

合并资产负债表
2023年6月30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	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	4,809,417,690.26	6,185,627,720.04
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	54,310,702.07	1,084,773,220.98
应收账款	9	1,750,305,050.62	1,856,934,347.75
应收款项融资	10	443,949,770.58	763,855,491.26
预付款项	11	555,734,459.98	866,960,901.45
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	6,831,829,353.59	8,268,209,733.11
其中：应收股利	17	77,385,230.15	77,385,230.15
△买入返售金融资产	18		
存货	19	835,745,687.91	1,456,686,727.48
其中：原材料	20	48,692,177.45	107,158,512.81
库存商品（产成品）	21	548,762,930.49	1,119,057,165.21
合同资产	22	8,654,277.67	4,237,765.46
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24		30,000,000.00
其他流动资产	25	8,604,522,833.75	8,227,501,419.56
流动资产合计	26	23,894,469,826.43	28,744,787,327.09
非流动资产：	27	—	—
△发放贷款和垫款	28		
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33		
长期股权投资	34	1,096,992,042.04	1,096,992,042.04
其他权益工具投资	35	1,623,925,447.68	1,623,925,447.68
其他非流动金融资产	36	316,442,000.00	
投资性房地产	37		
固定资产	38	28,147,903,855.92	32,107,342,012.00
其中：固定资产原价	39	52,149,482,630.81	57,015,035,133.22
累计折旧	40	22,856,084,235.73	23,767,235,720.51
固定资产减值准备	41	1,146,099,154.67	1,148,818,206.23
在建工程	42	2,651,090,335.53	2,176,292,895.72
生产性生物资产	43	273,521.62	283,687.10
油气资产	44		
使用权资产	45	30,008,998.79	31,054,365.02
无形资产	46	12,042,442,511.39	12,200,031,512.96
开发支出	47		
商誉	48		
长期待摊费用	49	1,464,006,926.91	1,381,134,538.86
递延所得税资产	50	1,593,237,826.57	1,524,697,917.38
其他非流动资产	51	145,548,552.61	154,391,364.57
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	49,111,872,019.06	52,296,145,783.33
资产总计	54	73,006,341,845.49	81,040,933,110.42

合并资产负债表（续）

2023年6月30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	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	55	—	—
短期借款	56	8,836,000,000.00	10,249,852,259.15
△向中央银行借款	57		
△拆入资金	58		
交易性金融负债	59		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60		
衍生金融负债	61		
应付票据	62	3,822,856,524.24	3,466,417,861.80
应付账款	63	4,131,960,470.26	5,765,432,647.63
预收款项	64	393,931,017.01	1,895,477.31
合同负债	65	128,507,015.58	809,662,473.54
△卖出回购金融资产款	66		
△吸收存款及同业存放	67		
△代理买卖证券款	68		
△代理承销证券款	69		
应付职工薪酬	70	1,054,174,426.05	1,189,712,461.38
其中：应付工资	71	515,281,121.13	637,148,623.09
应付福利费	72	1,565,824.51	1,565,824.51
#其中：职工奖励及福利基金	73		
应交税费	74	460,417,089.18	1,031,943,378.21
其中：应交税金	75	442,523,102.57	989,432,164.61
其他应付款	76	5,628,766,653.05	5,982,005,644.25
其中：应付股利	77	2,067,486,804.47	977,778,879.19
△应付手续费及佣金	78		
△应付分保账款	79		
持有待售负债	80		
一年内到期的非流动负债	81	1,167,087,993.07	3,192,071,136.99
其他流动负债	82	3,914,352,417.47	4,853,283,812.52
流动负债合计	83	29,538,053,605.91	36,542,277,152.78
非流动负债：	84	—	—
△保险合同准备金	85		
长期借款	86	5,967,116,476.09	4,949,799,043.13
应付债券	87	6,236,644,641.17	7,089,242,991.03
其中：优先股	88		
永续债	89		
租赁负债	90	21,749,304.26	21,674,225.10
长期应付款	91	1,932,158,748.56	1,291,642,286.03
长期应付职工薪酬	92	4,721,999,048.25	4,804,710,000.00
预计负债	93	3,632,860,788.45	3,920,090,797.69
递延收益	94	126,347,371.00	151,327,073.38
递延所得税负债	95	549,703,963.12	585,699,981.34
其他非流动负债	96		70,945,501.43
其中：特准储备基金	97		
非流动负债合计	98	23,188,580,340.90	22,885,131,899.13
负 债 合 计	99	52,726,633,946.81	59,427,409,051.91
所有者权益（或股东权益）：	100	—	—
实收资本（或股本）	101	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
国家资本	102		
国有法人资本	103	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
集体资本	104		
民营资本	105		
外商资本	106		
#减：已归还投资	107		
实收资本（或股本）净额	108	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
其他权益工具	109		
其中：优先股	110		
永续债	111		
资本公积	112		
减：库存股	113		
其他综合收益	114	93,499,649.02	97,041,852.00
其中：外币报表折算差额	115		
专项储备	116	240,434,548.05	144,874,418.45
盈余公积	117	619,435,069.23	619,435,069.23
其中：法定公积金	118		
任意公积金	119		
#储备基金	120		
#企业发展基金	121		
#利润归还投资	122		
△一般风险准备	123		
未分配利润	124	1,234,187,893.02	2,696,882,190.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	125	6,807,426,579.23	8,178,102,950.12
*少数股东权益	126	13,472,281,319.45	13,435,421,108.39
所有者权益（或股东权益）合计	127	20,279,707,898.68	21,613,524,058.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	128	73,006,341,845.49	81,040,933,110.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

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	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	1	33,733,377,364.39	27,572,217,128.18
其中：营业收入	2	33,733,377,364.39	27,572,217,128.18
二、营业总成本	3	31,208,834,803.59	25,669,190,615.30
其中：营业成本	4	28,205,039,331.88	23,372,600,835.26
税金及附加	5	655,848,986.23	509,047,648.24
销售费用	6	171,205,055.47	110,297,905.58
管理费用	7	1,196,610,413.94	975,472,136.03
研发费用	8	403,434,825.76	271,668,362.34
财务费用	9	576,696,190.31	430,103,727.85
其中：利息费用	10	693,189,051.56	675,214,413.39
利息收入	11	283,749,843.94	290,647,467.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12		
其他	13		
加：其他收益	14	11,233,476.41	23,994,562.55
投资收益（损失以“-”号填列）	15	1,474,056.96	1,549,422.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	17		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	18		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	19		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21	69,723,048.32	-22,347,276.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22		-1,330,153.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	67,147,885.53	29,659,566.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	2,674,121,028.03	1,934,552,634.96
加：营业外收入	25	5,460,137.88	7,170,124.44
其中：政府补助	26		
减：营业外支出	27	22,462,173.74	483,028,962.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	2,657,118,992.17	1,458,693,797.23
减：所得税费用	29	426,152,187.23	350,051,535.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	2,230,966,804.94	1,108,642,261.46
（一）按所有权归属分类：	31		
归属于母公司所有者的净利润	32	-3,378,361.07	749,497,676.03
*少数股东损益	33	2,234,345,166.01	359,144,585.43
（二）按经营持续性分类：	34		
持续经营净利润	35	2,230,966,804.94	1,108,642,261.46
终止经营净利润	36		
六、其他综合收益的税后净额	37	-3,660,366.63	-10,015,873.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38	-3,542,202.98	-10,015,873.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	39		
1.重新计量设定受益计划变动额	40		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	41		
3.其他权益工具投资公允价值变动	42		
4.企业自身信用风险公允价值变动	43		
5.其他	44		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	45	-3,542,202.98	-10,015,873.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益	46		
2.其他债权投资公允价值变动	47		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	48		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	49		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	50		
6.其他债权投资信用减值准备	51		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	52		
8.外币财务报表折算差额	53	-3,542,202.98	-10,015,873.60
9.其他	54		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55	-118,163.65	
七、综合收益总额	56	2,227,306,438.31	1,098,626,387.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	57	-6,920,564.05	739,481,802.43
*归属于少数股东的综合收益总额	58	2,234,227,002.36	359,144,585.43
八、每股收益：	59		
基本每股收益	60		
稀释每股收益	61		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-6月

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	行次	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	42,647,269,514.93	29,618,631,272.46
收到的税费返还	3	33,698,099.26	90,541,655.62
收到其他与经营活动有关的现金	4	2,874,092,904.18	67,751,458.23
经营活动现金流入小计	5	45,555,060,518.37	29,776,924,386.31
购买商品、接受劳务支付的现金	6	33,221,413,220.51	24,069,948,602.60
支付给职工及为职工支付的现金	7	2,933,307,781.22	1,826,019,652.81
支付的各项税费	8	2,825,337,339.00	1,674,814,343.74
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,309,509,552.52	531,149,048.93
经营活动现金流出小计	10	41,289,567,893.25	28,101,931,648.08
经营活动产生的现金流量净额	11	4,265,492,625.12	1,674,992,738.23
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		1,549,422.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	67,425,105.00	7,465,178.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	300.26	
投资活动现金流入小计	18	67,425,405.26	9,014,600.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,862,934,988.46	902,527,327.42
投资支付的现金	20		
△质押贷款净增加额	21		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22		
支付其他与投资活动有关的现金	23	40,644.34	
投资活动现金流出小计	24	1,862,975,632.80	902,527,327.42
投资活动产生的现金流量净额	25	-1,795,550,227.54	-893,512,726.49
三、筹资活动产生的现金流量：	26	—	—
吸收投资收到的现金	27		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28		
取得借款收到的现金	29	10,498,904,142.97	3,239,693,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30	3,705,391,123.40	1,873,238,520.35
筹资活动现金流入小计	31	14,204,295,266.37	5,112,932,270.35
偿还债务支付的现金	32	12,184,419,441.88	3,541,974,025.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	643,043,007.39	334,767,705.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35	4,916,024,320.21	2,443,841,140.61
筹资活动现金流出小计	36	17,743,486,769.48	6,320,582,870.91
筹资活动产生的现金流量净额	37	-3,539,191,503.11	-1,207,650,600.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	-353,339.36	-618,138.28
五、现金及现金等价物净增加额	39	-1,069,602,444.89	-426,788,727.10
加：期初现金及现金等价物余额	40	3,209,424,619.10	4,743,292,749.82
六、期末现金及现金等价物余额	41	2,139,822,174.21	4,316,504,022.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2023年1-6月

2023年1-6月														金额单位：人民币元	
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计	
			优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	1	4,619,869,419.91						144,874,418.45	619,435,069.23	10	11	12	13	14	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	4,619,869,419.91						144,874,418.45	619,435,069.23		2,696,882,190.53	8,178,102,950.12	13,435,421,108.39	21,613,524,058.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							95,560,129.60			-1,462,694,297.52	-1,370,676,370.90	36,860,211.06	-1,333,816,159.84	
（一）综合收益总额	7							-3,542,202.98			-3,378,361.07	-6,920,564.05	2,234,227,002.36	2,227,306,438.31	
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13							95,560,129.60				95,560,129.60	258,831,186.49	354,391,316.09	
1.提取专项储备	14							243,357,829.49				243,357,829.49	541,702,305.73	785,060,135.22	
2.使用专项储备	15							-147,797,699.89				-147,797,699.89	-282,871,119.24	-430,668,819.13	
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	4,619,869,419.91						93,499,649.02	619,435,069.23		1,234,187,893.02	6,807,426,576.22	13,472,281,319.45	20,279,707,898.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月

金额单位：人民币元

2022年1-6月															金额单位：人民币	
归属于母公司所有者权益																
项 目	资本公积（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	16											17	18
一、上年年末余额	15	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
4,647,239,099.91	829,101,862.50	91,158,335.93	248,589,977.12	619,435,069.23	10,030,217,381.84	4,024,537,609.19	14,054,754,991.03									
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	4,647,239,099.91	829,101,862.50	91,158,335.93	248,589,977.12	619,435,069.23	10,030,217,381.84	4,024,537,609.19	14,054,754,991.03								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
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																
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
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																
盈余公积																
企业年金基金																
利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
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.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	4,647,239,099.91	831,311,101.49		81,142,462.33	261,243,651.30	619,435,069.23						10,784,561,497.44	4,382,407,256.22	15,166,968,753.66		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张强印
3717250107472

张强印
3717250107472

张国圣印
3717250105744



母公司资产负债表

2023年6月30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	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	410,701,246.58	393,067,415.87
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	37,215,035.58	48,083,086.94
应收款项融资	10	478,200.00	46,023,745.85
预付款项	11	402,943.96	10,149,318.85
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	8,835,535,018.91	8,798,266,063.92
其中：应收股利	17	948,875,731.75	751,002,042.46
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品（产成品）	21		
合同资产	22		
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24		
其他流动资产	25	1,126,952.98	3,997,043.63
流动资产合计	26	9,285,459,398.01	9,299,586,675.06
非流动资产：	27	—	—
△发放贷款和垫款	28		
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33		
长期股权投资	34	8,886,929,746.30	9,149,631,107.30
其他权益工具投资	35	1,313,339,136.16	1,313,339,136.16
其他非流动金融资产	36	316,442,000.00	316,442,000.00
投资性房地产	37		
固定资产	38	32,295,621.42	35,699,358.33
其中：固定资产原价	39	101,820,677.01	102,683,585.01
累计折旧	40	69,525,055.59	66,984,226.68
固定资产减值准备	41		
在建工程	42	34,415.93	
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45		
无形资产	46	65,094,700.05	67,668,626.24
开发支出	47		
商誉	48		
长期待摊费用	49	29,186,876.32	30,829,886.85
递延所得税资产	50	1,944.32	1,944.32
其他非流动资产	51		
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	10,643,324,440.50	10,913,612,059.20
资产总计	54	19,928,783,838.51	20,213,198,734.26

