



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审 计 报 告

## AUDIT REPORT

临沂矿业集团有限责任公司  
2020 年度财务报表审计

中国 • 北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-116

# 审 计 报 告

中审亚太审字 (2021) 020713 号

临沂矿业集团有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了临沂矿业集团有限责任公司（以下简称“临矿集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 12 月 31 日的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了临矿集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于临矿集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督临矿集团的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此页无正文，仅作为临沂临矿集团有限责任公司项目签字盖章页）



中国注册会计师:

（签名并盖章）



中国注册会计师:

（签名并盖章）



中国·北京

二〇二一年四月二十六日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

单位名称：临沂矿业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,814,083,296.09	4,730,120,183.39
☆交易性金融资产 371303000062			
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	七、2	371,750,248.43	1,471,153,453.62
应收账款	七、3	464,146,294.09	358,940,520.16
☆应收款项融资	七、4	414,254,482.66	
预付款项	七、5	506,559,735.98	416,444,827.38
其他应收款	七、6	697,392,031.99	1,111,957,643.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、7	377,952,284.18	250,699,477.88
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	249,152,163.05	247,109,174.25
<b>流动资产合计</b>		6,895,290,536.47	8,586,425,280.16
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资			
可供出售金融资产	七、9	925,013,618.88	1,052,599,482.24
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	165,691,000.00	198,691,000.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、11	16,799,250,192.56	16,329,055,780.12
在建工程	七、12	1,872,546,773.38	1,726,806,214.58
生产性生物资产	七、13	535,787.77	976,865.23
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、14	6,890,166,517.14	6,835,694,822.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	1,928,508,763.85	2,027,024,657.74
递延所得税资产	七、16	340,879,958.10	432,395,864.50
其他非流动资产	七、17	2,169,592.88	13,007,340.88
<b>非流动资产合计</b>		28,924,762,204.56	28,613,252,027.74
<b>资产总计</b>		35,820,052,741.03	37,199,677,307.90

## 合并资产负债表(续)

2020年12月31日

单位名称: 临沂矿业集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、18	2,667,725,518.84	3,189,205,154.10
☆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	七、19		49,969,500.00
衍生金融负债			
应付票据	七、20	1,366,044,371.07	1,155,267,865.17
应付账款	七、21	2,124,644,540.92	2,523,543,163.12
预收款项	七、22	402,279,217.55	440,656,252.33
☆合同负债	七、23	108,899,232.62	
应付职工薪酬	七、24	623,490,947.58	621,138,750.91
应交税费	七、25	281,680,125.75	257,153,694.25
其他应付款 其中: 应付利息 应付股利	七、26	1,465,011,542.51 218,283,012.11 79,675,536.26	1,937,089,304.52 163,916,193.40 207,537,680.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	961,989,945.32	3,686,557,243.22
其他流动负债	七、28	1,530,733,744.34	1,760,393,252.10
<b>流动负债合计</b>		11,532,499,186.50	15,620,974,179.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、29	3,746,248,803.90	2,039,949,481.37
应付债券 其中: 优先股 永续债	七、30	5,645,479,108.19	3,500,000,000.00
☆租赁负债			
长期应付款	七、31	576,904,439.42	1,055,907,150.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、32	60,911,204.14	40,946,220.45
递延所得税负债	七、16	9,375,012.96	8,621,627.55
其他非流动负债	七、33	996,570,827.02	1,560,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		11,035,489,395.63	8,205,424,480.35
<b>负债合计</b>		22,567,988,582.13	23,826,398,660.07
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本	七、34	4,647,239,099.91	4,633,163,635.50
其他权益工具 其中: 优先股 永续债			
资本公积	七、35	828,325,623.70	1,431,136,317.70
减: 库存股			
其他综合收益	七、36	118,564,794.10	137,604,758.54
专项储备	七、37	434,943,182.18	523,456,060.39
盈余公积	七、38	550,628,923.48	529,730,544.86
△一般风险准备			
未分配利润	七、39	3,289,394,615.55	3,095,304,879.74
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		9,869,096,238.92	10,350,396,196.73
*少数股东权益		3,382,967,919.98	3,022,882,451.10
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		13,252,064,158.90	13,373,278,647.83
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		35,820,052,741.03	37,199,677,307.90

单位负责人:

张圣印  
3713110085138

主管会计工作负责人:

王南印  
3713110037813

会计机构负责人:

赵治印  
3713110037813

# 合并利润表

2020年度



单位名称:临沂矿业集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七、40	33,500,960,147.66	28,465,752,432.42
其中: 营业收入	七、40	33,500,960,147.66	28,465,752,432.42
二、营业总成本		32,717,756,941.21	27,620,027,615.28
其中: 营业成本	七、40	29,652,518,366.82	24,173,062,648.40
税金及附加	七、41	529,155,046.12	599,390,515.02
销售费用	七、42	184,917,980.49	243,076,417.50
管理费用	七、43	1,104,432,192.88	1,386,679,209.76
研发费用	七、44	444,029,656.75	447,611,445.64
财务费用	七、45	802,703,698.15	770,207,378.96
其中: 利息费用	七、45	880,782,306.28	851,915,589.40
利息收入	七、45	86,741,164.72	61,591,687.81
加: 其他收益	七、48	79,549,995.26	62,698,072.24
投资收益(损失以“-”号填列)	七、49	61,754,128.32	2,886,592.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、50		-123,000.00
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、46	-5,908,581.38	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、47	19,760,287.38	-332,913,195.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、51	16,349,776.11	13,052,594.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		954,708,812.14	591,325,881.07
加: 营业外收入	七、52	69,813,850.04	81,988,377.43
减: 营业外支出	七、53	12,101,106.55	36,798,922.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,012,421,555.63	636,515,335.63
减: 所得税费用	七、54	325,633,425.83	395,758,260.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		686,788,129.80	240,757,075.02
(一) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		686,788,129.80	240,757,075.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		156,176,459.71	85,890,739.35
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		530,611,670.09	154,866,335.67
六、其他综合收益的税后净额		-19,039,964.44	137,664,040.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,039,964.44	137,664,040.66
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-19,039,964.44	137,664,040.66
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额		-19,039,964.44	137,664,040.66
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		667,748,165.36	378,421,115.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		511,571,705.65	292,530,376.33
*归属于少数股东的综合收益总额		156,176,459.71	85,890,739.35
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

国张圣  
印  
3713110085138

主管会计工作负责人:

王南苏  
印  
3713110037813

会计机构负责人:

国赵治  
印  
3713110037813



## 合并现金流量表

2020年度

单位名称：临沂矿业集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,030,582,768.80	28,717,094,247.36
收到的税费返还		39,567,134.32	10,917,062.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、55 (1)	220,292,733.22	158,091,308.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,290,442,636.34	28,886,102,618.57
购买商品、接受劳务支付的现金		27,405,847,571.11	21,721,622,028.91
支付给职工及为职工支付的现金		3,232,892,397.49	2,885,594,892.97
支付的各项税费		1,578,645,180.87	2,173,198,338.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、55 (2)	623,218,393.78	675,101,741.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,840,603,543.25	27,455,517,001.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,449,839,093.09	1,430,585,616.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,001.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,453,810.70	2,886,592.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,408,582.39	14,386,966.06
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,862,394.09	47,273,558.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,261,943,108.66	2,400,673,450.06
投资支付的现金			178,514,737.43
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,787,521.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,787,521.00	
取得借款收到的现金		12,838,020,534.93	10,033,512,182.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55 (3)	556,069,672.69	234,438,353.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,794,877,728.62	10,267,950,535.79
偿还债务支付的现金		13,516,955,858.48	7,846,798,112.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		994,488,597.99	1,192,240,747.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55 (4)	573,352,078.17	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,084,796,534.64	9,039,038,860.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,289,918,806.02	1,228,911,675.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,337,444.24	175,010.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,066,822,983.26	127,757,673.97
加：期初现金及现金等价物余额		3,857,587,970.70	3,729,830,296.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,790,764,987.44	3,857,587,970.70

单位负责人：

国 张圣  
印  
3713110085138

主管会计工作负责人：

王南苏  
印

会计机构负责人：

国赵治  
印  
3713110037813



单位名称：南京南中国工业有限公司

## 合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

本年金额

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	4,532,163,635.50	1,431,346,317.70	137,601,756.54	523,456,060.39	529,720,544.86	3,095,394,679.74	10,350,396,196.73	3,022,882,451.10
加：会计政策变更								13,373,278,647.83
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	4,633,163,635.50	1,431,346,317.70	137,601,756.54	523,456,060.39	529,720,544.86	3,095,394,679.74	10,350,396,196.73	3,022,882,451.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额	14,075,461.41	-602,810,694.00	-19,039,964.44	-88,512,878.21	20,898,378.62	194,089,725.81	-481,299,957.81	360,985,468.88
(二)所有者投入和减少资本	14,075,461.41	-261,400,353.08	-19,039,964.44			530,611,670.09	511,571,705.65	156,176,459.71
1.所有者投入的普通股	14,075,461.41	-261,400,353.08	-19,039,964.44				-247,324,868.67	346,970,391.16
2.其他权益工具持有者投入资本							-247,324,868.67	99,646,022.49
3.股份支付计入所有者权益的金额								99,646,022.49
4.其他								
(三)专项储备提取和使用								
1.提取盈余公积								
2.使用专项储备								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
(五)所有者权益内部结转								
1.盈余公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积弥补亏损								
3.盈余公积转增资本(或股本)								
4.设定受益计划变动导致的留存收益变动								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
四、本年年末余额	4,617,239,095.91	118,564,794.10	434,943,182.18	550,638,923.48	3,289,394,615.55	9,465,095,238.92	3,392,965,919.98	3,252,064,158.90
单位负责人： 会计机构负责人：								



## 合并所有者权益变动表（续）

2016年度

金额单位：人民币元

	年初数	上年金额									所有者权益合计	
		其他权益工具			减：库存股			归属于母公司所有者权益				
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	3,464,285,081.38				1,837,844,396.21			-59,282.12	566,150,627.13	489,805,717.46	3,296,548,099.56	
加：会计政策变更	3,713,030.00								-169,384,728.09	-169,384,728.09	-3,792,738.24	
前期差错更正											-173,177,466.33	
其他												
二、本年年初余额	3,464,285,091.38				1,837,844,396.21			-59,282.12	566,150,627.13	489,805,717.46	3,127,163,371.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,168,878,554.12				-406,708,078.51	137,694,040.66		-42,694,566.74	39,924,827.40	-31,858,491.73	865,206,285.20	
(一)综合收益总额											-21,755,653.31	
(二)所有者投入和减少资本	1,168,878,554.12				-406,708,078.51	137,694,040.66					85,890,729.35	
1.所有者投入的普通股	1,168,878,554.12				-406,708,078.51	137,694,040.66					782,176,475.61	
2.其他权益工具持有者投入资本											1,014,013.35	
3.股份支付计入所有者权益的金额											782,176,475.61	
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专用储备												
2.使用专用储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.计提一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.决定盈余公积转增资本												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	4,633,163,635.50				1,431,456,317.70	137,694,758.54		523,456,060.39	529,730,544.66	3,095,304,879.74	10,350,396,196.73	
单位负责人：												
会计机构负责人：												

赵治印

王苏印

张圣印

# 资产负债表

2020年12月31日

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	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金		1,977,280,051.94	3,677,643,260.33
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		61,286,944.74	259,649,111.28
应收账款	十、1	12,975,954.03	14,269,870.28
☆应收款项融资			
预付款项		22,031,770.49	14,277,278.53
其他应收款	十、2	7,429,369,418.31	4,287,171,057.53
其中：应收利息			
应收股利		13,219,690.69	255,634,097.88
存货		2,584,327.73	261,116.75
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,310,173.88	10,757,411.51
流动资产合计		9,517,838,641.12	8,264,029,106.21
非流动资产：		—	—
☆债权投资			
可供出售金融资产		921,013,618.88	1,048,599,482.24
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	8,942,976,530.90	8,939,297,627.75
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,740,334.34	55,084,066.54
在建工程			33,015,857.58
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		61,884,883.78	63,874,720.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,811,578.66	31,863,070.85
递延所得税资产		85,727.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,016,512,673.76	10,171,735,025.24
资产总计		19,534,351,314.88	18,435,764,131.45

# 资产负债表(续)

2020年12月31日

单位名称: 临沂矿业集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,040,000,000.00	1,465,000,000.00
☆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			
衍生金融负债			
应付票据		781,403,610.35	299,990,000.00
应付账款		16,202,645.15	18,172,223.67
预收款项		2,503,194.83	
☆合同负债			
应付职工薪酬		250,059,578.71	247,692,891.59
应交税费		2,122,732.87	1,765,216.77
其他应付款		2,914,396,862.68	1,705,082,313.77
其中: 应付利息		160,714,859.90	109,845,791.15
应付股利			88,080,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00	77,000,000.00
其他流动负债		5,906,688,624.59	900,000,000.00
流动负债合计		5,906,688,624.59	4,714,702,645.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			170,000,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	3,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		6,217,191.10	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			600,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,006,217,191.10	4,295,370,513.75
<b>负债合计</b>		10,912,905,815.69	9,010,073,159.55
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)		4,647,239,099.91	4,633,163,635.50
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		991,595,822.34	1,252,996,155.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		550,628,923.48	529,730,544.86
△一般风险准备			
未分配利润		2,431,981,653.46	3,009,800,636.12
所有者权益合计		8,621,445,499.19	9,425,690,971.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,534,351,314.88	18,435,764,131.45

单位负责人:

国张圣  
印  
3713110085138

主管会计工作负责人:

王南苏印  
3713110037813

会计机构负责人:

国赵治  
印  
3713110037813

## 利润表

2020年度

单位名称: 临沂矿业集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十、4	34,728,380.02	38,133,328.33
减: 营业成本	十、4	23,977,222.23	13,520,458.54
税金及附加		3,106,415.57	3,012,651.83
销售费用		102,945,020.74	491,912,505.83
管理费用		150,403,496.34	74,460,033.81
研发费用		456,419,220.26	398,109,993.83
财务费用		65,056,378.45	44,353,392.92
其中: 利息费用		3,405,173.50	1,706,969.04
利息收入		396,641,842.76	957,904,813.86
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十、5		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		54,151,366.26	-6,170,317.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)			22,517.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		208,494,607.66	408,691,661.23
加: 营业外收入		517,307.03	2,941,353.38
减: 营业外支出		129,357.13	10,388,483.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		208,912,557.56	401,244,531.41
减: 所得税费用		-71,228.64	217,731.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		208,983,786.20	401,026,799.80
持续经营净利润		208,983,786.20	401,026,799.80
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额			
9、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		208,983,786.20	401,026,799.80
七、每股收益		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

国张圣  
印  
3713110085138

主管会计工作负责人:

王南苏印  
3713110037813

会计机构负责人:

国赵治  
印  
3713110037813

# 现金流量表

2020年度

单位名称: 临沂矿业集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,190,326.59	15,584,006.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,378,519,076.14	318,498,945.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,413,709,402.73	334,082,952.21
购买商品、接受劳务支付的现金		40,954,762.35	9,928,220.84
支付给职工及为职工支付的现金		139,730,587.06	121,122,779.15
支付的各项税费		4,057,349.49	6,218,678.33
支付其他与经营活动有关的现金		3,378,657,911.39	32,800,638.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,563,400,610.29	170,070,316.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,149,691,207.56	164,012,635.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		586,688,695.88	688,361,725.30
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		586,688,695.88	718,361,725.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,380,830.51	8,475,296.12
投资支付的现金			178,514,737.43
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		200,000,000.00	186,990,033.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		218,380,830.51	531,371,691.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		5,530,000,000.00	5,465,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,408,590,177.95	534,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,938,590,177.95	5,999,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,302,000,000.00	2,875,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		541,989,779.98	442,653,583.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,942,283,238.62	3,005,636,522.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,786,273,018.60	6,323,790,105.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-847,682,840.65	-324,790,105.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,629,066,182.84	370,594,221.58
加: 期初现金及现金等价物余额		3,437,310,778.28	3,066,716,556.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,808,244,595.44	3,437,310,778.28

单位负责人:

张国印  
3713110085138

主管会计工作负责人:

苏南印  
3713110085138

会计机构负责人:

赵治国  
37131100857813



所有者权益变动表

2010年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	4,631,164,035.50	优先股 永续债 其他	1,252,996,155.42			529,730,544.86	3,009,800,636.12
加：会计政策变更 371,303,000.00							9,425,690,971.90
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	4,631,164,035.50	优先股 永续债 其他	1,252,996,155.42			529,730,544.86	3,009,800,636.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本	14,075,464.41						-577,815,983.66
2、其他权益工具持有者投入资本							-801,245,472.71
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(二) 所有者权益内部结转							
1、提取盈余公积							-281,400,333.08
2、盈余公积转增资本							-281,400,333.08
3、盈余公积弥补亏损							-281,400,333.08
4、其他							
(三) 损益结转							
1、提取一般风险准备							-20,898,378.62
2、按净利润的一定比例提取							-20,898,378.62
3、对所有者（或股东）的分配							-786,802,768.66
(1) 应付股利							-786,802,768.66
(2) 股东投入资本							-20,898,378.62
4、其他							-20,898,378.62
(四) 其他综合收益							
1、将重分类进损益的其他综合收益							
(1) 留存收益							
(2) 其他综合收益							
2、重分类进损益的外币报表折算差额							
3、对所有者（或股东）的分配							
(1) 留存收益							
(2) 对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、盈余公积转增资本							-36,295,000.00
2、盈余公积弥补亏损							-729,614,390.24
3、盈余公积转作股本							-729,614,390.24
4、盈余公积转增资本							
5、盈余公积弥补亏损							
6、其他							
(六) 本年年末余额	4,647,239,099.91						2,431,981,633.48

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

制表负责人：

金额单位：人民币元

已审  
会  
计  
报  
表  
(合  
伙)

张  
国  
圣  
印  
3713110037813

赵  
国  
印  
3713110037813



所有者权益变动表（续）

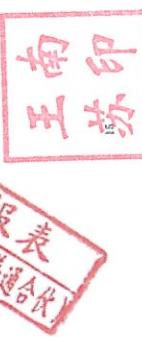
2020年10月

上年金额										金额单位:人民币元			
项 目		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		减: 库存股		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,484,295,031.38	3,713,000,000.00	3,713,000,000.00	优先股	永续债	其他	1,254,774,681.27			169,805,717.45	2,795,499,663.72	8,094,364,143.83	
加: 会计政策变更											389,805,717.45	389,805,717.45	
前期差错更正							1,254,774,681.27			2,795,499,663.72	8,094,364,143.83		
其他	3,484,295,031.38	3,713,000,000.00	3,713,000,000.00										
二、本年年初余额	3,484,295,031.38	3,713,000,000.00	3,713,000,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,168,678,554.12	1,168,678,554.12	1,168,678,554.12				-1,778,525.85			214,301,972.40	1,121,326,028.07		
(一) 综合收益总额										401,026,799.80	401,026,799.80		
(二) 所有者投入和减少资本							-1,778,525.85			1,167,100,028.27	1,167,100,028.27		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 专项储备提取													
2. 专用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
其中: 盈余公积													
任意公积金													
法定公积金													
企业发展基金													
职工奖励及福利													
4. 调整盈余公积													
5. 提取一般风险准备													
6. 对所有者(或股东)的分配													
7. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转作股本(或股本)													
2. 盈余公积转作股本(或股本)													
3. 资本公积转增资本													
4. 资本公积转增资本(或股本)													
5. 盈余公积转增资本(或股本)													
6. 其他													
三、本年年末余额	4,633,163,035.50	4,633,163,035.50	4,633,163,035.50				529,730,544.86			3,009,805,016.12	3,009,805,016.12	9,425,690,971.90	

