于关停公司部分火电机组及注销相关子公司的议案	同意议案内容	
2025年	关于收购张掖市宏能煤业有限公司、张	同意议案内容	



11月4日	掖市宏能昌盛能源有限责任公司100%股权的议案		
-------	-------------------------	--	--

**(三) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	337
主要子公司在职员工的数量	13,886
在职员工的数量合计	14,223
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11,206
销售人员	402
技术人员	1,247
财务人员	78
行政人员	1,290
合计	14,223
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	2,288
大专	2,213
高中（含中专技校）	4,405
初中及以下	5,317
合计	14,223

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司实行岗位工资和效益工资制。岗效工资制是以按劳分配为原则，以岗位分类为基础，以工作绩效为主要内容，以公司经济效益控制工资总量，根据员工履行规定的岗位职责情况，经绩效考核后，支付员工劳动报酬的一种工资分配制度。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险两金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

公司建立了分层分类的培训体系，根据公司业务发展的需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的职业成长及企业的稳健发展。2025年，预计将培训1.1万人次。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 八、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司章程及上海证券交易所相关规定，公司在未分配利润为正的情况下，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	2.5
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	300,001,221
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-191,755,996.11
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	300,001,221
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用

注：现金分红金额按照2025年末总股份数计算，因公司正在实施股份回购，在实施2025年年度利润分配时，以公司实施利润分配时股权登记日的总股本为基数（不含回购账户），向全体股东派发现金股利。在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例，分配总额相应变化。

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	1,884,007,667.88
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	1,884,007,667.88
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	972,049,060.85
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	193.82
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-191,755,996.11
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	7,379,070,257.52

注：2025年分红预计数按照2025年末总股本数计算，因公司正在实施股份回购，在实施2025年年度利润分配时，以公司实施利润分派股权登记日的总股本为基数（不含回购账户），向全体股东派发现金股利。在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例，分配总额相应变化。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据薪酬与考核相关管理规定，按照公司年初制定的生产、安全、经营等预算执行情况对在公司领取薪酬的董事和高级管理人员进行全面考核，根据考核结果兑现薪酬和奖励。

**十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

公司制定有完备的内部控制制度并严格按照制度要求进行实施，容诚会计师事务所对公司2025年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司报告期内对子公司管控有效，子公司人事任免、安全生产、经营考核等方面严格按照公司相关制度执行。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

### 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所对公司 2025 度的内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》，认为公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《内部控制审计报告》可通过上海证券交易所官网进行查询。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

### 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

已经整改完成

### 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽恒源煤电股份有限公司祁东煤矿	（安徽）企业环境信息依法披露系统 <a href="https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home">https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home</a>
2	安徽恒源煤电股份有限公司钱营孜煤矿	
3	安徽恒源煤电股份有限公司任楼煤矿	
4	安徽恒源煤电股份有限公司五沟煤	
5	安徽恒源煤电股份有限公司煤矿	

其他说明

适用 不适用

**十五、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司披露的《恒源煤电 2025 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	395.43	购买扶贫农产品
其中：资金（万元）	395.43	
物资折款（万元）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		消费帮扶、产业帮扶等

具体说明

√适用 □不适用

具体内容详见公司披露的《恒源煤电 2025 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

**十七、其他**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	皖北煤电集团	皖北煤电集团拥有的祁东深部探矿权、卧龙湖西部探矿权以及皖北煤电集团所持安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇有限责任公司、安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋有限责任公司、山西岚县昌恒煤焦有限责任公司、内蒙古智能煤炭有限责任公司、陕西金源招贤矿业有限公司、北京保和投资有限公司、亳州众和煤业有限责任公司股权，皖北煤电集团授予恒源煤电不可撤销收购权，恒源煤电可以根据自身经营发展需要和市场时机，通过自有资金、公开发行股票、非公开发行股票、配股、发行可转换公司债券或其他方式予以收购。皖北煤电集团将在接到恒源煤电有关意思表示后立即以合法程序、公允价格将该等煤炭资源转入恒源煤电。若恒源煤电在皖北煤电集团拥有的煤炭资源具备开采条件而不行使或不能行使收购权的，皖北煤电集团采取将相关资源和股权转让给第三方或其他方式解决与恒源煤电同业竞争问题。	2014年4月	否	长期	是		
	解决同业竞争	皖北煤电集团	1、若将来因任何原因引致皖北煤电集团与恒源煤电发生同业竞争，皖北煤电集团保证采取积极、有效措施放弃此等同业竞争，以避免与恒源煤电发生利益冲突。 2、除非具有下列特定情形之一的，皖北煤电集团承诺	2014年4月	否	长期	是		

			不再新增获取矿业权：（1）政策性关闭破产等政策因素由政府有偿定向配置矿业权给皖北煤电集团的。（2）煤矿兼并重组或在矿业权出让、转让时对投标人或受让人有特定条件要求，恒源煤电不具备条件而皖北煤电集团具备的。（3）为满足皖北煤电集团发展煤化工产业、专用于煤化工原料的。在此情形下皖北煤电集团将在相关事项发生后 30 日内告知恒源煤电，并提供相关证明材料。（4）符合国务院国资委、中国证监会发布《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202 号）规定而代为培育的。即“有条件的国有股东在与所控股上市公司充分协商的基础上，可利用自身品牌、资源、财务等优势，按照市场原则，代为培育符合上市公司业务发展需要、但暂不适合上市公司实施的业务或资产。上市公司与国有股东约定业务培育事宜，应经上市公司股东大会授权。国有股东在转让培育成熟的业务时，上市公司在同等条件下有优先购买的权利。上市公司对上述事项作出授权决定或者放弃优先购买权的，应经股东大会无关联关系的股东审议通过”。3、皖北煤电集团及其下属企业（恒源煤电除外）如出售与恒源煤电生产、经营相关的任何资产、业务或权益，恒源煤电均享有优先购买权；且皖北煤电集团保证在出售或转让有关资产或业务时给予恒源煤电的条件与皖北煤电集团及下属企业向任何独立第三人提供的条件相当。						
其他承诺	其他	皖北煤电集团	确保公司在财务公司的相关金融业务的安全性，确保公司的独立性并充分尊重公司的经营自主权，由公司自主决策与财务公司之间的金融业务，不对公司的相关决策进行干预。	2013年9月	否	长期	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用



**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	188
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘勇、张亚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	40

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****（一）导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

(1) 2023年7月, 本公司翔宇物流分公司诉安徽省锦业再生资源有限公司(以下简称锦业公司)财产损害赔偿纠纷一案, 翔宇物流分公司请求判令锦业公司支付赔偿款1,145.00万元。

基本事实: 2018年10月, 翔宇物流分公司将从安徽恒源煤电股份有限公司所属煤矿回收的废钢存放于锦业公司的场地, 由锦业公司看管, 锦业公司定期向翔宇物流分公司出具库存盘点表。截至2022年8月31日, 翔宇物流分公司存放于锦业公司场地的废钢为6,181.481吨。翔宇物流分公司发现部分废钢被锦业公司私自变卖, 遂要求锦业公司赔偿变卖废钢的损失。审理过程中, 濉溪县丞源工贸有限公司以钢材存放场地所有权人身份向法院申请以有请求权的第三人身份加入诉讼, 请求翔宇物流分公司与锦业公司支付场地租金, 并要求留置钢材。

审理情况: 2023年12月, 濉溪县人民法院作出(2023)皖0621民初6024号民事裁定书, 认为涉嫌经济犯罪移送刑事立案审查, 裁定驳回起诉。2024年5月, 濉溪县公安局经审查后, 认为没有盗窃犯罪事实, 作出濉公(刑)不立字(2024)159号《不予立案通知书》, 决定不予立案。2024年10月10日, 翔宇公司向法院起诉锦业公司、孙文磊要求承担赔偿责任。2025年4月18日, 收到(2025)皖0621民初2897号民事裁定书及(2025)皖0621民初2897号之一民事裁定书。法院裁定对锦业公司、孙文磊名下银行存款, 不动产进行诉讼保全, 分别以620万元为限, 保全金额合计为1240万元。

(2) 2025年2月, 原告淮北市梦口水产有限公司(以下简称梦口水产)向安徽省濉溪县人民法院提起诉讼, 本公司及本公司分公司安徽恒源煤电股份有限公司煤矿、国网安徽省电力有限公司濉溪县供电公司、濉溪县水务局作为被告方, 原告起诉要求被告赔偿因土地塌陷及停电导致原告水产养殖厂在暴雨中遭受的财产损失。

基本事实: 梦口水产与孟口村村民委员会签订《租地合同》, 约定租赁水域312.2亩, 用于养殖螃蟹、鳊鱼、基围虾等水产。安徽恒源煤电股份有限公司煤矿在刘桥镇部分区域进行煤炭开采, 导致王引河(刘桥段)堤防局部地表沉降, 因地面沉降问题导致王引河(刘桥段)堤坝在水位未超出堤坝正常高度范围承载量的情况下漫水至梦口水产养殖区域, 造成其养殖的鱼虾蟹等水产品丢失和死亡, 造成财产损失。

审理情况: 濉溪县人民法院于2025年2月26日立案后, 于2025年7月18日、2025年12月24日两次公开开庭进行了审理, 并于2026年2月26日出具了(2025)皖0621民初2505号判决书, 判决本公司承担梦口水财产损失814,842.00元和鉴定费11,100.00元, 本公司已上诉。

(3) 濉溪县孟龙新型墙材有限公司起诉公司, 因分公司安徽恒源煤电股份有限公司煤矿进行煤炭开采, 地面沉降对其所属建筑物造成了损坏, 经评估, 其房屋建筑物及机器设备重置净值为

1,003.05万元，在停产停业期间每日营业利润损失为233.04元。2025年9月15日，濉溪县孟龙新型墙材有限公司向法院变更诉讼请求，请求赔偿财产损失1,003.05万元，赔偿营业损失10万元（按每日233.04元暂计算至起诉之日，剩余损失直至赔偿所有财产损失止）和鉴定费5.50万元。

审理情况：2025年12月15日开庭审理后，法院尚未判决。

## 十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	年初预计金额(万元)	上期发生额(万元)
安徽省华江海运有限公司	运输服务	262.63	500	209.21
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	购买劳务	1345.85	916.35	746.15
宁波大榭皖煤能源发展有限公司	购买商品	3622.72	5000	34112.84
安徽长江能源发展有限责任公司	购买商品	47768.8	50000	/
内蒙古智能煤炭有限责任公司	购买材料	44.56	50	/
安徽新淮化工工程有限责任公司	购买劳务	20.72	150	35.6
中安联合煤化有限责任公司	设备租赁	115.54	95	112.42

##### 2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	年初预计金额(万元)	上期发生额(万元)
安徽国风矿业发展有限公司	配件加工销售	127.99	800	/
	设备租赁	352.79	389.38	/
	运输服务	6.16	30	/

安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	设备维修	2090.72	1657	1488.23
	配件加工销售	383.88	500	142.87
	设备租赁	172.46	349.94	210.05
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	配件加工销售	297.88	100	566.04
	设备维修	416.97	/	/
内蒙古智能煤炭有限责任公司	配件加工及设备维修	1096.15	1280	995.86
	设备租赁	2.91	115.57	212.53
	物探工程	47.32	60	47.32
山西岚县昌恒煤焦有限公司	设备租赁	269.34	50.91	609.83
	物探工程	26.89	30	/
陕西金源招贤矿业有限公司	材料销售	125.13	126	2605.94
中安联合煤化有限责任公司	配件加工及中小修	2492.68	1000	583
	设备租赁	158.47	293.17	655.17

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

√适用 □不适用

**1、存款业务**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
皖北煤电财务公司	受同一股东控制	2,500,000,000.00	0.15%-0.5%	2,475,626,391.51	8,414,842,100.93	8,449,688,391.38	2,440,780,101.06
合计	/	/	/	2,475,626,391.51	8,414,842,100.93	8,449,688,391.38	2,440,780,101.06

**2、贷款业务**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
皖北煤电财务公司	受同一股东控制	700,000,000.00	2.5%	434,518,682.71	810,768,973.92	545,298,682.71	699,988,973.92
合计	/	/	/	434,518,682.71	810,768,973.92	545,298,682.71	699,988,973.92

**3、授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
皖北煤电财务公司	受同一股东控制	授信业务	1,760,000,000.00	756,960,973.92
合计	/	/	/	756,960,973.92

#### 4、其他说明

适用 不适用

#### (六)其他

适用 不适用

公司与皖北煤电集团签订《票据池业务参与协议》，公司加入皖北煤电集团开展的票据池业务，票据池内票据由皖北煤电集团通过皖北煤电财务公司统一管理，公司按照实际使用票据质押额度的0.6（年化）收取额度使用费，2025 共计收取使用费 2741225.67 元。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	安徽钱营孜发电有限公司	147,125,000	2016年5月20日	2016年5月20日		连带责任担保		否	否	0		否	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										147,125,000				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
报告期末对子公司担保余额合计（B）														
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										147,125,000				
担保总额占公司净资产的比例(%)										1.2				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														



(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	低风险	25,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
申万宏源证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.9.11	2026.3.10		否	43.64		
申万宏源证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.9.11	2025.12.9		否	20.14		
华安证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.9.11	2026.3.10		否	48.56		
国元证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.9.12	2026.3.11		否	41.95		
国新证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.9.23	2026.3.26		否	43.89		
国泰海通证	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.20	2026.4.20		否		5,000	

券	品									
银河证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.23	2026.4.21		否		5,000	
申万宏源证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.23	2026.4.27		否		5,000	
申万宏源证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.23	2026.1.26		否	23.17		
华泰证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.23	2026.4.23		否		5,000	
国新证券	券商理财产品	低风险	5,000	2025.10.27	2026.4.29		否		5,000	

注：上表委托理财到期情况按照本报告披露日为基准日进行统计。

其他情况

适用 不适用

### (3). 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行贷款	自有资金	43,000.00	28,100.00	0

其他情况

适用 不适用

2025年3月4日召开的第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向子公司提供委托贷款的议案》，公司决定向恒源融资租赁（天津）有限公司通过银行金融机构提供委托贷款，总额不超过人民币30,000万元，根据业务需要分期投放，滚动投放，每笔贷款期限不超过3年，可提前还款，截至报告期末，未到期余额28,100万元。