母公司资产负债表（续）

2023年6月30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	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76	3,330,000,000.00	2,612,741,597.21
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82	90,536,156.00	620,596,156.00
应付账款	83	160,342,343.56	94,824,498.47
预收款项	84		
合同负债	85	71,901.37	44,210,361.90
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	219,083,400.48	218,541,924.52
其中：应付工资	91		218,127,167.07
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	2,072,602.59	2,907,717.56
其中：应交税金	95		2,907,717.56
其他应付款	96	1,779,574,010.63	1,895,041,847.30
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102	9,336.78	5,747,336.65
流动负债合计	103	5,581,689,751.41	5,494,611,439.61
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	650,000,000.00	253,545,017.36
应付债券	107	5,500,000,000.00	6,143,529,166.70
其中：优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	6,150,000,000.00	6,397,074,184.06
负 债 合 计	119	11,731,689,751.41	11,891,685,623.67
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
实收资本（或股本）	121	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
国家资本	122		
国有法人资本	123	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	4,619,869,419.91	4,619,869,419.91
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	8,143,030.88	270,844,391.88
减：库存股	133		
其他综合收益	134	160,389,581.49	160,389,581.49
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	619,435,069.23	619,435,069.23
其中：法定公积金	138	619,435,069.23	619,435,069.23
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	2,789,256,985.59	2,650,974,648.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	8,197,094,087.10	8,321,513,110.59
*少数股东权益	146		
所有者权益（或股东权益）合计	147	8,197,094,087.10	8,321,513,110.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	19,928,783,838.51	20,213,198,734.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2023年1-6月

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	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,427,376,256.61	1,962,867,056.13
其中：营业收入	2	1,427,376,256.61	1,962,867,056.13
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	1,535,642,691.52	2,223,439,535.00
其中：营业成本	7	1,410,564,085.05	1,924,967,994.93
税金及附加	15	5,527,634.65	2,308,480.29
销售费用	16	2,031.31	7,399.06
管理费用	17	40,765,172.67	123,402,059.18
研发费用	18		
财务费用	19	78,783,767.84	172,753,601.54
其中：利息费用	20	227,569,474.95	306,621,546.41
利息收入	21	154,357,372.78	142,585,422.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	330,776.12	729,681.09
投资收益（损失以“-”号填列）	25	246,405,389.91	29,007,149.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	15,390.61	33.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	92,322.73	1,219,517.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	138,577,444.46	-229,616,097.66
加：营业外收入	35	46,200.00	178,540.00
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	300,008.95	169,437.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	138,323,635.51	-229,606,994.89
减：所得税费用	39	41,298.00	445,295.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	138,282,337.51	-230,052,290.06
（一）按所有权归属分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	138,282,337.51	-230,052,290.06
*少数股东损益	43		
（二）按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	138,282,337.51	-230,052,290.06
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
5. 其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
2. 其他债权投资公允价值变动	57		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6. 其他债权投资信用减值准备	61		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8. 外币财务报表折算差额	63		
9. 其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	138,282,337.51	-230,052,290.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	138,282,337.51	-230,052,290.06
*归属于少数股东的综合收益总额	68		
八、每股收益：	69		
基本每股收益	70		
稀释每股收益	71		
	72		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

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	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,547,400,753.60	2,058,736,860.90
收到的税费返还	4	7,956.64	42,072.01
收到其他与经营活动有关的现金	5	200,749,885.50	41,189,569.91
经营活动现金流入小计	6	1,748,158,595.74	2,099,968,502.82
购买商品、接受劳务支付的现金	7	1,451,679,396.36	1,969,306,498.44
△客户贷款及垫款净增加额	8		
△存放中央银行和同业款项净增加额	9		
△支付原保险合同赔付款项的现金	10		
△拆出资金净增加额	11		
△支付利息、手续费及佣金的现金	12		
△支付保单红利的现金	13		
支付给职工及为职工支付的现金	14	33,708,461.94	105,929,395.28
支付的各项税费	15	9,501,882.57	22,713,151.74
支付其他与经营活动有关的现金	16	181,196,634.70	111,573,810.50
经营活动现金流出小计	17	1,676,086,375.57	2,209,522,855.96
经营活动产生的现金流量净额	18	72,072,220.17	-109,554,353.14
二、投资活动产生的现金流量：	19	—	—
收回投资收到的现金	20		
取得投资收益收到的现金	21		29,007,149.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22		1,430,298.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23		
收到其他与投资活动有关的现金	24		
投资活动现金流入小计	25		30,437,447.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26	127,434.78	2,833,852.12
投资支付的现金	27		100,000,000.00
△质押贷款净增加额	28		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29		
支付其他与投资活动有关的现金	30		
投资活动现金流出小计	31	127,434.78	102,833,852.12
投资活动产生的现金流量净额	32	-127,434.78	-72,396,404.41
三、筹资活动产生的现金流量：	33	—	—
吸收投资收到的现金	34		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35		
取得借款收到的现金	36	3,250,000,000.00	1,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37	3,365,677,406.36	2,966,815,158.37
筹资活动现金流入小计	38	6,615,677,406.36	4,296,815,158.37
偿还债务支付的现金	39	2,630,000,000.00	810,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40	262,364,173.65	227,310,185.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	41		
支付其他与筹资活动有关的现金	42	3,625,615,230.82	4,116,712,913.20
筹资活动现金流出小计	43	6,517,979,404.47	5,154,023,098.29
筹资活动产生的现金流量净额	44	97,698,001.89	-857,207,939.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45		
五、现金及现金等价物净增加额	46	169,642,787.28	-1,039,158,697.47
加：期初现金及现金等价物余额	47	196,067,560.89	1,570,806,683.22
六、期末现金及现金等价物余额	48	365,710,348.17	531,647,985.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

金额单位：人民币元

本年金额															
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	4,619,869,419.91				270,844,391.88		160,389,581.49		619,435,069.23		2,650,974,648.08	8,321,513,110.59		8,321,513,110.59
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	4,619,239,099.91				270,844,391.88		160,389,581.49		619,435,069.23		2,650,974,648.08	8,321,513,110.59		8,321,513,110.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-262,701,361.00						138,282,337.51	-124,419,023.49		-124,419,023.49
（一）综合收益总额	7											138,282,337.51	138,282,337.51		138,282,337.51
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-262,701,361.00							-262,701,361.00		-262,701,361.00
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	4,619,869,419.91				8,143,030.88		160,389,581.49		619,435,069.23		2,780,256,985.59	8,197,094,087.10		8,197,094,087.10

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

张圣印 3717250105741

强张印 3717250107472

强张印 3717250107472

母公司所有者权益变动表（续）
2023年1-6月

项 目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	4,647,239,099.91	15 16 17 18	992,372,061.14	20	21 149,151,707.35	22	619,435,069.23	24	2,912,470,359.83	25 9,320,668,297.46	26 9,320,668,297.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,647,239,099.91		992,372,061.14		149,151,707.35		619,435,069.23		2,912,470,359.83	9,320,668,297.46	9,320,668,297.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,276,953.94						-230,052,290.06	-230,052,290.06	-230,052,290.06
（一）综合收益总额									-230,052,290.06	-230,052,290.06	-230,052,290.06
（二）所有者投入和减少资本			-6,276,953.94								
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.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配			-6,276,953.94							-6,276,953.94	-6,276,953.94
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
*储备基金											
*企业发展基金											
*利润归还投资											
*利润分配											
△2.提取一般风险准备											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	4,647,239,099.91		986,095,107.20		149,151,707.35		619,435,069.23		2,682,418,069.77	9,084,339,053.46	9,084,339,053.46

编制单位：临沂矿业集团有限公司 金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张强印 3717250107472

张强印 3717250107472

张国圣印 3717250105744

临沂矿业集团有限责任公司
2023 年 1-6 月份财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

临沂矿业集团有限责任公司（以下简称本公司）成立于 1992 年 4 月 15 日，取得临沂市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91370000168263576D，注册资本为人民币 200,000.00 万元，全部由山东能源集团有限公司出资。法定代表人：张圣国，注册地址：山东省临沂市罗庄区商业街路 69 号。

本公司属煤炭开采和洗选业，经营范围主要包括：煤炭开采；矿产资源（非煤矿山）开采；代理记账；专利代理；检验检测服务；安全生产检验检测；雷电防护装置检测；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；污水处理及其再生利用；发电业务、输电业务、供（配）电业务；水路普通货物运输；道路货物运输（不含危险货物）；餐饮服务；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：煤炭及制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；煤炭洗选；矿物洗选加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；矿山机械销售；住房租赁；建筑材料销售；木材销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；安全咨询服务；特种作业人员安全技术培训；计量技术服务；环保咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；生产线管理服务；国内货物运输代理；工程管理服务；工程造价咨询业务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；招投标代理服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；工业互联网数据服务；计算机系统服务；云计算装备技术服务；人工智能应用软件开发；可穿戴智能设备销售；科技中介服务；创业空间服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；认证咨询；工程和技术研究和试验发展；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；单位后勤管理服务；商务代理代办服务；采购代理服务；企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；自有资金投资的资产管理服务；矿山机械制造；专用设备修理；机械设备租赁；对外承包工程；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；货物进出口；物业管理；园林绿化工程施工；非居住房地产租赁；土地整治服务；金属材料销售；机械电气设备销售；机械零件、零部件加工；塑料制品制造；塑料制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；家用纺织制成品制造；针纺织品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；终端计量设备制造；终端计量设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的二级子公司共 13 户，详见本附注七、（一）“子企业基本情况”。本公司本期合并范围比上年度同期增加 11 户（三级 10 户，二级

1 户)，减少 8 户（二级 3 户，三级 5 户），详见本附注七、“企业合并及合并财务报表”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

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，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及吸收合并下的被合并方，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、9“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金

应收账款组合 2 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金

其他应收款组合 2 账龄组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有

足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；周转材料、低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、9“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其他权益工具投资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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计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

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，在处置时将原计入所有者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，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、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0	2.86-20.00
机器设备	年限平均法	5-20	0	5.00-20.00
运输工具	年限平均法	4-15	0	6.67-25.00
其他	年限平均法	4-18	0	5.56-25.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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、租赁

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地资产、房屋建筑物、运输工具、机器设备、电子设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价

格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

21、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、各专项储备

（1）维持简单再生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司及中国境内涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量计提维持简单再生产费用，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出，计提标准为 8.5 元/吨。

（2）安全生产费用

2022 年 11 月 21 日财政部发布财资（2022）136 号文，关于印发《企业安全生产费提取和使用管理办法》的通知，规定自管理办法印发之日起：

煤炭生产企业依据当月开采的原煤产量，于月末提取企业安全生产费用。提取标准如下：1.煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元；2.高瓦斯矿井，水文地质类型复杂、极复杂矿井，容易自燃煤层矿井吨煤 30 元；3.其他井工矿吨煤 15 元；4.露天矿吨煤 5 元。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）土地塌陷综合治理费

本公司开采矿产会引起地下矿场土地塌陷，各矿井按照煤炭销售收入的 3.5%计提煤塌陷地综合治理费。

25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成工程建造服务产出法确认收入。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

26、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更及影响

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二)会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三)前期差错更正及影响

本公司报告期内无前期差错更正及影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税税收优惠

2021 年 12 月 1 月，本公司之子公司内蒙古上海庙矿业有限责任公司通过高新技术

企业复审，取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的编号 GR202115000294 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日适用 15% 的所得税税率。

2022 年，本公司之子公司临沂会宝岭铁矿有限公司（含凤凰山铁矿）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 GR202237003492 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，2022 年-2024 年适用 15% 的所得税税率。

（2）增值税税收优惠

本公司之子公司山东煤炭技师学院根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 财税〔2016〕36 号文件附件 3 第一条第（八）款从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。

本公司之子公司山东京杭绿色生态工程有限公司根据财政部、国家税务总局《关于印发<农业产品征税范围注释>的通知》 财税字〔1995〕52 号文件农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业基本情况

