

合并资产负债表

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

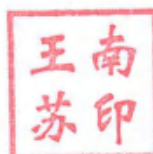
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七.1	5,754,391,986.23	4,730,120,183.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七.2		
衍生金融资产			
应收票据	七.3	1,247,889,311.28	1,471,153,453.62
应收账款	七.4	287,774,167.24	358,940,520.16
预付款项	七.5	654,925,607.31	416,444,827.38
其他应收款	七.6	1,463,813,968.09	1,111,957,643.48
存货	七.7	280,686,633.51	250,699,477.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.8	247,640,972.58	247,109,174.25
流动资产合计		9,937,122,646.24	8,586,425,280.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.9	1,052,599,482.24	1,052,599,482.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.10	570,218,953.38	195,691,000.00
投资性房地产			
固定资产	七.11	15,704,260,755.86	16,329,055,780.12
在建工程	七.12	2,041,224,440.33	1,874,301,590.43
生产性生物资产	七.13	755,497.31	976,865.23
油气资产			
无形资产	七.14	6,869,962,987.72	6,867,800,262.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七.15	2,383,304,444.45	2,027,024,657.74
递延所得税资产	七.16	455,289,403.97	432,395,864.50
其他非流动资产	七.17	129,687,470.35	13,007,340.88
非流动资产合计		29,207,303,435.61	28,792,852,843.99
资产总计		39,144,426,081.85	37,379,278,124.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 临沂矿业集团有限责任公司

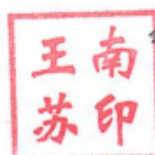
金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	七.18	5,187,641,304.85	4,789,205,154.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七.19		49,969,500.00
衍生金融负债			
应付票据	七.20	1,366,520,169.37	1,155,267,865.17
应付账款	七.21	2,230,219,703.57	2,523,543,163.12
预收款项	七.22	568,429,357.10	440,656,252.33
卖出回购金融资产款	七.21		
应付手续费及佣金	七.22		
应付职工薪酬	七.23	644,025,898.38	621,138,750.91
应交税费	七.24	233,366,377.46	257,153,694.25
其他应付款	七.25	1,629,389,399.37	1,937,089,304.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.26	2,923,125,114.88	3,686,557,243.22
其他流动负债	七.27	223,655,736.71	160,393,252.10
流动负债合计		15,006,373,061.69	15,620,974,179.72
非流动负债:			
长期借款	七.28	3,454,370,796.82	3,599,949,481.37
应付债券	七.29	5,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七.30	1,029,031,380.36	1,055,907,150.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七.31	30,962,581.19	40,946,220.45
递延所得税负债	七.16	10,865,688.92	8,621,627.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,025,230,447.29	8,205,424,480.35
负债合计		25,031,603,508.98	23,826,398,660.07
所有者权益:			
实收资本	七.32	4,633,163,635.50	4,633,163,635.50
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七.33	1,438,417,393.73	1,431,136,317.70
减: 库存股			
其他综合收益	七.34	145,016,235.92	137,604,758.54
专项储备	七.35	582,586,298.11	523,456,060.39
盈余公积	七.36	529,730,544.86	529,730,544.86
未分配利润	七.37	3,680,880,008.93	3,271,112,957.75
归属于母公司所有者权益合计		11,009,794,117.05	10,526,204,274.74
少数股东权益		3,103,028,455.82	3,026,675,189.34
所有者权益合计		14,112,822,572.87	13,552,879,464.08
负债和所有者权益总计		39,144,426,081.85	37,379,278,124.15

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

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

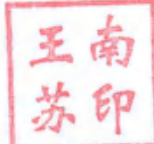
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	七.38	14,501,672,857.19	13,466,104,153.47
减：营业成本	七.38	12,858,438,135.91	11,547,019,249.88
税金及附加	七.39	236,691,815.41	276,818,788.58
销售费用	七.40	110,760,486.84	105,675,714.73
管理费用	七.41	400,833,846.74	609,377,674.45
研发费用	七.42	138,183,096.81	109,728,779.44
财务费用	七.43	406,979,076.90	459,494,072.43
其中：利息费用		443,013,212.43	536,732,805.64
利息收入		44,127,151.48	-36,021,923.95
加：其他收益	七.45	37,006,709.20	15,188,622.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七.46	-2,417,757.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.47	123,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.44	-7,996,358.00	-53,604,849.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.48	10,194,691.93	4,434,149.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		386,696,684.48	324,007,797.21
加：营业外收入	七.49	50,064,961.57	7,881,679.18
减：营业外支出	七.50	6,948,047.31	8,074,466.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,813,598.74	323,815,009.44
减：所得税费用	七.51	140,203,981.66	165,068,092.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,609,617.08	158,746,917.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		289,609,617.08	158,746,917.09
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		85,025,148.39	33,556,747.03
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		204,584,468.69	125,190,170.06
五、其他综合收益的税后净额		7,411,477.38	13,996.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,411,477.38	13,996.65
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,411,477.38	13,996.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		7,411,477.38	13,996.65
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		297,021,094.46	158,760,913.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		211,995,946.07	125,204,166.71
归属于少数股东的综合收益总额		85,025,148.39	33,556,747.10

法定代表人：

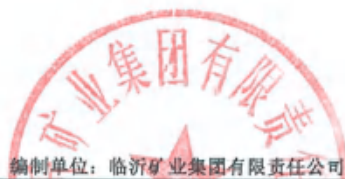


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

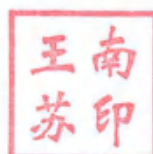
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
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		14,617,347,483.52	13,630,338,798.64
收到的税费返还		33,684,848.71	14,502,912.05
收到其他与经营活动有关的现金		87,848,217.89	59,880,716.02
经营活动现金流入小计		14,718,577,549.82	13,704,722,426.71
购买商品、接受劳务支付的现金		11,766,042,713.02	10,020,530,176.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,296,496,913.25	1,301,776,742.59
支付的各项税费		819,659,206.33	1,237,496,174.19
支付其他与经营活动有关的现金		188,671,600.16	257,604,041.95
经营活动现金流出小计		14,070,870,432.76	12,817,407,135.05
经营活动产生的现金流量净额		647,707,117.06	887,315,291.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,662,405.33	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,274,131.18	675,958.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,001.00	35,874.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,936,537.51	30,711,832.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,518,118.10	723,475,380.83
投资支付的现金			138,514,737.43
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		10,184,002.50	
投资活动现金流出小计		685,702,120.60	861,990,118.26
投资活动产生的现金流量净额		-669,765,583.09	-831,278,285.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,265,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,722,432,948.53	4,757,318,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金		225,615,597.85	
筹资活动现金流入小计		8,014,313,546.38	4,757,318,900.00
偿还债务支付的现金		6,386,244,765.60	4,297,723,659.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,564,788.75	400,113,506.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		103,968,227.79	355,289,682.35
筹资活动现金流出小计		6,996,777,782.14	5,053,126,848.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,017,535,764.24	-295,807,948.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166,543.44	-179,112.33
五、现金及现金等价物净增加额	七. 52	995,310,754.77	-239,950,055.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,857,587,970.70	2,908,968,984.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,852,898,725.47	2,669,018,929.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

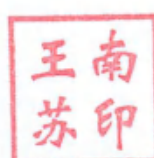
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,117,465,572.67	3,677,643,260.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三.1	345,651,197.76	259,649,111.28
应收账款	十三.2	12,252,501.81	14,269,870.28
预付款项		13,078,213.10	14,277,278.53
其他应收款	十三.3	5,272,701,504.06	4,287,171,057.53
存货			261,116.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,175,909.62	10,757,411.51
流动资产合计		9,772,324,899.02	8,264,029,106.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,048,599,482.24	1,048,599,482.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.4	9,139,297,827.75	8,939,297,827.75
投资性房地产			
固定资产		52,300,413.63	55,084,066.54
在建工程			33,015,857.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		62,884,904.23	63,874,720.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,439,065.66	31,863,070.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,340,521,693.51	10,171,735,025.24
资产总计		20,112,846,592.53	18,435,764,131.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 临沂矿业集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,350,000,000.00	2,365,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		586,440,365.83	299,990,000.00
应付账款		17,721,610.95	18,172,223.67
预收款项			
应付职工薪酬		245,775,227.25	247,692,891.59
应交税费		386,368.66	1,765,216.77
其他应付款		1,946,155,525.38	1,705,082,313.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			77,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,146,479,098.07	4,714,702,645.80
非流动负债:			
长期借款			770,000,000.00
应付债券		5,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		22,611,396.54	25,370,513.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,522,611,396.54	4,295,370,513.75
负债合计		10,669,090,494.61	9,010,073,159.55
所有者权益:			
实收资本		4,633,163,635.50	4,633,163,635.50
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,252,996,155.42	1,252,996,155.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		529,730,544.86	529,730,544.86
未分配利润		3,027,865,762.14	3,009,800,636.12
所有者权益合计		9,443,756,097.92	9,425,690,971.90
负债和所有者权益总计		20,112,846,592.53	18,435,764,131.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

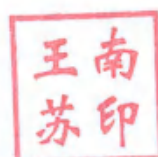
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三.5	8,276,358.38	8,363,803.05
减：营业成本	十三.5	3,915,585.59	6,107,988.89
税金及附加		1,035,570.85	1,716,410.47
销售费用			
管理费用		24,836,531.39	225,127,136.90
研发费用			
财务费用		91,668,445.44	146,614,646.12
其中：利息费用		230,048,526.20	
利息收入		34,989,482.50	
加：其他收益		478,173.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.6	130,657,374.76	264,251,728.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-102,524,359.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,054.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,955,773.37	-209,478,065.15
加：营业外收入		237,028.82	591,079.69
减：营业外支出		129,177.13	386,524.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,063,625.06	-209,273,509.65
减：所得税费用		-1,500.96	23,275.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,065,126.02	-209,296,785.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,065,126.02	-209,296,785.06
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		18,065,126.02	-209,296,785.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：临沂矿业集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
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		13,506,758.38	7,366,105.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,690,551.85	244,149,662.36
经营活动现金流入小计		94,197,310.23	251,515,767.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,431,862.40	4,190,825.11
支付给职工以及为职工支付的现金		71,380,614.88	62,788,625.87
支付的各项税费		2,811,903.04	3,681,533.01
支付其他与经营活动有关的现金		696,663,515.54	11,037,988.95
经营活动现金流出小计		781,287,895.86	81,698,972.94
经营活动产生的现金流量净额		-687,090,585.63	169,816,794.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		375,983,972.90	264,251,728.20
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		375,983,972.90	294,251,728.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,524,939.15	2,794,206.43
投资支付的现金			138,514,737.43
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		200,000,000.00	
投资活动现金流出小计		209,524,939.15	141,308,943.86
投资活动产生的现金流量净额		166,459,033.75	152,942,784.34
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		4,740,000,000.00	2,995,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,355,177,200.61	100,002,493.25
筹资活动现金流入小计		6,095,177,200.61	3,095,002,493.25
偿还债务支付的现金		3,602,000,000.00	1,757,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,048,526.20	165,938,131.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,172,804,238.66	1,700,401,862.59
筹资活动现金流出小计		5,004,852,764.86	3,623,339,994.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,090,324,435.75	-528,337,501.19
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		569,692,883.87	-205,577,921.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,438,763,656.60	3,066,716,556.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,008,456,540.47	2,861,138,634.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



临沂矿业集团有限责任公司
2020 年半年度财务报表附注
(未经审计, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

临沂矿业集团有限责任公司(以下简称“本公司”)成立于 1960 年, 前身为临沂矿务局, 1986 年上划国家煤炭部, 1998 年下划山东省管理, 属国有大型煤炭生产企业。2005 年 8 月, 经山东省人民政府国有资产监督管理委员会以鲁国资企改函[2005]79 号文件批准, 在原临沂矿务局基础上组建为国有独资公司。2010 年 12 月 16 日, 经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准, 成立山东能源集团有限公司, 将本公司划拨至山东能源集团有限公司。