## (2). 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
中国建设银行	银行贷款	3,000	2025年3月7日	2028年3月7日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			提前收回	是	是	
中国建设银行	银行贷款	8,000	2025年3月12日	2028年3月12日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			提前收回	是	是	
中国建设银行	银行贷款	3,900	2025年7月29日	2028年7月29日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			提前收回	是	是	
中国建设银行	银行贷款	1,100	2025年7月29日	2028年7月29日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			未到期	是	是	
中国建设银行	银行贷款	5,000	2025年9月3日	2028年9月3日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			未到期	是	是	
中国建设银行	银行贷款	22,000	2025年12月15日	2028年12月15日	自有资金	恒源融资租赁	固定收益	3.1%			未到期	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	38,542
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36828
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	0	659,538,889	54.96	0	无		国有法人
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	-24,419,311	29,099,660	2.42	0	未知		未知
中国工商银行股份有限公司－国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金	13,241,635	17,892,642	1.49	0	未知		未知
中信建投证券股份有限公司－国泰上证国有企业红利交易型开放式指数证券投资基金	14,502,149	17,560,272	1.46	0	未知		未知
王挺	-1,780,200	11,550,098	0.96	0	未知		未知
基本养老保险基金一零零三组合	2,761,900	11,027,072	0.92	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	-50,476,368	9,435,940	0.79	0	未知		未知

中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	-4,432,086	8,858,416	0.74	0	未知	未知
招商银行股份有限公司一万家宏观择时多策略灵活配置混合型证券投资基金	7,328,190	7,680,884	0.64	0	未知	未知
中国银行股份有限公司一招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	3,912,500	6,620,270	0.55	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	659,538,889	人民币普通股	659,538,889			
招商银行股份有限公司一上证红利交易型开放式指数证券投资基金	29,099,660	人民币普通股	29,099,660			
中国工商银行股份有限公司一国泰中证煤炭交易型开放式指数证券投资基金	17,892,642	人民币普通股	17,892,642			
中信建投证券股份有限公司一国泰上证国有企业红利交易型开放式指数证券投资基金	17,560,272	人民币普通股	17,560,272			
王挺	11,550,098	人民币普通股	11,550,098			
基本养老保险基金一零零三组合	11,027,072	人民币普通股	11,027,072			
香港中央结算有限公司	9,435,940	人民币普通股	9,435,940			
中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	8,858,416	人民币普通股	8,858,416			
招商银行股份有限公司一万家宏观择时多策略灵活配置混合型证券投资基金	7,680,884	人民币普通股	7,680,884			

中国银行股份有限公司一招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	6,620,270	人民币普通股	6,620,270
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东与上述其他股东间不存在关联关系，未知其他股东间的关联关系		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	安徽省皖北煤电集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	杨林
成立日期	1994年1月21日
主要经营业务	煤、煤化工开发，物流贸易，建筑材料、机械设备、化工原料和化工产品等购销，铁路和公路运输，建筑，装饰，设备租赁，系统内土地复垦、道路、提坎修复，基础土方工程等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有马钢股份（600808）流通股 147000 股，截至报告期末，已经全部出售
其他情况说明	无

#### 2、自然人

适用 不适用

### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

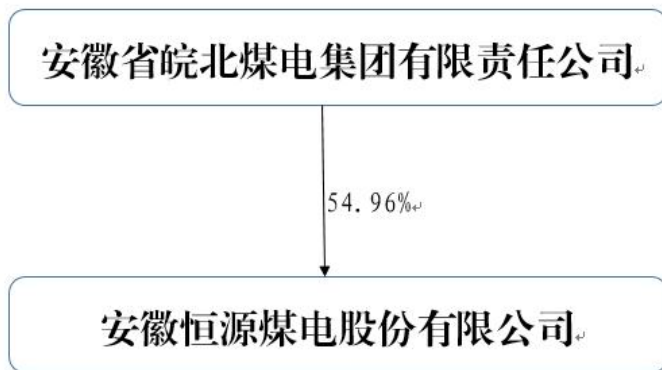
### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

名称	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

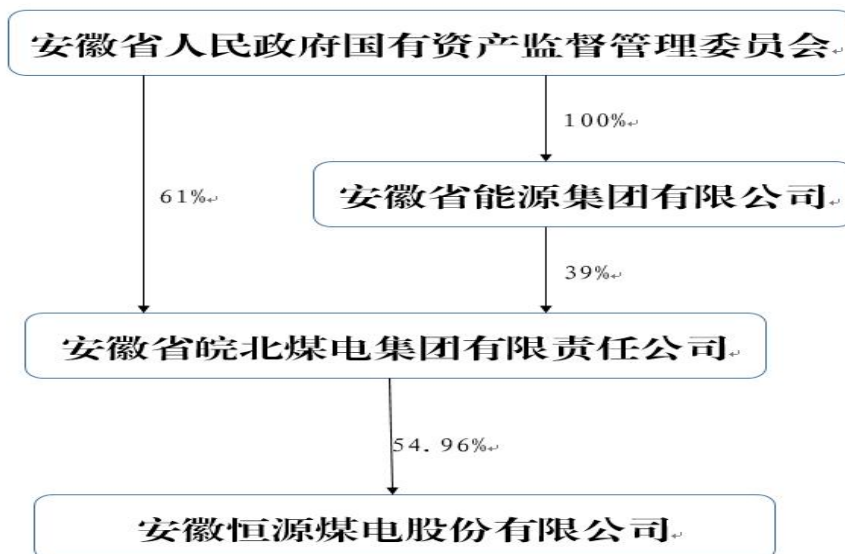
适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

容诚审字[2026]230Z1150号

安徽恒源煤电股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了安徽恒源煤电股份有限公司（以下简称恒源煤电）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒源煤电2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于恒源煤电，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### 收入确认

##### 1. 事项描述

恒源煤电主要从事煤炭开采、洗选加工及销售业务，2025年度恒源煤电营业收入为553,269.08万元。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，同时收入为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于收入确认会计政策见附注“三、25、收入确认原则和计量方法”；关于营业收入金额见附注“五、40、营业收入及营业成本”。

##### 2. 审计应对

与收入确认相关的审计程序主要包括以下：

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性，评估管理层对收入确认的内部控制是否能够有效防范和发现可能的重大错报风险；

(2) 获取并检查合同条款，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定，以确定收入确认的基础是否恰当；

(3) 对营业收入实施实质性分析程序，结合煤炭市场价格波动情况、公司的生产计划和销售策略，评估收入变动的合理性；

(4) 对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

(5) 查询主要客户的工商资料，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

(6) 对恒源煤电资产负债表日前后确认的产品销售收入，抽样检查销售合同、发煤通知单、化验单等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。

#### 四、其他信息

恒源煤电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒源煤电 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒源煤电的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒源煤电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报

表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒源煤电不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：安徽恒源煤电股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,787,686,522.18	5,410,035,830.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		552,344,794.51	537,827,372.89
衍生金融资产			
应收票据		277,795,469.53	576,996,417.84
应收账款		469,667,716.54	161,582,565.53
应收款项融资		77,427,787.15	575,514,637.91
预付款项		23,565,774.87	21,704,702.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		48,037,224.36	30,574,728.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		260,480,002.95	235,216,441.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		800,238,421.79	896,067,707.96
其他流动资产		108,911,785.02	119,288,605.26

流动资产合计		6,406,155,498.90	8,564,809,009.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		284,167,200.62	367,584,429.43
长期股权投资		1,331,941,255.77	1,736,347,199.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,676,033,828.52	5,568,210,873.54
在建工程		748,930,336.82	695,594,521.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,522,558.93	
无形资产		5,303,030,995.68	3,453,275,656.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		224,321,528.78	136,861,870.82
其他非流动资产		17,614,023.63	12,306,911.02
非流动资产合计		19,588,561,728.75	11,970,181,462.01
资产总计		25,994,717,227.65	20,534,990,471.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		736,237,053.27	636,942,827.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		566,054,157.91	162,516,026.00
应付账款		1,708,851,563.68	1,639,145,157.14
预收款项			
合同负债		77,627,883.90	57,189,526.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		259,495,467.39	303,006,463.71
应交税费		105,356,487.40	82,151,230.04
其他应付款		1,853,426,870.93	2,093,372,431.14
其中：应付利息			
应付股利			240,155,951.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		849,950,304.44	505,274,718.63
其他流动负债		60,434,923.75	182,397,319.32
流动负债合计		6,217,434,712.67	5,661,995,700.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,399,265,000.00	650,320,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,959,475.38	
长期应付款		1,963,049,821.87	820,505,745.64
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,082,645,469.05	966,962,763.83
递延收益		3,167,083.30	
递延所得税负债		44,824,190.58	1,703,754.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,494,911,040.18	2,439,492,263.68
负债合计		13,712,345,752.85	8,101,487,964.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,608,167,142.76	1,607,786,629.39
减：库存股			
其他综合收益			1,192,075.63
专项储备		673,623,027.27	762,577,273.88
盈余公积		603,320,592.26	603,320,592.26
一般风险准备			
未分配利润		7,674,417,720.33	8,190,175,035.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,759,533,366.62	12,365,056,490.28
少数股东权益		522,838,108.18	68,446,016.73
所有者权益（或股东权益）合计		12,282,371,474.80	12,433,502,507.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,994,717,227.65	20,534,990,471.43

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：安徽恒源煤电股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,209,268,779.06	4,867,312,834.29
交易性金融资产		552,344,794.51	537,827,372.89
衍生金融资产			
应收票据		255,042,181.00	563,988,647.93
应收账款		297,949,970.10	145,790,310.77
应收款项融资		72,389,876.85	571,228,130.51
预付款项		21,652,526.36	21,577,057.62
其他应收款		1,596,942,722.12	464,688,049.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		193,193,820.66	216,848,880.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			300,000,000.00
其他流动资产		21,959,100.36	32,522,332.10
流动资产合计		6,220,743,771.02	7,721,783,616.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		281,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,452,233,666.98	4,025,075,952.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,364,745,450.70	5,282,384,983.90
在建工程		586,827,822.94	580,215,341.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		201,569,117.39	232,586,063.89
无形资产		3,414,247,647.25	2,394,417,152.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		190,248,241.66	134,313,315.18
其他非流动资产		15,672,276.06	12,306,911.02
非流动资产合计		15,506,544,222.98	12,661,299,720.25
资产总计		21,727,287,994.00	20,383,083,337.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		730,430,682.78	636,942,827.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据		499,054,157.91	162,516,026.00
应付账款		1,265,564,018.37	1,572,624,810.70
预收款项			
合同负债		73,816,691.38	53,721,011.80
应付职工薪酬		249,194,860.35	266,967,461.60
应交税费		96,588,679.56	73,369,119.67
其他应付款		1,752,667,338.81	2,082,381,910.90
其中：应付利息			
应付股利			240,000,976.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		691,200,823.25	530,863,899.32
其他流动负债		49,165,619.50	174,144,159.98
流动负债合计		5,407,682,871.91	5,553,531,227.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		808,500,000.00	644,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		185,359,643.86	214,758,369.60
长期应付款		1,767,589,897.65	820,505,745.64
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,067,130,224.45	965,954,754.34
递延收益		2,390,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,830,969,765.96	2,645,968,869.58
负债合计		10,238,652,637.87	8,199,500,097.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,200,004,884.00	1,200,004,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,642,603,773.84	1,642,223,260.47
减：库存股			
其他综合收益			1,192,075.63
专项储备		666,953,998.77	756,728,498.59
盈余公积		600,002,442.00	600,002,442.00
未分配利润		7,379,070,257.52	7,983,432,078.90
所有者权益（或股东权益）合计		11,488,635,356.13	12,183,583,239.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,727,287,994.00	20,383,083,337.11

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

## 合并利润表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		5,532,690,846.06	6,972,485,680.53
其中：营业收入		5,532,690,846.06	6,972,485,680.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,826,763,887.68	5,665,548,017.42
其中：营业成本		4,279,128,541.15	4,335,767,785.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		208,828,661.49	227,740,652.54
销售费用		65,780,910.97	63,681,088.08
管理费用		754,896,057.66	672,680,482.79
研发费用		387,442,783.49	379,512,156.17
财务费用		130,686,932.92	-13,834,147.17
其中：利息费用		64,661,699.06	54,225,756.22
利息收入		42,459,058.19	78,689,843.06
加：其他收益		9,642,519.63	6,084,519.71
投资收益（损失以“-”号填列）		125,641,850.21	119,470,068.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		115,905,618.27	116,669,681.08
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）		1,988,794.51	2,827,372.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,614,059.83	-14,502,288.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-89,931,410.55	-76,074,034.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,382,198.20	437,143.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-232,963,149.45	1,345,180,444.58
加：营业外收入		74,496,692.70	6,300,208.04
减：营业外支出		33,754,204.02	79,898,441.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-192,220,660.77	1,271,582,211.41
减：所得税费用		13,117,396.78	214,770,277.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,338,057.55	1,056,811,934.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-205,338,057.55	1,056,811,934.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,755,996.11	1,071,963,231.91
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,582,061.44	-15,151,297.80
六、其他综合收益的税后净额		-1,192,075.63	1,192,075.63
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,192,075.63	1,192,075.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-1,192,075.63	1,192,075.63
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-206,530,133.18	1,058,004,009.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-192,948,071.74	1,073,155,307.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-13,582,061.44	-15,151,297.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.16	0.89
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.16	0.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

### 母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入		5,387,197,695.16	6,809,892,225.38
减：营业成本		4,183,659,298.79	4,246,522,803.54
税金及附加		196,779,400.61	215,910,535.81
销售费用		64,655,648.15	62,417,433.53
管理费用		696,696,994.01	604,357,800.99
研发费用		382,905,835.17	371,604,715.60
财务费用		130,531,216.30	3,381,107.05
其中：利息费用		61,959,572.79	64,550,454.72
利息收入		39,394,783.15	71,745,172.05
加：其他收益		7,022,788.30	4,421,332.28
投资收益（损失以“－”号填列）		134,198,009.31	128,712,994.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		115,905,618.27	116,669,681.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,988,794.51	2,827,372.89
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-69,228,112.49	-25,581,245.88
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-98,071,384.36	-100,597,076.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		16,490,659.10	2,242,611.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-275,629,943.50	1,317,723,817.03
加：营业外收入		17,691,896.71	5,776,447.44
减：营业外支出		29,324,117.70	73,639,861.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-287,262,164.49	1,249,860,402.87
减：所得税费用		-6,901,661.79	200,846,464.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-280,360,502.70	1,049,013,938.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-280,360,502.70	1,049,013,938.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,192,075.63	1,192,075.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动			

额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-1,192,075.63	1,192,075.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,192,075.63	1,192,075.63
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-281,552,578.33	1,050,206,014.03
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

