

淮北矿业控股股份有限公司
二〇二五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并股东权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-140

审计报告

致同审字（2026）第 110A005165 号

淮北矿业控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淮北矿业控股股份有限公司（以下简称淮北矿业公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淮北矿业公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于淮北矿业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）非流动资产减值

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五 16、17、19。

1、事项描述

淮北矿业公司及其子公司的非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产。截至 2025 年末，淮北矿业公司非流动资产减值事项对于淮北矿业公司的财务报表而言是重要的。淮北矿业公司管理层（以下简称管理层）通过计算各相关资产或资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）的预计未来现金流量的现值来评估非流动资产于 2025 年 12 月 31 日的账面价值是否存在减值。

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

2、审计应对

我们针对非流动资产减值实施的主要审计程序包括：

（1）与管理层讨论并复核其对淮北矿业公司的非流动资产减值迹象判断的合理性。

（2）针对存在减值迹象的重要非流动资产，复核管理层对可收回金额的预计或者评估机构出具的评估报告：

①核查折现现金流估值模型的选用逻辑、适用资产范围及具体计算方法的恰当性；

②评价模型所涉关键假设的合理性，包括矿山服务年限、未来产能规划、产品销售价格、运营成本、资本性支出规模及折现率选取等内容；

③将管理层预测的煤炭价格与公司历史销售价格、公开市场发布的行业预测数据进行对比分析；

④将预测产量与历史产能数据、核定产能等相关指标进行对比分析；

⑤核对以前年度公司预测数据与实际结果的差异，分析预测数据的合理性；

⑥对计算过程执行重新计算程序，以验证计算结果的准确性。

(3) 检查财务报表附注中关于非流动资产减值相关信息披露的充分性与完整性。

(二) 长期应付职工薪酬

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、40。

1、事项描述

淮北矿业公司近年来贯彻国家“去产能”政策的要求，实施减员增效政策，内退人员数量逐年增加。淮北矿业公司按照国家及企业内部相关政策向内退人员支付工资、各项社保等福利费用，按照企业会计准则的规定应对内退人员自离岗起即计提辞退福利。根据“财企[2009]117 号”文件及企业内部相关政策，淮北矿业公司在改制时将在以后年度需要支付的改制前的“离退休人员”、“不在岗老工伤”、“遗属”三类人员的生活补偿费及各项社保费用根据折现模型从改制前的净资产中进行扣除。截至 2025 年 12 月 31 日，淮北矿业公司长期应付职工薪酬余额合计 1,626,263,930.64 元。

由于长期应付职工薪酬的账面价值对财务报表的重要性且其金额需要管理层作出重大判断，因此我们将长期应付职工薪酬识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对长期应付职工薪酬实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价淮北矿业公司长期应付职工薪酬相关内部控制设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性。

(2) 辞退福利相关审计程序

①取得淮北矿业公司各类内退政策文件，梳理内退人员福利项目构成及对应的发放标准；

②关注报告期内福利水平发生的重大变动事项，检查变动事项是否履行了相应的内部审批流程；

③获取内退人员明细清单，与辞退福利计提对应的人员范围进行核对，确认名单的一致性；

④对报告期内新增内退人员实施抽样检查，核实其是否符合内退政策要求，以及相关审批流程是否完备；

⑤抽取部分内退人员的工资、福利费发放记录，核对实际发放金额与计提标准是否匹配。

(3) “三类人员”费用相关审计程序

①了解报告期内“三类人员”数量的变动情况，并评价变动原因的合理性；

②关注报告期内“三类人员”福利水平的重大调整事项，检查调整事项的审批程序是否合规；

③抽取部分“三类人员”的福利费发放凭证，核对实际发放金额与计提标准是否一致。

(4) 取得精算机构出具的精算报告，利用注册会计师专家对该报告进行复核，评价折现率、福利水平等指标的合理性与一致性。

(5) 复核长期应付职工薪酬计量金额的准确性，检查财务报表附注披露的充分性。

四、其他信息

淮北矿业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括淮北矿业公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督淮北矿业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年三月二十六日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,700,093,839.74	4,283,753,058.08	短期借款	五、25	141,086,666.67	127,729,513.05
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金	五、26	200,000,000.00	
交易性金融资产	五、2	1,899,859,351.62	1,074,251,130.27	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	347,741,795.98	516,513,968.29	应付票据	五、27	3,099,372,538.33	1,905,102,320.11
应收账款	五、4	2,584,543,124.22	2,086,091,373.82	应付账款	五、28	12,178,457,667.58	11,758,115,590.20
应收款项融资	五、5	493,157,012.73	465,158,244.10	预收款项			
预付款项	五、6	377,271,431.64	505,212,019.21	合同负债	五、29	535,727,687.52	843,273,583.15
应收保费				卖出回购金融资产款	五、30		8,976,618.69
应收分保账款				吸收存款及同业存放	五、31	1,472,136,841.38	1,645,825,773.06
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、7	273,911,333.54	220,155,253.50	代理承销证券款			
其中：应收利息		2,450,714.24	8,557,065.50	应付职工薪酬	五、32	1,855,964,490.27	2,126,863,993.64
应收股利				应交税费	五、33	398,289,970.37	495,326,862.23
买入返售金融资产	五、8	419,698,545.00	449,677,012.50	其他应付款	五、34	3,268,616,395.73	3,679,980,570.80
存货	五、9	1,972,736,081.62	3,086,734,413.52	其中：应付利息		127,172.32	2,503,695.80
其中：数据资源				应付股利		3,198,200.00	960,000.00
合同资产	五、10	476,236,273.11	587,936,225.89	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、11	1,175,771,463.97	922,512,615.55	一年内到期的非流动负债	五、35	1,685,140,157.61	2,442,300,245.86
流动资产合计		12,721,020,253.17	14,197,995,314.73	其他流动负债	五、36	355,186,521.08	541,765,108.67
非流动资产：				流动负债合计		25,189,978,936.54	25,575,260,179.46
发放贷款和垫款	五、12	2,076,778,813.88	2,121,917,078.23	非流动负债：			
债权投资	五、13	248,934,191.15	260,053,868.64	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、37	7,305,262,504.64	3,676,227,293.53
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	五、14	1,093,265,813.82	1,054,623,398.97	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产	五、15	352,208,040.20	325,918,296.77	租赁负债	五、38	1,071,941,514.21	860,322,518.91
投资性房地产				长期应付款	五、39	3,568,718,557.56	4,039,252,933.57
固定资产	五、16	40,734,365,559.86	41,097,427,090.50	长期应付职工薪酬	五、40	1,626,263,930.64	1,977,383,946.77
在建工程	五、17	7,975,467,165.46	4,263,975,920.06	预计负债	五、41	3,469,485,040.93	3,375,387,181.35
生产性生物资产				递延收益	五、42	529,153,939.66	479,687,974.04
油气资产				递延所得税负债	五、22	673,679,308.86	885,658,018.14
使用权资产	五、18	1,260,355,445.33	1,402,938,136.17	其他非流动负债			
无形资产	五、19	19,235,162,075.43	19,440,608,462.07	非流动负债合计		18,244,504,796.50	15,293,919,866.31
其中：数据资源				负债合计		43,434,483,733.04	40,869,180,045.77
开发支出				所有者权益：			
其中：数据资源				股本	五、43	2,693,258,709.00	2,693,258,709.00
商誉	五、20	133,485,450.56	185,482,761.44	其他权益工具			
长期待摊费用	五、21	252,496,859.26	130,839,203.62	其中：优先股			
递延所得税资产	五、22	1,237,821,490.10	1,381,691,431.55	永续债			
其他非流动资产	五、23	1,709,103,284.13	1,881,446,374.71	资本公积	五、44	11,131,216,950.11	11,131,356,633.38
非流动资产合计		76,309,444,189.18	73,546,922,022.73	减：库存股			
				其他综合收益	五、45	-249,585,706.45	-311,740,680.43
				专项储备	五、46	1,208,156,171.25	1,698,089,502.84
				盈余公积	五、47	2,248,836,792.07	2,195,401,415.42
				一般风险准备	五、48	114,252,269.49	114,252,269.49
				未分配利润	五、49	24,300,713,112.73	24,868,100,848.98
				归属于母公司所有者权益合计		41,446,848,298.20	42,388,718,698.68
				少数股东权益		4,149,132,411.11	4,487,018,593.01
				所有者权益合计		45,595,980,709.31	46,875,737,291.69
资产总计		89,030,464,442.35	87,744,917,337.46	负债和所有者权益总计		89,030,464,442.35	87,744,917,337.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

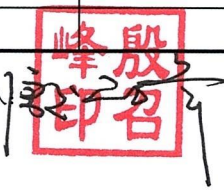
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		41,238,019,308.63	65,874,987,763.13
其中：营业收入	五、50	41,124,547,995.33	65,735,199,078.90
利息收入	五、51	113,471,313.30	139,788,684.23
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,713,928,252.45	60,500,202,246.63
其中：营业成本	五、50	33,542,688,174.09	53,711,878,253.12
利息支出	五、51	5,974,252.13	17,836,012.74
手续费及佣金支出	五、52	399,616.81	282,971.87
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、53	748,000,867.76	862,660,132.96
销售费用	五、54	183,158,376.00	197,990,500.11
管理费用	五、55	2,943,673,350.24	3,284,823,070.51
研发费用	五、56	1,772,822,036.43	1,933,388,048.67
财务费用	五、57	517,211,578.99	491,343,256.65
其中：利息费用		514,937,862.13	520,231,091.63
利息收入		7,556,997.78	38,990,892.40
加：其他收益	五、58	186,381,688.98	363,290,887.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、59	154,967,985.39	164,936,978.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		100,428,550.87	96,828,647.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、60	10,314,966.53	-3,061,420.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-287,610,366.57	-313,898,003.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-106,840,022.33	-128,061,744.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、63	50,357,343.63	12,056,473.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,531,662,651.81	5,470,048,687.60
加：营业外收入	五、64	85,180,974.18	58,740,087.59
减：营业外支出	五、65	105,661,031.52	120,733,297.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,511,182,594.47	5,408,055,477.59
减：所得税费用	五、66	499,061,487.54	931,926,188.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,121,106.93	4,476,129,289.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,012,121,106.93	4,476,129,289.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,991,672.15	4,855,430,589.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-493,870,565.22	-379,301,300.17
六、其他综合收益的税后净额		62,154,973.98	-44,516,519.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,154,973.98	-44,516,519.86
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		62,154,973.98	-44,516,519.86
（1）重新计量设定受益计划变动额		62,154,973.98	-44,516,519.86
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,074,276,080.91	4,431,612,769.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,568,146,646.13	4,810,914,069.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-493,870,565.22	-379,301,300.17
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.56	1.84
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	1.81

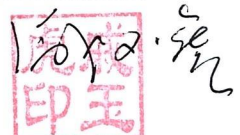
法定代表人：


3406030157908

主管会计工作负责人


峰股印

会计机构负责人：


印玉



合并现金流量表

2025年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,757,241,651.38	79,100,244,457.34
客户存款和同业存放款项净增加额		-173,688,931.68	-219,573,244.37
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		119,577,664.56	137,314,335.55
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		-8,976,618.69	-27,238,815.31
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		76,671,045.21	20,136,550.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、67	615,914,371.33	1,152,529,175.09
经营活动现金流入小计		48,586,739,182.11	80,163,412,458.93
购买商品、接受劳务支付的现金		30,276,624,209.85	54,861,540,913.39
客户贷款及垫款净增加额		-844,566,952.80	365,759,291.13
存放中央银行和同业款项净增加额		-49,430,716.40	
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		6,373,868.94	18,118,984.61
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,563,368,468.95	9,223,174,951.62
支付的各项税费		3,152,987,537.06	4,112,249,077.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、67	2,053,685,207.34	2,519,816,761.79
经营活动现金流出小计		43,159,041,622.94	71,100,659,979.55
经营活动产生的现金流量净额		5,427,697,559.17	9,062,752,479.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,788,161,682.52	5,947,815,233.93
取得投资收益收到的现金		238,092,396.20	91,211,169.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,803,188.78	108,847,565.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,737,018.55	640,005.88
收到其他与投资活动有关的现金	五、67	7,556,997.78	38,990,892.40
投资活动现金流入小计		8,088,351,283.83	6,187,504,866.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,345,700,087.56	8,559,301,725.96
投资支付的现金		8,595,653,713.28	4,244,570,446.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		15,941,353,800.84	12,803,872,172.76
投资活动产生的现金流量净额		-7,853,002,517.01	-6,616,367,306.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		279,700,000.00	773,082,959.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		279,700,000.00	773,082,959.09
取得借款收到的现金		4,781,975,608.49	2,155,977,282.59
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,061,675,608.49	2,929,060,241.68
偿还债务支付的现金		1,462,234,511.56	3,020,391,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,401,550,977.05	3,020,404,981.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		113,339,800.00	102,472,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67	408,164,199.48	333,785,955.43
筹资活动现金流出小计		4,271,949,688.09	6,374,582,186.62
筹资活动产生的现金流量净额		789,725,920.40	-3,445,521,944.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-496,156.80	-1,451,110.62
五、现金及现金等价物净增加额		-1,636,075,194.24	-1,000,587,882.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,484,357,084.08	4,484,944,966.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,848,281,889.84	3,484,357,084.08

法定代表人：

3406030157908

主管会计工作负责人

峰股印

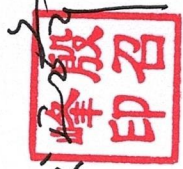
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	2,693,258,709.00		11,131,356,633.38		-311,740,680.43	1,698,089,502.84	2,195,401,415.42	114,252,269.49	24,868,100,848.98	42,388,718,698.68	4,487,018,593.01	46,875,737,291.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,693,258,709.00		11,131,356,633.38		-311,740,680.43	1,698,089,502.84	2,195,401,415.42	114,252,269.49	24,868,100,848.98	42,388,718,698.68	4,487,018,593.01	46,875,737,291.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-139,683.27		62,154,973.98	-489,933,331.59	53,435,376.65		-567,387,736.25	-941,870,400.48	-337,886,181.90	-1,279,756,582.38
(一) 综合收益总额					62,154,973.98				1,505,991,672.15	1,568,146,646.13	-493,870,565.22	1,074,276,080.91
(二) 所有者投入和减少资本			-139,683.27							-139,683.27	273,790,650.76	273,790,967.49
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			-139,683.27									
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							53,435,376.65		-2,073,379,408.40	-2,019,944,031.75	-115,578,000.00	-2,135,522,031.75
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取						-489,933,331.59						-489,933,331.59
2. 本年使用						1,909,252,393.52						1,909,252,393.52
(六) 其他						-2,399,185,725.11						-2,399,185,725.11
四、本年年末余额	2,693,258,709.00		11,131,216,950.11		-249,585,706.45	1,208,156,171.25	2,248,836,792.07	114,252,269.49	24,300,713,112.73	41,446,848,298.20	4,149,132,411.11	45,595,980,709.31



法定代表人：

主管会计工作负责人：

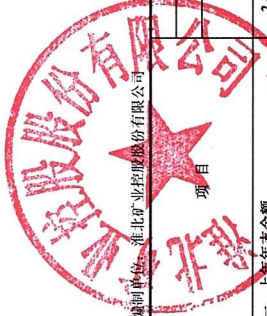
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													
	归属于母公司所有者权益					减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积									
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,481,038,961.00	208,621,033.89	208,621,033.89	8,208,711,642.37	1,967,978,995.14	1,653,169,414.24	114,252,269.49	22,933,351,389.07	37,299,899,544.63	4,243,878,634.78	41,543,778,179.41			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,481,038,961.00	208,621,033.89	208,621,033.89	8,208,711,642.37	1,967,978,995.14	1,653,169,414.24	114,252,269.49	22,933,351,389.07	37,299,899,544.63	4,243,878,634.78	41,543,778,179.41			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	212,219,748.00	-208,621,033.89	-208,621,033.89	2,922,644,991.01	227,422,420.28	44,920,088.60		1,934,749,459.91	5,088,819,154.05	243,139,958.23	5,331,959,112.28			
(一) 综合收益总额								4,855,430,589.18	4,810,914,069.32	-379,301,300.17	4,431,612,769.15			
(二) 所有者投入和减少资本	212,219,748.00	-208,621,033.89	-208,621,033.89						3,598,714.11	776,059,468.21	776,059,468.21			
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	212,219,748.00	-208,621,033.89	-208,621,033.89		227,422,420.28			-2,920,681,129.27	3,598,714.11	-103,432,000.00	-2,796,690,708.99			
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,693,258,709.00	11,131,356,633.38	11,131,356,633.38	11,131,356,633.38	2,195,401,415.42	1,698,089,502.84	114,252,269.49	24,868,100,848.98	42,388,718,698.68	4,487,018,593.01	46,875,737,291.69			



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

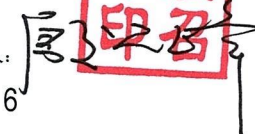
单位：元 币种：人民币

资产	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	负债和所有者权益	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		14,902,737.86	68,946,061.50	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	十四、1	890,108,361.69	2,322,451,263.12	应付职工薪酬			
其中：应收利息				应交税费			774,903.58
应收股利		870,000,000.00	2,302,342,901.43	其他应付款		13,405,100.00	13,405,100.00
存货				其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		8,004,089.17	7,983,032.97	流动负债合计		13,405,100.00	14,180,003.58
流动资产合计		913,015,188.72	2,399,380,357.59	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十四、2	23,168,517,787.18	23,168,517,787.18	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产				递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		13,405,100.00	14,180,003.58
无形资产				所有者权益：			
其中：数据资源				股本		2,693,258,709.00	2,693,258,709.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		19,116,966,348.25	19,116,966,348.25
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		23,168,517,787.18	23,168,517,787.18	专项储备			
				盈余公积		1,552,769,561.88	1,499,334,185.23
				未分配利润		705,133,256.77	2,244,158,898.71
				所有者权益合计		24,068,127,875.90	25,553,718,141.19
资产总计		24,081,532,975.90	25,567,898,144.77	负债和所有者权益总计		24,081,532,975.90	25,567,898,144.77

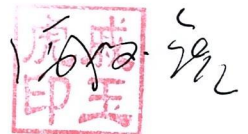
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			774,915.02
销售费用			
管理费用		1,558,074.33	2,361,974.06
研发费用			
财务费用		-128,561.48	-161,512.35
其中：利息费用			13,562,511.18
利息收入		129,780.34	13,726,580.72
加：其他收益		778,110.55	684,579.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	551,010,000.00	2,276,515,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,358,597.70	2,274,224,202.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		79,626.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		550,278,971.67	2,274,224,202.83
减：所得税费用		15,925,205.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		534,353,766.46	2,274,224,202.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		534,353,766.46	2,274,224,202.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：淮北矿业控股股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,957,272.19	655,070.44
经营活动现金流入小计		2,957,272.19	655,070.44
购买商品、接受劳务支付的现金			2,892,670.91
支付给职工以及为职工支付的现金		283,331.00	
支付的各项税费		16,700,108.79	80,446.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,426,025.72	2,364,531.25
经营活动现金流出小计		20,409,465.51	5,337,649.06
经营活动产生的现金流量净额		-17,452,193.32	-4,682,578.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			682,993,367.54
取得投资收益收到的现金		1,983,352,901.43	2,772,772,098.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,983,352,901.43	3,455,765,466.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			698,410,907.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			698,410,907.41
投资活动产生的现金流量净额		1,983,352,901.43	2,757,354,558.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,019,944,031.75	2,693,258,409.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,019,944,031.75	2,693,258,409.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,019,944,031.75	-2,693,258,409.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,043,323.64	59,413,571.08
加：期初现金及现金等价物余额		68,946,061.50	9,532,490.42
六、期末现金及现金等价物余额		14,902,737.86	68,946,061.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,693,258,709.00				19,116,966,348.25				1,499,334,185.23	2,244,158,898.71	25,553,718,141.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,693,258,709.00				19,116,966,348.25				1,499,334,185.23	2,244,158,898.71	25,553,718,141.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									53,435,376.65	-1,539,025,641.94	-1,485,590,265.29
(一) 综合收益总额									534,353,766.46		534,353,766.46
(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									53,435,376.65	-2,073,379,408.40	-2,019,944,031.75
1. 提取盈余公积									53,435,376.65	-53,435,376.65	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,019,944,031.75	-2,019,944,031.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,693,258,709.00				19,116,966,348.25				1,552,769,561.88	705,133,256.77	24,068,127,875.90