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 (%)	享有的表决权 (%)	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	煤炭开采洗选	1,089,278,702.81	100.00	100.00	1,253,064,063.13	1
2	山东东山新驿煤矿有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
3	山东东山古城煤矿有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
4	山东东山王楼煤矿有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选	281,694,802.81	100.00	100.00	281,694,802.81	1
5	山东千祥置业有限公司	4	1	山东省济宁市	山东省济宁市	房地产开发经营	10,000,000.00	100.00	100.00	14,966,018.75	1
6	山东京杭绿色生态工程有限公司	4	1	山东省济宁市	山东省济宁市	农业辅助性活动	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
7	山东临矿煤炭运销有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭及制品批发	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
8	山东煤炭技师学院	2	4	山东省临沂市	山东省临沂市	中等职业教育	70,310,597.19	100.00	100.00	70,310,597.19	1
9	临沂东山驾驶员培训有限公司	3	1	山东省临沂市	山东省临沂市	职业技能培训	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
10	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	工程设计活动	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
11	内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	2	1	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭开采	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
12	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	2	1	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭开采洗选	4,717,916,600.00	50.00	50.00	2,358,958,300.00	1
13	内蒙古德信矿业技术服务有限责任公司	3	1	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	物业服务	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	1
14	山东能源澳大利亚有限公司	2	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	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（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
15	罗克兰里奇菲尔德有限公司	3	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	480,827,204.37	100.00	100.00	480,827,204.37	1
16	HLM 煤炭澳大利亚有限公司	4	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	2,172,583.01	100.00	100.00	2,172,583.01	1
17	里奇菲尔德能源有限公司	4	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	472.76	100.00	100.00	472.76	1
18	PCI 煤炭有限公司	4	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	472.76	100.00	100.00	472.76	1
19	昆士兰煤炭勘探有限公司	5	3	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采洗选	2,477,735.16	100.00	100.00	2,477,735.16	1
20	临沂会宝岭铁矿有限公司	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	铁矿采选	700,000,000.00	97.43	97.43	682,000,000.00	1
21	山东物商集团有限公司	2	1	山东省临沂市	山东省临沂市	现代物流贸易	679,900,000.00	98.54	98.54	670,000,000.00	1
22	临沂亿金物资有限责任公司	3	1	山东省临沂市	山东省临沂市	现代物流贸易	62,390,000.00	100.00	100.00	62,390,000.00	1
23	济宁亿金物资有限责任公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	现代物流贸易	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
24	日照美联国际贸易有限责任公司	3	1	山东省日照市	山东省日照市	现代物流贸易	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
25	上海鸿舜国际贸易有限责任公司	3	1	上海市	上海市	现代物流贸易	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
26	山东鲁北储能科技股份有限公司	3	1	山东省临沂市	山东省临沂市	煤炭开采洗选	250,000,000.00	80.00	80.00	200,000,000.00	1
27	临沂山能新能源有限公司	3	1	山东省临沂市	山东省临沂市	化工产品批发	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
28	罗克兰矿业（香港）有限公司	3	3	香港特别行政区	香港特别行政区	金属及金属矿批发	8,945.10	100.00	100.00	8,945.10	1
29	日照罗克兰国际物流有限公司	3	1	山东省日照市	山东省日照市	现代物流贸易	135,000,000.00	100.00	100.00	67,500,000.00	1
30	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	煤炭开采洗选	82,214,840.06	100.00	100.00	609,902,454.54	4
31	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	煤炭开采洗选	106,860,624.35	100.00	100.00	573,051,563.99	4

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 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
32	山东微湖煤炭运销有限责任公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	内河货物运输	13,600,000.00	51.47	51.47	7,000,000.00	4
33	山东能源集团鲁西矿业有限公司	2	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	5,000,000,000.00	9.36	9.36	1,231,650,725.41	1
34	山东盟鲁采矿工程有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选		100.00	100.00		2
35	新矿巨野选煤有限公司	3	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	10,000,000.00	100.00	100.00	62,920,450.42	2
36	山东淄矿铁路运输有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	铁路货物运输	106,560,000.00	100.00	100.00	369,103,596.63	2
37	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	3	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	700,000,000.00	100.00	100.00	868,835,216.02	2
38	山东李楼煤业有限公司	3	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	643,526,045.09	100.00	100.00	4,943,459,084.34	2
39	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	3	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	850,000,000.00	83.59	83.59	1,296,269,279.09	2
40	卡松科技股份有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	石油制品制造	76,393,090.00	51.00	51.00	124,669,173.31	2
41	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选	507,800,000.00	85.00	85.00	832,571,879.07	2
42	山东唐口煤业有限公司	3	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采洗选	506,981,200.00	100.00	100.00	1,638,656,849.24	2
43	山东新巨龙能源有限责任公司	3	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	煤炭开采洗选	1,000,000,000.00	60.00	60.00	2,886,487,527.08	2
44	菏泽龙港煤炭储运有限公司	4	1	山东省菏泽市	山东省菏泽市	现代物流贸易	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	2
45	龙口矿业集团工程建设有限公司	3	1	山东省烟台市	山东省烟台市	工程建设	150,000,000.00	100.00	100.00	150,000,000.00	2
46	山东省田庄煤矿有限公司	2	1	山东省济宁市	山东省济宁市	煤炭开采与销售	57,308,200.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1

注：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。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,277,722.80	48,672.59
银行存款	3,589,854,431.18	3,288,687,262.61
其他货币资金	1,235,594,102.47	2,896,891,784.84
合 计	4,828,726,256.45	6,185,627,720.04
其中：存放在境外的款项总额	270,307,533.78	306,188,688.74

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,065,236,225.3	1,760,205,790.56
履约保证金	245,580.64	240,697.76
被冻结银行存款		4,871,098.88
农民工保证金		12,700,504.18
土地复垦保证金	124,377,550.46	121,108,115.95
压煤搬迁专项资金	11,671.69	11,747.16
环境恢复治理基金	333,324,181.05	399,618,082.55
定期存款		652,223,079.60
储煤项目专项资金	146,262,041.17	20,971,819.89
其他资金	138,265.74	4,662,952.74
合 计	2,669,595,516.05	2,976,613,889.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,270,000.00		49,270,000.00	921,691,546.87		921,691,546.87
商业承兑汇票	5,040,702.07		5,040,702.07	163,081,674.11		163,081,674.11
合 计	54,310,702.07		54,310,702.07	1,084,773,220.98		1,084,773,220.98

(2) 应收票据坏账准备

①按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备	54,310,702.07		
其中：银行承兑汇票	49,270,000.00		
商业承兑汇票	5,040,702.07		
合 计	54,310,702.07		

(续)

名 称	期初数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备	1,084,773,220.98		
其中：商业承兑汇票	163,081,674.11		
银行承兑汇票	921,691,546.87		
合 计	1,084,773,220.98		

3、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	303,089,165.28	14.59	303,089,165.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,773,742,409.75	85.41	23,437,359.13	1.32	1,750,305,050.62
其中：内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	1,431,787,619.15	68.94			1,431,787,619.15
账龄组合	341,954,790.60	16.47	23,437,359.13	6.85	318,517,431.47
合 计	2,076,831,575.03	100.00	326,526,524.41	15.72	1,750,305,050.62

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	342,041,404.32	15.35	334,515,469.57	97.80	7,525,934.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,885,728,705.03	84.65	36,320,292.03	1.93	1,849,408,413.00
其中：内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	1,349,675,929.08	60.58			1,349,675,929.08
账龄组合	536,052,775.95	24.07	36,320,292.03	6.78	499,732,483.92
合 计	2,227,770,109.35	100.00	370,835,761.60	16.65	1,856,934,347.75

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,562,937,360.57	1,770,082,275.74
1 至 2 年	189,453,772.37	88,656,401.90
2 至 3 年	8,840,982.93	11,062,245.36
3 至 4 年	4,412,673.64	977,791.40
4 至 5 年	2,024,507.78	20,766,286.40
5 年以上	309,162,277.74	336,225,108.55
小 计	2,076,831,575.03	2,227,770,109.35
减：坏账准备	326,526,524.41	370,835,761.60
合 计	1,750,305,050.62	1,856,934,347.75

(2) 期末主要的单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
靖宇县大地煤业有限公司	26,069,217.00	26,069,217.00	100.00	预计无法收回
日照誉宝矿产资源有限公司	25,868,657.99	25,868,657.99	100.00	预计无法收回
府谷煤业集团有限公司	19,070,000.00	19,070,000.00	100.00	预计无法收回
山东联合包装有限公司	17,606,006.99	17,606,006.99	100.00	预计无法收回
邯郸市复兴贵翔商贸有限公司	13,534,062.07	13,534,062.07	100.00	预计无法收回
北方重工集团有限公司国际贸易分公司	12,071,627.40	12,071,627.40	100.00	预计无法收回
山东省武所屯生建煤矿	11,620,066.32	11,620,066.32	100.00	预计无法收回
山东美好未来实业发展有限公司	10,660,000.00	10,660,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
鄂尔多斯市三同圆煤炭有限责任公司	9,194,933.00	9,194,933.00	100.00	预计无法收回
国家能源集团国源电力有限公司北京物资分公司	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	预计无法收回
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	8,630,000.00	8,630,000.00	100.00	预计无法收回
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	预计无法收回
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,458,500.00	7,458,500.00	100.00	预计无法收回
山东昌邑海能化学有限责任公司	7,333,541.96	7,333,541.96	100.00	预计无法收回
中直能源新疆投资有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	预计无法收回
山西冀兴科技有限公司	5,895,000.00	5,895,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司)	5,773,001.94	5,773,001.94	100.00	预计无法收回
中钢集团山东富全矿业有限公司	5,706,870.20	5,706,870.20	100.00	预计无法收回
山东颐养健康集团龙盛地产有限公司	4,902,534.55	4,902,534.55	100.00	预计无法收回
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
陕西小保当矿业有限公司	4,264,400.00	4,264,400.00	100.00	预计无法收回
大地工程开发(集团)有限公司	3,992,000.00	3,992,000.00	100.00	预计无法收回
山东洪鑫矿用设备租赁有限公司	3,576,567.52	3,576,567.52	100.00	预计无法收回
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	2,996,230.36	2,996,230.36	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
陕西陕煤澄合矿业有限公司西卓煤矿	2,760,000.00	2,760,000.00	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
中煤能源新疆鸿新煤业有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00	100.00	预计无法收回
国家能源集团物资有限公司西北物资配送中心	2,547,000.00	2,547,000.00	100.00	预计无法收回
哈密忠华永安消防工程有限公司	2,531,500.00	2,531,500.00	100.00	预计无法收回
山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿	2,525,890.03	2,525,890.03	100.00	预计无法收回
山西怀仁峙峰山吴家窑煤业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
通用技术集团工程设计有限公司	2,375,000.00	2,375,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十九局集团第六工程有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	2,247,500.00	2,247,500.00	100.00	预计无法收回
华亭煤业集团有限责任公司	2,142,150.00	2,142,150.00	100.00	预计无法收回
临沂蒙凌煤业有限公司	2,089,184.40	2,089,184.40	100.00	预计无法收回
山西三元煤业股份有限公司	1,807,550.00	1,807,550.00	100.00	预计无法收回
淮南矿业（集团）有限责任公司	1,756,898.12	1,756,898.12	100.00	预计无法收回
山西大秦玉龙能源有限公司	1,716,400.00	1,716,400.00	100.00	预计无法收回
中赞国际工程有限公司	1,648,000.00	1,648,000.00	100.00	预计无法收回
种衍台	1,603,578.45	1,603,578.45	100.00	预计无法收回
北方重工集团有限公司输送设备分公司	1,525,600.00	1,525,600.00	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
任丘市建鑫玻璃纤维制品有限公司	1,427,600.90	1,427,600.90	100.00	预计无法收回
山东华能矿业技术服务有限公司	1,289,508.00	1,289,508.00	100.00	预计无法收回
永恩绿色新材料有限公司	1,167,678.05	1,167,678.05	100.00	预计无法收回
伊东煤炭公司	1,165,051.95	1,165,051.95	100.00	预计无法收回
临颍县裕丰纺织有限公司	1,118,863.69	1,118,863.69	100.00	预计无法收回
王振强	1,101,919.53	1,101,919.53	100.00	预计无法收回
滕州诺泰商贸有限公司	1,088,070.86	1,088,070.86	100.00	预计无法收回
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	1,021,700.00	1,021,700.00	100.00	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
山东黄金集团有限公司玲珑金矿	935,456.15	935,456.15	100.00	预计无法收回
合 计	292,794,004.89	292,794,004.89		

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	317,653,772.32	2.87	9,123,848.80	500,575,396.08	2.69	13,446,571.72
1 至 2 年	9,275,324.71	24.23	2,247,130.41	15,814,981.80	25.89	4,095,252.60
2 至 3 年	3,571,154.40	50.03	1,786,555.18	1,901,185.78	75.50	1,435,395.10
3 至 4 年	3,018,673.12	70.34	2,123,323.45	18,177.19	72.10	13,105.63

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
4 至 5 年	1,857,299.78	84.96	1,577,935.02	1,811,052.75	77.19	1,397,984.63
5 年以上	6,578,566.27	100.00	6,578,566.27	15,931,982.35	100.00	15,931,982.35
合 计	341,954,790.6		23,437,359.13	536,052,775.95		36,320,292.03

B、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	1,431,787,619.15			1,349,675,929.08		
合 计	1,431,787,619.15			1,349,675,929.08		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	51,570,224.81	2.48	
内蒙古福城矿业有限公司	31,609,520.00	1.52	
龙口煤电有限公司	29,234,094.40	1.41	
靖宇县大地煤业有限公司	26,069,217.00	1.26	26,069,217.00
日照誉宝矿产资源有限公司	25,868,657.99	1.25	25,868,657.99
合 计	164,351,714.20	7.91	51,937,874.99

4、应收款项融资

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	443,949,770.58	763,855,491.26
应收账款		
合 计	443,949,770.58	763,855,491.26

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	534,830,049.48	96.24		834,888,664.21	96.17	460,447.26
1 - 2 年	19,688,143.74	3.54		31,053,398.22	3.58	217,490.88
2 - 3 年	507,646.51	0.09		657,969.84	0.08	105,547.89
3 年以上	708,620.25	0.13		1,511,355.21	0.17	367,000.00
合计	555,734,459.98	100.00		868,111,387.48	100.00	1,150,486.03