本公司营业执照统一社会信用代码 91370000168263576D, 注册资本 20 亿元, 2016 年度根据《山东能源集团有限公司关于对权属企业作价出资土地进行配置的通知》以土地作价新增实收资本 37,308,200.00 元, 2017 年度根据《山东能源集团有限公司关于对第二批权属企业作价出资土地进行配置的通知》以土地作价新增实收资本 143,882,200.00 元, 2017 年建设银行旗下建信(北京)投资基金管理有限责任公司对本公司增资 2,006,250,000.00 元, 其中增加实收资本 878,566,728.00 元, 2018 年根据山东省国资委《关于山东省腾东生建煤矿、山东省徐庄生建煤矿、山东省武所屯生建煤矿国有资产划转有关问题的批复》鲁国资产权字(2018)31 号文及山东省财政厅《关于同意资产划转的函》鲁财资(2018)92 号文, 接收无偿划转的山东省武所屯生建煤矿相关资产和债务, 共增资 404,527,953.38 元, 山东省人民政府国有资产监督管理委员会《山东省国资委关于山东里能鲁西矿业有限公司、山东里能里彦矿业有限公司 2 户企业国有资产划转有关事宜的复函》鲁国资产权字(2019)26 号文, 同意将里能集团持有的山东里能鲁西矿业有限公司、山东里能里彦矿业有限公司国有产权整体划转至临矿集团, 根据省国资委审核同意的清产核资结果, 本次划入的山东里能鲁西矿业有限公司、山东里能里彦矿业有限公司所有者权益总额 1,168,878,554.12 元, 相应增加临矿集团国有资本金。截止期末本公司实收资本 4,633,163,635.50 元, 法定代表人: 刘孝孔, 公司住所: 山东省临沂市罗庄区商业街路 69 号。

本公司经营范围主要包括: 煤炭开采; 铁矿开采; 发电、售电; 配煤、煤炭洗选、加工、销售; 公路货物运输; 水路货物运输; 自备铁路货物运输; 装卸搬运, 仓储(危险品除外); 化工产品(不含化学危险品)销售; 餐饮服务; 农牧养殖; (以上限分支机构经营)。以自有资金对外投资管理及咨询服务; 煤电综合开发; 矿业技术咨询服务; 代理记账业务; 矿山机械设备的生产、销售、安装、拆除、维修、租赁; 矿山工程专业承包; 教育咨询; 货物进出口业务; 企业管理咨询服务; 物业管理服务; 园林绿化; 污水处理; 房屋租赁, 餐饮、住宿服务; 因特网接入服务业务; 地下管网建设; 煤矿、选煤厂托管运营; 矿区内的塌陷地综合治理、开发; 煤炭、建材、金属材料、机电产

品、铁矿石、铁矿粉、粉煤灰砖、煤矸石系列产品、木材的销售；塑料制品、橡胶制品、纺织品、服装、工艺品（不含金饰品及象牙制品）、计量器具、仪器仪表及配件的生产、销售；环境监测、计量检测；环保技术咨询、服务；会议及展览服务；网站建设与维护。选煤工程技术开发、转让、咨询、服务；矿物资源产品研发、生产、租赁、经营、安装；选煤厂工程设计；选煤工艺改造、设备维修、配件加工制作；煤炭工艺试验及煤质检测分析。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁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。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况及 2020 年半年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子企业名称	是否纳入合并财务报表范围	类别
山东东山矿业有限责任公司	是	全资子公司
山东煤炭技师学院	是	控股子公司
山东物商集团有限公司	是	全资子公司
山东玻纤集团股份有限公司	是	控股子公司
临沂兴宇工程设计有限责任公司	是	全资子公司
临沂会宝岭铁矿有限公司	是	控股子公司
临沂矿业集团煤炭运销公司	是	全资子公司
山东省田庄煤矿有限公司	是	全资子公司
山东省邱集煤矿有限公司	是	全资子公司
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	是	全资子公司
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	是	控股子公司
陕西永明煤矿有限公司	是	控股子公司
山东能源澳大利亚有限公司	是	全资子公司
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	是	控股子公司
山东里能鲁西矿业有限公司	是	全资子公司
山东里能里彦矿业有限公司	是	全资子公司

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的/当期平均汇率折算。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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有

者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键

管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 24 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

(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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
一般信用组合	经常性往来业务的客户, 经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户, 经评估信用风险为极低的款项, 以及母公司山东能源集团有限公司各级公司之间的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
一般信用组合	采用账龄分析法
其他信用组合	一般不计提坏账准备, 如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大, 按其不可收回的金额计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法(除玻纤集团外):

项目		1年(含)以内(%)	1-2年(含)以内(%)	2-3年(含)以内(%)	3-5年(含)以内(%)	5年以上(%)
预付款项坏账准备	煤炭	2.00	20.00	50.00	80.00	100.00
	机械制造	2.00	20.00	50.00	80.00	100.00
	电力、建材	2.00	20.00	50.00	80.00	100.00
	房地产、建筑施工	2.00	3.00	30.00	50.00	100.00
	物资贸易	2.00	10.00	50.00	80.00	100.00
	其他	2.00	20.00	50.00	80.00	100.00
应收、其他应收账款坏账准备		0.00	10.00	30.00	50.00	80.00
逾期委托贷款坏账准备		30.00	50.00		100.00	

本公司二级子公司山东玻纤集团股份有限公司, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	预付账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	10.00
1-2年	30.00	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00	80.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品、产成品、库存商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业有关存货政策：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的

与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入

当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及构筑物	5.00-40.00	3.00	2.43-6.47	年限平均法
通用设备	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40	年限平均法
专用设备	5.00-15.00	3.00	6.47-20.00	年限平均法
交通运输设备	4.00-10.00	3.00	9.70-24.25	年限平均法
电器设备	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40	年限平均法
电子产品及通信设备	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33	年限平均法
仪器仪表及计量器具	5.00-8.00	3.00	12.13-19.40	年限平均法
文体、家具、医疗及其他类	3.00-8.00	3.00	12.13-32.33	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资

产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票

面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到

或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入具体确认政策：

①本集团煤炭、矿用设备、机电设备、辅助材料及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

②玻纤产品，国内销售以公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量予以确认；国外销售以公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得海关出口信息，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量予以确认。

③电力及热力产品

A、电力：公司供电收入在满足以下条件时确认收入：电力已经供出并经电网公司确认抄表用量；已收取电费或取得收取电费的凭据且能够合理地确信电费可以收回；供出的电成本可以可靠计量。

B、蒸汽：公司按照供热仪表记录的经双方确认的供热结算单数据确认每月的销售量，再依照合同约定的单价确认销售收入。

C、供暖：公司主要向居民、政府部门及企业用户供暖，按照供暖期间分摊确认收入。

D、管网并网费：公司收取的管网并网费按照《企业会计准则第 14 号-收入》应用指南“申请入

会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入”之规定，将收到的管网并网费按照合同签订及管网并网完成并在款项收回不存在重大不确定性时一次性确认为当期收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

④本集团出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

⑤本集团其他服务收入在劳务完成时确认。

⑥本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益

相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 套期会计

①套期保值的分类：

A.公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B.现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C.境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A.在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B.该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

③套期会计处理方法：

A.公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（3）回购股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）资产证券化

公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行

优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司商品销售收入适用增值税，其中内销煤炭、玻纤、煤炭机械、电力以及其他商品销项税率为13%，蒸汽及供暖产品销项税率为10%、9%，管网并网费、天然气销项税率为10%、9%，利息收入、服务业销项税率为6%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税，分别适用13%、5%出口退税率，出口产品实行“免抵退”政策。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。
城市维护建设税、教育费附加	本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税额为计税依据，适用税率分别为7%和3%，其中部分子公司城建税适用税率为5%。
企业所得税	本公司企业所得税的适用税率为25%；本公司二级子公司山东玻纤集团股份有限公司、临沂会宝岭铁矿有限公司、内蒙古上海庙矿业有限责任公司属于高新技术企业，执行15%的企业所得税率；小微企业执行最新税收优惠。
资源税	自2014年12月1日起，实施煤炭资源税从价计征改革，煤炭资源税税率为4%；自2016年7月1日起实施铁矿资源税从价计征改革，铁矿资源税为3%。
房产税	本公司自用房产，以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；对外租赁房产，以租赁收入为计税依据，适用税率为12%。
环境保护税	2018年1月1日起，二氧化硫、氮氧化物按照每排放当量6元计缴，烟尘按照每排放当量1.2元计缴。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠

①2018年11月30日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了《关于公示山东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，玻纤公司在第二批拟认定的高新技术企业名单中，2018年-2020年适用15%的所得税优惠税率。

2018年10月10日，全国国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了《关于公示内蒙古自治区2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，内蒙古上海庙公司在第一批高新技术企业名单中，2018年-2020年适用15%的所得税税率。

2020年1月22日，科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字（2020）36号文，关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函，会宝岭铁矿位于第一批高企名单第849号。2019年-2021年适用15%的所得税优惠税率。

②根据《国家税务总局公告2019年第2号》自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

集团三级子公司临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心符合条件，所得税减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税税收优惠

公司出口产品享受“免、抵、退”税政策，其中涂塑窗纱产品按照“其他塑料制品”品类出口，2018年11月1日前、后出口退税率分别为13%和16%；其他玻纤产品按照“玻璃纤维纱和玻璃纤维粗纱”品类出口，2018年11月1日前、后出口退税率分别为5%和10%。

根据财税[2019]38号《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。免征增值税的采暖费收入，应当按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定单独核算。通过热力产品经营企业向居民供热的热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该企业采暖费总收入的比例确定免税收入比例。公司享受此税收优惠。

（3）房产税、土地使用税税收优惠

根据财税[2019]38号《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例计算减免税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例计算减免税。

公司享受此优惠政策。

根据中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例（国务院第 17 号）以及《国家税务总局关于对矿山企业免征土地使用税问题的通知》（[89]国地税字第 122 号）中的有关规定：（1）对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以为的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税。（2）煤炭企业的矸石山、排土场用地，防排水沟用地、矿区办公、生产区以外的公路、铁路专用线、轻便道和输变电路用地，火炸药库库外安全用地，向像社会开放的公园及公共绿化带用地，暂免征收土地使用税。对矿山的采矿场、排土场、尾矿库、炸药库的安全区、采区、运矿及运岩公路、尾矿输送管道及回水系统用地，免征土地使用税。公司享受此项政策。

根据鲁财税[2019]5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

六、企业合并及合并财务报表

1、2020 年半年报纳入合并范围的子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	山东东山矿业有限责任公司	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	煤炭生产与销售	1,140,784,980.00	100.00	100.00	1,304,570,340.32	1
2	山东煤炭技师学院	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	教育与培训	22,005,400.00	83.64	83.64	18,775,222.83	1
3	山东物商集团有限公司	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	煤炭物资、有色金属销售	470,000,000.00	100.00	100.00	470,000,000.00	1
4	山东玻纤集团股份有限公司	2	1	山东省沂水县	山东省沂水县	玻纤产品生产与销售	400,000,000.00	65.93	65.93	263,701,361.00	1
5	临沂兴宇工程设计有限责任公司	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	工程设计	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
6	临沂会宝岭铁矿有限公司	2	1	山东省兰陵县	山东省兰陵县	铁矿产品生产与销售	700,000,000.00	97.43	97.43	682,000,000.00	3
7	临沂矿业集团煤炭运销公司	2	1	山东省兖州区	山东省兖州区	煤炭销售	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
8	山东省田庄煤矿有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭生产与销售	57,308,200.00	100.00	100.00	41,761,622.63	1
9	山东省邱集煤矿有限公司	2	1	山东省德州市	山东省德州市	煤炭生产与销售	99,356,900.00	100.00	100.00	165,197,409.91	1
10	内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	2	1	内蒙古鄂前旗	内蒙古鄂前旗	煤炭生产与销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
11	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	2	1	内蒙古鄂前旗	内蒙古鄂前旗	煤炭生产与销售	4,717,916,600.00	50.00	50.00	2,358,958,300.00	1
12	陕西永明煤矿有限公司	2	1	陕西省延安市	陕西省延安市	煤炭生产与销售	10,000,000.00	51.00	51.00	464,100,000.00	3
13	山东能源澳大利亚有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	煤矿产品生产与销售	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1
14	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	2	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭生产与销售	850,000,000.00	83.59	83.59	1,131,650,725.41	3
15	山东里能鲁西矿业有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭生产与销售	75,000,000.00	100.00	100.00	407,821,689.72	3
16	山东里能里彦矿业有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭生产与销售	100,000,000.00	100.00	100.00	366,950,897.11	3

