

山东能源集团有限公司（合并）

中兴财光华审会字（2024）第 316031 号

目录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
合并财务报表附注	6-154

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 316031 号

山东能源集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称山东能源）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东能源 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

山东能源管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估山东能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东能源的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月27日

合并资产负债表

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	78		
货币资金	2	127,458,807,456.62	145,838,229,985.79	短期借款	79	64,990,236,164.99	70,659,245,036.77
△待结算备付金	3	7,243,580,484.88	8,877,145,395.05	△向中央银行借款	80		
拆出资金	4	33,213,025,359.12	30,962,886,066.44	△拆入资金	81	2,013,739,931.29	3,524,249,727.62
交易性金融资产	5	41,908,575,287.97	42,186,162,191.79	交易性金融负债	82	580,264,503.75	670,029,091.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融资产	7	409,194,616.90	354,913,355.24	衍生金融负债	84	325,102,536.43	512,284,111.71
应收票据	8	5,846,107,231.04	3,055,464,237.73	应付票据	85	47,913,048,213.14	45,229,368,441.32
应收账款	9	22,572,855,451.28	22,878,095,925.98	应付账款	86	53,736,890,968.76	32,467,084,139.93
应收款项融资	10	11,207,661,309.32	15,068,360,437.20	预收款项	87	355,527,161.37	213,942,917.96
预付款项	11	20,081,469,650.42	20,978,423,890.26	合同负债	88	11,858,542,822.41	14,020,357,101.78
▲应收保费	12			△卖出回购金融资产款	89	25,718,628,569.60	25,320,003,835.66
▲应收分保账款	13	139,240,672.00	334,302,400.00	△吸收存款及同业存放	90		
▲应收分保合同准备金	14	1,738,064,429.64	2,110,704,655.87	△代理买卖证券款	91	58,561,467,770.08	62,435,362,773.11
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	92	3,586,038.69	16,999,346.49
其他应收款	16	39,732,804,302.72	32,573,668,662.43	△预收保费	93		
其中：应收股利	17	548,219,569.10	331,046,702.21	应付职工薪酬	94	10,309,241,351.54	9,492,862,288.70
△买入返售金融资产	18	10,380,502,203.62	12,261,921,624.83	其中：应付工资	95	6,119,196,043.73	5,375,367,846.74
存货	19	27,663,026,761.95	30,950,675,610.17	应付福利费	96		
其中：原材料	20	5,097,832,336.35	4,674,952,237.38	#其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21	16,110,706,295.97	19,722,545,184.24	应交税费	98	6,904,233,917.13	16,578,657,820.41
合同资产	22	2,466,703,630.04	1,722,825,274.91	其中：应交税金	99	6,632,665,883.53	16,199,991,908.31
△保险合同资产	23			其他应付款	100	48,979,110,181.84	31,935,801,002.20
△分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101	3,660,960,821.06	2,924,577,969.38
持有待售资产	25	17,526,458.16	9,985,526.95	▲应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26	2,416,404,954.16	3,806,660,275.71	▲应付分保账款	103		
其他流动资产	27	37,999,029,633.64	32,577,427,997.93	持有待售负债	104		
流动资产合计	28	392,494,579,893.48	406,547,853,514.28	一年内到期的非流动负债	105	67,953,985,087.41	45,133,420,280.81
非流动资产：	29			其他流动负债	106	18,546,032,213.63	10,535,756,151.22
△发放贷款和垫款	30			流动负债合计	107	418,749,637,432.06	368,745,424,066.80
债权投资	31	2,055,678,111.63	2,600,787,321.65	非流动负债：	108		
☆可供出售金融资产	32			▲保险合同准备金	109		
其他债权投资	33	26,197,649,797.83	26,167,885,168.48	长期借款	110	153,078,981,499.99	118,501,584,167.16
☆持有至到期投资	34			应付债券	111	102,644,389,941.62	130,451,891,669.19
长期应收款	35	2,029,101,471.01	2,310,051,538.72	其中：优先股	112		
长期股权投资	36	49,583,890,294.26	44,140,889,210.75	永续债	113		
其他权益工具投资	37	30,079,906,336.78	29,046,283,163.65	△保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38	3,728,570,745.20	2,806,830,256.89	△分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39	4,296,688,205.36	4,897,985,054.20	租赁负债	116	2,137,170,006.17	3,012,497,917.87
固定资产	40	237,081,946,895.42	202,528,522,109.12	长期应付款	117	14,726,594,159.80	12,206,138,518.65
其中：固定资产原价	41	414,147,887,625.96	359,382,693,264.77	长期应付职工薪酬	118	6,140,377,083.12	6,583,989,949.47
累计折旧	42	172,740,824,032.98	150,475,071,486.36	预计负债	119	13,896,890,308.91	14,082,438,074.47
固定资产减值准备	43	4,344,009,584.52	6,406,999,443.95	递延收益	120	1,061,524,160.05	1,125,189,347.94
在建工程	44	62,451,687,845.31	54,043,436,157.88	递延所得税负债	121	12,430,795,992.37	11,713,178,908.51
生产性生物资产	45	2,720,289.53	283,687.10	其他非流动负债	122	890,822,478.89	675,443,729.22
油气资产	46			其中：特准储备基金	123		
使用权资产	47	2,528,003,210.20	2,737,414,453.40	非流动负债合计	124	307,007,545,630.92	298,352,352,282.48
无形资产	48	126,746,794,790.85	122,677,989,593.90	负债合计	125	725,757,183,062.98	667,097,776,349.28
开发支出	49	60,359,595.68	32,418,553.27	所有者权益（或股东权益）：	126		
商誉	50	15,348,165,214.53	10,771,236,265.42	实收资本（或股本）	127	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03
长期待摊费用	51	10,328,326,466.94	5,864,968,567.40	国家资本	128	21,155,311,358.32	21,155,311,358.32
递延所得税资产	52	11,860,205,943.27	14,482,459,036.33	国有法人资本	129	9,066,562,010.71	9,066,562,010.71
其他非流动资产	53	25,167,120,722.82	20,937,759,732.04	集体资本	130		
其中：特准储备物资	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	609,546,815,936.62	546,047,199,870.20	外商资本	132		
	56			#减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03
	58			其他权益工具	135	31,670,240,000.00	25,937,760,000.00
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137	31,670,240,000.00	25,937,760,000.00
	61			资本公积	138	24,696,875,546.83	19,116,497,334.68
	62			减：库存股	139	206,107,601.38	396,601,213.68
	63			其他综合收益	140	-3,641,273,199.17	-3,964,826,874.75
	64			其中：外币报表折算差额	141		
	65			专项储备	142	4,471,626,957.18	5,289,313,801.65
	66			盈余公积	143	385,352,817.48	385,352,817.48
	67			其中：法定公积金	144	385,352,817.48	385,352,817.48
	68			任意公积金	145		
	69			#储备基金	146		
	70			#企业发展基金	147		
	71			#利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149	62,620,620.81	62,620,620.81
	73			未分配利润	150	21,177,925,076.62	24,043,992,344.70
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	108,839,133,587.40	100,695,982,199.92
	75			#少数股东权益	152	167,445,079,179.72	184,801,294,835.28
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	276,284,212,767.12	285,497,277,035.20
资产总计	77	1,002,041,395,830.10	952,595,053,384.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	1,002,041,395,830.10	952,595,053,384.48

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李伟

茹刚

李士印

合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	866,379,609,919.52	834,715,452,134.94	加：营业外收入	41	1,218,615,498.09	1,248,161,462.12
其中：营业收入	2	853,568,105,185.32	828,119,168,745.74	其中：政府补助	42		
△利息收入	3	4,918,882,754.93	2,924,177,715.84	减：营业外支出	43	1,168,793,438.40	2,499,888,147.03
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	38,644,951,901.61	42,358,694,814.97
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	15,994,372,066.68	18,302,908,870.31
△手续费及佣金收入	6	7,892,621,979.27	3,672,105,673.36	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	22,650,579,834.93	24,055,785,944.66
二、营业总成本	7	837,100,361,829.49	773,093,350,634.80	（一）按所有权归属分类：	47	—	—
其中：营业成本	8	758,964,492,175.26	692,193,131,198.82	归属于母公司所有者的净利润	48	5,873,177,562.17	225,019,198.27
△利息支出	9	1,040,379,042.73	556,670,404.56	*少数股东损益	49	16,777,402,272.76	23,830,766,746.39
△手续费及佣金支出	10	1,406,725,402.65	818,146,551.20	（二）按经营持续性分类：	50	—	—
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	22,650,579,834.93	24,086,551,230.63
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		-30,765,285.97
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	1,036,273,812.09	-666,430,147.11
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	213,872,197.70	-756,389,007.47
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	50,700,477.99	-392,250,916.14
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56	-9,014,696.82	-68,916,137.97
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	257,004.98	-20,186,383.51
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58	59,458,169.83	-465,890,077.20
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	11,743,088,675.91	14,207,201,113.40	6.其他	61		162,741,682.54
销售费用	22	8,243,694,924.10	8,954,335,868.39	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	163,171,719.71	-364,138,091.33
管理费用	23	33,114,243,257.77	33,031,725,105.62	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	28,207,212.59	-29,612,321.07
研发费用	24	8,172,354,647.54	7,296,391,052.62	2.其他债权投资公允价值变动	64	49,897,192.51	-64,988,368.62
财务费用	25	14,415,383,703.53	16,035,749,340.19	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	16,126,539,657.49	17,421,209,956.31	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		3,351,586.73
利息收入	27	2,332,722,489.96	2,462,977,411.63	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			6.其他债权投资信用减值准备	68	253,654.91	126,459.26
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-16,728,330.28	-129,047,850.29
加：其他收益	30	1,372,979,249.40	889,215,476.89	8.外币财务报表折算差额	70	97,671,469.92	-213,175,508.70
投资收益（损失以“-”号填列）	31	4,968,854,661.41	4,736,908,128.21	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	2,794,707,114.95	3,238,977,880.79	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73	3,870,520.06	69,207,911.36
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-7,082,177.82	-24,466,278.22	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	822,401,614.39	89,958,860.36
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	28,412,352.72	-1,108,441,707.41	七、综合收益总额	75	23,686,853,647.02	23,389,355,797.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	2,543,138,638.40	-1,004,405,511.91	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	6,087,049,759.87	-531,369,809.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	499,953,085.34	-8,430,956,796.65	*归属于少数股东的综合收益总额	77	17,599,803,887.15	23,920,725,606.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-571,528,701.34	-12,322,235,105.07	八、每股收益：	78	—	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	481,154,643.78	-747,298,206.10	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	38,595,129,841.92	43,610,421,499.88	稀释每股收益	80		

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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	—	—	二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	948,005,588,327.06	867,330,578,537.46	收回投资收到的现金	35	17,923,999,306.16	18,903,752,745.05
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	1,095,424,889.61	-4,537,520,259.93	取得投资收益收到的现金	36	4,299,293,431.35	2,252,849,973.00
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	872,780,645.18	696,591,430.28
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-119,677,023.28	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	113,671,965.54	250,177,589.96
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	13,128,105,205.06	43,656,084,598.22
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	36,337,850,553.29	65,759,456,336.51
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	38,898,701,525.34	38,207,219,976.19
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	20,476,958,226.23	48,135,314,369.73
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11	760,710,682.39	14,226,314,848.32	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-540,573,197.33	388,103,080.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	12,618,038,736.57	5,947,181,226.94	支付其他与投资活动有关的现金	45	1,212,077,640.04	2,407,915,296.21
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	60,047,164,194.28	89,138,552,722.13
△回购业务资金净增加额	14	398,181,911.36		投资活动产生的现金流量净额	47	-23,709,313,640.99	-23,379,096,385.62
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—
收到的税费返还	16	3,295,592,430.46	3,974,818,559.77	吸收投资收到的现金	49	5,210,012,724.45	35,040,320,527.39
收到其他与经营活动有关的现金	17	36,520,279,842.88	20,759,661,903.90	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	5,210,012,724.45	11,133,458,600.00
经营活动现金流入小计	18	1,002,693,816,820.33	907,581,357,793.18	取得借款收到的现金	51	231,458,543,068.87	173,160,203,297.89
购买商品、接受劳务支付的现金	19	795,668,012,310.71	670,195,497,947.61	收到其他与筹资活动有关的现金	52	10,119,622,873.20	22,240,383,762.87
△客户贷款及垫款净增加额	20	650,000,000.00	-1,647,054,681.64	筹资活动现金流入小计	53	246,788,178,666.52	230,440,907,588.15
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		128,737,526.02	偿还债务支付的现金	54	212,838,989,310.97	198,762,368,790.75
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	44,119,397,254.18	20,992,049,719.16
△支付分入再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	18,543,356,805.55	8,373,329,161.04
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	39,944,234,470.30	24,613,415,627.13
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	296,902,621,035.45	244,367,834,137.04
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	-50,114,442,368.93	-13,926,926,548.89
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	2,740,953,649.18	1,804,100,714.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	294,972,023.00	1,249,002,536.51
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-18,251,548,911.30	62,832,376,209.64
支付给职工及为职工支付的现金	29	52,892,489,634.10	46,723,792,904.67	加：期初现金及现金等价物余额	62	123,486,775,336.71	60,654,399,127.07
支付的各项税费	30	49,855,314,272.32	49,683,293,775.20	六、期末现金及现金等价物余额	63	105,235,226,425.41	123,486,775,336.71
支付其他与经营活动有关的现金	31	45,609,811,878.40	41,803,592,999.54		64		
经营活动现金流出小计	32	947,416,581,744.71	808,691,961,185.54		65		
经营活动产生的现金流量净额	33	55,277,235,075.62	98,889,396,607.64		66		

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：山东中远化工有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本年金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	30,221,873,369.03	25,937,760,000.00			19,116,497,334.68	396,601,213.68	-3,964,826,874.75	5,289,313,801.65	385,352,817.48	62,620,620.81	24,043,992,344.70	100,695,982,199.92	184,801,294,835.28	285,497,277,035.20		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	30,221,873,369.03	25,937,760,000.00			19,116,497,334.68	396,601,213.68	-3,964,826,874.75	5,289,313,801.65	385,352,817.48	62,620,620.81	24,043,992,344.70	100,695,982,199.92	184,801,294,835.28	285,497,277,035.20		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,732,480,000.00			5,580,378,212.15	-190,493,612.30	323,553,675.58	-817,686,844.47			-2,866,067,268.08	8,143,151,387.48	-17,356,215,655.56	-9,213,064,268.08		
(一)综合收益总额							213,872,197.70				5,873,177,562.17	6,087,049,759.87	17,599,803,887.15	23,686,853,647.02		
(二)所有者投入和减少资本		5,732,480,000.00			5,580,378,212.15	-190,493,612.30					-81,579,909.37	11,421,771,915.08	-15,255,349,419.12	-3,833,577,504.04		
1.所有者投入的普通股					310,940,859.64							310,940,859.64	-4,737,373,632.20	-4,426,432,772.56		
2.其他权益工具持有者投入资本			5,732,480,000.00		-1,110,734.82							5,731,369,265.18	2,299,857,484.93	8,031,226,750.11		
3.股份支付计入所有者权益的金额					204,162,747.67							204,162,747.67	8,315,289,805.98	8,519,452,553.65		
4.其他					5,066,385,339.66	-190,493,612.30						5,175,299,042.59	-21,133,123,077.83	-15,957,824,035.24		
(三)专项储备各提取和使用								-817,686,844.47				-817,686,844.47	-826,671,622.52	-1,644,358,466.99		
1.提取专项储备								5,780,352,908.26				5,780,352,908.26	3,965,638,658.61	9,745,991,566.87		
2.使用专项储备								-6,598,039,752.73				-6,598,039,752.73	-4,792,310,281.13	-11,390,350,033.86		
(四)利润分配												-8,547,983,443.00	-8,547,983,443.00	-18,873,998,501.07		
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																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配												-8,547,983,443.00	-8,547,983,443.00	-18,873,932,974.79		
4.其他													-36,065,526.28	-36,065,526.28		
(五)所有者权益内部结转							109,681,477.88					-109,681,477.88				
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							109,681,477.88					-109,681,477.88				
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	30,221,873,369.03	31,670,240,000.00			24,696,875,546.83	206,107,601.38	-3,641,273,199.17	4,471,626,957.18	385,352,817.48	62,620,620.81	21,177,925,076.62	108,839,133,587.40	167,445,079,179.72	276,284,212,767.12		

公司法定代表人：

李伟

主管会计工作的公司负责人：

茹刚

公司会计机构负责人：

李士印



合并所有者权益变动表

编制单位: 山东钢铁集团有限公司

2023年度

金额单位: 元

Table with columns for '行次', '项目', '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', '少数股东权益', and '所有者权益合计'. Rows include '上年年末余额', '本年年初余额', and '本年年末余额'.