合并现金流量表  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,679,431,041.40	8,451,421,448.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		103,287,239.99	157,782,061.24
经营活动现金流入小计		6,782,718,281.39	8,609,203,509.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,924,706,654.23	2,410,933,343.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,935,855,622.61	3,016,683,742.18
支付的各项税费		696,184,549.72	1,046,084,087.49
支付其他与经营活动有关的现金		671,258,765.73	758,549,186.11
经营活动现金流出小计		6,228,005,592.29	7,232,250,359.01
经营活动产生的现金流量净额		554,712,689.10	1,376,953,150.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		853,000,000.00	1,915,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,112,718.89	67,007,288.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,650,855.69	4,324,771.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		990,763,574.58	1,986,332,060.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,522,025.16	1,034,220,641.52
投资支付的现金		868,356,000.00	2,571,888,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		335,348,282.55	
支付其他与投资活动有关的现金		1,136,854,543.79	
投资活动现金流出小计		2,935,080,851.50	3,606,109,541.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,944,317,276.92	-1,619,777,481.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		540,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,670,768,973.92	1,195,618,682.71

收到其他与筹资活动有关的现金		5,778,852.54	1,994,055.56
筹资活动现金流入小计		1,677,087,826.46	1,197,612,738.27
偿还债务支付的现金		1,424,868,682.71	1,349,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,548,676.19	1,069,439,342.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,261,085.21	
筹资活动现金流出小计		2,057,678,444.11	2,418,989,342.65
筹资活动产生的现金流量净额		-380,590,617.65	-1,221,376,604.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,770,195,205.47	-1,464,200,935.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,252,673,766.94	6,716,874,702.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,482,478,561.47	5,252,673,766.94

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

**母公司现金流量表**  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,270,399,960.23	7,595,348,467.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,403,911.12	81,023,735.40
经营活动现金流入小计		6,372,803,871.35	7,676,372,203.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,280,416.15	1,326,840,329.52
支付给职工及为职工支付的现金		2,819,859,691.70	2,867,807,191.91
支付的各项税费		656,847,933.81	999,365,371.06
支付其他与经营活动有关的现金		704,288,588.80	1,114,702,710.38
经营活动现金流出小计		5,702,276,630.46	6,308,715,602.87
经营活动产生的现金流量净额		670,527,240.89	1,367,656,600.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		872,000,000.00	1,915,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,631,320.90	76,250,214.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,298,974.08	4,221,785.47
处置子公司及其他营业单位		2,188,539.34	

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		993,118,834.32	1,995,472,000.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,270,081.49	927,321,049.84
投资支付的现金		875,816,000.00	2,691,888,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		339,859,325.38	
支付其他与投资活动有关的现金		1,136,854,543.79	
投资活动现金流出小计		2,910,799,950.66	3,619,209,949.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,917,681,116.34	-1,623,737,949.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,770,768,973.92	1,189,518,682.71
收到其他与筹资活动有关的现金			1,994,055.56
筹资活动现金流入小计		1,770,768,973.92	1,191,512,738.27
偿还债务支付的现金		1,418,298,682.71	1,343,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		613,187,244.15	1,068,528,318.29
支付其他与筹资活动有关的现金		231,019,074.25	80,198,543.84
筹资活动现金流出小计		2,262,505,001.11	2,491,776,862.13
筹资活动产生的现金流量净额		-491,736,027.19	-1,300,264,123.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,738,889,902.64	-1,556,345,473.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,709,950,770.99	6,266,296,244.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,971,060,868.35	4,709,950,770.99

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中



**合并所有者权益变动表**  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,607,786,629.39		1,192,075.63	762,577,273.88	603,320,592.26		8,190,175,035.12		12,365,056,490.28	68,446,016.73	12,433,502,507.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,200,004,884.00				1,607,786,629.39		1,192,075.63	762,577,273.88	603,320,592.26		8,190,175,035.12		12,365,056,490.28	68,446,016.73	12,433,502,507.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					380,513.37		-1,192,075.63	-88,954,246.61			-515,757,314.79		-605,523,123.66	454,392,091.45	-151,131,032.21
（一）综合收益总额							-1,192,075.63				-191,755,996.11		-192,948,071.74	-13,582,061.44	-206,530,133.18
（二）所有者投入和减少资本														474,540,000.00	474,540,000.00
1. 所有者投入的普通股														474,540,000.00	474,540,000.00



								658,707,545.37					658,707,545.37		658,707,545.37
2. 本期使用								747,661,791.98					747,661,791.98		747,661,791.98
(六) 其他					380,513.37								380,513.37		380,513.37
四、本期期末余额	1,200,004,884.00				1,608,167,142.76			673,623,027.27	603,320,592.26		7,674,417,720.33		11,759,533,366.62	522,838,108.18	12,282,371,474.80

项目	2024 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,605,014,899.36			815,644,483.37	603,320,592.26		8,378,216,931.41		12,602,201,790.40	83,699,461.93	12,685,901,252.33	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,200,004,884.00				1,605,014,899.36			815,644,483.37	603,320,592.26		8,378,216,931.41		12,602,201,790.40	83,699,461.93	12,685,901,252.33	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,771,730.03		1,192,075.63	-53,067,209.49	-		-188,041,896.29		-237,145,300.12	-15,253,445.20	-252,398,745.32	

(一) 综合收益总额							1,192,075.63				1,071,963,231.91		1,073,155,307.54	-15,151,297.80	1,058,004,009.74
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-1,260,005.128.20		-1,260,005.128.20		-1,260,005,128.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,260,005.128.20		-1,260,005.128.20		-1,260,005,128.20
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备													-53,067,209.	-102,147.40	-53,169,356.89

								49					49		
1. 本期提取								634,051,022.23					634,051,022.23	541,997.99	634,593,020.22
2. 本期使用								687,118,231.72					687,118,231.72	644,145.39	687,762,377.11
(六) 其他					2,771,730.03								2,771,730.03		2,771,730.03
四、本期期末余额	1,200,004,884.00				1,607,786,629.39	1,192,075.63	762,577,273.88	603,320,592.26		8,190,175,035.12			12,365,056,490.28	68,446,016.73	12,433,502,507.01

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

母公司所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,642,223,260.47		1,192,075.63	756,728,498.59	600,002,442.00	7,983,432,078.90	12,183,583,239.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,200,004,884.00				1,642,223,260.47		1,192,075.63	756,728,498.59	600,002,442.00	7,983,432,078.90	12,183,583,239.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					380,513.		-1,192,07	-89,774,4		-604,361	-694,947,

					37		5.63	99.82		,821.38	883.46
(一) 综合收益总额							-1,192,075.63			-280,360,502.70	-281,552,578.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-324,001,318.68	-324,001,318.68
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-324,001,318.68	-324,001,318.68
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-89,774,499.82			-89,774,499.82
1. 本期提取											

								651,651,986.02			651,651,986.02
2. 本期使用								741,426,485.84			741,426,485.84
(六) 其他					380,513.37						380,513.37
四、本期期末余额	1,200,004,884.00				1,642,603,773.84			666,953,998.77	600,002,442.00	7,379,070,257.52	11,488,635,356.13

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,004,884.00				1,639,451,530.44			811,956,904.68	600,002,442.00	8,194,423,268.70	12,445,839,029.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,200,004,884.00				1,639,451,530.44		-	811,956,904.68	600,002,442.00	8,194,423,268.70	12,445,839,029.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				2,771,730.03		1,192,075.63	-55,228,406.09	-	-210,991,189.80	-262,255,790.23
（一）综合收益总额							1,192,075.63			1,049,013,938.40	1,050,206,014.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								-		-1,260,005,128.20	-1,260,005,128.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,260,005,128.20	-1,260,005,128.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-55,228,406.09			-55,228,406.09
1. 本期提取								627,608,763.81			627,608,763.81
2. 本期使用								682,837,169.90			682,837,169.90
(六) 其他											2,771,730.03



四、本期期末余额	1,200,004,884.00				1,642,223,260.47		1,192,075.63	756,728,498.59	600,002,442.00	7,983,432,078.90	12,183,583,239.59
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--------------	----------------	----------------	------------------	-------------------

公司负责人：杨林 主管会计工作负责人：朱四一 会计机构负责人：高建中

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

本公司系由皖北煤电集团作为主发起人，联合安徽省燃料总公司、合肥四方化工集团有限责任公司、合肥开元精密工程有限责任公司、深圳高斯达实业有限公司共同发起设立。本公司于2000年12月29日，经安徽省体改委皖体改函[2000]100号文批准成立并取得安徽省人民政府颁发的皖府股字[2000]第50号的批准证书。

2004年7月，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]121号文核准，向社会公开发行人民币普通股股票4,400万股。每股发行价为人民币9.99元，共募集资金人民币43,956万元。经上海证券交易所上证上字[2004]120号文批准，于2004年8月17日在上海证券交易所上市交易。公司于2006年2月15日完成股权分置改革。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会于2007年9月17日以证监发行字[2007]301号“关于核准安徽恒源煤电股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知”，同意公司向社会公开发行人民币可转换公司债券40,000万元。截至2009年12月18日，上述可转换公司债券已转股人民币30,522,118元。

根据公司2008年度股东大会决议的规定，以2008年12月31日实施资本公积金转增股本股权登记日（2009年4月20日）登记在册总股本190,575,719股为基数，每10股转增2股，共新增股本人民币38,115,144元。

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

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

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

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

截至2025年12月31日，公司累计发行股本总数1,200,004,884.00股，注册资本为人民币1,200,004,884.00元，统一社会信用代码为91340600726325699J。法定代表人为杨林先生。

公司主要的经营活动为煤炭开采、洗选加工及销售业务。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2026年3月26日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的在建工程	单个投资活动项目投资预算金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的预付款项	单个预付款项金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的合同负债	单个合同负债金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的应收款项核销	金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的超过1年未支付的应付股利	金额超过合并报表资产总额0.5%
账龄超过1年或逾期的重要应付账款/其他应付款	金额超过合并报表资产总额0.5%
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过合并报表资产总额5%
重要的合营企业或联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占本集团合并财务报表归属于母公司净利润的5%以上，或对合营

	或联营企业长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的1%以上。
--	-------------------------------------

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的

子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11、 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A.应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 合并范围外客户

应收账款组合2 合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收融资租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

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

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**B. 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本附注“11.金融工具-（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本附注“11.金融工具-（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 14、 应收款项融资

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本附注“11.金融工具-（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 15、 其他应收款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本附注“11.金融工具-（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类和成本**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17、 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

#### (1) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 列报

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

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

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### (2) 初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。



合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

#### ③持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

④减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
专用设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
输电设备	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	5-11	5.00	8.64-19.00
井巷建筑物	年限平均法	矿井剩余可采年限		
弃置费用	产量法	实际开采量/预计总产量		

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23、借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
钱营孜矿采矿权	30年	采矿权证
任楼矿采矿权	24年	采矿权证
祁东矿采矿权	30年	采矿权证
恒源矿采矿权	30年	采矿权证
五沟矿采矿权	19年	采矿权证
龙王庙探矿权	—	探矿权证
任楼深部探矿权	—	探矿权证
土地使用权	50年	一般出让土地使用期限
办公软件	10年	预计软件更新升级期间

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

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

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件：

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
  - B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
  - C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

本公司在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、股份支付

适用 不适用

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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



### 应付客户对价

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

### 客户未行使的合同权利

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

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让各类煤炭产品的履约义务，属于在某一时刻履行的履约义务。

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

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述

法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

租赁变更的会计处理：

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

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

售后租回：

本公司按照附注五、34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。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注五、11对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3%
资源税	应税原煤销售额和洗选煤销售额	2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
淮北新源热电有限公司	25.00
宿州营鼎建材有限责任公司	20.00
恒源融资租赁(天津)有限公司	25.00
安徽省恒大生态环境建设工程有限责任公司	25.00
安徽恒力电业有限责任公司	20.00
安徽恒源电力有限责任公司	25.00
宿州创元发电有限责任公司	25.00
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	20.00
安徽省恒泰新材料有限公司	15.00
恒源芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	25.00
宿州锦风新能源有限责任公司	20.00
张掖市宏能煤业有限公司	15.00
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	25.00
安徽钱营孜第二发电有限公司	25.00

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

#### (1) 增值税

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第40号),子公司新源热电、恒力电业和创元发电享受生产和销售电力产品缴纳的增值税即征即退50%的优惠政策。

#### (2) 所得税

①2025年10月28日,恒源煤电取得了由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202534000620的《高新技术企业证书》,有效期三年,自2025年1月1日起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策,减按15%税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额,子公司新源热电、恒力电业、创元发电和营鼎建材符合文件要求,享受上述税收优惠政策。

③2025年10月28日,子公司恒泰公司取得了由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202534002322的《高新技术企业证书》,有效期

三年，自2025年1月1日起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

④根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司营鼎建材、恒力电业、禹恒公司、锦风新能源本年度属于小型微利企业，可享受小型微利企业所得税税收优惠。

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）相关规定，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。子公司宏能煤业属于西部企业，符合规定，2025年享受该税收优惠。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,377.59	151,739.51
银行存款	1,041,554,082.82	2,776,895,635.92
其他货币资金	305,207,960.71	157,362,063.30
存放财务公司存款	2,440,780,101.06	2,475,626,391.51
合计	3,787,686,522.18	5,410,035,830.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金中305,207,120.50元系票据保证金，840.21元为存出投资款，除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	552,344,794.51	537,827,372.89	/
其中：			
理财产品	552,344,794.51	537,827,372.89	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	552,344,794.51	537,827,372.89	/

其他说明：

适用 不适用



## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	277,795,469.53	576,996,417.84
商业承兑票据		
合计	277,795,469.53	576,996,417.84

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		53,197,612.43
商业承兑票据		
合计		53,197,612.43

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	277,795,469.53	100.00			277,795,469.53	576,996,417.84	100.00			576,996,417.84
其中：										
银行承兑汇票	277,795,469.53	100.00			277,795,469.53	576,996,417.84	100.00			576,996,417.84
合计	277,795,469.53	100.00			277,795,469.53	576,996,417.84	100.00			576,996,417.84

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2025年末应收票据较2024年末下降51.85%，主要系客户采用票据结算货款减少所致。

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	473,131,318.82	151,037,710.62
其中：1年以内分项	473,131,318.82	151,037,710.62
1至2年	10,658,527.16	11,662,356.49
2至3年	11,092,505.49	30,982,206.19
3年以上		
3至4年	24,326,572.10	5,694.75
4至5年	5,694.75	
5年以上	46,582,886.42	22,943,603.18
合计	565,797,504.74	216,631,571.23