注 1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,808.20	222,091.57
银行存款	5,313,790,819.52	3,857,365,879.13
其他货币资金	440,506,358.51	872,532,212.69
合计	5,754,391,986.23	4,730,120,183.39
其中：存放在境外的款项总额	35,926,059.96	16,198,406.74

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	962,671,786.81	1,304,073,453.62
商业承兑汇票	285,217,524.47	167,080,000.00
合计	1,247,889,311.28	1,471,153,453.62

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	35,495,797.42	9.17	31,761,982.85	89.48	3,733,814.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	350,960,232.45	90.62	66,919,879.78	19.07	284,040,352.67
（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合	339,187,165.35	87.58	66,919,879.78	19.73	272,267,285.57
（2）采用不计提坏账准备的组合	11,773,067.10	3.04			11,773,067.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	821,057.11	0.21	821,057.11	100	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	387,277,086.98	100.00	99,502,919.74	25.69	287,774,167.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	60,963,992.35	12.56	60,963,992.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	395,647,508.79	81.51	41,642,822.91	10.53	354,004,685.88
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	335,401,195.01	69.10	41,642,822.91	12.42	293,758,372.10
(2) 采用不计提坏账准备的组合	60,246,313.78	12.41			60,246,313.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	28,785,261.76	5.93	23,849,427.48	82.85	4,935,834.28
合计	485,396,762.90	100.00	126,456,242.74	26.05	358,940,520.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	127,401,804.24	6647977.28	37.56
1 至 2 年	68,345,260.86	2,122,028.87	20.15
2 至 3 年	32,565,669.52	3,274,268.55	9.60
3 至 5 年	92,521,094.03	37,846,313.90	27.28
5 年以上	18,353,336.70	17,029,291.18	5.41
合计	339,187,165.35	66,919,879.78	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,022,213.73	5,343,944.62	2.63
1 至 2 年	36,892,559.87	3,939,760.65	10.00
2 至 3 年	85,372,521.64	25,611,756.49	30.00
3 至 5 年	4,479,195.53	2,239,597.76	50.00
5 年以上	5,634,704.24	4,507,763.39	80.00
合计	335,401,195.01	41,642,822.91	

B、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中国二十冶集团有限公司	48,384,201.55	12.49	
山东昌邑海能化学有限责任公司	46,236,957.11	11.93	
山东布莱特集团有限公司	25,373,014.90	6.56	25,373,014.90
新疆昌吉市菏泽腾达矿业有限责任公司	16,746,384.47	4.32	230535.12
新疆兴陶大北矿业有限公司	8,981,987.32	2.32	231,816.43
合计	145,722,545.35	37.62	25,835,366.45

4、预付账款

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日照钢铁轧钢有限公司	121,725,545.78	17.64	244,838.58
日照钢铁控股集团有限公司	41,944,023.37	6.08	631818.14
泰安市金裕钢铁贸易有限公司	32,865,000.00	4.76	
日照宝华新材料有限公司	19,693,143.07	2.85	
江苏驰迅物流有限公司	8,839,140.55	1.28	
合计	225,066,852.77	32.61	876,656.72

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,463,813,968.09	1,111,957,643.48
应收利息		
应收股利		
合计	1,463,813,968.09	1,111,957,643.48

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	272,077,092.57	14.98	271,502,092.57	14.95	575,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,528,771,305.66	84.16	70,976,121.93	3.91	1,463,238,968.09
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	364,088,819.45	20.05	70,976,121.93	3.91	293,112,697.52
(2) 采用不计提坏账准备的组合	1,170,126,270.57	64.01			1,170,126,270.57

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,517,636.49	0.96	17,517,636.49	0.96	
合计	1,823,809,819.08	100	359,995,850.99	19.82	1,463,813,968.09

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	524,281,480.14	30.79	524,101,480.14	99.97	180,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,145,246,958.39	67.26	33,469,314.91	2.92	1,111,777,643.48
（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合	363,019,325.68	21.32	33,469,314.91	9.22	329,550,010.77
（2）采用不计提坏账准备的组合	782,227,632.71	45.94			782,227,632.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,296,045.63	1.95	33,296,045.63	100.00	
合计	1,702,824,484.16	100.00	590,866,840.68		1,111,957,643.48

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,693,959.93	37,527,764.24	11.26
1 至 2 年	21,693,959.88	3,582,250.00	5.99
2 至 3 年	7,159,243.96	743,742.83	1.98
3 至 5 年	29,527,923.81	2,888,471.16	8.15
5 年以上	263,013,731.87	26,233,893.70	7.26
合计	364,088,819.45	70,976,121.93	

B、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鄂托克前旗临矿房地产开发有限公司	代付款	146,353,047.45	8.06	
山西龙鑫恒泰能源焦化有限公司	往来款	79,933,148.62	4.40	79,933,148.62
山东里能集团有限公司	往来款	69,210,055.07	3.81	69,210,055.07

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东里能集团有限公司舜泰 园小区筹建处	往来款	46,246,924.77	2.55	46,246,924.77
山东里能集团有限公司电力 物资燃料分公司	往来款	35,590,977.45	1.96	35,590,977.45
合 计		377,334,153.36	20.78	230,981,105.91

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,485,720.71	2,364,289.12	82,121,431.59
自制半成品及在产品	17,184,981.71	-	17,184,981.71
库存商品 (产成品)	187,197,275.19	5,817,054.98	181,380,220.21
合 计	288,867,977.61	8,181,344.10	280,686,633.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,148,446.63	6,289,682.67	75,858,763.96
自制半成品及在产品	19,238,984.72	1,047,437.35	18,191,547.37
库存商品 (产成品)	162,455,125.19	5,805,958.64	156,649,166.55
合 计	263,842,556.54	13,143,078.66	250,699,477.88

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	169,810,102.45	178,447,302.85
预付上市发行费		4,018,867.87
预交税费	70,371,792.95	64,463,230.47
待摊租赁费		107,446.04
待摊咨询费		72,327.02
其他	7,459,077.18	
合 计	247,640,972.58	247,109,174.25

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权 益工具	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24
其中：按成本 计量的	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24
合 计	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		减值准备			持股比例%	本期现金红利
	年初	期末	年初	本期增加	期末		
内蒙古三新铁路有限责任公司	120,300,000.00	120,300,000.00				15.00	
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	238,514,737.43				6.67	
临商银行股份有限公司	84,840,000.00	84,840,000.00				3.25	
临沂华建建设集团有限公司	2,065,000.00	2,065,000.00				10.00	
鲁煤大厦	600,000.00	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2.32	
青岛鲁煤实业联合公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.30	
莒县新城建材有限责任公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00		130,000.00	10.00	
山东省联创煤炭技术研究中心	100,000.00	100,000.00	100,000.00		100,000.00	1.00	
山东华隆煤炭有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.77	
山东能源置业有限公司	261,400,333.08	261,400,333.08				17.43	
山东能源重型装备制造集团有限公司	341,479,411.73	341,479,411.73				12.00	
鄂托克前旗上源水务有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00				2.77	
合计	1,053,679,482.24	1,053,679,482.24	1,080,000.00		1,080,000.00		

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	1,080,000.00	1,080,000.00
本期计提		
期末已计提减值余额	1,080,000.00	1,080,000.00

9、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		转到可供出售金融资产	追加投资	减值准备		
山东省武所屯生建煤矿					404,527,953.38	
澄城县石家坡煤业有限公司	268,966,038.17				268,966,038.17	268,966,038.17

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		转到可供出售金融资产	追加投资	减值准备		
大唐郓城发电有限公司	125,691,000.00				125,691,000.00	
山东省济西生建煤矿	20,000,000.00					
山东省滕东生建煤矿	10,000,000.00					
山东煤炭工业发展总公司	12,695,741.03				12,695,741.03	12,695,741.03
济宁明珠新型建材有限公司	4,386,000.00				4,386,000.00	4,386,000.00
创元恒盈商业保理（天津）有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00	
小计	481,738,779.20				856,266,732.58	286,047,779.20

(2) 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
澄城县石家坡煤业有限责任公司	268,966,038.17			268,966,038.17
山东煤炭工业发展总公司	12,695,741.03			12,695,741.03
济宁明珠新型建材有限公司	4,386,000.00			4,386,000.00
合计	286,047,779.20			286,047,779.20

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,703,694,396.58	16,328,243,255.38
固定资产清理	566,359.28	812,524.74
合计	15,704,260,755.86	16,329,055,780.12

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电气设备
一、账面原值					
1、年初余额	15,074,781,543.14	5,013,221,974.21	5,147,443,287.84	247,679,824.39	1,006,661,686.83
2、本期增加金额	193,497,976.09	172,709,423.51	196,684,295.25	2,903,844.98	9,943,530.31
(1) 购置	193,497,976.09	172,709,423.51	196,684,295.25	2,903,844.98	9,943,530.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额	324,200,717.27		403,996,983.41	12,577,407.07	82,387,892.00
(1) 处置或报废	324,200,717.27		403,996,983.41	12,577,407.07	82,387,892.00

项目	房屋及构筑物	通用设备	专用设备	交通运输设备	电气设备
(2) 铂铑合金摊销					
(3) 其他					
4、期末余额	14,944,078,801.96	5,185,931,397.72	4,940,130,599.68	238,006,262.30	934,217,325.14
二、累计折旧					
1、年初余额	4,094,387,722.03	2,667,323,100.01	2,283,827,402.68	179,584,797.13	705,490,379.88
2、本期增加金额	301,980,057.14	205,077,239.29	141,589,705.88	13,907,773.37	26,269,593.87
(1) 计提	301,980,057.14	205,077,239.29	141,589,705.88	13,907,773.37	26,269,593.87
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	32,993,328.48		131,471,335.99	23,163,491.30	69,449,196.80
(1) 处置或报废	32,993,328.48		131,471,335.99	23,163,491.30	69,449,196.80
(2) 其他					
4、期末余额	4,363,374,450.69	2,872,400,339.30	2,293,945,772.57	170,329,079.20	662,310,776.95
三、减值准备					
1、年初余额	327,234,260.25	18,074,233.79	13,333,141.28	256,415.94	7,127,233.03
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	60,866,673.53	9,426,212.72	289,123.40	167,476.11	2,639,384.65
(1) 处置或报废	60,866,673.53	9,426,212.72	289,123.40	167,476.11	2,639,384.65
(2) 其他					
4、期末余额	266,367,586.72	8,648,021.07	13,044,017.88	88,939.83	4,487,848.38
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,314,336,764.55	2,304,883,037.35	2,633,140,809.23	67,588,243.27	267,418,699.81
2、年初账面价值	10,653,159,560.86	2,327,824,640.41	2,850,282,743.88	67,838,611.32	294,044,073.92

(续)

项目	电子产品及通信设备	仪器仪表及计量器具	文体、家具、医疗及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	341,049,357.50	297,955,273.23	35,435,754.30	
2、本期增加金额	8,847,841.14	3,283,363.98	129,144.62	
(1) 购置	8,847,841.14	3,283,363.98	129,144.62	
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额	17,408,677.80	3,574,077.33	5,273,145.41	
(1) 处置或报废	17,408,677.80	3,574,077.33	5,273,145.41	
(2) 铂铑合金摊销				
(3) 其他				
4、期末余额	332,488,520.84	297,664,559.88	30,291,753.51	26,902,809,221.03
二、累计折旧				

项目	电子产品及通信设备	仪器仪表及计量器具	文体、家具、医疗及其他	合计
1、年初余额	263,529,962.51	245,145,998.90	27,940,916.69	10,467,230,279.83
2、本期增加金额	15,874,711.62	10,322,062.17	1,079,549.73	
(1) 计提	15,874,711.62	10,322,062.17	1,079,549.73	
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额	14,145,418.18	2,850,108.13	4,241,851.70	
(1) 处置或报废	14,145,418.18	2,850,108.13	4,241,851.70	
(2) 其他				-
4、期末余额	265,259,255.95	252,617,952.94	24,810,626.79	10,905,023,873.50
三、减值准备				
1、年初余额	982,052.47	909,638.02	798,548.20	368,715,522.98
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额	561,285.42		698,797.09	
(1) 处置或报废	561,285.42		698,797.09	
(2) 其他				
4、期末余额	420,767.05	909,638.02	99,751.11	294,066,570.06
四、账面价值				
1、期末账面价值	66,808,497.84	44,136,968.92	5,381,375.61	15,703,694,396.58
2、年初账面价值	76,537,342.52	51,899,636.31	6,656,646.16	16,328,243,255.38