法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



会计机构负责人:



合并财务报表附注

一、公司基本情况

山东能源集团有限公司（以下简称本公司）成立于 1996 年 3 月 12 日。本公司原为兖州矿区。始于 60 年代末期，1976 年变更为兖州矿务局；1996 年 3 月，经原煤炭工业部和原国家经贸委批准，由原兖州矿务局整体改制成立国有独资公司，公司成立时名称为兖州矿业（集团）有限责任公司，隶属于原煤炭工业部。1997 年被国家列为第二批大型企业集团试点单位，1998 年底公司隶属权由原煤炭工业部变更为山东省人民政府，由山东省人民政府国有资产监督管理委员会行使出资人职责。1999 年公司名称变更为兖矿集团有限公司，2020 年公司名称变更为山东能源集团有限公司。

1996 年 3 月 12 日，本公司取得山东省工商行政管理局核发的 370000018019807 号企业法人营业执照，2017 年 4 月 13 日换发为统一社会信用代码为 91370000166120002R 的营业执照。注册资本 335,338.80 万元，实收资本 335,338.80 万元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资 234,737.17 万元，占注册资本的 70.00%；山东省社会保障基金理事会出资 100,601.63 万元，占注册资本的 30.00%。

2018 年 2 月 26 日，根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会（鲁国资产权字〔2018〕7 号）文件《关于兖矿集团有限公司部分国有划拨土地使用权作价出资转增国家资本金的批复》，同意将本公司请示中所述国有划拨土地使用权按经国土资源部备案的评估结果转增实收资本，增资后，注册资本 776,920.00 万元，实收资本 776,920.00 万元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资 543,844.00 万元，占注册资本的 70.00%；山东国惠投资控股集团有限公司出资 155,384.00 万元，占注册资本的 20.00%；山东省社会保障基金理事会出资 77,692.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2020 年本公司与原山东能源集团有限公司实施联合重组，重组后本公司名称变更为山东能源集团有限公司，注册资本 247 亿元，实收资本 3,022,187.34 万元。2023 年 3 月 31 日，注册资本变更为 302 亿元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资 2,115,531.14 万元，占注册资本的 70.00%；山东国惠投资控股集团有限公司出资 604,437.47 万元，占注册资本的 20.00%；山东省财欣资产运营有限公司出资 302,218.73 万元，占注册资本的 10.00%。法定代表人：李伟；注册地址：山东省济南市高新区舜华路 28 号。

本公司经营范围包括：授权范围内的国有资产经营；开展煤炭等资源性产品、煤电、煤化工、高端装备制造、新能源新材料、现代物流贸易、油气、工程和技术研究及管理咨询，高科技、金融等行业领域的投资、管理；规划、组织、协调集团所属企业在上述行业领域内的生产经营活动。投资咨询；期刊出版，有线广播及电视的安装、开通、维护和器材销售；许可证批准范围内的增值电信业务；对外承包工程资质证书批准范围内的承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（以下仅限分支机构经营）：热电、供热及发电余热综合利用；公路运输；木材加工；水、暖管道安装、维修；餐饮、旅馆；水的开采及销售；黄金、贵金属、有色金属的地质探矿、开采、选冶、加工、销售及技术服务。广告业务；机电产品、服装、纺织及橡胶制品的销售；备案范围内的进出口业务；园林绿化；房屋、土地、设备的租赁；煤炭、煤化工及煤电铝技术开发服务；玲筑材料、硫酸铵（白色结晶粉末）生产、

销售；矿用设备、机电设备、成套设备及零配件的制造、安装、维修、销售；装饰装修；电器设备安装、维修、销售；通用零部件、机械配件、加工及销售；污水处理及中水的销售；房地产开发、物业管理；日用百货、工艺品、金属材料、燃气设备销售；铁路货物（区内自备）运输。（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）。

本财务报告于 2024 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度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“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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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、14“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、14、（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、14（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。

（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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

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

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 内部关联单位及与政府之间的往来

应收账款组合 2 账龄组合

（3）其他应收款组合

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

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

（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。

房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（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。

12、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。

13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的，能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续

划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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。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。

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

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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、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

本公司矿井建筑物采用产量法计提折旧，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和

预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	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	0-5	2.71-20.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输工具	年限平均法	4-15	0-5	6.33-25.00
其他	年限平均法	4-18	0-5	5.27-25.00
土地资产	不计提折旧			

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。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（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。

①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、机械设备、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不超过 100 万元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。

20、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。

21、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。

22、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。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

25、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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、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、18“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。

28、露天矿表层土剥采成本

露天矿表层土剥采成本指为达至煤层而发生的累计支出，包括直接剥离成本及机器设备的运行成本。对能提升矿石的未来开采能力的此类剥采成本在满足特定标准时确认为非流动资产（剥采资产），其余剥采成本在发生当期计入生产成本，结转至存货。

对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：未来的经济利益很有可能流入企业；企业可以识别出被改进了开采能力的矿体组成部分；该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

剥采资产入账根据其所构成的现有资产的性质分类为有形资产和无形资产。当剥采资产与存货不能独立识别时，剥采成本会根据相应之生产标准分配至剥采资产及存货中。

剥采资产将会在与之相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

29、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，各公司计提标准如下：

公司名称	计提标准
本公司所属山东、山西、新疆境内子公司	6 元/吨、8.5 元/吨
本公司所属内蒙古、贵州、陕西境内子公司	10.5 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。

电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

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）一般风险准备金

上海中期期货按照当期实现净利润的 10%提取；山能财务公司按照风险资产资产负债表日余额的 1.5%提取。

（4）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。

30、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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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。

房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

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，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约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，根据合同履行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。

31、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。

32、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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

33、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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

（2）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要

市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值方法主要为最近融资价格法、市场法、净资产法。

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

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

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

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

（3）套期会计

本公司使用衍生金融工具如远期外汇合约、利率掉期合约等对与外汇相关的风险及利率波动风险进行现金流量套期。

本公司在套期交易开始时记录套期工具和被套保项目之间的套期关系，包括风险管理目标及各种套期交易策略。本公司在套期开始日及后续期间内会定期地评估套期交易中的衍生工具是否持续有效对冲被套期项目的现金流量。本公司以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价。

套期交易的应收应付净额自套期开始时起作为资产或负债列入资产负债表中。相应的未实现利得和损失计入权益中的套期储备。远期外汇合约和利率掉期合约公允价值的变化通过套期储备予以确认直至预期交易发生。一旦预期交易发生，累计在权益中的余额将计入到利润表中或被确认为与其相关的资产成本的一部分。

当套期工具到期或被出售、终止或行使，或不再符合套期会计的条件，套期会计不再适用。在股东权益中确认的套期工具的累计利得或损失仍被计入权益中，并在交易最终发生时予以确认。如果套期交易预期不再发生，则在股东权益中记录的累计利得和损失就被转到当期损益。

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 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

A、合并资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	8,668,833,051.86	9,224,214,030.68	555,380,978.82
递延所得税负债	9,977,881,540.45	10,548,954,196.28	571,072,655.83
未分配利润	25,577,249,870.72	25,571,363,435.28	-5,886,435.44
少数股东权益	115,801,759,564.35	115,791,954,322.78	-9,805,241.57

B、合并资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	13,010,413,801.78	14,482,459,036.33	1,472,045,234.55
递延所得税负债	10,240,630,604.96	11,713,178,908.51	1,472,548,303.55
未分配利润	24,044,032,435.96	24,043,992,344.70	-40,091.26
少数股东权益	184,801,757,813.02	184,801,294,835.28	-462,977.74

C、合并利润表（2022 年度）

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	18,318,097,478.32	18,302,908,870.31	-15,188,608.01
净利润	24,040,597,336.65	24,055,785,944.66	15,188,608.01

②本公司报告期内无其他会计政策变更

（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事项。

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	2、3、5、6、9、13
资源税	销售收入	2-10
环保税	按实际排污量	1.2 至 6 元/污染当量
水资源税	按实际取水量或排水量	0.4 至 5 元/立方米
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、4、5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、澳大利亚公司适用的主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	30
商品及服务税	应纳税增值额	10
资源税	煤炭销售收入	7-40
职工薪酬税-昆士兰州	职工工资总额	4.75、4.95
职工薪酬税-新南威尔士州	职工工资总额	5.45

3、其他境外公司适用的主要税种及税率

地区	税种	计税依据	税率（%）
中国香港	企业所得税	应纳税所得额	16.5
卢森堡	企业所得税	应纳税所得额	24.94
加拿大	货物及服务税	商品计税价格	5
加拿大	企业所得税	应纳税所得额	26.5
新加坡	企业所得税	应纳税所得额	17

4、优惠税负及批文

（1）增值税、房产税、土地使用税税收优惠

龙矿集团所属企业莱州龙泰热电有限公司、青岛龙发热电有限公司、海阳龙凤热电有限公司、枣矿集团所属企业新巴尔虎右旗庆升热力有限责任公司、枣庄八一水煤浆热电有限责任公司，根据财政部、国家税务总局关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策（财税〔2021〕6号）的通知，自2019年1月1日至2023年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热收取的采暖费收入继续免征增值税；自2019年1月1日至2023年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

鲁华清洁能源所属企业西峡县宝能新能源有限公司，南阳市德长环保科技有限公司，菏泽鲁华华成生物电力有限公司，菏泽华星生物电力有限公司，按照财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）文的规定，对以餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣，以及利用上述资源发酵产生的沼气为资源，生产的生物质电力或者热力，且符合产品原料或者燃料80%以上，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）或《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2001）规定的技术要求，纳税信用等级不属于税务机关评定的C级或D级，以及其他有关规定的增值税一般纳税人，可享受增值税即征即退100%的政策。

云鼎科技、兖矿东华集团所属企业新风光电子科技股份有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，销售自行开发的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

泰山地勘所属企业山东泰山地勘地热研究院有限公司，临沂地矿新能源有限公司，临沂汉谷光伏发电有限公司，山东鲁矿地质勘查有限公司，山东地勘环保科技有限公司，北京方亚能源科技有限公司，青岛方亚大成能源有限公司，青岛方亚能源服务有限公司，济南方亚泽越新能源投资有限公司，山东惠和工贸有限公司，山东鲁潍地质勘查有限公司，山东兴岳建设工程有限公司，山东嘉勘工程勘察有限公司，山东泰山帝苑酒店有限公司，山东海德科技服务有限公司，山东泰山帝苑物业服务有限公司，山东观和智城管理服务有限公司，山东观和智达智能科技有限公司，山东华夏帝苑房地产有限公司，新矿集团所属企业山东新矿信息技术有限公司，山东安元实业有限责任公司，新汶矿业集团设计研究院有限公司，根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

发展服务集团，新矿集团所属企业山东新矿信息技术有限公司，山东能源集团国际酒店有限公司岱岳分公司，山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司，根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）的相关规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，1、允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。2、允许生活性服务业

纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

海南智慧科技所属海南国际能源交易中心运营总部有限公司 2019 年 11 月 11 日与海口市人民政府签订合作协议，协议约定：海南国际能源交易中心运营总部有限公司及所属企业线下业务所产生的企业所得税、增值税、城建税、印花税地方留成部分（含省级返还给地方的留成部分），统一按 85% 给予政策扶持。会员企业线上线下企业所得税占比按线上线下增值税比例计算。

海南智慧科技属于小型微利企业，根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税 10 号公告），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人，小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

矿区典当公司属于小规模纳税人，根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税〔2022〕15 号）规定，对增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税。

上海中期期货根据财政部、税务总局 2020 年 2 月 18 日联合发布的《关于支持货物期货市场对外开放增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 12 号），自 2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日，对经国务院批准对外开放的货物期货品种保税交割业务，暂免征收增值税。

枣矿集团所属企业八亿橡胶有限责任公司、山东丰源轮胎制造股份有限公司为生产子午线轮胎的企业，根据 2018 年 10 月 22 日《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123 号）规定，适用增值税出口退税率调整为 13%。

发展服务集团所属企业山东能源集团易佳供应链管理有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号）相关规定：对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

新矿集团所属企业山东华恒矿业有限公司，根据《关于山东华恒矿业有限公司申请困难减免房产税的批复》（新税函〔2023〕10 号）文件，减免 2023 年度的房产税。

新矿集团所属企业新汶矿业集团地质勘探有限责任公司，根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）第二条规定，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

新矿集团所属企业山东华恒矿业有限公司根据《关于山东华恒矿业有限公司申请困难减免城镇土地使用税的批复》（新税函〔2023〕11 号）文件，减免 2023 年度的城镇土地使用税。

（2）消费税税收优惠

枣矿集团所属企业八亿橡胶有限责任公司、山东丰源轮胎制造股份有限公司为生产子午线轮胎的企业，根据财政部、国家税务总局下发的《关于香皂和汽车轮胎消费税政策的通知》（财税〔2000〕145 号）规定对生产汽车轮胎税目中的子午线轮胎免征消费税。

（3）资源税税收优惠

龙矿集团所属企业龙口煤电有限公司、肥城煤业所属企业肥城白庄煤矿有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税〔2014〕72号）对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征30%。衰竭期煤矿，是指剩余可采储量下降到原设计可采储量的20%（含）以下，或者剩余服务年限不超过5年的煤矿。

新矿集团所属企业山东良庄矿业有限公司根据《财政部关于印发《扩大水资源税改革试点实施办法》的通知》（财政部 税务总局公告2017年第80号），对回收利用的疏干排水和地源热泵取用水，从低确定税额。

（4）所得税税收优惠

子公司	所属企业	税率（%）	注释
龙矿集团	海阳龙凤热电有限公司	15	注1
龙矿集团	青岛龙发热电有限公司	15	注1
山能物资公司	山东纵横易购产业互联网有限公司	15	注1
云鼎科技	北斗天地股份有限公司	15	注1
云鼎科技	青岛北斗天地科技有限公司	15	注1
云鼎科技	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	15	注1
云鼎科技	山东能源数字科技有限公司	15	注1
云鼎科技	天津德通电气有限公司	15	注1
云鼎科技	云鼎科技股份有限公司	15	注1
泰山地勘	山东地矿新能源有限公司	15	注1
泰山地勘	山东方亚新能源集团有限公司	15	注1
泰山地勘	山东泰山资源勘查有限公司	15	注1
新矿集团	山东新矿信息技术有限公司	15	注1、注6、注7
新矿集团	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	15	注1、注6、注7
新矿集团	彬县水帘洞煤炭有限责任公司	15	注1
新矿集团	山东华坤地质工程有限公司	15	注1、注6
新矿集团	内蒙古恒坤化工有限公司	15	注1、注6
新矿集团	内蒙古福城矿业有限公司	15	注1
新矿集团	鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司	15	注1
新矿集团	新汶矿业集团设计研究院有限公司	15	注1、注6、注7
新矿集团	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	15	注1
兖矿轻合金	山东兖矿轻合金有限公司	15	注1
兖矿东华集团	新风光电子科技股份有限公司	15	注1、注6
兖矿东华集团	山东兖矿设计咨询有限公司	15	注1

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司	所属企业	税率（%）	注释
兖矿中科清洁	兖矿中科清洁能源科技有限公司	15	注 1
兖矿水煤浆	兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	15	注 1
兖矿科技公司	兖矿科技有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东能源装备集团莱芜装备制造有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东泰安煤矿机械有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东塔高矿业机械装备制造有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东能源重装集团大族再制造有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东能源重装集团泰装工程装备制造有限公司	15	注 1
山能装备制造	山东能源重装集团天玛电液控制装备工程有限公司	15	注 1
山能电力集团	山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司	15	注 2
枣矿集团	准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司	15	注 2
海南智慧科技	山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	15	注 3
海南智慧科技	海南国际能源交易中心有限公司	15	注 3
海南智慧科技	海南国际能源交易中心运营总部有限公司	15	注 3
海南智慧科技	山能国际产业投资集团（海南）有限公司	15	注 3
龙矿集团	龙口市龙华设计有限公司	20	注 4
龙矿集团	烟台蓝有锅炉安装有限公司	20	注 4
山能信息技术	山东能源集团信息技术有限公司	20	注 4
山能电力集团	山东渤海五号风电有限公司	20	注 4
肥矿集团	肥城联众通讯有限责任公司	20	注 4
肥矿集团	肥城矿业集团矿业管理服务有限公司	20	注 4
电子口岸	山东汇贸电子口岸有限公司	20	注 4
云鼎科技	北斗天地（北京）科技有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东泰山地勘地热研究院有限公司	20	注 4
泰山地勘	临沂地矿新能源有限公司	20	注 4
泰山地勘	临沂汉谷光伏发电有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东鲁矿地质勘查有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东地勘环保科技有限公司	20	注 4
泰山地勘	北京方亚能源科技有限公司	20	注 4
泰山地勘	青岛方亚大成能源有限公司	20	注 4
泰山地勘	青岛方亚能源服务有限公司	20	注 4

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司	所属企业	税率（%）	注释
泰山地勘	济南方亚泽越新能源投资有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东惠和工贸有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东鲁潍地质勘查有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东兴岳建设工程有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东嘉勘工程勘察有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东泰山帝苑酒店有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东海德科技服务有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东泰山帝苑物业服务服务有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东观和智城管理服务有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东观和智达智能科技有限公司	20	注 4
泰山地勘	山东华夏帝苑房地产有限公司	20	注 4
新矿集团	山东安元实业有限责任公司	20	注 4
海南智慧科技	山能智慧（上海）实业发展有限公司	20	注 4
矿区典当公司	邹城市矿区典当有限责任公司	20	注 4
煤炭科学研究院	山东省煤炭科学研究院有限公司	20	注 4
发展服务集团	上海沪究物业服务服务有限公司	20	注 4
发展服务集团	山东中军创业职业培训学校有限公司	20	注 4
山能电力集团	山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司	0	注 5
山能电力集团	山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源发展（郟城）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（日照）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（成武）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（沂源）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（枣庄）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（淄博淄川区）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（沂水）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山能新能源（邹城）有限公司	0	注 5
山能电力集团	山东渤海一号风电有限公司	0	注 5
山能电力集团	山东渤海二号风电有限公司	0	注 5

注 1: 龙矿集团所属企业海阳龙凤热电有限公司、青岛龙发热电有限公司，山能物资公司所属企业山东纵横易购产业互联网有限公司，云鼎科技及其所属企业北斗天地股份有限公司、青岛北斗天地科技有限公司、山东究矿国拓科技工程股份有限公司、山东能源数字科技有限公司、天津德通电气有限公司，泰山地勘所属企业山东地矿新能源有