单色真言人

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 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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。根据山东省财政厅《关于同意山东省监狱管理局所属山东省微湖监狱、山东省邹城监狱资产部分划转的函》【财行函(2020)4号文】及山东省机关事务管理局《关于同意省监狱管理局划转微湖、任城、邹城监狱部分行政资产的函》【鲁事管函字(2020)44号文】,将山东省邹城监狱部分监狱资产划转至临矿集团所属山东里能里彦矿业有限公司,将任城监狱部分资产划至临矿集团所属山东里能鲁西矿业有限公司,增加临矿集团实收资本14,075,464.41元;截止期末本公司实收资本4,647,239,099.91元,法定代表人:张圣国,公司住所:山东省临沂市罗庄区商业街路69号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

本公司的业务性质和主要经营活动为采掘业(煤矿和铁矿的开采和销售),玻纤产品的生产和销售、电力产品的销售以及贸易。客户性质为国有控股企业,销售策略为先款后货,监管环境主要

为强度较大的安全生产监管。

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；饮食服务；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）。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为山东能源集团有限公司，最终控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

## 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2

日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。

本集团所属山东玻纤集团股份有限公司是上市公司，自 2020 年度起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”；“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”；“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

### **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，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。

## （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

8.1 “尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）：指除山东玻纤集团股份有限公司以下简称“玻纤集团”），此类公司相关会计政策如下：

在此类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的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。

8.2 “尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”，指玻纤公司）的相关会计政策如下：

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。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

## （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

#### (6) 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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

## 9、应收款项

9.1 “尚未执行新金融工具准则的公司” 即除玻纤集团以外公司（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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
----	------

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(%)
预付账款坏账准备	煤炭	2.00	20.00	50.00	80.00
	机械制造	2.00	20.00	50.00	80.00
	电力、建材	2.00	20.00	50.00	80.00
	房地产、建筑施工	2.00	3.00	30.00	50.00
	物资贸易	2.00	10.00	50.00	80.00
	其他	2.00	20.00	50.00	80.00
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

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。

9.2 “已执行新金融工具准则的公司”即玻纤集团(本部分简称“此类公司”)的相关会计政策如下:)

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

#### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收合并关联方的应收款项

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收合并关联方的应收款项

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

### (4) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①应收票据-商业承兑汇票、应收账款-账龄组合、其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5	10
1-2年	30	30	30
2-3年	50	50	50
3-4年	80	80	80
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

②合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

## 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。固定资产仅在与其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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
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**

22.1 “尚未执行新收入准则的公司” 即除玻纤集团以外公司（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

### **（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，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。

22.2 “已经执行新收入准则的公司” 即玻纤集团（以下简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务等。

公司的产品包括玻纤产品和电力及热力产品，各种产品的收入确认时点如下：

①玻纤产品

国内销售：将货物交付客户，并取得客户签字确认的回单后确认收入。

国外销售：货物运至港口并安排报关事宜，取得海关出具的出口报关单后确认收入。

②电力及热力产品

A、电力：公司月末根据电量计费系统有功电能表码数据形成电费结算确认单，经双方签字确认供电数量无误后，确认上网电力收入。

B、蒸汽：公司月末根据供热仪表显示底码数据形成蒸汽销售确认单，经双方签字确认无误后，确认蒸汽收入。

C、供暖：公司主要向居民、政府部门及企业用户供暖，将收到的供暖费按照供暖期间平均分摊确认收入。

D、管网并网费：公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，当公司向客户开始供暖时，按 10 年分摊确认收入。

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。

### **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、清偿负债同时进行时，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消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消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.该套期的实际抵消结果在 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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正说明

### (1) 会计政策变更内容和原因

2017年7月5日，财政部下发了《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。玻纤集团参照其他境内上市企业自2020年1月1日起执行。

### 2020年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税资产	432,395,864.50	459,544,384.78	27,148,520.28
预收款项	440,656,252.33	363,496,572.34	-77,159,679.99
合同负债	不适用	96,437,908.01	96,437,908.01
递延所得税负债	8,621,627.55	8,103,335.62	-518,291.93
其他非流动负债		91,389,020.77	91,389,020.77
负债合计	23,826,398,660.07	23,936,547,616.93	110,148,956.86
未分配利润	3,095,304,879.74	3,051,530,223.56	-43,774,656.18
归属于母公司所有者权益合计	10,350,396,196.73	10,306,621,540.55	-43,774,656.18
少数股东权益	3,022,882,451.10	2,983,656,670.70	-39,225,780.40
所有者权益合计	13,373,278,647.83	13,290,278,211.25	-83,000,436.58
负债和所有者权益总计	37,199,677,307.90	37,226,825,828.18	27,148,520.28

根据新收入准则，玻纤集团管网并网费收入确认由原来的“公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，取得工程验收单据，此时确认管网并网费收入”变更为“公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，当公司向客户开始供暖时，按 10 年分摊确认收入”。应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## (2) 会计估计的变更

本期无会计估计的变更。

## (3) 会计差错更正说明

帐户名称	调整前年初金额	调整数	调整后年初金额	注释
在建工程	1,874,301,590.43	147,495,375.85	1,726,806,214.58	注 1
无形资产	6,867,800,262.85	32,105,440.40	6,835,694,822.45	注 2
资产总计	37,379,278,124.15	179,600,816.25	37,199,677,307.90	
短期借款	4,789,205,154.10	-1,600,000,000.00	3,189,205,154.10	注 3
其他流动负债	160,393,252.10	1,600,000,000.00	1,760,393,252.10	注 3
长期借款	3,599,949,481.37	-1,560,000,000.00	2,039,949,481.37	注 3
其他非流动负债		1,560,000,000.00	1,560,000,000.00	注 3
未分配利润	3,271,112,957.75	175,808,078.01	3,095,304,879.74	注 1、2
归属于母公司所有者权益	10,526,204,274.74	175,808,078.01	10,350,396,196.73	
少数股东权益	3,026,675,189.34	3,792,738.24	3,022,882,451.10	注 1
股东权益合计	13,552,879,464.08	179,600,816.25	13,373,278,647.83	
负债和股东权益总计	37,379,278,124.15	179,600,816.25	37,199,677,307.90	
管理费用	1,380,255,859.84	6,423,349.92	1,386,679,209.76	注 2
净利润	161,289,685.59	6,423,349.92	154,866,335.67	注 2
年初未分配利润	3,296,548,099.56	169,384,728.09	3,127,163,371.47	

注 1、本集团子公司临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰岭铁矿分公司因当地政策影响暂时停止建设，停建期间的利息 147,495,375.85 元不应资本化，故调减在建工程 147,495,375.85 元，调减少数股东权益 3,792,738.24 元，调减未分配利润 143,702,637.61 元。

注 2、本集团子公司山东能源澳大利亚有限公司对筹建期间的开办费进行调整，调减无形资产 32,105,440.40 元，调减 2019 年管理费用 6,423,349.92 元，调减年初未分配利润 25,682,090.48 元。

注 3、本公司及下属子公司向山东能源集团财务有限公司借款，原列示于短期借款和长期借款，现调整至其他流动负债和其他非流动负债，调减 2019 年短期借款 1,600,000,000.00 元，调增 2019 年其他流动负债 1,600,000,000.00 元，调减 2019 年长期借款 1,560,000,000.00 元，调增 2019 年其他非流动负债 1,560,000,000.00 元。

## 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 9%，管网并网费、天然气销项税率为 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 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%；本公司部分二级子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

2018 年玻纤集团通过高新技术企业复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号 GR201837000668 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2018 年-2020 年适用 15%的所得税税率。

2020 年 1 月 22 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2020]36 号《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司淄博卓意玻纤材料有限公司被认定为高新技术企业，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号 GR201937001476 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2019 年-2021 年适用 15%的所得税税率。

2021 年 1 月 15 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字[2021]25 号《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司山东省邱集煤矿有限公司取得编号为 GR202037003241 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2020 年-2022 年适用 15%的所得税税率。

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》，内蒙古上海庙矿业有限责任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。

2019 年子公司临沂会宝岭铁矿有限公司通过高新技术企业复审，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的编号 GR201937000849 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2019 年-2021 年适用 15%的所得税税率。

### （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，出口退税率 13%；其他玻纤产品按照“玻璃纤维纱和玻璃纤维粗纱”品类出口，从 2020 年 3 月 20 日出口退税率由 10%提高至 13%。

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经营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、轻便道和输变电线路用地，火炸药库库房外安全用地，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	1,137,583,900.00	100.00	100.00	1,301,369,260.32	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	17,205,400.00	100.00	100.00	17,205,400.00	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	670,000,000.00	100.00	100.00	670,000,000.00	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	500,000,000.00	52.74	52.74	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

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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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	82,214,840.06	100.00	100.00	609,902,454.54	3
15	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	106,860,624.35	100.00	100.00	573,051,563.99	3
16	山东盟鲁采矿工程有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	其他制造	200,149,055.73	100.00	100.00	200,149,055.73	1

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。

## 2、2020年新纳入合并范围的子企业情况

名称	期末净资产	本期净利润
山东盟鲁采矿工程有限公司	203,312,112.64	28,697.68

## 3、2020年不纳入合并范围的子企业情况

名称	期末净资产	本期净利润
山东省田庄煤矿有限公司	-300,562,563.14	-29,464,025.91
山东省武所屯生建煤矿	-87,450,601.48	-96,240,132.92

### (1) 山东省田庄煤矿有限公司

山东省发改委 2020 年 3 月下发的《山东省发展和改革委员会关于公布 2020 年全省化解煤炭过剩产能工作目标的通知》(鲁发改能源[2020] 506 号)文将山东省田庄煤矿有限公司(以下简称田庄煤矿)列入去产能计划, 田庄煤矿于 2020 年 7 月停产, 山东能源集团有限公司于 2020 年 8 月批准清算注销田庄煤矿, 截止 2020 年 12 月 31 日, 田庄煤矿亏损已通过母公司其他应收款计提减值准备, 其他主要资产与负债转入盟鲁公司, 公司 2020 年 12 月不再将田庄煤矿纳入合并范围。

### (2) 山东省武所屯生建煤矿

山东省能源局 2019 年 4 月下发的《山东省能源局关于公布 2019 年化解煤炭过剩产能工作目标的通知》(鲁能源煤炭字[2019] 83 号)文将山东省武所屯生建煤矿(以下简称武所屯)列入去产能计划, 武所屯于 2018 年停产, 山东能源集团有限公司于 2019 年 12 月批准了武所屯破产申请, 公司 2020 年 1 月不再将武所屯纳入合并范围。

## 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 2019 年 12 月 31 日, 年末指 2020 年 12 月 31 日, 本期指 2020 年度, 上期指 2019 年度。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	93,874.66	222,091.57
银行存款	2,790,006,724.67	3,857,365,879.13
其他货币资金	1,023,982,696.76	872,532,212.69
合计	3,814,083,296.09	4,730,120,183.39
其中：存放在境外的款项总额	119,748,996.76	16,198,406.74

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	578,709,972.04	411,726,023.31
土地复垦保证金	344,226,779.78	125,689,769.82
环境治理保证金	25,493,440.21	209,520,447.48
信用证保证金	60,300,005.38	6,837.97
银承质押到期托收冻结资金	2,000,000.00	90,410,682.65
法院冻结款	10,000,000.00	290,004.14
村庄搬迁资金	93,261.92	4,079,807.41
内保外贷保证金		170,155.50
房地产企业监管账户资金		2,487,253.52
履约保证金	2,494,849.32	
其他性质专项资金（专户存储）		28,151,230.89
合计	1,023,318,308.65	872,532,212.69

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类（除玻纤集团）

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	366,069,088.43	1,304,073,453.62
商业承兑汇票	5,681,160.00	167,080,000.00
合计	371,750,248.43	1,471,153,453.62

玻纤集团-按组合计提坏账准备的应收票据：

名称	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
商业承兑汇票	2,348,600.00	100.00%	117,430.00	5.00%	2,231,170.00
合计	2,348,600.00	100.00%	117,430.00	5.00%	2,231,170.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	146,609,986.02
合计	146,609,986.02

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,236,136,311.71	366,069,088.43
商业承兑汇票	123,833,040.41	5,681,160.00
合计	1,359,969,352.12	371,750,248.43

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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	55,804,352.89	9.48	55,804,352.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	498,014,166.64	84.64	37,735,017.70	7.58	460,279,148.94
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	274,070,103.78	46.58	37,735,017.70	13.77	236,335,086.08
(2) 采用不计提坏账准备的组合	223,944,062.86	38.06			223,944,062.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	34,604,629.94	5.88	30,737,484.79	88.82	3,867,145.15
合计	588,423,149.47	100.00	124,276,855.38	21.12	464,146,294.09

(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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
日照誉宝矿产资源有限公司	30,478,657.99	30,478,657.99	100.00	预计无法收回
山东布莱特集团有限公司	25,325,694.90	25,325,694.90	100.00	预计无法收回
合计	55,804,352.89	55,804,352.89	100.00	—

B、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（除玻纤集团外）

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	131,492,538.54		
1至2年	390,900.00	39,090.00	10.00
2至3年	25,983,285.89	7,794,985.77	30.00
3至4年	48,068,212.46	24,034,106.23	50.00
4至5年	255,512.00	127,756.00	50.00
5年以上	1,851,222.56	1,480,978.05	80.00
合计	208,041,671.45	33,476,916.05	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,143,321.31		
1至2年	35,640,036.50	3,564,003.65	10.00
2至3年	85,372,521.64	25,611,756.49	30.00
3至4年	3,591,859.98	1,795,929.98	50.00
4至5年	887,335.55	443,667.78	50.00
5年以上	5,634,704.24	4,507,763.39	80.00
合计	227,269,779.22	35,923,121.29	

#### 玻纤集团--按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,303,338.97	3,115,166.93	5.00
1至2年	3,598,059.86	1,079,417.97	30.00
2至3年	127,033.50	63,516.75	50.00
合计	66,028,432.33	4,258,101.65	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,878,892.42	5,343,944.62	5.00
1至2年	1,252,523.37	375,757.00	30.00
合计	108,131,415.79	5,719,701.62	

#### C、组合中，采用不计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	116,679,887.76	1年以内	关联方
山东省田庄煤矿有限公司	56,741,469.53	1年以内	预计可收回
	94,988.72	1-2年	

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
山东能源集团煤炭营销有限公司	12,014,334.86	1年以内	关联方
	12,671,892.32	1-2年	
山东省武所屯生建煤矿	6,005,063.99	2-3年	预计可收回
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	1-2年	预计可收回
上海飞盛国际贸易有限公司	3,637,981.10	3-4年	非合并关联方
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	3,321,562.17	1年以内	预计可收回
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	3,096,000.00	1-2年	预计可收回
山东良庄矿业有限公司	392,308.44	1-2年	预计可收回
	877,693.40	3-4年	
山东兗州煤矿机械有限公司	1,157,828.94	1年以内	预计可收回
微山县新都物资有限公司	999,441.10	2-3年	预计可收回
王楼煤矿职工食堂	509,531.00	1年以内	预计可收回
	163,466.03	1-2年	
山东省应急管理厅	395,920.00	1年以内	预计可收回
山东莱芜煤矿机械有限公司	81,000.00	1-2年	预计可收回
	187,764.80	2-3年	
山东新阳能源有限公司	167,240.96	5年以上	预计可收回
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	158,107.00	4-5年	预计可收回
山东能源国际贸易有限公司	112,520.00	3-4年	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司工会委员会	98,413.00	1年以内	预计可收回
大唐保定热电厂	79,694.43	1年以内	交易频繁且信誉良好
华鲁集团有限公司	75,287.36	4-5年	房屋押金、预计可收回
山东中兴商贸有限公司	42,121.94	2-3年	预计可收回
枣庄矿业(集团)有限责任公司接待中心	35,760.00	1年以内	关联方
山东祥泰洁净煤有限公司	4,399.75	3-4年	预计可收回
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	1,884.26	3-4年	预计可收回
兖矿集团有限公司	300.00	1年以内	预计可收回
山东能源集团有限公司	200.00	1年以内	关联方
合计	223,944,062.86	—	—