法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	2,481,038,961.00			208,621,033.89	16,229,571,777.54		1,271,911,764.95	23,081,759,362.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,481,038,961.00			208,621,033.89	16,229,571,777.54		1,271,911,764.95	23,081,759,362.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	212,219,748.00			-208,621,033.89	2,887,394,570.71		227,422,420.28	2,471,958,778.66
(一) 综合收益总额							2,274,224,202.83	2,274,224,202.83
(二) 所有者投入和减少资本	212,219,748.00			-208,621,033.89				3,598,714.11
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	212,219,748.00			-208,621,033.89				3,598,714.11
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							227,422,420.28	-2,920,681,129.27
2. 对所有者(或股东)的分配							227,422,420.28	-227,422,420.28
3. 其他								-2,693,258,708.99
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	2,693,258,709.00				2,887,394,570.71		1,499,334,185.23	2,887,394,570.71
					19,116,966,348.25		2,244,158,898.71	25,553,718,141.19



编制单位：淮北矿业控股股份有限公司

项目

3406030157908



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

2018 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2018）1196 号文件核准，本公司向淮北矿业集团发行 1,522,331,879 股股份、向中国信达资产管理股份有限公司发行 126,095,842 股股份、向安徽省能源集团有限公司发行 22,012,017 股股份、向宝钢资源有限公司、国元股权投资有限公司、安徽全威铜业控股有限公司等单位共发行 141,784,901 股股份，至此公司股本增至 2,112,380,969.00 元。

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

2019 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）2269 号文件核准，本公司公开发行 27,574,000 张可转换公司债券（以下简称“一期可转债”），每张面值 100 元，发行总额 2,757,400,000.00 元。2020 年 1 月，经上海证券交易所（2020）14 号文件核准，本公司可转债在上海证券交易所挂牌交易。截至 2021 年

12 月 31 日，一期可转债全部转换为公司股票，累计转股数量为 308,623,690 股，至此公司股本增至 2,481,035,925.00 元。

2022 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）1744 号文核准，本公司公开发行 30,000,000.00 张的可转换公司债券（以下简称“二期可转债”），每张面值 100 元，发行总额 3,000,000,000.00 元。2022 年 10 月，经上海证券交易所（2022）277 号文件核准，本公司可转债在上海证券交易所挂牌交易。截至 2024 年 12 月 31 日，累计共有 2,996,617,000 元二期可转债转换为公司股票，累计转股数量为 212,222,784 股，至此公司股本增至 2,693,258,709.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 2,693,258,709.00 元。

注册地：安徽省淮北市人民中路 276 号

主要经营活动：煤炭采掘、洗选加工、销售、存储；煤炭外购；煤化工产品（包括焦炭）的生产销售（不含危险品）；化工原料及制品（不含危险品）销售；信息化技术咨询、方案设计、运营维护服务及相关项目建设；智能化系统运营与服务；技术、经济咨询服务；建筑石料用灰岩露天开采，危险货物运输、普通货物运输，仓储服务，装卸搬运服务，机械设备、汽车租赁，民用爆炸物品包装材料、设备生产和销售，精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售，爆破技术转让，爆破器材生产工艺技术转让等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十次会议于 2026 年 3 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、19、附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，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、其他综合收益和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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（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编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评

估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有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。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影

响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短(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

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、

按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，

该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：工程及劳务客户

- 应收账款组合 2：火工品销售、爆破服务及矿山业务客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户

C、应收款项融资

- 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

D、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算资产
- 合同资产组合 2：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 2：应收股利
- 其他应收款组合 3：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 4：应收代垫、代扣代缴款
- 其他应收款组合 5：应收往来款
- 其他应收款组合 6：员工借款及备用金
- 其他应收款组合 7：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

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；

- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、买入返售和卖出回购交易（包括证券借入和借出交易）

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

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

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

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

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-45	5	9.50-2.11
井巷建筑物	矿井服务年限	0	11.88-7.31
生产设备	3-20	5	31.67-4.75
运输设备	8-20	5	11.88-4.75
办公设备	5-10	5	19.00-9.50
其他	5-12	5	19.00-7.92

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金

额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、探矿权、采矿权、软件、许可使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

.土地使用权：按照土地使用权证载明的使用期限进行摊销；

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

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

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

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

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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预定用途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。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积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。。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

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

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据发行的优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

26、预计负债

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。

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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供工程项目建造服务、提供运输等其他服务。

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有

权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

②提供服务合同

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

③建造合同

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

28、合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

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

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、33。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租

赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

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

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

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

33、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用采用年限平均法分类计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地	20		5
房产	20		5
机器设备	5-20		20-5

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

34、安全生产费用及维简费

安全费计提依据及标准

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

（2）子公司淮北矿业股份有限公司所属二级核算单位工程处与子公司淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司依据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理

办法》（财资〔2022〕136 号）规定，矿山工程按 3.5%、房屋建筑工程按 3.0%提取安全费用列入成本。

（3）根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，子公司临涣焦化股份有限公司、安徽碳鑫科技有限公司以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- ①全年实际销售收入在 1000 万元（含）以下的，按 4.5%提取；
- ②全年实际销售收入超过 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按 2.25%提取；
- ③全年实际销售收入超过 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按 0.55%提取；
- ④全年实际销售收入超过 100000 万元以上的部分，按 0.2%提取。

（4）根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，非煤矿山开采企业依据当月开采的原矿产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准如下：

- ①非金属矿山，其中露天矿山每吨 3 元，地下矿山每吨 8 元；
- ②小型露天采石场，即年生产规模不超过 50 万吨的山坡型露天采石场，每吨 2 元。

上款所称原矿产量，不含金属、非金属矿山尾矿库和废石场中用于综合利用的尾砂和低品位矿石。

（5）根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，民用爆炸物品生产企业安徽雷鸣科化有限责任公司以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

（6）根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，电力生产企业淮北涣城发电有限公司、淮北矿业股份有限公司电力分公司和淮北矿业售电有限公司以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，提取标准如下：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- ⑤上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- ⑥上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

维简费计提依据及标准

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

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

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

35、土地塌陷费用核算方法

土地塌陷费由本公司自行承担并支付给有关各方，按确定承担的金额计入产品成本。

36、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确

认和计量重组债务。

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

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

37、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量

特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对“离退休人员”、“不在岗老工伤”、“遗属”的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计

具有较大不确定性。

38、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
资源税	煤炭资源的应税营业额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体全称	纳税主体简称	所得税税率%
淮北矿业股份有限公司	淮矿股份	15
安徽省亳州煤业有限公司	亳州煤业	15
临涣焦化股份有限公司	临涣焦化	15
安徽碳鑫科技有限公司	碳鑫科技	15
淮北工科检测检验有限公司	工科检测	15
临涣水务股份有限公司	临涣水务	15
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	铜陵双狮	15
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	雷鸣爆破	15
湖南西部民爆工程有限公司	西部工程	15
湖南雷鸣西部民爆有限公司	雷鸣西部	15
淮北矿业（海南）投资发展有限公司	海南投资	15
安徽淮矿工程有限责任公司	淮矿工程	20
淮北创翼新能源有限公司	淮北创翼	20
淮北硕源新能源有限公司	淮北硕源	20
泗县昊风新能源有限公司	泗县昊风	20
徐州安雷民爆器材有限公司	徐州安雷	20
中方县瑞安民爆器材物资有限公司	中方民爆	20
张家界永利民爆有限责任公司	永利民爆	20

2、税收优惠及批文

淮矿股份于 2025 年 10 月 18 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202534000024，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，淮矿股份自 2025 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部等四部门关于公布<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）>以及<资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）>的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号）规定，淮矿股份二级核算单位电力分公司、宿州瓦斯电厂电力收入自 2021 年 1 月 1 日起，享受减按 90%计入企业当年收入总额的税收优惠政策。

亳州煤业 2024 年 11 月 28 日首次通过高新技术企业认定，取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202434005759。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，自 2024 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

临涣焦化于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202534003860，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，临涣焦化自 2025 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

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

碳鑫科技于 2023 年 11 月 30 日首次通过高新技术企业认定，取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202334005769。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，碳鑫科技自 2023 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

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

临涣水务于 2024 年 10 月 29 日通过高新技术企业复审，取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号

GR202434000436, 被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定, 临涣水务自 2024 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

铜陵双狮于 2025 年 10 月 28 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR202534000160, 被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定, 铜陵双狮自 2025 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

雷鸣爆破于 2025 年 10 月 28 日取得安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR202534002234, 被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定, 雷鸣爆破自 2025 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

西部工程于 2025 年 12 月 8 日取得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局核发的高新技术企业证书, 证书号 GR202543000566, 被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定, 西部工程自 2025 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），雷鸣西部的产业项目属于鼓励类项目，本期减按 15%的税率计征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港所得税优惠政策的通知》（财税[2025]3 号），海南投资属于鼓励类产业企业，本期减按 15%的税率计征企业所得税。

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公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。淮矿工程、淮北创翼、淮北硕源、泗县昊风、徐州安雷、中方民爆、永利民爆等为小微企业，本期享受相关优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	3,580.00	546.00
银行存款	1,848,278,309.84	3,484,356,538.08
存放中央银行法定准备金	513,303,083.66	562,733,800.06

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他货币资金	338,508,866.24	236,662,173.94
合 计	2,700,093,839.74	4,283,753,058.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本期存在受限的货币资金，包含存入的票据保证金、被司法冻结的资金以及中央银行法定准备金，具体情况见附注五、24。

2、交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,899,859,351.62	1,074,251,130.27
其中：基金及理财产品	1,883,360,476.16	1,061,177,202.83
股票投资	16,498,875.46	13,073,927.44
合 计	1,899,859,351.62	1,074,251,130.27

3、应收票据

票据种类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑 汇票	354,342,601.15	6,600,805.17	347,741,795.98	521,483,366.68	4,969,398.39	516,513,968.29
合 计	354,342,601.15	6,600,805.17	347,741,795.98	521,483,366.68	4,969,398.39	516,513,968.29

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额 金 额	坏账准备 比例(%)	账面余额 金 额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	354,342,601.15	100.00	6,600,805.17	1.86	347,741,795.98
其中：					
商业承兑汇票	354,342,601.15	100.00	6,600,805.17	1.86	347,741,795.98
合 计	354,342,601.15	100.00	6,600,805.17	1.86	347,741,795.98

续：

类 别	2024 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额 金 额	坏账准备 比例(%)	账面余额 金 额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	521,483,366.68	100.00	4,969,398.39	0.95	516,513,968.29
其中：					
商业承兑汇票	521,483,366.68	100.00	4,969,398.39	0.95	516,513,968.29
合计	521,483,366.68	100.00	4,969,398.39	0.95	516,513,968.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2024年12月31日	4,969,398.39
本期计提	1,631,406.78
2025年12月31日	6,600,805.17

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	73,421,441.56

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	2,447,509,379.75	2,107,807,276.98
1至2年	326,616,291.96	271,049,520.41
2至3年	210,213,041.08	39,477,826.38
3至4年	26,934,405.14	51,333,674.96
4至5年	51,581,264.82	144,334,327.21
5年以上	245,286,366.40	118,433,704.36
小 计	3,308,140,749.15	2,732,436,330.30
减：坏账准备	723,597,624.93	646,344,956.48
合 计	2,584,543,124.22	2,086,091,373.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	392,991,899.35	11.88	392,991,899.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,915,148,849.80	88.12	330,605,725.58	11.34	2,584,543,124.22
其中：					
1.组合1	1,714,705,841.19	51.83	217,710,854.61	12.70	1,496,994,986.58
2.组合2	483,772,408.84	14.62	74,786,148.25	15.46	408,986,260.59

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.组合3	716,670,599.77	21.66	38,108,722.72	5.32	678,561,877.05
合计	3,308,140,749.15	100.00	723,597,624.93	21.87	2,584,543,124.22

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备 预期信用 损失率(%)	账面价值	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	379,670,276.86	13.89	379,670,276.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,352,766,053.44	86.11	266,674,679.62	11.33	2,086,091,373.82
其中：					
1.组合1	1,143,703,227.90	41.86	173,546,113.14	15.17	970,157,114.76
2.组合2	406,015,499.40	14.86	63,764,702.91	15.70	342,250,796.49
3.组合3	803,047,326.14	29.39	29,363,863.57	3.66	773,683,462.57
合计	2,732,436,330.30	100.00	646,344,956.48	23.65	2,086,091,373.82

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提依据
六安恒达置业有限公司	221,888,484.49	221,888,484.49	100.00	经营困难
陕西东岭物资有限责任公司	59,014,706.74	59,014,706.74	100.00	经营困难
山东华创兴岚实业有限公司	23,389,000.00	23,389,000.00	100.00	经营困难
福建大东海实业集团有限公司	27,123,543.68	27,123,543.68	100.00	经营困难
江华坤昊实业有限公司	14,032,105.22	14,032,105.22	100.00	经营困难
常熟市龙特国际贸易有限公司	19,340,195.81	19,340,195.81	100.00	经营困难
宿州市宿马产业发展有限公司	4,537,107.92	4,537,107.92	100.00	经营困难
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	8,202,665.00	8,202,665.00	100.00	经营困难
淮北市鸿兴实业有限公司	5,114,836.47	5,114,836.47	100.00	经营困难
中铁四局朝阳石料厂	3,738,326.27	3,738,326.27	100.00	预计无法收回
新疆保利德翔煤炭运销有限公司	3,214,797.56	3,214,797.56	100.00	经营困难
贵州铜仁玉安爆破工程股份有限公司	1,022,048.00	1,022,048.00	100.00	预计无法收回
吉首吉诚渣土清理服务有限公司	939,503.99	939,503.99	100.00	预计无法收回
淮北市瑞通物源贸易有限公司	800,610.93	800,610.93	100.00	经营困难
榆中恒远房地产开发有限公司	251,035.71	251,035.71	100.00	经营困难
保靖县兴泰矿业有限公司	195,192.01	195,192.01	100.00	预计无法收回
贵州利安爆破工程有限责任公司	103,544.00	103,544.00	100.00	预计无法收回
淮北市富昌矿业有限责任公司	76,107.55	76,107.55	100.00	预计无法收回
淮北矿业（府谷）长城有限公司	5,088.00	5,088.00	100.00	经营困难

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖南省交建工程集团有限公司保靖分公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	392,991,899.35	392,991,899.35	—	—

续：

名 称	2024 年 12 月 31 日			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
六安恒达置业有限公司	221,888,484.49	221,888,484.49	100.00	经营困难
陕西东岭物资有限责任公司	59,014,706.74	59,014,706.74	100.00	经营困难
山东华创兴岚实业有限公司	23,389,000.00	23,389,000.00	100.00	经营困难
福建大东海实业集团有限公司	18,688,022.50	18,688,022.50	100.00	经营困难
江华坤昊实业有限公司	14,091,959.76	14,091,959.76	100.00	经营困难
常熟市龙特国际贸易有限公司	10,190,000.00	10,190,000.00	100.00	经营困难
宿州市司马产业发展有限公司	8,473,433.92	8,473,433.92	100.00	经营困难
天津东方鸿业矿产贸易有限公司	8,202,665.00	8,202,665.00	100.00	经营困难
淮北市鸿兴实业有限公司	5,114,836.47	5,114,836.47	100.00	经营困难
中铁四局朝阳石料厂	3,738,326.27	3,738,326.27	100.00	预计无法收回
新疆保利德翔煤炭运销有限公司	3,214,797.56	3,214,797.56	100.00	经营困难
贵州铜仁玉安爆破工程股份有限公司	1,022,048.00	1,022,048.00	100.00	预计无法收回
吉首吉诚渣土清理服务有限公司	939,503.99	939,503.99	100.00	预计无法收回
淮北市瑞通物源贸易有限公司	800,610.93	800,610.93	100.00	经营困难
榆中恒远房地产开发有限公司	251,035.71	251,035.71	100.00	经营困难
保靖县兴泰矿业有限公司	195,192.01	195,192.01	100.00	预计无法收回
连云港民爆器材有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
徐州苏北民用爆破器材有限公司贾汪分公司	117,471.25	117,471.25	100.00	预计无法收回
贵州利安爆破工程有限责任公司	103,544.00	103,544.00	100.00	预计无法收回
淮北市富昌矿业有限责任公司	76,107.55	76,107.55	100.00	预计无法收回
淮北矿业（府谷）长城有限公司	5,088.00	5,088.00	100.00	经营困难
湖南省交建工程集团有限公司保靖分公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
山东文隆化轻建材有限公司	442.71	442.71	100.00	预计无法收回
合 计	379,670,276.86	379,670,276.86	—	—

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1

类别	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	1,439,617,333.10	121,778,670.11	8.46	1,045,656,008.89	136,016,185.21	13.01
1 至 2 年	194,306,420.59	53,302,524.80	27.43	78,057,083.37	22,634,597.67	29.00
2 至 3 年	73,345,462.20	36,361,725.83	49.58	6,380,105.77	3,048,581.78	47.78
3 至 4 年	5,037,463.08	3,868,771.65	76.80	3,802,164.75	2,543,553.84	66.90
4 至 5 年	68,996.70	68,996.70	100.00	7,576,822.95	7,072,152.47	93.34
5 年以上	2,330,165.52	2,330,165.52	100.00	2,231,042.17	2,231,042.17	100.00
合计	1,714,705,841.19	217,710,854.61	12.70	1,143,703,227.90	173,546,113.14	15.17

组合计提项目：组合 2

类别	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	345,834,444.40	14,156,488.85	4.09	270,849,313.13	12,971,297.86	4.79
1 至 2 年	53,157,856.75	8,824,718.91	16.60	75,467,195.46	13,050,448.36	17.29
2 至 3 年	32,376,764.69	11,423,277.05	35.28	18,132,801.28	6,109,472.62	33.69
3 至 4 年	12,584,700.63	7,109,954.24	56.50	18,151,832.15	9,806,767.43	54.03
4 至 5 年	22,134,156.06	16,242,461.67	73.38	6,048,359.42	4,460,718.68	73.75
5 年以上	17,684,486.31	17,029,247.53	96.29	17,365,997.96	17,365,997.96	100.00
合计	483,772,408.84	74,786,148.25	15.46	406,015,499.40	63,764,702.91	15.70