限公司、山东方亚新能源集团有限公司、山东泰山资源勘查有限公司，新矿集团所属企业山东新矿信息技术有限公司、新汶矿业集团地质勘探有限责任公司，彬县水帘洞煤炭有限责任公司、山东华坤地质工程有限公司，内蒙古恒坤化工有限公司，内蒙古福城矿业有限责任公司，鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司，新汶矿业集团设计研究院有限公司，内蒙古上海庙矿业有限责任公司，山东兖矿轻合金有限公司，兖矿东华集团所属企业新风光电子科技股份有限公司，山东兖矿设计咨询有限公司，兖矿中科清洁能源科技有限公司，兖矿水煤浆，兖矿科技公司，山能装备制造所属企业山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司、山东能源装备集团莱芜装备制造有限公司，山东泰安煤矿机械有限公司，山东塔高矿业机械装备制造有限公司，山东能源重装集团大族再制造有限公司，山东能源装备集团泰装工程装备制造有限公司，山东能源重装集团天玛电液控制装备工程有限公司，获得高新技术企业认定，符合国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

注2：山能电力集团所属企业山东能源内蒙古盛鲁电力有限公司，枣矿集团所属企业准格尔旗金正泰煤炭有限责任公司，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）相关规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

注3：海南智慧科技及其所属企业海南国际能源交易中心有限公司，海南国际能源交易中心运营总部有限公司，山能国际产业投资集团(海南)有限公司，根据海南省人民政府关于印发《海南自由贸易港鼓励类产业目录(2020年本)》的通知(发改地区规〔2021〕120号)文；关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税〔2020〕31号）文规定为支持海南自由贸易港建设，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

注4：龙矿集团所属企业龙口市龙华设计有限公司，烟台蓝有锅炉安装有限公司，山东能源集团信息技术有限公司，电力集团所属企业山东渤海五号风电有限公司，肥矿集团所属企业肥城联众通讯有限责任公司、肥城矿业集团矿业管理服务有限公司，电子口岸所属企业山东汇贸电子口岸有限公司；云鼎科技所属企业北斗天地（北京）科技有限公司，泰山地勘所属企业山东泰山地勘地热研究院有限公司，临沂地矿新能源有限公司、临沂汉谷光伏发电有限公司、山东鲁矿地质勘查有限公司，山东地勘环保科技有限公司，北京方亚能源科技有限公司，青岛方亚大成能源有限公司，青岛方亚能源服务有限公司，济南方亚泽越新能源投资有限公司、山东惠和工贸有限公司，山东鲁潍地质勘查有限公司，山东兴岳建设工程有限公司，山东嘉勘工程勘察有限公司，山东泰山帝苑酒店有限公司、山东海德科技服务有限公司，山东泰山帝苑物业服务有限公司，山东观和智城管理服务有限公司，山东观和智达智能科技有限公司，山东华夏帝苑房地产有限公司，新矿集团所属企业山东安元实业有限责任公司，海南智慧科技所属企业山能智慧（上海）实业发展有限公司，矿区典当公司，煤炭科学研究院，发展服务集团所属企业上海沪兖物业服务服务有限公司，山东中军创业职业培训学校有限公司，据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

注 5: 山能电力集团所属企业山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司、山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司、山能新能源发展(郟城)有限公司、山能新能源(日照)有限公司、山能新能源(成武)有限公司、山能新能源(沂源)有限公司、山能新能源(枣庄)有限公司、山能新能源(淄博淄川区)有限公司、山能新能源(沂水)有限公司、山能新能源(邹城)有限公司、山东渤海一号风电有限公司、山东渤海二号风电有限公司, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得, 可以免征、减征企业所得税: (一) 从事农、林、牧、渔业项目的所得; (二) 从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得; (三) 从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得; (四) 符合条件的技术转让所得; (五) 本法第三条第三款规定的所得”, 享受三免三减半企业所得税税收优惠。

注 6、新矿集团所属企业山东新矿信息技术有限公司、新汶矿业集团地质勘探有限责任公司、山东华坤地质工程有限公司、内蒙古恒坤化工有限公司、新汶矿业集团设计研究院有限公司, 兖矿东华集团所属企业新风光电子科技股份有限公司, 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

注 7、新矿集团所属企业山东新矿信息技术有限公司、新汶矿业集团地质勘探有限责任公司、新汶矿业集团设计研究院有限公司, 根据《国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 45 号) 和《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

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	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	简称
1	兖矿能源集团股份有限公司	邹城	煤炭开采	743,937.07	54.69	兖矿能源
2	新汶矿业集团有限责任公司	新泰	煤炭开采	357,936.00	100.00	新矿集团
3	枣庄矿业（集团）有限责任公司	枣庄	煤炭开采	2,047,726.53	86.31	枣矿集团
4	淄博矿业集团有限责任公司	淄博	煤炭开采	161,655.67	100.00	淄矿集团
5	肥城矿业集团有限责任公司	肥城	煤炭开采	109,000.00	100.00	肥矿集团
6	临沂矿业集团有限责任公司	临沂	煤炭开采	376,867.24	100.00	临矿集团
7	龙口矿业集团有限公司	龙口	煤炭开采	270,378.10	100.00	龙矿集团
8	山东能源国际物流有限公司	济南	物流业务	30,000.00	100.00	山能国际物流
9	山东能源集团贵州矿业有限公司	贵阳	煤炭开采	200,000.00	100.00	贵州矿业
10	山东能源电力销售有限公司	济南	电力、热力的生产	79,251.41	100.00	山能电力销售
11	山东能源集团资本管理有限公司	济南	投资服务	119,191.24	100.00	山能资本管理
12	肥城肥矿煤业有限公司	肥城	煤炭开采	50,000.00	100.00	肥城煤业
13	山东能源集团装备制造（集团）有限公司	泰安	装备制造	492,688.07	100.00	山能装备制造
14	山东能源海装风电有限公司	济南	电力、热力供应	10,000.00	55.00	山能海装风电
15	山东能源集团科技发展有限公司	济南	科技推广和应用服务		100.00	山能科技发展
16	山东能源集团信息技术有限公司	济南	软件和信息技术服务		100.00	山能信息技术
17	邹城市矿区典当有限责任公司	邹城	典当	1,000.00	100.00	矿区典当公司
18	中垠物产有限公司	上海	商业	10,000.00	100.00	中垠物产
19	中垠融通（上海）国际贸易有限公司	上海	国际贸易	20,000.00	100.00	中垠融通
20	山东能源集团恒运经济技术开发有限公司	邹城	技术开发、转让	3,242.21	100.00	经济开发公司
21	兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	济南	技术开发、转让	10,000.00	100.00	兖矿水煤浆
22	兖矿售电有限公司	邹城	电力供应	12,000.00	100.00	兖矿售电公司
23	兖矿科技有限公司	济南	科技推广和应用服务业	10,000.00	100.00	兖矿科技公司
24	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	邹城	贸易代理	3,000.00	100.00	兖矿博洋经贸
25	兖矿集团（香港）有限公司	香港	投资管理	597.82	100.00	兖矿香港公司
26	兖矿海外能源发展有限公司	上海	金属矿批发	5,000.00	100.00	兖矿海外能源

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	简称
27	兖矿国宏化工有限责任公司	邹城	化工	277,319.26	99.58	兖矿国宏化工
28	山东能源集团建工集团有限公司	泰安	建筑安装业	290,000.00	100.00	山能建工
29	兖矿东华集团有限公司	邹城	生产、安装	290,000.00	100.00	兖矿东华集团
30	上海中期期货股份有限公司	上海	期货市场服务	120,000.00	100.00	上海中期期货
31	上海兖矿能源科技研发有限公司	上海	科技研发	1,000.00	80.00	上海能源科技
32	兖矿资本管理有限公司	上海	投资	149,472.07	100.00	兖矿资本管理
33	山东兖矿轻合金有限公司	邹城	铝压延加工	368,700.00	100.00	兖矿轻合金
34	山东兖矿国际焦化有限公司	兖州	化工	393,000.00	50.00	兖矿国际焦化
35	山东省安泰化工压力容器检验中心有限公司	济南	压力容器检验	2,000.00	100.00	安泰检验中心
36	北京银信光华房地产开发有限公司	北京	房地产开发经营	6,666.00	51.00	北京银信光华
37	陕西时代能源化工有限公司	榆林	制造业	6,000.00	100.00	陕西时代能源
38	山东能源集团南美有限公司	青岛	制造业	50,000.00	100.00	山能南美公司
39	兖矿中科清洁能源科技有限公司	邹城	能源清洁	10,000.00	56.00	兖矿中科清洁
40	兖矿化工有限公司	邹城	化工	5,000.00	100.00	兖矿化工公司
41	济宁福兴机械制造有限公司	邹城	装订印刷	564.12	100.00	济宁福兴机械
42	山东融信通信息服务有限公司	济南	互联网和相关服务行业	1,000.00	80.00	山东融信通
43	云鼎科技股份有限公司	济南	综合	66,421.05	35.93	云鼎科技
44	山东能源集团物资有限公司	济南	批发	30,000.00	100.00	山能物资公司
45	山东鲁华清洁能源有限公司	济南	能源清洁	9,900.00	100.00	鲁华清洁能源
46	山东国际大宗商品交易市场有限公司	青岛	批发	13,000.00	65.38	山东大宗商品
47	天津金谷开元投资合伙企业（有限合伙）	天津	资本市场服务	125,100.00	20.06	天津金谷开元
48	山东能源集团电力集团有限公司	济南	新能源开发	658,819.50	100.00	山能电力集团
49	山东能源煤业有限责任公司	济南	煤炭开采、加工	1,000.00	100.00	山能煤业公司
50	山东能源鲁西储配煤有限公司	泰安	仓储服务	20,000.00	100.00	鲁西储配煤
51	山东鲁地矿业投资有限公司	济南	投资与资产管理	18,800.00	100.00	鲁地投资
52	山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	海南	贸易	84,289.00	59.26	海南智慧科技
53	兖矿东华煤焦有限公司	青岛	批发、贸易	500.00	100.00	兖矿东华煤焦
54	山东能源集团煤炭储备有限公司	济南	煤炭储备	10,000.00	100.00	煤炭储备
55	山能商业保理（天津）有限公司	天津	保理业务	19,423.08	100.00	山能商业保理

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	简称
56	山能融资租赁（深圳）有限公司	深圳	融资租赁业务	170,000.00	100.00	深圳融资租赁
57	山东泰山地勘集团有限公司	济南	地质矿产勘查	40,069.10	100.00	泰山地勘
58	山东省电子口岸有限公司	济南	互联网信息服务	20,000.00	15.00	电子口岸
59	山东能源集团营销贸易有限公司	济南	贸易	500,000.00	100.00	营销贸易
60	天津开元天宝投资合伙企业（有限合伙）	天津	对外投资	250,100.00	20.03	开元天宝
61	山东省煤炭科学研究院有限公司	济南	采矿行业高效 节能技术研发	1,000.00	100.00	煤炭科学研究院
62	山东能源集团新材料有限公司	淄博	新材料技术推广	590,000.00	100.00	山能新材料
63	榆林国重煤化工示范基地有限公司	榆林	化工产品生产	1,000.00	100.00	榆林国重
64	兖矿拉美有限公司	委内瑞拉	贸易	1.06	100.00	兖矿拉美
65	兖矿东华集团日照船务有限公司	日照	代理业务	759.60	100.00	日照船务
66	山东省能源环境交易中心有限公司	济南	代理	6,500.00	100.00	环境交易中心
67	山东山能新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	淄博	股权投资管理	25,169.00	61.46	新材料股权基金
68	山东能源集团（济南）国际贸易产业园投资管理有限公司	济南	选矿、橡胶制品销售	61,763.60	100.00	国际产业园
69	山东能源澳大利亚有限公司	澳大利亚	贸易	30,000.00	100.00	山能澳大利亚公司
70	山东能源集团发展服务集团有限公司	泰安	服务	10,000.00	100.00	发展服务集团

注：以上子公司情况披露为本公司二级单位。

（二）财务报表未经中介机构审计的公司情况

本公司境外公司兖矿集团有限公司委内瑞拉分公司、兖矿集团有限公司秘鲁分公司、兖矿集团（香港）有限公司、兖矿电铝（香港）有限公司、山东能源集团建工集团有限公司厄瓜多尔分公司、兖煤国际贸易有限公司、兖煤国际（新加坡）有限公司、兖矿拉美有限公司、兖矿资源有限公司、兖矿金通拉美股份有限公司、新加坡智慧物流科技有限公司、山东能源澳大利亚有限公司、罗克兰矿业（香港）有限公司、新远大橡胶（泰国）有限公司、加拿大中兴发展有限责任公司、山东能源枣矿集团（泰国）有限公司、香港恒通机械设备进出口有限公司、山能国际（新加坡）有限公司、宏锦国际有限公司财务报表未经中介机构审计，由集团内部审计机构出具审计报告。

（三）子公司的特殊会计政策

枣矿集团所属企业中泰证券股份有限公司、山能新材料所属企业淄博齐翔腾达化工股

份有限公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司所属企业采矿能源开采矿产会引起地下矿场土地塌陷。通常情况，公司可于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处，并就土地塌陷造成的损失向居民进行赔偿。管理层按历史经验对当期已开采未来可能产生的土地塌陷、复原、重整及环保费费用等作出估计并预计。鉴于公司支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等与支付数小于预提数而形成的与未来支付有关的预提土地塌陷征地、补偿、复原、环保等的差额作为一项流动资产或一项流动负债列报。

(四) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	云鼎科技股份有限公司	35.93	35.93	66,421.05	95,593.51	2	实际控制
2	天津金谷开元投资合伙企业 (有限合伙)	20.06		125,100.00	25,100.00	2	实质控制
3	天津开元天宝投资合伙企业 (有限合伙)	20.03		250,100.00	50,100.00	2	实质控制
4	山东省电子口岸有限公司	15.00	15.00	20,000.00	3,000.00	2	实质控制
5	兖矿东平陆港有限公司	46.30	81.74	91,997.51	42,600.00	4	实际控制
6	天津端信云链永盛投资管理合伙企业 (有限合伙)	13.04		115,057.50	15,007.50	4	实际控制
7	安泰 (平潭) 投资合伙企业 (有限合伙)	20.00		250,000.00	50,000.00	3	实际控制
8	新风光电子科技股份有限公司	38.25	38.25	13,995.00	21,248.47	3	实际控制
9	山东良庄矿业有限公司	27.00	27.00	17,000.00	18,483.84	3	实际控制
10	山东万祥矿业有限公司	28.45	28.45	10,545.00	1,872.43	3	实际控制
11	山东华泰矿业有限公司	20.49	20.49	6,000.00	5,067.55	3	实际控制
12	山东华恒矿业有限公司	28.62	28.62	10,000.00	12,055.16	3	实际控制
13	盛隆化工有限公司	36.02	36.02	56,880.00	15,510.68	3	实际控制
14	中泰证券股份有限公司	36.09	36.09	696,862.58	2,308,142.54	3	实际控制
15	海南国际能源交易中心有限公司	35.50	35.50	27,000.00	9,585.00	3	实际控制

(五) 本期不再纳入合并范围的原二级子公司

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	山东能源集团内蒙古盛鲁能化有限公司	鄂尔多斯	能源化工行业的投资与管理	100.00	100.00	吸收合并
2	兖矿厄瓜多尔服务贸易公司	厄瓜多尔	贸易	100.00	100.00	注销
3	EVERGREEN ELECTRICSA	秘鲁	贸易	100.00	100.00	注销

(六)本期新纳入合并范围的二级主体情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	取得方式	实收资本 (万元)
1	山东省能源环境交易中心有限公司	100.00	股权收购	6,500.00
2	山东山能新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	61.46	新成立	25,169.00
3	山东能源集团发展服务集团有限公司	100.00	新成立	10,000.00

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 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,248,778.51	1,423,846.10
银行存款	103,069,985,690.99	118,786,618,740.06
其他货币资金	24,387,572,987.12	27,050,187,399.63
合 计	127,458,807,456.62	145,838,229,985.79
其中：存放在境外的款项总额	10,316,093,151.25	17,142,279,572.72

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	5,213,390,529.09	10,367,488,656.10
票据及信用证保证金	12,175,438,802.48	8,028,125,029.30
定期存款	540,527,680.34	4,717,647,598.76
土地复垦保证金	2,551,272,697.46	2,010,271,031.40
法定存款保证金	109,062,744.65	1,470,750,101.21
环境治理保证金	1,940,353,070.63	1,366,150,931.17
存款准备金	1,524,256,741.85	1,053,868,570.85

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
职工安置补偿款	451,842,088.88	486,798,004.92
质押的定期存款	848,510,878.08	472,134,062.66
被冻结银行存款	1,213,457,320.33	392,687,059.02
资金监管户	10,091,785.34	377,528,749.95
履约保证金	467,931,480.95	132,709,503.68
外汇远期合约保证金		59,832,802.68
远期结汇保证金	1,920,694.88	44,998,984.00
塌陷治理保证金		36,528,771.42
定向增发股票专项资金		24,808,164.32
农民工保证金	17,129,404.52	23,653,622.92
储煤项目专项资金		20,971,819.89
去产能及搬迁专项资金	27,761,295.75	15,537,327.37
房屋维修基金	8,330,432.86	10,499,433.39
转产发展基金	15,466,030.59	9,976,869.68
期货保证金	2,205,863,379.30	7,319,568.11
煤炭安全保证金	65,792,536.34	4,270,256.74
可交债质押股票的分红及利息		3,051,214.57
保函保证金	12,999,520.20	392,962.41
国家技术专项资金专项户	11,056,977.31	
草埠社区专项资金	13,972,755.17	
其他	16,565,444.28	21,865,698.78
合 计	29,442,994,291.28	31,159,866,795.30

2、结算备付金

项 目	期末余额	期初余额
中国证券登记结算公司	24,167,224.81	68,733,248.83
客户普通备付金	4,686,226,214.09	5,538,683,313.65
客户信用备付金	551,796,412.88	796,775,933.53
公司自有备付金	1,981,388,756.61	2,472,851,029.20
公司信用备付金	1,876.49	101,869.84
合 计	7,243,580,484.88	8,877,145,395.05