#### D、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)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
RSW MIDDLE EAST(FZC)	4,916,159.67	2,949,695.80	60.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 60%
山东联创煤炭有限公司	4,788,761.70	4,788,761.70	100.00	预计无法收回
青岛嘉辰焦炭有限公司	2,995,794.48	2,995,794.48	100.00	预计无法收回
李绍秋	2,776,410.84	2,776,410.84	100.00	预计无法收回
陈陆平	2,725,621.15	2,725,621.15	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
种衍台	1,603,578.45	1,603,578.45	100.00	预计无法收回
王吉国	1,512,099.29	1,512,099.29	100.00	预计无法收回
临沂蒙凌煤业有限公司	1,136,712.40	1,136,712.40	100.00	预计无法收回
临颍县裕丰纺织有限公司	1,118,863.69	895,090.95	80.00	预计未来现金流量现值 低于账面价值 80%
王振强	1,101,919.53	1,101,919.53	100.00	预计无法收回
张静静	952,639.30	952,639.30	100.00	预计无法收回
永康市昱华塑料制品有限公司	663,856.20	331,928.10	50.00	预计未来现金流量现值 低于账面价值 50%
东莞市银发塑胶原料有限公司	620,628.24	310,314.12	50.00	预计未来现金流量现值 低于账面价值 50%
苏州峰嵘贸易公司	550,975.93	550,975.93	100.00	预计无法收回
范杰	521,291.52	521,291.52	100.00	预计无法收回
山东里能鲁西矿业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
苏州市华能燃料有限责任公司	465,302.00	465,302.00	100.00	预计无法收回
江苏新亚国贸集团有限公司	453,172.10	453,172.10	100.00	预计无法收回
山东同金复合材料有限公司	380,000.00	190,000.00	50.00	预计未来现金流量现值 低于账面价值 50%
商丘市环宇玻璃纤维有限公司	338,960.80	338,960.80	100.00	预计无法收回
平顶山市欧邦新材料有限公司	312,136.60	156,068.30	50.00	预计未来现金流量现值 低于账面价值 50%
江苏省宜兴市燃料总公司	212,584.95	212,584.95	100.00	预计无法收回
宜兴市宜城阳羨物资公司	181,495.88	181,495.88	100.00	预计无法收回
嘉祥安信能源有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
泰兴煤款 (刘毅经办)	111,891.04	111,891.04	100.00	预计无法收回
嘉兴市三和贸易公司	106,627.00	106,627.00	100.00	预计无法收回
上海华新燃料公司	103,100.00	103,100.00	100.00	预计无法收回
平罗县宏贵达煤制品有限公司	89,706.96	89,706.96	100.00	预计无法收回
浙江青石集团有限公司	85,085.76	85,085.76	100.00	预计无法收回
无锡洛社电厂	69,497.65	69,497.65	100.00	预计无法收回
鲁西监狱	54,049.60	54,049.60	100.00	预计无法收回
昊电燃料公司	44,209.42	44,209.42	100.00	预计无法收回
桐乡振芝经贸公司	42,879.98	42,879.98	100.00	预计无法收回
上海泰开经贸公司	32,230.16	32,230.16	100.00	预计无法收回
莱芜市南下治煤矿有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
张绪战	12,680.75	12,680.75	100.00	预计无法收回
新河煤矿	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
临沂耐火材料工厂	9,979.75	9,979.75	100.00	预计无法收回
里彦电厂职工餐厅	6,720.10	6,720.10	100.00	预计无法收回
临沂新华瓷厂	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
微山丁涛 (2#拖)	3,400.00	3,400.00	100.00	预计无法收回
临沂龙华福利瓷厂	2,789.00	2,789.00	100.00	预计无法收回
山东省燃料集团总公司(储运公司)	2,422.27	2,422.27	100.00	预计无法收回
临沂美华瓷厂	2,095.25	2,095.25	100.00	预计无法收回
其他	2,841,300.53	2,152,702.51	75.76	预计未来现金流量现值 低于账面价值 75.76%
合计	34,604,629.94	30,737,484.79	88.82	—

(2) 本期计提坏账准备 2,973,432.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东能源集团煤炭营销 (鄂尔多斯) 有限公司	116,679,887.76	19.83	
山东省田庄煤矿有限公司	56,836,458.25	9.66	
山东昌邑海能化学有限责任公司	42,136,957.11	7.16	18,066,143.42
日照誉宝矿产资源有限公司	30,478,657.99	5.18	30,478,657.99
山东布莱特集团有限公司	25,325,694.90	4.30	25,325,694.90
合计	271,457,656.01	46.13	73,870,496.31

(4) 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 4、应收款项融资

##### 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	414,254,482.66	
合计	414,254,482.66	

#### 5、预付账款

(1) 预付账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款					
按组合计提坏账准备的预付账款	523,988,250.32	97.07	20,698,805.72	3.95	503,289,444.60
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	71,106,648.08	13.17	20,698,805.72	29.11	50,407,842.36
(2) 采用不计提坏账准备的组合	452,881,602.24	83.90			452,881,602.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	15,789,649.67	2.93	12,519,358.29	79.29	3,270,291.38
合计	539,777,899.99	100.00	33,218,164.01	6.15	506,559,735.98

(续)

种类	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款							
按组合计提坏账准备的预付账款	442,054,362.38	98.73	26,084,270.13	5.90	415,970,092.25		
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	91,200,962.91	20.37	26,084,270.13	28.60	65,116,692.78		
(2) 采用不计提坏账准备的组合	350,853,399.47	78.36			350,853,399.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	5,705,237.57	1.27	5,230,502.44	91.68	474,735.13		
合计	447,759,599.95	100.00	31,314,772.57	6.99	416,444,827.38		

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款（除玻纤集团外）

账龄	年末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,225,142.75	60.02	804,502.85	2.00
1至2年	4,997,668.97	7.46	948,035.87	18.97
2至3年	5,887,741.37	8.78	2,943,870.50	50.00
3至4年	3,098,711.80	4.62	2,478,969.44	80.00
4至5年	887,806.68	1.32	710,245.34	80.00
5年以上	11,926,424.79	17.79	11,926,424.79	100.00
合计	67,023,496.36	100.00	19,812,048.79	

(续)

账龄	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,394,163.08	51.66	907,954.98	2.00
1至2年	10,332,688.85	11.76	2,066,537.77	20.00
2至3年	18,700,079.76	21.28	9,350,039.88	50.00
3至4年	926,058.64	1.05	740,846.90	80.00
4至5年				
5年以上	12,512,822.93	14.24	12,512,822.93	100.00
合计	87,865,813.26	100.00	25,578,202.46	

#### 玻纤集团--按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	年末余额			
	金额	坏账准备		计提比例 (%)
1年以内	2,469,770.96		123,488.55	5.00
1至2年	580,080.00		174,024.00	30.00
2至3年	791,320.76		395,660.38	50.00
3至4年	241,980.00		193,584.00	80.00

合计	4,083,151.72	886,756.93
----	--------------	------------

(续)

账龄	年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,229,428.89	111,471.44	5.00
1至2年	791,320.76	237,396.23	30.00
2至3年	314,400.00	157,200.00	50.00
合计	3,335,149.65	506,067.67	

#### B、采用不计提坏账准备的预付账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	不计提坏账准备原因
本钢板材股份有限公司	81,481,187.76		信用良好且交易频繁
日照钢铁轧钢有限公司	80,590,657.42		信用良好且交易频繁
日照宝华新材料有限公司	60,761,731.69		信用良好且交易频繁
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	36,808,995.10		信用良好且交易频繁
泰安市金裕钢铁贸易有限公司	21,250,000.00		信用良好且交易频繁
陕西陕煤供应链管理有限公司	19,352,390.39		信用良好且交易频繁
日照钢铁控股集团有限公司	17,073,619.38		信用良好且交易频繁
江西乾晟能源有限公司	12,317,721.68		信用良好且交易频繁
江苏乾昇能源有限公司	9,265,672.47		信用良好且交易频繁
兗州煤业股份有限公司	9,200,998.00		信用良好且交易频繁
万年县鸿业能源有限公司	7,811,982.66		信用良好且交易频繁
内蒙古宇能煤业有限公司	7,660,821.41		信用良好且交易频繁
横峰县申峰实业有限公司	6,926,505.36		信用良好且交易频繁
曲阜市沃远商贸有限公司	5,919,616.73		信用良好且交易频繁
江苏通源天达能源科技有限公司	5,869,189.23		信用良好且交易频繁
陕西煤炭运销集团中能红石峡煤炭集运有限公司	5,203,614.88		信用良好且交易频繁
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	4,621,935.37		信用良好且交易频繁
成安县荣晨煤炭经销处	4,411,440.86		信用良好且交易频繁
江苏旭生矿业有限公司	3,594,515.60		信用良好且交易频繁
山东宸恒能源有限公司	3,528,538.38		信用良好且交易频繁
河南聚熙金属贸易有限公司	3,254,707.20		信用良好且交易频繁
襄阳盛通达商贸有限公司	3,001,405.62		信用良好且交易频繁
天津鑫时通科贸发展有限公司	2,609,732.29		信用良好且交易频繁
内蒙古包钢钢联股份有限公司济南销售分公司	2,583,015.59		信用良好且交易频繁
山东京创物流有限公司	2,466,963.45		信用良好且交易频繁
山东能源集团煤炭营销有限公司	2,449,543.79		信用良好且交易频繁
吉林隆瑞煤炭经销有限公司	2,332,872.00		信用良好且交易频繁
陕西建宏能源有限公司	2,263,688.60		信用良好且交易频繁

债务人名称	账面余额	坏账准备	不计提坏账准备原因
陕西科隆新材料科技股份有限公司	2,180,000.00		信用良好且交易频繁
海南京华海运有限公司	1,987,030.90		信用良好且交易频繁
宁夏天地重型装备科技有限公司	1,967,000.00		信用良好且交易频繁
日照型钢有限公司	1,913,613.00		信用良好且交易频繁
ABB(中国)有限公司	1,885,174.00		信用良好且交易频繁
山东恒双煤炭有限公司	1,734,445.68		信用良好且交易频繁
淮安嘉泰能源有限公司	1,450,771.00		信用良好且交易频繁
山东莱芜煤矿机械有限公司	1,081,691.75		信用良好且交易频繁
GRANDFUTUREGROUPLIMITED	960,740.09		信用良好且交易频繁
陕西延长石油矿业有限责任公司煤炭运销分公司	957,022.06		信用良好且交易频繁
大同市标航煤炭有限公司	917,636.06		信用良好且交易频繁
石横特钢集团有限公司	862,882.13		信用良好且交易频繁
山东晟航志业经贸有限公司	655,997.09		信用良好且交易频繁
中海油山东天然气利用有限公司	604,576.94		信用良好且交易频繁
山东钢铁集团日照有限公司	538,517.94		信用良好且交易频繁
324 项目 Moultrie 公司勘探款	521,362.47		信用良好且交易频繁
农场主押金	510,532.28		信用良好且交易频繁
北京优迈斯电气技术有限公司	500,000.00		信用良好且交易频繁
上海基祥新材料科技发展有限公司	496,084.27		信用良好且交易频繁
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	480,000.00		信用良好且交易频繁
江苏驰迅物流有限公司	471,290.19		信用良好且交易频繁
罗克兰公司房租押金	432,467.76		信用良好且交易频繁
日照钢铁供应有限公司	403,836.37		信用良好且交易频繁
万年县顺旺能源有限公司	352,095.90		信用良好且交易频繁
上海积恩金属材料有限公司	338,366.06		信用良好且交易频繁
甘肃公航旅国际贸易有限公司	279,724.99		信用良好且交易频繁
无锡南泉矿山设备有限公司	247,863.76		信用良好且交易频繁
临沂九州顺通汽车销售服务有限公司	200,000.00		信用良好且交易频繁
胜通能源股份有限公司	195,536.00		信用良好且交易频繁
淮安福航航运有限公司	180,229.96		信用良好且交易频繁
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	167,700.45		信用良好且交易频繁
邯济铁路有限责任公司解庄站货运室	162,029.30		信用良好且交易频繁
山东全锐电气有限公司	161,544.00		信用良好且交易频繁
MCQR 公司	150,614.41		信用良好且交易频繁
山东东大动力科技有限公司	148,000.00		信用良好且交易频繁
山东腾博钢铁有限公司	147,879.88		信用良好且交易频繁
上海祥光金属贸易有限公司	129,618.34		信用良好且交易频繁
山东华昊新材料科技有限公司	123,020.77		信用良好且交易频繁

债务人名称	账面余额	坏账准备	不计提坏账准备原因
山东阿达森装饰有限公司	105,669.71		信用良好且交易频繁
其他零星单位	1,665,973.82		信用良好且交易频繁
合计	452,881,602.24		

C、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的预付账款

预付账款（按单位）	年末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
淄博川润商贸有限公司	7,468,620.02	7,468,620.02	100.00	预计无法收回
天津美腾科技股份有限公司	3,328,400.21	66,568.00	2.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 2%
济南康拜恩建设项目管理有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	预计无法收回
榆林市榆神煤炭建筑设计有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	预计无法收回
陕西省电力公司延安市供电公司	771,726.97	771,726.97	100.00	预计无法收回
江苏艾斯派尔衡器有限公司	553,019.20	553,019.20	100.00	预计无法收回
山东煤田地质局第二勘探队	503,260.00	503,260.00	100.00	预计无法收回
张廷毅	346,101.22	346,101.22	100.00	预计无法收回
江苏煤炭地质物测中心	190,350.00	190,350.00	100.00	预计无法收回
刘光真	169,973.86	169,973.86	100.00	预计无法收回
济南惠斯特科技发展有限公司	140,030.00	140,030.00	100.00	预计无法收回
北京矿路通土地整治技术有限公司	102,600.00	102,600.00	100.00	预计无法收回
山东东欣实业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
王保东	84,179.85	84,179.85	100.00	预计无法收回
延安碧波建筑安装有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	预计无法收回
江苏煤炭地质勘探研究所	57,500.00	57,500.00	100.00	预计无法收回
山东永胜建设集团有限公司	56,212.88	56,212.88	100.00	预计无法收回
自航船承运组	41,189.04	41,189.04	100.00	预计无法收回
SEW-传动设备（天津）有限公司	39,115.83	31,292.66	80.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 80%
006#承包组	30,741.83	30,741.83	100.00	预计无法收回
赵世铨（柴里矿）	21,916.80	21,916.80	100.00	预计无法收回
甘肃容和矿用设备集团有限公司	21,100.00	21,100.00	100.00	预计无法收回
子长县轻化公司	15,591.96	15,591.96	100.00	预计无法收回
宋传才	5,400.00	5,400.00	100.00	预计无法收回
鲁驳 5799#陈传立（2#队）	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
江苏泰隆减速机股份有限公司	3,180.00	2,544.00	80.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 80%
北京创新思科迪科技有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	预计无法收回
济驳 575#（2#队）	1,040.00	1,040.00	100.00	预计无法收回
合计	15,789,649.67	12,519,358.29	79.29	—

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄
临沂矿业集团有限公司	浪潮通用软件有限公司	7,875,500.00	1年以内, 2-3年, 3-4年
临沂矿业集团有限公司	山东旭洋建筑科技有限公司	1,084,400.00	1-2年, 2-3年
山东物商集团有限公司	包头兴利煤炭运销有限公司	8,216,352.60	5年以上
山东物商集团有限公司	淄博川润商贸有限公司	7,468,620.02	3-4年
山东物商集团有限公司	包头市聚鑫煤炭有限责任公司	1,288,393.42	5年以上
山东物商集团有限公司	山煤国际能源集团吕梁有限公司	1,199,558.88	5年以上
陕西永明煤矿有限公司	淄博众华人力资源有限公司	2,782,289.66	1-2年
合计	—	29,915,114.58	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
本钢板材股份有限公司	84,577,187.76	15.67	
日照钢铁轧钢有限公司	80,665,677.34	14.94	75,019.92
日照宝华新材料有限公司	60,761,731.69	11.26	
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	36,808,995.10	6.82	
泰安市金裕钢铁贸易有限公司	21,250,000.00	3.94	
合计	284,063,591.89	52.63	75,019.92

## 6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	697,392,031.99	1,111,957,643.48
应收利息		
应收股利		
合计	697,392,031.99	1,111,957,643.48

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额	坏账准备	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	584,375,117.55	43.60	584,375,117.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	732,969,200.63	54.68	36,657,029.87	5.00	696,312,170.76
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	165,997,502.06	12.38	36,657,029.87	22.08	129,340,472.19
(2) 采用不计提坏账准备的组合	566,971,698.57	42.30			566,971,698.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,056,907.76	1.72	21,977,046.53	95.32	1,079,861.23
合计	1,340,401,225.94	100.00	643,009,193.95	47.97	697,392,031.99

(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、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）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东省田庄煤矿有限公司	283,314,068.31	283,314,068.31	100.00	预计无法收回
山西龙鑫恒泰能源焦化有限公司	79,933,148.62	79,933,148.62	100.00	预计无法收回
山东里能集团有限公司	69,210,055.07	69,210,055.07	100.00	预计无法收回
山东里能集团有限公司舜泰园小区筹建处	64,654,436.88	64,654,436.88	100.00	预计无法收回
山东里能集团有限公司电力物资燃料分公司	35,590,977.45	35,590,977.45	100.00	预计无法收回
泰煤破产管理人	23,245,161.22	23,245,161.22	100.00	预计无法收回
莱煤破产管理人	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
济宁市财政局	13,927,270.00	13,927,270.00	100.00	预计无法收回
合计	584,375,117.55	584,375,117.55		

**B、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（除玻纤集团外）**

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,547,715.89		
1至2年	21,251,866.77	2,125,186.68	10.00
2至3年	321,658.45	96,497.54	30.00
3至4年	9,326,546.04	4,663,273.02	50.00
4至5年	212,666.77	106,313.23	50.00
5年以上	36,898,617.12	29,518,893.70	80.00
合计	165,559,071.04	36,510,164.17	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	305,541,864.33		
1至2年	7,091,482.19	709,148.22	10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	9,475,853.04	2,842,755.90	30.00
3至4年	325,470.77	162,715.27	50.00
4至5年	8,055,300.00	4,027,650.00	50.00
5年以上	32,013,117.12	25,610,493.70	80.00
合计	362,503,087.45	33,352,763.09	

玻纤集团--按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	192,958.02	19,295.80	10.00
1至2年	5,833.00	1,749.90	30.00
2至3年	219,640.00	109,820.00	50.00
3至4年	10,000.00	8,000.00	80.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	438,431.02	146,865.70	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,598.23	22,659.82	10.00
1至2年	269,640.00	80,892.00	30.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00
3至4年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	516,238.23	116,551.82	

C、组合中，采用不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	账龄	不计提坏账准备原因
山东泰安煤矿机械有限公司	161,167,873.43	1年以内	预计可收回
鄂托克前旗临矿房地产开发有限公司	146,353,047.45	5年以上	预计可收回
山东省鲁南地质工程勘察院	43,000,000.00	1年以内	预计可收回
	28,501,254.86	1-2年	
平安国际融资租赁有限公司	22,000,000.00	1-2年	预计可收回
	20,000,000.00	3-4年	
陕西国金财富资产管理有限公司	32,830,000.00	1年以内	预计可收回
日照市东港区财政局	32,120,000.00	1-2年	保证金
平安国际融资租赁(天津)有限公司	30,000,000.00	3-4年	预计可收回
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	657,139.43	1年以内	预计可收回
	655,343.97	1-2年	

组合名称	年末余额		
	其他应收款	账龄	不计提坏账准备原因
征地保证金	622,188.34	2-3 年	预计可收回
	612,312.49	3-4 年	
	11,266,624.79	5 年以上	
罗卫红	3,000,000.00	1 年以内	预计可收回
	7,350,750.00	1-2 年	
山东莱芜煤矿机械有限公司	3,000,000.00	1 年以内	预计可收回
备用金借款	2,214,336.80	5 年以上	预计可收回
	605,654.42	1 年以内	备用金借款
	950,218.79	1-2 年	
	312,996.97	2-3 年	
	64,158.02	3-4 年	
	108,300.00	4-5 年	
	461,457.05	5 年以上	
	80,000.00	1 年以内	
	1,135,600.00	1-2 年	
员工工伤借款	435,000.00	2-3 年	员工工伤借款
	140,000.00	3-4 年	
	69,561.54	4-5 年	
	1,245,039.41	1 年以内	
临沂矿业集团有限责任公司山东省武所屯生建 煤矿清算组	19,596.80	1 年以内	预计可收回
子长市煤焦计量收费管理站	1,374,070.04	1-2 年	预计可收回
	956,675.08	1 年以内	
罗克兰本部 930 股东投资款	815,436.25	1 年以内	预计可收回
山东省田庄煤矿有限公司	800,000.00	1 年以内	关联方
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	600,000.00	1 年以内	关联方
充矿煤化供销有限公司	500,951.70	2-3 年	预计可收回
职工押金	500,000.00	2-3 年	保证金
山东鸿顺建工集团有限公司	372,614.00	1-2 年	信用良好且交易频繁
山东衍博建设工程有限公司	367,974.00	1-2 年	信用良好且交易频繁
济宁华建建设工程有限公司	305,184.00	1-2 年	信用良好且交易频繁
济宁众恒建筑工程有限公司	264,511.00	1-2 年	信用良好且交易频繁
山东东宏管业股份有限公司	200,000.00	1 年以内	保证金
	49,230.00	1-2 年	
山东诚祥建设集团股份有限公司	249,105.00	1-2 年	信用良好且交易频繁
山东能源招标有限公司	140,500.00	1 年以内	关联方
	20,000.00	1-2 年	