组合计提项目：组合 3

类别	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	662,057,602.25	15,129,081.75	2.29	765,837,901.44	7,295,274.44	0.95
1 至 2 年	49,558,316.28	18,739,859.22	37.81	28,492,768.30	17,336,428.85	60.85
2 至 3 年	2,002,268.74	1,216,567.94	60.76	6,867,465.33	3,142,197.58	45.75
3 至 4 年	1,214,787.43	1,214,787.43	100.00	299,566.02	178,494.43	59.58
4 至 5 年	298,000.02	268,801.33	90.20	949,828.37	811,671.59	85.45
5 年以上	1,539,625.05	1,539,625.05	100.00	599,796.68	599,796.68	100.00
合计	716,670,599.77	38,108,722.72	5.32	803,047,326.14	29,363,863.57	3.66

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2024 年 12 月 31 日	646,344,956.48
本期计提	91,091,938.30
本期收回或转回	4,264,094.50
其他	-9,575,175.35
2025 年 12 月 31 日	723,597,624.93

（4）本期无转回或收回金额重要的坏账准备

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
淮北市相山区住房和城乡建设局	258,208,582.45	170,685,092.21	428,893,674.66	11.54	27,741,651.90
淮北矿业（集团）有限责任公司房地产开发分公司	162,612,431.02	187,026,183.48	349,638,614.50	9.40	5,412,899.09
六安恒达置业有限公司	221,888,484.49	11,970,000.00	233,858,484.49	6.29	233,858,484.49
安徽淮相科技发展有限公司	89,686,017.10	114,463,045.43	204,149,062.53	5.49	18,121,428.34
中铁四局集团有限公司南京分公司	137,346,363.60	38,208,713.52	175,555,077.12	4.72	13,291,630.08
合计	869,741,878.66	522,353,034.64	1,392,094,913.30	37.44	298,426,093.89

5、应收款项融资

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收票据	493,157,012.73	465,158,244.10
应收账款	-	-
小计	493,157,012.73	465,158,244.10
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	493,157,012.73	465,158,244.10

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,972,756,849.83	-

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	359,118,962.71	94.98	484,549,463.36	95.89
1 至 2 年	12,723,815.66	3.37	13,706,637.61	2.71
2 至 3 年	2,274,901.09	0.60	4,026,733.96	0.80
3 年以上	3,966,986.77	1.05	3,038,776.67	0.60
小 计	378,084,666.23	100.00	505,321,611.60	100.00
减：坏账准备	813,234.59	-	109,592.39	-
合 计	377,271,431.64	-	505,212,019.21	-

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
安徽省徽商集团化轻股份有限公司	44,495,008.14	11.77
中铁十七局集团有限公司	20,000,000.00	5.29
神木市陆地洋能源供应链有限公司	19,650,000.00	5.20
山西能源产业集团煤炭营销有限公司	14,557,026.90	3.85
中国铁路上海局集团有限公司合肥铁路物流中心	12,330,195.00	3.26
合 计	111,032,230.04	29.37

7、其他应收款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	2,450,714.24	8,557,065.50
应收股利	-	-
其他应收款	271,460,619.30	211,598,188.00
合 计	273,911,333.54	220,155,253.50

（1）应收利息

①应收利息

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
发放贷款利息	1,826,552.19	7,080,246.16
其他利息（存放同业业务）	624,162.05	1,476,819.34
小 计	2,450,714.24	8,557,065.50
减：坏账准备	-	-
合 计	2,450,714.24	8,557,065.50

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	415,804,690.73	254,908,055.72
1至2年	17,348,824.36	18,377,673.62
2至3年	6,603,197.66	23,839,669.52
3至4年	12,390,039.72	29,003,332.87
4至5年	24,278,084.98	5,845,731.30
5年以上	98,250,695.93	93,521,238.85
小 计	574,675,533.38	425,495,701.88
减：坏账准备	303,214,914.08	213,897,513.88
合 计	271,460,619.30	211,598,188.00

②按款项性质披露

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	139,298,055.81	10,196,202.87	129,101,852.94
代垫、代扣代缴	34,678,555.53	1,754,935.20	32,923,620.33
往来款	3,276,227.89	2,088,611.57	1,187,616.32
员工借款及备用金	480,320.95	24,016.05	456,304.90
其他	396,942,373.20	289,151,148.39	107,791,224.81
合 计	574,675,533.38	303,214,914.08	271,460,619.30

续：

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	117,378,639.70	6,072,931.99	111,305,707.71
代垫、代扣代缴	37,072,703.02	1,853,635.15	35,219,067.87
往来款	6,334,604.64	559,097.06	5,775,507.58
员工借款及备用金	14,849.18	742.46	14,106.72
其他	264,694,905.34	205,411,107.22	59,283,798.12
合 计	425,495,701.88	213,897,513.88	211,598,188.00

③坏账准备计提情况

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	235,224,397.14	4.99	11,747,872.92	223,476,524.22
1.组合 3	135,898,055.81	5.00	6,796,202.88	129,101,852.93
2.组合 4	34,594,525.86	5.00	1,729,726.29	32,864,799.57
3.组合 5	432,189.09	5.00	21,609.45	410,579.64
4.组合 6	480,320.95	5.00	24,016.05	456,304.90
5.组合 7	63,819,305.43	4.98	3,176,318.25	60,642,987.19
合 计	235,224,397.14	4.99	11,747,872.92	223,476,524.22

2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	329,560,748.55	87.54	288,484,513.64	41,076,234.91
按组合计提坏账准备	9,890,387.69	30.16	2,982,527.52	6,907,860.17
1.组合 3	-	-	-	-
2.组合 4	84,029.67	30.00	25,208.90	58,820.77
3.组合 5	1,110,052.40	30.00	333,015.72	777,036.68
4.组合 6	-	-	-	-
5.组合 7	8,696,305.62	30.18	2,624,302.90	6,072,002.72
合 计	339,451,136.24	85.86	291,467,041.16	47,984,095.08

2025 年 12 月 31 日，三阶段中按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
甘肃省化轻材料有限责任公司	65,035,000.00	32,517,500.00	50.00	经营困难
山东景红能源有限公司	43,330,651.90	43,330,651.90	100.00	经营困难
上海理业供应链管理有限公司	46,274,665.96	46,274,665.96	100.00	经营困难
山东丰厚成供应链管理有限公司	29,100,000.00	29,100,000.00	100.00	经营困难
淮北中科生物科技发展有限公司	20,746,763.03	20,746,763.03	100.00	经营困难
江苏中能电力燃料有限公司	20,199,313.31	20,199,313.31	100.00	经营困难
山东忠职能源有限公司	14,943,190.00	14,943,190.00	100.00	经营困难
保靖县永畅道路建设有限公司	12,633,780.30	12,633,780.30	100.00	经营困难
宝塔石化集团财务有限公司	12,205,052.57	12,205,052.57	100.00	经营困难
其他	65,092,331.48	56,533,596.57	86.85	经营困难
合 计	329,560,748.55	288,484,513.64	—	—

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	203,960,169.67	5.00	10,198,008.52	193,762,161.15
组合 3	112,482,639.70	5.00	5,624,131.99	106,858,507.71
组合 4	37,072,703.02	5.00	1,853,635.15	35,219,067.87
组合 5	3,753,561.39	5.00	187,678.09	3,565,883.30
组合 6	14,849.18	5.00	742.46	14,106.72
组合 7	50,636,416.38	5.00	2,531,820.83	48,104,595.55
合计	203,960,169.67	5.00	10,198,008.52	193,762,161.15

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	196,055,493.86	100.00	196,055,493.86	-
按组合计提坏账准备	25,480,038.35	30.00	7,644,011.50	17,836,026.85
组合 3	1,496,000.00	30.00	448,800.00	1,047,200.00
组合 4	111,850.64	30.00	33,555.19	78,295.45
组合 5	3,822,622.36	30.00	1,146,786.71	2,675,835.65
组合 7	20,049,565.35	30.00	6,014,869.60	14,034,695.75
合计	221,535,532.21	91.95	203,699,505.36	17,836,026.85

截至 2024 年 12 月 31 日，三阶段中按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡西城特种薄板有限公司	108,834,333.78	108,834,333.78	100.00	经营困难
江苏中能电力燃料有限公司	20,699,313.31	20,699,313.31	100.00	经营困难
保靖县永畅道路建设有限公司	12,633,780.30	12,633,780.30	100.00	经营困难
宝塔石化集团财务有限公司	12,505,052.57	12,505,052.57	100.00	经营困难
其他	41,383,013.90	41,383,013.90	100.00	经营困难
合计	196,055,493.86	196,055,493.86	—	—

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合 计
2024 年 12 月 31 日	10,198,008.52	-	203,699,505.36	213,897,513.88
2024 年 12 月 31 日在 本期	10,198,008.52	-	203,699,505.36	213,897,513.88
--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	5,051,918.20	-	197,401,869.58	202,453,787.78
本期转回	-	-	800,000.00	800,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-3,502,053.80	-	-108,834,333.78	-112,336,387.58
2025 年 12 月 31 日	11,747,872.92	-	291,467,041.16	303,214,914.08

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
甘肃省化轻材料有限责任公司	其他	65,035,000.00	1 年以内	11.32	32,517,500.00
上海理业供应链管理有限公司	其他	46,274,665.96	1 年以内	8.05	46,274,665.96
江苏徐州工业园区管理委员会	其他	44,122,094.54	1 年以内	7.68	2,206,104.73
山东景红能源有限公司	其他	43,330,651.90	1 年以内	7.54	43,330,651.90
山东丰厚成供应链管理有限公司	其他	29,100,000.00	1 年以内	5.06	29,100,000.00
合 计	—	227,862,412.40	—	39.65	153,428,922.59

8、买入返售金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
债券	420,000,000.00	450,000,000.00
其中：政府债券	420,000,000.00	450,000,000.00
减：减值准备	301,455.00	322,987.50
买入返售金融资产账面价值	419,698,545.00	449,677,012.50

9、存货

(1) 存货分类

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	530,270,362.15	1,021,487.23	529,248,874.92
库存商品	937,837,615.69	85,116,578.21	852,721,037.48
发出商品	554,755,589.54	-	554,755,589.54
周转材料	368,074.19	-	368,074.19
合同履约成本	35,642,505.49	-	35,642,505.49
合 计	2,058,874,147.06	86,138,065.44	1,972,736,081.62

续：

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	453,073,611.21	1,538,205.25	451,535,405.96
库存商品	1,767,428,162.16	47,558,542.98	1,719,869,619.18
发出商品	888,973,741.45	-	888,973,741.45
周转材料	1,154,436.75	-	1,154,436.75
合同履约成本	25,201,210.18	-	25,201,210.18
合 计	3,135,831,161.75	49,096,748.23	3,086,734,413.52

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年12月31日
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	1,538,205.25	-	-	-	516,718.02	1,021,487.23
库存商品	47,558,542.98	49,608,658.66	-	12,050,623.43	-	85,116,578.21
合 计	49,096,748.23	49,608,658.66	-	12,050,623.43	516,718.02	86,138,065.44

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	--	--
库存商品	以预计销售价格扣除税金、预估销售费用后的金额作为可变现净值。预计销售价格根据在手订单约定售价、期末同类产品最近售价等确定	已计提跌价的存货本期实现销售

10、合同资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,728,760,460.12	21,638,366.20	1,707,122,093.92
未到期的质保金	104,961,925.44	33,060,557.32	71,901,368.12
小 计	1,833,722,385.56	54,698,923.52	1,779,023,462.04
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,335,109,858.47	32,322,669.54	1,302,787,188.93
合 计	498,612,527.09	22,376,253.98	476,236,273.11

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	1,804,244,650.21	16,662,153.80	1,787,582,496.41
未到期的质保金	206,726,064.31	32,285,998.91	174,440,065.40
小 计	2,010,970,714.52	48,948,152.71	1,962,022,561.81
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,404,126,216.45	30,039,880.53	1,374,086,335.92
合 计	606,844,498.07	18,908,272.18	587,936,225.89

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额金额	比例(%)	减值准备金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	11,970,000.00	2.40	11,970,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	486,642,527.09	97.60	10,406,253.98	2.14	476,236,273.11
其中：					
组合 1	428,867,535.59	86.01	4,975,831.83	1.16	423,891,703.76
组合 2	57,774,991.50	11.59	5,430,422.15	9.40	52,344,569.35
合 计	498,612,527.09	100.00	22,376,253.98	4.49	476,236,273.11

续：

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额金额	比例(%)	减值准备金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	11,970,000.00	1.97	11,970,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	594,874,498.07	98.03	6,938,272.18	1.17	587,936,225.89
其中：					
组合 1	539,863,573.95	88.96	3,652,939.24	0.68	536,210,634.71
组合 2	55,010,924.12	9.07	3,285,332.94	5.97	51,725,591.18
合 计	606,844,498.07	100.00	18,908,272.18	3.12	587,936,225.89

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提减值准备：

名 称	2025年12月31日			计提依据
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	
六安恒达置业有限公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	经营困难

续：

名 称	2024年12月31日			计提依据
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	
六安恒达置业有限公司	11,970,000.00	11,970,000.00	100.00	经营困难

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
组合 1	1,322,892.59	-	-	—
组合 2	2,145,089.21	-	-	—
合 计	3,467,981.80	-	-	—

11、其他流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税额	1,169,185,616.46	861,498,517.51
待认证进项税额	315,469.83	43,556,491.13
预缴所得税	2,121,959.86	14,993,237.69
预缴其他税费	3,568,229.14	2,464,369.22
碳排放权资产	580,188.68	-
合 计	1,175,771,463.97	922,512,615.55

12、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款情况

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
企业贷款和垫款	2,131,122,436.00	2,176,689,388.80
其中：贷款	2,131,122,436.00	2,173,600,000.00
贴现资产	-	3,089,388.80
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	2,131,122,436.00	2,176,689,388.80
减：以摊余成本计量的发放贷款和垫款减值准备	54,343,622.12	54,772,310.57
贷款和垫款账面价值	2,076,778,813.88	2,121,917,078.23

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 贷款减值准备

项 目	2025 年 12 月 31 日			合 计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：				
2024 年 12 月 31 日	54,772,310.57	-	-	54,772,310.57
本期计提	-428,688.45	-	-	-428,688.45
2025 年 12 月 31 日	54,343,622.12	-	-	54,343,622.12

13、债权投资

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券	252,172,853.45	3,238,662.30	248,934,191.15	262,715,759.96	2,661,891.32	260,053,868.64
小 计	252,172,853.45	3,238,662.30	248,934,191.15	262,715,759.96	2,661,891.32	260,053,868.64
减：一年内到期的债权投资	-	-	-	-	-	-
合 计	252,172,853.45	3,238,662.30	248,934,191.15	262,715,759.96	2,661,891.32	260,053,868.64

(1) 债权投资减值准备本期变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
企业债券	2,661,891.32	576,770.98	-	3,238,662.30

(2) 减值准备计提情况

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	划分依据
按单项计提减值准备	-	-	-	-	—
按组合计提减值准备	252,172,853.45	1.28	3,238,662.30	248,934,191.15	—
其中：					
企业债券	252,172,853.45	1.28	3,238,662.30	248,934,191.15	—
合 计	252,172,853.45	1.28	3,238,662.30	248,934,191.15	—

2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的债权投资的减值准备。

2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的债权投资的减值准备。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类别	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	划分依据
按单项计提减值准备	-	-	-	-	—
按组合计提减值准备	262,715,759.96	1.01	2,661,891.32	260,053,868.64	—
其中：					
企业债券	262,715,759.96	1.01	2,661,891.32	260,053,868.64	—
合计	262,715,759.96	1.01	2,661,891.32	260,053,868.64	—

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的债权投资的减值准备。

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的债权投资的减值准备。

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	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)	
2024 年 12 月 31 日	2,661,891.32	-	-	2,661,891.32
2024 年 12 月 31 日 在本期	2,661,891.32	-	-	2,661,891.32
--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	576,770.98	-	-	576,770.98
2025 年 12 月 31 日	3,238,662.30	-	-	3,238,662.30

14、长期股权投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加/新增投资	减少投资	
临涣中利发电有限公司	319,335,895.60	-	-	22,930,036.11
淮南通鸣矿业有限公司	288,341,881.50	-	-	2,936,630.61
淮北申皖发电有限公司	246,265,153.53	-	-	68,121,987.54
亳州众和煤业有限责任公司	86,554,535.34	-	-	-
安徽相王医疗健康股份有限公司	42,699,844.14	-	-	4,685,829.83
淮北国淮新能源有限公司	26,979,875.23	-	-	1,683,687.09

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动		
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
安徽港口集团孙疃港务有限公司	30,912,834.89	-	-	-1,076,964.29
淮北淮实建设工程有限公司	1,184,869.77	-	-	-
韩城市永安爆破服务有限责任公司	900,671.13	-	-	98,618.26
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	594,091.40	-	-	-4,159.83
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	9,809,897.76	-	-	1,036,152.15
怀化市物联民爆器材有限公司	1,043,848.68	-	-	16,733.40
合 计	1,054,623,398.97	-	-	100,428,550.87

续：

被投资单位	本期增减变动					2025 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	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		
临涣中利发电有限公司	-	-	22,638,000.00	-	-	319,627,931.71	-
淮南通鸣矿业有限公司	-	-	8,000,000.00	-	-	283,278,512.11	-
淮北申皖发电有限公司	-	-	24,500,000.00	-	-	289,887,141.07	-
亳州众和煤业有限责任公司	-	-	-	-	-	86,554,535.34	-
安徽相王医疗健康股份有限公司	-	-	3,364,776.02	-	-	44,020,897.95	-
淮北国淮新能源有限公司	-	-	283,360.00	-	-	28,380,202.32	-
安徽港口集团孙疃港务有限公司	-	-	-	-	-	29,835,870.60	-
淮北淮实建设工程有限公司	-	-	-	-	-	1,184,869.77	-
韩城市永安爆破服务有限责任公司	-	-	-	-	-	999,289.39	-
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	-	-	-	-	-	589,931.57	-
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	-	-	3,000,000.00	-	-	7,846,049.91	-
怀化市物联民爆器材有限公司	-	-	-	-	-	1,060,582.08	-
合 计	-	-	61,786,136.02	-	-	1,093,265,813.82	-

淮北矿业控股股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、其他非流动金融资产

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
权益工具投资	352,208,040.20	325,918,296.77

16、固定资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	40,706,052,899.26	41,091,966,192.60
固定资产清理	28,312,660.60	5,460,897.90
合 计	40,734,365,559.86	41,097,427,090.50