11、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凤凰山矿建	712,706,907.37		712,706,907.37	859,294,715.73		859,294,715.73
榆树井矿建工程	398,329,350.69		398,329,350.69	392,369,179.04		392,369,179.04
田庄矿道机联合厂房	49,355,880.95		49,355,880.95	49,355,880.95		49,355,880.95
上海庙调度中心	43,140,270.19		43,140,270.19	43,140,270.19		43,140,270.19
田庄煤矿成型厂房	39,632,798.00		39,632,798.00	39,632,798.00		39,632,798.00
内蒙古二号井勘探	33,015,857.58		33,015,857.58	33,015,857.58		33,015,857.58
郭屯电厂	19,659,750.99	19,659,750.99		19,659,750.99	19,659,750.99	
一号井掘进工程	223,110,905.27		223,110,905.27	141,871,321.02		141,871,321.02
鲁北公司厂区建设	6,738,803.00		6,738,803.00	6,710,501.11		6,710,501.11
田庄托辊加工生产线	15,804,109.65		15,804,109.65	15,804,109.65		15,804,109.65
王楼零星工程	18,052,039.06		18,052,039.06	21,850,768.88		21,850,768.88
郭屯零星工程	1,136,363.64		1,136,363.64	1,136,363.64		1,136,363.64
郭屯煤矿煤场硬化	3,909,865.70		3,909,865.70	3,909,865.70		3,909,865.70
田庄煤矿整备车间	6,921,521.24		6,921,521.24	6,921,521.24		6,921,521.24

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彭庄煤矿福利楼	10,317,770.13		10,317,770.13	10,317,770.13		10,317,770.13
田庄联合福利楼	4,932,645.39		4,932,645.39	4,932,645.39		4,932,645.39
田庄煤场封闭改造	7,638,686.94		7,638,686.94	7,575,590.61		7,575,590.61
武所屯零星工程				4,417,417.78	2,417,417.80	1,999,999.98
东山零星工程				969,564.01		969,564.01
鲁北公司气化站及道路建设	5,343,635.36		5,343,635.36	5,343,635.36		5,343,635.36
田庄山推移交	2,384,019.65		2,384,019.65	2,384,019.65		2,384,019.65
田庄调度指挥中心	1,000,413.09		1,000,413.09	1,270,000.00		1,270,000.00
玻纤热电联产改扩建	66,127,378.34		66,127,378.34	43,751,282.50		43,751,282.50
田庄矿蒸汽管道	3,025,145.29		3,025,145.29	3,025,145.29		3,025,145.29
田庄矿充填站工程				972,332.28		972,332.28
京杭公司零星工程	765,000.00		765,000.00	765,000.00		765,000.00
会宝岭改造工程	25,087,511.87		25,087,511.87	23,681,999.60		23,681,999.60
鲁北零星工程及济南西扩建工程	887,389.15		887,389.15	1,230,633.65		1,230,633.65
鲁蒙零星工程	9,970,530.16		9,970,530.16	269,407.18		269,407.18
玻纤集团零星工程	4,837,082.76		4,837,082.76	4,061,702.64		4,061,702.64
玻纤年产 8 万吨 C-CR 特种纤维技术改造项目	180,956,391.87		180,956,391.87	38,937,587.95		38,937,587.95
里彦矿井开拓工程	24,974,594.79	24,974,594.79		24,974,594.79	24,974,594.79	
里彦零星工程	2,850,736.91	1,898,019.82	952,717.09	2,850,736.91	1,898,019.82	952,717.09
郭屯煤矿洗煤厂洗矸石破碎掺配系统改造	493,434.77		493,434.77	13,089,312.54		13,089,312.54
彭庄煤矿工作面综合自动化升级改造	13,194,545.95		13,194,545.95	13,194,545.95		13,194,545.95
古城膏体充填系统地面充填站	22,477,562.25		22,477,562.25	14,066,580.18		14,066,580.18
古城设备安装工程	37,391,451.13		37,391,451.13	30,372,245.19		30,372,245.19
鲁西排水及污水系统	38,838,091.08	2,990,960.69	35,847,130.39	38,274,690.16	2,990,960.69	35,283,729.47
田庄污水处理	1,024,751.74		1,024,751.74	840,991.06		840,991.06
郭屯煤矿洗煤厂生产集中控制系统改造	509,151.63		509,151.63			
郭屯煤矿地面生产系统改造	5,808,933.02		5,808,933.02			
郭屯工作面自动化控制	5,105,118.35		5,105,118.35			
郭屯煤矿 4306 智能						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化采煤工作面改造	14,583,682.40		14,583,682.40			
郭屯煤矿 2305 工作面智能化改造	825,755.76		825,755.76			
鲁北快装系统	5,061,017.83		5,061,017.83			
日照罗克兰基建工程	193,911.91		193,911.91			
古城电厂 75T 锅炉	18,057,497.72		18,057,497.72			
里彦煤场封闭工程	3,334,803.48		3,334,803.48			
株柏西矿区救护队驻地办公楼改造	169,724.77		169,724.77			
新驿煤矿网络智能开关电器实验室	1,064,977.80		1,064,977.80			
合计	2,090,747,766.62	49,523,326.29	2,041,224,440.33	1,926,242,334.52	51,940,744.09	1,874,301,590.43

12、生产性生物资产

(1) 以成本进行后续计量的生物资产的年初、期末账面价值及年度内增减变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
畜牧养殖业	976,865.23		221,367.92	755,497.31
合计	976,865.23		221,367.92	755,497.31

(2) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
畜牧养殖业	3年	1%	直线法	565,199.42	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件权	土地使用权	采、探矿权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	71,811,848.32	922,855,587.18	6,757,363,918.36	43,949,167.86	86,385,587.16	7,882,366,108.88
2. 本期增加金额	4,410,317.68	36,436,215.65	69,416,349.06			
(1) 购置	4,410,317.68	36,436,215.65	69,416,349.06			
(2) 投资转入						
(3) 企业合并						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		4,018,851.56	33,416,040.40		430,560.00	
(1) 处置		4,018,851.56	33,416,040.40		430,560.00	
(2) 合并						
(3) 其他						
4. 期末余额	76,222,166.00	955,272,951.27	6,793,364,227.02	43,949,167.86	85,955,027.16	7,954,763,539.31
二、累计摊销						

项目	软件权	土地使用权	采、探矿权	非专利技术	其他	合计
1. 期初余额	25,484,723.79	175,746,313.05	747,024,838.91	28,704,579.08	34,261,409.10	1,011,221,863.93
2. 本期增加金额	3,392,641.49	9,909,212.55	57,599,316.02	1,334,413.26	793,462.26	
(1) 摊销	3,392,641.49	9,909,212.55	57,599,316.02	1,334,413.26	793,462.26	
(2) 其他合并						
3. 本期减少金额		1,483,740.02	1,310,600.00			
(1) 处置		1,483,740.02	1,310,600.00			
(2) 合并						
(3) 其他						
4. 期末余额	28,877,365.28	184,171,785.58	803,313,554.93	30,038,992.34	35,054,871.36	1,081,456,569.49
三、减值准备						
1. 期初余额				3343982.10		3,343,982.10
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少						
(1) 处置						
4. 期末余额				3343982.10		3,343,982.10
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,344,800.72	771,101,165.69	5,990,050,672.09	10,566,193.42	50,900,155.80	6,869,962,987.72
2. 期初账面价值	55,814,652.96	745,767,418.25	6,054,980,038.81		11,238,152.83	6,867,800,262.85

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
邱集 11 煤注浆工程费用	619,914,484.71	65,352,042.69		633,740,330.32	51,526,197.08
上海庙生产系统升级改造	321,353,214.66		8,456,663.55		312,896,551.11
菏泽煤电村庄拆迁补偿费	510,500,506.89	113,449,008.24			623,949,515.13
王楼煤矿村庄拆迁补偿费	171,263,672.14	20,415,855.66	2,108,872.80		189,570,655.00
上海庙融资租赁咨询费	27,483,567.84	6,750,000.00	4,780,281.24		29,453,286.60
玻纤 8 万吨项目费用	21,056,931.72		2,399,868.58		18,657,063.14
邱集矿液压支架升级改造	15,442,744.26		865,948.28		14,576,795.98
上海庙富水软岩疏干开采	15,937,356.59		419,404.12		15,517,952.47
临矿集团广场拆迁补偿费	14,500,000.00		250,000.00		14,250,000.00
新驿村庄搬迁补偿费	49,042,579.73	5,000,000.00	3,236,792.85		50,805,786.88
临矿办公大楼维修工程	17,363,070.85	7,184,398.04	1,358,403.23		23,189,065.66
菏泽煤电融资租赁服务费	5,665,000.00		1,030,000.00		4,635,000.00

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
会宝岭融资租赁服务费	9,483,504.76		1,953,371.43		7,530,133.33
王楼煤矿租赁费	5,070,821.18		1,049,135.42		4,021,685.76
邱集采区三维勘探费	1,326,545.46		165,818.18		1,160,727.28
田庄新集井田勘探	1,602,703.44		218,094.23		1,384,609.21
东山提取土地增值契税	393,106.00		7,019.75		350,987.50
田庄煤矿土地租赁	92,923.34		2,323.48		90,599.86
田庄设备租赁	59,317.03		6,844.27		52,472.76
鲁西其他	12,289,407.85	1,757,889.24			14,047,297.09
永明长期待摊费用	27,161,032.41		994,729.61		26,166,302.80
上海庙开办费	180,022,166.88		4,576,834.75		175,445,332.13
邱集二水平工程		826,704,895.17	22,678,467.49		804,026,427.68
合计	2,027,024,657.74	219,909,193.87	33,880,405.77	633,740,330.32	2,383,304,444.45

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	455,289,403.97	1,952,183,095.34	441,850,916.44	1,937,499,081.25
安全生产费及维简费余额	31,836,948.81	134,310,523.06	74,892,482.79	299,569,931.16
安全生产费及维简费资产	75,702,139.95	302,808,559.79	37,433,673.98	150,686,367.71
资产减值准备	56,744,102.86	247,648,512.52	106,101,762.47	426,799,218.96
可抵扣亏损	69,714,924.55	353,264,255.63	120,131,100.70	648,224,018.79
塌陷治理费	23,055,037.83	92,220,151.32		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			18,450.00	123,000.00
其 他	198,236,249.97	821,931,093.02	103,273,446.50	412,096,544.63
二、递延所得税负债	10,865,688.92	92,244,167.49	18,076,679.49	82,787,223.51
安全生产费及维简费资产			3,535,613.42	14,142,453.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
固定资产折旧	3,433,994.03	61,326,557.34	13,674,622.01	65,178,993.58
其 他	7,431,694.89	30,917,610.15	866,444.06	3,465,776.25

(2) 年初以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	9,455,051.94	432,395,864.50

递延所得税负债	9,455,051.94	8,621,627.55
---------	--------------	--------------

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备工程款	129,283,814.47	12,603,685.00
公益性生物资产	403,655.88	403,655.88
合计	129,687,470.35	13,007,340.88

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	326,591,466.61	215,299,420.99
抵押借款	140,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	1,493,762,376.96	2,116,905,733.11
信用借款	3,227,287,461.28	2,395,000,000.00
合计	5,187,641,304.85	4,789,205,154.10

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		49,969,500.00
其中：衍生金融负债		
合计		49,969,500.00

注：2019年12月31日交易性金融负债系山东玻纤通过黄金租赁融资业务形成的负债。

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	773,083,803.54	898,147,755.07
商业承兑汇票	593,436,365.83	257,120,110.10
合计	1,366,520,169.37	1,155,267,865.17