组合名称	年末余额		
	其他应收款	账龄	不计提坏账准备原因
华电集团北京燃料物流有限公司山东分公司	16,600.00	3-4 年	交易频繁且信用良好
	100,000.00	1 年以内	
	100,000.00	2-3 年	
兖州煤业股份有限公司	100,000.00	1 年以内	关联方
枣庄矿业(集团)有限责任公司资金结算中心	50,000.00	4-5 年	预计可收回
代扣代缴款项	37,953.31	1 年以内	预计可收回
上海屿景商务信息咨询有限公司	34,000.00	2-3 年	交易频繁且信用良好
山东高速集团有限公司电子收费中心	12,000.00	3-4 年	抵押金
临沂矿业集团有限责任公司社会保险事业处	10,578.00	1-2 年	预计能够收回
临沂矿业集团有限责任公司甘肃兴隆煤业有限公司清算组	6,643.99	1 年以内	预计可收回
山东危险化学品交易市场经营管理有限公司	3,000.00	1-2 年	保证金, 合同到期即可收回
临沂矿业集团有限责任公司澄城县石家坡煤业有限责任公司清算组	2,895.14	1 年以内	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司临沂矿业集团马坊煤矿有限公司清算组	2,722.50	1 年以内	预计可收回
职工奖金	600.00	2-3 年	单位内款项
合计	566,971,698.57	—	—

#### D、期末单项金额不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)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新型材料厂	9,857,861.04	9,857,861.04	100.00	预计无法收回
汶上县国土资源局	3,000,000.00	2,400,000.00	80.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 80%
邹城市财政局	1,973,488.00	1,973,488.00	100.00	预计无法收回
王立刚	1,957,046.00	1,565,636.80	80.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 80%
赵春	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
东风汽车	979,336.00	979,336.00	100.00	预计无法收回
邹城市预算外资金管理局	681,500.00	681,500.00	100.00	预计无法收回
菏泽华兴运输车辆厂	619,934.00	619,934.00	100.00	预计无法收回
警官培训中心	583,017.05	583,017.05	100.00	预计无法收回
山东省泰安监狱	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
山东省鲁宁监狱	442,260.15	353,808.12	80.00	预计未来现金流量现值低于账面价值 80%
石强	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
中国工商银行济宁市东城支行吴泰闸东路储蓄所	174,031.57	174,031.57	100.00	预计无法收回
青岛达志石墨制品有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
杨承新	128,676.58	128,676.58	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新河煤矿	69,558.00	69,558.00	100.00	预计无法收回
四监区农副业生产	69,398.87	69,398.87	100.00	预计无法收回
刘光真	63,719.25	63,719.25	100.00	预计无法收回
大众日报	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
山东鼎犀特钢有限公司	48,001.44	48,001.44	100.00	预计无法收回
司法部煤炭指挥部	46,283.03	46,283.03	100.00	预计无法收回
莫纪福	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
华兴济宁公司（梁栋）	39,096.76	39,096.76	100.00	预计无法收回
肖永胜	33,305.33	33,305.33	100.00	预计无法收回
济宁中级人民法院	22,490.00	22,490.00	100.00	预计无法收回
临沂市公路局会计集中核算审计中心	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
国家安全生产监督管理总局信息研究院	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
刘毅	10,465.92	10,465.92	100.00	预计无法收回
张玉泉	10,198.00	10,198.00	100.00	预计无法收回
邹城养路费征稽办	8,484.00	8,484.00	100.00	预计无法收回
法律出版社	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
山东通多媒体光盘编辑部	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
山东省七五生建煤矿	4,940.00	4,940.00	100.00	预计无法收回
张凯	4,452.72	4,452.72	100.00	预计无法收回
邹城市交通规费征收办公室	4,012.50	4,012.50	100.00	预计无法收回
山东证券报社	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
煤炭科学研究院抚顺分院	3,432.00	3,432.00	100.00	预计无法收回
济宁市市中区社会劳动保险事业分处	3,192.00	3,192.00	100.00	预计无法收回
中国企业联合会	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
微山县人民法院	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
马金凤	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
北京创新京安丹灵科技股份公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
杨承国	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
崔汉峰	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
北京书满阁文化传播有限公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预计无法收回
济宁市市中区社会医疗保险处	1,003.20	1,003.20	100.00	预计无法收回
山东省企业经营管理学会	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
李金韦	980.48	980.48	100.00	预计无法收回
《企业界》杂志社	864.00	864.00	100.00	预计无法收回
贾应贤	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
华安财产保险股份有限公司济宁中心支公司	359.87	359.87	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
	合计	23,056,907.76	21,977,046.53	95.32

②本期无转回的坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,869,387.57

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东省田庄煤矿有限公司	往来款	284,129,504.56	21.20	283,314,068.31
山东泰安煤矿机械有限公司	往来款	161,167,873.43	12.02	
鄂托克前旗临矿房地产开发有限公司	往来款	146,353,047.45	10.92	
山西龙鑫恒泰能源焦化有限公司	往来款	79,933,148.62	5.96	79,933,148.62
山东省鲁南地质工程勘察院	勘探费	71,761,578.23	5.35	35,242.52
合计	—	743,345,152.29	55.46	363,282,459.45

## 7、存货

### （1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,018,623.54	2,364,289.12	84,654,334.42
自制半成品及在产品	18,061,919.79		18,061,919.79
库存商品（产成品）	272,581,544.81	7,033,240.13	265,548,304.68
其他	9,687,725.29		9,687,725.29
合计	387,349,813.43	9,397,529.25	377,952,284.18

（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
其他			
合计	263,842,556.54	13,143,078.66	250,699,477.88

### （2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回	转销	
原材料	6,289,682.67					3,925,393.55 2,364,289.12

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回	转销	
库存商品	5,805,958.64	1,480,923.67		175,923.66	77,718.52	7,033,240.13
自制半成品及在产品	1,047,437.35				1,047,437.35	
合计	13,143,078.66	1,480,923.67		175,923.66	5,050,549.42	9,397,529.25

## 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	150,554,409.76	178,447,302.85
预付上市发行费		4,018,867.87
预交企业所得税	25,175,666.48	28,894,934.00
预交增值税	20,865,457.66	7,489,407.15
预交资源税	47,910,065.99	23,679,722.18
预交耕地占用税	3,454,996.65	3,454,996.65
预交个人所得税	803,651.01	897,984.00
地方教育费附加	0.02	46,186.49
预交印花税	1,217.30	
待摊租赁费	43,297.64	107,446.04
待摊咨询费	47,169.81	72,327.02
其他	296,230.73	
合计	249,152,163.05	247,109,174.25

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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	926,093,618.88	1,080,000.00	925,013,618.88	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24
其中：按成本计量的	926,093,618.88	1,080,000.00	925,013,618.88	1,053,679,482.24	1,080,000.00	1,052,599,482.24
合计	926,093,618.88	1,080,000.00	925,013,618.88	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	238,514,737.43	238,514,737.43				6.67	
临商银行股份有限公司	84,840,000.00	84,840,000.00				3.11	
临沂华建建设集团有限责任公司	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	

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		
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						
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	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				2.05	
山东国欣颐养健康产业发展集团有限公司		133,814,469.72				0.59	
合计	1,053,679,482.24	926,093,618.88	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

## 10、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		年末余额	
	原值	减值准备	追加投资	减值准备	原值	减值准备
澄城县石家坡煤业有限责任公司	268,966,038.17	268,966,038.17	-268,966,038.17	-268,966,038.17		
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		-20,000,000.00			
山东省滕东生建煤矿	10,000,000.00		-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	-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	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	
山东省田庄煤矿有限公司			41,761,622.63	41,761,622.63	41,761,622.63	41,761,622.63
山东省武所屯生建煤矿			404,527,953.38	404,527,953.38	404,527,953.38	404,527,953.38
小计	481,738,779.20	286,047,779.20	134,627,796.81	164,627,796.81	616,366,576.01	450,675,576.01

(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	
山东省田庄煤矿有限公司		41,761,622.63		41,761,622.63
山东省武所屯生建煤矿		404,527,953.38		404,527,953.38
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	446,289,576.01	281,661,779.20	450,675,576.01

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	16,797,091,265.40	16,328,243,255.38
固定资产清理	2,158,927.16	812,524.74
合计	16,799,250,192.56	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
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	15,074,781,543.14	5,010,397,329.60	5,147,443,287.84	247,679,824.39	1,006,661,686.83
2、本期增加金额	2,081,080,220.76	1,085,285,399.21	596,466,163.61	17,302,726.87	144,233,969.62
(1) 购置	63,702,965.37	340,552,397.07	68,380,727.17	8,074,886.44	25,413,161.38
(2) 在建工程转入	984,993,970.60	389,085,081.74	117,083,964.59	1,621,868.41	856,724.02
(3) 企业合并增加	761,526.74	4,125,164.44		984,843.00	
(4) 其他	1,031,621,758.05	351,522,755.96	411,001,471.85	6,621,129.02	117,964,084.22
3、本期减少金额	1,281,195,961.52	543,067,652.55	670,297,469.15	23,103,805.28	235,957,171.88
(1) 处置或报废	11,687,349.14	65,558,962.31	57,939,821.77	4,789,008.18	1,068,109.41
(2) 其他	1,269,508,612.38	477,508,690.24	612,357,647.38	18,314,797.10	234,889,062.47
4、年末余额	15,874,665,802.38	5,552,615,076.26	5,073,611,982.30	241,878,745.98	914,938,484.57
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	4,094,387,722.03	2,664,498,455.40	2,283,827,402.68	179,584,797.13	705,490,379.88
2、本期增加金额	639,682,977.76	500,656,078.35	465,098,853.89	31,767,822.21	89,246,695.40
(1) 计提	589,966,982.06	402,357,820.20	344,736,980.54	26,634,913.00	58,943,375.78
(2) 企业合并增加	49,715,995.70	98,298,258.15	120,361,873.35	5,132,909.21	30,303,319.62
3、本期减少金额	194,788,898.53	145,519,279.90	417,013,987.54	17,869,923.87	134,473,542.97
(1) 处置或报废	4,730,484.09	48,326,315.94	47,462,245.08	4,018,809.70	1,050,493.44
(2) 其他	190,058,414.44	97,192,963.96	369,551,742.46	13,851,114.17	133,423,049.53
4、年末余额	4,539,281,801.26	3,019,635,253.85	2,331,912,269.03	193,482,695.47	660,263,532.31
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额	327,234,260.25	8,713,505.17	13,263,964.24	256,415.94	16,127,233.03

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、本期增加金额	588,653.75	3,974,390.88	4,074.51	1,666.67	
(1) 计提	588,653.75	3,974,390.88	4,074.51	1,666.67	
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	100,427,581.55	290,006.79	219,946.36	232,960.21	11,639,384.65
(1) 处置或报废	4,074.51	198,944.53			
(2) 其他	100,423,507.04	91,062.26	219,946.36	232,960.21	11,639,384.65
4、年末余额	227,395,332.45	12,397,889.26	13,048,092.39	25,122.40	4,487,848.38
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,107,988,668.67	2,520,581,933.15	2,728,651,620.88	48,370,928.11	250,187,103.88
2、年初账面价值	10,653,159,560.86	2,337,185,369.03	2,850,351,920.92	67,838,611.32	285,044,073.92

(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	35,396,111.05	27,161,364,413.58
2、本期增加金额	36,773,752.39	61,674,068.78	878,951.78	4,023,695,253.02
(1) 购置	29,427,073.07	48,386,457.65	192,180.02	584,129,848.17
(2) 在建工程转入	173,242.03	635,965.49		1,494,450,816.88
(3) 企业合并增加				5,871,534.18
(4) 其他	7,173,437.29	12,651,645.64	686,771.76	1,939,243,053.79
3、本期减少金额	36,652,187.49	49,142,457.23	6,774,390.58	2,846,191,095.68
(1) 处置或报废	2,742,679.63	514,684.82	96,650.00	144,397,265.26
(2) 其他	33,909,507.86	48,627,772.41	6,677,740.58	2,701,793,830.42
4、年末余额	341,170,922.40	310,486,884.78	29,500,672.25	28,338,868,570.92
二、累计折旧				
1、年初余额	263,529,962.51	245,145,998.90	27,940,916.69	10,464,405,635.22
2、本期增加金额	48,132,723.82	30,844,567.09	2,648,542.28	1,808,078,260.80
(1) 计提	41,744,426.49	24,374,072.27	2,297,303.14	1,491,055,873.48
(2) 企业合并增加	6,388,297.33	6,470,494.82	351,239.14	317,022,387.32
3、本期减少金额	31,794,674.65	41,755,420.00	6,275,304.10	989,491,031.56
(1) 处置或报废	2,742,679.63	514,684.82	91,817.50	108,937,530.20
(2) 其他	29,051,995.02	41,240,735.18	6,183,486.60	880,553,501.36
4、年末余额	279,868,011.68	234,235,145.99	24,314,154.87	11,282,992,864.46
三、减值准备				
1、年初余额	1,411,958.13	1,535,600.48	172,585.74	368,715,522.98
2、本期增加金额				4,568,785.81
(1) 计提				4,568,785.81
(2) 企业合并增加				

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
3、本期减少金额	991,191.08	625,962.46	72,834.63	114,499,867.73
(1) 处置或报废				203,019.04
(2) 其他	991,191.08	625,962.46	72,834.63	114,296,848.69
4、年末余额	420,767.05	909,638.02	99,751.11	258,784,441.06
四、账面价值				
1、期末账面价值	60,882,143.67	75,342,100.77	5,086,766.27	16,797,091,265.40
2、年初账面价值	76,107,436.86	51,273,673.85	7,282,608.62	16,328,243,255.38

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、54 所有权受到限制的资产。

### ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	546,234.27	368,685.55		167,709.60	
机器设备	42,099,058.06	32,936,765.38	5,237,190.67	3,925,102.01	
合计	42,645,292.33	33,305,450.93	5,237,190.67	4,092,811.61	

### ③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玻纤房屋建筑物	70,726,544.96	正在办理过程中
临沂亿金房屋建筑物	20,086,514.86	尚未办理
新驿房屋建筑物	65,807,529.55	历史遗留原因未办理
上海庙房屋建筑物	683,771,354.87	尚未办理
会宝岭房屋建筑物	286,440,580.72	尚未办理
邱集房屋及构筑物	70,299,870.19	尚未办理
济宁亿金房屋建筑物	10,161,822.69	尚未办理
陕西永明房屋建筑物	280,860,327.91	尚未办理
驾校房屋建筑物	492,752.69	尚未办理
技校房屋建筑物	3,387,860.67	尚未办理
鲁北房屋建筑物	28,623,435.06	尚未办理
东山办公楼	13,920,200.67	尚未办理

### (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
专用设备	2,157,972.58	306,571.57
通用设备		505,953.17
办公设备及其他	954.58	
合计	2,158,927.16	812,524.74

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			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

项目	年末余额			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	714,942,639.85		714,942,639.85	711,799,339.88		711,799,339.88
榆树井矿建工程	445,633,760.50		445,633,760.50	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
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
内蒙古二号井勘探				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	328,598,939.26		328,598,939.26	141,871,321.02		141,871,321.02
鲁北公司厂区建设	4,655,798.25		4,655,798.25	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
王楼零星工程				21,850,768.88		21,850,768.88
彭庄零星工程	1,891,464.53		1,891,464.53	1,136,363.64		1,136,363.64
郭屯煤矿煤场硬化				3,909,865.70		3,909,865.70
田庄煤矿整备车间				6,921,521.24		6,921,521.24
彭庄煤矿福利楼				10,317,770.13		10,317,770.13
田庄联合福利楼				4,932,645.39		4,932,645.39
田庄煤场封闭改造				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	1,234,702.57		1,234,702.57	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
田庄山推移交				2,384,019.65		2,384,019.65
田庄调度指挥中心				1,270,000.00		1,270,000.00
玻纤热电联产改扩建	825,304.98		825,304.98	43,751,282.50		43,751,282.50
田庄矿蒸汽管道				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
会宝岭改造工程	25,955,443.54		25,955,443.54	23,681,999.60		23,681,999.60
鲁北零星工程及济南西扩建工程				1,230,633.65		1,230,633.65
鹰骏三号煤矿基建项目	56,470,667.10		56,470,667.10	269,407.18		269,407.18
玻纤集团零星工程	10,233,625.04		10,233,625.04	4,061,702.64		4,061,702.64
玻纤年产 8 万吨 CCR 特种纤维技术改造项目				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	2,934,414.13	1,898,019.82	1,036,394.31	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				13,089,312.54		13,089,312.54

项目	年末余额			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
彭庄煤矿工作面综合 自动化升级改造				13,194,545.95		13,194,545.95
古城膏体充填系统地 面充填站	15,397,405.01		15,397,405.01	14,066,580.18		14,066,580.18
古城设备安装工程	87,453,870.83		87,453,870.83	30,372,245.19		30,372,245.19
鲁西排水及污水系统	7,871,091.16	2,990,960.69	4,880,130.47	38,274,690.16	2,990,960.69	35,283,729.47
田庄污水处理				840,991.06		840,991.06
郭屯煤矿2305工作面 智能化改造	9,673,428.16		9,673,428.16			
郭屯煤矿生产系统智 能化改造	3,392,676.96		3,392,676.96			
郭屯煤矿2305透明化 工作面建设	3,015,399.49		3,015,399.49			
南煤场储煤大棚工程	2,385,321.10		2,385,321.10			
11煤技改工程	111,729,531.24		111,729,531.24			
合计	1,922,070,099.67	49,523,326.29	1,872,546,773.38	1,778,746,958.67	51,940,744.09	1,726,806,214.58