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,475,205.18	5.39	30,475,205.18	100.00	—	30,509,578.91	14.08	30,509,578.91	100.00	—
其中：										
按组合计提坏账准备	535,322,299.56	94.61	65,654,583.02	12.26	469,667,716.54	186,121,992.32	85.92	24,539,426.79	13.18	161,582,565.53
其中：										
1.合并范围外客户	535,322,299.56	94.61	65,654,583.02	12.26	469,667,716.54	186,121,992.32	85.92	24,539,426.79	13.18	161,582,565.53
2.合并范围内关联方										
合计	565,797,504.74	/	96,129,788.20	/	469,667,716.54	216,631,571.23	/	55,049,005.70	/	161,582,565.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽汇金鑫供应链管理有限公司	19,663,632.85	19,663,632.85	100.00	预计无法收回
安徽省恒诚煤电有限公司	9,023,876.19	9,023,876.19	100.00	预计无法收回
金水（青岛）供应链管理有限公司	1,787,696.14	1,787,696.14	100.00	预计无法收回
合计	30,475,205.18	30,475,205.18	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	473,131,318.82	23,656,565.95	5.00
1-2年	10,658,527.16	1,065,852.71	10.00

2-3年	11,092,505.49	2,218,501.09	20.00
3-4年	2,875,243.11	1,150,097.24	40.00
4-5年	5,694.75	4,555.80	80.00
5年以上	37,559,010.23	37,559,010.23	100.00
合计	535,322,299.56	65,654,583.02	12.26

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	55,049,005.70	17,441,499.26			23,639,283.24	96,129,788.20
合计	55,049,005.70	17,441,499.26			23,639,283.24	96,129,788.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网安徽省电力有限公司宿州供电公司	174,151,449.07		174,151,449.07	30.78	8,707,572.45
中安联合煤化工有限责任公司	52,353,249.85		52,353,249.85	9.25	8,519,388.07
青岛特殊钢铁有限公司	46,677,401.82		46,677,401.82	8.25	2,333,870.09
安徽钱营孜发电有限公司	45,352,452.09		45,352,452.09	8.02	2,267,622.60
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	27,588,988.64		27,588,988.64	4.87	1,379,449.44
合计	346,123,541.47		346,123,541.47	61.17	23,207,902.65

其他说明：  
无

其他说明：

适用 不适用

2025年末应收账款余额较2024年末大幅增长，主要系公司尚未与客户完成货款结算及收购子公司股权增加应收账款所致。

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	77,427,787.15	575,514,637.91
合计	77,427,787.15	575,514,637.91

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (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款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	385,198,157.23	
合计	385,198,157.23	

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8). 其他说明

适用 不适用

2025年末应收款项融资较2024年末下降86.55%，主要系客户采用票据结算货款减少所致。

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,553,454.07	99.95	21,701,731.25	99.99
1至2年	12,320.80	0.05		
2至3年				
3年以上			2,971.07	0.01
合计	23,565,774.87	100.00	21,704,702.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路上海局集团有限公司合肥铁路物流中心	16,670,377.00	70.74
淮北华润燃气有限公司	3,860,511.49	16.38
国网甘肃省电力公司	1,592,967.35	6.76
中国石化销售股份有限公司安徽宿州石油分公司	434,955.30	1.85
中国石油天然气股份有限公司安徽宿州销售分公司	147,283.42	0.62
合计	22,706,094.56	96.35

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,037,224.36	30,574,728.18
合计	48,037,224.36	30,574,728.18

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用



**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(9). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(11). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**其他应收款****(13). 按账龄披露**适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	49,047,132.92	30,336,105.74

其中：1年以内分项	49,047,132.92	30,336,105.74
1至2年	839,314.83	1,671,471.05
2至3年	851,239.76	313,879.72
3年以上		
3至4年	10,121.52	
4至5年		
5年以上	5,809,075.31	6,437,100.66
合计	56,556,884.34	38,758,557.17

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	17,744,936.04	13,209,424.69
单位往来款	22,212,073.50	12,323,292.12
押金及保证金	3,109,687.42	6,171,889.29
代垫运费	10,385,199.21	4,705,484.56
备用金	571,988.26	1,442,248.62
代垫电费	186,000.00	316,432.55
其他	2,346,999.91	589,785.34
合计	56,556,884.34	38,758,557.17

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,746,728.33		6,437,100.66	8,183,828.99
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	945,565.77		-609,525.35	336,040.42
本期转回				
本期转销				
本期核销			18,500	18,500.00
其他变动	18,290.57			18,290.57
2025年12月31日余额	2,710,584.67		5,809,075.31	8,519,659.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,183,828.99	336,040.42		18,500.00	18,290.57	8,519,659.98
合计	8,183,828.99	336,040.42		18,500.00	18,290.57	8,519,659.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽钱营孜发电有限公司	11,056,023.37	19.55	单位往来款	1年以内	552,801.17
濉溪县自然资源和规划局	6,003,682.65	10.62	单位往来款	3年以内	446,732.24

淮北恒丰煤层气综合利用有限责任公司	4,070,149.84	7.20	单位往来款	5年以上	4,070,149.84
淮北市工伤保险管理公司	1,564,292.05	2.77	单位往来款	1年以内	78,214.60
天津芬雷选煤科技有限公司	894,683.10	1.57	单位往来款	1年以内	44,734.16
合计	23,588,831.01	41.71	/	/	5,192,632.01

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

2025年末其他应收款余额较2024年末增长45.92%，主要系单位往来款和代垫运费增长所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,217,350.34	1,748,955.70	139,468,394.64	74,770,214.23		74,770,214.23
库存商品	151,334,612.38	30,486,215.62	120,848,396.76	171,597,057.35	11,150,830.29	160,446,227.06
合同履约成本	163,211.55		163,211.55			
合计	292,715,174.27	32,235,171.32	260,480,002.95	246,367,271.58	11,150,830.29	235,216,441.29

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		970,973.91	777,981.79			1,748,955.70

库存商品	11,150,830 .29	21,488,677 .60	2,815,717. 83	4,969,010. 10		30,486,215 .62
合同履约成本						
合计	11,150,830 .29	22,459,651 .51	3,593,699. 62	4,969,010. 10		32,235,171 .32

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

期初计提跌价准备的存货在本期销售

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

#### (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

#### (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、 持有待售资产

适用 不适用

#### 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	800,238,421.79	896,067,707.96
合计	800,238,421.79	896,067,707.96

#### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	102,695,135.70	117,068,277.72
预缴企业所得税	6,202,214.72	2,220,327.54
预缴其他税金	14,434.60	—
合计	108,911,785.02	119,288,605.26

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,115,643,644.46	31,238,022.05	1,084,405,622.41	1,300,053,639.29	36,401,501.90	1,263,652,137.39	3.00%-6.60%
其中：未实现融资收益	31,964,832.24		31,964,832.24	50,902,138.45		50,902,138.45	
减：一年内到期的长期应收款	823,290,557.39	23,052,135.60	800,238,421.79	921,880,357.98	25,812,650.02	896,067,707.96	
合计	292,353,087.07	8,185,886.45	284,167,200.62	378,173,281.31	10,588,851.88	367,584,429.43	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	292,353,087.07	100	8,185,886.45	2.80	284,167,200.62	378,173,281.31	100.00	10,588,851.88	2.80	367,584,429.43
其中：										
应收融资租赁款	292,353,087.07	100	8,185,886.45	2.80	284,167,200.62	378,173,281.31	100.00	10,588,851.88	2.80	367,584,429.43
合计	292,353,087.07	/	8,185,886.45	/	284,167,200.62	378,173,281.31	/	10,588,851.88	/	367,584,429.43

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收融资租赁款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
长期应收款坏账准备	292,353,087.07	8,185,886.45	2.80%
合计	292,353,087.07	8,185,886.45	2.80%

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	36,401,501.90			36,401,501.90
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,163,479.85			-5,163,479.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	31,238,022.05			31,238,022.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	10,588,851. 88	-2,402,965.43				8,185,886.4 5
合计	10,588,851. 88	-2,402,965.43				8,185,886.4 5

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、 长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价值)	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽 钱营 孜发 电有 限公 司	844,058,060.81		474,000,000.00	68,824,744.49		-405,306.03	45,500,000.00			392,977,499.27	
安徽 省皖 北煤 电集 团财 务有 限公 司	639,863,141.15			47,247,452.84	-1,192,075.63					685,918,518.36	
国能 宿州 热电 有限 公司	197,225,997.80			-166,579.06		785,819.40				197,845,238.14	

宿州 皖恒 新能源有 限公司	55,200,000.00									55,200,000.00	
小计	1,736,347,199.76		474,000,000.00	115,905,618.27	-1,192,075.63	380,513.37	45,500,000.00			1,331,941,255.77	
合计	1,736,347,199.76	0.00	474,000,000.00	115,905,618.27	-1,192,075.63	380,513.37	45,500,000.00			1,331,941,255.77	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,670,568,923.67	5,568,210,873.54
固定资产清理	5,464,904.85	
合计	11,676,033,828.52	5,568,210,873.54

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	输电设备	运输设备	通用设备	井巷建筑物	弃置费用	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	3,028,071,218.32	6,531,906,483.53	20,021,587.10	127,950,149.05	62,840,711.87	3,022,051,636.10	1,005,090,493.86	13,797,932,279.83
2.本期增加金额	2,359,267,481.59	3,639,013,623.09	8,909,730.45	146,327,136.90	23,977,392.61	619,178,311.29	1,211,983,917.99	8,008,657,593.92
(1)购置	—	5,163,713.76	—	1,120,178.09	1,616,317.49	—	—	7,900,209.34
(2)在建工程转入	108,003,274.62	462,271,854.92	—	14,427,284.73	5,780,480.76	5,184,994.51	—	595,667,889.54
(3)企业合并增加	2,251,264,206.97	3,171,578,054.41	8,909,730.45	130,779,674.08	16,580,594.36	613,993,316.78	13,274,793.08	6,206,380,370.13
(4)其他	—	—	—	—	—	—	1,198,709,124.91	1,198,709,124.91
3.本期减少金额	50,801,114.06	689,078,688.30	1,495,641.14	10,721,454.65	1,980,714.66	—	—	754,077,612.81
(1)处置或报废	50,801,114.06	689,078,688.30	1,495,641.14	10,721,454.65	1,980,714.66	—	—	754,077,612.81
4.期末余额	5,336,537,585.85	9,481,841,418.32	27,435,676.41	263,555,831.30	84,837,389.82	3,641,229,947.39	2,217,074,411.85	21,052,512,260.94
二、累计折旧								
1.期初余额	1,710,483,852.13	4,695,407,741.46	12,156,148.22	79,944,792.97	14,808,820.44	1,072,677,410.65	360,204,238.67	7,945,683,004.54
2.本期增加金额	542,294,621.42	712,315,032.95	3,803,599.41	70,703,427.87	20,578,022.19	340,147,764.37	19,387,635.32	1,709,230,103.53
(1)计提	97,918,290.08	362,588,023.42	445,491.18	5,034,695.61	10,131,216.52	99,465,251.15	18,800,681.77	594,383,649.73
(2)企业	444,376,331.34	349,727,009.53	3,358,108.23	65,668,732.26	10,446,805.67	240,682,513.22	586,953.55	1,114,846,453.80

合并								
3.本期减少金额	34,863,331.14	604,021,894.20	1,423,104.13	9,266,660.54	1,609,253.77	—	—	651,184,243.78
(1) 处置或报废	34,863,331.14	604,021,894.20	1,423,104.13	9,266,660.54	1,609,253.77	—	—	651,184,243.78
4.期末余额	2,217,915,142.41	4,803,700,880.21	14,536,643.50	141,381,560.30	33,777,588.86	1,412,825,175.02	379,591,873.99	9,003,728,864.29
三、减值准备								
1.期初余额	75,943,114.49	63,872,880.12	70,219.49	219,556.39	271,523.06	143,661,108.20	—	284,038,401.75
2.本期增加金额	52,834,646.87	47,990,314.59	4,645,984.71	1,839,210.29	1,145,109.84	49,008,262.10	—	157,463,528.40
(1) 计提	31,594,051.65	30,723,125.82	4,645,984.71	508,596.86	—	—	—	67,471,759.04
(2) 企业合并	21,240,595.22	17,267,188.77	—	1,330,613.43	1,145,109.84	49,008,262.10	—	89,991,769.36
3.本期减少金额	10,948,434.32	51,826,653.98	70,219.49	180,834.68	261,314.70	—	—	63,287,457.17
(1) 处置或报废	10,948,434.32	51,826,653.98	70,219.49	180,834.68	261,314.70	—	—	63,287,457.17
4.期末余额	117,829,327.04	60,036,540.73	4,645,984.71	1,877,932.00	1,155,318.20	192,669,370.30	—	378,214,472.98
四、账面价值								
1.期末账面价值	3,000,793,116.40	4,618,103,997.38	8,253,048.20	120,296,339.00	49,904,482.76	2,035,735,402.07	1,837,482,537.86	11,670,568,923.67
2.期初账面价值	1,241,644,251.70	1,772,625,861.95	7,795,219.39	47,785,799.69	47,760,368.37	1,805,713,117.25	644,886,255.19	5,568,210,873.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	80,201,383.50	60,527,457.32	15,769,792.36	3,904,133.82	
运输设备	14,838,928.46	10,338,112.55		4,500,815.91	
井巷资产	246,145,023.60	45,530,331.24	143,661,108.22	56,953,584.14	
房屋建筑物	19,898,508.02	11,312,065.70	8,586,442.32		
合计	361,083,843.58	127,707,966.81	168,017,342.90	65,358,533.87	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	9,016,466.64
房屋建筑物	21,777,623.69
合计	30,794,090.33

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	259,310,387.93	正在办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输工具	3,858,349.80	
房屋建筑物	1,574,282.14	
机器设备	32,272.91	
合计	5,464,904.85	

其他说明：



2025年末固定资产原值较2024年末增长52.58%，主要系本期非同一控制下企业合并，收购子公司的固定资产金额较大所致。

## 22、 在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	748,930,336.82	695,594,521.33
工程物资		
合计	748,930,336.82	695,594,521.33

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维简工程	744,879,199.77		744,879,199.77	629,062,544.66		629,062,544.66
安全工程	3,798,118.18		3,798,118.18	63,677,666.15		63,677,666.15
恒源煤矿改建工程	253,018.87		253,018.87	2,854,310.52		2,854,310.52
合计	748,930,336.82		748,930,336.82	695,594,521.33		695,594,521.33

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
维简工程	—	629,062,544.66	624,941,237.41	501,635,174.48	7,489,407.82	744,879,199.77						自有资金