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,307,067,200.34	58.61	1,603,697,137.45	63.55
1至2年(含2年)	617,453,923.12	27.69	593,164,842.75	23.51
2至3年(含3年)	189,669,118.12	8.50	144,898,111.69	5.74
3年以上	116,029,461.99	5.20	181,783,071.23	7.20
合计	2,230,219,703.57	100.00	2,523,543,163.12	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东元泰矿业科技有限公司	13,850,530.87	
临沂日晟机电有限公司	12,989,775.71	

山东郓城鹏达煤炭工贸有限公司	12,975,634.76	
山东能源国际贸易有限公司	12,233,930.54	
郑州煤矿机械集团股份有限公司	11,651,235.18	
合 计	63,701,107.06	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	468,890,217.34	408,098,888.77
1 年以上	99,539,139.76	32,557,363.56
合计	568,429,357.10	440,656,252.33

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国电双维内蒙古上海庙能源有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	617,623,450.28	1,304,310,833.75	1,292,667,012.08	629,267,271.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,482,675.88	94,365,108.31	82,089,157.76	14,758,626.43
三、辞退福利	1,032,624.75		1,032,624.75	
合计	621,138,750.91	1,398,675,942.06	1,375,788,794.59	644,025,898.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	438,770,724.13	931,658,986.03	999,958,054.06	370,471,656.10
2、职工福利费	1,871,190.21	149,366,302.48	125,051,775.01	26,185,717.68
3、社会保险费	1,087,447.08	66,276,288.95	60,437,131.29	6,926,604.74
其中：医疗保险费	827,568.00	58,590,942.48	53,943,519.43	5,474,991.05
工伤保险费	147,455.28	6,521,608.33	5,415,083.54	1,253,980.07
生育保险费	112,423.80	1,163,738.14	1,078,528.32	197,633.62
4、住房公积金	17,059,284.19	96,424,299.77	69,929,859.71	43,553,724.25
5、工会经费	4,334,940.19	15,284,868.42	7,340,364.12	12,279,444.49
6、职工教育经费	151,282,433.71	19,856,407.58	5,087,813.15	166,051,028.14
7、其他短期薪酬	3,217,430.77	25,443,680.52	24,862,014.74	3,799,096.55
合计	617,623,450.28	1,304,310,833.75	1,292,667,012.08	629,267,271.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,388,596.98	90,575,993.43	79,241,797.07	13,722,793.34
2、失业保险费	94,078.90	3,789,114.88	2,847,360.69	1,035,833.09
3、其他				
合计	2,482,675.88	94,365,108.31	82,089,157.76	14,758,626.43

(4) 辞退福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	1,032,624.75		1,032,624.75	
合计	1,032,624.75		1,032,624.75	

23、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	57,500,473.41	365,262,635.63	349,345,473.96	73,417,635.08
企业所得税	114,449,009.93	145,199,293.94	168,002,892.18	91,645,411.69
营业税	178,071.36			178,071.36
城市维护建设税	2,815,976.24	20,769,182.19	19,117,676.57	4,467,481.86
资源税	31,262,519.69	177,550,296.34	175,596,179.34	33,216,636.69
房产税	6,040,274.38	15,697,128.42	16,413,095.89	5,324,306.91
土地使用税	6,813,043.57	11,801,598.50	13,639,288.15	4,975,353.92
车船使用税		81,881.59	82,241.59	-360.00
印花税	1,086,608.77	2,640,900.90	3,172,928.10	554,581.57
耕地占用税	16,520,000.24	33,892,852.24	49,233,743.59	1,179,108.89
契税		1,110,591.00	1,110,591.00	0.00
个人所得税	5,366,431.93	11,619,656.77	13,009,384.11	3,976,704.59
教育费附加	1,578,590.06	11,172,825.40	10,235,373.87	2,516,041.59
地方教育附加费	1,018,511.41	7,402,468.81	6,823,582.20	1,597,398.02
矿产资源补偿费	8,908,678.00	0.00	0	8,908,678.00
价格调节基金	2,122,879.88	-2,122,879.88	0	0.00
水利建设基金	544,379.99	2,410,972.75	2,304,553.85	650,798.89
其他税费	948,245.39	3,089,056.87	3,278,773.86	758,528.40
应交税费合计	257,153,694.25	807,578,461.47	831,365,778.26	233,366,377.46

24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,339,019,281.50	1,565,635,430.92
应付利息	187,165,374.19	163,916,193.40
应付股利	103,204,743.68	207,537,680.20
合计	1,629,389,399.37	1,937,089,304.52

(1) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	937,313,497.06	70.10	502,520,106.45	32.10
1至2年（含2年）	200,852,892.22	14.90	828,057,101.15	52.89
2至3年（含3年）	133,901,928.15	10.00	22,383,919.83	1.43
3年以上	66,950,964.07	5.00	212,674,303.49	13.58
合计	1,339,019,281.50	100.00	1,565,635,430.92	100.00

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
山东能源集团创元投资有限公司		98,920,301.07
菏泽投资发展集团有限公司	15,124,743.68	20,537,379.13
山东能源集团有限公司	88,080,000.00	88,080,000.00
合计	103,204,743.68	207,537,680.20

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	439,311,715.10	998,318,732.21
1年内到期的应付债券	2,119,670,697.82	2,088,741,679.80
1年内到期的长期应付款	364,142,701.96	599,496,831.21
合计	2,923,125,114.88	3,686,557,243.22

26、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资租赁款	223,655,736.71	160,393,252.10
合计	223,655,736.71	160,393,252.10

27、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	786,708,009.00	606,678,213.58
保证借款		297,000,000.00
信用借款	3,106,974,502.92	3,694,590,000.00
小计	3,893,682,511.92	4,598,268,213.58
减：一年内到期的长期借款	439,311,715.10	998,318,732.21
合计	3,454,370,796.82	3,599,949,481.37

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
ROC(澳洲公司美元债)		2,088,741,679.80
18 临沂矿业 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
18 临矿 01	500,000,000.00	500,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
18 临沂矿业 MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
19 临矿 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 临沂矿业 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 临矿 01	2,000,000,000.00	
小计	5,500,000,000.00	5,588,741,679.80
减：一年内到期部分期末余额		2,088,741,679.80
合计	5,500,000,000.00	3,500,000,000.00

29、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,365,229,221.60	1,231,417,882.43
应付 ABS 债券款（注）		394,142,330.90
去产能奖补资金	23,104,494.57	25,766,422.69
应付煤炭安全基本建设专项资金		2,130,000.00
三供一业财政补助款		347,980.02
技校国家助学金	68,760.00	547,760.00
技校财政厅拨款	200,000.00	200,000.00
技校采区机电维修专业建设省级补助	482,790.00	482,790.00
技校省专业建设示范群	368,816.15	368,816.15
鲁西专项应付款	3,720,000.00	
小计	1,393,174,082.32	1,655,403,982.19
减：一年内到期部分	364,142,701.96	599,496,831.21
合计	1,029,031,380.36	1,055,907,150.98

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
去产能奖补资金	25,766,422.69		2,661,928.12	23,104,494.57
三供一业财政补助款	347,980.02		347,980.02	
安全国债资金				
技校国家助学金	547,760.00			547,760.00
技校财政厅拨款	200,000.00			200,000.00
技校采区机电维修专业建设省级补助	482,790.00			482,790.00
技校省专业建设示范群	368,816.15			368,816.15
鲁西专项应付款		3,720,000.00		3,720,000.00
合计	27,713,768.86	3,720,000.00	3,009,908.14	28,423,860.72

30、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,946,220.45	638,900.00	10,622,539.26	30,962,581.19	
合计	40,946,220.45	638,900.00	10,622,539.26	30,962,581.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期计入损益金额	其他变动	期末余额
菏泽煤电安全生产改造资金	9,230,000.00				9,230,000.00
玻纤热电联产改扩建项目补助	11,847,321.82		724,488.48		11,122,833.34
玻纤搬迁扶持资金	2,311,980.28		192,665.06		2,119,315.22
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	991,666.80		106,249.98		885,416.82
王楼制冷降温系统	2,444,441.31		2,174,233.12		270,208.19
玻纤 14 市级企业技术改造	500,000.00		50,000.00		450,000.00
古城安全改造资金	6,592,824.00		6,592,824.00		0.00
科研经费	1,819,900.00	638,900.00	588,151.16		1,870,648.84
鲁西安全改造资金	3,881,817.28				3,881,817.28
8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助	949,737.76		50,440.00		899,297.76
其他	376,531.20		143,487.46		233,043.74
合计	40,946,220.45	638,900.00	10,622,539.26		30,962,581.19

31、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	投资金额 (万元)	所占比 例(%)			投资金额 (万元)	所占比 例(%)
山东能源集团有限公司	375,459.69	81.04			375,459.69	81.04
建信(北京)投资基金管理 有限责任公司	87,856.67	18.96			87,856.67	18.96
合计	463,316.36	100.00			463,316.36	100.00

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,167,866,785.13	7,281,076.03		1,175,147,861.16
其他资本公积	263,269,532.57			263,269,532.57
合计	1,431,136,317.70	7,281,076.03		1,438,417,393.73

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	137,604,758.54	7411477.38			7411477.38		145,016,235.92
合计	137,604,758.54	7411477.38			7411477.38		145,016,235.92

34、专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	14,126,746.92	173,479,838.65	137,319,931.51	50,286,654.06
维简费	98,431,054.80	70,723,837.44	49,615,894.63	119,538,997.61
采煤塌陷地综合治理费	410,898,258.67	106,277,284.29	104,414,896.52	412,760,646.44
合计	523,456,060.39	350,480,960.38	291,350,722.66	582,586,298.11

35、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	529,730,544.86			529,730,544.86
合计	529,730,544.86			529,730,544.86

36、未分配利润

项目	本期金额	年初金额
期初未分配利润	3,271,112,957.75	3,296,548,099.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	204,584,468.69	161,289,685.59
其他调整	205,182,582.49	
减：提取法定盈余公积		39,924,827.40
应付普通股股利		146,800,000.00
三供一业资金		
期末未分配利润	3,680,880,008.93	3,271,112,957.75

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	14,282,208,381.68	12,744,427,255.82	13,107,551,945.48	11,330,213,509.99
煤炭产品	3,137,665,899.52	2,060,548,082.33	3,418,055,713.87	2,153,894,515.38
电力产品	183,651,694.80	138,077,966.59	183,402,933.66	130,339,487.16
物流贸易	9,791,074,952.61	9,720,119,176.25	8,301,915,593.11	8,234,428,786.62
玻纤	724,914,043.87	519,779,302.41	753,312,722.81	523,001,351.98
运输业务	4,303,215.68	19,819,797.95	8,425,118.14	19,812,214.71

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育培训	17,636,237.39	7,528,987.95	5,214,786.26	3,693,495.63
宾馆招待所	6,120.00	156.15	803,061.35	733,428.71
铁精粉	409,466,432.00	269,650,600.42	395,244,056.63	238,150,471.21
其他	13,489,785.81	8,903,185.77	41,177,959.65	26,159,758.59
其他业务小计	219,464,475.51	114,010,880.09	358,552,207.99	216,805,739.82
材料销售	370,600.85	1,091,906.09	42,662,834.75	32,246,995.77
转供电	3,133,197.87	2,454,078.07	31,028.41	60,793.21
资产经营租赁	2,704,160.50	24,170,926.38	2,848,523.90	10,932,423.67
后勤物业	14,143.70		83,655.85	
修理修配	1,273,329.24	1,273,329.24	2,758,721.04	2,757,021.88
废料收入	12,807,888.81		2,618,066.73	
低热值煤	126,601,905.91	82,475,759.62	219,209,118.70	125,840,271.15
托管服务	4,717,342.68		28,199,081.03	21,051,588.11
电厂供暖供气	147,001.83			
其他	67,694,904.12	2,544,880.69	60,122,606.15	23,916,646.03
合计	14,501,672,857.19	12,858,438,135.91	13,466,104,153.47	11,547,019,249.81

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	165,376,697.14	164,902,843.54
城市建设维护税	20,739,301.60	27,211,390.58
教育费附加	11,154,569.45	14,464,370.91
地方教育附加	7,436,379.65	9,641,246.90
房产税	15,697,128.42	14,046,076.67
土地使用税	11,361,187.70	13,137,017.01
车船使用税	82,181.59	101,061.10
耕地占用税		28,297,367.55
印花税	2,640,856.05	2,872,575.72
其他	2,203,513.81	2,144,838.60
合计	236,691,815.41	276,818,788.58