3、拆出资金

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
境内	32,339,414,732.37	29,595,566,488.38
其中：个人	29,793,708,253.50	26,895,724,072.62
机构	2,545,706,478.87	2,699,842,415.76
加：应计利息	376,600,488.20	370,116,088.81
减：减值准备	153,804,433.51	128,372,766.06
账面价值小计	32,562,210,787.06	29,837,309,811.13
境外	1,012,936,698.29	1,436,304,285.12
其中：个人	466,814,524.65	748,034,197.90
机构	546,122,173.64	688,270,087.22
减：减值准备	362,122,126.23	310,728,029.81
账面价值小计	650,814,572.06	1,125,576,255.31
账面价值合计	33,213,025,359.12	30,962,886,066.44

(2) 按三阶段模型披露

阶 段	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	32,847,489,413.51	42,945,368.41	32,804,544,045.10
第二阶段	9,582,366.71	36,851.07	9,545,515.64
第三阶段	871,880,138.64	472,944,340.26	398,935,798.38
合 计	33,728,951,918.86	515,926,559.74	33,213,025,359.12

(续)

阶 段	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	30,736,257,546.36	45,374,583.11	30,690,882,963.25
第二阶段	55,971,911.49	4,156,276.64	51,815,634.85
第三阶段	609,757,404.46	389,569,936.12	220,187,468.34
合 计	31,401,986,862.31	439,100,795.87	30,962,886,066.44

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

项 目	期末余额	期初余额
资金	1,644,554,418.24	4,148,183,640.18

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
基金	2,274,185,427.16	1,171,269,584.49
股票	80,348,814,928.03	77,834,514,675.49
债券	359,669,964.65	303,818,466.57
合 计	84,627,224,738.08	83,457,786,366.73

(4) 截至2023年12月31日，因强制平仓仍未收回的款项余额为6,578.52万元，在应收款项列报，已全额计提坏账准备。

(5) 按账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
融资融券业务融出资金	32,716,015,220.57	97.00	153,804,433.51	0.47
1个月以内	4,233,926,340.44	12.55	5,159,143.64	0.12
1-3个月	4,533,543,619.84	13.45	5,734,702.35	0.13
3-6个月	4,385,042,602.63	13.00	5,588,257.29	0.13
6-12个月	4,992,225,115.35	14.80	6,264,061.72	0.13
12个月以上	14,571,277,542.31	43.20	131,058,268.51	0.90
香港孖展业务融出资金	1,012,936,698.29	3.00	362,122,126.23	35.75
合 计	33,728,951,918.86	100.00	515,926,559.74	1.53

(续)

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
融资融券业务融出资金	29,965,682,577.19	95.43	128,372,766.06	0.43
1个月以内	5,619,699,697.48	17.90	7,009,968.28	0.12
1-3个月	3,546,444,422.01	11.29	4,481,916.00	0.13
3-6个月	4,142,484,087.82	13.19	5,511,753.81	0.13
6-12个月	4,056,452,122.89	12.92	5,432,165.36	0.13
12个月以上	12,600,602,246.99	40.13	105,936,962.61	0.84
香港孖展业务融出资金	1,436,304,285.12	4.57	310,728,029.81	21.63
合 计	31,401,986,862.31	100.00	439,100,795.87	1.40

（6）存在其他变现有限制的融出资金

公司将孖展业务客户的证券抵押品再质押用于银行贷款，证券抵押品质押规模 75,446.20 万元。

4、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,908,350,195.47	42,032,458,375.44
其中：债务工具投资	363,737,890.79	886,262,187.53
权益工具投资	1,571,068,141.75	3,357,504,598.00
其他（注1）	39,973,544,162.93	37,788,691,589.91
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	225,092.50	153,703,816.35
其中：债务工具投资		7,164,479.98
其他（注2）	225,092.50	146,539,336.37
合 计	41,908,575,287.97	42,186,162,191.79

注 1：分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他主要内容：

（1）中垠融通持有的期货，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 595.01 万元，公允价值 595.01 万元。

（2）中垠物产持有的期货，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 553.21 万元，公允价值 553.21 万元。

（3）营销贸易持有的期货，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 452.20 万元，公允价值 452.20 万元。

（4）海南智慧科技持有的期货，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 359.18 万元，公允价值 359.18 万元。

（5）兖矿资本管理所属企业上海兖矿资产管理有限公司持有的理财产品，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 71,310.44 万元，公允价值 71,310.44 万元。

（6）兖矿能源所属企业格罗斯特煤炭有限公司拥有的在中山矿项目中取得其按离港煤炭销售价 4%计算的特别收益之权利。兖煤澳大利亚有限公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至 2023 年 12 月 31 日，将未来一年内将取得的收益 10,724.66 万元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益 94,970.40 万元作为其他非流动金融资产。

（7）上海中期期货所属企业上期资本管理有限公司持有的期货、期权、待执行合同等金融资产，截至 2023 年 12 月 31 日，期货持仓成本 38,803.19 万元，账面价值 40,496.68

万元。

(8) 枣矿集团所属企业中泰证券股份有限公司持有的债券、基金、股票等金融资产，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 3,854,802.97 万元，公允价值 3,854,802.97 万元。

(9) 山能新材料所属企业山东玻纤集团股份有限公司持有的结构性存款，截至 2023 年 12 月 31 日账面价值 18,060.08 万元，公允价值 18,060.08 万元。

注 2: 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他主要内容:

(1) 兖矿能源持有的力帆科技(集团)股份有限公司 62,875 股 A 股股票，截至 2023 年 12 月 31 日，账面价值 22.51 万元，公允价值 22.51 万元。

5、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
场外期权业务	284,245,013.66	156,678,901.37
权益互换业务	83,751,279.70	138,530,762.11
场内期权业务	8,461,872.50	32,584,100.34
远期合约		24,033,955.20
货币期货	90,961.23	3,040,976.22
信用衍生工具	32,645,489.81	44,660.00
合 计	409,194,616.90	354,913,355.24

6、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,219,489,171.97	1,622,090.81	5,217,867,081.16
商业承兑汇票	631,433,672.23	3,193,522.35	628,240,149.88
合 计	5,850,922,844.20	4,815,613.16	5,846,107,231.04

(续)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,735,587,175.99	1,757,125.25	2,733,830,050.74
商业承兑汇票	322,658,335.67	1,024,148.68	321,634,186.99
合 计	3,058,245,511.66	2,781,273.93	3,055,464,237.73

(2) 应收票据坏账准备

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末数			
	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	500,000.00	0.01	500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	5,850,422,844.20	99.99	4,315,613.16	0.07
合计	5,850,922,844.20	100.00	4,815,613.16	0.08

(续)

类别	期初数			
	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	500,000.00	0.02	500,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	3,057,745,511.66	99.98	2,281,273.93	0.07
合计	3,058,245,511.66	100.00	2,781,273.93	0.09

①按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法执行，不易收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	

②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 (%)
商业承兑汇票	630,933,672.23	2,693,522.35	0.43
银行承兑汇票	5,219,489,171.97	1,622,090.81	0.03
合计	5,850,422,844.20	4,315,613.16	0.07

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	463,787,032.82

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末已质押金额
合 计	463,787,032.82

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7、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	5,588,093,762.63	20.67	2,116,059,828.40	37.87	3,472,033,934.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,440,415,693.59	79.33	2,339,594,176.54	10.91	19,100,821,517.05
其中：内部关联单位及与政府之间的往来	3,134,792,632.22	11.60			3,134,792,632.22
账龄组合	18,305,623,061.37	67.73	2,339,594,176.54	12.78	15,966,028,884.83
合 计	27,028,509,456.22	100.00	4,455,654,004.94	16.49	22,572,855,451.28

(续)

类 别	期初数				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	4,456,407,694.81	16.19	2,207,900,428.27	49.54	2,248,507,266.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,066,416,751.26	83.81	2,436,828,091.82	10.56	20,629,588,659.44
其中：内部关联单位及与政府之间的往来	2,042,490,664.44	7.42			2,042,490,664.44
账龄组合	21,023,926,086.82	76.39	2,436,828,091.82	11.59	18,587,097,995.00
合 计	27,522,824,446.07	100.00	4,644,728,520.09	16.88	22,878,095,925.98

按账龄披露应收账款

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	17,449,620,838.06	19,291,891,506.02
1 至 2 年	4,443,482,524.97	4,322,736,387.77
2 至 3 年	2,259,062,483.77	1,446,863,083.17
3 至 4 年	1,031,550,877.06	719,411,537.52
4 至 5 年	431,542,082.05	135,323,817.35
5 年以上	1,413,250,650.31	1,606,598,114.24
小计	27,028,509,456.22	27,522,824,446.07
减：坏账准备	4,455,654,004.94	4,644,728,520.09
合计	22,572,855,451.28	22,878,095,925.98

(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
嘉兴中润丽丰置业有限公司	256,085,006.65	256,085,006.65	100.00	预期无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	262,281,790.90	185,697,253.63	70.80	陷入财务困难，到期无法兑付
山东慧通轮胎有限公司	104,025,482.69	104,025,482.69	100.00	预期无法收回
浙江舟山科泓石化有限公司	74,410,682.60	74,410,682.60	100.00	预期无法收回
广东聚廷峰房地产开发有限公司	69,746,321.94	69,746,321.94	100.00	预期无法收回
洛阳城建石化油品销售有限公司	66,667,905.92	66,667,905.92	100.00	预期无法收回
Project Circuit	56,276,262.00	56,276,262.00	100.00	预期无法收回
上海市工业区企业发展有限公司	47,989,696.20	47,989,696.20	100.00	预期无法收回
合计	937,483,148.90	860,898,611.63		

(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	13,904,880,228.96	1.68	233,916,489.82	16,965,698,692.31	2.00	339,224,619.71
1 至 2 年	1,616,027,775.26	16.71	269,982,217.40	1,745,246,050.08	17.14	299,182,756.81
2 至 3 年	958,303,059.59	31.87	305,447,828.35	517,086,681.40	31.30	161,832,088.23
3 至 4 年	497,734,623.02	46.13	229,597,716.79	267,113,314.94	49.15	131,282,610.63

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	136,824,505.84	79.52	108,797,055.48	128,570,577.78	81.74	105,095,246.13
5 年以上	1,191,852,868.70	100.00	1,191,852,868.70	1,400,210,770.31	100.00	1,400,210,770.31
合计	18,305,623,061.37		2,339,594,176.54	21,023,926,086.82		2,436,828,091.82

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	3,134,792,632.22			2,042,490,664.44		
合计	3,134,792,632.22			2,042,490,664.44		

(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
内蒙古电力（集团）有限责任公司	600,523,358.51	2.22	
唐山港陆钢铁有限公司	339,073,180.32	1.25	2,272,206.86
金鼎重工有限公司	338,565,221.71	1.25	3,053,374.18
韩国浦项钢铁公司（POSCO）	314,594,388.00	1.16	
山东永通实业有限公司	271,805,913.62	1.01	
合计	1,864,562,062.16	6.90	5,325,581.04

8、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	11,207,661,309.32	15,068,360,437.20
合计	11,207,661,309.32	15,068,360,437.20

(1) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,609,757,239.79
合计	1,609,757,239.79

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			期初数		
	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	18,670,900,389.41	89.76	2,613,101.05	19,877,512,757.39	90.96	189,747,932.28
1-2 年	834,041,161.90	4.01	82,239,128.01	732,771,070.27	3.35	61,163,336.71
2-3 年	253,975,248.91	1.22	64,135,970.38	274,182,877.32	1.25	1,902,399.52
3 年以上	1,041,220,662.25	5.01	569,679,612.61	969,400,985.18	4.44	622,630,131.39
合计	20,800,137,462.47	100.00	718,667,812.05	21,853,867,690.16	100.00	875,443,799.90

(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
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	中国铁路呼和浩特局集团有限公司	85,293,624.00	1-2 年	尚未结算
山东淄矿物产有限公司	大连恒沅石化有限公司	74,856,408.50	3 年以上	尚未结算
上海枣矿新能源有限公司	海南玉峰贸易有限公司	58,430,000.00	2-3 年	尚未结算
小 计		218,580,032.50		

(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
山东华瓴物产有限责任公司	958,732,800.00	4.60	
东营市广利港园区运营有限公司	954,070,000.00	4.59	
山东磐金钢管制造有限公司	619,494,540.00	2.98	
青岛广千和贸易有限公司	502,766,567.94	2.42	
日照尚诚国际贸易有限公司	487,058,959.84	2.34	
合 计	3,522,122,867.78	16.93	

10、应收分保账款

(1) 明细情况

交易所名称	期末余额	期初余额
上海期货交易所	10,959,200.00	334,302,400.00
中国金融期货交易所	128,281,472.00	
合 计	139,240,672.00	334,302,400.00

(2) 质押物明细情况

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质押品类别	质押日期	质押时市值	折扣率	期末市值
铝	2023-06-29	1,467,750.00	80%	1,174,200.00
铝	2023-12-27	12,231,250.00	80%	9,785,000.00
21 付息国债 04	2023-08-24	160,351,840.00	80%	128,281,472.00
合 计		174,050,840.00		139,240,672.00

11、应收分保准备金

交易所名称	期末余额	期初余额
大连商品交易所	284,811,838.90	451,500,251.63
郑州商品交易所	303,128,737.27	388,584,033.75
上海期货交易所	619,210,312.77	698,171,976.66
中国金融期货交易所	434,358,132.72	452,274,461.98
广州期货交易所	43,434,318.72	21,934,997.70
能源交易中心	53,121,089.26	98,238,934.15
合 计	1,738,064,429.64	2,110,704,655.87

12、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	34,400,432.72	36,063,347.75
应收股利	548,219,569.10	331,046,702.21
其他应收款项	39,150,184,300.90	32,206,558,612.47
合 计	39,732,804,302.72	32,573,668,662.43

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	34,400,432.72	36,063,347.75
合 计	34,400,432.72	36,063,347.75

(2) 应收股利

项 目	期末金额	期初金额	未收回原因
账龄 1 年以内的应收股利	548,219,569.10	293,649,227.87	未催收
账龄 1 年以上的应收股利		37,397,474.34	未催收
合 计	548,219,569.10	331,046,702.21	

(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

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	18,946,987,808.11	25.48	18,397,015,330.49	97.10	549,972,477.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	55,427,730,771.32	74.52	16,827,518,948.04	30.36	38,600,211,823.28
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	32,225,261,054.62	43.33			32,225,261,054.62
账龄组合	23,202,469,716.70	31.20	16,827,518,948.04	72.52	6,374,950,768.66
合计	74,374,718,579.43	100.00	35,224,534,278.53	47.36	39,150,184,300.90

(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	22,704,207,011.71	31.05	20,764,073,013.96	91.45	1,940,133,997.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	50,413,918,846.44	68.95	20,147,494,231.72	39.96	30,266,424,614.72
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	21,348,658,025.04	29.20			21,348,658,025.04
账龄组合	29,065,260,821.40	39.75	20,147,494,231.72	69.32	8,917,766,589.68
合计	73,118,125,858.15	100.00	40,911,567,245.68	55.95	32,206,558,612.47

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)	16,251,121,925.02	16,965,531,664.19
1至2年	14,182,299,885.18	14,307,910,725.60
2至3年	10,810,835,973.59	4,050,841,554.97
3至4年	3,436,805,645.98	2,424,231,167.71
4至5年	1,509,638,423.22	3,814,898,602.09
5年以上	28,184,016,726.44	31,554,712,143.59
小计	74,374,718,579.43	73,118,125,858.15
减：坏账准备	35,224,534,278.53	40,911,567,245.68
合计	39,150,184,300.90	32,206,558,612.47

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的主要其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
肥城矿业集团杨营能源有限责任公司	1,818,397,549.68	1,818,397,549.68	100.00	预期无法收回
兖矿峰山化工有限公司	1,743,255,768.58	1,743,255,768.58	100.00	预期无法收回
兖矿铝业国际贸易有限公司	1,470,085,937.46	1,357,395,571.49	92.33	预期部分无法收回
华远资源投资有限公司	1,416,048,036.37	1,416,048,036.37	100.00	预期无法收回
深圳市奥园实业发展有限公司	1,241,055,000.00	1,241,055,000.00	100.00	预期无法收回
兖矿东华物流有限公司	701,484,391.31	701,484,391.31	100.00	预期无法收回
兖矿集团大陆机械有限公司	644,785,366.65	597,253,990.17	92.63	预期部分无法收回
新风祥财务有限公司	544,512,537.04	544,512,537.04	100.00	预期无法收回
亿和煤电化集团有限公司	427,930,043.34	427,930,043.34	100.00	预期无法收回
清镇站街矿业有限公司	388,501,350.36	388,501,350.36	100.00	预期无法收回
铜川市耀州区白石崖矿业有限公司	376,766,945.42	376,766,945.42	100.00	预期无法收回
山东科蓝新材料科技有限公司	359,244,380.03	359,244,380.03	100.00	预期无法收回
山东井亭实业有限公司	332,571,297.39	332,571,297.39	100.00	预期无法收回
莱芜万荣不锈钢有限公司	324,572,927.70	324,572,927.70	100.00	预期无法收回
滨州市力之源生物科技有限公司	209,351,715.82	209,351,715.82	100.00	预期无法收回
枣庄新远大实业有限公司	199,385,560.44	177,080,161.92	88.81	预期部分无法收回
枣庄甘霖实业有限公司	196,061,451.30	196,061,451.30	100.00	预期无法收回
枣庄市恒邦实业公司	185,203,469.88	185,203,469.88	100.00	预期无法收回
枣庄新中兴实业有限责任公司	174,141,524.80	174,141,524.80	100.00	预期无法收回
深圳川能供应链管理有限公司	158,573,985.05	158,573,985.05	100.00	预期无法收回
枣庄鸿大工贸公司	156,102,073.10	156,102,073.10	100.00	预期无法收回
合计	13,068,031,311.72	12,885,504,170.75		