安全工程	—	63,677,666.15	27,358,356.48	87,237,904.45	—	3,798,118.18						自有资金
恒源煤矿改建工程	1,264,000,000.00	2,854,310.52	4,193,518.96	6,794,810.61	—	253,018.87	111.47	100.00%				自有资金
合计	1,264,000,000.00	695,594,521.33	656,493,112.85	595,667,889.54	7,489,407.82	748,930,336.82	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,153,198.65	3,153,198.65
(1) 租赁	3,153,198.65	3,153,198.65
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,153,198.65	3,153,198.65
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	630,639.72	630,639.72
(1) 计提	630,639.72	630,639.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	630,639.72	630,639.72
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,522,558.93	2,522,558.93
2.期初账面价值		

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	办公软件	煤炭产能指标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,202,856,260.78	3,069,246,343.83	882,205,743.14	5,206,349.96	—	5,159,514,697.71
2.本期增加金额	164,115,169.84	2,475,856,754.40	—	—	107,302,735.85	2,747,274,660.09
(1) 购置	—	1,174,785,563.00	—	—	—	1,174,785,563.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	164,115,169.84	714,255,248.26	—	—	107,302,735.85	985,673,153.95
(4) 探矿权转入	—	586,815,943.14	—	—	—	586,815,943.14
3.本期减少金额	10,280,999.86	—	586,815,943.14	—	—	597,096,943.00
(1) 处置	10,280,999.86	—	-	—	—	10,280,999.86
(2) 转入采矿权	—	—	586,815,943.14	—	—	586,815,943.14
4.期末余额	1,356,690,430.76	5,545,103,098.23	295,389,800.00	5,206,349.96	107,302,735.85	7,309,692,414.80
二、累计摊销						
1.期初余额	136,371,426.78	1,568,986,467.50	—	881,147.32	—	1,706,239,041.60
2.本期增加金额	49,890,668.25	248,805,821.04	—	767,685.06	1,552,292.65	301,016,467.00
(1) 计提	28,025,186.34	156,178,647.11	—	767,685.06	300,427.40	185,271,945.91
(2) 企业合并	21,865,481.91	92,627,173.93	—	—	1,251,865.25	115,744,521.09
3.本期减少金额	594,089.48	—	—	—	—	594,089.48
(1) 处置	594,089.48	—	—	—	—	594,089.48
4.期末余额	185,668,005.55	1,817,792,288.54	—	1,648,832.38	1,552,292.65	2,006,661,419.12

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,171,022,425.21	3,727,310,809.69	295,389,800.00	3,557,517.58	105,750,443.20	5,303,030,995.68
2.期初账面价值	1,066,484,834.00	1,500,259,876.33	882,205,743.14	4,325,202.64	—	3,453,275,656.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0.00%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2025年末无形资产原值较2024年末增长41.67%，主要系本期新增购置采矿权及非同一控制下企业合并，收购子公司的无形资产金额较大所致。

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,688,088.58	4,798,247.10	11,150,830.29	1,672,624.54
信用减值准备	125,559,087.20	21,977,708.32	97,966,414.12	18,334,361.85
固定资产账面价值与计	61,446,228.71	9,216,934.31	79,002,294.06	11,850,344.11



税基础差异				
无形资产账面价值与计税基础差异	344,020,420.58	51,603,063.09	380,781,133.06	57,117,169.96
递延收益	3,167,083.30	475,062.50		
租赁负债	2,567,063.29	128,353.16		
可弥补亏损	412,049,184.43	61,807,377.66		
企业合并资产评估减值	196,094,993.72	37,964,790.12		
预计负债	2,082,645,469.05	312,396,820.33	966,962,763.83	145,044,414.57
合计	3,259,237,618.86	500,368,356.59	1,535,863,435.36	234,018,915.03

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
弃置费形成用固定资产账面价值与计税基础差异	1,837,482,537.86	275,622,380.69	644,886,255.19	96,732,938.28
企业合并评估增值	297,830,662.03	44,687,434.06		
使用权资产	2,522,558.93	126,127.95		
交易性金融资产公允价值增加	1,988,794.51	298,319.18	2,827,372.89	424,105.93
一次性折旧固定资产	547,026.04	136,756.51	6,815,016.83	1,703,754.21
合计	2,140,371,579.37	320,871,018.39	654,528,644.91	98,860,798.42

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	276,046,827.81	224,321,528.78	97,157,044.21	136,861,870.82
递延所得税负债	276,046,827.81	44,824,190.58	97,157,044.21	1,703,754.21

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	378,761,555.72	284,038,401.75
可抵扣亏损	272,220,268.88	240,533,402.27
信用减值准备	10,328,383.03	1,667,922.47

合计	661,310,207.63	526,239,726.49
----	----------------	----------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		16,331,403.87	
2026年	10,182,572.42	20,540,491.72	
2027年	29,429,323.76	55,405,216.88	
2028年	37,381,430.74	66,292,260.25	
2029年	31,784,747.08	39,762,485.88	
2030年	117,736,355.62		
2031年			
2032年			
2033年			
2034年	21,510,487.98	42,201,543.67	
2035年	24,195,351.28		
合计	272,220,268.88	240,533,402.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	12,905,484.25		12,905,484.25	12,306,911.02		12,306,911.02
预付建设用地准备金	4,708,539.38		4,708,539.38			
合计	17,614,023.63		17,614,023.63	12,306,911.02		12,306,911.02

其他说明：

2025年末其他非流动资产较2024年末增长43.12%，主要系预付建设用地准备金所致。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	305,207,120.50	305,207,120.50	其他	银行承兑汇票保证金	157,359,807.80	157,359,807.80	其他	银行承兑汇票保证金
货币资	840.21	840.21	其他	存放于	2,255.50	2,255.50	其他	存放于证

金				证券投资账户中的款项				券投资账户中的款项
应收票据	5,806,370.49	5,806,370.49	其他	未终止确认的已贴现未到期票据	2,000,000.00	2,000,000.00	其他	未终止确认的已贴现未到期票据
应收票据	47,391,241.94	47,391,241.94	其他	未终止确认的已背书未到期票据	175,063,484.49	175,063,484.49	其他	未终止确认的已背书未到期票据
应收票据					268,953,500.20	268,953,500.20	质押	票据质押
应收款项融资					319,756,452.49	319,756,452.49	质押	票据质押
固定资产	272,941,367.93	259,310,387.93	其他	未办妥产权证	253,893,407.06	184,187,686.55	其他	未办妥产权证
合计	631,346,941.07	617,715,961.07	/	/	1,177,028,907.54	1,107,323,187.03	/	/

其他说明：

无

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	730,430,682.78	634,942,827.97
贴现票据	5,806,370.49	2,000,000.00
合计	736,237,053.27	636,942,827.97

短期借款分类的说明：

无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	566,054,157.91	162,516,026.00
合计	566,054,157.91	162,516,026.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,140,197,955.32	997,339,882.07
应付材料款	479,042,678.79	579,609,373.32
应付修理费及其他	89,610,929.57	62,195,901.75
合计	1,708,851,563.68	1,639,145,157.14

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	77,627,883.90	57,189,526.79
合计	77,627,883.90	57,189,526.79

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2025年末合同负债较2024年末增长35.74%，主要系预收煤炭货款增加所致。

**39、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	284,276,773.43	2,535,647,552.62	2,567,258,382.75	252,665,943.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,724,165.58	338,042,357.44	340,734,852.17	31,670.85
三、辞退福利	16,005,524.70	18,654,716.23	27,862,387.69	6,797,853.24
四、一年内到期的其他福利				
合计	303,006,463.71	2,892,344,626.29	2,935,855,622.61	259,495,467.39

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	110,111,313.05	1,998,968,605.08	2,025,890,594.91	83,189,323.22
二、职工福利费	14,850.00	54,922,167.28	54,937,017.28	
三、社会保险费	2,702,539.60	207,037,578.28	209,740,117.88	
其中：医疗保险费	1,409,872.99	166,473,969.00	167,883,841.99	
工伤保险费	1,292,666.61	40,563,609.28	41,856,275.89	

生育保险费				
四、住房公积金	16,903,376.00	227,209,714.38	227,076,004.38	17,037,086.00
五、工会经费和职工教育经费	154,544,694.78	47,509,487.60	49,614,648.30	152,439,534.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	284,276,773.43	2,535,647,552.62	2,567,258,382.75	252,665,943.30

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,506,490.71	327,527,510.64	330,002,330.50	31,670.85
2、失业保险费	217,674.87	10,514,846.80	10,732,521.67	
合计	2,724,165.58	338,042,357.44	340,734,852.17	31,670.85

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,662,622.85	30,959,836.16
资源税	34,126,628.21	30,490,676.20
个人所得税	4,448,754.23	3,560,045.32
土地使用税	2,382,634.63	2,581,368.42
房产税	2,777,367.17	2,573,830.12
城市维护建设税	1,982,022.42	1,492,830.36
教育费附加	1,847,986.09	1,389,096.52
可再生资源发展基金	1,145,615.18	1,429,488.67
企业所得税	1,084,703.52	5,836,847.52
印花税	910,096.71	1,086,835.71
其他	988,056.39	750,375.04
合计	105,356,487.40	82,151,230.04

其他说明：

无

### 41、 其他应付款

#### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		240,155,951.80
其他应付款	1,853,426,870.93	1,853,216,479.34

合计	1,853,426,870.93	2,093,372,431.14
----	------------------	------------------

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		240,155,951.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		240,155,951.80

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地征迁费	1,346,872,431.76	1,563,649,911.28
保证金及押金	210,177,995.47	140,413,589.45
股权收购款	87,744,286.71	
往来款	37,296,238.01	13,287,923.59
腾岗安置费	36,900,730.67	36,900,730.67
党建工作经费	45,196,879.72	39,722,060.75
其他	89,238,308.59	59,242,263.60
合计	1,853,426,870.93	1,853,216,479.34

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	735,196,965.37	470,108,680.42
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	114,145,751.16	35,166,038.21
1年内到期的租赁负债	607,587.91	
合计	849,950,304.44	505,274,718.63

其他说明：

2025年末一年内到期的非流动负债较2024年末增长68.22%，主要系将于一年内到期的长期借款和长期应付款增加所致。

**44、 其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止应收票据	47,391,241.94	175,063,484.49
待转销项税额	13,043,681.81	7,333,834.83
合计	60,434,923.75	182,397,319.32



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2025年末其他流动负债较2024年末下降66.87%，主要系已背书未终止确认的应收票据大幅减少所致。

## 45、 长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,570,000.00
信用借款	4,134,461,965.37	1,113,858,680.42
小计	4,134,461,965.37	1,120,428,680.42
减：一年内到期的长期借款	735,196,965.37	470,108,680.42
合计	3,399,265,000.00	650,320,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

√适用 □不适用

2025年末长期借款较2024年末大幅增长，主要系本期进行非同一控制下企业合并，子公司长期借款余额较大所致。

## 46、 应付债券

## (1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,780,952.50	
减：未确认融资费用	213,889.21	
小计	2,567,063.29	
减：一年内到期的租赁负债	607,587.91	
合计	1,959,475.38	

其他说明：

2025年末租赁负债较2024年末大幅增长，主要系本期新增租赁房产所致。

**48、 长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,077,195,573.03	855,671,783.85
小计	2,077,195,573.03	855,671,783.85
减：一年内到期的长期应付款项	114,145,751.16	35,166,038.21
合计	1,963,049,821.87	820,505,745.64

其他说明：

√适用 □不适用

2025年末长期应付款较2024年末大幅增长，主要系本期新增购置采矿权，采用分期付款方式结算以及收购的子公司持有的长期应付款金额较大所致。

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	621,240,550.88	621,240,550.88
采矿权受让款	1,455,955,022.15	234,431,232.97
小计	2,077,195,573.03	855,671,783.85
减：一年内到期的长期应付款	114,145,751.16	35,166,038.21
合计	1,963,049,821.87	820,505,745.64

其他说明：

无

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**□适用  不适用**49、 长期应付职工薪酬**□适用  不适用**50、 预计负债** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
资产弃置义务	2,071,634,027.05	966,962,763.83	矿山环境治理工程及土地复垦费
诉讼赔偿	11,011,442.00		
合计	2,082,645,469.05	966,962,763.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2025年末预计负债较2024年末大幅增长，主要系本期新增确认煤矿弃置环境恢复和土地复垦处理义务所致。

**51、 递延收益**

递延收益情况

 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,208,749.97	41,666.67	3,167,083.30	与资产相关
合计		3,208,749.97	41,666.67	3,167,083.30	/

其他说明：

 适用 □ 不适用

2025年末递延收益余额较2024年末大幅增长，主要系本期收到的与资产相关的政府补助金额较大所致。

**52、 其他非流动负债**□适用  不适用**53、 股本** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,200,004,884.00						1,200,004,884.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,597,571,296.87			1,597,571,296.87
其他资本公积	10,215,332.52	380,513.37		10,595,845.89
合计	1,607,786,629.39	380,513.37		1,608,167,142.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积变动系投资的联营企业专项储备变动所致。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类							

进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,192,075.63	-1,192,075.63				-1,192,075.63		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,192,075.63	-1,192,075.63				-1,192,075.63		
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投								

资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益 合计	1,192,07 5.63	-1,192,0 75.63				-1,192,0 75.63		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全及维简费用	762,577,273.88	658,707,545.37	747,661,791.98	673,623,027.27
合计	762,577,273.88	658,707,545.37	747,661,791.98	673,623,027.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	603,320,592.26			603,320,592.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	603,320,592.26			603,320,592.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,190,175,035.12	8,378,216,931.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,190,175,035.12	8,378,216,931.41



加：本期归属于母公司所有者的净利润	-191,755,996.11	1,071,963,231.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	324,001,318.68	1,260,005,128.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,674,417,720.33	8,190,175,035.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,416,688,321.35	4,260,997,997.89	6,818,980,893.07	4,326,561,145.00
其他业务	116,002,524.71	18,130,543.26	153,504,787.46	9,206,640.01
合计	5,532,690,846.06	4,279,128,541.15	6,972,485,680.53	4,335,767,785.01

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	111,957,794.78	139,675,113.27
耕地占用税	26,784,745.14	
城市维护建设税	22,506,722.33	30,969,484.04
教育费附加	21,406,657.40	29,501,921.34
房产税	11,449,597.45	11,446,185.36
土地使用税	9,956,670.98	10,290,178.33
印花税	3,189,290.53	4,449,010.56
其他	1,577,182.88	1,408,759.64
合计	208,828,661.49	227,740,652.54

其他说明：

无

### 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,438,514.95	50,933,133.84
劳务费	3,571,154.10	3,528,646.87
车辆费用	2,407,334.92	2,617,687.04
材料及低值易耗品	2,375,043.28	1,199,599.05
业务招待费	359,245.63	1,116,168.60
其他	2,629,618.09	4,285,852.68
合计	65,780,910.97	63,681,088.08