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	井巷建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其 他	合 计
一、账面原值：							
1.2024 年 12 月 31 日	18,330,884,923.23	21,612,701,956.42	29,205,072,413.85	762,661,157.35	654,874,615.95	2,060,182,643.04	72,626,377,709.84
2.本期增加金额	630,615,751.68	736,524,608.03	1,787,416,821.92	137,883,400.25	25,428,951.36	107,738,679.76	3,425,608,213.00
(1) 购置	169,950.19	-	451,908,438.30	4,361,641.14	6,114,218.42	4,610,740.62	467,164,988.67
(2) 在建工程转入	630,445,801.49	736,524,608.03	930,848,313.88	87,850,962.78	19,314,732.94	103,127,939.14	2,508,112,358.26
(3) 使用权资产转入	-	-	404,660,069.74	45,670,796.33	-	-	450,330,866.07
3.本期减少金额	93,505,792.84	22,514,248.77	1,504,186,093.22	27,119,114.80	27,934,020.92	104,934,570.95	1,780,193,841.50
(1) 处置或报废	93,505,792.84	22,514,248.77	1,504,186,093.22	27,119,114.80	27,934,020.92	104,934,570.95	1,780,193,841.50
4.2025 年 12 月 31 日	18,867,994,882.07	22,326,712,315.68	29,488,303,142.55	873,425,442.80	652,369,546.39	2,062,986,751.85	74,271,792,081.34
二、累计折旧							
1.2024 年 12 月 31 日	7,458,116,078.81	5,548,833,784.45	16,182,241,880.95	493,622,097.99	398,181,478.00	1,120,028,502.36	31,201,023,822.56
2.本期增加金额	504,770,866.29	717,613,158.51	2,299,291,984.73	41,138,630.60	48,208,875.32	173,777,651.53	3,784,801,166.98
(1) 计提	504,770,866.29	717,613,158.51	2,158,331,315.17	10,919,251.18	48,208,875.32	173,777,651.53	3,613,621,118.00
(2) 使用权资产转入	-	-	140,960,669.56	30,219,379.42	-	-	171,180,048.98
3.本期减少金额	88,236,518.14	22,369,342.10	1,485,008,234.56	24,921,077.68	26,247,208.13	101,095,977.04	1,747,878,357.65
(1) 处置或报废	88,236,518.14	22,369,342.10	1,485,008,234.56	24,921,077.68	26,247,208.13	101,095,977.04	1,747,878,357.65
4.2025 年 12 月 31 日	7,874,650,426.96	6,244,077,600.86	16,996,525,631.12	509,839,650.91	420,143,145.19	1,192,710,176.85	33,237,946,631.89
三、减值准备							
1.2024 年 12 月 31 日	36,236,951.02	184,430,980.76	92,060,762.71	1,276,323.29	2,218,305.81	17,164,371.09	333,387,694.68

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额							
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	914,877.86	-	4,509,641.17	170,625.46	-	-	5,595,144.49
(1) 处置或报废	914,877.86	-	4,509,641.17	170,625.46	-	-	5,595,144.49
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2025 年 12 月 31 日	35,322,073.16	184,430,980.76	87,551,121.54	1,105,697.83	2,218,305.81	17,164,371.09	327,792,550.19
四、账面价值							
1. 2025 年 12 月 31 日	10,958,022,381.95	15,898,203,734.06	12,404,226,389.89	362,480,094.06	230,008,095.39	853,112,203.91	40,706,052,899.26
账面价值							
2. 2024 年 12 月 31 日	10,836,531,893.40	15,879,437,191.21	12,930,769,770.19	267,762,736.07	254,474,832.14	922,989,769.59	41,091,966,192.60
账面价值							

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	84,787,526.23

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	792,523,257.14	正在办理

(2) 固定资产清理

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	转入清理的原因
待报废的固定资产	28,312,660.60	5,460,897.90	待报废

17、在建工程

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	7,925,035,044.88	4,263,975,920.06
工程物资	50,432,120.58	-
合 计	7,975,467,165.46	4,263,975,920.06

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
陶忽图煤矿项目	2,360,524,194.95	-	2,360,524,194.95	1,363,451,951.75	-	1,363,451,951.75
聚能发电厂建设项目	3,893,867,078.32	-	3,893,867,078.32	1,439,207,300.39	-	1,439,207,300.39
新增精煤输送通廊项目	57,659,574.48	-	57,659,574.48	53,465,505.42	-	53,465,505.42
焦炉上升管余热利用项目 EPC 工程项目	-	-	-	15,358,542.95	-	15,358,542.95
乙基胺项目	-	-	-	132,585,397.95	-	132,585,397.95
10 亿 Nm ³ /年焦炉煤气分质深度利用项目	600,699,538.18	-	600,699,538.18	497,208,663.73	-	497,208,663.73
任庄车站分布式光伏发电项目	4,767,326.65	-	4,767,326.65	4,767,326.65	-	4,767,326.65
焦炉环保综合治理 EPC 总承包项目	-	-	-	1,287,001.82	-	1,287,001.82
3 万吨/年碳酸酯项目	240,212,443.86	-	240,212,443.86	123,451,313.89	-	123,451,313.89
孙疃北风井分布式光伏发电项目	2,841,239.37	-	2,841,239.37	2,841,239.37	-	2,841,239.37
海南省乐东县千家镇西郎岭建筑用花岗岩矿项目	-	-	-	169,902,932.66	-	169,902,932.66
靖州县八姑岩矿区建筑石料用灰岩矿建设项目	-	-	-	140,673,636.02	-	140,673,636.02
湖南省临湘市胜龙矿区建筑用砂岩矿 280 万吨/年建设项目	194,894,833.97	-	194,894,833.97	130,183,824.55	-	130,183,824.55
凤凰县帮东绣矿区土建及配套安装工程	-	-	-	61,431,108.08	-	61,431,108.08
千家镇西郎岭建筑用花岗岩矿 160 万 m ³ /a 项目隧道工程	-	-	-	46,268,447.09	-	46,268,447.09
湖南省桑植县珠玑塔矿区建筑石料用灰岩矿项目	20,724,910.04	-	20,724,910.04	15,248,780.36	-	15,248,780.36
南召县青山建筑石料用灰岩矿项目	119,791,858.07	-	119,791,858.07	13,119,506.00	-	13,119,506.00

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公楼及仓库建设	-	-	-	5,015,029.35	-	5,015,029.35
生产线改造	810,218.85	-	810,218.85	2,333,327.21	-	2,333,327.21
信息中心改造	-	-	-	1,669,724.77	-	1,669,724.77
零星工程	2,142,094.49	-	2,142,094.49	1,366,619.06	-	1,366,619.06
湖南省桑植县甘溪矿区建筑石料用灰岩矿项目	37,527,232.60	-	37,527,232.60	954,180.00	-	954,180.00
孙疃煤矿 II1024 工作面地面瓦斯采动井工程	19,922,321.48	-	19,922,321.48	-	-	-
II7 采区运输下山	15,627,415.60	-	15,627,415.60	-	-	-
临涣煤矿 9138 工作面地面瓦斯采动井管路安装工程	15,408,345.78	-	15,408,345.78	-	-	-
华坪县兴泉镇干箐村建筑石料用灰岩矿	6,292,865.05	-	6,292,865.05	-	-	-
焦炉烟气脱硫脱硝除尘系统超低排放改造	77,123,320.92	-	77,123,320.92	-	-	-
焦炉气的低碳高值化应用及高品质碳酸二甲酯（DMC）关键生产工艺研发	44,735,104.69	-	44,735,104.69	-	-	-
VOCs 深度治理	17,411,623.56	-	17,411,623.56	-	-	-
余热驱动制冷机组	12,991,561.53	-	12,991,561.53	-	-	-
备煤、运焦贮运系统安全提升改造	10,022,461.48	-	10,022,461.48	-	-	-
新建原煤储运筒仓项目	38,323,692.43	-	38,323,692.43	-	-	-
新建翻车机及配套铁路专用线项目	18,880,765.97	-	18,880,765.97	-	-	-
其他	111,833,022.56	-	111,833,022.56	42,184,560.99	-	42,184,560.99
合 计	7,925,035,044.88	-	7,925,035,044.88	4,263,975,920.06	-	4,263,975,920.06

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2025 年 12 月 31 日
陶忽图煤矿项目	1,363,451,951.75	999,566,112.77	2,493,869.57	-	58,531,684.52	31,208,602.82	2.09	2,360,524,194.95
10 亿 Nm ³ /年焦炉 煤气分质深度利用项 目	497,208,663.73	103,490,874.45	-	-	-	-	-	600,699,538.18
3 万吨/年碳酸酯项 目	123,451,313.89	116,761,129.97	-	-	-	-	-	240,212,443.86
聚能发电厂建设项目	1,439,207,300.39	2,454,823,723.51	163,945.58	-	50,623,722.37	44,371,463.16	2.45	3,893,867,078.32
乙基胺项目	132,585,397.95	197,346,823.80	329,932,221.75	-	-	-	-	-
海南省乐东县千家镇 西郎岭建筑用花岗岩 矿项目	169,902,932.66	124,286,219.04	294,189,151.70	-	3,472,587.15	3,472,587.15	2.50	-
湖南省临湘市胜龙矿 区建筑用砂岩矿 280 万吨/年建设项目	130,183,824.55	64,711,009.42	-	-	68,469.42	68,469.42	2.75	194,894,833.97
凤凰县帮东绣矿区土 建及配套安装工程	61,431,108.08	48,033,307.46	109,464,415.54	-	3,507,294.92	2,824,548.77	2.79	-
南召县青山建筑石料 用灰岩矿项目	13,119,506.00	106,672,352.07	-	-	-	-	-	119,791,858.07
合 计	3,930,541,999.00	4,215,691,552.49	736,243,604.14	-	116,203,758.38	81,945,671.32	-	7,409,989,947.35

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
陶忽图煤矿项目	8,575,000,000.00	52.95	67.50	自筹+贷款
10 亿 Nm ³ /年焦炉煤气分质深度利用项目	720,380,000.00	94.23	94.23	自筹
3 万吨/年碳酸酯项目	287,146,400.00	94.53	94.53	自筹
聚能发电厂建设项目	5,061,200,000.00	78.60	78.60	自筹+贷款
乙基胺项目	296,820,295.86	100.00	100.00	自筹
海南省乐东县千家镇西郎岭建筑用花岗岩矿项目	328,807,800.00	89.47	100.00	贷款
湖南省临湘市胜龙矿区建筑用砂岩矿 280 万吨/年建设项目	261,230,576.81	84.11	90.00	自筹+贷款
凤凰县帮东绣矿区土建及配套安装工程	489,372,700.00	89.48	100.00	自筹+贷款
南召县青山建筑石料用灰岩矿项目	410,328,700.00	29.19	35.33	自筹
合 计	16,430,286,472.67	--	--	--

18、使用权资产

项 目	融资租赁租入设备	经营租入固定资产	其 他	合 计
一、账面原值：				
1. 2024 年 12 月 31 日	857,372,075.49	495,830,065.01	331,243,187.73	1,684,445,328.23
2. 本期增加金额	187,838,415.92	1,541,139.72	91,259,931.91	280,639,487.55
(1) 租入	187,838,415.92	-	91,259,931.91	279,098,347.83
(2) 租赁负债调整	-	1,541,139.72	-	1,541,139.72
3. 本期减少金额	450,330,866.07	34,967,711.07	-	485,298,577.14

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	融资租赁租入设备	经营租入固定资产	其 他	合 计
（1）转租赁为融资租赁	-	-	-	-
（2）转入自有资产	450,330,866.07	-	-	450,330,866.07
（3）其他减少	-	34,967,711.07	-	34,967,711.07
4. 2025 年 12 月 31 日	594,879,625.34	462,403,493.66	422,503,119.64	1,479,786,238.64
二、累计折旧				
1. 2024 年 12 月 31 日	124,251,741.23	89,124,993.43	68,130,457.40	281,507,192.06
2. 本期增加金额	97,861,685.70	24,661,460.02	21,456,395.62	143,979,541.34
（1）计提	97,861,685.70	24,661,460.02	21,456,395.62	143,979,541.34
（2）其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	171,180,048.98	34,875,891.11	-	206,055,940.09
（1）其他减少	-	34,875,891.11	-	34,875,891.11
（2）转入自有资产	171,180,048.98	-	-	171,180,048.98
4. 2025 年 12 月 31 日	50,933,377.95	78,910,562.34	89,586,853.02	219,430,793.31
三、减值准备				
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）转租赁为融资租赁	-	-	-	-
（2）转让或持有待售	-	-	-	-
（3）其他减少	-	-	-	-

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	融资租赁租入设备	经营租入固定资产	其 他	合 计
4. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	543,946,247.39	383,492,931.32	332,916,266.62	1,260,355,445.33
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	733,120,334.26	406,705,071.58	263,112,730.33	1,402,938,136.17

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、71。

19、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	探矿权	采矿权	软 件	许可使用权	合 计
一、账面原值						
1. 2024 年 12 月 31 日	3,729,548,686.00	768,060,754.89	18,237,914,388.43	46,418,989.31	347,827,674.06	23,129,770,492.69
2. 本期增加金额	11,020,000.00	-	16,519,100.00	252,830.19	9,900,000.00	37,691,930.19
(1) 购置	-	-	16,519,100.00	252,830.19	-	16,771,930.19
(2) 在建转入	11,020,000.00	-	-	-	9,900,000.00	20,920,000.00
3. 本期减少金额	2,877,003.97	-	-	-	2,125,025.47	5,002,029.44
(1) 处置	2,877,003.97	-	-	-	2,125,025.47	5,002,029.44
4. 2025 年 12 月 31 日	3,737,691,682.03	768,060,754.89	18,254,433,488.43	46,671,819.50	355,602,648.59	23,162,460,393.44
二、累计摊销						
1. 2024 年 12 月	931,488,573.04	-	2,714,130,127.05	27,415,305.21	16,128,025.32	3,689,162,030.62

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31 日							
2.本期增加金额	80,798,807.48	-	153,979,194.63	2,909,599.72	4,816,315.96	242,503,917.79	
（1）计提	80,798,807.48	-	153,979,194.63	2,909,599.72	4,816,315.96	242,503,917.79	
3.本期减少金额	2,242,604.93	-	-	-	2,125,025.47	4,367,630.40	
（1）处置	2,242,604.93	-	-	-	2,125,025.47	4,367,630.40	
4. 2025 年 12 月 31 日	1,010,044,775.59	-	2,868,109,321.68	30,324,904.93	18,819,315.81	3,927,298,318.01	
三、减值准备							
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	
4. 2025 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	
四、账面价值							
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	2,727,646,906.44	768,060,754.89	15,386,324,166.75	16,346,914.57	336,783,332.78	19,235,162,075.43	
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	2,798,060,112.96	768,060,754.89	15,523,784,261.38	19,003,684.10	331,699,648.74	19,440,608,462.07	

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	36,774,018.72	正在办理中

20、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加 企业合并形成	本期减少 处 置	2025 年 12 月 31 日
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	5,045,616.41
徐州雷鸣	926,783.48	-	926,783.48	-
张家界民爆	640,000.00	-	-	640,000.00
中方民爆	231,515.76	-	-	231,515.76
雷鸣西部	181,455,334.80	-	-	181,455,334.80
亿安砂石	3,155,910.88	-	-	3,155,910.88
合 计	191,455,161.33	-	926,783.48	190,528,377.85

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加 计 提	本期减少 处 置	2025 年 12 月 31 日
雷鸣西部	-	48,841,400.00	-	48,841,400.00
商洛秦威	5,045,616.41	-	-	5,045,616.41
亿安砂石	-	3,155,910.88	-	3,155,910.88
徐州雷鸣	926,783.48	-	926,783.48	-
合 计	5,972,399.89	51,997,310.88	926,783.48	57,042,927.29

1. 上述被投资单位均能独立产生现金流，分别将其整体资产作为一个资产组，期末商誉所在资产组与收购日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。
2. 期末，雷鸣西部商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期进行财务预算及现金流量预测。公司考虑相关资产组的特定风险后，现金流量预测所用的折现率是 9.37%。根据减值测试的结果，本公司期末对雷鸣西部的商誉计提减值 4,884.14 万元。

期末，亿安砂石商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期进行财务预算及现金流量预测。公司考虑相关资产组的特定风险后，现金流量预测所用的折现率是 10.25%。根据减值测试的结果，本公司期末对亿安砂石的商誉计提减值 315.59 万元。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
矿产资源森林植被恢复补偿款	82,348,552.80	23,842,644.61	4,038,798.68	-	102,152,398.73
征地拆迁补偿款	44,231,580.93	28,599,374.21	1,804,329.78	-	71,026,625.36
催化剂投入	-	187,389,301.17	112,183,478.65	-	75,205,822.52
其他	4,259,069.89	829,561.05	976,618.29	-	4,112,012.65
合 计	130,839,203.62	240,660,881.04	119,003,225.40	-	252,496,859.26

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
职工薪酬	487,649,926.96	75,532,005.03	818,058,718.05	122,714,195.34
资产减值损失	117,171,209.75	29,891,965.55	136,662,124.59	27,385,401.08
信用减值损失	898,672,914.58	217,876,436.10	786,005,446.05	188,544,079.79
可抵扣亏损	448,118,495.49	108,807,682.00	539,742,110.01	134,525,390.90
递延收益	4,310,070.94	1,020,853.17	1,347,143.74	118,415.86
贷款减值准备	54,343,622.12	13,585,905.53	54,772,310.56	13,693,077.64
固定资产减值准备	197,229,507.59	29,584,426.14	200,092,455.13	30,013,868.27
内部未实现利润	57,338,775.86	8,712,444.84	143,045,247.62	21,456,787.13
预计负债	3,584,510,662.77	540,739,745.33	3,695,551,399.91	639,447,346.65
产能指标	155,317,216.98	38,829,304.25	155,317,216.98	38,829,304.25
租赁负债	1,226,934,692.49	193,240,645.31	1,061,213,405.16	165,273,096.88
小 计	7,231,597,095.53	1,257,821,413.25	7,591,807,577.80	1,382,000,963.79
递延所得税负债：				
固定资产	1,945,813,199.91	292,815,524.24	2,643,377,127.32	413,366,183.65
弃置费用	1,369,212,285.36	205,381,842.80	1,507,575,430.97	271,702,075.14
使用权资产	1,242,421,073.56	195,481,864.97	1,269,449,118.57	200,899,291.58
小 计	4,557,446,558.83	693,679,232.01	5,420,401,676.86	885,967,550.37

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和递延所得税负债于2025年12月31日互抵金额		递延所得税资产和递延所得税负债于2024年12月31日互抵金额	
	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
递延所得税资产	19,999,923.15	1,237,821,490.10	309,532.24	1,381,691,431.55
递延所得税负债	19,999,923.15	673,679,308.86	309,532.24	885,658,018.14

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资产减值损失	154,228,821.81	202,066,119.12
信用减值损失	135,553,664.19	580,264,076.36
可抵扣亏损	5,439,049,934.41	3,731,290,758.05
递延收益	60,760,310.77	63,702,638.47
职工薪酬	1,661,601.57	1,267,627.82
预计负债	178,702,740.55	2,790,000.00
合 计	5,969,957,073.30	4,581,381,219.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2025	-	69,552,047.09	—
2026	65,712,417.72	79,262,213.00	—
2027	321,657,586.77	327,103,709.90	—
2028	621,510,425.45	625,735,587.97	—
2029	328,271,185.77	339,212,588.81	—
2030	1,500,825,216.30	-	—
2032	134,262,916.79	134,262,916.79	—
2033	1,076,277,259.71	1,084,061,243.60	—
2034	991,496,026.04	1,072,633,597.36	—
2035	399,036,899.86	-	—
合 计	5,439,049,934.41	3,731,823,904.52	—

23、其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,335,109,858.47	32,322,669.54	1,302,787,188.93
工程设备款	398,938,599.20	-	398,938,599.20
其他	7,377,496.00	-	7,377,496.00
合 计	1,741,425,953.67	32,322,669.54	1,709,103,284.13