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	4,133,104,293.24	6.80	280,905,524.56	7,296,914,587.55	8.46	617,147,247.47
1 至 2 年	1,933,447,432.68	32.31	624,639,172.49	1,368,226,469.97	34.13	467,001,031.97

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
2 至 3 年	1,078,344,135.91	43.93	473,669,305.46	1,189,662,566.36	44.59	530,474,863.95
3 至 4 年	1,022,876,892.27	52.37	535,653,554.73	809,949,456.65	53.81	435,800,482.40
4 至 5 年	764,089,869.55	84.03	642,044,297.75	2,401,972,837.50	87.37	2,098,535,702.56
5 年以上	14,270,607,093.05	100.00	14,270,607,093.05	15,998,534,903.37	100.00	15,998,534,903.37
合计	23,202,469,716.70		16,827,518,948.04	29,065,260,821.40		20,147,494,231.72

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	32,225,261,054.62			21,348,658,025.04		
合计	32,225,261,054.62			21,348,658,025.04		

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
肥城矿业集团杨营能源有限责任公司	往来款	1,818,397,549.68	5 年以上	2.44	1,818,397,549.68
兖矿峰山化工有限公司	往来款	1,743,255,768.58	1-2 年	2.34	1,743,255,768.58
兖矿铝业国际贸易有限公司	往来款	1,470,085,937.46	5 年以上	1.98	1,357,395,571.49
华远资源投资有限公司	往来款	1,416,048,036.37	3-4 年	1.90	1,416,048,036.37
深圳市奥园实业发展有限公司	往来款	1,241,055,000.00	2-3 年	1.67	1,241,055,000.00
合计		7,688,842,292.09		10.34	7,576,151,926.12

13、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	200,000,000.00	16,800,000.00
股票质押式回购	5,900,373,358.47	8,243,795,092.95
债券质押式回购	4,476,518,817.72	4,249,508,955.34
其他	126,836,131.85	42,804,031.27
小计	10,703,728,308.04	12,552,908,079.56
减值准备	323,226,104.42	290,986,454.73

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	10,380,502,203.62	12,261,921,624.83

14、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	5,291,554,410.79	193,722,074.44	5,097,832,336.35
自制半成品及在产品	7,194,594,269.98	3,300,650,142.40	3,893,944,127.58
其中：开发成本	2,203,619,087.28		2,203,619,087.28
库存商品	19,706,196,917.82	3,595,490,621.85	16,110,706,295.97
其中：开发产品	1,363,832,722.74	457,961,731.95	905,870,990.79
周转材料	887,234,973.16		887,234,973.16
合同履约成本	571,170,727.01	64,532,519.24	506,638,207.77
其他	1,245,992,566.54	79,321,745.42	1,166,670,821.12
合 计	34,896,743,865.30	7,233,717,103.35	27,663,026,761.95

(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	4,859,041,188.52	184,088,951.14	4,674,952,237.38
自制半成品及在产品	7,506,720,898.45	3,297,829,789.42	4,208,891,109.03
其中：开发成本	2,864,721,739.12		2,864,721,739.12
库存商品	23,459,728,622.24	3,737,183,438.00	19,722,545,184.24
其中：开发产品	942,431,044.87	457,961,731.95	484,469,312.92
周转材料	776,298,329.00		776,298,329.00
合同履约成本	636,915,882.96	105,620,590.91	531,295,292.05
其他	1,283,181,862.13	246,488,403.66	1,036,693,458.47
合 计	38,521,886,783.30	7,571,211,173.13	30,950,675,610.17

15、合同资产

(1) 合同资产情况

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	146,545,366.42	6,334,949.29	140,210,417.13
工程承包项目	2,500,557,347.79	174,064,134.88	2,326,493,212.91
合 计	2,647,102,714.21	180,399,084.17	2,466,703,630.04

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	89,458,939.53	3,279,820.55	86,179,118.98
工程承包项目	1,809,056,179.04	172,410,023.11	1,636,646,155.93
合 计	1,898,515,118.57	175,689,843.66	1,722,825,274.91

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程项目质保金	3,279,820.55	3,055,128.74		6,334,949.29
工程承包项目	172,410,023.11	27,936,385.40	26,282,273.63	174,064,134.88
合 计	175,689,843.66	30,991,514.14	26,282,273.63	180,399,084.17

16、持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售非流动资产	17,526,458.16	17,526,458.16		
其中：固定资产	9,235,696.58	9,235,696.58		2024 年
土地	8,290,761.58	8,290,761.58		2024 年
合 计	17,526,458.16	17,526,458.16		

17、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		1,126,175,000.00
一年内到期的长期应收款	2,415,885,631.39	2,679,988,090.89
其他	519,322.77	497,184.82
合 计	2,416,404,954.16	3,806,660,275.71

18、其他流动资产

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
土地塌陷、复原、重整及环保费	14,365,859,702.96	12,936,992,290.25
待抵扣进项税	5,664,838,899.22	4,684,822,651.34
预缴税金	2,555,515,165.36	2,378,833,610.00
发放贷款及垫款	633,750,000.00	69,322.50
存出保证金	12,888,362,888.31	11,822,443,391.99
应收保理款	344,016,055.05	377,140,514.54
理财产品	163,770,029.16	130,483,960.80
环境治理保证金	62,186,455.45	62,186,455.45
林区砍伐证资金	16,968,453.91	14,099,194.45
长期服务假基金会补偿金	31,150,301.00	11,396,385.00
对外委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
利率互换		31,328,381.42
其他	1,222,611,683.22	77,631,840.19
合 计	37,999,029,633.64	32,577,427,997.93

19、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	618,549,177.00	238,499,177.00	380,050,000.00
格拉斯通债券	152,724,600.00	83,877,320.00	68,847,280.00
企业债	2,785,662,335.03	1,228,881,503.40	1,556,780,831.63
保障基金	50,000,000.00		50,000,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合 计	3,606,936,112.03	1,551,258,000.40	2,055,678,111.63

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	696,846,265.51	253,423,132.76	443,423,132.75
格拉斯通债券	148,484,700.00	81,548,740.00	66,935,960.00
企业债	3,046,594,119.46	1,184,443,454.81	1,862,150,664.65

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保障基金	69,000,000.00		69,000,000.00
济南远慧投资管理有限公司	1,126,175,000.00		1,126,175,000.00
22 付息国债 01	19,985,146.37		19,985,146.37
菏泽城投控股集团美元债	139,292,417.88		139,292,417.88
减：一年内到期的债权投资	1,126,175,000.00		1,126,175,000.00
合 计	4,120,202,649.22	1,519,415,327.57	2,600,787,321.65

20、其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
地方债	4,639,127,814.43	1,874,816,654.83
金融债	10,945,969,713.10	11,273,443,354.86
企业债	2,512,087,785.26	2,762,691,076.48
中期票据	4,668,975,378.59	4,149,452,983.16
其他	3,431,489,106.45	6,107,481,099.15
合 计	26,197,649,797.83	26,167,885,168.48

21、长期应收款

项 目	期末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,823,111,586.72	172,812,622.47	3,650,298,964.25	
其中：未实现融资收益	432,577,977.80		432,577,977.80	
采矿权	760,890,236.39		760,890,236.39	
保证金	33,718,769.91		33,718,769.91	
其他	79,131.85		79,131.85	
减：一年内到期的长期应收款	2,415,885,631.39		2,415,885,631.39	
合 计	2,201,914,093.48	172,812,622.47	2,029,101,471.01	

(续)

项目	期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,399,494,790.73	167,382,172.30	4,232,112,618.43	
其中：未实现融资收益	387,297,093.41		387,297,093.41	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
采矿权	727,927,011.18		727,927,011.18	
保证金	30,000,000.00		30,000,000.00	
减：一年内到期的长期应收款	2,679,988,090.89		2,679,988,090.89	
合计	2,477,433,711.02	167,382,172.30	2,310,051,538.72	

22、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				
对合营企业投资	1,551,390,965.19	249,866,453.54	32,957,098.51	1,768,300,320.22
对联营企业投资	42,603,766,587.75	7,489,080,199.62	2,276,199,184.44	47,816,647,602.93
其他投资	1,271,680,188.82	5,100,000.00	464,727,953.38	812,052,235.44
小计	45,426,837,741.76	7,744,046,653.16	2,773,884,236.33	50,397,000,158.59
减：长期股权投资 减值准备	1,285,948,531.01		472,838,666.68	813,109,864.33
合计	44,140,889,210.75	7,744,046,653.16	2,301,045,569.65	49,583,890,294.26

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
山东北大医疗产业集团枣矿医院管理有限公司	208,579,292.07		
烟台龙凤乐业供热有限公司	1,479,074.63		
山东良达发兴圆环链有限公司	16,298,214.06		18,050,050.00
山东新沙单轨运输装备有限公司	119,691,150.00		10,000,000.00
泰安凯密迪化工有限公司	8,622,000.00		
泰安芬瑞特机械有限公司	32,156,097.83		
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	35,735,068.58		
山东鲁湘钢丝绳有限公司	4,907,048.51		4,907,048.51
MiddlemountJointVenture（“中山矿合营企业”）	1,123,923,019.51		

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
山东博创凯盛工业科技有限公司		50,000,000.00	
山东丰隆智控工业科技有限公司		50,000,000.00	
枣庄晟源热力有限公司			
小计	1,551,390,965.19	100,000,000.00	32,957,098.51
二、联营企业			
山推兖矿工程机械有限公司	24,557,700.20		
视点文化传播有限公司	3,111,019.10		
贵州安晟能源有限公司	1,232,576,676.29		
山东裕龙石化有限公司	14,873,635,786.96	2,382,020,000.00	
中科嘉鸿（佛山市）新能源科技有限公司	25,920,204.92		
水发能源集团有限公司		2,000,000,000.00	
山东汇荣恒鑫投资合伙企业（有限合伙）		1,500,000,000.00	
山东鲁化森萱新材料有限公司	41,775,200.87		
山东胜华国宏新材料有限公司	168,936,968.80		
华能供应链平台科技有限公司	70,383,651.53		
海南江东智慧投资发展有限公司	41,210,749.76		41,210,749.76
海南新型国际贸易综合服务平台有限公司	6,013,868.85	3,000,000.00	
海南鲁启产业投资有限公司	18,415,746.18	60,000,000.00	
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	136,952,959.73		
菏泽市兖矿金谷文景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	120,091,095.75		
海南兴安置业有限公司	1,179,667.24		
枣庄农村商业银行股份有限公司	303,651,890.84		
内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司	1,120,268,611.40		
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	43,918,642.64		
鄂尔多斯市上海庙鹰骏环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
万家基金管理有限公司	789,446,901.27		
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	24,889,155.90		

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	27,526,016.52		
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	24,650,057.99		
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	21,833,215.16		
MingruiMulti-StrategyGrowthFundSP	16,884,048.04		18,338,406.58
山东交易市场清算所有限公司	24,634,892.38		
山东大宗商品交易中心有限公司	15,143,476.75		
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	9,001,671.05		
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,463,590.60		
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	91,770.62		
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,684,776.55		
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	8,949,861.37		
济南历城区中泰同信股权投资合伙企业（有限合伙）	9,878,129.72		
滨州财金中泰创业投资合伙企业（有限合伙）	19,987,793.20		
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,779,553.00		
蚌埠中泰成长四号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,954,288.43		
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	32,284,762.64		
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	28,174,273.88		
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,573,896.90		20,000,000.00
山东省中泰财金中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	8,030,318.88		
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,600,000.00	
嘉兴首建投珺琪八号投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
嘉兴蓝箭中泰股权投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00	
扬中市中泰美达股权投资合伙企业（有限合伙）		4,400,000.00	
青岛中泰年羽创业投资合伙企业（有限合伙）		2,497,500.00	247,500.00
潍坊中泰恒新潍农股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00	
上海中泰鑫兴壹号私募基金合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00	
东平铁路有限责任公司	40,213,004.33		
山东恒泰车桥有限公司	13,915,519.69		
泰安力达凿岩机具有限责任公司	6,611,903.09		8,786,318.76
山东肥矿技师学院	5,520,319.52		
国家能源泰安热电有限公司	196,848,938.73		
中节能（肥城）生物质能热电有限公司	6,639,019.60		
大唐郓城发电有限公司	125,691,000.00		
济宁明珠新型建材有限公司	4,386,000.00		
北京戎鲁机械产品再制造技术有限公司	20,887,502.98		
山东新泰建鑫输送设备有限公司	519,145.07		
山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司		24,500,000.00	
华电邹县发电有限公司	984,543,822.81		
齐鲁银行股份有限公司	2,269,762,949.65	10,032,382.00	
临商银行股份有限公司	2,078,654,680.17		
山东省东岳泰恒发展有限公司	242,068,951.40		
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	2,159,396,676.60		
鄂尔多斯市海勒斯铁路运输有限公司	48,287,813.38		
浙商银行股份有限公司	6,659,419,739.36		
PortWarratahCoalServices（沃拉塔港煤炭服务公司）	826,514,877.49		
兖矿清湖生态科技（山东）有限责任公司	6,300,000.00		

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
兖矿苗夫智慧生态科技（山东）有限公司	50,000,000.00		
山东聚合顺鲁化新材料有限公司	138,315,068.34		
内蒙古东能能源有限责任公司	11,041,858.82		
内蒙古西能能源有限责任公司	23,288,270.78		
内蒙古锦联铝材有限公司	4,691,156,480.81	225,000,000.00	
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	22,830,056.96		
德伯特机械（山东）有限公司	17,450,898.68		
山东新宝龙工业科技有限公司	63,851,982.78	55,852,158.44	
山东宝能智维工业科技有限公司	2,822,300.20		
水兴能源（邹城）有限公司	15,421,889.66		
伊犁新天煤化工有限责任公司	1,469,064,882.65		
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司	874,541,028.83		874,541,028.83
山东云海洁能智慧供应链有限公司	8,199,262.27		
山东鲁联工业互联网有限公司	23,963,433.06		
国煤（北京）科技发展有限公司	1,753,831.92		
安徽云顺科技有限公司	6,311,316.19		
齐氢（青岛）能源科技有限公司	59,534,064.95		
潍坊华欧鲁意文化传播有限公司	2,560,027.48		
中煤地睿康投资（德州）合伙企业（有限合伙）	61,746,845.19		
中煤厚持（北京）资本管理有限公司	9,268,332.40		
WECheminternationalGmbH			
天辰齐翔新材料有限公司			
小计	42,603,766,587.75	6,304,902,040.44	963,124,003.93
三、其他投资			
龙口柳海矿业有限责任公司	40,667,400.00		
日照中兴森工实业有限责任公司	60,200,000.00		60,200,000.00
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	50,000,000.00		
山东省武所屯生建煤矿	404,527,953.38		404,527,953.38
兖矿东华物流有限公司	200,000,000.00		

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增减变动	
		追加投资	减少投资
兖矿铝业国际贸易有限公司	200,000,000.00		
兖矿峰山化工有限公司	237,878,178.06		
云南斯派尔矿业有限责任公司	46,200,000.00		
山东华隆煤炭有限责任公司	1,300,000.00		
青岛办事处	1,500,000.00		
海南厂房	1,051,992.00		
黄岛铁路联营货场	5,000,000.00		
泰安市泰山建能矿用风动设备制造有限公司	600,000.00		
莱芜黄海轿车修理有限责任公司	248,665.38		
山东能源装备集团良腾装配有限公司	10,000,000.00		
新泰市山能和家置业有限公司	10,000,000.00		
枣庄长兴新能源有限公司	2,506,000.00		
小计	1,271,680,188.82		464,727,953.38
合计	45,426,837,741.76	6,404,902,040.44	1,460,809,055.82

(续)

被投资单位	本年增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润
一、合营企业				
山东北大医疗产业集团枣矿 医院管理有限公司				
烟台龙凤乐业供热有限公司	495,517.25			
山东良达发兴圆环链有限公司	1,751,835.94			
山东新沙单轨运输装备有限公司	32,871,357.27			
泰安凯密迪化工有限公司				
泰安芬瑞特机械有限公司	8,195,183.75			
圣地芬雷选煤工程技术(天津) 有限公司	1,678,553.99			
山东鲁湘钢丝绳有限公司				
MiddlemountJointVenture (“中山 矿合营企业”)	62,585,528.16			

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
山东博创凯盛工业科技有限公司	753,024.22			
山东丰隆智控工业科技有限公司	-1,653,526.55			
枣庄晟源热力有限公司	836,608.13			
小计	107,514,082.16			
二、联营企业				
山推兖矿工程机械有限公司	16,352.77			
视点文化传播有限公司	51,135.03			
贵州安晟能源有限公司	326,342,476.70	-3,145,615.99	421,395,783.82	
山东裕龙石化有限公司	-15,439,563.34		-449,526.00	
中科嘉鸿（佛山市）新能源科技有限公司	-1,837,959.44			
水发能源集团有限公司	25,971,821.68		-46,932,425.87	
山东汇荣恒鑫投资合伙企业（有限合伙）	9,064.19			
山东鲁化森萱新材料有限公司	7,674,629.99		439,734.78	3,200,000.00
山东胜华国宏新材料有限公司	-6,086,926.43			13,382,582.26
华能供应链平台科技有限公司	10,853,580.30			
海南江东智慧投资发展有限公司	2,961,538.92			2,961,538.92
海南新型国际贸易综合服务平台有限公司	4,702,912.19			
海南鲁启产业投资有限公司	-1,186,678.61			
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）				
菏泽市兖矿金谷文景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-1,683,023.56			
海南兴安置业有限公司	-406,648.42			
枣庄农村商业银行股份有限公司	8,405,674.62	1,167,764.85	433,280.83	7,650,750.00
内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司	119,517,831.85		9,650,340.16	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	-38,452,997.70		1,347,615.32	
鄂尔多斯市上海庙鹰骏环保科技有限公司	22,622,311.44			12,000,000.00
万家基金管理有限公司	30,699,924.10			
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	3,048,382.32	-1,304,960.61		
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	-111.12	-5,135,071.25		
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	306,569.04	1,717,566.69		2,450,090.56
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	436,046.28	5,204,719.29		
MingruiMulti-StrategyGrowthFundSP	1,201,937.32			
山东交易市场清算所有限公司	1,392,635.51			
山东大宗商品交易中心有限公司	2,091,214.35			
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	9,935,421.06			
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	151,919.72			
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	-1.94	-17,032.58		
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-856,598.74			
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	-1,763,078.63			
济南历城区中泰同信股权投资合伙企业（有限合伙）	-75,894.99			
滨州财金中泰创业投资合伙企业（有限合伙）	-398,345.64			
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	53,859.29			
蚌埠中泰成长四号股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,222,869.08			