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	年末余额
凤凰山矿建		711,799,339.88	3,143,299.97			714,942,639.85
会宝岭铁矿改造工 程		23,681,999.60	2,273,443.94			25,955,443.54
上海庙调度中心		43,140,270.19				43,140,270.19
一号井掘进工程		141,871,321.02	186,727,618.24			328,598,939.26
会宝岭改造工程		23,681,999.60	2,273,443.94			25,955,443.54
鹰骏三号煤矿基建 项目		269,407.18	56,201,259.92			56,470,667.10
玻纤年产8万吨 C-CR特种纤维技术 改造项目	795,949,800.00	39,114,003.05	431,646,209.59	470,548,624.15	211,588.49	
玻纤热电联产改扩 建	553,390,000.00	43,751,282.50	28,088,962.04	71,014,939.56		825,304.98
郭屯煤矿洗煤厂洗 矸石破碎掺配系统 改造	33,300,000.00	13,089,312.54	13,937,012.30	27,026,324.84		
彭庄煤矿工作面综 合自动化升级改造	14,700,000.00	13,194,545.95		13,194,545.95		
11煤技改工程		111,729,531.24				111,729,531.24

## 13、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	年末余额
畜牧养殖业	976,865.23	243,971.63	685,049.09	535,787.77
其中：未成熟生产性生物资产				
成熟生产性生物资产	976,865.23	243,971.63	685,049.09	535,787.77

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
合计	976,865.23	243,971.63	685,049.09	535,787.77

(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	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
畜牧养殖业	3年	1%	直线法	784,908.96	

## 14、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
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	73,560,339.47	947,050,163.03	6,720,969,200.41	43,949,167.86	85,955,207.02	7,871,484,077.79
2. 本期增加金额	8,041,674.62	139,828,136.29	263,290,033.70			411,159,844.61
(1) 购置	7,808,664.91	36,436,215.65	262,859,473.70			307,104,354.26
(2) 投资转入	233,009.71	103,391,920.64				103,624,930.35
(3) 企业合并						
(4) 其他			430,560.00			430,560.00
3. 本期减少金额	233,009.71	93,142,483.24	272,294,327.12			365,669,820.07
(1) 处置			430,560.00			430,560.00
(2) 合并	233,009.71	93,142,483.24	206,885,500.00			300,260,992.95
(3) 其他			64,978,267.12			64,978,267.12
4. 年末余额	81,369,004.38	993,735,816.08	6,711,964,906.99	43,949,167.86	85,955,207.02	7,916,974,102.33
<b>二、累计摊销</b>						
1. 年初余额	27,096,312.28	178,116,356.10	707,307,630.90	28,704,579.08	34,261,588.96	975,486,467.32
2. 本期增加金额	7,443,272.61	31,706,458.24	95,770,803.45	2,668,826.52	1,586,942.50	139,176,303.32
(1) 摊销	7,363,660.96	18,646,782.33	95,770,803.45	2,668,826.52	1,586,942.50	126,037,015.76
(2) 其他合并	79,611.65	13,059,675.91				13,139,287.56
3. 本期减少金额	58,252.43	12,670,135.67	78,470,779.45			91,199,167.55
(1) 处置						
(2) 合并	58,252.43	12,670,135.67	78,470,779.45			91,199,167.55
(3) 其他						
4. 年末余额	34,481,332.46	197,152,678.67	724,607,654.90	31,373,405.60	35,848,531.46	1,023,463,603.09
<b>三、减值准备</b>						
1. 年初余额			56,958,805.92	3,343,982.10		60,302,788.02
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少			56,958,805.92			56,958,805.92
(1) 处置			56,958,805.92			56,958,805.92
4. 年末余额				3,343,982.10		3,343,982.10
<b>四、账面价值</b>						

项目	软件权	土地使用权	采、探矿权	非专利技术	其他	合计
1. 期末账面价值	46,887,671.92	796,583,137.41	5,987,357,252.09	9,231,780.16	50,106,675.56	6,890,166,517.14
2. 期初账面价值	46,464,027.19	768,933,806.93	5,956,702,763.59	11,900,606.68	51,693,618.06	6,835,694,822.45

### 15、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	年末余额
邱集 11 煤注浆工程费用	619,914,484.71	318,519,941.70	43,752,459.25	894,681,967.16	
上海庙生产系统升级改造	321,436,038.59		16,913,327.09		304,522,711.50
菏泽煤电村庄拆迁补偿费	510,500,506.89	292,663,940.67			803,164,447.56
王楼煤矿村庄拆迁补偿费	171,263,672.14	173,278,664.71	2,108,872.80		342,433,464.05
上海庙融资租赁咨询费	20,966,203.67		5,241,550.92		15,724,652.75
玻纤集团净效率改善费	16,077,837.86		4,104,979.88		11,972,857.98
邱集矿液压支架升级改造	15,442,744.26		1,731,896.55		13,710,847.71
上海庙富水软岩疏干开采	15,854,532.66		838,808.24		15,015,724.42
临矿集团广场拆迁补偿费	14,500,000.00		500,000.00		14,000,000.00
新驿村庄搬迁补偿费	49,042,579.73	23,262,330.10	3,596,992.56		68,707,917.27
临矿办公大楼维修工程	17,363,070.85	7,184,398.04	2,735,890.23		21,811,578.66
菏泽煤电融资租赁服务费	5,665,000.00		2,060,000.00		3,605,000.00
会宝岭融资租赁服务费	9,409,291.99		3,832,530.09		5,576,761.90
王楼煤矿租赁费	5,070,821.18		2,098,270.83		2,972,550.35
邱集水文地质勘探费	1,326,545.46		331,636.37		994,909.09
田庄新集井田勘探	1,602,703.44			1,602,703.44	
东山提取土地增值契税	393,106.00		84,237.00		308,869.00
田庄煤矿土地租赁	92,923.34			92,923.34	
会宝岭土地租赁	74,212.77		74,212.77		
上海庙设备租赁	6,517,364.17		2,444,011.56		4,073,352.61
田庄设备租赁	59,317.03			59,317.03	
玻纤 8 万吨项目自来水开口费	860,000.00		120,000.00		740,000.00
玻纤 8 万吨项目蒸汽开口费	1,075,000.00		150,000.00		925,000.00
玻纤 8 万吨项目高可靠性供电费	3,044,093.86		424,757.28		2,619,336.58
鲁西其他	12,289,407.85	2,216,604.84			14,506,012.69
永明长期待摊费用	27,161,032.41		1,963,550.71		25,197,481.70
上海庙开办费	180,022,166.88		9,153,669.50		170,868,497.38
古城矿井突水治理工程		63,834,888.13			63,834,888.13
13 煤开采项目其他费用		137,735.85			137,735.85
会宝岭拆迁费		11,230,000.00			11,230,000.00
浦银融资租赁手续费		6,750,000.00	2,062,500.00		4,687,500.00
太平石化金融租赁有限责任公司租赁手续费		6,000,000.00	833,333.33		5,166,666.67
合计	2,027,024,657.74	905,078,504.04	107,157,486.96	896,436,910.97	1,928,508,763.85

## 16、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	年末余额		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	374,348,020.76	1,527,768,031.90	441,850,916.44	1,937,499,081.25
安全生产费及维简费资产	87,875,996.88	351,503,987.52	112,326,156.77	450,256,298.87
资产减值准备	98,504,958.38	380,627,097.10	106,101,762.47	426,799,218.96
可抵扣亏损	89,606,391.94	401,185,861.90	120,131,100.70	648,224,018.79
塌陷治理费	15,743,238.25	62,972,953.00		
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	82,617,435.31	331,478,132.38	103,273,446.50	412,096,544.63
二、递延所得税负债	42,843,075.62	233,790,888.42	18,076,679.49	82,787,223.51
安全生产费及维简费资产	350,057.91	1,400,231.64	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	42,125,236.85	229,938,784.39	13,674,622.01	65,178,993.58
其 他	367,780.86	2,451,872.39	866,444.06	3,465,776.25

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	33,468,062.66	340,879,958.10
递延所得税负债	33,468,062.66	9,375,012.96

## 17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备工程款	1,766,937.00	12,603,685.00
公益性生物资产	402,655.88	403,655.88
合计	2,169,592.88	13,007,340.88

## 18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	252,171,865.89	215,299,420.99
抵押借款	280,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	2,130,553,652.95	2,116,905,733.11
信用借款	5,000,000.00	795,000,000.00
合计	2,667,725,518.84	3,189,205,154.10

注 1: 年末质押借款 252,171,865.89 元, 由山东玻纤集团股份有限公司、沂水县热电有限责任公司票据质押取得;

注 2: 年末抵押借款 280,000,000.00 元, 由山东玻纤集团股份有限公司和火炬节能材料科技有限公司抵押不动产权证取得;

注 3: 年末保证借款 2,130,553,652.95 元, 主要由临沂矿业集团有限公司、山东玻纤集团股份有限公司、沂水县热电有限责任公司、临沂火炬节能材料公司、山东东山矿业有限责任公司、临沂矿业集团菏泽煤电有限公司、山东省田庄煤矿有限公司提供担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	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。

## 20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	446,055,243.99	898,147,755.07
商业承兑汇票	919,989,127.08	257,120,110.10
合计	1,366,044,371.07	1,155,267,865.17

## 21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,594,929,657.34	75.07	1,603,697,137.45	63.55
1 至 2 年 (含 2 年)	290,636,678.28	13.68	593,164,842.75	23.51
2 至 3 年 (含 3 年)	115,654,324.16	5.44	144,898,111.69	5.74
3 年以上	123,423,881.14	5.81	181,783,071.23	7.20
合计	2,124,644,540.92	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	年末余额	未偿还或结转的原因
中煤第三建设(集团)有限责任公司二十九工程处	20,865,031.93	尚未结算
湖南连邵建设工程(集团)有限责任公司兰陵分公司	100,506,455.62	尚未结算
临沂华建建设集团有限责任公司	17,560,158.73	尚未结算
安徽省煤田地质局第一勘探队	12,717,684.96	尚未结算
郑州煤矿机械集团股份有限公司	14,507,712.52	尚未结算
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	18,710,000.00	尚未结算
合计	575,752,782.81	

## 22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	357,989,584.70	408,098,888.77
1 年以上	44,289,632.85	32,557,363.56

项目	年末余额	年初余额
合计	402,279,217.55	440,656,252.33

**(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项**

项目	年末余额	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	尚未结算
宿杂费	17,829,662.12	尚未结算
微山县鲁桥镇人民政府	1,700,000.00	尚未结算
江苏乾晋世纪煤业有限公司	2,383,311.81	尚未结算
交口县旺庄生铁有限责任公司	2,359,768.75	尚未结算
合计	44,272,742.68	

**23、合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
预收玻纤产品及制品货款	14,679,354.59	
预收蒸汽费、供暖费、管网并网费	94,219,878.03	
合 计	108,899,232.62	

**24、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	年末余额
一、短期薪酬	614,882,157.51	2,921,011,119.41	2,921,443,231.27	614,450,045.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,482,675.88	304,581,167.85	299,522,684.82	7,541,158.91
三、辞退福利	3,773,917.52	9,652,306.90	11,926,481.40	1,499,743.02
合计	621,138,750.91	3,235,244,594.16	3,232,892,397.49	623,490,947.58

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	438,770,724.13	2,169,689,983.10	2,164,105,430.45	444,355,276.78
2、职工福利费	2,347,328.21	321,804,879.23	320,098,118.94	4,054,088.50
3、社会保险费	1,087,447.08	137,426,021.04	138,111,115.67	402,352.45
其中：医疗保险费	827,568.00	122,745,913.37	123,223,656.16	349,825.21
工伤保险费	147,455.28	13,913,488.50	14,008,511.88	52,431.90
生育保险费	112,423.80	766,619.17	878,947.63	95.34
4、住房公积金	17,059,284.19	203,580,225.86	212,097,194.00	8,542,316.05
5、工会经费	4,334,940.19	38,314,407.58	42,517,723.09	131,624.68
6、职工教育经费	151,282,433.71	48,683,200.27	43,001,246.79	156,964,387.19
7、其他短期薪酬		1,512,402.33	1,512,402.33	
合计	614,882,157.51	2,921,011,119.41	2,921,443,231.27	614,450,045.65

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	2,388,596.98	186,745,345.95	188,438,669.33	695,273.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
2、失业保险费	94,078.90	7,559,834.14	7,635,499.28	18,413.76
3、其他		110,275,987.76	103,448,516.21	6,827,471.55
合计	2,482,675.88	304,581,167.85	299,522,684.82	7,541,158.91

#### (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	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿	3,773,917.52	9,652,306.90	11,926,481.40	1,499,743.02
合计	3,773,917.52	9,652,306.90	11,926,481.40	1,499,743.02

### 25、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
增值税	57,500,473.41	1,095,487,978.49	1,054,670,113.23	98,318,338.67
企业所得税	114,449,009.93	222,221,231.88	245,130,603.13	91,539,638.68
营业税	178,071.36	-178,071.36		
城市维护建设税	2,815,976.24	40,986,841.02	39,733,876.76	4,068,940.50
资源税	31,262,519.69	373,113,440.61	346,556,976.28	57,818,984.02
房产税	6,040,274.38	30,761,859.06	30,674,089.63	6,128,043.81
土地使用税	6,813,043.57	22,654,053.81	24,117,689.36	5,349,408.02
车船使用税		217,643.60	217,643.60	
印花税	1,086,608.77	7,245,890.33	6,527,916.57	1,804,582.53
耕地占用税	16,520,000.24	38,906,920.99	55,406,920.99	20,000.24
契税		1,436,535.00	1,436,535.00	
个人所得税	5,366,431.93	34,564,505.01	37,542,135.20	2,388,801.74
教育费附加	1,578,590.06	22,390,247.64	21,733,160.31	2,235,677.39
地方教育附加费	1,018,511.41	14,883,714.85	14,488,418.14	1,413,808.12
矿产资源补偿费	8,908,678.00			8,908,678.00
价格调节基金	2,122,879.88	-2,122,879.88		
水利建设基金	544,379.99	4,772,245.69	4,744,551.35	572,074.33
其他税费	948,245.39	11,361,122.69	11,195,818.35	1,113,549.73
合计	257,153,694.25	1,918,702,879.40	1,894,176,447.90	281,680,125.75

### 26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,167,052,994.14	1,565,635,430.92
应付利息	218,283,012.11	163,916,193.40
应付股利	79,675,536.26	207,537,680.20
合计	1,465,011,542.51	1,937,089,304.52

#### (1) 其他应付款

##### ①按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
----	------	--------	------	--------

项目	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	385,181,973.46	33.00	502,520,106.45	70.88
1至2年(含2年)	169,163,180.92	14.49	828,057,101.15	13.75
2至3年(含3年)	507,261,024.96	43.47	22,383,919.83	9.23
3年以上	105,446,814.80	9.04	212,674,303.49	6.14
合计	1,167,052,994.14	100.00	1,565,635,430.92	100.00

②按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金	16,521,050.34	40,440,839.67
保证金	197,234,503.15	143,548,518.92
往来款	81,314,018.01	467,904,334.35
代收代付款项	159,275,072.93	166,276,784.55
工程质保金	6,195,834.19	38,762,230.72
其他	706,512,515.52	708,702,722.71
合计	1,167,052,994.14	1,565,635,430.92

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
环境治理保证金	162,907,363.14	尚未结算
金诚信矿业管理股份有限公司	38,762,230.72	尚未结算
合计	201,669,593.86	

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	37,237,353.84	45,320,259.56
企业债券利息	11,874,288.47	112,571,107.61
短期借款应付利息	166,507,732.81	3,570,067.08
其他利息	2,663,636.99	2,454,759.15
合计	218,283,012.11	163,916,193.40

(3) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
山东能源集团创元投资有限公司	66,918,445.94	98,920,301.07
菏泽投资发展集团有限公司	12,757,090.32	20,537,379.13
山东能源集团有限公司		88,080,000.00
合计	79,675,536.26	207,537,680.20

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注七、29)	357,020,764.93	998,318,732.21
1年内到期的应付债券(附注七、30)		2,088,741,679.80
1年内到期的长期应付款(附注七、31)	604,969,180.39	599,496,831.21

合计	961,989,945.32	3,686,557,243.22
----	----------------	------------------

## 28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
山能财务公司借款	1,350,000,000.00	1,600,000,000.00
短期融资租赁款	177,895,953.73	160,393,252.10
待转增值税	2,837,790.61	
合计	1,530,733,744.34	1,760,393,252.10

## 29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	752,484,564.98	606,678,213.58
保证借款	1,892,555,003.85	297,000,000.00
信用借款	1,458,230,000.00	2,134,590,000.00
小计	4,103,269,568.83	3,038,268,213.58
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	357,020,764.93	998,318,732.21
合计	3,746,248,803.90	2,039,949,481.37

注 1：年末抵押借款 752,484,564.98 元，由临沂矿业集团有限公司、山东玻纤集团股份有限公司和淄博卓意玻纤材料有限公司以不动产权抵押取得 752,484,564.98 元，其中一年内到期的长期借款 100,660,764.93 元。

注 2：年末保证借款 1,892,555,003.85 元，由山东能源集团有限公司提供担保。

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
ROCI(澳洲公司美元债 1 亿美元)	645,479,108.19	
ROC(澳洲公司美元债 3 亿美元)		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
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	5,645,479,108.19	5,588,741,679.80
减：一年内到期部分期末余额（附注七、27）		2,088,741,679.80
合计	5,645,479,108.19	3,500,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
ROCI(澳洲公司美元债 1 亿美元)	649,174,345.18	2020-7-15	3	649,174,345.18	
ROC(澳洲公司美元债 3 亿美元)	1,960,260,000.00	2017-7-26	3	1,952,124,917.08	2,088,741,679.80
18 临沂矿业 MTN001	500,000,000.00	2018-3-29	5	500,000,000.00	500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 临沂矿业 MTN002	500,000,000.00	2018-8-10	5	500,000,000.00	500,000,000.00
19 临沂矿业 MTN001	1,000,000,000.00	2019-11-21	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 临矿 01	500,000,000.00	2018-8-22	3	500,000,000.00	500,000,000.00
19 临矿 01	1,000,000,000.00	2019-3-06	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 临矿 01	2,000,000,000.00	2020-3-13	5	2,000,000,000.00	
小计				8,101,299,262.26	5,588,741,679.80
减: 一年内到期部分期末余额 (附注七、27)					2,088,741,679.80
合计				8,101,299,262.26	3,500,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
ROCI(澳洲公司美元债 1 亿美元)	649,174,345.18	11,874,288.47	-3,695,236.99		645,479,108.19
ROC(澳洲公司美元债 3 亿美元)		45,548,708.05	1,473,269.53	2,088,741,679.80	
18 临沂矿业 MTN001		32,300,000.00		32,300,000.00	500,000,000.00
18 临沂矿业 MTN002		30,000,000.00		30,000,000.00	500,000,000.00
19 临沂矿业 MTN001		49,400,000.00		49,400,000.00	1,000,000,000.00
18 临矿 01		20,323,750.00		520,323,750.00	
19 临矿 01		53,000,000.00		53,000,000.00	1,000,000,000.00
20 临矿 01	2,000,000,000.00	65,333,333.35		65,333,333.35	2,000,000,000.00
小计	2,649,174,345.18	307,780,079.87	-2,221,967.46	2,839,098,763.15	5,645,479,108.19
减: 一年内到期部分期末余额 (附注七、27)		45,548,708.05	1,473,269.53	2,088,741,679.80	
合计	2,649,174,345.18	262,231,371.82	-3,695,236.99	750,357,083.35	5,645,479,108.19