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	3,557,805.39	2,800,900.29
职工薪酬	37,375,420.33	36,012,825.84
折旧费	15,156,698.63	11,869,872.79
修理费	802,262.73	899,730.34

项目	本期金额	上期金额
电费	752,890.59	768,290.61
租赁费	979,729.94	1,403,002.55
办公费	350,066.53	295,273.56
差旅费	264,803.58	1,144,508.69
运输费	41,883,136.47	41,933,866.67
港杂费	2,741,511.85	559,779.49
装卸费	167,698.01	149,729.00
包装费	35,044.25	
仓储保管费	28,772.81	311,473.42
广告宣传费	11,525.00	394,104.35
保险费	141,442.76	72,654.20
展览费	167,292.46	
会议费	5,241.51	18,565.87
销售服务费	1,961,439.69	1,635,958.59
业务经费		23,724.35
业务招待费	254,927.67	276,840.97
其 他	4,122,776.84	5,104,613.15
合计	110,760,486.84	105,675,714.73

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	8,093,984.43	8,838,448.33
职工薪酬	220,841,936.77	415,683,275.02
电费	5,027,768.34	4,929,427.61
折旧费	49,315,139.13	46,482,263.12
修理费	29,730,408.21	36,357,968.86
咨询费	2,625,116.42	2,501,210.26
聘请中介机构费	1,888,080.34	4,655,684.37
诉讼费	86,440.09	-34,283.00
排污费		6,900.00
办公费	2,373,171.37	2,036,499.47
水费	154,334.80	285,904.33
取暖费	2,790,061.13	2,864,676.03
租赁费	2,826,903.32	1,350,629.29
差旅费	2,210,022.63	3,462,158.37
会议费	374,454.65	682,079.39
业务招待费	4,166,305.49	4,745,746.73

项目	本期金额	上期金额
保险费	661,371.37	684,690.47
运输费	837,982.45	1,254,612.81
无形资产摊销	12,906,155.49	11,263,804.95
长期待摊费用摊销	10,439,924.56	4,442,922.50
警卫消防费	930,392.54	1,194,364.45
地方规费	2,911,361.37	3,070,763.13
绿化费	579,382.10	699,190.06
党建活动经费	7,823,920.83	8,734,002.22
塌陷地补偿款		13,050,780.82
其他	31,239,228.91	30,133,954.86
合计	400,833,846.74	609,377,674.45

41、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,481,044.69	57,467,924.54
材料及低值易耗品	35,340,644.87	36,290,268.33
折旧及摊销	3,977,618.88	428,858.51
水电费		1,006,378.93
咨询费		436,893.20
租赁费		
差旅费	6,785.00	14,713.24
项目改造费		7,531,440.35
设备款		20,353.98
其他	23,377,003.37	2,671,948.36
合计	138,183,096.81	109,728,779.44

42、财务费用

项目	本期金额	上期金额
外部利息支出	443,013,212.43	536,732,805.64
外部利息收入	-44,127,151.48	36,021,923.95
汇兑净损失	-630,563.90	80,095.47
金融业务手续费	18,083,350.62	11,097,077.81
内部利息收支（收入以“-”填列）	-10,918,514.30	-57,838,849.14
其他财务费用	1,558,743.53	5,444,866.60
合计	406,979,076.90	459,494,072.43

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,907,543.14	34,277,842.15
存货跌价损失	88,814.86	1,519,692.49
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		17,807,314.43
合计	7,996,358.00	53,604,849.07

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	30,784,448.88	14,665,034.37	30,784,448.88
其他	6,222,260.32	523,587.98	6,222,260.32
合计	37,006,709.20	15,188,622.35	37,006,709.20

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	50,000.00	与收益相关
搬迁扶持资金	192,665.06	与收益相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	106,249.98	与收益相关
热电联产改扩建项目补助	724,488.48	与收益相关
8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助	50,440.00	与收益相关
淄博失业保险处稳岗补贴	532,438.00	与收益相关
企业扶持发展资金	5,000,000.00	与收益相关
沂水县失业保险支持企业稳定就行岗位返还	864,813.00	与收益相关
稳岗补贴	12,336,030.63	与收益相关
通风系统使用安全改造资金	6,592,824.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,439,617.50	与收益相关
科技局研发财政补助	670,900.00	与收益相关
安全责任保险补助	66,738.00	与收益相关
就业中心转古城用工补贴	36,000.00	与收益相关
济宁任城市场监督管理局专利资助	12,000.00	与收益相关
济宁任城科学技术局研究开发补贴	781,300.00	与收益相关
个人所得税手续费返款	52,006.50	与收益相关
促进就业创业专项资金	16,000.00	与收益相关
水站运营补助	3,766.00	与收益相关
中国人寿财产保险公司保费补贴	39,782.40	与收益相关
任城农业局耕地质量提升补助款	16,900.00	与收益相关
科技项目奖补资金	400,000.00	与收益相关
土地使用税返还	745,753.33	与收益相关
经济发展贡献奖金	10,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
任城区专利资助奖励	7,500.00	与收益相关
生态环境局水站运营补助	2,636.00	与收益相关
安全生产责任险财政补贴	33,600.00	与收益相关
合计	30,784,448.88	

45、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,582,241.77	
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,999,999.00	
合计	-2,417,757.23	

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	123,000.00	

47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	10,194,691.93	4,434,149.97	10,194,691.93
其中：固定资产处置收益	10,194,691.93	4,434,149.97	10,194,691.93
无形资产处置收益			
合计	10,194,691.93	4,434,149.97	10,194,691.93

48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	4,922,201.95	318,956.89	4,922,201.95
非流动资产毁损报废利得		0.11	
罚款收入	927,083.83	1,928,630.79	927,083.83
其他利得		2,159,351.04	
无法支付的款项	34,253,449.43	3,474,740.35	34,253,449.43
资源压覆款	5,025,500.00		5,025,500.00
其他收入	4,936,726.36		4,936,726.36
合计	50,064,961.57	7,881,679.18	50,064,961.57

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	相关批准文件
应急专项资金	2,000,000.00		
王楼稳岗补贴	1,621,747.50		
农业园政府补助	22,967.46		济任农字[2018]77 号

株柏稳岗补贴	551,189.00		
动态监测补助	1,200.00		
邱集稳岗补贴	520,864.87		济任农字[2018]77号
“四上”企业奖励	30,000.00		2018年新纳统“四上”企业、已纳统“四上”企业拟奖励情况的说明
国债资金	174,233.12	258,956.89	鲁发改投资【2016】723号
扶贫办贴息资金款		60,000.00	
合计	4,922,201.95	318,956.89	

49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
存货盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
赔偿金及违约	415,561.32	13,072.00	415,561.32
罚款支出	3,555,367.09	5,957,909.00	3,555,367.09
税款滞纳金	1,853,832.07	842,103.45	1,853,832.07
公益性捐赠支出			
其他支出	1,123,286.83	1,261,382.50	1,123,286.83
合计	6,948,047.31	8,074,466.95	6,948,047.31

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	134,266,153.20	187,231,821.95
递延所得税费用	5,937,828.46	-22,163,729.60
合计	140,203,981.66	165,068,092.35

八、合并范围的变更

详见附注、六。

九、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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东能源集团有限公司	山东省济南市	煤炭及相关产品生产与销售	1,696,084.36	74.64	100.00

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博矿业集团设计院有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
枣庄联鑫实业有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	受同一实际控制人控制的公司
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	受同一实际控制人控制的公司
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	受同一实际控制人控制的公司
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
微山县民爆器材有限公司	受同一实际控制人控制的公司
泰安芬瑞特机械有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山能国际物流(北京)有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东中选机械设备有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东亿和橡胶输送带有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东兖州煤矿机械有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东新阳能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东祥泰洁净煤有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东天安安全检测技术服务有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东泰安煤矿机械有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东盛安贝新能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团鲁南装备制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团东岳橡塑有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重型装备制造集团有限责任公司新汶分公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源招标有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源集团煤炭营销有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源国际物流有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源国际贸易有限公司(贸易)	受同一实际控制人控制的公司
山东临矿置业有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
山东良庄矿业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东莱芜煤矿机械有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东康格能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东凯乐化工有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东华新建筑工程集团有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
山东方大工程有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
山东东辰共赢物业管理有限公司	受同一实际控制人控制的公司
济南万华水泥有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
济南恒民机械设备有限公司	受同一实际控制人控制的公司
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
山东能源重装集团莱芜装备制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司

3、关联方交易情况

(1) 销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团煤炭营销有限公司	煤炭生产	2,990,974,491.11	2,990,974,491.11
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	煤炭生产	132,898,456.97	
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	物流贸易	4,112,411.68	5,585,727.61
山东兖州煤矿机械有限公司	其他	820,390.87	
合 计		3,128,805,750.63	2,996,560,218.72

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博矿业集团物资供应有限公司	物流贸易	2,183,219.30	
山东许厂煤矿有限公司	材料配件款	1,920,000.00	
山东东华能源有限责任公司葛亭煤矿	材料配件款	3,595,500.00	
山东能源集团煤炭营销有限公司	购买煤炭	6,284,574.36	3,804,352.27
泰安芬瑞特机械有限公司	材料配件款		1,206,896.55
山东泰安煤矿机械有限公司	材料配件款	91,125.89	200,476.75
山东莱芜煤矿机械有限公司	材料配件款	210,557.47	2,024,952.16
济南万华水泥有限责任公司	材料配件款	1,217,552.30	0.00
山东凯乐化工有限公司	材料配件款	298,259.66	804,809.15
山东能源国际贸易有限公司	物流贸易	51,557,974.18	12,814,349.12
山东能源国际贸易有限公司（贸易）	物流贸易		579,661.43
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	材料配件款		512,673.27
山东亿和橡胶输送带有限公司	材料配件款	73,420.35	109,269.03
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	材料配件款	587,173.68	266,703.54

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源重装集团鲁南装备制造有限公司	材料配件款		8,516.81
山东康格能源科技有限公司	材料配件款	5,190,424.78	
山东兖州煤矿机械有限公司	材料配件款	3,079,692.87	
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	材料配件款		731,745.52
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	材料配件款	49,686,181.23	13,384,754.81
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	材料配件款		6,868.19
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	接受劳务	280,000.00	
山东东辰共赢物业管理有限公司	物业管理	1,927,112.23	
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	购买商品	19,794,465.47	
微山县民爆器材有限公司	材料配件款	517,546.37	681,558.08
山东能源重装集团莱芜装备制造有限公司	材料配件款	1,636,530.00	
合计		150,131,310.14	37137586.69

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
内蒙古三新铁路有限责任公司	12,939.60	2008.05.30	2021.10.29	否
内蒙古三新铁路有限责任公司	4,380.00	2010.06.30	2022.06.29	否
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	20,000.00	2018.11.29	2021.11.29	否
合计	37,319.60			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
山东能源集团	50,000.00	2018.3.29	2023.3.29	否
山东能源集团	50,000.00	2018.8.10	2023.8.10	否
山东能源集团	50,000.00	2018.8.22	2021.8.22	否
山东能源集团	100,000.00	2019.3.06	2022.3.06	否
山东能源集团	100,000.00	2019.11.21	2024.11.21	否
山东能源集团	200,000.00	2020.3.13	2025.3.13	否
山东能源集团	211,967.00	2017.7.12	2020.7.26	否
山东能源集团	9,927.00	2017.8.03	2022.8.03	否
山东能源集团	9,926.00	2017.5.24	2024.4.24	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方	期末余额	年初余额
一、应收账款		
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	5,040,000.00
山东能源集团煤炭营销有限公司	149,311,817.53	152,182,961.51
山能国际物流（北京）有限公司	9,225.08	
山东能源国际贸易有限公司		112,520.00
山东新阳能源有限公司		167,240.96
山东祥泰洁净煤有限公司		4,399.75
新汶矿业集团物资供销有限责任公司		1,884.26
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	4,647,025.20	6,399,365.37
山东良庄矿业有限公司		1,270,001.84
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司		158,107.00
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	57,852,939.80	
山东兖州煤矿机械有限公司	355,857.82	
合计	216,316,865.43	165,336,480.69
二、预付款项		
山东能源集团煤炭营销有限公司	3,728,885.27	381,192.27
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	8,104,357.27	20,489,742.06
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	2,274,360.05	
合计	14,107,602.59	20,870,934.33
三、其他应收款		
山东临矿置业有限责任公司	58,662,779.71	58,662,779.71
济南恒民机械设备有限公司	2,214,336.80	2,214,336.80
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	13,156,469.59	13,485,039.30
山东泰安煤矿机械有限公司	154,032,258.11	157,600,065.77
山东能源招标有限公司	40,000.00	100,000.00
合计	228,105,844.21	232,062,221.58