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	-1,348,991.87			
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	-3,459,460.39			
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-32,480.07			
山东省中泰财金中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	-419,074.05			
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-128,616.33			
嘉兴首建投珺琪八号投资合伙企业（有限合伙）				
嘉兴蓝箭中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	-347.42			
扬州市中泰美达股权投资合伙企业（有限合伙）	-24,587.26			
青岛中泰年羽创业投资合伙企业（有限合伙）	-13,745.29			
潍坊中泰恒新潍农股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,585.23			
上海中泰鑫兴壹号私募基金合伙企业（有限合伙）	-8,079.50			
东平铁路有限责任公司	-7,676,723.60			
山东恒泰车桥有限公司	407,843.69			
泰安力达凿岩机具有限责任公司	3,080,318.76		-905,903.09	
山东肥矿技师学院	42,025.54			
国家能源泰安热电有限公司	4,222,457.81		-75,710.68	
中节能（肥城）生物质能热电有限公司	-6,639,019.60			
大唐郓城发电有限公司				
济宁明珠新型建材有限公司				
北京戎鲁机械产品再制造技术有限公司	-2,949,213.88			

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
山东新泰建鑫输送设备有限公司				
山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司	1,917,847.99			
华电邹县发电有限公司	107,086,326.92		4,322,299.58	
齐鲁银行股份有限公司	311,701,857.90	36,957,420.80	1,611,044.20	66,881,136.00
临商银行股份有限公司	68,416,775.97	9,686,538.57		
山东省东岳泰恒发展有限公司	2,660,687.29			
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	73,381,808.03	5,883,959.47	1,639,202.87	34,281,581.00
鄂尔多斯市海勒斯铁路运输有限公司	18,963.27			
浙商银行股份有限公司	680,597,700.00	-1,966,300.00	-1,418,188,962.40	181,890,420.63
PortWarratahCoalServices（沃拉塔港煤炭服务公司）	77,270,155.81		3,272,454.88	57,373,200.00
兖矿清湖生态科技（山东）有限责任公司	-955,652.14			
兖矿苗夫智慧生态科技（山东）有限公司	51,808.37			
山东聚合顺鲁化新材料有限公司	13,955,226.73			
内蒙古东能能源有限责任公司	1,180,177.41			
内蒙古西能能源有限责任公司	-564,464.79			
内蒙古锦联铝材有限公司	419,942,928.57			908,239,175.11
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	-1,703,734.33			
德伯特机械（山东）有限公司	2,863,915.30			
山东新宝龙工业科技有限公司	13,273,956.12		729,349.07	
山东宝能智维工业科技有限公司	-797,530.23			
水兴能源（邹城）有限公司				
伊犁新天煤化工有限责任公司	434,698,310.61		-1,381,125.82	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司				
山东云海洁能智慧供应链有限公司	1,293,297.66			
山东鲁联工业互联网有限公司	-73,471.88			
国煤（北京）科技发展有限公司	-127,125.58			
安徽云顺科技有限公司	2,884,466.77			
齐氢（青岛）能源科技有限公司	-551,985.01			
潍坊华欧鲁意文化传播有限公司	2,009.03			
中煤地睿康投资（德州）合伙企业（有限合伙）	11,350,497.89			22,764,706.03
中煤厚持（北京）资本管理有限公司	-604,222.45			
WECheminternationalGmbH	-2,024,000.75	87,140.86		
天辰齐翔新材料有限公司	-23,052,930.49			
小计	2,687,193,032.79	49,136,130.10	-1,023,092,548.35	1,313,075,180.51
三、其他投资				
龙口柳海矿业有限责任公司				
日照中兴森工实业有限责任公司				
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司				
山东省武所屯生建煤矿				
兖矿东华物流有限公司				
兖矿铝业国际贸易有限公司				
兖矿峰山化工有限公司				
云南斯派尔矿业有限责任公司				
山东华隆煤炭有限责任公司				
青岛办事处				
海南厂房				

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
黄岛铁路联营货场				
泰安市泰山建能矿用风动设备制造有限公司				
莱芜黄海轿车修理有限责任公司				
山东能源装备集团良腾装配有限公司				
新泰市山能和家置业有限公司				
枣庄长兴新能源有限公司				
小计				
合计	2,794,707,114.95	49,136,130.10	-1,023,092,548.35	1,313,075,180.51

(续)

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
一、合营企业				
山东北大医疗产业集团枣矿医院管理有限公司			208,579,292.07	
烟台龙凤乐业供热有限公司			1,974,591.88	
山东良达发兴圆环链有限公司				
山东新沙单轨运输装备有限公司			142,562,507.27	
泰安凯密迪化工有限公司			8,622,000.00	
泰安芬瑞特机械有限公司			40,351,281.58	
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司			37,413,622.57	
山东鲁湘钢丝绳有限公司				
MiddlemountJointVenture (“中山矿合营企业”)		32,973,981.76	1,219,482,529.43	
山东博创凯盛工业科技有限公司			50,753,024.22	
山东丰隆智控工业科技有限公司			48,346,473.45	
枣庄晟源热力有限公司		9,378,389.62	10,214,997.75	
小计		42,352,371.38	1,768,300,320.22	
二、联营企业				

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
山推矿工程机械有限公司			24,574,052.97	
视点文化传播有限公司			3,162,154.13	
贵州安晟能源有限公司			1,977,169,320.82	
山东裕龙石化有限公司			17,239,766,697.62	
中科嘉鸿（佛山市）新能源科技有限公司			24,082,245.48	
水发能源集团有限公司			1,979,039,395.81	
山东汇荣恒鑫投资合伙企业（有限合伙）			1,500,009,064.19	
山东鲁化森萱新材料有限公司			46,689,565.64	
山东胜华国宏新材料有限公司			149,467,460.11	
华能供应链平台科技有限公司			81,237,231.83	
海南江东智慧投资发展有限公司			0.00	
海南新型国际贸易综合服务平台有限公司			13,716,781.04	
海南鲁启产业投资有限公司			77,229,067.57	
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）		0.01	136,952,959.74	
菏泽市兖矿金谷文景股权投资基金合伙企业（有限合伙）			118,408,072.19	
海南兴安置业有限公司			773,018.82	
枣庄农村商业银行股份有限公司			306,007,861.14	
内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司			1,249,436,783.41	
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司			6,813,260.26	
鄂尔多斯市上海庙鹰骏环保科技有限公司			30,622,311.44	
万家基金管理有限公司		-820,146,825.37		
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）			26,632,577.61	
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）			22,390,834.15	
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）			24,224,103.16	

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）			27,473,980.73	
MingruiMulti-StrategyGrowthFundSP		252,421.22		
山东交易市场清算所有限公司			26,027,527.89	
山东大宗商品交易中心有限公司			17,234,691.10	
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）			18,937,092.11	
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）			3,615,510.32	
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）			74,736.10	
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）			16,828,177.81	
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）			7,186,782.74	
济南历城区中泰同信股权投资合伙企业（有限合伙）			9,802,234.73	
滨州财金中泰创业投资合伙企业（有限合伙）			19,589,447.56	
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）			3,833,412.29	
蚌埠中泰成长四号股权投资合伙企业（有限合伙）			2,731,419.35	
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）			30,935,770.77	
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）			24,714,813.49	
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）		-541,416.83		
山东省中泰财金中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）			7,611,244.83	
德州金服中泰新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）			3,471,383.67	
嘉兴首建投珺琪八号投资合伙企业（有限合伙）			10,000,000.00	
嘉兴蓝箭中泰股权投资合伙企业（有限合伙）			9,999,652.58	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
扬市中泰美达股权投资合伙企业（有限合伙）			4,375,412.74	
青岛中泰年羽创业投资合伙企业（有限合伙）			2,236,254.71	
潍坊中泰恒新潍农股权投资基金合伙企业（有限合伙）			2,010,585.23	
上海中泰鑫兴壹号私募基金合伙企业（有限合伙）			1,991,920.50	
东平铁路有限责任公司			32,536,280.73	
山东恒泰车桥有限公司		121,807.92	14,445,171.30	
泰安力达凿岩机具有限责任公司				
山东肥矿技师学院			5,562,345.06	
国家能源泰安热电有限公司			200,995,685.86	
中节能（肥城）生物质能热电有限公司				
大唐郓城发电有限公司			125,691,000.00	
济宁明珠新型建材有限公司		-4,386,000.00		
北京戎鲁机械产品再制造技术有限公司			17,938,289.10	
山东新泰建鑫输送设备有限公司			519,145.07	
山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司			26,417,847.99	
华电邹县发电有限公司			1,095,952,449.31	
齐鲁银行股份有限公司		7,328,818.17	2,570,513,336.72	
临商银行股份有限公司			2,156,757,994.71	
山东省东岳泰恒发展有限公司			244,729,638.69	
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司			2,206,020,065.97	
鄂尔多斯市海勒斯铁路运输有限公司			48,306,776.65	
浙商银行股份有限公司		100,735,063.72	5,838,706,820.05	
PortWarratahCoalServices（沃拉塔港煤炭服务公司）		23,926,822.63	873,611,110.81	
兖矿清湖生态科技（山东）有限责任公司			5,344,347.86	

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
兖矿苗夫智慧生态科技（山东）有限公司			50,051,808.37	
山东聚合顺鲁化新材料有限公司			152,270,295.07	
内蒙古东能能源有限责任公司			12,222,036.23	
内蒙古西能能源有限责任公司			22,723,805.99	
内蒙古锦联铝材有限公司			4,427,860,234.27	
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司			21,126,322.63	6,157,628.89
德伯特机械（山东）有限公司			20,314,813.98	
山东新宝龙工业科技有限公司			133,707,446.41	
山东宝能智维工业科技有限公司			2,024,769.97	
水兴能源（邹城）有限公司		223,575.70	15,645,465.36	
伊犁新天煤化工有限责任公司			1,902,382,067.44	
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司				
山东云海洁能智慧供应链有限公司			9,492,559.93	
山东鲁联工业互联网有限公司			23,889,961.18	
国煤（北京）科技发展有限公司			1,626,706.34	
安徽云顺科技有限公司			9,195,782.96	
齐氢（青岛）能源科技有限公司			58,982,079.94	
潍坊华欧鲁意文化传播有限公司			2,562,036.51	
中煤地睿康投资（德州）合伙企业（有限合伙）			50,332,637.05	
中煤厚持（北京）资本管理有限公司			8,664,109.95	
WECheminternationalGmbH		4,493,076.66	2,556,216.77	
天辰齐翔新材料有限公司		158,934,200.81	135,881,270.32	
小计		-529,058,455.36	47,816,647,602.93	6,157,628.89
三、其他投资				
龙口柳海矿业有限责任公司			40,667,400.00	40,667,400.00
日照中兴森工实业有限责任公司				
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司			50,000,000.00	50,000,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
山东省武所屯生建煤矿				
兖矿东华物流有限公司			200,000,000.00	200,000,000.00
兖矿铝业国际贸易有限公司			200,000,000.00	200,000,000.00
兖矿峰山化工有限公司			237,878,178.06	237,878,178.06
云南斯派尔矿业有限责任公司			46,200,000.00	46,200,000.00
山东华隆煤炭有限责任公司			1,300,000.00	1,300,000.00
青岛办事处			1,500,000.00	1,500,000.00
海南厂房			1,051,992.00	1,051,992.00
黄岛铁路联营货场			5,000,000.00	5,000,000.00
泰安市泰山建能矿用风动设备制造有限公司			600,000.00	600,000.00
莱芜黄海轿车修理有限责任公司			248,665.38	248,665.38
山东能源装备集团良腾装配有限公司		5,100,000.00	15,100,000.00	10,000,000.00
新泰市山能和家置业有限公司			10,000,000.00	10,000,000.00
枣庄长兴新能源有限公司			2,506,000.00	2,506,000.00
小计		5,100,000.00	812,052,235.44	806,952,235.44
合计		-481,606,083.98	50,397,000,158.59	813,109,864.33

23、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
中联煤炭销售有限责任公司	8,884,195.19	8,884,072.30
中峰化学有限公司		10,000,000.00
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所股份有限公司	102,517,271.33	
枣庄银行股份有限公司	2,756,160,233.82	2,693,871,206.02
枣庄农村商业银行股份有限公司	62,580,312.69	74,192,040.03
枣庄联鑫实业有限责任公司	1,881,633.03	856,417.35
枣庄矿业集团信诚设计研究有限责任公司	252,009.29	542,731.04
枣庄矿业集团广安房地产开发有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
枣临铁路有限责任公司	183,694,711.19	192,791,551.46
榆林市水务集团王圪堵水库有限责任公司	86,501,314.56	86,321,064.97

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
兖矿新陆建设发展有限公司	3,883,556.53	3,851,229.67
新疆鲁商投资咨询服务有限责任公司	300,000.00	300,000.00
西平铁路有限责任公司	202,528,197.99	147,676,338.41
西安国科电子科技有限公司		179,026.56
乌准铁路有限责任公司	312,240,915.84	288,752,406.09
维金斯码头	4.85	5.00
万盛基业投资有限责任公司	30,124,381.25	29,744,105.14
天津物产三号企业管理合伙企业（有限合伙）	15,966,707.52	15,966,707.52
天津物产二号企业管理合伙企业（有限合伙）	26,065,451.07	26,065,451.07
泰山财产保险股份有限公司	300,212,748.88	535,431,181.44
水发集团有限公司	1,578,884,486.64	
上海中国煤炭大厦有限责任公司	30,146,760.84	29,494,413.57
上海劲莱投资合伙企业（有限合伙）	181,171,035.80	187,917,164.09
上海港通二期投资合伙企业（有限合伙）	84,492,631.15	74,985,633.44
陕西正华信息技术有限公司	19,255,532.62	14,840,799.74
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司	1,541,558.59	1,598,566.89
山能新业(枣庄)新旧动能转换基金合伙企业(有限合伙)	49,644,155.02	46,618,162.71
山科源动聚才（临沂）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,200,000.00	
山东邹城中银富登村镇银行有限责任公司	3,727,539.98	3,771,486.68
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	1,715,000.00	
山东颐养健康产业发展集团有限公司	11,337,949,157.07	11,337,949,157.07
山东新能船业有限公司	29,926,730.60	30,000,000.00
山东文旅集团有限公司	187,136,513.79	
山东未来集团有限公司	27,406,583.34	57,000,000.00
山东万维置业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
山东铁雄新沙能源有限公司	185,710,200.00	164,787,118.81
山东省文化发展投资基金有限公司	47,226,351.21	46,454,617.60
山东省能源环境交易中心有限公司		15,174,730.49
山东省港口集团有限公司	4,006,854,053.42	4,006,854,053.42
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	22,077,219.11	22,928,942.91
山东乳山农村商业银行股份有限公司	206,689,173.92	242,492,558.80

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
山东乾云启创信息科技股份有限公司	5,358,144.00	3,607,918.47
山东煤炭卫生学校	1,978,153.00	2,372,818.69
山东绿霸化工股份有限公司	7,763,752.39	7,026,983.32
山东龙口矿业集团高级技工学校	3,145,130.98	3,747,053.64
山东临沂兰山农村商业银行股份有限公司	138,764,514.37	131,761,747.57
山东临沂河东农村商业银行股份有限公司	84,245,512.01	73,752,740.02
山东莒南农村商业银行股份有限公司	35,173,061.35	40,917,749.28
山东航空集团有限公司		3,500,000.00
山东海钰生物技术股份有限公司	7,866,094.32	11,304,289.42
山东海洋集团有限公司	822,235,537.28	901,828,721.64
山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）	724,004,679.76	550,000,000.00
山东金惠旭晟新能源科技有限公司		2,000,000.00
山东电力交易中心有限公司	13,873,221.03	13,738,426.20
山东安顺矿业科技有限责任公司	2,861,729.73	1,404,905.96
全国煤炭交易中心有限公司	8,371,185.60	8,867,087.45
青岛琴鲁鸿创科技合伙企业（有限合伙）	199,912,098.56	185,753,738.04
中泰证券所持有其他非交易性权益工具	1,025,854,730.10	1,256,783,541.55
纽卡斯尔煤炭基础设施集团	684.06	665.00
内蒙古中盛科技集团有限公司	39,412,839.36	39,409,919.22
内蒙古三新铁路有限责任公司	191,204,379.96	209,218,441.55
内蒙古华远现代物流有限责任公司	23,922,900.00	25,041,324.29
民生证券股份有限公司	190,066,765.11	184,313,004.57
龙口龙矿瑞鑫机械制造有限公司		983,860.51
临商银行股份有限公司	346,516,431.94	258,308,043.53
莱商银行股份有限公司	209,182,300.00	223,224,593.54
库车市永新矿业有限责任公司		26,100,000.00
康威通信技术股份有限公司	757,622.85	674,133.00
江苏连云港港口股份有限公司	365,719.05	439,765.87
建信信托-彩蝶6号财产权信托计划	70,519,427.20	70,519,427.20
济南财金立达壹号投资合伙企业（有限合伙）	3,845,460.00	2,933,852.62
济南财金立达股权投资管理有限公司	239,032.33	202,284.23
吉林化纤股份有限公司	783,316.00	783,316.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
中泰证券所持有基金	843,467,556.01	1,576,005,567.79
湖北荆州煤炭港务有限公司	148,811,368.23	156,245,000.00
呼准鄂铁路有限责任公司	13,495,192.31	13,674,070.23
菏泽农村商业银行股份有限公司	102,315,902.98	102,974,666.67
浩吉铁路股份有限公司	137,808,293.77	134,292,148.73
杭州梅苑股份有限公司	488,609.34	477,318.17
海安橡胶集团股份公司	94,835,233.62	78,393,972.10
国泰君安投资管理股份有限公司	23,872,049.59	21,086,618.26
贵州开磷集团股份有限公司	2,040,005,896.30	1,959,332,045.72
贵州华电塘寨发电有限公司	39,909,993.82	39,909,993.82
福建肖厝港物流有限责任公司	6,988,333.56	6,237,568.81
鄂尔多斯市水投鄂前旗水务有限公司	2,346,196.22	976,183.82
内蒙古长城发电有限公司	78,329,500.00	73,725,113.10
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	260,859,460.56	225,539,603.76
合计	30,079,906,336.78	29,046,283,163.65