注 1: 本公司全资子公司山东能源澳大利亚有限公司 (ShandongEnergyAustraliaPtyLtd) 于 2020 年 7 月 15 日成功发行 RegS、美元计价、高级无抵押债券, 所筹资金用于偿还现有债务及一般公司用途。债券发行人是山东能源澳大利亚有限公司 (ShandongEnergyAustraliaPtyLtd), 债券发行金额 1 亿美元, 期限 3 年, 担保人是山东能源集团有限公司, 债券的评级是 BB (标准普尔)。

### 31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,173,378,665.59	1,231,417,882.43
应付 ABS 债券款		394,142,330.90
去产能奖补资金	6,910,588.07	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	532,760.00	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

项目	年末余额	年初余额
小计	1,181,873,619.81	1,655,403,982.19
减：一年内到期部分（附注七、26）	604,969,180.39	599,496,831.21
合计	576,904,439.42	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	年末余额
去产能奖补资金	3,661,043.10	2,139,336.80	4,314,250.29	1,486,129.61
三供一业财政补助款	347,980.02		347,980.02	
安全国债资金		22,590,000.00	22,590,000.00	
安全生产预防及应急专项资金	21,555,563.21		16,666,005.83	4,889,557.38
煤炭储备能力建设		9,820,000.00	9,820,000.00	
马坊去产能奖补资金	203,785.44	1,929,327.34	1,871,784.34	261,328.44
石家庄去产能奖补资金	346,030.94	1,448,858.76	1,521,317.06	273,572.64
煤炭安全基本建设专项资金	2,130,000.00		2,130,000.00	
鲁西矿建补助资金	3,720,000.00		3,720,000.00	
技校国家助学金		532,760.00		532,760.00
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
合计	31,964,402.71	39,511,889.05	62,981,337.54	8,494,954.22

### 32、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,946,220.45	47,332,205.00	27,367,221.31	60,911,204.14	
合计	40,946,220.45	47,332,205.00	27,367,221.31	60,911,204.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	
菏泽煤电安全生产改造资金	9,230,000.00	8,630,000.00		9,230,000.00	8,630,000.00
玻纤沂水财政局节能减排补助	11,847,321.82			1,451,311.87	10,396,009.95
玻纤搬迁扶持资金	2,311,980.28			385,330.08	1,926,650.20
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			212,499.96	779,166.84
王楼制冷降温系统	2,444,441.31			2,409,890.46	34,550.85
玻纤 14 市级企业技术改造	500,000.00			100,000.00	400,000.00
古城安全改造资金	6,592,824.00	5,850,000.00		6,592,824.00	5,850,000.00
地质勘探费	1,819,900.00			1,819,900.00	
鲁西煤矿北区勘探费	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			100,880.04	848,857.72
农业示范项目	376,531.20			166,454.92	210,076.28

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	
济宁市科学技术局研发补助		638,900.00		638,900.00	
邱集安全改造资金		8,110,000.00			8,110,000.00
邱集塌陷地治理资金		2,469,800.00			2,469,800.00
玻纤技改项目补助资金		1,702,000.00		74,000.00	1,628,000.00
玻纤市级现代物流发展专项资金		600,000.00		22,857.16	577,142.84
玻纤新旧动能转换扶持资金		9,500,000.00		280,555.54	9,219,444.46
鲁北煤炭中央预算内投资补助-煤炭储备能力建设		9,820,000.00			9,820,000.00
物商本部社会保险补助		11,505.00			11,505.00
合计	40,946,220.45	47,332,205.00		27,367,221.31	60,911,204.14

### 33、其他非流动负债

项目	年末余额		年初余额
	投资金额	占比	
山能财务公司借款	910,000,000.00		1,560,000,000.00
待转管网并网费	86,570,827.02		
合计	996,570,827.02		1,560,000,000.00

注：待转管网并网费为子公司沂水热电的管网并网费相关的长期合同负债计入其他非流动负债。

### 34、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	占比			投资金额	占比
山东能源集团有限公司	3,754,596,907.50	81.04%	14,075,464.41		3,768,672,371.91	81.09%
建信（北京）投资基金管理有限责任公司	878,566,728.00	18.96%			878,566,728.00	18.91%
合计	4,633,163,635.50	100.00%	14,075,464.41		4,647,239,099.91	100.00%

注：根据山东省财政厅《关于同意山东省监狱管理局所属山东省微湖监狱、山东省邹城监狱资产部分划转的函》【财行函（2020）4号文】及山东省机关事务管理局《关于同意省监狱管理局划转微湖、任城、邹城监狱部分行政资产的函》【鲁事管函字（2020）44号文】，将山东省邹城监狱部分监狱资产划转至临矿集团所属山东里能里彦矿业有限公司，将任城监狱部分资产划至临矿集团所属山东里能鲁西矿业有限公司，增加临矿集团实收资本14,075,464.41元。实收资本超过注册资本，主要系公司尚未进行工商变更。

### 35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	1,167,866,785.13		602,810,694.00	565,056,091.13
其他资本公积	263,269,532.57			263,269,532.57
合计	1,431,136,317.70		602,810,694.00	828,325,623.70

注 1、根据山东能源集团有限公司，新汶矿业集团有限责任公司，龙口矿业集团有限公司，枣庄矿业（集团）有限责任公司，临沂矿业集团有限责任公司，淄博矿业集团有限责任公司与山东国欣颐养健康产业发展集团有限公司签订的关于无偿划转相关事宜的协议，将临矿集团持有的山东能源置业集团有限公司17.4267%股权无偿划转至颐

养集团，减少资本公积 261,400,333.08 元。

注 2：临矿集团子公司山东省田庄煤矿有限公司因去产能关井，根据《关于钢铁、煤炭行业化解过剩产能国有资产处置损失有关财务处理问题的通知》（财资〔2018〕1 号）文件规定：去产能企业应当及时确认和处理去产能过程中发生的资产损失，批准后，依次冲减未分配利润、任意盈余公积、法定盈余公积、资本公积和实收资本，冲减资本公积 51,027,834.46 元。

主要资产和人员划拨到子公司山东盟鲁采矿工程有限公司，山东省田庄煤矿有限公司不再纳入合并，

注 3：临矿集团孙公司山东东山新驿煤矿有限公司因小股东撤资，减少资本公积 290,934,233.61 元，临矿集团间接持有 100% 股权，故相应减少资本公积 290,934,233.61 元。

注 4：2020 年子公司山东玻纤股份有限公司上市，少数股东入资金额比相应持股比例账面净资产少 2,045,062.56 元，调减资本公积 2,045,062.56 元。

注 5、2020 年子公司山东煤炭技师学院小股东退出，少数股东退资金额比相应持股比例账面净资产少 2,596,769.71 元，调增资本公积 2,596,769.71 元。

### 36、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		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	-19,039,964.44			-19,039,964.44		118,564,794.10
合计	137,604,758.54	-19,039,964.44			-19,039,964.44		118,564,794.10

### 37、专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
安全生产费	4,588,119.20	270,650,619.46	272,225,019.02	3,013,719.64
维简费	92,657,698.67	105,562,828.77	125,195,889.15	73,024,638.29
采煤塌陷地综合治理费	426,210,242.52	167,461,732.10	234,767,150.37	358,904,824.25
合计	523,456,060.39	543,675,180.33	632,188,058.53	434,943,182.18

其中，对少数股东权益产生的影响：

期间	增加	减少	合计
2020 年度影响数	125,013,058.91	131,758,832.77	-6,745,773.85

注：如果不考虑对少数股东权益产生的影响，本年计提安全生产费 342,781,361.31 元，实际使用 343,529,997.73 元；计提维简费 145,539,668.64 元，实际使用 165,529,942.23 元；计提塌陷治理补偿费 180,367,209.29 元，实际使用 254,886,951.34 元。

### 38、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	529,730,544.86	20,898,378.62		550,628,923.48
合计	529,730,544.86	20,898,378.62		550,628,923.48

### 39、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
期初未分配利润	3,095,304,879.74	3,127,163,371.47
会计政策变更（注 1）	-43,774,656.18	
去产能导致损失调整（注 2）	-235,548,153.56	
加：本期归属于母公司股东的净利润	530,611,670.09	154,866,335.67
减：提取法定盈余公积	20,898,378.62	39,924,827.40
应付股东股利	36,290,000.00	146,800,000.00
三供一业移交资产	10,745.92	
期末未分配利润	3,289,394,615.55	3,095,304,879.74

注 1、会计政策变更：子公司山东玻纤股份有限公司属于上市公司，按财政部下发了《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，本公司管网并网费收入确认由原来的“公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，取得工程验收单据，此时确认管网并网费收入”变更为“公司与客户签订管网并网合同，由公司从主管道开口，并依据合同约定将供热管道延伸至用热方建筑红线，当公司向客户开始供暖时，按 10 年分摊确认收入”；影响总额 83,000,436.58 元，其中减少归属于母公司的未分配利润 43,774,656.18 元，减少少数股东权益 39,225,780.40 元。

注 2、临矿集团子公司山东省田庄煤矿有限公司、山东省武所屯生建煤矿 2020 年因去产能关闭，根据《关于钢铁、煤炭行业化解过剩产能国有资产处置损失有关财务处理问题的通知》（财资〔2018〕1 号）文件规定：去产能企业应当及时确认和处理去产能过程中发生的资产损失，批准后，依次冲减未分配利润、任意盈余公积、法定盈余公积、资本公积和实收资本，去产能损失冲减未分配利润 235,548,153.56 元。

注 3、公司 2020 年根据主管财政机关会同国有资产监督管理机构批准的文件和与接收资产的地方人民政府签定了协议，无偿移交了相关资产，依据财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知财企〔2005〕62 号文，冲减未分配利润 10,745.92 元。

#### 40、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	32,961,183,403.26	29,427,743,408.18	27,917,782,351.23	23,898,410,235.68
煤炭产品	6,474,702,114.45	4,099,500,580.93	6,941,985,937.41	3,961,129,115.63
电力产品	346,254,450.89	264,136,503.53	333,378,513.12	262,245,222.28
物流贸易	23,443,193,093.57	23,278,691,128.09	18,210,202,492.76	18,028,615,241.98
玻纤	1,675,191,531.88	1,201,597,849.87	1,502,891,867.59	1,068,773,636.53
运输业务	5,437,308.27	40,089,845.47	9,988,178.22	40,554,481.69
教育培训	35,166,214.48	11,745,086.57	31,649,725.42	16,319,523.06
宾馆招待所	46,397.54	25,150.05	589,378.07	540,967.17
铁精粉	947,908,520.56	508,310,907.59	840,362,862.06	475,557,755.27
其他	33,283,771.62	23,646,356.08	46,733,396.58	44,674,292.07
其他业务小计	539,776,744.40	224,774,958.64	547,970,081.19	274,652,412.72
材料销售	492,138.71		1,189,757.39	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
转供电	8,326,352.03	7,834,960.27	3,415,661.03	3,340,630.66
运输业务				
资产经营租赁	6,890,977.44		8,500,211.71	52,147,526.29
后勤物业	217,961.23		118,707.10	
修理修配			2,767.12	1,067.96
废料收入	28,907,675.71	152,000.00	20,633,109.25	
低热值煤	341,253,397.48	184,471,833.11	365,071,958.07	196,240,614.31
托管服务	15,298,855.74		28,199,081.03	21,051,588.11
电厂供暖供气	331,882.42		825.69	
其他	138,057,503.64	32,316,165.26	120,838,002.80	1,870,985.39
合计	33,500,960,147.66	29,652,518,366.82	28,465,752,432.42	24,173,062,648.40

#### 41、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	381,227,741.90	334,169,314.61
城市建设维护税	41,747,980.72	55,423,253.13
教育费附加	22,715,817.25	26,087,773.14
地方教育附加	15,147,337.06	17,390,271.18
水利建设基金	11.31	456.13
房产税	31,533,623.23	29,153,677.70
土地使用税	24,821,081.01	26,480,013.96
车船使用税	230,009.94	233,164.14
耕地占用税		100,242,507.66
印花税	7,371,310.73	5,921,870.65
环保税	3,037,395.97	1,852,566.88
水土保持补偿费		118,506.00
其他	1,322,737.00	2,317,139.84
合计	529,155,046.12	599,390,515.02

#### 42、销售费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	7,434,136.35	7,387,957.43
职工薪酬	96,422,610.59	83,075,034.39
折旧费	28,016,052.10	23,748,249.72
修理费	2,323,415.64	2,210,500.45
电费	1,603,702.68	1,664,871.56
租赁费	2,234,458.72	4,546,208.64
办公费	796,491.79	802,261.34
差旅费	986,452.41	2,117,522.14

项目	本期金额	上期金额
运输费	29,574,528.02	91,112,004.22
港杂费	272,348.61	6,051,668.58
装卸费	975,173.93	1,722,119.52
包装费	82,722.33	47,780.64
仓储保管费	137,711.87	1,044,895.49
广告宣传费	36,785.70	342,904.78
保险费	583,036.73	184,512.26
展览费	466,981.09	515,710.92
会议费	5,241.51	86,823.10
销售服务费	3,149,694.70	4,156,434.79
业务经费		23,724.35
业务招待费	1,086,954.54	730,632.07
其他	8,729,481.18	11,504,601.11
合计	184,917,980.49	243,076,417.50

### 43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	22,293,574.31	21,783,652.71
职工薪酬	646,315,031.82	910,641,106.79
电费	14,969,522.95	9,915,720.05
折旧费	132,615,734.75	106,607,910.34
修理费	112,172,027.16	105,899,447.76
咨询费	12,411,392.15	19,150,633.87
聘请中介机构费	10,241,481.93	12,317,444.39
诉讼费	523,346.34	109,756.74
排污费	5,582.18	15,620.00
办公费	5,714,452.09	4,882,914.37
水费	399,517.31	510,744.91
取暖费	4,383,343.68	3,593,469.92
租赁费	5,131,467.72	4,583,141.65
差旅费	6,434,843.51	8,347,504.84
会议费	1,076,580.00	1,444,682.35
业务招待费	10,287,419.92	10,658,082.40
保险费	1,370,018.73	1,490,420.07
运输费	2,613,471.32	2,656,561.65
无形资产摊销	21,216,854.73	18,571,898.73
长期待摊费用摊销	20,952,096.72	12,778,147.22
警卫消防费	2,069,348.43	2,300,646.74

项目	本期金额	上期金额
地方规费	6,783,666.66	8,827,420.22
土地使用费	10,147.61	105,000.00
绿化费	1,621,308.43	2,431,061.93
开办费	39,563.72	
党建活动经费	17,336,991.12	16,681,870.94
其他	45,443,402.59	100,374,349.17
合计	1,104,432,187.88	1,386,679,209.76

#### 44、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	150,177,638.51	127,020,246.16
职工薪酬	229,168,751.80	256,954,649.72
水电费	6,429,665.71	10,822,897.06
折旧费	27,460,949.09	27,272,166.26
咨询费	203,519.16	462,080.17
聘请中介机构费	11,881.18	
办公费	6,436.28	82,959.27
差旅费	10,479.84	122,670.61
会议费	2,256.44	
业务招待费	363,900.00	
无形资产摊销	2,121,791.02	
项目改造费	9,965,437.19	11,202,009.17
运杂费		174.76
单台价值 30 万元以下科研设备支出	70,796.46	20,353.98
其他	18,036,154.07	13,651,238.48
合计	444,029,656.75	447,611,445.64

#### 45、财务费用

项目	本期金额	上期金额
外部利息支出	880,782,306.28	851,915,589.40
外部利息收入（收入以“-”号填列）	-86,741,164.72	-61,591,687.81
汇兑净损失	5,205,432.70	-396,763.95
金融业务手续费	25,534,840.00	23,118,859.87
内部利息收支（收入以“-”号填列）	-24,977,818.98	-47,279,863.29
其他财务费用	2,900,102.87	4,441,244.74
合计	802,703,698.15	770,207,378.96

#### 46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	-117,430.00
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-4,195,200.70
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,595,950.68
合 计	-5,908,581.38

#### 47、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-30,975,463.30	-110,378,856.60
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-1,305,000.01	-4,989,755.05
长期股权投资减值损失（损失以“-”号填列）	56,605,461.99	
在建工程减值损失（损失以“-”号填列）		-2,417,417.80
固定资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,564,711.30	-158,168,360.20
无形资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,958,805.92
合计	19,760,287.38	-332,913,195.57

#### 48、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	78,539,034.42	61,914,875.38	78,539,034.42
代扣个人所得税手续费返还	1,010,960.84	783,196.86	1,010,960.84
合计	79,549,995.26	62,698,072.24	79,549,995.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	拨款文号	2020 年金额	与资产相关/与收益相关
专利资助	地方性政策文件	8,000.00	与收益相关
稳岗补贴	临人社字[2019]49号、鲁人社字[2019]85号、鲁政办发(2020)14号	598,408.00	与收益相关
收济宁任城科学技术局研究开发补贴	济科字[2019]32号	781,300.00	与收益相关
收中国人寿财产保险公司保费补贴	济任财发(2018)2号	39,782.40	与收益相关
收 2020 年促进就业创业专项资金	鲁政发[2020]5号	16,000.00	与收益相关
收水站运营补助	济环函(2019)63号	3,766.00	与收益相关
收环境运营补助	关于拨付 2020 年度济宁市重点监管企业自动监测系统运营补助费的通知济环办[2020]23号	4,032.00	与收益相关
收任城农业局耕地质量提升补助款	关于任城区 2018 年耕地质量提升生态循环农业示范项目建设内容与概算批复济任农字【2018】77号	16,900.00	与收益相关
收都市现代农业扶持资金	关于推荐喻兴农业园分公司申报都市现代农业的报告喻政呈【2018】26号	200,000.00	与收益相关
收认证荣誉都是现代农业项目扶持款	关于鼓励扶持都市现代农业发展助推乡村振兴的意见济任发【2018】4号	7,536.00	与收益相关
收 19 年度区级科技计划项目资金	关于召开高效养殖技术研究与示范项目验收通知济任科验字【2019】24号	150,000.00	与收益相关
安全改造资金	山东煤矿安全监察局办公室关于做好 2018 年安全生产预防及应急专项资金煤矿安全项目申报工作的函	2,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	关于转发省人力资源社会保障厅、省财政厅、省发展改革委员会、省工业和信息化厅《关于	757,400.00	与收益相关