(2) 应付项目

关联方	期末余额	年初余额
一、应付账款		
山东能源重装集团莱芜装备制造有限公司	2,036,601.00	792,071.00
济南万华水泥有限责任公司	645,931.50	0.00
山东东辰共赢物业管理有限公司	265,954.42	623,215.45
山东方大工程有限责任公司	424,119.34	738,041.80
山东华新建筑工程集团有限责任公司	63,543.08	63,543.08
山东凯乐化工有限公司	350,000.00	75,519.16
山东康格能源科技有限公司	2,899,299.00	2,814,119.00

关联方	期末余额	年初余额
山东莱芜煤矿机械有限公司	5,178,855.48	5,360,925.54
山东能源国际贸易有限公司	11,548,084.64	17,287,573.82
山东能源国际贸易有限公司（贸易）	655,017.42	655,017.42
山东能源重型装备制造集团有限责任公司新汶分公司	49,150.50	279,150.50
山东能源重装集团东岳橡塑有限公司	7,338.80	7,338.80
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	2,157,062.61	1,788,970.60
山东能源重装集团鲁南装备制造有限公司	9,624.00	9,624.00
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	4,424.16	8,924.16
山东盛安贝新能源有限公司	868,242.68	1,568,242.68
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	7,761.05	7,761.05
山东泰安煤矿机械有限公司	4,520,253.91	4,614,695.44
山东天安安全检测技术服务有限公司	14,040.00	14,040.00
山东兖州煤矿机械有限公司	2,585,635.55	4,225,626.42
山东亿和橡胶输送带有限公司	236,681.85	153,716.85
山东中选机械设备有限公司		12,600.00
山能国际物流（北京）有限公司	9,225.08	
泰安芬瑞特机械有限公司	200,000.00	1,437,676.00
微山县民爆器材有限公司	107,552.62	575,098.99
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	797,316.76	243,810.50
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	1,824,315.93	3,164,315.93
枣庄联鑫实业有限责任公司	18,000.00	18,000.00
淄博矿业集团设计院有限责任公司	10,000.00	10,000.00
合计	37,494,031.38	46,549,618.19
二、预收款项		
山东能源集团煤炭营销有限公司	110,702,466.23	83,826,553.73
山东能源国际物流有限公司	3,435.04	
山能国际物流（北京）有限公司		244,077.20
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	2,000,000.00	
山东能源集团煤炭营销有限公司	11,915,476.14	6,137,369.07
合计	124,621,377.41	90,208,000.00
四、其他应付款		

关联方	期末余额	年初余额
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	400,000.00	400,000.00
山东泰安煤矿机械有限公司	12,000.00	12,000.00
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	300,000.00	300,000.00
山东莱芜煤矿机械有限公司	105,272.72	261,837.44
合计	817,272.72	973,837.44

十、母公司会计报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,442,883.81	98.83	311,952.00	2.51	12,130,931.81
（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,028,020.00	8.17	311,952.00	30.34	716,068.00
（2）采用不计提坏账准备的组合	11,414,863.81	90.66			11,414,863.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	147,300.00	1.17	25,730.00	17.47	121,570.00
合计	12,590,183.81	100	337,682.00	2.68	12,252,501.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,460,252.28	98.99	311,952.00	2.16	14,148,300.28
（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,028,020.00	7.04	311,952.00	30.34	716,068.00
（2）采用不计提坏账准备的组合	13,432,232.28	91.95			13,432,232.28

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	147,300.00	1.01	25,730.00	17.47	121,570.00
合计	14,607,552.28	100.00	337,682.00	2.31	14,269,870.28

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	160,500.00		
2 至 3 年	232,720.00	23,272.00	10.00
3 至 5 年	286,700.00	86,010.00	30.00
5 年以上	348,100.00	202,670.00	58.22
合计	1,028,020.00	311,952.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,500.00		
1 至 2 年	232,720.00	23,272.00	10.00
2 至 3 年	286,700.00	86,010.00	30.00
3 至 5 年	252,700.00	126,350.00	50.00
5 年以上	95,400.00	76,320.00	80.00
合计	1,028,020.00	311,952.00	

(3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东义能煤矿有限公司	147,300.00	25,730.00	17.47	
合计	147,300.00	25,730.00		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	32.88	
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	3,096,000.00	24.59	
内蒙古福城矿业有限公司	2,827,971.73	22.46	

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省田庄煤矿有限公司	716,650.00	5.69	
山东里能里彦矿业有限公司	305,601.48	2.43	
合计	11,086,223.21	88.05	

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,331,155,410.32	4,031,536,959.65
应收利息		
应收股利	7,355,435.14	255,634,097.88
合计	5,338,510,845.46	4,287,171,057.53

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款	37,745,161.22	0.75	37,745,161.22	100	
按组合计提坏账准备的预付账款	5,293,260,858.75	99.24	28,019,346.40	0.56	5,265,241,512.35
(1)采用账龄分析法计提坏账准备的组合	49,644,235.57	0.99	28,019,346.40	56.44	21,624,889.17
(2)采用不计提坏账准备的组合	5,243,616,623.18	98.25			5,243,616,623.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	149,390.35	0.01	44,833.78	30.01	104,556.57
合计	5,331,155,410.32	100	65,809,341.40		5,265,346,068.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款	37,745,161.22	0.92	37,745,161.22	100.00	
按组合计提坏账准备的预付账款	4,059,451,749.48	99.08	28,019,346.40	0.69	4,031,432,403.08
(1)采用账龄分析法计提坏账准备的组合	49,644,235.57	1.21	28,019,346.40	56.36	21,624,889.17
(2)采用不计提坏账准备	4,009,807,513.91	97.86			4,009,807,513.91

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	149,390.35	0.001	44,833.78	30.01	104,556.57
合计	4,097,346,301.05	100.00	65,809,341.40		4,031,536,959.65

②期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
泰煤破产管理人	23,245,161.22	23,245,161.22	100.00	预计不可回收
莱煤破产管理人	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计不可回收
合计	37,745,161.22	37,745,161.22		—

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	3,138,489.02		
2 至 3 年	6,687,180.60	668,718.06	10
3 至 5 年	9,008,448.83	2,702,534.64	30
5 年以上	30,810,117.12	24,648,093.70	80
合计	49,644,235.57	28,019,346.40	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,138,489.02		
1 至 2 年	6,687,180.60	668,718.06	10.00
2 至 3 年	9,008,448.83	2,702,534.64	30.00
3 至 5 年			
5 年以上	30,810,117.12	24,648,093.70	80.00
合计	49,644,235.57	28,019,346.40	

④本期无收回或转回的坏账准备。

⑤本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（2）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
临沂亿金物资有限责任公司	7,355,435.14	7,355,435.14
山东东山矿业有限责任公司		95,466,401.55
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司		107,698,056.47
山东里能鲁西矿业有限公司		45,114,204.72
合计	7,355,435.14	255,634,097.88

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	期末余额	减值准备期末余额
一、子公司					
山东东山矿业有限责任公司	1,304,570,340.32			1,304,570,340.32	
山东省田庄煤矿有限公司	41,761,622.63			41,761,622.63	
山东省邱集煤矿有限公司	165,197,409.91			165,197,409.91	
临沂矿业集团煤炭运销公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
山东煤炭工业发展总公司	12,695,741.03			12,695,741.03	12,695,741.03
山东煤炭技师学院	14,004,320.00			14,004,320.00	
临沂兴宇工程设计有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
鲁蒙能源开发有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
澄城县石家坡煤业有限公司	268,966,038.17			268,966,038.17	268,966,038.17
山东能源澳大利亚有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
山东省武所屯生建煤矿	404,527,953.38			404,527,953.38	
山东里能里彦矿业有限公司	566,190,939.64			566,190,939.64	
山东里能鲁西矿业有限公司	566,943,855.46			566,943,855.46	
山东物商集团有限公司	470,000,000.00	200,000,000.00		670,000,000.00	
临沂会宝岭铁矿有限公司	682,000,000.00			682,000,000.00	
山东玻纤集团股份有限公司	263,701,361.00			263,701,361.00	
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	1,131,650,725.41			1,131,650,725.41	
陕西永明煤矿有限公司	464,100,000.00			464,100,000.00	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	2,358,958,300.00			2,358,958,300.00	
二、其他企业					
大唐郓城发电有限公司	125,691,000.00			125,691,000.00	
创元恒盈商业保理（天津）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	期末余额	减值准备期末余额
合计	9,220,959,606.95	200,000,000.00		9,420,959,606.95	281,661,779.20

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,158,197.50	3,915,585.59	8,072,482.21	6,107,988.89
其中：教育培训	357,718.46	1,788,140.34	4,356,854.41	3,693,495.63
其他	3,800,479.04	2,127,445.25	3,715,627.80	2,414,493.26
其他业务	4,118,160.88		291,320.84	
转供电	18,291.72			
资产经营租赁	310,113.59		288,095.25	
后勤物业	693.58			
废料收入			3,540.59	
其他	3,789,061.99		-315.00	
合计	8,276,358.38	3,915,585.59	8,363,803.05	6,107,988.89

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
分红收益	130,657,374.76	264,251,728.20
合计	130,657,374.76	264,251,728.20

十一、财务报表的批准



合并资产负债表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,284,417,893.50	24,677,352,127.86
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产	51,514,841.46	41,870,354.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,164,768.05	36,249,617.77
衍生金融资产	754,009.94	752,554.81
应收票据	11,450,242,511.44	14,248,166,672.37
应收账款	6,321,722,510.47	6,226,299,147.79
☆应收款项融资	41,830,401.71	40,516,946.52
预付款项	11,256,635,683.17	6,539,976,472.99
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	17,454,418,338.74	17,737,680,521.10
△买入返售金融资产		
存货	24,701,287,854.93	24,196,768,605.90
其中：原材料	2,377,057,807.08	2,304,811,412.76
库存商品（产成品）	9,006,529,617.85	8,674,633,683.55
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	119,297,137.20	158,586,946.14
其他流动资产	2,902,109,462.17	2,830,232,136.65
流动资产合计	110,632,395,412.78	96,734,452,104.38
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产	8,234,537,539.91	6,703,215,039.91
☆其他债权投资		
持有至到期投资	2,368,253,867.62	2,438,722,200.95
长期应收款	1,015,911,900.46	538,595,323.94
长期股权投资	6,030,066,676.70	5,012,179,233.57
☆其他权益工具投资	332,494,862.72	333,149,516.72
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产	503,356,733.75	488,378,054.80
固定资产	84,911,904,292.14	88,132,847,393.62
在建工程	42,717,587,890.09	39,347,129,360.05
生产性生物资产	755,497.31	976,865.23
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	54,686,507,203.40	55,120,376,908.11
开发支出	25,146,551.41	17,578,213.53
商誉	867,036,678.71	830,568,764.36
长期待摊费用	7,833,477,108.78	7,357,298,172.35
递延所得税资产	4,645,928,189.64	4,686,494,279.89
其他非流动资产	1,458,764,928.31	2,590,548,874.32
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	215,631,729,920.95	213,598,058,201.35
资产合计	326,264,125,333.73	310,332,510,305.73