其他说明：

无

### 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,846,678.86	440,837,466.15
无形资产摊销	155,435,422.58	116,032,724.71
固定资产折旧	22,442,808.76	26,992,268.55
修理费	14,750,142.60	3,351,190.64
水电费	13,965,047.58	13,585,100.63
土地塌陷费	12,672,827.63	4,334,747.96
环保费用	9,964,844.26	7,022,906.66
党建工作经费	2,745,121.97	10,520,765.82
业务招待费	1,061,141.36	3,331,716.01
其他	44,012,022.06	46,671,595.66
合计	754,896,057.66	672,680,482.79

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,696,829.49	208,105,984.21
材料费	79,083,315.92	87,083,460.09
其他	48,662,638.08	84,322,711.87
合计	387,442,783.49	379,512,156.17

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,661,699.06	54,225,756.22
减：利息收入	42,459,058.19	78,689,843.06
银行手续费	511,100.01	322,320.03
其他	107,973,192.04	10,307,619.64
合计	130,686,932.92	-13,834,147.17

其他说明：

2025年度财务费用较2024年度大幅增长，主要系2025年度弃置费用摊销以及因购买采矿权而确认的长期应付款未确认融资费用摊销金额较大所致。

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	6,966,518.99	3,049,634.55
增值税即征即退	1,464,234.61	
个税扣缴税款手续费	1,211,766.03	3,034,885.16
合计	9,642,519.63	6,084,519.71

其他说明：

2025年度其他收益较2024年度增长58.48%，主要系收到的政府补助和增值税退税金额较大所致

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	115,905,618.27	116,669,681.08
处置长期股权投资产生的投资收益	9,785,346.00	3,660,169.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现	-49,114.06	-859,782.12
合计	125,641,850.21	119,470,068.27

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,988,794.51	2,827,372.89
其中：理财产品	1,988,794.51	2,827,372.89
合计	1,988,794.51	2,827,372.89

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-17,441,499.26	-4,985,631.70
其他应收款坏账损失	-336,040.42	5,619,396.33
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	5,163,479.85	-15,136,053.20
财务担保相关减值损失		
合计	-12,614,059.83	-14,502,288.57

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,459,651.51	-2,371,982.89
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-67,471,759.04	-73,702,051.16
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-89,931,410.55	-76,074,034.05

其他说明：

无

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	26,382,198.20	437,143.22
其中：固定资产	9,605,569.58	437,143.22
无形资产	16,776,628.62	
合计	26,382,198.20	437,143.22

其他说明：

2025年度资产处置收益较2024年度大幅增长，主要系本期政府收储本公司已摊销完毕的土地，确认的土地使用权处置收益较大所致。

**74、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业合并负商誉	55,727,343.25		55,727,343.25
非流动资产毁损报废利得	14,704,477.79	14,930.71	14,704,477.79
罚没收入	1,855,480.15	2,976,115.16	1,855,480.15
违约赔偿收入	1,162,522.00	808,372.65	1,162,522.00
无需支付的款项	954,272.09		954,272.09

其他	92,597.42	2,500,789.52	92,597.42
合计	74,496,692.70	6,300,208.04	74,496,692.70

其他说明：

适用 不适用

2025年度营业外收入较2024年度大幅增长，主要系非同一控制下企业合并确认的收益及非流动资产毁损报废利得金额较大所致。

## 75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	19,838,335.80	11,894,415.27	19,838,335.80
非流动资产毁损报废损失	5,263,737.69	61,914,870.40	5,263,737.69
滞纳金	3,934,170.33	1,340,964.57	3,934,170.33
使用、出售、注销碳排放权损失	3,000,000.00	4,610,980.82	3,000,000.00
其他	1,717,960.20	137,210.15	1,717,960.20
合计	33,754,204.02	79,898,441.21	33,754,204.02

其他说明：

2025年度营业外支出较2024年度下降57.75%，主要系2025年处置固定资产产生的毁损和报废损失较小所致。

## 76、 所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,222,767.56	206,428,354.44
递延所得税费用	-46,105,370.78	8,341,922.86
合计	13,117,396.78	214,770,277.30

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2025年度所得税费用较2024年度下降93.89%，主要系本公司利润水平下降，相应应纳税所得额下降，确认的当期所得税费用减少所致。

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,459,058.19	78,689,843.06
保证金及押金	18,508,144.05	36,313,617.57
企业间往来	24,088,741.21	31,420,223.22
营业外收入及政府补助	16,055,724.62	11,138,706.53
其他	2,175,571.92	219,670.86
合计	103,287,239.99	157,782,061.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地征迁费	229,450,307.15	182,489,109.08
环境治理费	185,874,216.94	121,424,942.36
票据保证金	80,845,847.41	26,218,151.48
往来款	12,443,929.80	152,527,244.85
党建工作经费	8,219,940.94	11,149,468.80
水电费	13,965,047.58	13,585,100.63
赔偿罚款及滞纳金支出	12,761,064.13	13,372,589.99
环保费用	9,964,844.26	7,022,906.66
业务招待费	1,420,386.99	4,447,884.61
其他	116,313,180.53	226,311,787.65
合计	671,258,765.73	758,549,186.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	853,000,000.00	1,915,000,000.00
收到合营企业分红	45,500,000.00	61,500,000.00
合计	898,500,000.00	1,976,500,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	868,356,000.00	2,250,000,000.00
非同一控制下企业合并	335,348,282.55	
购买采矿权支出	194,461,800.00	43,490,000.00
对合营、联营企业投资		321,888,900.00
合计	1,398,166,082.55	2,615,378,900.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并代被投资单位偿还欠款	1,136,854,543.79	
合计	1,136,854,543.79	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	5,778,852.54	1,994,055.56
合计	5,778,852.54	1,994,055.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司少数股东退出	6,565,847.11	
支付租赁款	695,238.10	



合计	7,261,085.21
----	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	636,942,827.97	940,768,973.92	106,248,079.35	945,722,827.97	2,000,000.00	736,237,053.27
长期借款	1,120,428,680.42	730,000,000.00	2,764,511,965.37	480,478,680.42		4,134,461,965.37
合计	1,757,371,508.39	1,670,768,973.92	2,870,760,044.72	1,426,201,508.39	2,000,000.00	4,870,699,018.64

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

#### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

### 79、 现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-205,338,057.55	1,056,811,934.11
加：资产减值准备	89,931,410.55	76,074,034.05
信用减值损失	12,614,059.83	14,502,288.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594,383,649.73	595,909,798.47
使用权资产摊销	630,639.72	
无形资产摊销	185,271,945.91	143,546,462.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,382,198.20	-437,143.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,440,740.10	61,899,939.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,988,794.51	-2,827,372.89
财务费用（收益以“-”号填列）	172,634,891.10	64,533,375.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,641,850.21	-120,329,850.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,389,231.12	8,511,324.50

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,716,139.66	-169,401.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,316,912.79	115,007,603.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	429,437,970.58	24,174,436.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	150,624,521.36	-859,868,326.94
其他	-614,602,475.54	199,614,047.97
经营活动产生的现金流量净额	554,712,689.10	1,376,953,150.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,482,478,561.47	5,252,673,766.94
减：现金的期初余额	5,252,673,766.94	6,716,874,702.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,770,195,205.47	-1,464,200,935.24

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	339,859,325.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,511,042.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	335,348,282.55

其他说明：

无

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,188,539.34
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,188,539.34

其他说明：

无

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,482,478,561.47	5,252,673,766.94

其中：库存现金	144,377.59	151,739.51
可随时用于支付的银行存款	3,482,334,183.88	5,252,522,027.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,482,478,561.47	5,252,673,766.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	理由
其他货币资金	305,207,960.71	使用受限
合计	305,207,960.71	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 82、 租赁

## (1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）1,411,556.40 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额921,287.44(单位：元币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	7,711,573.59	
合计	7,711,573.59	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁		50,114,887.83	
合计		50,114,887.83	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,203,003.62	30,009,352.64
第二年	4,767,418.54	10,055,738.80
第三年	4,767,418.54	1,830,019.48
第四年	4,767,418.54	
第五年	4,767,418.54	
五年后未折现租赁收款额总额		

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

## 83、 数据资源

□适用 √不适用

## 84、 其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

## 1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,696,829.49	208,105,984.21
材料费	79,083,315.92	87,083,460.09
其他	48,662,638.08	84,322,711.87
合计	387,442,783.49	379,512,156.17
其中：费用化研发支出	387,442,783.49	379,512,156.17
资本化研发支出		

其他说明：

无

## 2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购 买方 名称	股权 取得 时点	股权 取得 成本	股权 取得 比例	股权 取得 方式	购买 日	购买日 的确定 依据	购买日至 期末被购 买方的收	购买日至 期末被购 买方的净	购买日至 期末被购 买方的现
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------	------------------	----------------------	----------------------	----------------------

			(%)				入	利润	金流量
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	2025年11月30日	427,603,612.09	100	收购	2025年11月30日	取得实际控制权	30,065,907.18	-6,336,946.64	72,948.02
张掖市宏能煤业有限公司	2025年11月30日		100	收购	2025年11月30日	取得实际控制权	20,757,115.49	-11,935,842.14	20,397,344.31

其他说明：

说明：张掖市宏能煤业有限公司与张掖市宏能昌盛能源有限责任公司位于同一经营地点，前者主营业务为煤炭挖掘，后者主营业务为煤炭洗选，二者为上下游关系，本公司在确定购买成本和计算商誉时，将其合并考虑。

## (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	张掖市宏能煤业有限公司
--现金	427,603,612.09	
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	427,603,612.09	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	483,330,955.34	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-55,727,343.25	

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	张掖市宏能昌盛能源有限责任公司		张掖市宏能煤业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	130,555.14	130,555.14	71,380,537.69	71,380,537.69
应收款项	309,873,321.91	309,887,545.29	507,670,877.13	507,670,877.13
存货	9,303,005.24	9,252,979.18	6,227,109.42	6,227,109.42
其他流动资产	7,283.33	7,283.33	6,514,506.00	6,514,506.00
固定资产	166,273,536.60	252,054,771.30	1,122,904,965.58	1,235,352,499.67
在建工程			112,073,395.68	110,786,957.25
无形资产	3,963,093.79	3,834,522.62	792,116,189.45	500,137,699.64
递延所得税资产	22,154,693.09	709,384.41	20,915,733.75	4,850,791.12
负债：				
借款			100,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	531,050,218.93	531,077,808.65	1,991,472,303.53	1,987,045,323.92
递延所得税负债	44,649.31		44,791,926.72	
递延收益			818,749.97	6,166,666.50
净资产	-19,389,379.14	44,799,232.62	502,720,334.48	349,708,987.50
减：少数股东权益				
取得的净资产	-19,389,379.14	44,799,232.62	502,720,334.48	349,708,987.50

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

张掖市宏能昌盛能源有限责任公司、张掖市宏能煤业有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值根据 2025 年 8 月 31 日经评估的公允价值持续计算至 2025 年 11 月 30 日确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
安徽恒力电业有限责任公司	2025年12月29日	2,188,539.34	25	清算注销	企业自行依法完成注销程序，丧失法人资格							

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新增非全资子公司安徽钱营孜第二发电有限公司，由安徽钱营孜发电有限公司分立设立，本公司持有 50.00%股权；新设宿州锦风新能源有限责任公司，本公司持有 70.00%股权。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
淮北新源热电有限公司	淮北市	165,000,000.00	淮北市	电力	88.00	—	同一控制下合并
安徽恒力电业有限责任公司	淮北市	35,000,000.00	淮北市	电力	25.00	—	同一控制下合并
宿州营鼎建材有限责任公司	宿州市	50,000,000.00	淮北市	建材	45.05	—	设立
恒源芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	宿州市、淮北市	20,000,000.00	天津	煤炭洗选	50.00	—	设立
安徽恒源电力有限责任公司	淮北市	140,000,000.00	淮北市	电力	100.00	—	设立
宿州创元发电有限责任公司	宿州市	100,000,000.00	宿州市	电力	100.00	—	同一控制下合并
恒源融资租赁(天津)有限公司	宿州市	500,000,000.00	天津	融资租赁	100.00	—	设立
安徽省恒泰新材料有限公司	马鞍山市	100,000,000.00	马鞍山市	采矿业	100.00	—	同一控制下合并
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	宿州市	20,000,000.00	宿州市	建筑业	51.00	—	设立
安徽省恒大生态环境建设工程有限责任公司	宿州市	12,000,000.00	宿州市	建筑业	100.00	—	同一控制下合并
宿州锦风新能源有限责任公司	宿州市	146,000,000.00	宿州市	电力	70.00	—	设立

张掖市宏能煤业有限公司	张掖市	400,000,000.00	张掖市	煤炭开采	100.00	—	非同一控制下企业合并
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司	张掖市	60,000,000.00	张掖市	煤炭洗选	100.00	—	非同一控制下企业合并
安徽钱营孜第二发电有限公司	宿州市	948,000,000.00	宿州市	电力	50.00	—	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

- 1.恒源芬雷选煤工程技术（天津）有限公司董事会由五名董事组成，其中：恒源煤电推荐三名人选，芬雷选煤推荐二名人选；董事长由恒源煤电从其推荐的董事中指定产生。
- 2.公司作为宿州市营鼎建材有限责任公司第一大股东，对其生产经营、人事任免具有决定权。
- 3.安徽钱营孜第二发电有限公司由七名董事组成，其中：恒源煤电推荐四名，皖能股份推荐三名；董事长由恒源煤电从其推荐的董事中指定产生。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽钱营孜发电有限公司	宿州市	宿州市	发电	50.00	—	权益法
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	宿州市	宿州市	银行业	40.00	—	权益法
国能宿州热电有限公司	宿州市	宿州市	电力、热力生产销售	21.00	—	权益法
宿州皖恒新能源有限公司	宿州市	宿州市	电力、热力生产销售	46.00	—	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	安徽钱营孜发电有限公司营孜发电有限公司	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	国能宿州热电有限公司	宿州皖恒新能源有限公司	安徽钱营孜发电有限公司	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	国能宿州热电有限公司	宿州皖恒新能源有限公司
流动资产	523,167,580.71	8,120,993,328.40	398,199,532.47	46,290,873.49	386,514,019.68	8,554,114,206.64	525,154,433.52	87,362,373.96
非流动资产	1,632,007,040.90	3,935,180,952.32	1,911,879,333.15	387,816,961.07	5,179,291,513.49	3,752,556,772.50	1,818,860,272.93	92,666,755.05
资产合计	2,155,174,621.61	12,056,174,280.72	2,310,078,865.62	434,107,834.56	5,565,805,533.17	12,306,670,979.14	2,344,014,706.45	180,029,129.01
流动负债	771,286,290.86	10,334,336,809.07	1,331,725,177.49	37,050,893.94	723,174,411.56	10,702,399,700.72	1,231,369,028.81	14,022,598.16
非流动负债	597,933,332.23	7,041,175.76	246,007,052.52	277,056,940.62	3,154,515,000.00	4,613,425.55	383,247,805.55	46,006,530.85
负债合计	1,369,219,623.09	10,341,377,984.83	1,577,732,230.01	314,107,834.56	3,877,689,411.56	10,707,013,126.27	1,614,616,834.36	60,029,129.01
少数股东权益								
归属于母公司	392,977,499.27	1,714,796,295.89	732,346,635.61	120,000,000.00	1,688,116,121.61	1,599,657,852.87	729,397,872.09	120,000,000.00