补助项目	拨款文号	2020 年金额	与资产相关/与收益相关
	进一步做好失业保险支持稳定就业岗位的通知》的通知济人社字[2019]41号		
稳岗补贴	印发关于积极应对新冠疫情做好稳就业工作的若干措施的通知鲁政发[2020]5号	537,874.50	与收益相关
稳岗补贴	印发关于积极应对新冠疫情做好稳就业工作的若干措施的通知鲁政发[2020]5号	215,149.80	与收益相关
稳岗补贴	鲁政办发[2020]4号、鲁人社字[2019]85号	326,473.00	与收益相关
国债资金设备形成的折旧		409,890.46	与收益相关
农业园政府补助设备形成的折旧	关于任城区 2018 年耕地质量提升生态循环农业示范项目建设内容与概算批复济任农字【2018】77号	45,934.92	与收益相关
农险赔偿	任城区 2020 年政策型保险玉米、大豆投保户受灾损失产量调查结果	120,061.76	与收益相关
收济宁任城市场监督管理局专利资助	关于拨付济宁市 2019 年上半年知识产权(专利)资助资金的通知济知发[2018]27号	14,000.00	与收益相关
收济宁任城市场监督管理局专利资助	关于拨付济宁市 2019 年上半年知识产权(专利)资助资金的通知济知发[2018]27号	2,000.00	与收益相关
收济宁任城市场监督管理局专利资助	济宁市任城区人民政府办公室关于印发济宁市任城区专利资助与奖励办法的通知	12,000.00	与收益相关
收济宁任城市场监督管理局专利资助	关于拨付济宁市 2019 年下半年知识产权(专利)资助资金的通知济知发[2018]27号	2,000.00	与收益相关
临沂失业保险稳岗补贴	鲁人社字(2019)85号	1,439,617.50	与收益相关
兗州科技局研发财政补助	济科字(2019)32号	670,900.00	与收益相关
兗州区就业中心转古城用工补贴	兗州区应对疫情稳就业政策实施细则	36,000.00	与收益相关
通风系统使用安全改造资金	鲁发改投资【2019】187号	6,592,824.00	与收益相关
济宁市企业监测运营补助费	济环办(2020)23号	6,048.00	与收益相关
安全生产责任保险补贴	鲁财工(2017)44号	66,738.00	与收益相关
增值税即征即退	财税(2001)198号	8,661,823.54	与收益相关
稳岗补贴	2020 年企业稳岗返还公示名单(第三批)	624,517.00	与收益相关
稳岗补贴	2020 年济宁市稳岗返还(补贴)公示表(第 5 期)	100,301.00	与收益相关
自动监测系统运营补助	关于拨付 2020 年度济宁市重点监管企业自动监测系统运营补助费的通知	4,032.00	与收益相关
知识产权专利资助	济科字(2017)38号	102,700.00	与收益相关
收 2019 第二批研究开发补助	山东省企业研究开发财政补助资金管理暂行办法	542,000.00	与收益相关
创新发展基金	鲁财教(2016)80号	1,277,900.00	与收益相关
济宁市科学技术局研发补助	济科字(2019)32号	638,900.00	与收益相关
稳岗补贴	《临沂市人民政府关于积极应对新冠肺炎疫情做好稳就业工作的实施意见》(临政发<2020>3号)	401,820.00	与收益相关
新型学徒培训补助款	《临沂市人力资源和社会保障局临沂市财政局关于全面推行企业新型学徒制的通知》(临人社发<2019>29号)	2,927,000.00	与收益相关
社会保险局稳岗补助	鲁人社(2019)85号、济政字(2020)5号	981,440.00	与收益相关
2020 年研发补助	地方性政府文件	850,300.00	与收益相关
2018-2019 年专利资助金	济知发(2017)20号	7,500.00	与收益相关
2019 年度运营补助费	地方性政府文件	7,532.00	与收益相关

补助项目	拨款文号	2020 年金额	与资产相关/与收益相关
知识产权局专科资助金	地方性政府文件	500.00	与收益相关
稳岗补贴	聊政发[2020]4 号、鲁人社字[2019]85 号	679,409.51	与收益相关
技术改造专项资金	临财企[2014]61 号	100,000.00	与资产相关
搬迁扶持资金	2013 年 10 月 24 日沂源县人民政府纪要	385,330.08	与资产相关
年产 90000 吨 ECER 玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	临财企指[2016]9 号	212,499.96	与资产相关
热电联产改扩建项目补助	沂发改投资[2018]7 号	1,451,311.87	与资产相关
8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助	源政发[2019]1 号	100,880.04	与资产相关
技改项目补助资金	沂委[2017]8 号	74,000.00	与资产相关
市级现代物流发展专项资金	淄财指[2019]76 号	22,857.16	与资产相关
新旧动能转换扶持资金	源发[2017]21 号	280,555.54	与资产相关
淄博市稳岗补贴	淄人社发[2015]61 号	532,438.00	与收益相关
企业扶持发展资金	源经管发[2020]22 号	5,000,000.00	与收益相关
沂水县失业保险支持企业稳定就业岗位返还	沂人社发[2019]35 号	1,386,798.03	与收益相关
沂水县职业培训补贴	补贴资金的报告	53,700.00	与收益相关
临沂市第十届市长质量奖	临政字[2020]86 号	150,000.00	与收益相关
省级企业技术中心奖励资金	沂政发[2019]43 号	300,000.00	与收益相关
沂水县人社局 2020 年失业动态检测补贴	临财社[2019]9 号	2,400.00	与收益相关
山东省科技厅 2020 年研发补助	鲁科字(2019)91 号	24,600.00	与收益相关
标杆企业奖励、新旧动能扶持资金等	源政发[2019]14 号	850,000.00	与收益相关
两化融合支持项目	淄财综服指[2019]75 号	400,000.00	与收益相关
沂源县劳动服务中心以工代训补贴	关于做好全市“以工代训”补贴的通知	52,500.00	与收益相关
淄博知识产权发展中心专利资助款	淄财工[2020]1 号	3,000.00	与收益相关
社会保险补助	鲁人社字【2019】85 号	11,934.00	与收益相关
稳岗补贴返还	2020 年临沂市启动稳岗返还工作公告	125,902.00	与收益相关
稳岗补贴返还	鲁人社字[2020]63 号	72,429.00	与收益相关
“四上企业”奖金	岚政发[2018]15 号	100,000.00	与收益相关
2018 年度任城区专利资助奖励	关于调整和完善《济宁市专利资助办法》的通知济知发【2018】27 号	7,500.00	与收益相关
社会事业保险局稳岗补贴	关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知鲁人社字[2020]63 号	733,575.00	与收益相关
生态环境局水站运营补助费	关于拨付 2019 年度济宁市重点监管企业自动监测系统运营补助费的通知济环函【2019】63 号	2,636.00	与收益相关
安全生产责任险财政补贴	山东省实施安全生产责任保险试点财政奖补办法	33,600.00	与收益相关
2019 年度市级专利资助	关于印发济宁市任城区专利资助与奖励办法的通知济任政办发【2019】6 号	19,000.00	与收益相关
生态环境局自动监测系统运	关于拨付 2020 年度济宁市重点监管企业自动	4,032.00	与收益相关

补助项目	拨款文号	2020 年金额	与资产相关/与收益相关
营补助	监测系统运营补助费的通知济环办【2020】23号		
安全改造项目补助资金	暂无批文	3,881,817.28	与收益相关
稳岗补贴	鲁政发(2020)5号	466,973.00	与收益相关
邹城财政局重点监管企业运营费		3,766.00	与收益相关
2020 年研发补助		236,200.00	与收益相关
稳岗补贴	《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策的通知》鲁人社字(2020)85号	648.00	与收益相关
稳岗补贴	《山东省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染肺炎疫情支持中小企业平稳健康发展的若干意见》鲁政办发(2020)4号	556,393.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	《关于印发应对疫情稳就业细则的通知》临人社字(2020)20号	12,000.00	与收益相关
土地使用税退回款		714,831.96	与收益相关
收稳岗补贴	延人社发【2020】27号	71,712.00	与收益相关
收子长资源局土地开发费	子政函(2020)166号	4,157,970.00	与收益相关
社会保险退回款	暂无批文	40,425.00	与收益相关
安全改造资金	鲁发改投资[2020]924号	9,230,000.00	与收益相关
稳岗补贴(菏泽煤电)	暂无批文	2,634,100.00	与收益相关
稳岗补贴	鲁人社字[2020]63号	21,027.00	与收益相关
鄂前旗财政局项目资金	额财教指[2019]501号文、市级应用研发项目、额财教指[2019]301号文自治区科技创新引导奖励资金、额财教指[2019]498号文	2,995,000.00	与收益相关
鄂前旗公证处工资保障金利息	领取提存物通知书【(2020)鄂额前证字第244号】22号、10号	2,710.16	与收益相关
鄂前旗就业局稳岗补贴	《鄂尔多斯市关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》鄂人社发(2019)191号	8,025,870.95	与收益相关
鄂前旗就业局以工代训款	鄂人社函(2021)7号转发自治区人社厅关于2021年以工代训工作受理的通知	55,800.00	与收益相关
内蒙古火炬高技术产业开发中心奖金	内科发高字[2019]11号文-第八届创新创业大赛自治区10万元	50,000.00	与收益相关
合计		78,539,034.42	

#### 49、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,453,810.70	2,886,592.77
资产清查收益	16,253,972.22	
出售山东绿源特种材料有限责任公司股权收益	32,046,345.40	
合计	61,754,128.32	2,886,592.77

#### 50、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负债		123,000.00
合计		123,000.00

#### 51、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	16,349,776.11	13,052,594.49	16,349,776.11
其中：固定资产处置收益	16,349,776.11	13,052,594.49	16,349,776.11
无形资产处置收益			
合计	16,349,776.11	13,052,594.49	16,349,776.11

## 52、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
债务重组利得		2,035,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助		509,277.63	
非流动资产毁损报废利得	213,335.07	349,072.43	213,335.07
罚款收入	2,349,249.96	3,531,738.91	2,349,249.96
其他利得	17,223,847.05	56,029,917.76	17,223,847.05
无法支付的款项	44,648,797.50	19,533,370.70	44,648,797.50
非货币性资产交换利得	353,120.46		353,120.46
资源压覆款	5,025,500.00		5,025,500.00
合计	69,813,850.04	81,988,377.43	69,813,850.04

## 53、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		18,230.00	
非流动资产毁损报废损失	123,436.04	85,184.08	123,436.04
赔偿金及违约	1,247,676.27	1,413,385.34	1,247,676.27
罚款支出	6,876,972.00	9,476,373.71	6,876,972.00
税款滞纳金	1,858,480.17		1,858,480.17
公益性捐赠支出		10,000,000.00	
其他支出	1,994,542.07	15,805,749.74	1,994,542.07
合计	12,101,106.55	36,798,922.87	12,101,106.55

## 54、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	208,027,620.87	369,165,138.09
递延所得税费用	117,605,804.96	26,593,122.52
合计	325,633,425.83	395,758,260.61

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	31,260,885.89	45,688,018.36
利息收入	86,741,164.72	108,871,551.10
罚没收入	2,349,249.96	3,531,738.91

项目	本期金额	上期金额
其他收入	43,043,412.93	
保证金退回	49,908,753.84	
税费返还	6,989,265.88	
代收代付款		
合计	220,292,733.22	158,091,308.37

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
罚款支出等	2,053,040.48	10,889,759.05
技术研发费用	14,756,715.74	
管理费用及销售费用	385,699,008.64	616,651,877.91
手续费支出	25,534,840.00	27,560,104.61
塌陷补偿费	195,174,788.92	
代收代付款		10,371,480.48
公益性捐赠		10,000,000.00
合计	623,218,393.78	675,101,741.57

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中鼎融资租赁放款	175,788,950.00	
信用证或承兑汇票保证金	45,080,000.00	184,376,698.37
兴业租赁放款	240,000,000.00	
平安租赁放款	95,200,722.69	
银承质押到期托收冻结资金		50,061,655.00
合计	556,069,672.69	234,438,353.37

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中鼎融资租赁还款	162,500,000.00	
平安租赁、兴业租赁还款	254,457,220.29	
民生银行黄金租赁还款	49,969,500.00	
开具银行承兑汇票和信用证的保证金	106,425,357.88	
合计	573,352,078.17	

### 56、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	686,788,129.80	247,180,424.94
加：资产减值准备	-13,851,706.00	332,913,195.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,657,284.10	1,478,677,904.32

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	126,037,015.76	131,848,224.36
长期待摊费用摊销	107,157,486.96	91,477,774.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,349,776.11	-13,052,594.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-89,899.03	-263,888.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		123,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	880,782,306.28	851,915,589.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,754,128.32	-2,886,592.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,515,906.40	-8,058,706.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	753,385.41	803,288.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,507,256.89	-12,730,844.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,266,781,776.80	-613,669,976.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,886,081,432.07	-1,053,691,181.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,449,839,093.09	1,430,585,616.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,790,764,987.44	3,857,587,970.70
减：现金的期初余额	3,857,587,970.70	3,729,830,296.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,066,822,983.26	127,757,673.97

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,790,764,987.44	3,857,587,970.70
其中：库存现金	48,275.00	222,091.57
可随时用于支付的银行存款	2,790,052,324.33	3,857,365,879.13
可随时用于支付的其他货币资金	664,388.11	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,790,764,987.44	3,857,587,970.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 57、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,023,318,308.65	保证金或冻结等
应收票据	146,609,986.02	质押
固定资产	2,446,133,420.77	融资租赁和抵押
无形资产	100,553,153.37	抵押
合计	3,716,614,868.81	

### 58、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			117,944,128.37
其中：美元	16,689,438.47	6.4917	108,348,128.66
澳元	1,912,963.68	5.0163	9,595,999.71
应收账款			161,940.38
其中：美元	24,818.83	6.5249	161,940.38
澳元			
预付账款			1,832,377.60
其中：美元	384.62	6.5249	2,509.61
澳元	364,784.40	5.0163	1,829,867.99
其他应收款			956,675.08
其中：美元			
澳元	190,713.29	5.0163	956,675.08
应付账款			46,836.12
其中：美元	7,178.06	6.5249	46,836.12
澳元			
其他应付款			66,500,000.00
其中：美元	10,191,727.08	6.4917	66,500,000.00
澳元			
长期借款			1,947,523,035.51
其中：美元	300,000,000.00	6.4917	1,947,523,035.51
澳元			
应付债券			649,174,345.17
其中：美元	100,000,000.00	6.4917	649,174,345.17
澳元			
合计			2,784,139,338.22

### 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
淄博矿业集团物资供应有限公司	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
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
上海飞盛国际贸易有限公司	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
山东兗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
山东能源重装集团恒图科技有限公司	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
山东能源集团创元投资有限公司	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	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
山东方大工程有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
鄂托克前旗临矿房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	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
枣庄矿业集团付村煤业有限公司	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
枣庄矿业（集团）有限责任公司接待中心	受同一实际控制人控制的公司
枣庄安运电力工程有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
兗州煤业股份有限公司	受同一实际控制人控制的公司
兗州东方机电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
兗煤国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制的公司
兗矿煤化供销有限公司	受同一实际控制人控制的公司
兗矿集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
新风光电子科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的公司
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	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
山东新升实业发展有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	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
山东能源重装集团骏马电机制造有限公司	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	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
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	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、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团有限公司	煤炭生产	16,221.00	
山东能源煤炭营销有限公司	煤炭生产	5,300,227,550.67	5,969,868,526.26
山东良庄矿业有限公司	其他		455,077.79
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	其他		10,543,252.51
山东泰安煤矿机械有限公司	物流贸易	1,886.79	2,152,800.88
山东莱芜煤矿机械有限公司	物流贸易	1,433,260.37	69,827.60
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	物流贸易		1,886.79
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	物流贸易		1,886.79
山东康格能源科技有限公司	物流贸易	1,886.79	1,886.79
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	其他	2,330.10	
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	其他	922.33	
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	煤炭生产	316,035,049.80	
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	其他	7,547.17	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源重装集团东岳橡塑有限公司	物流贸易	1,886.79	
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	其他	1,046,314.13	
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	物流贸易	1,886.79	
枣庄矿业（集团）济宁七五煤业有限公司	培训费	2,330.10	
山东新升实业发展有限责任公司	物流贸易	1,886.79	
山东亿和橡胶输送带有限公司	物流贸易	1,886.79	
枣庄矿业集团新安煤业有限公司	培训费	2,330.10	
新风光电子科技股份有限公司	物流贸易	1,886.79	
兖矿集团有限公司	其他	2,380.00	
兖矿煤化供销有限公司	煤炭生产	15,406,936.98	
兖煤国际贸易有限公司	煤炭生产	351,129,889.00	
兖州东方机电有限公司	物流贸易	1,886.79	
兖州煤业股份有限公司	培训费	27,961.19	
枣庄矿业（集团）有限责任公司接待中心	煤炭生产	31,646.02	
枣庄矿业集团付村煤业有限公司	培训费	2,330.10	
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	物流贸易	1,886.79	
合计		5,985,391,980.17	5,983,095,145.41

(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
山东能源国际贸易有限公司	物流贸易	110,428,352.09	64,872,448.34
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	材料配件款	107,192,497.53	62,292,899.07
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	材料配件款		6,868.19
山东兖州煤矿机械有限公司	材料配件款	4,215,444.92	4,684,202.97
山东泰安煤矿机械有限公司	材料配件款	938,919.40	8,814,647.89
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	材料配件款	142,644.03	919,844.39
山东莱芜煤矿机械有限公司	材料配件款	840,287.10	5,459,932.84
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	材料配件款	587,173.69	268,858.85
山东能源重装集团莱芜装备制造有限公司	材料配件款	1,369,703.40	322,280.46
山东亿和橡胶输送带有限公司	材料配件款	73,420.35	26,763.58
淄博矿业集团物资供应有限公司	物流贸易		30,737,499.48
山东康格能源科技有限公司	材料配件款	7,486,150.45	4,401,875.22
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	材料配件款		3,731,024.00
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	材料配件款	2,354,948.68	2,733,602.31
山东东辰共赢物业管理有限公司	物业管理	6,001,908.41	2,002,484.69
山东盛安贝新能源有限公司	材料配件款	294,000.00	1,568,242.68
山东淄矿铁路运输有限公司	材料配件款		581,129.20
新汶矿业集团设计研究院有限公司	技术服务		65,094.34
山东方大工程有限责任公司	工程款		38,938.05