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

370102758817

茹刚

鹏李印士

合并资产负债表（续）

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	33,788,360,898.32	27,869,584,275.69
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		49,969,500.00
衍生金融负债	9,349,835.19	3,732,157.74
应付票据	23,224,873,996.56	20,736,605,405.16
应付账款	19,910,952,639.93	22,278,012,861.85
预收款项	8,710,730,216.12	8,752,735,842.15
☆合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,126,865,079.51	5,469,466,132.74
其中：应付工资	2,716,705,112.42	3,380,903,049.48
应付福利费	66,137,138.26	46,980,191.70
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	1,386,661,547.70	2,941,734,312.91
其中：应交税金	1,264,494,761.96	2,762,454,655.61
其他应付款	20,530,913,825.36	20,614,540,613.30
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,064,684,088.05	24,874,602,986.01
其他流动负债	168,729,024.00	160,393,252.10
流动负债合计	133,922,121,150.74	133,751,377,339.65
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	44,717,878,450.95	35,863,968,101.88
应付债券	31,948,677,672.99	22,668,385,220.15
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款	5,541,801,350.79	7,443,838,390.88
长期应付职工薪酬	50,754,761.68	50,754,761.68
预计负债	106,298,585.71	107,162,570.13
递延收益	1,437,793,285.50	1,167,256,223.87
递延所得税负债	441,476,604.85	443,508,788.78
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	84,244,680,712.47	67,744,874,057.37
负 债 合 计	218,166,801,863.21	201,496,251,397.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	22,452,672,897.81	22,452,672,897.81
国家资本	17,962,138,318.25	17,962,138,318.25
国有法人资本	4,490,534,579.56	4,490,534,579.56
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	22,452,672,897.81	22,452,672,897.81
其他权益工具	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	14,431,669,318.41	14,434,042,199.34
减：库存股		
其他综合收益	125,638,755.95	117,236,884.53
其中：外币报表折算差额	130,866,796.23	122,325,116.14
专项储备	4,468,125,800.24	3,971,797,199.97
盈余公积	385,352,817.48	385,352,817.48
其中：法定公积金	385,352,817.48	385,352,817.48
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	27,693,066,936.78	26,464,375,567.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	71,056,526,526.67	69,825,477,567.05
※少数股东权益	37,040,796,943.85	39,010,781,341.66
所有者权益（或股东权益）合计	108,097,323,470.52	108,836,258,908.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	326,264,125,333.73	310,332,510,305.73

企业负责人：王林

主管会计工作负责人：如刚

会计机构负责人：印士

合并利润表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额	项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	148,521,280,576.03	173,620,320,197.19	减：营业外支出	526,909,509.95	969,382,623.65
其中：营业收入	148,521,280,576.03	173,620,320,197.19	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,087,223,378.25	5,583,528,299.80
△利息收入			减：所得税费用	1,252,762,980.20	1,979,851,230.83
△已赚保费			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	834,460,398.05	3,603,677,068.97
△手续费及佣金收入			（一）按所有权归属分类：		
二、营业总成本	146,550,375,178.45	167,622,139,015.15	归属于母公司所有者的净利润	379,031,111.76	1,812,249,837.23
其中：营业成本	134,190,766,248.29	153,670,881,390.39	※少数股东损益	455,429,286.29	1,791,427,231.74
△利息支出			（二）按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出	36,059.43	33,962.27	持续经营净利润	826,074,332.93	3,086,253,630.19
△退保金			终止经营净利润	8,386,065.12	517,423,438.78
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额	8,026,264.48	-12,255,710.41
△提取保险责任准备金净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,401,871.42	-8,615,386.98
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-139,808.67	
△分保费用			1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	1,936,620,074.65	2,225,316,106.44	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	1,555,130,008.64	1,747,753,500.82	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	-139,808.67	
管理费用	5,226,682,740.57	6,204,020,075.62	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	917,925,684.24	630,075,002.38	（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,541,680.09	-8,615,386.98
财务费用	2,723,214,362.63	3,144,058,977.23	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	2,884,044,952.32	2,963,829,911.93	☆2.其他债权投资公允价值变动		
利息收入	379,587,221.92	211,580,615.79	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-222,218.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-1,127,908.16	-1,984,850.10	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
其他			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
加：其他收益	205,670,981.92	93,286,980.30	☆6.其他债权投资信用减值准备		
投资收益（损失以“-”号填列）	19,403,349.38	350,469,311.25	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-125,103,459.37	-215,856,902.27	8.外币财务报表折算差额	8,541,680.09	-8,393,168.22
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			9.其他		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-375,606.94	-3,640,323.43
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额	842,486,662.53	3,591,421,358.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,496,384.38	6,302,132.51	归属于母公司所有者的综合收益总额	387,432,983.18	1,803,634,450.25
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,524,419.00		※归属于少数股东的综合收益总额	455,053,679.35	1,787,786,908.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,568,265.56	-168,432,530.05	八、每股收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,991,246.64	20,022,845.32	（一）基本每股收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,243,511,206.46	6,299,829,921.37	（二）稀释每股收益		
加：营业外收入	370,621,681.74	253,081,002.08			
其中：政府补助	171,226,709.03	65,929,975.80			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

37010275801

如刚

鹏宇印士

合并现金流量表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,753,639,408.72	93,320,353,764.55
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		580,000,000.00
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	128,325,258.17	102,373,385.91
收到其他与经营活动有关的现金	4,347,574,694.33	2,677,238,914.10
经营活动现金流入小计	134,229,539,361.22	96,679,966,064.56
购买商品、接受劳务支付的现金	105,780,156,601.11	65,098,006,265.55
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	9,707,393,534.86	10,462,621,746.35
支付的各项税费	7,603,806,572.79	10,105,437,786.35
支付其他与经营活动有关的现金	5,478,426,794.65	5,005,191,617.93
经营活动现金流出小计	128,569,783,503.41	90,671,257,416.18
经营活动产生的现金流量净额	5,659,755,857.81	6,008,708,648.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	169,913,179.29	4,693,722,523.73
取得投资收益收到的现金	129,452,506.70	495,664,781.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	311,928,270.68	90,033,034.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,140,485.60	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	212,214,062.41	641,444.85
投资活动现金流入小计	849,648,504.68	5,300,061,784.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,597,778,171.18	2,821,075,011.58
投资支付的现金	2,282,721,710.59	4,245,750,482.05
△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	4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	624,829,279.33	4,773,809,494.95
投资活动现金流出小计	5,509,329,161.10	11,840,634,988.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,659,680,656.42	-6,540,573,203.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	305,307,122.00	2,182,739,010.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	238,789,900.00	617,591,636.00
取得借款收到的现金	47,034,666,854.04	20,815,315,618.23
△发行债券收到的现金		5,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,485,212,771.77	4,884,118,161.40
筹资活动现金流入小计	53,825,186,747.81	33,562,172,789.94
偿还债务支付的现金	30,174,200,019.88	36,527,759,955.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,601,962,080.66	2,315,240,630.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	124,447,016.66	368,669,090.62
支付其他与筹资活动有关的现金	5,923,095,905.47	4,097,266,414.35
筹资活动现金流出小计	39,699,258,006.01	42,940,267,001.00
筹资活动产生的现金流量净额	14,125,928,741.80	-9,378,094,211.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,819,570.56	567,412.45
五、现金及现金等价物净增加额	15,124,184,372.63	-9,909,391,354.01
加：期初现金及现金等价物余额	16,074,855,698.29	21,239,703,468.64
六、期末现金及现金等价物余额	31,199,040,070.92	11,330,312,114.63

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,932,268,087.16	2,364,043,318.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,461,938.60	58,905.90
预付款项	1,044,276,123.34	3,796,779.12
其他应收款	1,379,323,800.03	1,385,719,760.58
存货	711,900.81	882,086.03
其中：原材料	338,697.10	398,144.40
库存商品	373,203.71	483,941.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		752,459.22
流动资产合计	10,358,041,849.94	3,755,253,309.79
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,063,590,419.46	1,058,572,919.46
持有至到期投资	10,448,875,530.00	11,379,895,000.00
长期应收款	1,990,126,000.00	1,990,126,000.00
长期股权投资	50,794,971,145.84	49,762,957,045.84
投资性房地产		
固定资产	801,703,689.61	815,115,982.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,738,708.21	23,074,611.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	66,129,005,493.12	65,029,741,559.61
资产合计	76,487,047,343.06	68,784,994,869.40

企业负责人：7586117

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

茹刚

李士鹏印

资产负债表（续）

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	5,879,513,041.67	5,430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,573,145.91	4,048,418.96
预收款项	1,836,854.82	1,630,424.59
应付职工薪酬	7,182,264.68	12,018,729.15
其中：应付工资	2,481,850.00	8,493,385.00
应付福利费		
# 其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	511,609.71	3,770,542.89
其中：应交税金	507,461.27	3,013,935.23
其他应付款	927,690,826.04	482,250,970.59
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,160,000,000.00	9,555,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,981,307,742.83	15,488,719,086.18
非流动负债：		
长期借款	4,490,126,000.00	1,978,126,000.00
应付债券	18,750,000,000.00	11,750,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	139,413,301.37	30,064,964.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	23,379,539,301.37	13,758,190,964.18
负 债 合 计	38,360,847,044.20	29,246,910,050.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	22,452,672,897.81	22,452,672,897.81
国家资本	17,962,138,318.25	17,962,138,318.25
国有法人资本	4,490,534,579.56	4,490,534,579.56
集体资本		
民营资本		
外商资本		
# 减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	22,452,672,897.81	22,452,672,897.81
其他权益工具	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	14,725,300,223.44	14,725,300,223.44
减：库存股		
其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	385,852,817.48	385,852,817.48
其中：法定公积金	385,852,817.48	385,852,817.48
任意公积金		
# 储备基金		
# 企业发展基金		
# 利润归还投资		
未分配利润	-937,625,639.87	-25,741,119.69
所有者权益（或股东权益）合计	38,126,200,298.86	39,538,084,819.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	76,487,047,343.06	68,784,994,869.40

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3701027588117

茹刚

鹏李印士

利润表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	2,281,449.12	8,152,979.40
减：营业成本	6,811,876.01	7,185,483.58
税金及附加	3,560,613.58	4,618,871.35
销售费用		
管理费用	72,532,785.90	79,373,316.41
研发费用	624,098.11	
财务费用	844,141,827.47	671,457,375.18
其中：利息费用	842,705,682.55	713,812,952.95
利息收入	2,212,428.87	58,136,472.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	273,407,785.62	224,123,366.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（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）	-651,981,966.33	-530,358,700.39
加：营业外收入	297,382.15	4,426.21
其中：政府补助		
减：营业外支出	9,619,936.00	-853,908.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-661,304,520.18	-529,500,365.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-661,304,520.18	-529,500,365.38
（一）持续经营净利润		
（二）终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他		
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（4）现金流量套期损益的有效部分		
（5）外币财务报表折算差额		
（6）其他		
六、综合收益总额	-661,304,520.18	-529,500,365.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业负责人：2758611

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

茹刚

李士印

现金流量表

编制单位：山东能源集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	878,416.42	8,581,490.29
收到的税费返还	313,348.88	
收到其他与经营活动有关的现金	2,602,810,655.30	1,514,081,385.40
经营活动现金流入小计	2,604,002,420.60	1,522,662,875.69
购买商品、接受劳务支付的现金	6,287,149.06	8,661,438.80
支付给职工及为职工支付的现金	54,701,211.28	56,711,706.83
支付的各项税费	6,343,618.93	7,960,364.61
支付其他与经营活动有关的现金	3,539,120,842.16	1,725,224,174.19
经营活动现金流出小计	3,606,452,821.43	1,798,557,684.43
经营活动产生的现金流量净额	-1,002,450,400.83	-275,894,808.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,036,019,470.00	6,769,790,000.00
取得投资收益收到的现金	370,991,570.97	358,999,654.05
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	29,508,641.23	498.76
投资活动现金流入小计	2,436,519,682.20	7,128,790,152.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,200,676.00	1,541,439.00
投资支付的现金	3,265,531,600.00	2,128,088,424.59
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		4,997,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,281,732,276.00	7,126,629,863.59
投资活动产生的现金流量净额	-845,212,593.80	2,160,289.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,439,370,000.00	6,696,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		278,721.67
筹资活动现金流入小计	12,439,370,000.00	6,696,278,721.67
偿还债务支付的现金	4,375,486,958.33	7,425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	648,917,157.42	790,565,717.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,024,404,115.75	8,215,565,717.58
筹资活动产生的现金流量净额	7,414,965,884.25	-1,519,286,995.91
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	5,567,302,889.62	-1,793,021,515.43
加：期初现金及现金等价物余额	2,364,043,318.94	4,474,568,811.66
六、期末现金及现金等价物余额	7,931,346,208.56	2,681,547,296.23

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