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海泓舜国际贸易有限责任公司	上海河钢华东贸易有限公司	5,597,329.70	1-2 年	未达结算条件
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	5,399,856.62	1-2 年	未达结算条件
上海泓舜国际贸易有限责任公司	承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	5,047,612.50	1-2 年	未达结算条件
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	山东能源集团物资有限公司	1,553,422.10	1-2 年	未达结算条件
小 计		17,598,220.92		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中铁工程设计咨询集团有限公司	17,962,054.80	3.23	
中国石化销售股份有限公司山东济宁石油分公司	6,500,000.00	1.17	
上海河钢华东贸易有限公司	5,597,329.70	1.01	
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	5,399,856.62	0.97	
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	5,047,612.50	0.91	
合 计	40,506,853.62	7.29	

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	77,385,230.15	77,385,230.15
其他应收款项	6,754,444,123.44	8,190,824,502.96
合 计	6,831,829,353.59	8,268,209,733.11

(1) 应收股利

项 目	期末金额	期初金额	未收回原因	是否发生减值及判断依据
账龄 1 年以上的应收股利	77,385,230.15	77,385,230.15		
其中：山东省邱集煤矿有限公司	68,935,521.66	68,935,521.66	经营需要	未发生减值
陕西永明煤矿有限公司	8,449,708.49	8,449,708.49	经营需要	未发生减值
合 计	77,385,230.15	77,385,230.15		

(2) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	442,016,805.09	6.13	441,707,285.61	99.93	309,519.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,763,282,066.94	93.87	9,147,462.98	0.14	6,754,134,603.96
其中：账龄组合	44,386,524.89	0.62	9,147,462.98	20.61	35,239,061.91
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	6,718,895,542.05	93.25			6,718,895,542.05
合 计	7,205,298,872.03		450,854,748.59		6,754,444,123.44

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	589,461,231.41	6.70	589,151,711.93	99.95	309,519.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,204,320,193.02	93.30	13,805,209.54	0.17	8,190,514,983.48
其中：账龄组合	31,318,762.89	0.36	13,805,209.54	44.08	17,513,553.35
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	8,173,001,430.13	92.94			8,173,001,430.13
合 计	8,793,781,424.43	100.00	602,956,921.47	6.86	8,190,824,502.96

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内（含 1 年）	4,516,414,313.60	7,773,731,826.73
1 至 2 年	2,202,779,067.67	250,262,363.68
2 至 3 年	1,596,879.32	112,495,609.77
3 至 4 年	1,142,435.62	3,490,522.14
4 至 5 年	118,249.78	30,108,721.69
5 年以上	483,247,926.04	623,692,380.42
小 计	7,205,298,872.03	8,793,781,424.43
减：坏账准备	450,854,748.59	602,956,921.47
合 计	6,754,444,123.44	8,190,824,502.96

① 期末主要单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东省武所屯生建煤矿	214,037,604.44	214,037,604.44	100.00	已破产清算
山东里能集团有限公司	65,505,898.19	65,505,898.19	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	46,426,924.77	46,426,924.77	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
山东里能集团有限公司舜泰园小区筹建处	18,227,512.11	18,227,512.11	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
罗庄区政府（塘崖煤矿破产管理人）	12,046,801.23	12,046,801.23	100.00	预计无法收回
临沂腾源热电有限责任公司	1,770,160.42	1,770,160.42	100.00	预计无法收回
济宁市新能生物能源开发有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	预计无法收回
包头市聚鑫煤炭有限责任公司	1,288,393.42	1,288,393.42	100.00	预计无法收回
山煤国际能源集团吕梁有限公司	1,199,558.88	1,199,558.88	100.00	预计无法收回
武所屯生建煤矿清算组	1,237,379.32	927,859.84	75.00	破产清偿比例确认为 25%
合 计	436,426,371.45	436,116,851.97		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、账龄组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	36,791,250.13	8.00	2,943,660.38	11,421,383.78	6.25	713,340.86
1 至 2 年	1,762,933.37	33.62	592,703.52	10,014,951.16	32.61	3,265,683.04
2 至 3 年	323,000.00	46.06	148,780.00	100,000.00	48.78	48,780.00
3 至 4 年	102,007.60	53.90	54,985.29	12,007.60	58.17	6,985.29
4 至 5 年						
5 年以上	5,407,333.79	100.00	5,407,333.79	9,770,420.35	100.00	9,770,420.35
合 计	44,386,524.89		9,147,462.98	31,318,762.89		13,805,209.54

B、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	6,718,895,542.05			8,173,001,430.13		
合 计	6,718,895,542.05			8,173,001,430.13		

C、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	713,340.87	3,321,448.32	598,922,132.28	602,956,921.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,230,319.51			2,230,319.51
本期转回		2,524,979.51	151,807,512.88	154,332,492.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,943,660.38	796,468.81	447,114,619.4	450,854,748.59

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	-----------------	------

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司	往来款	4,160,334,263.02	1年以内	57.74	
伊犁新矿煤业有限责任公司	往来款	577,099,636.67	1年以内	8.01	
泰安亿金物资有限责任公司	往来款	444,731,666.67	1年以内	6.17	
山东省武所屯生建煤矿	往来款	214,037,604.44	5年以上	2.97	214,037,604.44
山东里能集团有限公司	往来款	65,505,898.19	5年以上	0.91	65,505,898.19
合 计		5,410,308,433.03		75.09	228,142,866.67

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,600,511.28	4,908,333.83	48,692,177.45
自制半成品及在产品	173,339,253.09		173,339,253.09
库存商品(产成品)	552,639,533.86	3,876,603.37	548,762,930.49
合同履约成本	133,784,532.85	68,833,205.97	64,951,326.88
合 计	913,363,831.08	77,618,143.17	835,745,687.91

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,603,078.21	5,514,166.29	107,088,911.92
自制半成品及在产品	190,394,225.27		190,394,225.27
库存商品(产成品)	1,131,220,904.16	12,163,738.95	1,119,057,165.21
合同履约成本	109,093,847.33	68,947,422.25	40,146,425.08
合 计	1,543,312,054.97	86,625,327.49	1,456,686,727.48

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,654,277.67		8,654,277.67	4,237,765.46		4,237,765.46
合 计	8,654,277.67		8,654,277.67	4,237,765.46		4,237,765.46

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地塌陷、复原、重整及环保费	8,127,955,784.52	7,662,304,642.26
待抵扣进项税	55,650,845.53	153,236,654.15
预缴税金	420,916,203.70	411,165,007.84
其他		795,115.31
合 计	8,604,522,833.75	8,227,501,419.56

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	408,913,953.38			408,913,953.38
对联营企业投资	1,096,992,042.04			1,096,992,042.04
小 计	1,505,905,995.42			1,505,905,995.42
减：长期股权投资减值准备	408,913,953.38			408,913,953.38
合 计	1,096,992,042.04			1,096,992,042.04

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
济宁明珠新型建材有限公司	4,386,000.00	4,386,000.00				
山东省武所屯生建煤	404,527,953.38	404,527,953.38				

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
矿						
小 计	408,913,953.38	408,913,953.38				
二、联营企业						
大唐郓城发电有限公司	125,691,000.00	125,691,000.00				
内蒙古恒坤化工有限公司	600,000,000.00	927,010,866.33				
创元恒盈商业保理(天津)有限公司	40,000,000.00	44,290,175.71				
小 计	765,691,000.00	1,096,992,042.04				
合 计	1,174,604,953.38	1,505,905,995.42				

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
济宁明珠新型建材有限公司					4,386,000.00	4,386,000.00
山东省武所屯生建煤矿					404,527,953.38	404,527,953.38
小 计					408,913,953.38	408,913,953.38
二、联营企业						
大唐郓城发电有限公司					125,691,000.00	
内蒙古恒坤化工有限公司					927,010,866.33	
创元恒盈商业保理(天津)有限公司					44,290,175.71	
小 计					1,096,992,042.04	
合 计					1,505,905,995.42	408,913,953.38

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
山东能源集团装备制造(集团)有限公司	525,763,111.73	525,763,111.73
鄂托克前旗上源水务有限责任公司	976,183.82	976,183.82

临商银行股份有限公司	258,308,043.53	258,308,043.53
山东颐养健康产业发展集团有限公司	133,814,469.72	133,814,469.72
内蒙古三新铁路有限责任公司	156,938,773.75	156,938,773.75
山东能源集团财务有限公司	548,124,865.13	548,124,865.13
山东华隆煤炭有限责任公司		
莒县新城建材有限责任公司		
鲁煤大厦		
合 计	1,623,925,447.68	1,623,925,447.68

13、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	28,147,903,855.92	32,098,981,206.48
固定资产清理		8,360,805.52
合 计	28,147,903,855.92	32,107,342,012.00

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	57,015,035,133.22	4,669,728,624.42	9,535,281,126.83	52,149,482,630.81
房屋及建筑物	14,474,053,040.52	256,785,461.07	3,039,244,707.65	11,691,593,793.94
机器设备	22,549,379,554.54	343,707,016.59	4,313,238,074.35	18,579,848,496.78
运输工具	471,500,945.75	235,560.00	418,855,852.89	52,880,652.86
井巷资产	17,297,798,347.84	4,025,065,590.51		21,322,863,938.35
其他	2,222,303,244.57	43,934,996.25	1,763,942,491.94	502,295,748.88
累计折旧合计	23,767,235,720.51	2,785,228,900.63	3,696,380,385.41	22,856,084,235.73
房屋及建筑物	6,149,247,295.84	558,535,845.41	1,376,599,980.59	5,331,183,160.66
机器设备	12,165,550,725.72	792,615,506.69	1,836,256,983.45	11,121,909,248.96
运输工具	378,935,650.53	3,837,209.83	335,991,167.49	46,781,692.87
井巷资产	4,503,783,661.93	1,408,927,887.46	2,556,073.31	5,910,155,476.08
其他	569,718,386.49	21,312,451.24	144,976,180.57	446,054,657.16
账面净值合计	33,247,799,412.71			29,293,398,395.08
房屋及建筑物	8,324,805,744.68			6,360,410,633.28
机器设备	10,383,828,828.82			7,457,939,247.82
运输工具	92,565,295.22			6,098,959.99
井巷资产	12,794,014,685.91			15,412,708,462.27

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	1,652,584,858.08			56,241,091.72
减值准备合计	1,148,818,206.23	29,843,006.69	32,562,058.25	1,146,099,154.67
房屋及建筑物	132,529,284.88		8,209,283.28	124,320,001.60
机器设备	315,598,246.25	21,081,268.43	23,717,731.64	312,961,783.04
运输工具	299,518.11		82,103.98	217,414.13
井巷资产	697,015,836.45	8,761,738.26		705,777,574.71
其他	3,375,320.54		552,939.35	2,822,381.19
账面价值合计	32,098,981,206.48			28,147,299,240.41
房屋及建筑物	8,192,276,459.80			6,236,090,631.68
机器设备	10,068,230,582.57			7,144,977,464.78
运输工具	92,265,777.11			5,881,545.86
井巷资产	12,096,998,849.46			14,706,930,887.56
其他	1,649,209,537.54			53,418,710.53

(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
房屋及建筑物	68,494,539.23	22,323,675.83	11,502,512.96	34,668,350.44	
机器设备	40,356,281.09	39,677,467.69	173,499.69	505,313.71	
其他	4,549,423.07	4,549,423.07			
合 计	113,400,243.39	66,550,566.59	11,676,012.65	35,173,664.15	

(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
临沂亿金房屋建筑物	19,459,408.70	尚在办理
鲁北科技房屋建筑物	4,877,632.25	尚在办理
济宁亿金房屋建筑物	14,864,638.69	尚在办理
技校房屋建筑物	45,880,430.52	年代久远，资料缺失
上海庙本部房产	19,536,763.84	未办理完成
上海庙一号井煤矿房产	240,279,270.61	未办理完成

(4) 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待处理设备	604,615.51	8,360,805.52	不再使用
合 计	604,615.51	8,360,805.52	

14、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	626,777,952.99		626,777,952.99	699,408,234.58		699,408,234.58
基建项目	2,098,533,667.97	74,221,285.43	2,024,312,382.54	1,569,415,746.93	93,881,036.42	1,475,534,710.51
其他项目				1,349,950.63		1,349,950.63
合 计	2,725,311,620.96	44,357,710.13	2,651,090,335.53	2,270,173,932.14	93,881,036.42	2,176,292,895.72

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东副立井技术改造工程	426,316,200.00	421,427,011.60	4,669,850.32			426,096,861.92
高盐废水治理工程	166,800,000.00	122,573,014.60				122,573,014.62
煤泥深加工	82,542,500.00	66,826,378.88	105,804.34	66,826,378.88		105,804.34
二水平北区回风大巷	69,997,500.00	58,237,667.75				58,237,667.75

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
东副立井技术改造工程	99.00	86.00				自有资金
高盐废水治理工程	73.00	73.00				自有资金
煤泥深加工	81.00	81.00				自有资金
二水平北区回风大巷	83.00	83.00				自有资金
合 计						

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种植业	283,687.10		10,165.48	273,521.62
其中：植物	283,687.10		10,165.48	273,521.62
合 计	283,687.10		10,165.48	273,521.62

16、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计:	161,513,073.20			161,513,073.20
其中: 土地	44,906,750.69			44,906,750.69
房屋及建筑物	7,587,939.18			7,587,939.18
机器运输办公设备	109,018,383.33			109,018,383.33
累计折旧合计:	130,458,708.18	1,045,366.23		131,504,074.41
其中: 土地	19,667,328.37			19,443,539.57
房屋及建筑物	2,287,245.11	816,152.41		3,103,397.52
机器运输办公设备	108,504,134.70	229,213.82		108,957,137.32
账面净值合计	31,054,365.02			30,008,998.79
其中: 土地	25,239,422.32			25,463,211.12
房屋及建筑物	5,300,694.07			4,484,541.66
机器运输办公设备	514,248.63			61,246.01
减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
账面价值合计	31,054,365.02			30,008,998.79
其中: 土地	25,239,422.32			25,463,211.12
房屋及建筑物	5,300,694.07			4,484,541.66
机器运输办公设备	514,248.63			61,246.01