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,404,126,216.45	30,039,880.53	1,374,086,335.92
工程设备款	501,812,131.02	-	501,812,131.02
其他	5,547,907.77	-	5,547,907.77
合 计	1,911,486,255.24	30,039,880.53	1,881,446,374.71

24、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	2025 年 12 月 31 日		受限情况
		账面价值	受限类型	
货币资金	851,811,949.90	851,811,949.90	保证金、冻结、法定准备金	存入的票据保证金、被司法冻结的资金以及存放中央银行法定准备金
无形资产	6,230,836,248.01	6,203,262,792.24	抵押	银行借款抵押物
使用权资产	594,879,625.34	543,946,247.39	抵押	融资租赁
合 计	7,677,527,823.25	7,599,020,989.53	-	-

续：

项 目	账面余额	2024 年 12 月 31 日		受限情况
		账面价值	受限类型	
货币资金	799,395,974.00	799,395,974.00	保证金、冻结、法定准备金	存入的票据保证金、受限资金以及存放中央银行法定准备金
无形资产	3,743,368,799.79	3,743,368,799.79	抵押	银行借款抵押物
使用权资产	857,372,075.49	733,120,334.26	抵押	融资租赁
合 计	5,400,136,849.28	5,275,885,108.05	-	-

25、短期借款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
信用借款	120,086,666.67	127,729,513.05
质押借款	21,000,000.00	-
合 计	141,086,666.67	127,729,513.05

26、拆入资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
境内银行拆入资金	200,000,000.00	-

27、应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,099,372,538.33	1,905,102,320.11
合 计	3,099,372,538.33	1,905,102,320.11

本期无期末已到期未支付的应付票据。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	3,755,064,640.67	4,758,536,446.59
应付工程、设备款	6,468,367,851.55	4,548,686,885.25
应付征地补偿费	611,929,213.05	838,309,398.01
应付修理费	146,134,492.03	165,150,864.21
采矿权	407,618,671.40	505,188,155.76
矿山资源款	-	218,000,000.00
其他	789,342,798.88	724,243,840.38
合 计	12,178,457,667.58	11,758,115,590.20

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
东华工程科技股份有限公司	413,486,065.54	尚未支付的工程款
安徽省自然资源厅	395,599,955.19	尚未支付的资源价款
延安广昊旺原石油工程技术服务有限公司	193,174,742.18	尚未支付的工程款
安徽淮海实业发展集团有限公司	149,345,770.69	尚未到约定结算时点的矿山地质勘探款
濉溪县自然资源和规划局	146,164,519.46	尚未支付的资源价款
北京石油化工工程有限公司	138,621,180.88	尚未支付的工程款
合 计	1,436,392,233.94	-

29、合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	510,730,708.52	809,181,273.11
预收工程款	24,996,979.00	31,424,803.29
其他	-	2,667,506.75
合 计	535,727,687.52	843,273,583.15

本期无期末账龄超过 1 年的重要合同负债。

30、卖出回购金融资产款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
票据	-	8,976,618.69

31、吸收存款及同业存款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
活期存款	1,439,259,730.78	1,586,412,094.17
存入保证金	32,877,110.60	59,413,678.89
合 计	1,472,136,841.38	1,645,825,773.06

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、应付职工薪酬

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	1,692,468,590.61	7,115,177,712.04	7,298,370,960.48	1,509,275,342.17
离职后福利-设定提存计划	8,950,171.33	908,117,353.60	908,413,805.83	8,653,719.10
辞退福利	347,105,231.70	304,315,569.82	387,955,372.52	263,465,429.00
一年内到期的其他福利	78,340,000.00	60,545,026.02	64,315,026.02	74,570,000.00
合 计	2,126,863,993.64	8,388,155,661.48	8,659,055,164.85	1,855,964,490.27

(1) 短期薪酬

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,024,679,964.53	5,324,747,598.62	5,538,900,908.71	810,526,654.44
职工福利费	-	302,679,286.44	302,679,286.44	-
社会保险费	5,583,214.56	596,723,962.36	598,455,553.79	3,851,623.13
其中：1. 医疗保险费	4,240,417.16	465,492,896.77	466,918,412.99	2,814,900.94
2. 工伤保险费	1,211,483.44	131,163,890.65	131,469,814.00	905,560.09
3. 生育保险费	131,313.96	67,174.94	67,326.80	131,162.10
住房公积金	9,142,092.80	633,277,024.45	634,005,192.18	8,413,925.07
工会经费和职工教育经费	653,063,318.72	168,469,702.64	135,049,881.83	686,483,139.53
其他短期薪酬	-	89,280,137.53	89,280,137.53	-
合 计	1,692,468,590.61	7,115,177,712.04	7,298,370,960.48	1,509,275,342.17

(2) 设定提存计划

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利	8,950,171.33	908,117,353.60	908,413,805.83	8,653,719.10
其中：1.基本养老保险费	7,268,263.81	880,301,646.61	880,597,911.38	6,971,999.04
2.失业保险费	1,661,615.52	27,690,418.99	27,691,002.45	1,661,032.06
3.企业年金缴费	20,292.00	125,288.00	124,892.00	20,688.00
合 计	8,950,171.33	908,117,353.60	908,413,805.83	8,653,719.10

33、应交税费

税 项	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	127,870,918.10	203,659,536.38
增值税	70,684,908.37	115,607,726.40
资源税	77,200,154.22	93,343,173.23
教育费附加	4,481,423.80	3,600,556.54
个人所得税	14,163,063.66	15,312,515.61

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
城建税	6,428,556.77	6,866,915.00
土地使用税	16,971,436.96	15,724,022.61
房产税	12,612,991.47	12,768,408.38
印花税	9,240,726.61	13,153,131.57
其他	58,635,790.41	15,290,876.51
合 计	398,289,970.37	495,326,862.23

34、其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	127,172.32	2,503,695.80
应付股利	3,198,200.00	960,000.00
其他应付款	3,265,291,023.41	3,676,516,875.00
合 计	3,268,616,395.73	3,679,980,570.80

（1）应付利息

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
吸收存款利息	127,172.32	2,503,695.80

（2）应付股利

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利	3,198,200.00	960,000.00

（3）其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证、抵押金	464,749,529.61	471,398,802.78
代收代付款	96,868,100.46	116,268,312.98
往来款及其他	2,703,673,393.34	3,088,849,759.24
合 计	3,265,291,023.41	3,676,516,875.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
淮北矿业(集团)有限责任公司	766,900,950.00	子公司淮矿股份与控股股东淮矿集团经营往来结算款及子公司成达矿业欠淮矿集团产权置换款。
淮北矿业(集团)有限责任公司工会委员会	409,054,838.82	公司工会受控股股东淮矿集团工会委员会统一协调，公司按照相关法规计提工会经费，但淮矿集团工会根据各年实际情况向公司收取工会经费，由此导致公司对淮矿集团工会委员会余额较大，账龄较长。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年12月31日	未偿还或未结转的原因
淮北矿业(集团)有限责任公司社保中心	162,846,232.66	公司补充医疗保险受控股股东淮矿集团社保中心统一协调，公司按照内部薪酬政策计提补充医保等，但淮矿集团社保中心根据各年实际情况向公司收取补充医保基金，由此导致公司对淮矿集团社保中心余额较大，账龄较长。
合 计	1,338,802,021.48	--

35、一年内到期的非流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款	1,018,801,475.71	1,387,420,694.38
一年内到期的预计负债	293,728,362.39	640,549,423.46
一年内到期的租赁负债	238,863,190.97	199,692,866.55
一年内到期的长期应付款	133,747,128.54	214,637,261.47
合 计	1,685,140,157.61	2,442,300,245.86

36、其他流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
待转销项税	281,765,079.52	280,674,633.05
期末已背书未到期不可终止确认的应收票据	73,421,441.56	261,090,475.62
合 计	355,186,521.08	541,765,108.67

37、长期借款

项 目	2025年12月31日	利率区间	2024年12月31日	利率区间
保证借款	900,959,500.00	2.35%-4.20%	1,327,673,345.55	3.55%-4.65%
信用借款	4,296,297,922.44	2.45%-4.00%	3,062,399,683.96	2.30%-4.45%
抵押借款	3,126,806,557.91	2.80%	673,574,958.40	3.40%
小 计	8,324,063,980.35	-	5,063,647,987.91	-
减：一年内到期的长期借款	1,018,801,475.71	-	1,387,420,694.38	-
合 计	7,305,262,504.64	-	3,676,227,293.53	-

38、租赁负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
租赁付款额	1,720,413,379.08	1,475,160,083.35
减：未确认融资费用	409,608,673.90	415,144,697.89
小 计	1,310,804,705.18	1,060,015,385.46
减：一年内到期的租赁负债	238,863,190.97	199,692,866.55
合 计	1,071,941,514.21	860,322,518.91

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付款	3,702,138,700.47	4,253,563,209.41
专项应付款	326,985.63	326,985.63
小 计	3,702,465,686.10	4,253,890,195.04
减：一年内到期的长期应付款项	133,747,128.54	214,637,261.47
合 计	3,568,718,557.56	4,039,252,933.57

（1）长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付采矿权	3,702,138,700.47	4,018,044,524.16
其他	-	235,518,685.25
小 计	3,702,138,700.47	4,253,563,209.41
减：一年内到期长期应付款	133,747,128.54	214,637,261.47
合 计	3,568,391,571.93	4,038,925,947.94

（2）专项应付款

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
三供一业供电分离移交	326,985.63	-	-	326,985.63	--

40、长期应付职工薪酬

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
一、辞退福利	783,633,930.64	1,030,513,946.77
二、三类人员费用	842,630,000.00	946,870,000.00
合 计	1,626,263,930.64	1,977,383,946.77

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、2024年12月31日	-1,977,383,946.77	-2,146,647,455.53
二、计入当期损益的设定受益成本	-136,494,957.85	-254,819,971.38
1. 当期服务成本	-	-
2. 过去服务成本	-125,454,957.85	-282,269,971.38
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4. 利息净额	-11,040,000.00	27,450,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	62,154,973.98	-44,516,519.86
1. 精算利得（损失以“-”表示）	62,154,973.98	-44,516,519.86
四、其他变动	425,460,000.00	468,600,000.00

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
1. 结算时消除的负债	-	-
2. 已支付的福利	425,460,000.00	468,600,000.00
五、2025年12月31日	-1,626,263,930.64	-1,977,383,946.77

设定受益计划净负债（净资产）：

项 目	本期金额	上期金额
一、2024年12月31日	-1,977,383,946.77	-2,146,647,455.53
二、计入当期损益的设定受益成本	-136,494,957.85	-254,819,971.38
三、计入其他综合收益的设定受益成本	62,154,973.98	-44,516,519.86
四、其他变动	425,460,000.00	468,600,000.00
五、2025年12月31日	-1,626,263,930.64	-1,977,383,946.77

（2）精算假设

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
折现率-离职后福利	2.00%	1.75%
折现率-辞退福利	1.50%	1.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）—养老类业务男表/女表向后 平移3年	中国人身保险业经验生命表（2010-2013）—养老类业务男表/女表向后 平移3年
医疗保险福利年增长率	7.00%	7.00%

（3）敏感性分析（单位：万元）

项 目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债增加	计划负债减少
折现率	±0.25%	3,174.00	3,055.00
医疗保险福利年增长率	±1.00%	4,209.00	3,478.00

41、预计负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	形成原因
矿山治理及土地复垦义务	3,436,063,581.82	3,358,128,627.94	矿山治理及土地复垦义务
未决诉讼	22,285,769.72	2,790,000.00	——
表外资产减值准备	11,135,689.39	14,468,553.41	——
合 计	3,469,485,040.93	3,375,387,181.35	——

42、递延收益

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
政府补助	479,687,974.04	155,417,776.15	105,951,810.53	529,153,939.66	政府拨款

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

43、股本

项 目	2024 年 12 月 31	本期增减 (+、-)					2025 年 12 月
	日	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	31 日
股份总数	2,693,258,709	-	-	-	-	-	2,693,258,709

44、资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	11,130,211,787.47	-	139,683.27	11,130,072,104.20
其他资本公积	1,144,845.91	-	-	1,144,845.91
合 计	11,131,356,633.38	-	139,683.27	11,131,216,950.11

45、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2024 年 12 月 31	2025 年度		2025 年 12 月 31
	日	税后归属于母公	减：前期计入其	日
	(1)	司 (2)	他综合收益当期	(4) = (1) +
			转入留存收益	(2) - (3)
			(3)	
一、不能重分类进损益				
的其他综合收益	-311,740,680.43	62,154,973.98	-	-249,585,706.45
1.重新计量设定受益计				
划变动额	-311,740,680.43	62,154,973.98	-	-249,585,706.45
其他综合收益合计	-311,740,680.43	62,154,973.98	-	-249,585,706.45

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2025 年度				
	本期所得税前	减：前期计入	减：所得税费	减：税后归属	税后归属于母
	发生额 (1)	其他综合收益	用 (3)	于少数股东	公司 (5) =
		当期转入损益		(4)	(1) - (2) -
		(2)			(3) - (4)
一、不能重分类进损益					
的其他综合收益	62,154,973.98	-	-	-	62,154,973.98
1.重新计量设定受益					
计划变动额	62,154,973.98	-	-	-	62,154,973.98

其他综合收益的税后净额 2025 年度为 62,154,973.98。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 2025 年度为 62,154,973.98。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	975,112,868.27	1,132,796,522.49	1,444,743,947.63	663,165,443.13
维简费	634,033,431.64	201,775,176.53	379,761,082.98	456,047,525.19
井巷费	88,943,202.93	574,680,694.50	574,680,694.50	88,943,202.93
合 计	1,698,089,502.84	1,909,252,393.52	2,399,185,725.11	1,208,156,171.25

47、盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,195,401,415.42	53,435,376.65	-	2,248,836,792.07

48、一般风险准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一般风险准备	114,252,269.49	-	-	114,252,269.49

49、未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前 上期末未分配利润	24,868,100,848.98	22,933,351,389.07
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	24,868,100,848.98	22,933,351,389.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,505,991,672.15	4,855,430,589.18
减：提取法定盈余公积	53,435,376.65	227,422,420.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	2,019,944,031.75	2,693,258,708.99
期末未分配利润	24,300,713,112.73	24,868,100,848.98

50、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	20,397,155,758.97	13,992,036,935.98	27,316,804,054.74	16,889,211,631.97
其他业务	20,727,392,236.36	19,327,535,295.16	38,418,395,024.16	36,552,678,396.62
运输费	-	223,115,942.95	-	269,988,224.53
合 计	41,124,547,995.33	33,542,688,174.09	65,735,199,078.90	53,711,878,253.12

（2）主营业务（分行业）

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	2025 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭采选业	10,740,941,232.85	6,308,816,297.40	4,432,124,935.45
煤化工行业	9,656,214,526.12	7,683,220,638.58	1,972,993,887.54
合 计	20,397,155,758.97	13,992,036,935.98	6,405,118,822.99

续：

行业名称	2024 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭采选业	16,909,431,605.47	8,494,418,313.33	8,415,013,292.14
煤化工行业	10,407,372,449.27	8,394,793,318.64	2,012,579,130.63
合 计	27,316,804,054.74	16,889,211,631.97	10,427,592,422.77

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	2025 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭产品	10,740,941,232.85	6,308,816,297.40	4,432,124,935.45
煤化工产品	9,656,214,526.12	7,683,220,638.58	1,972,993,887.54
合 计	20,397,155,758.97	13,992,036,935.98	6,405,118,822.99

续：

行业名称	2024 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
煤炭产品	16,909,431,605.47	8,494,418,313.33	8,415,013,292.14
煤化工产品	10,407,372,449.27	8,394,793,318.64	2,012,579,130.63
合 计	27,316,804,054.74	16,889,211,631.97	10,427,592,422.77

(4) 其他业务（分产品）

产品名称	2025 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
商品贸易	13,199,223,353.43	13,032,541,603.35	166,681,750.08
工程及劳务	2,189,392,506.37	2,055,978,175.00	133,414,331.37
电力销售	833,605,834.96	606,600,077.93	227,005,757.03
配煤加工服务	1,622,371,871.35	1,564,065,960.61	58,305,910.74
爆破工程服务	479,866,869.87	420,354,835.82	59,512,034.05
矿山业务	586,492,099.93	261,935,834.87	324,556,265.06
民爆器材产品销售	313,260,397.39	98,043,607.28	215,216,790.11
运输服务	202,877,458.67	161,708,094.55	41,169,364.12
其他	1,300,301,844.39	1,126,307,105.75	173,994,738.64
合 计	20,727,392,236.36	19,327,535,295.16	1,399,856,941.20

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

产品名称	2024 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
商品贸易	29,658,561,320.66	29,381,286,393.99	277,274,926.67
工程及劳务	2,872,383,825.98	2,630,376,116.29	242,007,709.69
电力销售	1,192,777,938.84	795,713,702.58	397,064,236.26
配煤加工服务	2,114,284,476.32	2,065,393,204.36	48,891,271.96
爆破工程服务	458,096,591.95	335,809,720.34	122,286,871.61
矿山业务	621,749,287.27	333,803,299.84	287,945,987.43
民爆器材产品销售	401,806,708.64	194,113,978.82	207,692,729.82
运输服务	240,186,520.45	152,927,443.23	87,259,077.22
其他	858,548,354.05	663,254,537.17	195,293,816.88
合 计	38,418,395,024.16	36,552,678,396.62	1,865,716,627.54

51、利息净收入

项 目	2025 年度	2024 年度
利息收入：	113,471,313.30	139,788,684.23
存放同业	34,259,515.97	75,734,841.76
存放中央银行	8,520,024.05	10,239,268.79
发放贷款及垫款	67,636,736.39	49,310,121.36
买入返售金融资产	3,055,036.89	4,504,452.32
利息支出：	5,974,252.13	17,836,012.74
吸收存款	5,930,130.37	17,382,863.30
其他利息支出	44,121.76	453,149.44
利息净收入	107,497,061.17	121,952,671.49

52、手续费及佣金收入

项 目	2025 年度	2024 年度
手续费及佣金收入：	-	-
结算与清算手续费	-	-
手续费及佣金支出：	399,616.81	282,971.87
手续费支出	399,616.81	282,971.87
手续费及佣金净收入	-399,616.81	-282,971.87

53、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
资源税	323,107,369.83	420,323,858.40
城市维护建设税	95,547,891.70	139,758,522.66
城镇土地使用税	62,449,037.75	62,774,849.83

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度
教育费附加	37,424,077.12	53,710,983.23
房产税	53,036,260.81	52,403,899.78
地方教育附加	24,918,914.50	38,221,447.90
印花税	40,007,938.06	56,068,751.91
耕地占用税	66,820,897.96	776,517.00
其他	44,688,480.03	38,621,302.25
合 计	748,000,867.76	862,660,132.96

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

54、销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	89,723,066.52	93,410,266.58
装卸费	59,109,021.21	57,871,794.87
业务费	5,289,584.26	7,827,222.49
折旧费	6,309,530.57	5,817,833.21
使用权资产折旧	1,425,392.87	1,390,014.48
差旅费	4,101,122.77	5,199,561.82
其他	17,200,657.80	26,473,806.66
合 计	183,158,376.00	197,990,500.11

55、管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,716,026,689.65	1,887,842,563.83
修理费	592,844,947.72	778,736,873.71
办公费	55,413,892.22	50,284,655.49
折旧费	150,233,464.69	125,585,151.49
使用权资产折旧	38,562,678.95	38,883,319.77
无形资产摊销	87,300,564.86	77,557,510.78
土地使用费	6,622,028.76	6,727,583.04
其他	296,669,083.39	319,205,412.40
合 计	2,943,673,350.24	3,284,823,070.51