24、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
特别收益权（注）	949,704,587.15	1,004,039,400.00
陕西靖神铁路有限责任公司	180,696,673.48	163,678,117.80
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	165,060,000.00	165,060,000.00
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	141,997,357.52	110,076,035.15
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业（有限合伙）	35,990,520.63	65,907,443.56
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
泰安华颐机电制造有限公司	400,000.00	400,000.00
莱商银行股份有限公司		130,000.00
日照港股份有限公司	3,826,498.50	30,135,084.00
上海中国煤炭大厦有限责任公司	13,891,900.00	12,787,357.81
厦门京闽能源实业有限公司	13,062,800.00	13,827,350.80
北京西郊宾馆有限责任公司	18,304,505.61	16,747,352.87
中诚信托有限责任公司	1,729,268,397.00	908,288,685.52
华泰财产保险有限公司	360,990,963.35	183,157,594.01
山东省融资担保有限公司	2,299,246.64	2,595,835.37

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末公允价值	期初公允价值
山东省机场管理集团济南国际机场股份有限公司	83,077,295.32	100,000,000.00
合 计	3,728,570,745.20	2,806,830,256.89

注：详见附注八 4、交易性金融资产注 1（6）。

25、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,262,676,466.21	75,935,076.31	252,423,137.33	1,086,188,405.19
其中：房屋、建筑物	1,262,676,466.21	75,935,076.31	252,423,137.33	1,086,188,405.19
土地使用权				
累计折旧和累计摊销合计	144,455,168.74	68,220,165.32	44,790,284.72	167,885,049.34
其中：房屋、建筑物	144,455,168.74	68,220,165.32	44,790,284.72	167,885,049.34
土地使用权				
账面净值合计	1,118,221,297.47			918,303,355.85
其中：房屋、建筑物	1,118,221,297.47			918,303,355.85
土地使用权				
减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值合计	1,118,221,297.47			918,303,355.85
其中：房屋、建筑物	1,118,221,297.47			918,303,355.85
土地使用权				

（2）以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
成本合计	3,347,721,908.48	177,730,730.35	41,228,904.13	1,012,218.44
其中：房屋、建筑物	3,278,782,144.04	177,730,730.35	35,580,428.13	1,012,218.44
土地使用权	68,939,764.44		5,648,476.00	
公允价值变动合计	432,041,848.25		2,009,421.98	91,989,142.66
其中：房屋、建筑物	279,087,606.05		2,009,421.98	92,671,386.66

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产或存 货转入	公允价值变动 损益
土地使用权	152,954,242.20			-682,244.00
账面价值合计	3,779,763,756.73	177,730,730.35	43,238,326.11	93,001,361.10
其中：房屋、建筑物	3,557,869,750.09	177,730,730.35	37,589,850.11	93,683,605.10
土地使用权	221,894,006.64		5,648,476.00	-682,244.00

(续)

项 目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
成本合计	262,246,874.76	452,111,642.73	2,853,335,243.91
其中：房屋、建筑物	262,246,874.76	452,111,642.73	2,778,747,003.47
土地使用权			74,588,240.44
公允价值变动合计	940,026.29	50,781.00	525,049,605.60
其中：房屋、建筑物	940,026.29	50,781.00	372,777,607.40
土地使用权			152,271,998.20
账面价值合计	263,186,901.05	452,162,423.73	3,378,384,849.51
其中：房屋、建筑物	263,186,901.05	452,162,423.73	3,151,524,610.87
土地使用权			226,860,238.64

26、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	237,063,054,008.46	202,500,622,334.46
固定资产清理	18,892,886.96	27,899,774.66
合 计	237,081,946,895.42	202,528,522,109.12

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
账面原值合计	359,382,693,264.77	78,273,594,313.88	24,532,087,914.80	1,023,687,962.11	414,147,887,625.96
土地资产	1,567,529,499.97	947,862.66	4,001,068.32	41,607,934.73	1,606,084,229.04
房屋及建筑物	169,700,492,913.36	24,531,386,640.01	7,590,648,686.57	416,552,542.16	187,057,783,408.96
机器设备	169,698,463,426.88	51,124,830,989.51	13,920,328,525.60	565,514,991.22	207,468,480,882.01
运输工具	2,989,692,960.75	374,006,187.95	163,190,913.15	12,494.00	3,200,520,729.55
其他	15,426,514,463.81	2,242,422,633.75	2,853,918,721.16		14,815,018,376.40

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
累计折旧合计	150,475,071,486.36	33,358,585,925.11	11,651,863,556.16	559,030,177.67	172,740,824,032.98
土地资产					
房屋及建筑物	55,251,747,366.74	8,589,285,105.26	1,980,897,602.89	181,126,130.75	62,041,260,999.86
机器设备	87,620,662,354.18	22,355,091,424.04	9,145,047,207.64	377,898,163.05	101,208,604,733.63
运输工具	1,761,241,954.66	434,965,142.75	150,932,225.55	5,883.87	2,045,280,755.73
其他	5,841,419,810.78	1,979,244,253.06	374,986,520.08		7,445,677,543.76
账面净值合计	208,907,621,778.41				241,407,063,592.98
土地资产	1,656,279,171.78				1,731,121,056.33
房屋及建筑物	114,359,995,874.81				124,891,485,581.81
机器设备	82,077,801,072.70				106,259,876,148.38
运输工具	1,228,451,006.09				1,155,239,973.82
其他	9,585,094,653.03				7,369,340,832.64
减值准备合计	6,406,999,443.95	118,906,327.04	2,207,157,308.29	25,261,121.82	4,344,009,584.52
土地资产	466,000.00				466,000.00
房屋及建筑物	4,461,620,917.51	63,642,579.99	1,549,912,693.26	19,884,523.61	2,995,235,327.85
机器设备	1,920,394,229.55	55,256,710.02	656,500,167.33	5,376,598.21	1,324,527,370.45
运输工具	2,010,746.70		247,595.30		1,763,151.40
其他	22,507,550.19	7,037.03	496,852.40		22,017,734.82
账面价值合计	202,500,622,334.46				237,063,054,008.46
土地资产	1,655,813,171.78				1,730,655,056.33
房屋及建筑物	109,898,374,957.30				121,896,250,253.96
机器设备	80,157,406,843.15				104,935,348,777.93
运输工具	1,226,440,259.39				1,153,476,822.42
其他	9,562,587,102.84				7,347,323,097.82

(2) 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	16,491,582.94	27,899,774.66	已审批未处置完成
地面和井下报废设备	2,401,304.02		已审批未处置完成
合 计	18,892,886.96	27,899,774.66	

27、在建工程

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	65,057,314,646.11	3,455,518,900.58	61,601,795,745.53
工程物资	849,892,099.78		849,892,099.78
合 计	65,907,206,745.89	3,455,518,900.58	62,451,687,845.31

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	57,431,525,931.95	3,398,004,417.08	54,033,521,514.87
工程物资	10,916,745.13	1,002,102.12	9,914,643.01
合 计	57,442,442,677.08	3,399,006,519.20	54,043,436,157.88

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	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
兖矿化工公司					
新能源创新研发中心	82,896,916.88			1,050,631.89	81,846,284.99
陕西时代能源					
年产400万吨煤炭间接 液化项目	51,674,831.43	4,670,697.65			56,345,529.08
兖矿能源					
加拿大钾矿（注）	1,874,243,945.68	91,886,402.40			1,966,130,348.08
万福煤矿	5,173,321,019.39	762,913,614.42			5,936,234,633.81
兖矿泰安港公铁水联 运物流园项目	1,077,630,015.46	889,220,073.79	379,962,992.46		1,586,887,096.79
鲁化己内酰胺产业链 配套节能减碳一体化 工程项目	398,979,962.69	1,127,624,530.14			1,526,604,492.83
榆林能化年产10万吨 DMMn项目	3,689,593,976.95	17,783,750.13			3,707,377,727.08
兖矿能源智慧制造园 区项目	743,876,900.00	477,655,900.00			1,221,532,800.00
山能建工					
厄瓜多尔金属勘探项 目	285,194,729.86	33,169,794.70			318,364,524.56
枣矿集团					
山西盛隆泰达年产192 万吨焦化技改项目配 套干熄焦工程	929,148,815.59	396,394,920.19			1,325,543,735.78

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	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
锦源煤矿在建矿井工程	1,002,967,164.09	57,802,401.88			1,060,769,565.97
富源低热值二期工程	2,039,507,134.15		2,039,507,134.15		
红墩界煤电一体化项目电厂一期2*660MW工程	1,230,542,333.39	1,880,315,666.23			3,110,857,999.62
物商八一站点储配煤工程	363,718,922.29	258,232,080.02			621,951,002.31
物商联创站点储配煤工程	406,379,118.25	326,410,026.73			732,789,144.98
汉峪金谷云鼎大厦办公楼		1,522,982,175.43			1,522,982,175.43
临矿集团					
凤凰山矿建	794,858,523.25	193,171,819.29			988,030,342.54
贵矿集团					
神田矿建工程	643,860,716.95	39,064,109.35			682,924,826.30
牛场煤矿技改项目	124,615,787.65	338,543.85			124,954,331.50
山能电力集团					
发电项目2*60万千瓦发电机组	3,472,189,720.03	182,058,249.51	3,522,714,415.02		131,533,554.52
山东能源渤中海上风电B场址工程	2,600,605,610.70	519,842,424.76	9,077,766.99		3,111,370,268.47
山东能源灵台2*1000MW调峰煤电项目	236,738,044.56	1,816,891,637.25	25,640,989.79		2,027,988,692.02
阿拉善基地400MW风电项目	728,929,595.76	912,998,619.22			1,641,928,214.98
淄矿集团					
杨家坪矿项目	410,278,859.20	34,068,115.32			444,346,974.52
油房壕矿井项目	525,079,773.59	22,626,029.10	129,380.53		547,576,422.16
西部风井项目	593,069,600.65	230,902,116.01	25,180,149.81		798,791,566.85
平凉五举矿井及选煤厂	2,064,695,902.48	1,726,275,770.91	3,491,705,724.81	987,722.24	298,278,226.34
山能电力销售					
聊城祥光2*660MW热电联产工程	783,883,122.84	14,431,689.25			798,314,812.09
新矿集团					
鲁新能源矿井建设项目	4,498,878,114.57	911,124,471.06	73,344,312.97		5,336,658,272.66
聊城阿城探矿项目	1,101,413,156.07	245,258.71			1,101,658,414.78

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	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
横山堡在建工程项目	52,073,489.83	335,011,934.46	146,697,741.82	42,815,076.08	197,572,606.39
长城二矿矿井改扩建项目	1,890,227,938.90	256,026,448.47	188,945,027.23	19,697,446.77	1,937,611,913.37
焦化二期	1,367,736,270.36	691,226,340.96	72,738,643.64		1,986,223,967.68
山能装备制造					
高端支架项目		398,309,363.28			398,309,363.28
鲁华清洁能源					
本溪2*35MW热电联产项目	455,288,084.91	27,735,665.23	57,285,074.36		425,738,675.78
鲁西储配煤					
肥矿(曹庄)鲁西煤炭储配基地	426,565,574.18	97,714,751.80	474,831,475.74		49,448,850.24
肥矿(泰惠)储配煤基地一期-储配煤工程	217,687,077.47	397,110,179.77	614,797,257.24		
山能新材料					
30万吨高性能(超高模)玻纤制造项目		1,351,790,704.90			1,351,790,704.90
20万吨/年异壬醇项目及配套设施		697,384,629.05			697,384,629.05
6万吨/年危废处置项目		239,010,810.73			239,010,810.73
20万吨/年丁二烯抽提项目		192,089,967.84			192,089,967.84
10万吨/年PMMA项目		117,574,861.03			117,574,861.03
氢能源改造提升项目		106,301,299.57			106,301,299.57
国际产业园					
山东能源集团济南国际贸易产业园项目		538,811,532.48			538,811,532.48

注：兖矿能源加拿大钾矿拥有6个钾矿采矿权，项目可行性研究已经完成，尚没有具体开发规划。

(2) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	494,791,785.22	10,916,745.13
专用设备	342,595,884.76	
其他	12,504,429.80	
减：工程物资减值准备		1,002,102.12
合计	849,892,099.78	9,914,643.01

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、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		10,760.30	272,926.80
其中: 原木	283,687.10		10,760.30	272,926.80
林业:		2,447,362.73		2,447,362.73
其中: 苗木		2,447,362.73		2,447,362.73
合 计	283,687.10	2,447,362.73	10,760.30	2,720,289.53

29、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
账面原值合计	4,051,628,795.28	565,819,837.85	505,758,409.61	34,523,958.15	4,146,214,181.67
其中: 土地资产	6,316,612.28	54,223,268.76	359,303.02		60,180,578.02
房屋及建筑物	1,236,636,663.75	363,721,430.42	253,930,146.09		1,346,427,948.08
机器设备	2,708,612,327.99	134,403,014.95	164,743,959.00	34,523,958.15	2,712,795,342.09
运输工具	53,852,372.96		53,852,372.96		
电子设备及其他	46,210,818.30	13,472,123.72	32,872,628.54		26,810,313.48
累计折旧合计	1,186,979,259.84	716,777,303.86	408,666,229.55	13,184,457.95	1,508,274,792.10
其中: 土地资产	976,220.33	6,029,730.33			7,005,950.66
房屋及建筑物	485,316,891.73	363,851,855.28	225,842,893.10		623,325,853.91
机器设备	665,778,835.19	327,186,338.76	140,874,076.00	13,184,457.95	865,275,555.90
运输工具	14,031,667.26	12,809,288.46	26,840,955.72		
电子设备及其他	20,875,645.33	6,900,091.03	15,108,304.73		12,667,431.63
账面净值合计	2,864,649,535.44				2,637,939,389.57
其中: 土地资产	5,340,391.95				53,174,627.36
房屋及建筑物	751,319,772.02				723,102,094.17
机器设备	2,042,833,492.80				1,847,519,786.19
运输工具	39,820,705.70				
电子设备及其他	25,335,172.97				14,142,881.85
减值准备合计	127,235,082.04		20,641,476.49	3,342,573.82	109,936,179.37
其中: 土地资产					
房屋及建筑物					
机器设备	127,235,082.04		20,641,476.49	3,342,573.82	109,936,179.37

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末余额
运输工具					
电子设备及其他					
账面价值合计	2,737,414,453.40				2,528,003,210.20
其中：土地资产	5,340,391.95				53,174,627.36
房屋及建筑物	751,319,772.02				723,102,094.17
机器设备	1,915,598,410.76				1,737,583,606.82
运输工具	39,820,705.70				
电子设备及其他	25,335,172.97				14,142,881.85

30、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	外币折算差额	期末金额
原价合计	158,727,500,931.56	11,602,002,764.90	4,015,275,358.68	1,070,234,682.02	167,384,463,019.80
采（探）矿权	126,974,688,669.70	6,159,316,744.44	3,466,251,954.85	1,051,006,020.51	130,718,759,479.80
软件	1,502,221,496.22	375,671,678.62	29,302,070.68		1,848,591,104.16
土地使用权	21,061,100,505.95	2,674,408,638.80	106,963,782.41	3,508,204.65	23,632,053,566.99
专利权	1,688,187,394.02	1,086,382,085.77	3,530.30	3,365,000.00	2,777,930,949.49
非专利技术	364,360,466.52	65,345,996.97	3,196,000.00		426,510,463.49
商标权	7,050,110.00	29,806,637.65			36,856,747.65
水资源使用权	577,924,239.94	44,012,441.93		7,057,433.12	628,994,114.99
产能置换	5,168,614,060.33	525,582,822.77	325,637,641.31		5,368,559,241.79
著作权	589,818.87	176,337.02			766,155.89
特许权	435,327,044.05	17,245,449.95	75,327,809.72		377,244,684.28
其他	947,437,125.96	624,053,930.98	8,592,569.41	5,298,023.74	1,568,196,511.27
累计摊销合计	29,479,159,792.51	5,072,931,419.85	545,340,003.08	339,900,893.21	34,346,652,102.49
采（探）矿权	24,072,903,988.00	3,328,332,964.47	440,706,101.86	334,509,246.66	27,295,040,097.27
软件	906,993,178.34	242,047,124.68	28,899,534.82		1,120,140,768.20
土地使用权	2,766,777,991.59	691,267,129.54	22,301,348.66	919,096.12	3,436,662,868.59
专利权	774,135,427.29	517,578,582.55	14.71		1,291,713,995.13
非专利技术	215,546,477.74	45,093,194.76	878,900.00		259,760,772.50
商标权	5,166,649.95	1,072,252.46			6,238,902.41
水资源使用权	47,736,401.24	14,613,852.91			62,350,254.15
产能置换	264,143,817.35	147,617,396.24	3,046,191.08		408,715,022.51