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	14,182,071,843.16	2,685,742,893.39	2,793,527,032.16	14,074,287,704.39
采矿权	9,700,800,491.29	2,216,177,660.43	2,426,872,310.83	9,490,105,840.89
探矿权	2,285,598,656.03	16,520,232.28		2,302,118,888.31
软件	112,588,753.66	1,584,448.52	9,414,822.10	104,758,380.08
土地使用权	1,998,509,577.28	132,357,140.85	311,091,596.71	1,819,775,121.42
专利权	15,920.00			15,920.00
非专利技术	43,949,167.86		43,949,167.86	
产能置换	32,547,169.80			32,547,169.80

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他	8,062,107.24	319,103,411.31	2,199,134.66	324,966,383.89
累计摊销合计	1,978,686,283.72	537,482,629.90	484,333,785.00	2,031,835,128.62
采矿权	1,454,834,013.94	497,664,472.66	400,744,277.24	1,577,180,586.99
探矿权	25,426,377.63			
软件	58,294,226.18	4,499,728.08	6,009,467.00	56,784,487.26
土地使用权	398,112,053.59	19,138,959.25	39,583,901.74	377,667,111.10
专利权	6,102.68	796.00		6,898.68
非专利技术	36,738,355.78	222,896.35	36,961,252.13	
产能置换				
其他	5,275,153.92	15,955,777.56	1,034,886.89	20,196,044.59
减值准备合计	3,354,046.48		3,343,982.10	10,064.38
采矿权				
探矿权				
软件	10,064.38			10,064.38
土地使用权				
专利权				
非专利技术	3,343,982.10		3,343,982.10	
产能置换				
其他				
账面价值合计	12,200,031,512.96			12,042,442,511.39
采矿权	8,245,966,477.35			7,912,925,253.90
探矿权	2,260,172,278.40			2,302,118,888.31
软件	54,284,463.10			47,963,828.44
土地使用权	1,600,397,523.69			1,442,108,010.32
专利权	9,817.32			9,021.32
非专利技术	3,866,829.98			
产能置换	32,547,169.80			32,547,169.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鲁西矿业进矿及运煤公路土地	18,345,964.73	土地性质不在可办理使用权中的范围
梁宝寺镇南宋村西地块	8,083,281.72	政府决定运煤路不予发放运煤路土地权证

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07					31,543,222.07
合 计	31,543,222.07					31,543,222.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07					31,543,222.07
合 计	31,543,222.07					31,543,222.07

19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
村庄搬迁费	783,935,817.06	95,993,050.34	12,499,197.68		867,429,669.72	
生产系统升级改造	270,613,233.39		8,456,663.55		262,156,569.84	
改扩建支出	152,561,158.38	25,752,622.00	4,576,834.75		173,736,945.63	
液压支架维修	82,120,943.93		8,584,070.78		73,536,873.15	
其他	91,903,386.10	7,810,902.82	5,231,382.07	7,336,038.28	87,146,868.57	
合 计	1,381,134,538.86	131,145,827.72	39,348,148.83	7,336,038.28	1,464,006,926.91	

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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				
信用减值准备	89,874,718.56	363,192,001.99	94,099,198.80	380,090,520.64
资产减值准备	355,150,870.01	1,421,003,478.20	224,575,787.08	910,396,425.03
资产的摊销及折旧差异	272,867,216.33	1,093,688,420.59	292,114,412.21	1,231,996,661.78
土地复垦及环境治理费	33,209,741.20	132,838,964.79	65,166,486.01	260,665,944.02

项 目	期末余额		期初余额	
	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
已计提未支付的薪酬				
安全维简费购资产	6,775,684.35	38,658,938.47	10,340,488.49	41,361,953.97
递延收益	6,747,877.55	26,991,510.18	7,879,192.73	34,400,278.02
可抵扣亏损	408,025,678.30	1,632,102,713.20	391,420,835.82	1,638,353,280.51
搬迁费	304,877,101.16	1,219,508,404.64	332,088,896.82	1,328,355,587.27
其他	115,708,939.11	462,835,756.48	132,749,357.41	531,662,137.51
合 计	1,593,237,826.57	6,390,820,188.54	1,550,434,655.37	6,357,282,788.75
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动（新准则 适用）	17,773,847.56	71,095,390.24	17,773,847.56	71,095,390.24
资产评估增值	71,302,357.61	285,209,430.44	71,302,357.61	285,209,430.44
折旧及摊销	460,627,757.95	1,842,511,031.80	522,258,355.64	2,361,962,367.49
其他非流动金融资产公允价 值调整				
其他			102,158.52	681,056.80
合 计	549,703,963.12	2,198,815,852.48	611,436,719.33	2,718,948,244.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	期初互抵金额
递延所得税资产	25,736,737.99
递延所得税负债	25,736,737.99

21、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	145,548,552.61	145,616,052.61
预付工程款		8,775,311.96
合 计	145,548,552.61	154,391,364.57

22、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		166,285,351.00

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	3,780,000,000.00	5,249,805,222.21
信用借款	5,030,000,000.00	4,807,761,685.94
合 计	8,836,000,000.00	10,249,852,259.15

23、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,193,043,921.48	2,877,506,484.45
商业承兑汇票	129,812,602.76	558,911,377.35
信用证	500,000,000.00	30,000,000.00
合 计	3,822,856,524.24	3,466,417,861.80

24、应付账款

(1) 应付账款情况表

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,864,634,915.55	4,733,747,225.77
1-2 年（含 2 年）	1,895,035,116.62	672,787,657.44
2-3 年（含 3 年）	211,884,402.59	88,927,854.40
3 年以上	160,406,035.50	269,969,910.02
合 计	4,131,960,470.26	5,765,432,647.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东能源集团装备制造（集团）有限公司	33,104,567.78	未达偿还条件
兖矿能源集团股份有限公司设备管理中心	21,762,773.82	未达偿还条件
中铁二十一局集团有限公司	14,362,593.78	未达偿还条件
泰安芬瑞特机械有限公司	9,771,663.85	未达偿还条件
山东能源集团物资有限公司	8,236,166.45	未达偿还条件
合 计	87,237,765.68	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	393,862,177.14	1,576,192.26
1 年以上	68,839.87	319,285.05
合 计	393,931,017.01	1,895,477.31

（2）截至 2023 年 6 月 30 日本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

26、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收售楼款	1,559,633.03	1,559,633.03
预收工程款	2,834,499.21	22,264,357.97
预收产品销售款	82,864,091.62	744,670,427.57
预收学费	41,248,791.72	40,840,628.05
其他		327,426.92
合 计	128,507,015.58	809,662,473.54

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,176,808,338.24	2,346,182,014.18	2,479,353,947.06	1,043,636,405.36
二、离职后福利-设定提存计划	12,904,123.14	398,834,191.93	401,200,294.38	10,538,020.69
三、辞退福利		18,314,138.73	18,314,138.73	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		5,406,753.01	5,406,753.01	
合 计	1,189,712,461.38	2,768,737,097.85	2,904,275,133.18	1,054,174,426.05

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	637,148,623.09	1,733,830,329.61	1,855,697,831.57	515,281,121.13
2、职工福利费	1,565,824.51	179,093,829.01	179,093,829.01	1,565,824.51
3、社会保险费	1,185,083.10	171,297,201.54	170,219,255.29	2,263,029.35
其中：医疗保险费	785,867.33	134,762,027.05	134,104,754.74	1,443,139.64
工伤保险费	399,215.77	36,516,817.68	36,096,143.74	819,889.71
生育保险费		18,356.81	18,356.81	
其他				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	16,424,902.21	175,702,014.84	178,259,544.58	13,867,372.47
5、工会经费和职工教育经费	324,441,360.15	75,471,637.70	75,927,253.17	323,985,744.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	196,007,637.18		9,334,323.96	186,673,313.22
8、其他短期薪酬	34,908.00	10,787,001.48	10,821,909.48	
合 计	1,176,808,338.24	2,346,182,014.18	2,479,353,947.06	1,043,636,405.36

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,709,841.79	265,938,340.97	266,139,024.95	2,509,157.81
2、失业保险费	315,084.19	11,748,916.34	11,598,417.72	465,582.81
3、企业年金缴费	9,879,197.16	121,146,934.62	123,462,851.71	7,563,280.07
4、其他				
合 计	12,904,123.14	398,834,191.93	401,200,294.38	10,538,020.69

28、应交税费

税 项	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	131,742,500.60	1,053,173,465.31	1,076,376,777.38	108,539,188.53
企业所得税	633,844,458.27	509,554,145.53	936,804,155.01	206,594,448.79
个人所得税	18,157,827.96	45,822,635.04	55,646,163.29	8,334,299.71
资源税	169,323,472.48	436,829,641.09	540,734,906.19	65,418,207.38
土地增值税		8,224,685.94	8,224,685.94	
城市维护建设税	7,858,585.20	53,961,285.59	54,469,318.20	7,350,552.59
教育费附加	3,450,441.18	29,934,760.29	29,198,316.79	4,186,884.68
地方教育费附加	2,299,067.27	19,956,506.68	19,465,544.55	2,790,029.40
地方水利建设基金	8,332.05	1,081,515.46	450,467.00	639,380.51
消费税	458,111.60	873,621.72	1,184,535.59	147,197.73
印花税	8,490,754.77	12,461,153.86	17,778,997.87	3,172,910.76
房产税	15,335,546.91	24,981,198.22	29,118,160.47	11,198,584.66
土地使用税	9,500,078.86	20,302,406.35	22,309,339.68	7,493,145.53
车船使用税		91,932.29	89,916.29	2,016.00
耕地占用税		19,397,028.47	9,866,549.17	9,530,479.30
契税		654,287.09	654,287.09	

税 项	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
残疾人就业保障金	54,334.85	654,527.12	15,362.40	693,499.57
水资源税	14,686,323.00	30,700,469.67	30,506,702.82	14,880,089.85
水土保持补偿费	10,703,176.11	14,242,650.69	22,712,186.94	2,233,639.86
环保税	6,030,367.10	16,719,518.71	15,537,351.48	7,212,534.33
其他税费		59,730.97	59,730.97	
合 计	1,031,943,378.21	2,299,677,166.09	2,871,203,455.12	460,417,089.18

29、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,067,486,804.47	977,778,879.19
其他应付款	3,561,279,848.58	5,004,226,765.06
合 计	5,628,766,653.05	5,982,005,644.25

(1) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,067,486,804.47	977,778,879.19
合 计	2,067,486,804.47	977,778,879.19

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,686,253,790.36	3,945,006,008.23
保证金押金等	136,673,225.76	182,362,439.85
代收代付款项	162,410,881.72	277,246,350.34
暂收款	2,647,415.69	2,438,661.07
其他专项基金	505,802,849.10	472,465,436.29
党建工作经费	32,080,191.78	37,327,816.32
其他	35,411,494.17	87,380,052.96
合 计	3,561,279,848.58	5,004,226,765.06

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
金诚信矿业管理股份有限公司	35,726,230.72	未达偿还条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沂源县鲁村镇草埠社区居民委员会	12,786,774.00	未达偿还条件
济宁卡松企业管理咨询有限责任公司	10,773,694.40	未达偿还条件
徐州长城基础工程有限公司	7,031,442.78	未达偿还条件
合 计	66,318,141.90	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,850,000.00	1,695,020,702.61
一年内到期的长期应付款	605,309,510.39	774,494,443.00
一年内到期的预计负债		
一年内到期的应付债券		289,714,782.38
一年内到期的租赁负债	52,474,856.04	31,861,209.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	202,923,626.64	400,980,000.00
离退休人员统筹外费用	191,530,000.00	
合 计	1,167,087,993.07	3,192,071,136.99

31、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,039,152.40	79,544,944.89
已背书未终止确认的应收票据	293,738,846.46	588,502,996.96
采煤塌陷地综合治理费	2,141,765,798.45	2,388,874,225.60
搬迁费	1,344,058,620.16	1,796,361,645.07
离退休人员统筹外费用	126,750,000.00	
合 计	3,914,352,417.47	4,853,283,812.52

32、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	1,830,015,667.06	4,751,725,376.79	
抵押借款	37,890,000.00	147,549,351.59	
保证借款	3,854,060,809.03	1,745,545,017.36	
质押借款	360,000,000.00		
小 计	6,081,966,476.09	6,644,819,745.74	

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
减：一年内到期的长期借款	114,850,000.00	1,695,020,702.61	
合 计	5,967,116,476.09	4,949,799,043.13	

33、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	6,236,644,641.17	6,837,162,879.15
可转换公司债券		252,080,111.88
合 计	6,236,644,641.17	7,089,242,991.03