56、研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	612,776,658.97	707,156,815.04
材料费	464,685,395.23	519,189,401.77
折旧费	259,375,932.99	266,255,126.32
动力费用	216,273,488.16	213,474,006.11

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度
其他	219,710,561.08	227,312,699.43
合 计	1,772,822,036.43	1,933,388,048.67

57、财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	514,937,862.13	520,231,091.63
减：利息收入	7,556,997.78	38,990,892.40
汇兑损失	496,156.80	1,651,586.23
减：汇兑损益	-	200,475.61
手续费	7,968,955.22	4,283,807.39
其他	1,365,602.62	4,368,139.41
合 计	517,211,578.99	491,343,256.65

58、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
一、计入其他收益的政府补助	164,757,391.74	342,608,297.59
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	32,067,224.50	16,688,870.52
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	67,063,059.87	255,404,698.84
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	65,627,107.37	70,514,728.23
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,624,297.24	20,682,590.16
其中：增值税返还	16,206,339.99	16,805,650.93
个税手续费返还	2,718,767.75	1,806,781.53
增值税加计抵减	234,429.63	546,039.53
其他税费返还	2,464,759.87	1,524,118.17
合 计	186,381,688.98	363,290,887.75

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

59、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	100,428,550.87	96,828,646.10
处置长期股权投资产生的投资收益	2,520,286.90	1,672,603.62
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	21,157,882.38	17,907,033.81
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,979,899.00	148,700.86
债权投资持有期间的利息收入	7,118,811.45	8,269,745.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,762,554.79	62,898,162.82
债务重组收益	-	-22,787,913.47
合 计	154,967,985.39	164,936,978.81

60、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	3,742,260.77	-11,952,804.38
其他非流动金融资产	6,572,705.76	8,891,383.90
合 计	10,314,966.53	-3,061,420.48

61、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-86,827,843.80	-202,143,795.75
发放贷款减值损失	428,688.45	-2,469,443.87
预付账款减值损失	-703,642.20	211,557.95
应收票据坏账损失	-1,631,406.78	-3,885,547.11
债权投资减值损失	-576,770.98	-379,806.24
其他应收款坏账损失	-201,653,787.78	-106,072,115.37
买入返售金融资产减值损失	21,532.50	107,662.50
表外业务减值损失	3,332,864.02	733,484.51
合 计	-287,610,366.57	-313,898,003.38

62、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	-3,467,981.80	15,217,749.20
存货跌价损失	-49,091,940.64	-43,980,030.21
固定资产减值损失	-	-91,460,800.00
其他非流动资产减值损失	-2,282,789.01	-7,838,663.76
商誉减值损失	-51,997,310.88	-
合 计	-106,840,022.33	-128,061,744.77

63、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	50,357,343.63	12,056,473.17
其中：固定资产	50,031,677.80	-1,728,692.98
无形资产	-	13,632,651.03
使用权资产	325,665.83	152,515.12
合 计	50,357,343.63	12,056,473.17

64、营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,310,616.86	11,869,321.74	17,310,616.86
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	67,850,357.32	46,850,765.85	67,850,357.32
合 计	85,180,974.18	58,740,087.59	85,180,974.18

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

65、营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,853,465.89	51,252,778.72	20,853,465.89
公益性捐赠支出	2,205,620.00	1,549,452.28	2,205,620.00
碳排放权支出	8,271,978.78	11,704,591.89	8,271,978.78
其他	74,329,966.85	56,226,474.71	74,329,966.85
合 计	105,661,031.52	120,733,297.60	105,661,031.52

66、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2025 年度	2024 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	596,441,651.65	1,074,899,666.23
递延所得税费用	-97,380,164.11	-142,973,477.65
合 计	499,061,487.54	931,926,188.58

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	1,511,182,594.47	5,408,055,477.59
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	377,795,648.62	1,352,013,869.40
子公司适用不同税率的影响	-162,457,212.68	-480,005,580.13
对以前期间当期所得税的调整	93,489,839.85	53,528,082.70
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,757,625.54	-60,731,773.08
不可抵扣的成本、费用和损失	39,498,544.88	-39,614,199.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,207,084.26	-17,509,577.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	292,298,917.65	385,081,504.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-123,774,810.53	-249,865,096.25
其他	-10,824,730.45	-10,971,041.40
所得税费用	499,061,487.54	931,926,188.58

67、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
往来款	325,494,641.40	606,289,607.31
除税费返还以外的其他政府补助	214,223,357.36	339,155,273.37
其他	76,196,372.57	207,084,294.41
合 计	615,914,371.33	1,152,529,175.09

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	22,751,734.15	27,781,645.70
期间费用等付现成本	1,910,741,864.03	2,380,075,523.37
其他	120,191,609.16	111,959,592.72
合 计	2,053,685,207.34	2,519,816,761.79

（3）收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
财务公司开展的基金、资管计划及理财产品等投资业务	2,788,162,682.52	4,201,917,600.00
财务公司开展的国债逆回购业务	4,999,999,000.00	1,610,000,000.00
合 计	7,788,161,682.52	5,811,917,600.00

（4）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
存款利息	7,556,997.78	38,990,892.40

（5）支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
财务公司开展的国债逆回购业务	4,969,999,000.00	1,460,000,000.00
财务公司开展的基金、资管计划及理财产品等投资业务	3,600,245,680.77	2,067,559,000.00
合 计	8,570,244,680.77	3,527,559,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	393,713,760.41	333,785,955.43
其他	14,450,439.07	-
合 计	408,164,199.48	333,785,955.43

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（7）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2024年12月31日	现金变动	
		现金流入	现金流出
短期借款	127,729,513.05	242,335,086.95	234,630,886.99
长期借款	5,063,647,987.91	4,495,640,521.54	1,426,248,965.82
租赁负债	1,060,015,385.46	-	393,713,760.41
合 计	6,251,392,886.42	4,737,975,608.49	2,054,593,613.22

续：

项 目	非现金变动			2025年12月31日
	计提的利息	公允价值变动	其 他	
短期借款	5,652,953.66	-	-	141,086,666.67
长期借款	191,024,436.72	-	-	8,324,063,980.35
租赁负债	64,760,691.29	-	579,742,388.84	1,310,804,705.18
合 计	261,438,081.67	-	579,742,388.84	9,775,955,352.20

68、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2025年度	2024年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,012,121,106.93	4,476,129,289.01
加：资产减值损失	106,840,022.33	128,061,744.77
信用减值损失	287,610,366.57	313,898,003.38
固定资产折旧	3,613,621,118.00	3,283,654,167.64
使用权资产折旧	143,979,541.34	121,728,835.09
无形资产摊销	242,503,917.79	250,807,454.37
长期待摊费用摊销	119,003,225.40	3,427,343.07
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）	-50,357,343.63	-12,056,473.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,542,849.03	39,383,456.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,314,966.53	3,061,420.48
财务费用（收益以“-”号填列）	507,877,021.15	482,691,309.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,967,985.39	-164,936,978.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,598,545.17	-126,933,425.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-211,978,709.28	-16,040,052.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,076,957,014.69	-231,104,567.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-954,620,298.91	-5,443,038,547.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-418,717,865.49	5,954,019,499.94

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2025 年度	2024 年度
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,427,697,559.17	9,062,752,479.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,848,281,889.84	3,484,357,084.08
减：现金的期初余额	3,484,357,084.08	4,484,944,966.51
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	-1,636,075,194.24	-1,000,587,882.43

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2025 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	135,555,263.85
其中：信盛公司	135,555,263.85
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	84,818,245.30
其中：信盛公司	84,818,245.30
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	50,737,018.55

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	1,848,281,889.84	3,484,357,084.08
其中：库存现金	3,580.00	546.00
可随时用于支付的银行存款	1,848,278,309.84	3,484,356,538.08
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	1,848,281,889.84	3,484,357,084.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
存放中央银行法定准备金	513,303,083.66	562,733,800.06	存放中央银行法定准备金，无法随时支取
其他货币资金	338,508,866.24	236,662,173.94	存入的票据保证金、被司法冻结的资金等
合 计	851,811,949.90	799,395,974.00	

69、股东权益变动表项目注释

本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

70、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：日元	284,401,364.00	0.044797	12,740,327.90

71、租赁

作为承租人

项 目	2025 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	22,751,734.15
租赁负债的利息费用	64,760,691.29
与租赁相关的现金流出总额	416,465,494.56

六、研发支出

项 目	2025 年度		2024 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	612,776,658.97	-	707,156,815.04	-
材料费	464,685,395.23	-	519,189,401.77	-
折旧费	259,375,932.99	-	266,255,126.32	-
动力费用	216,273,488.16	-	213,474,006.11	-
其他	219,710,561.08	-	227,312,699.43	-
合 计	1,772,822,036.43	-	1,933,388,048.67	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
淮北矿业股份有限公司	1,000,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	100.00	-	企业 合并
安徽雷鸣科化有限责任公司	115,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	100.00	-	设立

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
淮北矿业集团财务有限公司	163,300.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	其他金融	51.01	-	企业合并
淮北矿业（海南）投资发展有限公司	20,000.00	海南省海口市	海南省海口市	商贸流通	100.00	-	设立
淮北矿业集团大树能源化工有限公司	30,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商贸流通	-	60.00	设立
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	70,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程建设	-	100.00	设立
安徽绿厦智建有限责任公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程建设	-	70.00	设立
安徽淮勇建设工程有限公司	1,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工程建设	-	100.00	设立
安徽淮矿工程项目管理有限公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工程建设	-	100.00	设立
安徽淮矿工程有限责任公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	工程建设	-	100.00	设立
安徽淮矿建筑科技有限公司（曾用名：淮北雷鸣建材有限公司）	6,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	80.00	设立
淮北矿业煤联工贸有限公司	2,520.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	51.00	设立
临涣焦化股份有限公司	109,081.69	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤化工	-	67.65	设立
临涣水务股份有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	水处理	-	85.00	设立
安徽神源煤化工有限公司	80,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	-	65.00	设立
淮北青东煤业有限公司（2025 年已注销）	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤炭采掘	-	100.00	设立
安徽省亳州煤业有限公司	124,411.34	安徽省亳州市	安徽省亳州市	煤炭采掘	-	67.85	设立
淮北矿业集团（滁州）华塑物流有限公司	19,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	商贸流通	-	100.00	企业合并
鄂尔多斯市成达矿业有限公司	300,000.00	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭资源投资开发	-	37.94	企业合并
淮北矿业集团相城能源有限公司	4,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	51.00	设立
上海金意电子商务有限公司	10,000.00	上海市	上海市	商贸流通	-	36.50	设立
安徽碳鑫科技有限公司	200,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	煤化工	-	100.00	设立
淮北工科检测检验有限公司	1,500.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	质检服务	-	100.00	设立
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司（2025 年已转让）	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	100.00	企业合并

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
淮北涣城发电有限公司	75,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	51.00	设立
淮北矿业售电有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	100.00	设立
淮北矿业集团供应链科技有限公司	5,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	100.00	设立
淮北矿业绿色化工新材料研究院有限公司	20,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	技术研发	-	80.00	设立
淮北矿业广聚物流产业园运营有限公司	22,346.30	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商贸流通	-	62.65	设立
淮北聚能发电有限公司	101,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	80.00	设立
铜陵雷鸣双狮化工有限责任公司	2,100.00	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	工业生产	-	55.00	企业合并
徐州安雷民爆器材有限公司	96.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	商品销售	-	100.00	设立
商洛秦威化工有限责任公司	2,000.00	陕西省商洛市	陕西省商洛市	工业生产	-	100.00	企业合并
徐州雷鸣民爆器材有限公司（2025 年已注销）	3,445.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	工业生产	-	62.00	企业合并
湖南雷鸣西部民爆有限公司	3,000.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	工业生产	-	100.00	企业合并
安徽雷鸣爆破工程有限责任公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	爆破服务	-	93.99	企业合并
安徽雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	安徽省萧县	安徽省萧县	工业生产	-	100.00	设立
淮北市雷鸣民爆器材有限责任公司	50.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	商品销售	-	57.00	企业合并
宿州市雷鸣民爆器材有限公司	320.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	100.00	企业合并
靖州雷鸣亿安砂石有限公司	1,016.95	湖南省靖州县	湖南省靖州县	工业生产	-	59.00	企业合并
桑植雷鸣矿业有限责任公司	2,000.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	工业生产	-	66.00	设立
安徽雷鸣建材有限责任公司	40,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	工业生产	-	70.00	设立
中方县瑞安民爆器材物资有限公司	282.87	湖南省中方县	湖南省中方县	商品销售	-	100.00	企业合并
张家界市民用爆破器材专营有限责任公司	230.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	100.00	企业合并
张家界永利民爆有限责任公司	100.00	湖南省张家界市	湖南省张家界市	商品销售	-	69.85	企业合并
湖南西部民爆工程有限公司	10,000.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	爆破服务	-	100.00	企业合并

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
湘西自治州瑞安民爆器材有限责任公司	500.00	湖南省吉首市	湖南省吉首市	商品销售	-	100.00	企业合并
桑植县石家湾建材有限公司(2025 年已注销)	1,220.00	湖南省桑植县	湖南省桑植县	工业生产	-	100.00	设立
萧县雷鸣爆破工程有限公司	660.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商品销售	-	51.00	企业合并
凤凰雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	湖南省凤凰县	湖南省凤凰县	工业生产	-	100.00	设立
临湘雷鸣矿业有限责任公司	20,000.00	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	工业生产	-	100.00	设立
海南雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	海南省乐东黎族自治县	海南省乐东黎族自治县	工业生产	-	100.00	设立
湖南通道雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市	工业生产	-	80.00	设立
丽江雷鸣矿业有限责任公司	2,000.00	云南省丽江市	云南省丽江市	工业生产	-	70.00	设立
南阳雷鸣矿业有限责任公司	10,000.00	河南省南阳市	河南省南阳市	工业生产	-	100.00	设立
桑植雷鑫矿业有限责任公司	2,000.00	湖南省桑植县	湖南省桑植县	工业生产	-	80.00	设立
华坪雷鸣矿业有限责任公司	3,000.00	云南省丽江市	云南省丽江市	工业生产	-	100.00	设立
淮北硕源新能源有限公司	15,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	70.00	设立
淮北创翼新能源有限公司	10,000.00	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	70.00	设立
泗县昊风新能源有限公司	13,500.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	电力生产	-	55.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临涣焦化	32.35	-144,892,734.72	-	380,451,853.45
大榭能源	40.00	6,397,393.07	-	193,199,430.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2025 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临涣焦化	696,881,776.53	4,192,958,765.07	4,889,840,541.60	2,207,978,290.27	1,505,813,245.31	3,713,791,535.58
大榭能源	869,256,237.04	78,180,664.50	947,436,901.54	464,438,326.46	-	464,438,326.46

续：

子公司名称	2024 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临涣焦化	724,410,755.66	4,139,740,284.53	4,864,151,040.19	2,588,880,796.22	640,753,777.14	3,229,634,573.36
大榭能源	966,495,201.98	77,549,658.96	1,044,044,860.94	577,039,768.54	-	577,039,768.54

续：

子公司名称	2025 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临涣焦化	7,577,156,411.42	-447,890,988.31	-447,890,988.31	15,784,326.93
大榭能源	7,067,032,401.67	15,993,482.68	15,993,482.68	-16,772,279.05

续：

子公司名称	2024 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临涣焦化	9,243,441,741.82	-989,882,681.56	-989,882,681.56	-801,220,702.85
大榭能源	15,394,133,276.34	-25,418,150.64	-25,418,150.64	44,497,522.02

(3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有安徽准矿建筑科技有限公司 69.26%股权，2025 年本公司与淮北矿业（集团）有限责任公司签订股权转让协议，约定于向本公司转让安徽准矿建筑科技有限公司 10.74%股权，本公司支付 590.90 万元，该项交易导致少数股东权益减少 576.93 万元，资本公积减少 13.97 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	安徽准矿建筑科技有限公司
购买成本/处置对价	-
--现金	5,909,032.51
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	5,909,032.51
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,769,349.24
差额	139,683.27
其中：调整资本公积	139,683.27
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	135,555,263.85	100	转让	2025 年 4 月 30 日	不再控制	2,520,286.90	-

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	-	-	-	-	-	-

3、其他原因导致的合并范围的变动

（1）本期淮北青东煤业有限公司因被淮北矿业股份有限公司吸收合并已注销，桑植县石家湾建材有限公司因被张家界市民用爆破器材专营有限责任公司吸收合并已注销，徐州雷鸣民爆器材有限公司已注销。

（2）本期新设华坪雷鸣矿业有限责任公司、淮北硕源新能源有限公司、淮北创翼新能源有限公司、泗县昊风新能源有限公司。

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
临涣中利发电有限公司（以下简称“中利发电”）	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	49.00	权益法
淮北申皖发电有限公司（以下简称“申皖发电”）	安徽省淮北市	安徽省淮北市	电力生产	-	24.50	权益法
淮南通鸣矿业有限公司（以下简称“通鸣矿业”）	安徽省淮北市	安徽省淮北市	工业生产	-	39.87	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中利发电		通鸣矿业		申皖发电	
	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产	247,341,710.05	281,684,695.58	185,093,400.17	425,482,542.35	701,245,430.39	967,957,640.01
非流动资产	1,093,231,703.13	1,093,252,380.66	1,743,932,214.18	1,653,610,513.89	2,701,527,139.87	2,923,056,177.56
资产合计	1,340,573,413.18	1,374,937,076.24	1,929,025,614.35	2,079,093,056.24	3,402,772,570.26	3,891,013,817.57
流动负债	563,739,443.39	629,404,907.95	38,066,826.04	165,249,913.65	1,688,930,974.97	1,658,445,259.50
非流动负债	44,867,689.57	18,150,560.31	1,231,580,000.00	1,360,000,000.00	526,000,000.00	1,224,190,844.68
负债合计	608,607,132.96	647,555,468.26	1,269,646,826.04	1,525,249,913.65	2,214,930,974.97	2,882,636,104.18
净资产	731,966,280.22	727,381,607.98	659,378,788.31	553,843,142.59	1,187,841,595.29	1,008,377,713.39
其中：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司的所有者权益	731,966,280.22	727,381,607.98	659,378,788.31	553,843,142.59	1,187,841,595.29	1,008,377,713.39

淮北矿业控股股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按持股比例计算的净资产 份额	358,663,477.31	356,416,987.91	262,894,322.90	271,383,139.87	291,021,190.85	247,052,539.78
调整事项	-	-	-	-	-	-
其中：商誉	-	-	-	-	-	-
未实现内部交易 损益	-	-	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	319,627,931.71	319,335,895.60	283,278,512.11	288,341,881.50	289,887,141.07	246,265,153.53
存在公开报价的权益投资 的公允价值	-	-	-	-	-	-

续：

项 目	中利发电		通鸣矿业		申皖发电	
	2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度	2025 年度	2024 年度
营业收入	1,297,491,918.48	1,233,628,398.00	232,560,196.23	228,714,649.44	2,434,455,239.69	2,668,314,919.20
净利润	46,795,992.07	53,931,024.38	7,365,514.44	11,554,082.76	278,048,928.73	248,430,747.75
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	46,795,992.07	53,931,024.38	7,365,514.44	11,554,082.76	278,048,928.73	248,430,747.75
企业本期收到的来自联 营企业的股利	22,638,000.00	11,515,000.00	8,000,000.00	-	24,500,000.00	-