股东权益									
按持股比例计算的净资产份额	392,977,499.27	685,918,518.36	153,792,793.47	55,200,000.00	844,058,060.81	639,863,141.15	153,173,553.14	55,200,000.00	
调整事项									
--商誉			44,052,444.67				44,052,444.67		
--内部交易未实现利润									
--其他									
对联营企业权益投资的账面价值		685,918,518.36	197,845,238.14	55,200,000.00	844,058,060.81	639,863,141.15	197,225,997.80	55,200,000.00	
存在公开报价									

的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	2,251,405,930.41	220,432,047.96	1,370,077,864.99		1,252,906,065.02	251,691,741.15	1,631,826,976.11	251,691,741.15
净利润	137,649,488.97	118,284,416.22	-793,233.61		100,800,485.37	127,531,510.47	70,821,142.06	127,531,510.47
终止经营的净利润								
其他综合收益		-3,145,973.20				2,980,189.07		
综合收益总额	137,649,488.97	115,138,443.02	-793,233.61		100,800,485.37	130,511,699.54	70,821,142.06	
本年度收到的来自联营企业的股利	45,500,000.00				61,500,000.00			



其他说明：

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

无

**6、其他**

适用 不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	—	3,208,749.97	—	41,666.67	—	3,167,083.30	与资产相关
合计		3,208,749.97	—	41,666.67	—	3,167,083.30	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	8,389,086.93	3,049,634.55
合计	8,389,086.93	3,049,634.55

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用 不适用

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

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

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

信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的61.17%（比较期：55.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的41.71%（比较期：40.01%）。

#### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2025年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	736,237,053.27	—	—	—
应付票据	566,054,157.91	—	—	—
应付账款	1,708,851,563.68	—	—	—
其他应付款	1,853,426,870.93	—	—	—
一年内到期的非流动负债	849,950,304.44	—	—	—
长期借款	—	327,390,000.00	796,890,000.00	2,274,985,000.00
长期应付款	—	134,522,744.60	139,851,133.13	1,688,675,944.14
合计	5,714,519,950.23	461,912,744.60	936,741,133.13	3,963,660,944.14

(续上表)

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	636,942,827.97	—	—	—
应付票据	162,516,026.00	—	—	—
应付账款	1,639,145,157.14	—	—	—
其他应付款	2,093,372,431.14	—	—	—
一年内到期的非流动负债	505,274,718.63	—	—	—
长期借款	—	546,000,000.00	100,750,000.00	3,570,000.00
长期应付款	—	36,643,011.82	38,182,018.31	745,680,715.51
合计	5,037,251,160.88	582,643,011.82	138,932,018.31	749,250,715.51

### 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司及下属子公司未持有不以记账本位币计价的外币资产和负债，无外汇风险。

#### (2) 利率风险

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

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

截至2025年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加351.43万元。

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中已背书尚未到期的银行承兑汇票	47,391,241.94	未终止确认	由于应收票据信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。
贴现	应收票据中已贴现尚未到期的银行承兑汇票	5,806,370.49	未终止确认	
背书	应收款项融资中已背书尚未到期的银行承兑汇票	42,837,290.88	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
贴现	应收款项融资中已贴现尚未到期的银行承兑汇票	342,360,866.35	终止确认	
合计	/	438,395,769.66	/	/

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产	与终止确认相关的利
----	-----------	-----------	-----------

		金额	得或损失
应收款项融资	背书	121,982,602.59	
应收款项融资	贴现	342,360,866.35	
合计	/	464,343,468.94	

### (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		552,344,794.51		552,344,794.51
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		552,344,794.51		552,344,794.51
(1) 银行理财		552,344,794.51		552,344,794.51
(二) 应收款项融资			77,427,787.15	77,427,787.15
持续以公允价值计量的负债总额		552,344,794.51	77,427,787.15	629,772,581.66

### 2、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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值；公司其他非流动金融资产公允价值根据被投资单位最近一轮融资入股价格或根据被投资单位可比公司市盈率、市净率确定。

### 4、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

适用 不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽省宿州市	工业	300,000.00	54.96	54.96

本企业的母公司情况的说明

截至2025年12月31日，安徽省皖北煤电集团有限责任公司持有公司659,538,889.00股，占公司股本的54.96%。

本企业最终控制方是安徽省国资委

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”



适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽省华江海运有限公司	母公司的控股子公司
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	母公司的控股子公司
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	母公司的控股子公司
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	母公司的控股子公司
安徽省皖煤矿业管理有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽新淮化工工程有限责任公司	母公司的控股子公司
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古智能煤炭有限责任公司	母公司的控股子公司
宁波大榭皖煤能源发展有限公司	母公司的控股子公司
山西岚县昌恒煤焦有限公司	母公司的控股子公司
陕西金源招贤矿业有限公司	母公司的控股子公司
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	母公司的控股子公司
中安联合煤化有限责任公司	其他
安徽省皖能股份有限公司	其他
安徽省皖北煤电集团有限责任公司皖煤大酒店	其他
安徽国风矿业发展有限公司	母公司的控股子公司
安徽省皖煤国贸有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽磐谷高科有限公司	母公司的控股子公司
安徽恒嘉新材料有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽长江能源发展有限责任公司	母公司的控股子公司
合肥恒悦国际外商俱乐部酒店有限公司	母公司的控股子公司

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
宁波大榭皖煤能源发展有限公司	贸易煤采购	36,227,242.02			341,128,381.24
安徽长江能源发展有限责任公司	贸易煤采购	477,688,001.95			
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	电费	4,541,514.16			7,671,463.90
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	工程款	13,458,530.87			7,461,536.98
安徽钱营孜发电有限公司	采购蒸汽	4,290,963.30			4,499,311.93
安徽钱营孜发电有限公司	电费	16,679.89			
安徽省皖北煤电集团有限责任公司皖煤大酒店	酒店服务	804,539.64			2,245,752.34
安徽省华江海运有限公司	运费	2,626,283.39			2,092,054.43
安徽新淮化工工程有限责任公司	工程款	207,247.71			355,963.30
陕西金源招贤矿业有限公司	采购气体	10,033.21			
合肥恒悦国际外商俱乐部酒店有限公司	酒店服务	520,076.62			
内蒙古智能煤炭有限责任公司	材料采购	445,634.97			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽钱营孜发电有限公司	销售商品	1,374,438,028.76	836,899,540.22

安徽钱营孜发电有限公司	提供劳务及服务	1,366,690.19	13,449,992.43
安徽钱营孜发电有限公司	代理售电	242,477.88	2,362,024.83
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	修理费	24,746,037.15	16,310,973.44
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	修理费	2,970,308.82	5,660,353.99
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	工程款	4,169,724.77	
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	电力	1,238.94	9,691.05
安徽省皖煤矿业管理有限责任公司	运输服务		63,436.80
安徽省皖能股份有限公司	煤产品		73,502,292.75
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	劳务费		2,257,774.30
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	过轨费及电费		439,174.40
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	电费	13,362.99	63,607.40
国能宿州热电有限公司	销售商品	115,793,338.39	280,998,406.42
国能宿州热电有限公司	过轨费	1,677,599.47	—
内蒙古智能煤炭有限责任公司	修理修配、机械配件销售	10,961,495.53	9,958,592.05
内蒙古智能煤炭有限责任公司	工程款	473,207.55	473,207.55
内蒙古智能煤炭有限责任公司	运输服务		129,024.00
陕西金源招贤矿业有限公司	提供劳务	1,251,276.54	26,059,373.37
陕西金源招贤矿业有限公司	工程款		110,377.36
中安联合煤化有限责任公司	修理费	24,926,843.11	5,839,205.79
中安联合煤化有限责任公司	运输服务		378,006.97
安徽国风矿业发展有限公司	机械配件销售	1,279,863.72	
安徽国风矿业发展有限公司	运输服务	61,620.00	
山西岚县昌恒煤焦有限公司	工程款	268,867.92	
安徽省皖煤国贸有限责任公司	电力销售	16,573.82	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	188,679.25
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	283,018.87
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	283,018.87
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	283,018.87
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	283,018.87
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	283,018.87
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	本公司	其他资产托管	2025/1/1	2027/12/31	合同金额	342,404.11
合计						1,946,177.70

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

根据本公司与安徽省皖北煤电集团有限责任公司签定的《托管经营合同》，安徽省皖北煤电集团有限责任公司将其下属单位朱集西煤矿、恒昇煤矿、恒晋煤矿、昌恒煤矿、麻地梁煤矿、招贤煤矿、皖煤国贸公司委托给本公司管理。

煤矿生产单位托管费: 省内矿井按每单位含税 20 万元/年, 省外矿井按每单位含税 30 万元/年, 皖煤国贸公司按照煤炭经营数量\*0.01 元/吨计算托管费, 2025 年度托管费含税收入合计为 2,062,948.36 元, 不含税 1,946,177.70 元, 2024 年度不含税托管费收入合计为 1,834,091.35 元。

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

无

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中安联合煤化有限责任公司	机器设备	1,584,701.93	6,551,700.88
山西岚县昌恒煤焦有限公司	机器设备	2,693,416.29	6,098,285.17
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	机器设备	485,856.90	2,557,065.06
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	房产租赁	2,386,509.36	2,386,509.36
内蒙古智能煤炭有限责任公司	机器设备	29,127.67	2,125,268.01
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	机器设备	1,724,551.00	2,100,516.48
陕西金源招贤矿业有限公司	机器设备		1,197,198.33
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	机器设备		1,065,629.83
安徽省皖北煤电集团财务有限公司	房产租赁	396,268.08	396,268.08
宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	土地	18,348.62	18,348.62
安徽国风矿业发展有限公司	设备租赁	3,527,873.96	
安徽磐谷高科有限公司	设备租赁	873,296.64	
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	设备租赁	8,506.83	

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中安联合煤化有限责任公司	设备	1,155,389.20					1,124,173.72				
陕西金源招贤矿业有限公司	设备	124,679.78		94,561.92							

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司采用抵账的方式与中安联合煤化有限责任公司结算租赁款。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽钱营孜发电有限公司	147,125,000.00	2016/5/20		否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽钱营孜发电有限公司	无形资产处置	4,087.00	
安徽国风矿业发展有限公司	固定资产处置	145,132.75	
安徽恒嘉新材料有限责任公司	固定资产处置	370,265.49	
陕西金源招贤矿业有限公司	固定资产处置	32,773.43	

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	622.90	601.78

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

公司在安徽省皖北煤电集团财务有限公司开立存款账户，截至2025年12月31日在安徽省皖北煤电集团财务有限公司的存款余额为2,440,780,101.06元，2025年度收到利息13,736,205.24元。

公司在安徽省皖北煤电集团财务有限公司开立贷款账户，截至2025年12月31日在安徽省皖北煤电集团财务有限公司的贷款余额为699,988,973.92元，2025年度支付贷款利息13,533,586.27元。

关联方	期末占用票据质押额度金额	本期票据质押额度占用费	说明

关联方	期末占用票据质押额度 金额	本期票据质押额度占 用费	说明
安徽省皖北煤电集团有限责任公司		2,741,225.67	

## (9). 应收

## (10). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽钱营孜发电有限公司	45,352,452.09	2,267,622.60	8,795,962.67	439,798.13
应收账款	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	23,389,971.88	1,169,498.59	6,894,292.24	344,714.61
应收账款	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	2,745,261.72	137,263.09	5,654,200.00	282,710.00
应收账款	安徽皖煤新能源发展有限责任公司			5,419.59	270.98
应收账款	内蒙古智能煤炭有限责任公司	11,110,869.31	558,065.21	3,524,969.53	176,248.48
应收账款	陕西金源招贤矿业有限公司	11,700.00	1,170.00	10,105,624.65	505,281.23
应收账款	中安联合煤化工有限责任公司	52,353,249.85	8,519,388.06	33,716,467.74	6,703,207.28
应收账款	安徽国风矿业发展有限公司	2,163,357.04	108,167.85		
应收账款	安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	1,277.00	63.85		
其他应收款	安徽钱营孜发电有限公司	11,056,023.37	552,801.17	6,426,653.10	321,332.66
其他应收款	安徽国风矿	145,132.75	7,256.64		



	业发展有限公司				
其他应收款	安徽恒嘉新材料有限责任公司	370,265.49	18,513.27		
其他应收款	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	13,531.50	676.58		
其他应收款	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	114,850.00	5,742.50		
长期应收款	鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司			21,857,450.46	612,008.61
长期应收款	山西岚县昌恒煤焦有限公司			72,370,041.65	2,026,361.17
长期应收款	安徽磐谷高科有限公司	50,925,694.44	1,425,919.44		

## 6、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽钱营孜发电有限公司	814,550.05	1,328,850.00
应付账款	安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	9,301,563.88	8,682,780.16
应付账款	安徽省皖北煤电集团有限责任公司皖煤大酒店	56,842.00	55,434.00
应付账款	安徽新淮化工工程有限责任公司	100,000.00	
应付账款	宁波大榭皖煤能源发展有限公司		1,652,485.18
应付账款	宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司		3,543,889.80
应付账款	安徽省皖煤国贸有限责任公司	12,349,640.88	—
应付账款	安徽长江能源发展有	23,278,369.97	—