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	期初余额	本期发行
ROCII(澳洲公司 美元债 1 亿美元)	649,174,345.18	2020/7/15	3	649,174,345.18	693,633,712.45	
18 临沂矿业 MTN001	500,000,000.00	2018/3/30	5	500,000,000.00	525,660,555.57	
18 临沂矿业 MTN002	500,000,000.00	2018/8/10	5	500,000,000.00	511,083,333.33	
19 临沂矿业 MTN001	1,000,000,000.00	2019/11/21	5	1,000,000,000.00	1,005,626,111.11	
19 临矿 01	2,000,000,000.00	2020/3/11	5	2,000,000,000.00	2,063,555,555.58	
山东玻纤可转 换公司债券	600,000,000.00	2021/11/8	6	600,000,000.00	252,080,111.88	
21 临沂矿业 MTN001	500,000,000.00	2021/9/24	3	500,000,000.00	505,992,500.00	
21 临沂矿业 MTN002	500,000,000.00	2021/12/16	3	500,000,000.00	500,611,111.11	
22 临沂矿业 MTN001	1,000,000,000.00	2022/2/25	3	1,000,000,000.00	1,031,000,000.00	
合 计	7,249,174,345.18			7,249,174,345.18	7,089,242,991.03	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	外币报表折算	本期减少	期末余额
ROCII(澳洲公司 美元债 1 亿美元)		43,010,928.72			736,644,641.17

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	外币报表折算	本期减少	期末余额
18 临沂矿业 MTN001	32,300,000.00			500,000,000.00	
18 临沂矿业 MTN002	30,000,000.00				500,000,000.00
19 临沂矿业 MTN001	49,400,000.00				1,000,000,000.00
19 临矿 01	78,222,222.24				2,000,000,000.00
山东玻纤可转换公司债券				252,080,111.88	
21 临沂矿业 MTN001	21,122,926.75				500,000,000.00
21 临沂矿业 MTN002	20,000,000.00				500,000,000.00
22 临沂矿业 MTN001	31,000,000.00				1,000,000,000.00
合 计	262,045,148.99	43,010,928.72		752,080,111.88	6,236,644,641.17

34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,794,692.03	49,826,632.91
减：未确认的融资费用	45,387.77	25,076,701.20
重分类至一年内到期的非流动负债		3,075,706.61
租赁负债净额	21,749,304.26	21,674,225.10

35、长期应付款

项 目	期初余额	期末余额
长期应付款	1,289,751,919.88	2,228,390,382.41
专项应付款	1,890,366.15	3,768,366.15
合 计	1,291,642,286.03	2,232,158,748.56

(1) 长期应付款期末余额最大的前五项

项 目	期末余额	期初余额
肥城肥矿煤业有限公司	947,773,258.80	
山东省自然资源厅	454,341,296.24	510,041,296.24
兰陵县财政局	250,980,481.60	240,946,523.10
太平石化金融租赁有限责任公司	166,660,737.83	121,975,833.31
浦银金融租赁股份有限公司	30,870,000.00	86,588,026.40

项 目	期末余额	期初余额
合计	1,850,625,774.47	959,551,679.05

(2) 专项应付款期末余额最大的前五项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂托克前旗工信和科技局科技发展资金		400,000.00		400,000.00
省人社厅国家助学金	838,760.00	1,020,000.00	930,000.00	928,760.00
省专业建设示范群	368,816.15			368,816.15
财政厅拨款	200,000.00			200,000.00
采区机电维修专业建设省级补助	482,790.00			482,790.00
合 计	1,890,366.15	1,420,000.00	930,000.00	2,380,366.15

36、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,661,570,000.00		29,438,813.75	4,632,131,186.25
二、辞退福利	143,140,000.00	257,862.00	53,530,000.00	89,867,862.00
合 计	4,804,710,000.00	257,862.00	82,968,813.75	4,721,999,048.25

37、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	595,060,770.68	2,314,416,999.67	
未决诉讼	15,603,944.05	15,603,944.05	
复垦/复原及环境恢复	2,927,691,655.81	1,590,069,853.97	
融资费用	94,504,417.91		
合 计	3,632,860,788.45	3,920,090,797.69	

38、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,064,229.88	7,320.00	17,456,207.16	10,615,342.72
安全改造资金	123,262,843.50		7,530,815.22	115,732,028.28
合 计	151,327,073.38	7,320.00	24,987,022.38	126,347,371.00

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额
嘉祥县财政局系统运营补助费	8,064.00			
井下安全避难“六大系统”补助	1,952,056.33			28,990.98
矿区煤场扬尘综合整治项目补助	78,200.34			33,514.24
农业园政府补助设备	117,233.60			8,706.23
中央预算内投资奖补资金	8,837,999.92			307,000.02
技术改造专项资金	200,000.00			
搬迁扶持资金	1,155,990.04			
年产90000吨ECER玻璃纤维生产线 技术改造项目专项资金	354,166.92			
沂水财政局节能减排补助	7,480,643.31			
沂源县“工业强县”政策资金补 助	647,097.72			
技改项目补助资金	740,000.00			
市级现代物流发展专项资金	439,999.90			
新旧动能转换扶持资金	6,052,777.80			
一次性扩岗补助		3,000.00		3,000.00
高新区引才补贴		4,320.00		4,320.00
合 计	28,064,229.88	7,320.00		385,531.47

(续)

项目	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
嘉祥县财政局系统运营补助费			8,064.00	与收益相关
井下安全避难“六大系统”补助			1,923,065.35	与资产相关
矿区煤场扬尘综合整治项目补助			44,686.10	与资产相关
农业园政府补助设备			108,527.37	与资产相关
中央预算内投资奖补资金			8,530,999.90	与收益相关
技术改造专项资金		-200,000.00		与收益相关
搬迁扶持资金		-1,155,990.04		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		-354,166.92		与资产相关
沂水财政局节能减排补助		-7,480,643.31		与收益相关
沂源县“工业强县”政策资金补助		-647,097.72		与收益相关
技改项目补助资金		-740,000.00		与资产相关
市级现代物流发展专项资金		-439,999.90		与收益相关

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新旧动能转换扶持资金		-6,052,777.80		与收益相关
一次性扩岗补助				与收益相关
高新区引才补贴				与收益相关
合 计		-17,070,675.69	10,615,342.72	

39、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转管网并网费		70,945,501.43
待转销项税		
合 计		70,945,501.43

40、实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东能源集团有限公司	3,768,672,371.91	81.58			3,768,672,371.91	81.58
建信（北京）投资基金管理有限公司	851,197,048.00	18.42			851,197,048.00	18.42
合 计	4,619,869,419.91	100.00			4,619,869,419.91	100.00

41、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	619,435,069.23			619,435,069.23
合 计	619,435,069.23			619,435,069.23

42、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,696,882,190.53	3,261,293,884.33
期初调整金额		
本期期初金额	2,696,882,190.53	3,261,293,884.33
本期增加额	-3,378,361.07	196,970,491.28
其中：归属于母公司所有者的净利润	-3,378,361.07	196,970,491.28

项 目	本年金额	上年金额
其他调整因素		
本期减少额	1,459,315,936.44	761,382,185.08
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		139,885,500.00
转增资本		
其他减少	1,459,315,936.44	621,496,685.08
本年期末金额	1,234,187,893.02	2,696,882,190.53

43、营业收入、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	33,262,697,622.06	28,019,024,976.41	26,846,009,877.21	23,208,564,757.71
煤炭业务	9,440,229,540.53	4,694,316,548.19	7,971,652,984.01	5,257,957,100.54
贸易	22,656,302,200.29	22,560,780,818.42	16,856,527,282.94	16,829,723,943.43
玻纤板块产品	184,076,795.39	162,967,344.42	1,378,010,845.66	822,581,819.55
铁精粉	486,557,534.14	278,945,187.66	489,214,261.44	249,393,352.12
石油化工	157,773,335.97	137,434,823.77		
其他	337,758,215.74	184,580,253.95	150,604,503.16	48,908,542.07
其他业务小计	470,679,742.33	186,014,355.47	726,207,250.97	164,036,077.55
低价值副产品	353,392,516.19	143,788,468.83	588,267,738.01	164,036,077.55
其他	117,287,226.14	42,225,886.64	137,939,512.96	
合 计	33,733,377,364.39	28,205,039,331.88	27,572,217,128.18	23,372,600,835.26

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	438,314,941.58	342,600,181.11
土地增值税		
城市维护建设税	53,575,800.61	36,369,661.72
教育费附加	30,030,853.12	20,306,416.54
地方教育费附加	19,585,504.04	13,891,379.63
地方水利建设基金	976,894.19	1,541,075.82
消费税	873,621.72	

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	12,810,723.54	4,750,256.25
房产税	24,981,198.22	14,921,258.64
土地使用税	19,100,219.15	14,294,416.79
车船使用税	89,881.01	63,637.20
耕地占用税	9,530,479.14	41,856,445.39
水资源税	29,062,661.67	17,100,660.87
环保税	16,734,733.00	1,301,893.65
其他	181,475.24	50,364.63
合 计	655,848,986.23	509,047.648.24

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,331,543.88	47,171,466.00
折旧费	35,862,835.41	27,592,781.89
运输费	21,948,107.19	7,251,742.05
港务费	7,060,873.93	682,357.49
材料及低值易耗品	5,715,086.77	2,888,933.42
销售服务费	3,330,275.24	12,633,308.47
装卸费	2,330,572.57	1,585,702.45
无形资产摊销	1,787,839.48	
电费	1,377,824.43	
劳务费	8,827,048.40	
业务招待费	616,461.27	
租赁费	6,820,858.41	
修理费	660,355.03	676,742.69
差旅费	1,248,829.72	508,856.23
服务费	10,391,239.80	
其他	5,895,303.94	9,306,014.89
合 计	171,205,055.47	110,297,905.58

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	908,395,249.11	577,746,583.44

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	96,558,487.36	169,288,335.13
无形资产摊销	19,346,227.63	10,773,732.50
材料及低值易耗品	17,582,220.40	38,606,510.09
电费	29,609,833.89	26,893,634.20
修理费	12,450,163.71	14,499,574.83
技术服务费	6,391,040.82	3,612,426.48
长期待摊费用摊销	10,244,299.63	2,852,160.23
党建工作经费	10,987,142.50	18,414,761.22
租赁费	4,144,957.41	3,404,391.90
业务招待费	8,951,145.38	5,374,959.68
聘请中介机构费	2,248,109.02	6,986,354.99
残疾人就业保障金	2,499,644.74	329,932.32
差旅费	2,923,674.90	1,721,429.67
咨询费	4,640,587.86	2,325,114.92
警卫消防费	1,378,099.43	2,240,706.10
车辆使用费	11,100.64	
通讯服务费	1,588,863.51	788,280.82
办公费	1,339,762.40	727,753.30
取暖费	649,257.61	1,376,352.41
绿化费	2,312,496.23	550,541.46
物业管理费	22,898,383.32	
运输费	935,079.47	8,576,618.69
水土保持补偿费	3,288,028.55	
会议费	1,547,677.97	2,819,527.89
水费	1,097,938.48	847,804.95
劳务费	15,326,462.07	
诉讼费		66,623.51
保险费		949,237.85
地方规费		81,836.32
塌陷补偿费	3,645,056.84	
其他	3,619,423.06	73,616,951.13
合 计	1,196,610,413.94	975,472,136.03

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,951,748.10	106,138,768.03
材料	109,978,099.91	92,873,692.06
折旧费	13,767,444.99	19,990,480.16
电费	58,905,687.65	34,855,159.09
技术服务费	379,144.30	2,596,714.35
项目勘测费	1,016,735.85	11,844,124.23
无形资产摊销	177,554.71	1,060,895.51
咨询费	170,419.60	
检验费	1,153,363.85	
其他	1,934,626.80	2,308,528.91
合 计	403,434,825.76	271,668,362.34

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	744,814,658.74	675,214,413.39
减：利息收入	338,664,292.83	290,647,467.83
承兑汇票贴息	4,444,677.13	14,954,444.50
汇兑损失	114,999,234.38	1,000,623.43
减：汇兑收益		-1,074,275.59
担保支出	15,678,300.15	1,218,895.87
手续费	21,036,041.33	8,381,371.99
其他支出	14,387,571.41	18,907,170.91
合 计	576,696,190.31	430,103,727.85

49、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,344,944.68	18,002,566.00
个人所得税手续费	2,468,610.21	970,014.10
增值税进项税加计抵减	65,971.29	186.34
税费返还	45,150.21	22,183.72
稳岗补贴		4,692,612.37
递延收益摊销	307,000.02	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,800.00	307,000.02
合 计	11,233,476.41	23,994,562.55

(续)

项 目	本期发生额	上期发生额
21 年工业经济高质量发展奖励	947,500.00	
扩岗补贴	84,000.00	
利用外资奖励		1,374,850.00
高新区引才补贴	4,320.00	
鄂托克前旗工信和科技局补助款	146,000.00	10,459,400.00
鄂前旗财政局项目资金	1,310,000.00	48,000.00
龙口矿业集团拨付离休干部统筹外养老金政府补助款	533,506.50	
留岗补助	1,507,000.00	
国家煤炭安全改造资金	3,231,720.44	
济宁市科学技术局高新技术企业补助资金	100,000.00	
污水处理费返还		1,506,522.78
热电联产改扩建项目补助		728,841.66
专利奖励	97,650.00	20,000.00
惠企政策奖补资金		100,000.00
任城农业局稻田+项目扶持补助		50,000.00
农业园政府补助设备形成的折旧	8706.23	23,453.88
四上企业纳统入库奖励		30,000.00
技改项目补助资金		222,000.00
年产 90000 吨 ECER 液玻璃纤维生产线技术改造项目专项资金	374,541.51	106,249.98
技术改造专项资金		50,000.00
搬迁扶持资金		192,665.04
8 万吨玻璃纤维生产线和智慧物流项目补助		50,440.02
市级现代物流发展专项资金		34,285.74