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2025 年 12 月 31 日/2025 年 度	2024 年 12 月 31 日/2024 年 度
联营企业：		
投资账面价值合计	200,472,228.93	200,680,468.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,439,896.61	3,176,057.95
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,439,896.61	3,176,057.95

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

无。

2、计入递延收益的政府补助

分 类	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
与资产相关的政 府补助	201,056,969.36	142,417,985.00	34,261,940.59	309,213,013.77
与收益相关的政 府补助	278,631,004.68	12,999,791.15	71,689,869.94	219,940,925.89
合 计	479,687,974.04	155,417,776.15	105,951,810.53	529,153,939.66

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	2025 年 12 月 31 日	本期结转 计入损益 的列报项 目
与资产相 关的政府 补助：	201,056,969.36	142,417,985.00	32,067,224.50	2,194,716.09	309,213,013.77	其他收益
与收益相 关的政府 补助：	278,631,004.68	12,999,791.15	67,063,059.87	4,626,810.07	219,940,925.89	其他收益
合 计	479,687,974.04	155,417,776.15	99,130,284.37	6,821,526.16	529,153,939.66	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关	65,627,107.37	70,514,728.23	其他收益
与收益相关	20,000.00	20,000.00	营业外收入
合 计	65,647,107.37	70,534,728.23	--

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、发放贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、吸收存款、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及债权投资等。

本公司银行存款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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及债权投资，

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司子公司财务公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、1 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.51%（比较期：30.11%）；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 39.65%（比较期：44.15%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	141,086,666.67	-	-	-
拆入资金	200,000,000.00	-	-	-
应付票据	3,099,372,538.33	-	-	-
应付账款	12,178,457,667.58	-	-	-
应付利息	127,172.32	-	-	-
应付股利	3,198,200.00	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
吸收存款	1,472,136,841.38	-	-	-
其他应付款	3,265,291,023.41	-	-	-

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
一年内到期的非流动 负债	1,685,140,157.61	-	-	-
长期借款	-	1,319,943,824.60	1,685,876,467.44	4,299,442,212.60
租赁负债	-	184,691,754.25	126,731,465.68	760,518,294.28
长期应付款	-	396,268,719.00	325,068,719.00	2,847,381,119.56
合 计	22,044,810,267.30	1,900,904,297.85	2,137,676,652.12	7,907,341,626.44

续：

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	127,729,513.05	-	-	-
应付票据	1,905,102,320.11	-	-	-
应付账款	11,758,115,590.20	-	-	-
应付利息	2,503,695.80	-	-	-
应付股利	960,000.00	-	-	-
卖出回购金融资产 款	8,976,618.69	-	-	-
吸收存款	1,645,825,773.06	-	-	-
其他应付款	3,676,516,875.00	-	-	-
一年内到期的非流 动负债	2,442,300,245.86	-	-	-
长期借款	-	1,016,170,809.35	971,149,936.20	1,688,906,547.98
租赁负债	-	111,113,755.80	65,632,824.86	683,575,938.25
长期应付款	-	351,856,900.31	253,371,098.75	3,434,024,934.51
合 计	21,568,030,631.77	1,479,141,465.46	1,290,153,859.81	5,806,507,420.74

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润将减少或增加约 6,723.05 万元(上年年末: 3,797.74 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2025年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	2024年12月31日
日元	-	-	12,740,327.90	13,139,329.67
美元	-	-		729,338.56
合 计	-	-	12,740,327.90	13,868,668.23

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

期末，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 95.55

万元（上年年末：美元汇率变动影响约 5.47 万元，日元汇率变动影响约 98.54 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 48.79%（上年年末：46.58%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

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
票据贴现	应收款项融资	1,889,320,573.38	终止确认	转移了相关风险及报酬
票据背书	应收款项融资	4,667,520,931.95	终止确认	转移了相关风险及报酬
票据贴现及背书	应收票据	449,099,573.41	终止确认	转移了相关风险及报酬
票据贴现及背书	应收票据	73,247,595.88	未终止确认	未转移相关风险及报酬
将收取合同现金流量合同权利转移	同业存单	788,326,116.27	终止确认	转移了相关风险及报酬
将收取合同现金流量合同权利转移	基金投资	1,789,852,566.25	终止确认	转移了相关风险及报酬
合 计	--	9,657,367,357.14	--	--

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	1,889,320,573.38	-4,606,464.73
应收款项融资	背书	4,667,520,931.95	-
应收票据	票据贴现及背书	449,099,573.41	-
同业存单	将收取合同现金流量合同权利转移	788,326,116.27	5,629,070.45
基金投资	将收取合同现金流量合同权利转移	1,789,852,566.25	16,133,484.34
合 计	--	9,584,119,761.26	17,156,090.06

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

2025年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合 计
一、持续的公允价值计 量	1,899,859,351.62	-	845,365,052.93	2,745,224,404.55
（一）交易性金融资产	1,899,859,351.62	-	-	1,899,859,351.62
1. 债务工具投资	1,883,360,476.16	-	-	1,883,360,476.16
2. 权益工具投资	16,498,875.46	-	-	16,498,875.46
3. 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	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	493,157,012.73	493,157,012.73
（三）其他非流动金融 资产	-	-	352,208,040.20	352,208,040.20
二、非持续的公允价值 计量	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计 量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计 量的负债总额	-	-	-	-

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

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
淮北矿业（集团）有限责任公司	安徽省淮北市	煤炭采选	478,401.38	61.45	61.45

本公司的母公司情况：

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

2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
4,784,013,847.01	-	-	4,784,013,847.01

本公司最终控制方是：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、4。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	受同一控制人控制
淮鑫融资租赁有限公司	受同一控制人控制
安徽华塑股份有限公司	受同一控制人控制
无为华塑矿业有限公司	受同一控制人控制
淮北双龙矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北矿业传媒科技有限公司	受同一控制人控制
安徽相王医药有限公司	受同一控制人控制
淮北神华理工科技有限责任公司	受同一控制人控制
安徽紫朔环境工程技术有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业集团南京航运有限公司	受同一控制人控制
安徽矿业职业技术学院	受同一控制人控制
淮北皖淮投资有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业（府谷）长城有限公司	受同一控制人控制
安徽福岩环保装备科技有限公司	受同一控制人控制

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
淮北中润生物能源技术开发有限公司	受同一控制人控制
上海炜伦航运有限公司	受同一控制人控制
安徽相王医疗健康股份有限公司	受同一控制人控制
安徽淮硕教育人力资源有限公司	受同一控制人控制
淮北工业建筑设计院有限责任公司	受同一控制人控制
淮北矿业股份有限公司职业病防治院	受同一控制人控制
大榭能源化工（淮北）有限公司	受同一控制人控制
淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业地产有限责任公司	受同一控制人控制
安徽淮北煤电技师学院	受同一控制人控制
淮北市相王医疗连锁有限公司	受同一控制人控制
淮北朔里矿业有限责任公司	受同一控制人控制
陕西淮矿西部能源有限公司	受同一控制人控制
淮北石台矿业有限责任公司	受同一控制人控制
淮北矿业物业管理服务有限公司	受同一控制人控制
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	原联营企业
安徽绿原实业有限责任公司	受同一控制人重大影响
安徽丰和农业有限公司	受同一控制人重大影响
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司 董事、经理、财务总监及董事会秘书	董事陈金华担任执行董事、总经理的企业 关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
淮北矿业（集团）有限责任公司	利息支出	2,931,590.27	10,282,513.15
安徽丰和农业有限公司	利息支出	20,232.82	29,783.07
安徽相王医疗健康股份有限公司	利息支出	28,279.80	36,135.92
无为华塑矿业有限公司	利息支出	124,582.75	99,848.38
淮北矿业地产有限责任公司	利息支出	-	7,946.66
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	利息支出	888.12	4,133.94
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	利息支出	-	2,036.89
安徽紫朔环境工程技术有限公司	利息支出	48,596.16	39,411.25
临涣中利发电有限公司	利息支出	81,147.53	100,394.31
淮北双龙矿业有限责任公司	利息支出	6,568.04	16,693.08
淮鑫融资租赁有限公司	利息支出	447,511.47	405,840.37
安徽淮硕教育人力资源有限公司	利息支出	3,809.40	2,640.61

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
淮北矿业集团南京航运有限公司	利息支出	33,976.60	24,588.66
安徽华塑股份有限公司	利息支出	1,143,265.50	1,050,468.74
淮北皖淮投资有限公司	利息支出	232,701.65	176,911.93
安徽矿业职业技术学院	利息支出	76,780.84	63,723.56
安徽淮北煤电技师学院	利息支出	8,463.01	13,143.83
安徽福岩环保装备科技有限公司	利息支出	2,912.20	9,390.29
安徽相王医药有限公司	利息支出	9,875.99	11,524.14
淮北矿业（府谷）长城有限公司	利息支出	193.89	1,077.57
淮北工业建筑设计院有限责任公司	利息支出	2,804.81	4,154.03
上海炜伦航运有限公司	利息支出	29,754.60	15,870.39
淮北朔里矿业有限责任公司	利息支出	-	48.24
安徽绿原实业有限责任公司	利息支出	-	197.73
亳州众和煤业有限责任公司	利息支出	106.00	135.56
淮北神华理工科技有限责任公司	利息支出	394.44	527.17
淮北中润生物能源技术开发有限公司	利息支出	485.09	52.05
淮北矿业股份有限公司职业病防治院	利息支出	2,625.35	5,702.91
淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	利息支出	11,064.92	-
陕西淮矿西部能源有限公司	利息支出	6,522.48	-
大榭能源化工(淮北)有限公司	利息支出	349,939.70	-
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	利息支出	251,338.10	-
淮北矿业（集团）有限责任公司	采购煤炭产品	-	152,058,987.67
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	采购煤炭产品	17,443,832.20	-
临涣中利发电有限公司	采购材料、物资	350,009,086.12	163,380,480.80
怀化市物联民爆器材有限公司	采购材料、物资	10,441,308.08	10,381,812.32
淮北双龙矿业有限责任公司	采购材料、物资	1,033,467.10	13,029,598.73
安徽华塑股份有限公司	采购材料、物资	15,567,289.24	17,211,122.31
安徽相王医疗健康股份有限公司	采购材料、物资	1,940,123.08	2,038,590.58
淮北矿业传媒科技有限公司	采购材料、物资	3,708,798.96	8,453,855.40
淮北矿业（集团）有限责任公司	采购材料、物资	5,588,480.38	178,202.89
安徽丰和农业有限公司	采购材料、物资	12,714,526.63	11,268,414.78
安徽华塑股份有限公司水泥分公司	采购材料、物资	5,119,423.10	3,561,614.05
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	采购材料、物资	227,984.71	503,371.69
安徽港口集团孙疃港务有限公司	采购材料、物资	139,370.95	58,989.92
安徽相王医药有限公司	采购材料、物资	1,580,851.13	733,678.44
安徽紫朔环境工程技术有限公司	采购材料、物资	869,702.56	790,781.64

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	采购材料、物资	21,850,307.21	11,619,843.46
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	采购材料、物资	197,355,930.94	-
安徽紫朔环境工程技术有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	170,825,092.21	93,037,112.13
淮北矿业集团南京航运有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	123,390,069.57	126,374,474.67
淮北矿业（集团）有限责任公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	126,899,630.33	84,572,915.40
淮北矿业传媒科技有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	35,936,263.00	27,960,003.61
淮北工业建筑设计院有限责任公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	29,386,096.23	28,876,349.67
临涣中利发电有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	6,867,564.10	17,548,956.72
安徽丰和农业有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	1,288,205.00	1,581,890.78
安徽相王医疗健康股份有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	12,336,691.34	14,005,706.88
安徽准硕教育人力资源有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	1,815,953.35	3,055,757.45
安徽华塑股份有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	247,299.02	874,776.95
无为华塑矿业有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	293,309.22	6,202.51
淮北矿业股份有限公司职业病防治院	接受加工修理、装 卸及其他服务	37,559,957.22	40,401,494.24
安徽淮北煤电技师学院	接受加工修理、装 卸及其他服务	36,831,903.90	29,469,175.72
安徽港口集团孙疃港务有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	10,161,732.55	9,884,622.26
淮北皖淮投资有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	-	2,283,649.61
韩城市永安爆破服务有限责任公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	1,157,060.75	1,188,898.00
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限 公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	-	8,250.28
淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	-	817,169.72
淮鑫融资租赁有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	-	283.19
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	-	448,113.21
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有 限公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	3,086,146.70	362,264.15
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	接受加工修理、装 卸及其他服务	1,519,854.24	-

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
上海炜伦航运有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	13,117,500.26	-
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	接受加工修理、装卸及其他服务	151,396.00	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
淮北矿业（集团）有限责任公司	利息收入	41,826,409.65	57,605,378.47
安徽华塑股份有限公司	利息收入	3,371,238.37	4,239,944.44
淮北矿业集团南京航运有限公司	利息收入	-	191,322.22
安徽紫朔环境工程技术有限公司	利息收入	2,552,419.43	2,314,262.57
安徽福岩环保装备科技有限公司	利息收入	508,647.52	506,477.25
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	利息收入	16,214,160.90	-
大榭能源化工(淮北)有限公司	利息收入	54,272.00	-
淮北申皖发电有限公司	销售煤炭产品	462,650,958.73	760,027,642.78
临涣中利发电有限公司	销售煤炭产品	803,084,847.67	744,558,742.41
安徽华塑股份有限公司	销售煤炭产品	410,620,826.86	472,381,481.64
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	销售煤炭产品	2,018,832.56	-
无为华塑矿业有限公司	销售煤炭产品	44,453,435.77	1,850,164.49
无为华塑矿业有限公司	销售材料、物资	-	161,004,704.97
安徽华塑股份有限公司	销售材料、物资	8,289,282.99	15,495,932.17
淮北双龙矿业有限责任公司	销售材料、物资	970,404.54	27,569,787.14
安徽紫朔环境工程技术有限公司	销售材料、物资	-	1,158,849.17
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	销售材料、物资	-	11,061.95
临涣中利发电有限公司	销售材料、物资	5,658,401.01	5,526,496.21
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	销售材料、物资	480,181.98	421,778.76
安徽淮北煤电技师学院	销售材料、物资	285,086.51	288,479.43
淮北矿业（集团）有限责任公司	销售材料、物资	1,364,368.49	1,178,195.45
韩城市永安爆破服务有限责任公司	销售材料、物资	65,752.21	35,398.24
淮北申皖发电有限公司	销售材料、物资	80,351.00	31,094.00
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	销售材料、物资	64,868.93	57,316.59
淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	销售材料、物资	-	1,784.07
临涣中利发电有限公司	销售工业用水	21,249,636.15	23,252,580.36

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
淮北矿业（集团）有限责任公司	提供工程建筑服务	283,506,111.46	494,516,929.98
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	提供工程建筑服务	-	816,602.98
无为华塑矿业有限公司	提供工程建筑服务	513,980.39	-
淮北双龙矿业有限责任公司	提供工程建筑服务	2,419,710.82	5,258,211.87
安徽淮北煤电技师学院	提供工程建筑服务	15,550,277.30	-
淮北矿业地产有限责任公司	提供工程建筑服务	550,941.85	-
安徽紫朔环境工程技术有限公司	提供工程建筑服务	15,981,862.12	1,820,678.33
安徽华塑股份有限公司	提供工程建筑服务	1,101,277.06	55,209,163.71
安徽相王医疗健康股份有限公司	提供工程建筑服务	-	10,321,853.72
临涣中利发电有限公司	提供工程建筑服务	6,889,937.11	-
临涣中利发电有限公司	提供铁路运输及转运等服务	4,128,466.06	4,880,979.65
淮北申皖发电有限公司	提供铁路运输及转运等服务	227,228.04	1,765,521.03
安徽华塑股份有限公司	提供铁路运输及转运等服务	78,485,348.51	83,590,591.14
安徽华塑股份有限公司水泥分公司	提供铁路运输及转运等服务	1,155,504.55	1,421,332.92
淮北矿业集团南京航运有限公司	提供铁路运输及转运等服务	469,304.29	1,564,058.38
淮北双龙矿业有限责任公司	提供铁路运输及转运等服务	1,077.22	299,131.35
安徽港口集团孙疃港务有限公司	提供铁路运输及转运等服务	3,104,013.46	2,491,620.52
临涣中利发电有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	24,115,670.58	20,242,116.12
淮北双龙矿业有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	232,888.29	12,591,959.83
淮北矿业（集团）有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	14,288,459.28	13,809,137.76
淮鑫融资租赁有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	79,945.38	569,460.88
安徽华塑股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	24,907,438.17	2,850,346.77
淮北国淮新能源有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	239,449.54	239,449.54
无为华塑矿业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	158,336,194.06	120,694.49
安徽淮北煤电技师学院	提供加工修理、装卸及其他服务	1,204,597.37	352,255.71
安徽相王医疗健康股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	865,303.63	94,794.72

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
安徽紫朔环境工程技术有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	131,537.32	288,460.63
淮北工业建筑设计院有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	90,046.82	85,323.05
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	454,311.25	1,101,613.13
淮北矿业传媒科技有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	462,767.87	80,351.32
安徽丰和农业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	63,014.00	64,886.79
淮北通鸣矿业有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	21,464,117.61	17,611,299.36
淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	9,400.00
淮北皖淮投资有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	4,815.18	2,638.31
淮北矿业集团南京航运有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	67,059.75	250,827.92
安徽福岩环保装备科技有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	9,440.00	15,380.00
安徽港口集团孙疃港务有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	7,547.17	945,370.60
安徽相王医药有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	49,676.14	131.60
韩城市永安爆破服务有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	323,230.09
怀化市物联民爆器材有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	6,475,776.86	5,225,251.23
江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	-	17,366,059.03
宿州市淮海民爆器材有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	21,817,570.57	12,491,460.84
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	3,247,700.94	5,687,611.06
中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	2,934,113.15	1,794,556.88
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	提供加工修理、装卸及其他服务	881,061.21	-
大榭能源化工（淮北）有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	52,729.99	-
陕西淮矿西部能源有限公司	提供加工修理、装卸及其他服务	502,583.91	-

（2）关联租赁情况

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司作为承租方：

2025 年度						
出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
淮北矿业（集团）有限责任公司	房屋建筑物	-	-	36,878,511.60	19,058,632.30	
淮鑫融资租赁有限公司	土地使用权	6,727,583.04	-	31,465,321.09	21,941,928.54	
淮鑫融资租赁有限公司	设备	-	-	229,744,712.36	9,655,504.51	271,477,863.96
合计	-	6,727,583.04	-	298,088,545.05	50,656,065.35	271,477,863.96

续：

2024 年度						
出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
淮北矿业（集团）有限责任公司	房屋建筑物	-	-	36,878,749.20	19,377,197.37	66,585,047.98
淮鑫融资租赁有限公司	土地使用权	6,727,583.04	-	33,293,000.91	23,158,083.46	-
淮鑫融资租赁有限公司	设备	-	-	246,718,479.13	12,338,065.49	357,568,253.67
合计	-	6,727,583.04	-	316,890,229.24	54,873,346.32	424,153,301.65