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源重装集团东岳橡塑有限公司	煤炭生产	47,807.01	6,494.51
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	煤炭生产	5,309,734.51	
山东能源集团煤炭营销有限公司	煤炭生产	6,832,087.73	
山东能源招标有限公司	服务费	23,584.91	
山东能源重装集团骏马电机制造有限公司	修理费	31,415.93	
兗州东方机电有限公司	维修费	6,371.68	
兗州煤业股份有限公司	材料配件款	13,760,178.76	
枣庄安运电力工程有限责任公司	技术服务	64,150.94	
合计		268,000,781.52	193,535,131.06

(3) 关联方借款利息收入情况

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中装备制造有限公司	借款利息	619,942.86	
山东泰安煤矿机械有限公司	借款利息	6,731,712.57	
合计		7,351,655.43	

(3) 关联方借款利息支出情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团财务有限公司	借款利息	93,214,720.00	
合计		93,214,720.00	

(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	12,940.00	2008-05-30	2021-10-29	否
内蒙古三新铁路有限责任公司	4,380.00	2008-05-30	2021-10-29	否
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	1,443.00	2010-06-30	2022-06-29	否
合计	18,763.00			

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	担保是否已经履行完毕
山东能源集团有限公司	6,616.00	2017-08-03	2022-08-03	否
山东能源集团有限公司	6,616.00	2017-08-03	2022-08-03	否
山东能源集团有限公司	65,249.00	2020-07-15	2023-07-15	否
山东能源集团有限公司	195,747.00	2020-07-22	2023-07-20	否
山东省田庄煤矿有限公司	8,000.00	2020-01-15	2021-01-15	否
山东能源集团有限公司	50,000.00	2018-03-29	2023-03-29	否
山东能源集团有限公司	50,000.00	2018-08-10	2023-08-10	否
山东能源集团有限公司	100,000.00	2019-11-21	2024-11-21	否
山东能源集团有限公司	100,000.00	2019-03-06	2022-03-06	否
山东能源集团有限公司	200,000.00	2020-03-13	2025-03-13	否

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

关联方	年末余额	年初余额
一、应收账款		
山东能源煤炭营销有限公司	24,686,227.18	36,692,724.45
新汶矿业集团物资供销有限责任公司		1,884.26
上海飞盛国际贸易有限公司		3,637,981.10
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心		6,399,365.37
山东良庄矿业有限公司		1,270,001.84
山东省三河口矿业有限责任公司	3,900.00	3,900.00
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司		158,107.00
山东新阳能源有限公司		167,240.96
山东能源国际贸易有限公司	3,637,981.10	112,520.00
山东祥泰洁净煤有限公司		4,399.75
山东莱芜煤矿机械有限公司	268,764.80	268,764.80
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	
山东能源集团有限公司	200.00	
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	116,679,887.76	
兖矿集团有限公司	300.00	
兖州煤业股份有限公司	2,600.00	
枣庄矿业(集团)有限责任公司接待中心	35,760.00	
合计	149,455,620.84	48,716,889.53
二、预付款项		
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	480,000.00	20,489,742.06
山东能源集团煤炭营销有限公司	2,440,917.99	381,192.27
山东莱芜煤矿机械有限公司	1,081,691.75	
兖州煤业股份有限公司	9,200,998.00	
合计	13,203,607.74	
三、其他应收款		
山东省滕东生建煤矿		186,259,395.84
山东临矿置业有限责任公司		150,662,779.71
山东能源招标有限公司	500.00	56,600.00
鄂托克前旗临矿房地产开发有限公司		146,353,047.45
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	13,813,609.02	13,156,469.59
山东泰安煤矿机械有限公司	161,167,873.43	154,032,258.11
济南恒民机械设备有限公司	2,214,336.80	
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	800,000.00	
兖矿煤化供销有限公司	600,000.00	
兖州煤业股份有限公司	100,000.00	

关联方	年末余额	年初余额
合计	178,696,319.25	650,520,550.70

(2) 应付项目

关联方	年末余额	年初余额
一、应付账款		
山东能源国际贸易有限公司	14,789,714.66	17,942,591.24
山东莱芜煤矿机械有限公司	2,536,160.52	5,679,696.63
山东方大工程有限责任公司		886,077.54
枣庄矿业集团中兴建安公司		3,164,315.93
山东能源重装集团莱芜装备制造有限公司	1,709,920.50	2,099,250.5
山东兗州煤矿机械有限公司	162,751.26	3,785,582.61
山东泰安煤矿机械有限公司	3,964,344.11	4,096,227.94
山东亿和橡胶输送带有限公司	236,681.85	153,716.85
枣庄矿业集团物资供销公司制链厂	47,316.76	214,439.82
山东华新建筑工程集团有限责任公司		63,543.08
枣庄联鑫实业有限责任公司		18,000.00
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	7,761.05	7,761.05
新汶矿业集团设计研究院有限公司		69,000.00
盛源荣达实业公司		52,588.40
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	39,424.16	8,924.16
山东天安安全检测技术服务有限公司		14,040.00
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司		2,486,892.28
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	30,062.61	1,788,970.60
山东康格能源科技有限公司	3,993,469.00	2,814,119.00
山东盛安贝新新能源有限公司	962,242.68	1,568,242.68
山东淄矿铁路运输有限公司		656,676.00
山东东辰共赢服务有限公司	376,636.88	
山东东辰共赢物业管理有限公司	103,706.13	312,540.33
山东能源重型装备制造集团有限责任公司新汶分公司		279,150.50
淄博矿业集团设计院有限责任公司		10,000.00
山东能源重装集团鲁南装备制造有限公司	9,624.00	9,624.00
山东能源重装集团东岳橡塑有限公司	61,360.70	7,338.80
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	13,738,080.15	
山东能源重装集团恒图科技有限公司	28,800.00	
山东能源重装集团骏马电机制造有限公司	3,550.00	
山东兗矿集团长龙电缆制造有限公司	21,772.21	
新风光电子科技股份有限公司	1,098,000.00	
兗矿东华重工有限公司	2,000.00	
兗矿集团有限公司总医院	115,002.00	

关联方	年末余额	年初余额
兗州东方机电有限公司	1,953,800.00	
枣庄安运电力工程有限责任公司	68,000.00	
合计	46,060,181.23	48,189,309.94
<b>二、预收款项</b>		
山东能源煤炭营销有限公司	112,438,219.68	110,945,258.40
山能国际物流(北京)有限公司	7,265.56	3,447.20
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	417.72	
合计	112,445,902.96	110,948,705.60
<b>三、应付股利</b>		
山东能源集团创元投资有限公司	66,918,445.94	98,920,301.07
合计	66,918,445.94	98,920,301.07
<b>四、其他应付款</b>		
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司		400,000.00
山东方大工程有限责任公司		1,000.00
山东泰安煤矿机械有限公司	12,000.00	12,000.00
山东莱芜煤矿机械有限公司	136,030.56	261,837.44
山东能源集团煤炭营销有限公司(临沂营销处)	55,574.30	
山东盛安贝新能源有限公司	2,000.00	
合计	205,604.86	674,837.44
<b>五、短期借款</b>		
山东能源集团财务有限公司	1,350,000,000.00	
合计	1,350,000,000.00	
<b>六、长期借款</b>		
山东能源集团财务有限公司	910,000,000.00	
合计	910,000,000.00	

## 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	年末余额				
	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	13,404,590.03	100.00	428,636.00	3.20	12,975,954.03
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,351,320.00	10.08	428,636.00	31.72	922,684.00
(2) 采用不计提坏账准备的组合	12,053,270.03	89.92			12,053,270.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,404,590.03	100.00	428,636.00	3.20	12,975,954.03

(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
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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,600.00		
1 至 2 年	195,900.00	19,590.00	10.00
2 至 3 年	224,920.00	67,476.00	30.00
3 至 5 年	530,500.00	265,250.00	50.00
5 年以上	95,400.00	76,320.00	80.00
合计	1,351,320.00	428,636.00	

(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) 组合中, 采用不计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	3,096,000.00	1-2 年	预计可收回
山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿	52,000.00	1 年以内	预计可收回
临沂亿金物资有限责任公司	34,207.02	1 年以内	预计可收回
上海泓舜国际贸易有限责任公司	58,826.01	1 年以内	预计可收回
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	305,601.48	1 年以内	预计可收回
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	1-2 年	预计可收回
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	610,290.00	1 年以内	预计可收回

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
山东东山古城煤矿有限公司	3,754,738.96	1年以内	预计可收回
山东东山古城煤矿有限公司综合利用电厂	1,606.56	1年以内	预计可收回
合计	12,053,270.03		

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,140,000.00	30.88	
山东东山古城煤矿有限公司	3,754,738.96	28.01	
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	3,096,000.00	23.10	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	610,290.00	4.55	
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	305,601.48	2.28	
合计	11,906,630.44	88.83	

## 2、其他应收款

项目	年末余额		年初余额
其他应收款	7,416,149,727.62		4,031,536,959.65
应收利息			
应收股利	13,219,690.69		255,634,097.88
合计	7,429,369,418.31		4,287,171,057.53

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额	坏账准备			
	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	321,059,229.53	4.13	321,059,229.53	100.00	
按组合计提坏账准备的预付账款	7,445,346,879.51	95.87	29,197,151.89	0.39	7,416,149,727.62
(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	87,667,957.08	1.13	29,197,151.89	33.30	58,470,805.19
(2) 采用不计提坏账准备的组合	7,357,678,922.43	94.74			7,357,678,922.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款					
合计	7,766,406,109.04	100.00	350,256,381.42	4.51	7,416,149,727.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额	坏账准备			
	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	4,059,451,749.48	99.08	28,019,346.40	0.69	4,031,432,403.08

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
款							
(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的组合	4,009,807,513.91	97.86			4,009,807,513.91		
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	100.00	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)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
莱煤破产管理人	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
泰煤破产管理人	23,245,161.22	23,245,161.22	100.00	预计无法收回
山东省田庄煤矿有限公司	283,314,068.31	283,314,068.31	100.00	预计无法收回
合计	321,059,229.53	321,059,229.53	100.00	

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,700,000.78		
1 至 2 年			
2 至 3 年	149,307.00	44,792.10	30.00
3 至 5 年	9,008,532.18	4,504,266.09	50.00
5 年以上	30,810,117.12	24,648,093.70	80.00
合计	87,667,957.08	29,197,151.89	

(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组合中，采用不计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
济南恒民机械设备有限公司	2,214,336.80	5 年以上	预计可收回

债务人名称	年末余额		
	应收账款	账龄	不计提坏账准备原因
陕西永明煤矿有限公司	117,025,724.17	1年以内, 1-2年	预计可收回
山东物商集团有限公司	531,893,992.92	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 5年以上	预计可收回
山东泰安煤矿机械有限公司	161,167,873.43	1年以内	预计可收回
山东省邱集煤矿有限公司	680,319,061.44	1年以内	预计可收回
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	13,813,609.02	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 5年以上	预计可收回
山东能源澳大利亚有限责任公司	959,220.00	5年以上	预计可收回
山东里能鲁西矿业有限公司	240,000,000.00	1年以内	预计可收回
山东里能里彦矿业有限公司	185,000,000.00	1年以内	预计可收回
山东莱芜煤矿机械有限公司	3,000,000.00	1年以内	预计可收回
山东东山株柏煤矿有限公司	10,000,000.00	1年以内	预计可收回
山东东山新驿煤矿有限公司	393,000,000.00	1年以内	预计可收回
山东东山矿业有限责任公司接待处	1,343,034.27	2-3年, 5年以上	预计可收回
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	1,260,000,000.00	1年以内	预计可收回
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	75,146,186.29	1年以内, 1-2年	预计可收回
临沂亿金物资有限责任公司	9,975,755.14	2-3年, 5年以上	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司山东省武所屯生建煤矿清算组	1,183,271.70	1年以内	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司临沂矿业集团马坊煤矿有限公司清算组	2,722.50	1年以内	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司甘肃兴隆煤业有限公司清算组	6,643.99	1年以内	预计可收回
临沂矿业集团有限责任公司澄城县石家坡煤业有限责任公司清算组	2,895.14	1年以内	预计可收回
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	1,000,000,000.00	1年以内	预计可收回
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	1,812,000,000.00	1年以内	预计可收回
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	859,000,000.00	1年以内	预计可收回
临沂会宝岭铁矿有限公司	162,215.22	1年以内	预计可收回
吴振华	444,522.70	1-2年	预计可收回
山东东山古城煤矿有限公司	9,107.16	1-2年	预计可收回
苗维华	8,750.54	1-2年	预计可收回
合计	7,357,678,922.43		

⑤本期无收回或转回的坏账准备。

⑥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

### ①应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
临沂亿金物资有限责任公司	7,355,435.14	7,355,435.14

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
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	5,864,255.55	107,698,056.47
山东里能鲁西矿业有限公司		45,114,204.72
合计	13,219,690.69	255,634,097.88

②无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

### 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	年末余额	减值准备年末余额
<b>一、子公司</b>					
山东东山矿业有限责任公司	1,304,570,340.32		3,201,080.00	1,301,369,260.32	
山东省田庄煤矿有限公司	41,761,622.63			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		
山东煤炭技师学院	14,004,320.00	3,201,080.00		17,205,400.00	
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责任公司	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	404,527,953.38
山东里能里彦矿业有限公司	566,190,939.64	6,860,624.35		573,051,563.99	
山东里能鲁西矿业有限公司	566,943,855.46	42,958,599.08		609,902,454.54	
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	
山东盟鲁采矿工程有限公司		200,149,055.73		200,149,055.73	
<b>二、其他企业</b>					
山东能源置业有限公司					
山东能源重型装备制造集团有限责任公司					
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	
合计	9,220,959,606.95	453,169,359.16	284,862,859.20	9,389,266,106.91	446,289,576.01

#### 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	27,014,431.41	23,977,222.23	18,499,676.42	13,520,458.54
其中：教育培训			10,647,873.79	8,320,969.48
煤炭产品	16,181,482.12	15,420,611.73		
其他	10,832,949.29	8,556,610.50	7,851,802.63	5,199,489.06
其他业务	7,713,948.61		19,633,651.91	
资产经营租赁	426,885.80		569,651.85	
后勤物业			1,324.53	
转供电	37,729.06			
废料收入	9,911.50		9,912.27	
低热值煤	48,850.55			
其他	7,190,571.70		19,052,763.26	
合计	34,728,380.02	23,977,222.23	38,133,328.33	13,520,458.54

#### 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		957,904,813.86
成本法核算的长期股权投资收益	330,820,477.99	
长期股权投资转回确认的投资收益	35,743,759.02	
资产清查收益	16,623,795.05	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,453,810.70	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	396,641,842.76	957,904,813.86

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、或有负债

截至期末，本公司及子公司为其他单位提供担保情况：

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	12,940.00	2008-05-30	2021-10-29	否
内蒙古三新铁路有限责任公司	4,380.00	2008-05-30	2021-10-29	否
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	1,443.00	2010-06-30	2022-06-29	否
合计	18,763.00			

##### 2、未决诉讼

本公司与山东中天泰和实业有限公司的加工承揽合同纠纷 ((2020) 鲁 1311 民初 706 号)

2013 年 11 月 17 日，山东中天泰和实业有限公司 (原告) 与澄城县石家坡煤业有限责任公司 (简称石家坡煤矿) 签订《加工承揽合同》，原告按照约定建设洗煤厂服务于石家坡煤矿，后石家坡煤

矿因去产能关停。原告认为石家坡煤矿关停给其投资造成巨额损失，公司作为石家坡煤矿的唯一股东声明承接石家坡公司的债务，因此原告要求本公司赔偿合同损失 990.33 万元，原告申请冻结本公司银行存款 1,000.00 万元。2021 年 2 月 19 日，临沂市罗庄区人民法院作出判决，被告支付 241.3 万元的赔偿及 13.62 万元的诉讼费。公司不服判决结果，准备重新上诉。

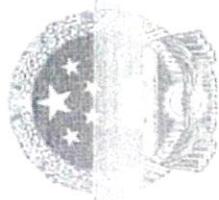
## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

- (1) 2020 年 3 月 13 日本公司发行 20 临矿 01 公司债券发行金额 20 亿，期限 5 年。
- (2) 本公司全资子公司山东能源澳大利亚有限公司（Shandong Energy Australia Pty Ltd）于 2020 年 7 月 17 日发行的 1 亿美元高级固息债券在新加坡证券交易所上市，债券发行年期为 3 年，票面利率 4.2%，覆盖倍数超 2.5 倍，担保人为山东能源集团有限公司。





(副)本(6-1)

91110108061301173Y  
统一社会信用代码

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
称名

特殊普通合伙企业

王增明、劉宗義、陳育先、馮建江、曾云

成立日期 2013年01月18日  
合营期限 2013年01月18日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号  
206

A circular red stamp with a five-pointed star in the center. The outer ring contains the text "上海市政协各界委員會" (Shanghai Municipal Committee of the Chinese People's Political Consultative Conference) in a clockwise direction. The date "2021年01月11日" (January 11, 2021) is stamped at the bottom right.

机关记登

2021年01月14日

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

国家市场监管总局监制

证照编号: 0014490

## 说 明

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 王增明  
主任会计师:  
办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书记编号: 11010170  
批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号  
批准执业日期: 2012年09月28日

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《会计师事务所执业证书》的人员依法执业的凭证。  
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。  
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
4. 会计师事务所终止或执业许可证注销的, 由国务院财政部门收回。

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

转出:中审亚太有限  
转入:中审亚太(北京)有限公司  
2013.12.30

一、注册会计师执行业务,必须时须向委托方出示  
本证书。  
二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。  
三、注册会计师执行法定业务时,应持本证  
书附注的注册会计师执照。  
四、本证书知道人必须由注册会计师执照  
报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES  
1. When practising, the CPA shall show the client this  
certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the  
holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent  
Institute of CPAs when the CPA stops conducting  
stationary business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent  
Institute of CPAs immediately and go through the  
procedure of reissue after making an announcement of  
loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意演出  
Agree to undertake trademark

事务所  
CPAs

转出协会  
Stamp of the transfering CPAs  
2013年3月3日

同意演出  
Agree to undertake trademark

中审亚太  
CPAs

转入协会  
Stamp of the receiving CPAs  
2013年3月3日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书记载之  
此证有效  
This certificate  
此证有效  
至其  
renewal.

110002400025  
No. of Certificate:  
北京注册会计师协会  
Authorised Institute of CPAs  
Date of Issue: 2002年11月28日

2006年3月9日



2017  
This certificate is valid for one  
another year after

姓名:曾云  
证书记号: 110002400025  
QR code



杜  
性  
别  
男  
出生日期  
1976年10月24日  
工作单位  
天职诚信会计师事务所  
身份证号码  
513030197610245017



孙君亮  
Full name 男  
性 别 Sex  
1983-07-08  
出生日期 Date of birth  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
工作单位 Working unit  
370786198307086012  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



验证码: 110101700030

证书编号: 110101700030  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2018年12月14日

Date of issuance

年  月  日

证书编号: 110101700030  
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年 12月 14日  
Date of Issuance

年  月  日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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