项 目	本期发生额	上期发生额
新旧动能转换扶持资金		791,666.64
工信局 2019 年工业企业高质量发展奖励		841,400.00
国务院稳住经济政策补贴		174,590.26
沂水县商务局 2021 年省级外经贸发展专项资金		148,200.00
沂水县工业和信息化局 2019 年度高质量发展奖励		1,050,000.00
合 计	8,344,944.68	18,002,566.00

50、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	1,474,056.96	1,549,422.24
合 计	1,474,056.96	1,549,422.24

51、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资减值损失		
应收账款坏账损失	12,820,278.13	-3,713,099.10
其他应收款坏账损失	56,942,401.44	-18,634,176.9
债权投资信用减值损失		
其他坏账损失	-39,631.25	
合 计	69,723,048.32	-22,347,276.00

52、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,283,487.42
预付账款坏账损失		-46,665.95
合 计		-1,330,153.37

53、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	67,147,885.53	29,659,566.66	67,147,885.53
其中：固定资产处置收益	67,147,885.53	29,659,566.66	67,147,885.53
无形资产处置收益			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	67,147,885.53	29,659,566.66	67,147,885.53

54、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		410,831.86	
其中：固定资产毁损报废利得		410,831.86	
罚没收入	2,676,511.62	3,787,089.56	2,676,511.62
违约赔偿收入	2,051,318.46		2,051,318.46
其他	732,307.80	2,972,202.02	732,307.80
合 计	5,460,137.88	7,170,124.44	5,460,137.88

55、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	300,000.00		300,000.00
赔偿金、违约金	4,094,733.91		4,094,733.91
罚款支出	13,652,345.51	481,930,983.14	13,652,345.51
诉讼赔偿		177,782.00	
非常损失	11,900.12		11,900.12
税款滞纳金	60,474.16	821,102.84	60,474.16
其他	4,342,720.04	99,094.19	4,342,720.04
合 计	22,462,173.74	483,028,962.17	

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	501,736,709.64	348,733,477.37
递延所得税费用	-75,584,522.41	1,318,058.40
合 计	426,152,187.23	350,051,535.77

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方及其交易

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销售	3,020,000.00	81.58	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“子企业基本情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、11 长期股权投资披露的相关信息。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东能源集团物资有限公司	同一母公司
山东能源重型装备制造集团	同一母公司
兖矿东华建设有限公司	同一母公司
兖矿能源集团股份有限公司	同一母公司
云鼎科技股份有限公司	同一母公司
新汶矿业集团有限责任公司	同一母公司
龙口矿业集团有限公司	同一母公司
淄博矿业集团有限责任公司	同一母公司
肥城肥矿煤业有限公司	同一母公司
肥城白庄煤矿有限公司	同一最终控制人
山东能源集团国际酒店有限公司	同一最终控制人
山东能源数字科技有限公司	同一最终控制人
山东能源集团物资有限公司西北分公司	同一最终控制人
山东东辰共赢物业管理有限公司	同一最终控制人
山东能源集团煤炭营销有限公司	同一最终控制人
新汶矿业集团有限责任公司母公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	同一最终控制人
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	同一最终控制人
陕西永明煤矿有限公司	同一最终控制人
山东能源集团物资有限公司爵西分公司	同一最终控制人
肥城矿业集团单县陡源有限责任公司	同一最终控制人
兖矿东华重工有限公司	同一最终控制人
沂水县热电有限责任公司	同一最终控制人
山西朔州大恒煤业有限公司	同一最终控制人
山东能源鲁西储配煤有限公司	同一最终控制人
陕西正通煤业有限责任公司	同一最终控制人
山东新升实业发展有限责任公司	同一最终控制人
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	同一最终控制人
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	同一最终控制人
山东能源重型装备制造集团有限责任公司再制造分公司	同一最终控制人
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	同一最终控制人
山东华新建筑工程集团	同一最终控制人
龙口煤电有限公司梁家煤矿	同一最终控制人
新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	同一最终控制人
泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	同一最终控制人
兖矿东华重工有限公司	同一最终控制人
山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	同一最终控制人
兖矿能源集团股份有限公司设备管理中心	同一最终控制人
兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	同一最终控制人
陕西博选科技有限公司	同一最终控制人
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	同一最终控制人
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	同一最终控制人
山东新矿信息技术有限公司	同一最终控制人
新矿集团地质勘探有限责任公司	同一最终控制人
淄博爱科工矿机械有限公司	同一最终控制人
北京探创资源科技有限公司	同一最终控制人
兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	同一最终控制人
山东华坤地质工程有限公司巨野分公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东东辰共赢服务有限公司	同一最终控制人
新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	同一最终控制人
山东盛泉矿业有限公司	同一最终控制人
肥城曹庄煤矿有限公司	同一最终控制人
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	同一最终控制人
山东方大工程有限责任公司	同一最终控制人
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	同一最终控制人
北斗天地股份有限公司	同一最终控制人
山东兖矿信达酒店管理有限公司	同一最终控制人
山东华恒矿业有限公司	同一最终控制人
兖州东方机电有限公司	同一最终控制人
兖矿煤化工工程有限公司	同一最终控制人
山东泰山资源勘查有限公司	同一最终控制人
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	同一最终控制人
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	同一最终控制人
肥城矿业集团有限责任公司	同一最终控制人
上海飞盛国际贸易有限公司	同一最终控制人
济宁宏锦物流有限公司	同一最终控制人
新矿内蒙古能源有限责任公司	同一最终控制人
泰安亿金物资有限责任公司	同一最终控制人
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	同一最终控制人
山东能源集团装备制造（集团）有限公司	同一最终控制人
龙口煤电有限公司	同一最终控制人
新矿内蒙古能源有限责任公司洗煤分公司	同一最终控制人
山东东岳能源有限公司	同一最终控制人
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	采购商品	619,361,718.29	165,924,841.7
山东能源集团物资有限公司	采购商品	209,832,598.71	396,908,076.80

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	采购商品	148,316,157.80	202,441,389.47
肥城白庄煤矿有限公司	采购商品	141,089,406.88	
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	采购商品	135,331,242.77	
龙口煤电有限公司梁家煤矿	采购商品	75,116,338.34	
泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	采购商品	24,305,725.53	
山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	采购商品	19,135,459.26	
新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	采购商品	18,277,591.43	
新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	采购商品	15,092,397.67	1,795,864.08
上海飞盛国际贸易有限公司	采购商品	13,976,736.59	
山东新升实业发展有限责任公司	采购商品	11,811,388.32	11,900.00
山东能源集团国际酒店有限公司	采购商品	2,067,357.61	3,609,759.00
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	采购商品	993,914.55	7,492,505.84
云鼎科技股份有限公司	采购商品	536,792.44	469,245.28
兖矿东华建设有限公司	采购商品	356,472.10	183,027.52
山东能源数字科技有限公司	采购商品	261,210.85	141,057.00
兖矿能源集团股份有限公司	采购商品	168,332.35	471,905.21
山东能源集团物资有限公司西北分公司	采购商品		10,960,087.41
山东东辰共赢物业管理有限公司	采购商品		4,699,039.64
山东东方大工程有限责任公司	采购商品		2,255,500.00
合 计		1,436,030,841.49	789,738,270.58

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团煤炭营销有限公司	销售商品	6,711,229,959.30	3,202,317,893.59
新汶矿业集团有限责任公司母公司	销售商品	2,707,440,089.66	
山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	销售商品	135,299,696.62	
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	销售商品	93,158,327.27	527,825,499.33
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	销售商品	2,738,966.77	32,603,646.66
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	销售商品	86,725.66	2,086,453.28
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	销售商品	79,514,150.26	
龙口煤电有限公司梁家煤矿	销售商品	36,329,106.96	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西永明煤矿有限公司	销售商品	17,451,203.24	
山东能源集团物资有限公司爵西分公司	销售商品		44,718,725.13
肥城矿业集团单县陡源有限责任公司	销售商品		2,388,818.08
兖矿东华重工有限公司	销售商品		2,032,276.72
沂水县热电有限责任公司	销售商品	10,929,909.30	
山西朔州大恒煤业有限公司	销售商品	6,547,442.22	
山东能源鲁西储配煤有限公司	销售商品	6,041,821.18	
陕西正通煤业有限责任公司	销售商品	5,828,855.66	
山东能源集团物资有限公司	销售商品	16,066,949.91	
山东新升实业发展有限责任公司	销售商品	11,080,125.39	
合 计		9,854,964,734.9	3,811,941,314.82 2

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
肥城肥矿煤业有限公司	4,975,310,303.21	2016/12/15	2025/3/13	否（注）

注：本公司所属公司肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司、肥城矿业集团单县能源有限责任公司为肥城肥矿煤业有限公司提供担保，担保权人为中国农业银行股份有限公司山东省分行、中国建设银行股份有限公司山东省分行、中国银行股份有限公司山东省分行、中国工商银行股份有限公司山东省分行、交通银行股份有限公司山东省分行、中国光大银行股份有限公司济南分行、泰安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司济南分行、济宁银行股份有限公司、招商银行股份有限公司济南分行，担保债务金额为497,531.53 万元，同时以固定资产和无形资产提供质押。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东能源集团有限公司	191,186,439.43	2019/6/21	2024/6/20	否
山东能源集团有限公司	600,000,000.00	2019/12/30	2025/5/19	否
山东能源集团有限公司	1,000,000,000.00	2022/10/17	2025/10/17	否
新汶矿业集团有限责任公司	1,100,000,000.00	2021/3/1	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	300,000,000.00	2021/3/30	2024/3/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
新汶矿业集团有限责任公司	98,000,000.00	2022/2/7	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	360,000,000.00	2022/4/22	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	200,000,000.00	2022/4/25	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后两年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	800,000,000.00	2022/11/14	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后三年止	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	548,000,000.00		19,909,094.25	
预付账款	上海飞盛国际贸易有限公司	9,732,787.65			
预付账款	新汶矿业集团有限责任公司			9,615,658.38	
预付账款	山东能源集团煤炭营销有限公司			2,621,195.33	
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司	681,888,872.01		701,156,881.64	
应收账款	山东能源集团煤炭营销有限公司	363,764,585.22		1,750,791.50	
应收账款	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	52,840,173.90		59,861,610.59	
应收账款	内蒙古福城矿业有限公司	32,055,523.67		31,873,949.09	
应收账款	龙口煤电有限公司	29,339,625.94		42,848,310.95	
应收账款	山东能源集团物资有限公司	10,620,169.51		11,706,365.28	
应收账款	陕西正通煤业有限责任公司	7,225,575.98		6,207,696.99	
应收账款	山东能源鲁西储配煤有限公司	6,482,952.82			
应收账款	鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	6,244,508.43		4,149,132.60	
应收账款	山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	6,039,852.14			
应收账款	兖矿东华重工有限公司	4,165,407.87			
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司	3,944,642.47			
应收账款	上海飞盛国际贸易有限公司	3,637,981.10		3,637,981.10	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口煤电有限公司梁家煤矿	3,556,664.34			
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	3,530,626.63		4,501,130.35	
应收账款	鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	3,376,433.58		4,407,889.78	
应收账款	枣庄矿业（集团）有限责任公司物流中心	2,996,230.36		4,187,750.37	
应收账款	枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	2,989,928.58			
应收账款	兖矿东华建设有限公司	2,593,133.72			
应收账款	山东新升实业发展有限责任公司	2,022,349.27			
应收账款	陕西长武亭南煤业有限责任公司	2,005,331.98		1,333,838.11	
应收账款	肥城白庄煤矿有限公司	1,990,210.88		9,224,895.40	
应收账款	山东塔高矿业机械装备制造有限公司	1,594,310.00		1,594,310.00	
应收账款	青岛龙发热电有限公司	1,508,234.91		11,666,865.29	
应收账款	淄博爱科工矿机械有限公司	1,450,368.20		1,528,132.77	
应收账款	北斗天地股份有限公司	778,336.00		1,242,436.00	
其他应收款	新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	4,160,334,263.02		4,160,334,263.02	
其他应收款	伊犁新矿煤业有限责任公司	577,099,636.67		1,677,099,636.67	
其他应收款	泰安亿金物资有限责任公司	445,362,422.64			
其他应收款	山东能源集团营销贸易有限公司	236,725,477.49		6,189,031.42	
其他应收款	山东新河矿业有限公司	24,000,000.00			
其他应收款	兖矿东华重工有限公司	10,889,686.95			
其他应收款	济南恒民机械设备有限公司	8,718,596.39		8,718,596.39	
其他应收款	山东泰安煤矿机械有限公司	6,526,849.89			
其他应收款	山东能源国际贸易有限公司	2,785,665.61			

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	508,885,325.72	428,183,963.81
应付账款	泰安亿金物资有限责任公司	195,461,637.43	
应付账款	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	171,858,460.72	469,872,325.07
应付账款	山东能源集团物资有限公司	162,937,462.65	337,239,777.04
应付账款	山东能源重型装备制造集团	99,431,187.78	