	限责任公司		
应付账款	安徽省皖北煤电集团 有限责任公司	46,867.29	—
其他应付款	安徽省皖北煤电集团 馨苑建筑工程有限公司	410,135.97	538,891.74
其他应付款	安徽省皖北煤电集团 有限责任公司	904,389.93	3,655,729.49
其他应付款	安徽新淮化工工程有 限责任公司	3,777.00	11,640.00
其他应付款	鄂尔多斯市西北能源 化工有限责任公司		1,000,000.00
其他应付款	宁波大榭皖煤能源发 展有限公司		2,000,000.00
其他应付款	山西岚县昌恒煤焦有 限公司		2,000,000.00
合同负债及其他流 动负债	安徽钱营孜发电有限 公司		23,039,153.20
短期借款及应付利 息	安徽省皖北煤电集团 财务有限公司	700,407,349.45	434,846,059.80
长期应付款	安徽省皖北煤电集团 有限责任公司	621,240,550.88	621,240,550.88

**(2). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具****(1). 明细情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司于2021年4月与安徽省皖北煤电集团财务有限公司签订的《金融服务协议》和《票据池业务参与协议》，将其持有的票据进入票据池，由皖北煤电集团统一管理和支配，入池票据的质押率为95%，皖北煤电集团及下属成员单位共用票据池中的质押额度。截至2025年12月31日，公司无质押的票据。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

公司截至2025年12月31日，重要未决诉讼情况如下：

**(1) 未决诉讼一**

2023年7月，本公司翔宇物流分公司诉安徽省锦业再生资源有限公司（以下简称锦业公司）财产损害赔偿纠纷一案，翔宇物流分公司请求判令锦业公司支付赔偿款1,145.00万元。

基本事实：2018年10月，翔宇物流分公司将从安徽恒源煤电股份有限公司所属煤矿回收的废钢存放于锦业公司的场地，由锦业公司看管，锦业公司定期向翔宇物流分公司出具库存盘点表。截至2022年8月31日，翔宇物流分公司存放于锦业公司场地的废钢为6,181.481吨。翔宇物流分公司发现部分废钢被锦业公司私自变卖，遂要求锦业公司赔偿变卖废钢的损失。审理过程中，濉溪县丞源工贸有限公司以钢材存放场地所有权人身份向法院申请以有请求权的第三人身份加入诉讼，请求翔宇物流分公司与锦业公司支付场地租金，并要求留置钢材。

审理情况：2023年12月，濉溪县人民法院作出（2023）皖0621民初6024号民事裁定书，认为涉嫌经济犯罪移送刑事立案审查，裁定驳回起诉。2024年5月，濉溪县公安局经审查后，认为没有盗窃犯罪事实，作出濉公（刑）不立字（2024）159号《不予立案通知书》，决定不予立案。2024年10月10日，翔宇公司向法院起诉锦业公司、孙文磊要求承担赔偿责任。2025年4月18日，收到（2025）皖0621民初2897号民事裁定书及（2025）皖0621民初2897号之一民事裁定书。法院裁定对锦业公司、孙文磊名下银行存款，不动产进行诉讼保全，分别以620万元为限，保全金额合计为1240万元。

**(2) 未决诉讼二**

2025年2月，原告淮北市梦口水产有限公司（以下简称梦口水产）向安徽省濉溪县人民法院提起诉讼，本公司及本公司分公司安徽恒源煤电股份有限公司煤矿、国网安徽省电力有限公司濉溪县供电公司、濉溪县水务局作为被告方，原告起诉要求被告赔偿因土地塌陷及停电导致原告水产养殖厂在暴雨中遭受的财产损失。

基本事实：梦口水产与孟口村村民委员会签订《租地合同》，约定租赁水域312.2亩，用于养殖螃蟹、鳊鱼、基围虾等水产。安徽恒源煤电股份有限公司煤矿在刘桥镇部分区域进行煤炭开采，导致王引河（刘桥段）堤防局部地表沉降，因地面沉降问题导致王引河（刘桥段）堤坝在水位未

超出堤坝正常高度范围承载量的情况下漫水至梦口水产养殖区域，造成其养殖的鱼虾蟹等水产品丢失和死亡，造成财产损失。

审理情况：濉溪县人民法院于2025年2月26日立案后，于2025年7月18日、2025年12月24日两次公开开庭进行了审理，并于2026年2月26日出具了（2025）皖0621民初2505号判决书，判决本公司承担梦口水财产损失814,842.00元和鉴定费11,100.00元，本公司已在2025年度财务报表中预计了该部分损失。

### （3）未决诉讼三

濉溪县孟龙新型墙材有限公司起诉公司，因分公司安徽恒源煤电股份有限公司煤矿进行煤炭开采，地面沉降对其所属建筑物造成了损坏，经评估，其房屋建筑物及机器设备重置净值为1,003.05万元，在停产停业期间每日营业利润损失为233.04元。2025年9月15日，濉溪县孟龙新型墙材有限公司向法院变更诉讼请求，请求赔偿财产损失1,003.05万元，赔偿营业损失10万元（按每日233.04元暂计算至起诉之日，剩余损失直至赔偿所有财产损失止）和鉴定费5.50万元。

审理情况：2025年12月15日开庭审理后，法院尚未判决，本公司已在2025年度财务报表中预计了该部分损失。

## （2）. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	300,001,221.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	300,001,221.00

现金分红金额按照2025年末总股份数计算，因公司正在实施股份回购，在实施2025年年度利润分配时，以公司实施利润分派股权登记日的总股本为基数（不含回购账户），向全体股东派发现金股利。在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例，分配总额相应变化。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

未决诉讼进展情况

2026年1月21日，翔宇物流分公司收到濉溪县人民法院作出的（2025）皖0621民初2897号民事判决书，判决翔宇物流公司自行取回现存钢材，锦业公司、孙文磊赔偿损失712.15万元，翔宇物流分公司已提起二审请求。

2026年2月26日，濉溪县人民法院于判决梦口水产诉讼财产损失案，判决本公司承担梦口水财产损失814,842.00元和鉴定费11,100.00元，合计825,942.00元。

濉溪县孟龙新型墙材有限公司与公司的财产损害赔偿纠纷自2025年12月15日开庭审理后暂无进展。

除以上事项之外，截至2026年3月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	291,980,709.27	133,530,367.91
其中：1年以内分项		
1年以内		
1年以内小计	291,980,709.27	133,530,367.91
1至2年	10,480,768.39	11,789,054.66
2至3年	11,219,203.66	31,596,170.40
3年以上		
3至4年	24,940,536.31	333,587.08
4至5年	333,587.08	188,928.45
5年以上	29,000,293.05	28,811,364.60
合计	367,955,097.76	206,249,473.10

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,475,205.18	8.28	30,475,205.18	100.00		30,509,578.91	14.79	30,509,578.91	100.00	
按组合计提坏账准备	337,479,892.58	91.72	39,529,922.48	11.71	297,949,970.10	175,739,894.19	85.21	29,949,583.42	17.04	145,790,310.77
其中：										
1.合并范围外客户	328,732,667.32	89.34	31,888,080.88	9.70	296,844,586.44	167,482,002.68	81.20	22,650,224.97	13.52	144,831,777.71
2.合并范围内关联方	8,747,225.26	2.38	7,641,841.60	87.36	1,105,383.66	8,257,891.51	4.01	7,299,358.45	88.39	958,533.06
合计	367,955,097.76	/	70,005,127.66	/	297,949,970.10	206,249,473.10	/	60,459,162.33	/	145,790,310.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽汇金鑫供应链管理有限公司	19,663,632.85	19,663,632.85	100.00	预计无法收回
安徽省恒诚煤电有限公司	9,023,876.19	9,023,876.19	100.00	预计无法收回
金水(青岛)供应链管理有限公司	1,787,696.14	1,787,696.14	100.00	预计无法收回
合计	30,475,205.18	30,475,205.18	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1.合并范围外客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	291,486,905.52	14,574,345.28	5.00
1-2年	10,393,965.46	1,039,396.54	10.00
2-3年	11,091,078.32	2,218,215.66	20.00
3-4年	2,840,991.03	1,136,396.41	40.00
4-5年	—	—	80.00
5年以上	12,919,726.99	12,919,726.99	100.00
合计	328,732,667.32	31,888,080.88	9.7

组合计提项目：2.合并范围内关联方

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	493,803.75	24,690.19	5.00
1-2年	86,802.93	8,680.29	10.00
2-3年	128,125.34	25,625.07	20.00
3-4年	648,216.29	259,286.52	40.00
4-5年	333,587.08	266,869.66	80.00
5年以上	7,056,689.87	7,056,689.87	100.00
合计	8,747,225.26	7,641,841.60	87.36

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	60,459,162.33	9,545,965.33				70,005,127.66
合计	60,459,162.33	9,545,965.33				70,005,127.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中安联合煤化有限责任公司	52,353,249.85		52,353,249.85	14.23	8,519,388.07
青岛特殊钢铁有限公司	46,677,401.82		46,677,401.82	12.69	2,333,870.09
安徽钱营孜发电有限公司	45,352,452.09		45,352,452.09	12.33	2,267,622.60
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	27,588,988.64		27,588,988.64	7.50	1,379,449.43



湖南华凌涟源钢铁有限公司	27,184,558.49		27,184,558.49	7.38	1,359,227.92
合计	199,156,650.89		199,156,650.89	54.13	15,859,558.12

其他说明：  
无

其他说明：

适用 不适用

2025年末应收账款余额较2024年末增长78.40%，主要系公司尚未与客户完成结算所致。

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,596,942,722.12	464,688,049.92
合计	1,596,942,722.12	464,688,049.92

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,678,687,934.34	486,106,229.51
其中：1年以内分项		
1年以内		
1年以内小计	1,678,687,934.34	486,106,229.51
1至2年	1,088,629.37	1,866,296.07
2至3年	1,046,064.78	647,876.61
3年以上		
3至4年	344,118.41	830,475.94
4至5年	830,475.94	954,392.90
5年以上	10,634,753.11	10,308,385.56
合计	1,692,631,975.95	500,713,656.59

**(14). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,658,516,174.26	475,343,435.00
代扣代缴社保	17,744,936.04	12,352,936.95
押金及保证金	2,926,145.77	6,103,011.79
代垫运费	10,385,199.21	4,703,484.56
备用金	531,988.26	1,442,248.62

其他	2,527,532.41	768,539.67
合计	1,692,631,975.95	500,713,656.59

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	25,717,221.11		10,308,385.56	36,025,606.67
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	59,337,279.61		344,867.55	59,682,147.16
本期转回				
本期转销				
本期核销			18,500	18,500
其他变动				
2025年12月31日余额	85,054,500.72		10,634,753.11	95,689,253.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	36,025,606.67	59,682,147.16		18,500.00		95,689,253.83
合计	36,025,606.67	59,682,147.16		18,500.00		95,689,253.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：  
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
张掖市宏能 煤业有限公司	1,136,863.78 9.75	67.17	单位往来款	1年以内	56,843,189.49
恒源融资租 赁(天津)有 限公司	508,243,835. 62	30.03	单位往来款	1年以内	25,412,191.78
宿州营鼎建材 有限责任公司	175,530.40	0.38	单位往来款	1年以内	5,692,402.77
	190,039.33			1至2年	
	204,825.02			2至3年	
	333,996.89			3至4年	
	830,475.94			4至5年	
	4,825,677.80			5年以上	
淮北恒丰煤 层气综合利 用有限责任 公司	4,070,149.84	0.24	单位往来款	5年以上	4,070,149.84
安徽省恒泰 新材料有限 公司	2,176,424.16	0.13	单位往来款	1年以内	108,821.21
合计	1,657,914,74 4.75	97.95	/	/	92,126,755.09

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,279,275,716.91	158,983,305.70	3,120,292,411.21	2,386,953,846.68	98,225,094.01	2,288,728,752.67
对联营、合营企业投资	1,331,941,255.77		1,331,941,255.77	1,736,347,199.76		1,736,347,199.76
合计	4,611,216,972.68	158,983,305.70	4,452,233,666.98	4,123,301,046.44	98,225,094.01	4,025,075,952.43

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宿州创元发电有限责任公司	37,303,982.79	61,017,764.83			2,500,711.36		34,803,271.43	63,518,476.19
宿州营鼎建材有限责任公司	859,316.37	21,665,683.63			859,316.37			22,525,000.00
淮北新源热电有限公司	152,112,100.00				72,939,829.51		79,172,270.49	72,939,829.51
安徽恒力电业有限责任公司	1,200,096.31	15,541,645.55		1,200,096.31				
恒源融资租赁(天津)有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
安徽恒源电力有限责任公司	140,000,000.00						140,000,000.00	
恒源芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽省恒泰新材料	128,983,461.78						128,983,461.78	

有限公司										
安徽省恒大生态环境建设工程有限责任公司	1,308,069,795.42								1,308,069,795.42	
宿州锦风新能源有限责任公司			7,460,000.00						7,460,000.00	
张掖市宏能煤业有限公司			427,603,611.09						427,603,611.09	
张掖市宏能昌盛能源有限责任公司			1.00						1	
安徽钱营孜第二发电有限公司			474,000,000.00						474,000,000.00	
合计	2,288,728,752.67	98,225,094.01	909,063,612.09	1,200,096.31	76,299,857.24				3,120,292,411.21	158,983,305.70

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽钱营孜发电有限公司	844,058,060.81		474,000,000.00	68,824,744.49		-405,306.03	45,500,000.00				392,977,499.27	
安徽省皖北煤电集团财务有	639,863,141.15			47,247,452.84	-1,192,075.63						685,918,518.36	

限公司										
国能宿州热电有限公司	197,225,997.80			-166,579.06		785,819.40				197,845,238.14
宿州皖恒新能源有限公司	55,200,000.00									55,200,000.00
小计	1,736,347,199.76		474,000,000.00	115,905,618.27	-1,192,075.63	380,513.37	45,500,000.00			1,331,941,255.77
合计	1,736,347,199.76		474,000,000.00	115,905,618.27	-1,192,075.63	380,513.37	45,500,000.00			1,331,941,255.77

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,275,060,449.86	4,170,193,107.35	6,644,306,625.34	4,223,050,370.83
其他业务	112,137,245.30	13,466,191.44	165,585,600.04	23,472,432.71
合计	5,387,197,695.16	4,183,659,298.79	6,809,892,225.38	4,246,522,803.54

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用



## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	115,905,618.27	116,669,681.08
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	988,443.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,518,602.01	9,242,925.96
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,785,346.00	3,660,169.31
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
应收票据贴现		-859,782.12
合计	134,198,009.31	128,712,994.23

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值	35,822,938.30	

准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,747,004.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,774,140.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,741,225.67	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,373.73	
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	55,727,343.25	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-6,731,060.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	1,946,177.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,425,594.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,242,961.00	
少数股东权益影响额（税后）	6,337,670.77	
合计	71,055,917.23	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.59	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.22	-0.22

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：杨林

董事会批准报送日期：2026年3月26日

**修订信息**

□适用 √不适用