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
淮北矿业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2019 年 3 月 5 日	2031 年 3 月 5 日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	98,000,000.00	2019 年 7 月 1 日	2031 年 7 月 1 日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	39,000,000.00	2019 年 7 月 1 日	2031 年 7 月 1 日	否

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
淮北矿业（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2022 年 5 月 24 日	2025 年 10 月 28 日	是
淮北矿业（集团）有限责任公司	125,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	否
淮北矿业（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2028 年 10 月 28 日	否

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
淮北矿业（集团）有限责任公司	子公司股权	141,464,296.36	53,044,874.81

（5）关键管理人员薪酬（单位：万元）

项 目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	811.67	1,080.52

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	安徽华塑股份有限公司	17,866,054.63	-	11,237,129.24	-
应收账款	淮北矿业（集团）有限责任公司	165,223,166.36	3,619,981.03	29,206,736.74	448,045.05
应收账款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	11,886,129.13	690,252.05	1,762,174.64	190,941.76
应收账款	无为华塑矿业有限公司	93,219,854.82	3,995,130.82	42,549,853.48	2,606,460.02
应收账款	安徽华塑股份有限公司	36,846,872.91	702,894.95	57,680,518.78	1,389,415.32
应收账款	江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	-	-	5,658,463.78	153,344.37
应收账款	临涣中利发电有限公司	7,709,699.60	428,109.25	2,983,158.71	45,470.17
应收账款	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	1,353,782.64	624,683.00	1,671,457.78	613,731.83
应收账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	216,079.45	4,109.24	864,237.18	7,437.34
应收账款	淮北双龙矿业有限责任公司	-	-	145,941.16	1,291.39

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽淮北煤电技师学院	1,798,749.29	121,846.38	171,436.63	1,481.89
应收账款	淮南通鸣矿业有限公司	3,903,920.87	174,405.39	11,791,469.71	736,966.86
应收账款	淮北矿业（府谷）长城有限公司	5,088.00	5,088.00	5,088.00	5,088.00
应收账款	安徽丰和农业有限公司	-	-	224,201.67	86,160.61
应收账款	韩城市永安爆破服务有限责任公司	927,423.95	206,280.34	1,503,123.95	195,864.25
应收账款	安徽福岩环保装备科技有限公司			7,027.80	66.97
应收账款	怀化市物联民爆器材有限公司	7,488,518.92	269,601.37	4,990,891.08	135,253.15
应收账款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	1,983,707.23	69,226.13	554,679.37	15,031.81
应收账款	安徽港口集团孙疃港务有限公司	272,024.18	5,067.35	-	-
应收账款	安徽相王医药有限公司	26,357.07	490.99	-	-
应收账款	大树能源化工（淮北）有限公司	2,115.07	39.40	-	-
应收账款	淮北国淮新能源有限公司	261,000.00	4,861.99	-	-
应收账款	淮北矿业集团南京航运有限公司	10,019.00	186.64	-	-
应收账款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	2,150.21	40.05	-	-
应收账款	陕西淮矿西部能源有限公司	468,547.75	8,728.25	-	-
应收账款	宿州市淮海民爆器材有限责任公司	979,687.58	32,537.19	-	-
应收账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	270,627.30	8,988.02	-	-
预付款项	安徽相王医疗健康股份有限公司	12,984.16	-	68,214.88	-
预付款项	安徽华塑股份有限公司	472,686.75	-	81,727.24	-
预付款项	淮北矿业集团南京航运有限公司	175.00	-	175.00	-
预付款项	安徽紫朔环境工程技术有限公司	1,434,182.56	-	-	-
应收利息	淮北矿业（集团）有限责任公司	898,730.55	-	1,674,230.54	-

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	安徽福岩环保装备 科技有限公司	17,615.28	-	18,718.33	-
应收利息	安徽紫朔环境工程 技术有限公司	99,318.05	-	46,355.56	-
应收利息	安徽华塑股份有限 公司	79,146.67	-	120,694.44	-
应收利息	淮北矿业信盛国际 贸易有限责任公司	731,741.64	-	-	-
其他应收 款	临涣中利发电有限 公司	231,481.68	11,574.08	533,874.11	26,693.71
其他应收 款	安徽华塑股份有限 公司	2,898,000.00	144,900.00	2,415,240.00	120,762.00
其他应收 款	无为华塑矿业有限 公司	600,000.00	30,000.00	2,201,600.00	110,080.00
其他应收 款	淮北矿业（集团） 有限责任公司	14,160.10	708.01	22,413.80	1,120.69
其他应收 款	安徽淮北煤电技师 学院	329,000.00	16,450.00	329,000.00	16,450.00
其他应收 款	淮南通鸣矿业有限 公司	29,048.90	1,452.45	28,183.76	1,409.19
其他应收 款	安徽相王医疗健康 股份有限公司	273,106.20	13,655.31	273,106.20	13,655.31
其他应收 款	淮北矿业集团南京 航运有限公司	-	-	200,000.00	10,000.00
其他应收 款	淮北申皖发电有限 公司	-	-	200,000.00	10,000.00
其他应收 款	淮北矿业信盛国际 贸易有限责任公司	1,800,000.00	90,000.00	-	-
合同资产	安徽紫朔环境工程 技术有限公司	2,599,050.00	25,990.50	274,500.00	1,372.50
合同资产	淮北矿业（集团） 有限责任公司	32,806,427.35	328,064.27	59,203,094.18	296,015.48
合同资产	安徽华塑股份有限 公司	-	-	14,184,584.91	70,922.92
合同资产	安徽淮北煤电技师 学院	3,389,951.11	33,899.51	-	-
合同资产	安徽相王医疗健康 股份有限公司	-	-	2,253,482.00	11,267.41
合同资产	临涣中利发电有限 公司	536,665.97	5,366.66	-	-
发放贷款 及垫款	淮北矿业（集团） 有限责任公司	1,081,000,000.00	27,565,500.00	1,932,000,000.00	48,879,600.00
发放贷款 及垫款	安徽华塑股份有限 公司	115,122,436.00	2,935,622.12	158,000,000.00	3,997,400.00
发放贷款 及垫款	安徽紫朔环境工程 技术有限公司	117,000,000.00	2,983,500.00	64,000,000.00	1,619,200.00

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款	安徽福岩环保装备科技有限公司	19,000,000.00	484,500.00	19,600,000.00	495,880.00
发放贷款及垫款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	799,000,000.00	20,374,500.00	-	-
其他非流动资产	淮北矿业（集团）有限责任公司	157,121,614.61	1,694,735.43	402,720,022.09	2,083,783.92
其他非流动资产	无为华塑矿业有限公司	-	-	3,369,614.79	16,848.07
其他非流动资产	安徽紫朔环境工程技术有限公司	285,290.00	5,111.84	10,790.00	1,337.48
其他非流动资产	安徽华塑股份有限公司	5,376,853.00	53,768.53	17,650.00	88.25
其他非流动资产	安徽淮北煤电技师学院	252,540.00	121,233.27	252,540.00	31,303.75
其他非流动资产	安徽相王医疗健康股份有限公司	373,592.01	9,216.26	404,830.00	2,884.20
其他非流动资产	临涣中利发电有限公司	48,980.00	37,616.64	48,980.00	6,071.35
其他非流动资产	淮南通鸣矿业有限公司	2,237,107.80	99,941.49	2,237,107.80	139,819.24

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付票据	淮北矿业（集团）有限责任公司	-	2,000,000.00
应付账款	淮北皖淮投资有限公司	90,083,465.94	205,525,310.85
应付账款	临涣中利发电有限公司	49,165,076.26	79,078,295.17
应付账款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	87,141,947.00	54,582,236.09
应付账款	淮北工业设计院有限责任公司	1,692,175.09	1,988,575.09
应付账款	安徽相王医疗健康股份有限公司	1,246,580.00	153,000.00
应付账款	淮北矿业传媒科技有限公司	3,209,978.20	3,762,669.80
应付账款	淮北矿业集团南京航运有限公司	3,696,275.82	230,532.32
应付账款	安徽华塑股份有限公司	6,906,343.18	5,580,392.16
应付账款	淮北矿业物业管理服务有限公司	-	10,100.00
应付账款	怀化市物联民爆器材有限公司	12,665,494.54	9,898,967.51
应付账款	淮北石台矿业有限责任公司	78,569.60	78,569.60
应付账款	淮北神华理工科技有限责任公司	4,600.00	4,600.00
应付账款	安徽丰和农业有限公司	475,266.44	659,738.37
应付账款	淮北矿业（集团）有限责任公司	19,541,939.59	23,329,786.26
应付账款	淮北矿业地产有限责任公司	535,915.10	600,915.10
应付账款	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	732,339.78	848,219.89
应付账款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	1,350,592.42	2,443,642.58
应付账款	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	53,981.26	335,211.60

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	安徽相王医药有限公司	735,634.53	143,261.00
应付账款	安徽港口集团孙疃港务有限公司	9,216,152.43	-
应付账款	安徽淮硕教育人力资源有限公司	42,760.00	-
应付账款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	27,597,240.47	-
应付账款	宿州市淮海民爆器材有限责任公司	466,970.40	-
应付账款	无为华塑矿业有限公司	5,106.69	-
应付账款	韩城市永安爆破服务有限责任公司	432,506.40	-
合同负债	淮北申皖发电有限公司	1,490,628.50	17,235,392.54
合同负债	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	25,387.59	107,125.19
合同负债	临涣中利发电有限公司	0.18	32,232.82
合同负债	江苏雷鸣爆破工程股份有限公司	-	13,476.02
合同负债	淮北矿业集团南京航运有限公司	-	6,017.70
合同负债	淮北矿业（集团）有限责任公司	-	200.00
吸收存款	淮北矿业（集团）有限责任公司	746,667,264.27	848,512,919.45
吸收存款	无为华塑矿业有限公司	53,006,324.12	34,783,962.24
吸收存款	临涣中利发电有限公司	-	17,273,488.47
吸收存款	淮北皖淮投资有限公司	6,713,616.88	49,124,532.01
吸收存款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	31,313,935.37	31,380,898.91
吸收存款	安徽矿业职业技术学院	43,559,247.23	37,599,630.18
吸收存款	安徽相王医疗健康股份有限公司	17,051,635.12	18,026,902.82
吸收存款	淮北矿业集团南京航运有限公司	39,152,708.49	16,444,651.32
吸收存款	淮北工业建筑设计院有限责任公司	857,584.05	1,195,936.73
吸收存款	淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	113.86	379,207.25
吸收存款	安徽相王医药有限公司	1,358,681.33	6,373,736.29
吸收存款	安徽华塑股份有限公司	179,430,709.84	246,889,979.90
吸收存款	安徽淮硕教育人力资源有限公司	2,827,596.79	814,296.75
吸收存款	陕西淮矿西部能源有限公司	15,197,554.66	-
吸收存款	淮鑫融资租赁有限公司	10,451,009.35	62,938,755.59
吸收存款	淮北矿业（府谷）长城有限公司	45,447.03	115,139.28
吸收存款	淮北矿业传媒科技有限公司	4,235,129.58	2,949,359.58
吸收存款	上海炜伦航运有限公司	22,519,123.41	7,305,917.07
吸收存款	淮北双龙矿业有限责任公司	1,386,277.93	4,669,404.74
吸收存款	安徽福岩环保装备科技有限公司	588,596.07	8,910.26
吸收存款	安徽绿原实业有限责任公司	-	1,641,327.64
吸收存款	亳州众和煤业有限责任公司	52,563.08	47,940.05
吸收存款	淮北神华理工科技有限责任公司	183,466.02	183,071.58
吸收存款	淮北中润生物能源技术开发有限公司	1,797,034.74	10,154.64
吸收存款	安徽丰和农业有限公司	8,068,489.14	10,040,071.96
吸收存款	安徽淮北煤电技师学院	11,832,760.74	5,335,380.23
吸收存款	淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	-	23,174,539.77
吸收存款	大榭能源化工(淮北)有限公司	88,848,260.87	101,305,178.19

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
吸收存款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	76,220,000.33	-
应付利息	淮北矿业（集团）有限责任公司	47,090.58	163,404.13
应付利息	淮北皖淮投资有限公司	2,477.99	20,885.72
应付利息	安徽相王医疗健康股份有限公司	591.48	1,380.92
应付利息	临涣中利发电有限公司	1,389.77	701.45
应付利息	淮北矿业（集团）金园房地产开发有限公司	0.01	53.02
应付利息	安徽紫朔环境工程技术有限公司	2,130.74	5,181.16
应付利息	安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	-	39.40
应付利息	安徽矿业职业技术学院	3,148.14	3,028.07
应付利息	淮北工业建筑设计院有限责任公司	59.28	104.11
应付利息	淮鑫融资租赁有限公司	7,721.22	21,842.33
应付利息	淮北矿业传媒科技有限公司	320.22	355.80
应付利息	淮北矿业集团南京航运有限公司	1,314.93	544.13
应付利息	淮北双龙矿业有限责任公司	84.79	524.34
应付利息	淮北矿业（府谷）长城有限公司	2.94	9.29
应付利息	安徽淮硕教育人力资源有限公司	185.45	73.20
应付利息	安徽福岩环保装备科技有限公司	33.26	72.01
应付利息	安徽绿原实业有限责任公司	-	92.45
应付利息	亳州众和煤业有限责任公司	3.21	3.66
应付利息	上海炜伦航运有限公司	813.60	726.44
应付利息	淮北神华理工科技有限责任公司	11.21	13.98
应付利息	淮北中润生物能源技术开发有限公司	110.09	0.78
应付利息	安徽丰和农业有限公司	411.93	494.66
应付利息	安徽华塑股份有限公司	20,506.00	16,032.28
应付利息	安徽淮北煤电技师学院	326.31	366.80
应付利息	无为华塑矿业有限公司	3,391.21	2,965.47
应付利息	淮北矿业股份有限公司职业病防治院	219.42	57.06
应付利息	安徽相王医药有限公司	192.36	-
应付利息	大榭能源化工(淮北)有限公司	9,358.13	-
应付利息	淮北矿业(集团)有限责任公司西北分公司	660.28	-
应付利息	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司上海分公司	379.55	-
应付利息	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	6,684.87	-
应付利息	淮矿西北（内蒙古）能源有限公司	0.06	-
应付利息	陕西淮矿西部能源有限公司	404.50	-
其他应付款	淮北矿业（集团）有限责任公司	1,546,435,447.00	632,014,200.10
其他应付款	亳州众和煤业有限责任公司	66,347,710.16	66,489,805.69
其他应付款	淮北矿业集团南京航运有限公司	800,000.00	810,000.00
其他应付款	安徽丰和农业有限公司	63,184.00	64,054.00
其他应付款	安徽华塑股份有限公司	-	20,000.00

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	淮北矿业传媒科技有限公司	42,582.85	60,464.85
其他应付款	淮北皖淮投资有限公司	40,535,000.00	73,085,277.78
其他应付款	安徽相王医药有限公司	2,000.00	-
其他应付款	安徽紫朔环境工程技术有限公司	420,378.00	457,578.00
其他应付款	临涣中利发电有限公司	22,892.00	251,785.81
其他应付款	中煤科工集团淮北爆破技术研究院有限公司	272,800.00	-
其他应付款	淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	45,848.00	-

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
贷款承诺	1,031,620,000.00	1,570,677,000.00
开出保函	116,861,468.45	65,277,123.77
应付银行承兑汇票	1,025,365,996.75	1,274,758,805.91
国内信用证未到期	-	13,148,665.20

（2）其他承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（3）或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
子公司担保：				
亳州煤业	借款担保	2,700,000,000.00	2032 年 6 月 26 日	—
涣城发电	借款担保	200,000,000.00	2026 年 5 月 16 日	—
合 计	--	2,900,000,000.00	--	—

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司 2025 年度利润分配拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股拟派发现金股利 2.50 元（含税）。

2、其他资产负债表日后事项说明

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。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	870,000,000.00	2,302,342,901.43
其他应收款	20,108,361.69	20,108,361.69
合 计	890,108,361.69	2,322,451,263.12

（1）应收股利

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
淮北矿业股份有限公司	870,000,000.00	2,302,342,901.43
小 计	870,000,000.00	2,302,342,901.43
减：坏账准备	-	-
合 计	870,000,000.00	2,302,342,901.43

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	-	20,108,361.69
1 至 2 年	20,108,361.69	-
小 计	20,108,361.69	20,108,361.69
减：坏账准备	-	-
合 计	20,108,361.69	20,108,361.69

② 按款项性质披露

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	20,108,361.69	-	20,108,361.69	20,108,361.69	-	20,108,361.69

③ 坏账准备计提情况

2025 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69
组合 5	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69
合 计	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69

淮北矿业控股股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2024 年 12 月 31 日处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69
组合 5	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69
合 计	20,108,361.69	-	-	20,108,361.69

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2、长期股权投资

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子 公司 投资	23,168,517,787.18	-	23,168,517,787.18	23,168,517,787.18	-	23,168,517,787.18

对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日	减值 准备 余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
安徽雷鸣科化有 限责任公司	1,453,594,666.08	-	-	-	-	1,453,594,666.08	-
淮北矿业股份有 限公司	20,498,402,373.72	-	-	-	-	20,498,402,373.72	-
淮北矿业集团财 务有限公司	1,016,520,747.38	-	-	-	-	1,016,520,747.38	-
淮北矿业（海南） 投资发展有限公 司	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
合 计	23,168,517,787.18	-	-	-	-	23,168,517,787.18	-

3、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益	551,010,000.00	2,276,515,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,334,781.50	主要系子公司淮矿股份处置不再使用的长期资产产生的损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	104,700,965.85	主要系子公司淮矿股份收到的各项政府补助，但对于“符合国家政策规定”、“按照确定的标准享有”、“对公司损益产生持续影响”3年及以上的政府补助，公司将其分类为经常性损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	30,652,573.83	主要系子公司淮矿股份持有其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产产生的损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,796,180.54	主要系子公司淮矿股份和相城能源对单项计提坏账准备的转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,957,208.31	主要系罚款、赔偿及违约金产生的损益以及碳排放权资产摊销
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,624,297.24	主要系税费返还、个税手续费返还以及增值税加计抵减
非经常性损益总额	194,151,590.65	—
减：非经常性损益的所得税影响数	14,727,610.38	—
非经常性损益净额	179,423,980.27	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	25,964,403.02	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	153,459,577.25	—

2、净资产收益率和每股收益

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	3.59	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.50	0.50

（此页无正文，为淮北矿业控股股份有限公司财务报表附注之盖章页。）





姓名 白翮
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-8-27
 Date of birth
 工作单位 北京瀚会会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 210103197908270621
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Register



本证书经检验合格。
 This certificate is valid for another year after
 its renewal.

北京注册会计师协会
 2007年度年检合格通知书

注册号: 110005156230
 No. of Certificate

发证机构: 北京注册会计师协会
 Issued by: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2007 11 28
 Issued on

2007 3 20





姓名 商岩岩
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1990-11-19
 Date of birth _____

工作单位 北京德和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 110101199011197327
 Identity card No. _____



姓名: 商岩岩
 证书编号: 110101560267

This certificate is valid for this renewal.

商岩岩



证书编号
 No. of Certificate 110101560267

批准注册协会
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期
 Date of Issuance 2015 年 11 月 17 日

年 月 日
 年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655X

(副本)(20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 12 月 08 日

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制