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山东能源重型装备制造集团有限责任公司再制造分公司	86,366,523.25	
应付账款	山东能源重装集团金元物资供销有限公司	45,148,099.47	
应付账款	山东华新建筑工程集团	44,952,077.30	
应付账款	龙口煤电有限公司梁家煤矿	37,178,041.48	
应付账款	新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	36,273,465.56	65,097,385.81
应付账款	泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	28,434,907.24	30,503,082.84
应付账款	兖矿东华重工有限公司	23,596,160.21	224,428,097.30
应付账款	山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	22,008,979.10	32,210,504.59
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司设备管理中心	21,762,773.82	
应付账款	兖矿东华建设有限公司	18,496,205.21	165,449,792.08
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司	17,591,514.24	52,341,307.20
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	16,838,044.55	
应付账款	陕西博选科技有限公司	16,778,529.64	
应付账款	云鼎科技股份有限公司	15,116,614.00	22,181,674.00
应付账款	山东东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	13,768,953.00	28,768,953.00
应付账款	枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	8,564,373.85	13,353,983.43
应付账款	山东新矿信息技术有限公司	8,564,373.85	
应付账款	新矿集团地质勘探有限责任公司	7,737,633.25	
应付账款	淄博爱科工矿机械有限公司	7,563,379.38	45,360,104.15
应付账款	北京探创资源科技有限公司	7,176,480.00	15,187,660.00
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	6,390,500.00	10,651,350.00
应付账款	山东华坤地质工程有限公司巨野分公司	5,004,626.12	5,749,187.18
应付账款	山东东辰共赢服务有限公司	4,955,447.73	
应付账款	新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	4,869,083.53	14,574,681.55
应付账款	山东盛泉矿业有限公司	4,225,341.27	2,862,387.08
应付账款	肥城曹庄煤矿有限公司	4,165,358.41	5,022,273.55
应付账款	山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	3,044,020.73	
应付账款	山东东方大工程有限责任公司	2,814,093.15	427,486,604.44
应付账款	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	2,421,835.20	397,242,491.15
应付账款	北斗天地股份有限公司	2,360,000.00	6,240,000.00
应付账款	山东兖矿信达酒店管理有限公司	2,059,000.00	1,649,866.78

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山东华恒矿业有限公司	1,650,537.09	1,396,646.05
应付账款	兖州东方机电有限公司	1,626,600.00	1,681,373.00
应付账款	兖矿煤化工程有限公司	1,501,240.67	3,870,689.27
应付账款	山东泰山资源勘查有限公司	1,419,779.90	
其他应付款	枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	522,939,750.00	
其他应付款	山东能源重型装备制造集团有限责任公司	468,232,979.74	
其他应付款	肥城肥矿煤业有限公司	70,812,228.31	1,251,393,988.44
其他应付款	肥城矿业集团有限责任公司	63,034,479.60	63,034,479.60
其他应付款	上海飞盛国际贸易有限公司	57,208,915.58	56,235,532.85
其他应付款	济宁宏锦物流有限公司	42,823,999.99	30,110,000.00
其他应付款	新矿内蒙古能源有限责任公司	3,014,908.25	3,970,000.00
其他应付款	泰安亿金物资有限责任公司	713,666.67	17,808,333.33
其他应付款	枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司		528,939,750.00
其他应付款	山东能源集团装备制造（集团）有限公司		501,711,460.20
其他应付款	龙口煤电有限公司		165,227,793.74
其他应付款	龙口矿业集团有限公司		72,936,297.29
其他应付款	新矿内蒙古能源有限责任公司洗煤分公司		68,025,856.95
其他应付款	山东能源集团有限公司		7,882,350.00
其他应付款	山东东岳能源有限公司		3,187,925.88
应付股利	新汶矿业集团有限责任公司	484,105,076.02	
应付股利	龙口矿业集团有限公司	253,244,669.86	
应付股利	淄博矿业集团有限责任公司	205,693,234.00	
应付股利	肥城肥矿煤业有限公司	153,664,945.40	
应付股利	山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	5,990,695.55	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

1、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,217,706.94	100.00	2,671.36	0.01	37,215,035.58
其中：账龄组合	1,719,000.00	4.62	2,671.36	0.16	1,716,328.64
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	35,498,706.94	95.38			35,498,706.94
合 计	37,217,706.94	100.00	2,671.36	0.01	37,215,035.58

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,101,148.91	100.00	18,061.97	0.04	48,083,086.94
其中：账龄组合	705,545.64	1.47	18,061.97	2.56	687,483.67
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	47,395,603.27	98.53			47,395,603.27
合 计	48,101,148.91	100.00	18,061.97	0.04	48,083,086.94

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	37,217,706.94	48,101,148.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	37,217,706.94	48,101,148.91
减：坏账准备	2,671.36	18,061.97
合 计	37,215,035.58	48,083,086.94

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,719,000.00	0.16	2,671.36	705,545.64	2.56	18,061.97
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	1,719,000.00	0.16	2,671.36	705,545.64	2.56	18,061.97

B、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	35,498,706.94			47,395,603.27		
合 计	35,498,706.94			47,395,603.27		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团煤炭营销有限公司	15,549,944.49	32.33	
山东新巨龙能源有限责任公司	12,920,563.87	26.86	
山东东山新驿煤矿有限公司	3,902,048.68	8.11	
山东里能鲁西矿业有限公司	3,014,666.90	6.27	
山东义能煤矿有限公司	961,800.00	2.00	
合 计	36,349,023.94	75.57	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	948,875,731.75	751,002,042.46
其他应收款项	7,886,659,287.16	8,047,264,021.46

项 目	期末余额	期初余额
合 计	8,835,535,018.91	8,798,266,063.92

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
借款利息		137,847.34
合 计		137,847.34

(2) 应收股利

项 目	期末金额	期初金额	未收回原因	是否发生 减值及判 断依据
账龄 1 年以内的应收股利	205,229,124.43			
其中：				
山东物商集团有限公司	91,976,849.71		经营需要	否
山东能源集团鲁西矿业有限公司	113,252,274.72		经营需要	否
账龄 1 年以上的应收股利	743,646,607.32	751,002,042.46		
其中：				
山东物商集团有限公司		7,355,435.14	经营需要	否
临沂会宝岭铁矿有限公司	215,216,990.98	215,216,990.98	经营需要	否
山东里能里彦矿业有限公司	18,497,415.96	18,497,415.96	经营需要	否
陕西永明煤矿有限公司	8,449,708.49	8,449,708.49	经营需要	否
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	390,125,958.64	390,125,958.64	经营需要	否
山东里能鲁西矿业有限公司	42,421,011.59	42,421,011.59	经营需要	否
山东省邱集煤矿有限公司	68,935,521.66	68,935,521.66	经营需要	否
合 计	948,875,731.75	751,002,042.46		

(3) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	354,905,009.81	4.31	354,595,490.33	99.91	309,519.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,886,349,767.68	95.69			7,886,349,767.68
其中：账龄组合					
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	7,886,349,767.68	95.69			7,886,349,767.68
合 计	8,241,254,777.49	100.00	354,595,490.33	4.30	7,886,659,287.16

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	354,905,009.81	4.22	354,595,490.33	99.91	309,519.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,046,954,501.98	95.78			8,046,954,501.98
其中：账龄组合					
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	8,046,954,501.98	95.78			8,046,954,501.98
合 计	8,401,859,511.79	100.00	354,595,490.33	4.22	8,047,264,021.46

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	6,210,930,081.06	5,778,999,143.34
1 至 2 年	1,553,389,150.17	2,135,663,417.21
2 至 3 年	52,173,565.61	92,173,565.61
3 至 4 年	33,630,000.00	3,605,755.14
4 至 5 年	134,482,357.62	134,482,357.62

5 年以上	256,649,623.03	256,935,272.87
小 计	8,241,254,777.49	8,401,859,511.79
减：坏账准备	354,595,490.33	354,595,490.33
合 计	7,886,659,287.16	8,047,264,021.46

①期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	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
罗庄区政府（塘崖煤矿破产管理人）	12,046,801.23	12,046,801.23	100.00	预计无法收回
临沂鲁星搪瓷有限责任公司	11,450,000.00	11,450,000.00	100.00	预计无法收回
临沂腾源热电有限责任公司	1,770,160.42	1,770,160.42	100.00	预计无法收回
临沂兴大工程有限责任公司	26,773.48	26,773.48	100.00	预计无法收回
临沂沂州府实业有限责任公司	306,217.00	306,217.00	100.00	预计无法收回
罗庄区人民政府房屋征收办公室	7,008,448.83	7,008,448.83	100.00	预计无法收回
武所屯生建煤矿清算组	1,237,379.32	927,859.84	75.00	破产清偿比例 确认为 25%
山东省田庄煤矿	283,314,068.31	283,314,068.31	100.00	预计无法收回
合 计	354,905,009.81	354,595,490.33		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
内部关联单位及与 政府之间的往来、 备用金、保证金、 抵押金	7,886,349,767.68			8,046,954,501.98		
合 计	7,886,349,767.68			8,046,954,501.98		

B、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	

期初余额			354,595,490.33	354,595,490.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			354,595,490.33	354,595,490.33

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山东能源集团鲁西矿业有限公司	内部贷款	1,550,000,000.00	1 年以下	18.45	
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	内部贷款	1,130,000,000.00	1-2 年	13.45	
临沂会宝岭铁矿有限公司	内部贷款	1,055,000,000.00	1 年以下	12.56	
山东东山王楼煤矿有限公司	内部贷款	873,750,000.00	1-2 年	10.40	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	内部贷款	840,000,000.00	1-2 年	10.00	
合 计		5,448,750,000.00		64.85	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	8,498,928,641.27	1,000,000.00	263,701,361.00	8,236,227,280.27
对联营企业投资	1,096,992,042.04			1,096,992,042.04
小计	9,595,920,683.31	1,000,000.00	263,701,361.00	9,333,219,322.31
减：长期股权投资减值准备	446,289,576.01			446,289,576.01
合 计	9,149,631,107.30	1,000,000.00	263,701,361.00	8,886,929,746.30

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动
-------	------	------	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整
一、子公司						
山东里能鲁西矿业有 限公司	609,902,454.54	609,902,454.54				
山东物商集团有限公 司	670,000,000.00	670,000,000.00				
临沂会宝岭铁矿有限 公司	682,000,000.00	682,000,000.00				
山东煤炭技师学院	70,310,597.19	70,310,597.19				
山东东山矿业有限责 任公司	1,253,064,063.13	1,253,064,063.13				
山东能源集团鲁西矿 业有限公司	1,231,650,725.41	1,231,650,725.41				
临沂矿业集团菏泽煤 电有限公司	1,131,650,725.41					
内蒙古鲁蒙能源开发 有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	1,000,000.00			
山东省田庄煤矿有限 公司	41,761,622.63	41,761,622.63				
临沂兴宇工程设计有 限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
山东省邱集煤矿有限 公司	165,197,409.91					
山东能源澳大利亚有 限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
内蒙古上海庙矿业有 限责任公司	2,358,958,300.00	2,358,958,300.00				
山东玻纤集团股份有 限公司	263,701,361.00	263,701,361.00		263,701,361.00		
山东临矿煤炭运销有 限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
山东省武所屯生建煤 矿	404,527,953.38	404,527,953.38				
山东里能里彦矿业有 限公司	573,051,563.99	573,051,563.99				
陕西永明煤矿有限公 司	464,100,000.00					
山东盟鲁采矿工程有 限公司	200,149,055.73					
小 计		8,498,928,641.27	1,000,000.00	263,701,361.00		
二、联营企业						
大唐郓城发电有限公 司	125,691,000.00	125,691,000.00				
内蒙古恒坤化工有限	600,000,000.00	927,010,866.33				

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
公司						
创元恒盈商业保理(天津)有限公司	40,000,000.00	44,290,175.71				
小 计		1,096,992,042.04				
合 计		9,595,920,683.31				

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
山东里能鲁西矿业有限公司					609,902,454.54	
山东物商集团有限公司					670,000,000.00	
临沂会宝岭铁矿有限公司					682,000,000.00	
山东煤炭技师学院					70,310,597.19	
山东东山矿业有限责任公司					1,253,064,063.13	
山东能源集团鲁西矿业有限公司					1,231,650,725.41	
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司						
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司					10,000,000.00	
山东省田庄煤矿有限公司					41,761,622.63	41,761,622.63
临沂兴宇工程设计有限责任公司					1,000,000.00	
山东省邱集煤矿有限公司						
山东能源澳大利亚有限公司					300,000,000.00	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司					2,358,958,300.00	
山东玻纤集团股份有限公司						
山东临矿煤炭运销有限公司					30,000,000.00	
山东省武所屯生建煤矿					404,527,953.38	404,527,953.38
山东里能里彦矿业有限公司					573,051,563.99	
陕西永明煤矿有限公司						

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东盟鲁采矿工程有限公司						
小 计					8,236,227,280.27	446,289,576.01
二、联营企业						
大唐郓城发电有限公司					125,691,000.00	
内蒙古恒坤化工有限公司					927,010,866.33	
创元恒盈商业保理（天津）有限公司					44,290,175.71	
小 计					1,096,992,042.04	
合 计					9,333,219,322.31	446,289,576.01

4、营业收入、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	1,369,905,228.63	1,353,841,509.03	1,871,855,319.34	1,836,589,249.07
煤炭业务	1,313,841,781.51	1,302,764,116.68	1,365,517,063.46	1,347,911,283.92
非煤炭贸易	44,300,512.71	43,804,874.91	492,545,478.09	483,932,136.88
其他主营	11,762,934.41	7,272,517.44	13,792,777.79	4,745,828.27
其他业务小计	57,471,027.98	56,722,576.02	91,011,736.79	88,378,745.86
低热值煤	57,471,027.98	56,722,576.02	89,641,435.81	88,378,745.86
其他业务			1,370,300.98	
合 计	1,427,376,256.61	1,410,564,085.05	1,962,867,056.13	1,924,967,994.93

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	246,405,389.91	29,007,149.71
合 计	246,405,389.91	29,007,149.71

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他内容。



临沂矿业集团有限责任公司

2023年8月25日