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算差额	期末金额
著作权	67,131.62	61,920.84			129,052.46
特许权	88,210,836.26	10,521,237.42	872,513.41		97,859,560.27
其他	337,477,893.13	74,725,763.98	48,635,398.54	4,472,550.43	368,040,809.00
减值准备合计	6,570,351,545.15	219,674,871.67	543,753,197.81	44,742,907.45	6,291,016,126.46
采（探）矿权	6,345,994,380.38	2,032,223.58	543,189,243.75	40,606,472.21	5,845,443,832.42
软件	1,607,902.58		125,861.94		1,482,040.64
土地使用权	8,801,746.07	383,507.96			9,185,254.03
专利权	127,164,858.98	217,259,140.13		3,365,000.00	347,788,999.11
非专利技术	18,568,982.10				18,568,982.10
商标权					
水资源使用权	26,397,280.00			753,760.00	27,151,040.00
产能置换					
著作权					
特许权	26,109,999.62				26,109,999.62
其他	15,706,395.42		438,092.12	17,675.24	15,285,978.54
账面价值合计	122,677,989,593.90				126,746,794,790.85
采（探）矿权	96,555,790,301.32				97,578,275,550.11
软件	593,620,415.30				726,968,295.32
土地使用权	18,285,520,768.29				20,186,205,444.37
专利权	786,887,107.75				1,138,427,955.25
非专利技术	130,245,006.68				148,180,708.89
商标权	1,883,460.05				30,617,845.24
水资源使用权	503,790,558.70				539,492,820.84
产能置换	4,904,470,242.98				4,959,844,219.28
著作权	522,687.25				637,103.43
特许权	321,006,208.17				253,275,124.39
其他	594,252,837.41				1,184,869,723.73

31、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件安装改造项目		11,921,593.01					11,921,593.01

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于知识图谱的客户风险管控系统及方法与流程		388,600.90					388,600.90
会议室预约管理系统		62,853.80					62,853.80
供应商风险管理系统		131,409.38					131,409.38
数字煤炭地图		149,587.94					149,587.94
科创平台建设		245,375.56					245,375.56
多式联运平台建设		295,872.40					295,872.40
软件开发	10,031,876.71	1,750,023.68		8,409,951.55			3,371,948.84
系统开发		7,670,154.26		3,835,077.13			3,835,077.13
1000MW 火电机组智慧监盘系统研究与应用	1,500,000.00			1,500,000.00			
锅炉近水冷壁硫化氢、一氧化碳、二氧化碳在线监测	3,566,037.75		396,226.42	3,962,264.17			
低负荷辅机跳闸平稳过渡（LAT）自动控制功能研究	2,097,169.81						2,097,169.81
燃煤电厂先进环保技术研究与应用研究	3,820,754.73		849,056.60				4,669,811.33
盛鲁电厂输煤区域智能巡检技术研发与应用			1,537,735.84				1,537,735.84
盛鲁电厂智能管理系统数据中心建设			1,952,830.20				1,952,830.20
#1#2 锅炉吹灰器运行状态监测及控制提供优化研究与应用			2,089,254.72				2,089,254.72
#1#2 机原煤仓清堵装置改造			513,274.34				513,274.34
#1#2 机空预器蓄热元件在线清堵项目			1,973,451.33				1,973,451.33
煤粉锅炉炉内受热面结焦可视化研究与应用			1,084,905.66				1,084,905.66
燃煤电厂低负荷辅机跳闸平稳过渡技术研究与应用研究			233,018.87				233,018.87
1000MW 火电机组智慧监盘系统研究与应用			3,500,000.00	3,500,000.00			

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电力技术服务可视化动态管控项目		420,562.69					420,562.69
新升实业开发支出	4,137,439.35		10,861,538.89				14,998,978.24
东华科技开发支出	3,781,436.10	4,405,555.52				1,663,539.83	6,523,451.79
风门风窗智能控制系统		1,353,982.30		1,353,982.30			
矿用本安环网交换机		176,991.15					176,991.15
辅材		309,734.53					309,734.53
局部通风智能控制系统		973,451.34					973,451.34
粉尘检测预警与智能管控系统		199,115.04					199,115.04
一通三防智能管控平台设备		203,539.84					203,539.84
重点工作可视化指挥平台	3,483,838.82			2,448,265.49		1,035,573.33	
合 计	32,418,553.27	30,658,403.34	24,991,292.87	25,009,540.64		2,699,113.16	60,359,595.68

32、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	外币报表折算差额	处置	
收购鑫泰	653,836,285.40				653,836,285.40
收购兖煤资源	287,696,620.76		8,215,021.49		295,911,642.25
收购新泰克 II	20,618,792.77		588,758.23		21,207,551.00
收购普力马	12,822,601.97		366,143.00		13,188,744.97
收购兖煤航运	10,045,360.49				10,045,360.49
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07				31,543,222.07
天津德通电气有限公司	160,752,501.13				160,752,501.13
山东丰源轮胎制造股份有限公司	35,228,588.51				35,228,588.51
枣庄安运电力工程有限公司	12,368,000.72				12,368,000.72
中泰证券股份有限公司	10,133,481,004.41				10,133,481,004.41
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司		96,402,055.92			96,402,055.92

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	外币报表折算差额	处置	
万家基金管理有限公司		790,781,289.50			790,781,289.50
平煤长安能源开发有限公司	16,832,317.00				16,832,317.00
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35				36,467,914.35
南阳市德长环保科技有限公司	8,054,350.39				8,054,350.39
西峡县宝能新能源有限公司	69,882.90				69,882.90
山东汇贸电子口岸有限公司	8,734,544.20				8,734,544.20
杭锦旗新源供热有限责任公司	686,369.24			686,369.24	
国电内蒙古上海庙热电有限公司	4,040,656.43				4,040,656.43
泰安天元矿山设备安装有限责任公司	4,339,863.70				4,339,863.70
库车市永新矿业有限责任公司		111,149,370.66			111,149,370.66
巴州秦华工贸有限责任公司		211,947,554.40			211,947,554.40
山东泰山能源有限责任公司		344,910,011.80			344,910,011.80
淄博齐翔石油化工有限公司		3,174,579,062.51			3,174,579,062.51
山东泰星新材料股份有限公司	44,177,087.46				44,177,087.46
合计	11,481,795,963.90	4,729,769,344.79	9,169,922.72	686,369.24	16,220,048,862.17

(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	外币报表折算差额	处置	
收购鑫泰	653,836,285.40				653,836,285.40
收购兖煤资源	8,017,726.31		228,941.69		8,246,668.00
收购普力马	12,822,601.00		366,143.00		13,188,744.00
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07				31,543,222.07
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司		10,882,400.00			10,882,400.00
淄博齐翔石油化工有限公司		149,846,464.47			149,846,464.47

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	外币报表折算差额	处置	
泰安天元矿山设备安装有限责任公司	4,339,863.70				4,339,863.70
合计	710,559,698.48	160,728,864.47	595,084.69		871,883,647.64

33、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
土地补偿款	168,596,376.43	239,762,214.72	23,820,149.77		384,538,441.38
村庄搬迁费	3,901,311,530.23	3,547,351,825.03	406,061,509.26	24,000,000.00	7,018,601,846.00
装修款	51,142,389.75	32,689,871.46	14,611,017.15		69,221,244.06
催化剂费用	249,582,589.43	1,870,620,096.46	820,398,588.41		1,299,804,097.48
过渡医疗保险费	656,443,539.00		109,407,256.50		547,036,282.50
煤矿后组煤项		124,548,022.14			124,548,022.14
租赁摊销项目	32,404,774.55	9,078,123.92	39,113,539.41		2,369,359.06
生产系统升级改造	127,984,515.69		7,999,032.23		119,985,483.46
改扩建支出	152,561,158.38		9,153,669.50		143,407,488.88
设备维修	117,449,446.41	20,901,784.56	35,482,410.31	20,802,595.89	82,066,224.77
二水平延伸钻探治理工程	29,052,059.88	117,465,610.87			146,517,670.75
300万吨扩能费用	29,368,550.12		4,050,834.50		25,317,715.62
固定资产改良支出	67,601,286.62	40,308,030.44	30,017,625.71		77,891,691.35
塌陷补偿费	51,482,508.29		20,057,218.52		31,425,289.77
广场拆迁补偿费	13,000,000.00		500,000.00		12,500,000.00
办公大楼维修工程	17,829,886.85		2,786,021.06		15,043,865.79
融资租赁服务费	14,740,000.00		5,220,000.00		9,520,000.00
富水软岩疏干开采	9,566,763.59		597,922.72		8,968,840.87
北区补勘	9,422,362.45	1,818,888.49			11,241,250.94
七九采区辅助运输系统改造		12,420,948.95	495,316.28		11,925,632.67
环境治理费	11,832,188.80	10,970,995.59	2,295,137.21		20,508,047.18
其他	153,596,640.93	143,378,215.42	124,806,922.65	6,279,961.43	165,887,972.27
合计	5,864,968,567.40	6,171,314,628.05	1,656,874,171.19	51,082,557.32	10,328,326,466.94

34、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

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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/资产减值准备	4,330,833,087.59	17,926,369,987.67	6,332,568,139.21	26,788,643,472.38
交易性金融资产	248,904,805.06	996,916,435.16	182,949,164.43	731,796,657.69
资产的摊销及折旧差异	793,309,127.45	3,766,188,225.04	851,099,952.16	3,787,616,025.05
土地复垦及环境治理费	2,738,031,990.83	10,182,483,344.55	2,714,772,949.82	10,172,498,424.46
已计提未支付的薪酬	613,899,219.93	2,512,067,996.01	527,520,477.91	2,164,939,301.32
安全维简费购资产	307,775,077.93	1,287,423,005.42	390,084,617.56	1,717,291,953.17
发展基金	152,878,228.88	611,512,915.50	152,878,228.88	611,512,915.50
递延收益	70,073,003.36	359,568,780.67	56,201,601.04	240,712,944.09
可抵扣亏损	1,902,789,552.35	8,827,120,125.50	2,447,457,114.41	10,919,324,523.93
套期工具负债	274,013,540.54	913,378,468.47	196,409,971.99	654,699,906.63
计提的经费	12,391,649.67	49,566,598.65	6,603,498.23	26,413,992.92
融资租赁	100,194,505.91	336,122,670.28	211,965,722.14	707,608,062.26
公允价值变动	205,692,900.99	823,701,631.33	215,787,114.91	865,034,684.10
弃置义务	1,630,301,638.36	6,801,270,606.06	1,549,612,472.35	6,470,139,517.48
固定资产清理	200,153,249.46	800,612,997.84	200,153,249.46	800,612,997.84
采矿权出让收益	397,815,155.04	1,638,641,970.82	343,634,501.20	1,408,001,623.22
预提费用	227,863,405.42	770,097,264.01	202,984,364.00	684,401,477.39
未实现外汇损益	-23,787,109.00	-79,290,363.33	99,155,329.80	330,517,766.00
其他	549,149,492.44	2,246,789,753.35	620,830,007.65	2,455,537,373.10
合 计	14,732,282,522.21	60,770,542,413.00	17,302,668,477.15	71,537,303,618.53
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	29,337,148.65	118,719,871.78	6,165,347.24	26,981,054.43
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	49,112,941.11	212,448,267.18	186,980,372.60	748,770,082.97
资产评估增值	1,192,925,819.94	5,503,851,344.31	212,314,145.71	849,256,582.87
投资性房地产公允价值调整	277,408,318.07	1,110,386,948.59	300,237,363.18	1,032,377,538.67
折旧及摊销	979,769,733.55	4,547,296,516.66	940,324,693.81	4,327,132,459.09
采矿权公允价值	5,849,536,518.87	23,848,427,752.73	5,911,950,450.08	24,079,967,176.19
未实现外汇损益	436,236,244.52	1,454,120,815.07	382,520,900.84	1,275,069,669.47
固定资产转投资性房地产	90,988,737.00	363,954,947.98	92,020,286.80	368,081,147.19

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他非流动金融资产公允 价值调整	10,040,555.17	40,162,220.66	11,519,126.42	46,076,505.67
资产摊销及确认	3,899,113,319.14	13,183,296,398.07	4,053,314,091.56	13,725,377,867.54
土地复垦资产	1,397,501,633.49	5,837,172,066.81	1,464,999,104.80	6,118,693,092.01
预提利息收入	219,845,946.49	879,383,785.97	222,942,104.14	891,768,416.56
其他	871,055,655.31	3,590,168,609.16	748,100,362.15	3,132,033,182.74
合 计	15,302,872,571.31	60,689,389,544.97	14,533,388,349.33	56,621,584,775.40

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债期末 互抵金额	抵消后递延所得税资产和负 债期末余额
递延所得税资产	2,872,076,578.94	11,860,205,943.27
递延所得税负债	2,872,076,578.94	12,430,795,992.37

(续)

项 目	递延所得税资产和负债期初 互抵金额	抵消后递延所得税资产和负 债期初余额
递延所得税资产	2,820,209,440.82	14,482,459,036.33
递延所得税负债	2,820,209,440.82	11,713,178,908.51

35、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
探（采）矿权（注）	16,835,083,030.04	13,446,703,748.04
预付产能置换款	77,397,901.81	174,612,996.47
长期服务假基金会补偿金	420,930,333.66	409,310,363.34
预付拆迁款	120,630,670.20	59,485,147.20
合同资产	80,889,703.16	65,006,466.87
预付购房款	1,877,842,274.46	2,890,908,095.18
预付投资款	605,113,603.50	562,459,898.08
预付设备款	1,799,554,804.08	982,706,562.29
预付购地款	228,529,636.62	60,948,624.08
预付工程款	1,465,727,508.68	1,918,288,356.91
保理款	983,911,500.00	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
预付项目款	295,058,825.40	
到货未使用催化剂	153,367,964.81	
金陵墓地资产包		46,982,770.39
格羅斯特安全保证金		4,722,097.75
其他	239,191,556.25	357,494,605.44
减：减值准备	16,108,589.85	41,870,000.00
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	25,167,120,722.82	20,937,759,732.04

注：兖矿能源探（采）矿权主要系内蒙古准格尔煤田刘三圪旦煤矿、内蒙古自治区兴和县曹四夭矿区钼矿和内蒙古自治区东胜煤田嘎鲁图煤矿等矿权价款。

36、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	33,615,332,797.03	35,275,840,971.77
保证借款	17,055,636,491.08	22,341,564,376.06
质押借款	6,007,668,828.72	1,397,885,514.31
抵押借款	381,700,000.00	391,700,000.00
抵押、质押、保证借款		12,000,000.00
其他	7,929,898,048.16	11,240,254,174.63
合 计	64,990,236,164.99	70,659,245,036.77

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

37、拆入资金

项 目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	2,013,739,931.29	3,524,249,727.62
合 计	2,013,739,931.29	3,524,249,727.62

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

期 限	期末余额		期初余额	
	金额	利率区间 (%)	金额	利率区间 (%)
1 个月以内	371,861.45	0.88-12.60	1,012,400,970.83	2.50

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期限	期末余额		期初余额	
	金额	利率区间 (%)	金额	利率区间 (%)
1-3个月	1,513,083,208.73	2.16-12.60	1,009,970,778.85	2.50
3-12个月	500,284,861.11	2.93	1,501,877,977.94	2.10
1年以上				
合计	2,013,739,931.29		3,524,249,727.62	

38、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	577,250,973.55	670,029,091.11
其他	3,013,530.20	
合计	580,264,503.75	670,029,091.11

39、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
场外期权业务	289,972,466.18	389,187,829.59
远期合约	15,759,305.95	94,667,975.00
场内期权业务	19,370,764.30	28,213,551.79
权益互换业务		214,755.33
合计	325,102,536.43	512,284,111.71

40、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,431,284,736.03	31,423,085,778.65
商业承兑汇票	4,933,460,068.53	10,016,804,329.82
信用证	10,548,303,408.58	3,789,478,332.85
合计	47,913,048,213.14	45,229,368,441.32

注：截至2023年12月31日，本公司无已到期未支付的应付票据。

41、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）	35,999,448,610.78	21,300,441,960.67
1-2年（含2年）	14,781,770,742.29	8,612,955,171.52

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
2-3年（含3年）	1,747,088,712.09	970,303,609.15
3年以上	1,208,582,903.60	1,583,383,398.59
合计	53,736,890,968.76	32,467,084,139.93

(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
郑州煤矿机械集团股份有限公司	683,594,837.15	尚未结算
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	338,074,914.00	尚未结算
山东电力工程咨询院有限公司	351,341,366.72	尚未结算
中国天辰工程有限公司	229,672,071.43	尚未结算
淄博建德福建设工程有限公司	154,326,974.74	尚未结算
合计	1,757,010,164.04	

42、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	170,894,862.89	39,874,431.21
1年以上	184,632,298.48	174,068,486.75
合计	355,527,161.37	213,942,917.96

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
滕州市誉兴煤业有限责任公司	1,710,000.00	尚未结算
国能包神铁路有限责任公司	119,236,700.00	尚未结算
合计	120,946,700.00	

43、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	189,937,147.05	1,478,568,668.57
预收工程款	511,912,287.27	408,643,863.58
预收产品销售款	11,055,428,881.58	12,082,649,498.74
预收检测费	13,402,282.95	4,226,048.47
预收其他	87,862,223.56	46,269,022.42
合计	11,858,542,822.41	14,020,357,101.78

44、卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	期初余额
卖出回购债券	25,718,628,569.60	25,320,003,835.66
合 计	25,718,628,569.60	25,320,003,835.66

45、代理买卖证券款

项 目	期末余额	期初余额
代理买卖证券		5,350,220.69
普通经纪业务	54,834,640,895.33	58,280,289,234.11
其中：个人	30,927,400,308.14	31,330,667,858.79
机构	23,907,240,587.19	26,949,621,375.32
信用业务	3,726,826,874.75	4,149,723,318.31
其中：个人	2,907,262,478.08	3,231,927,927.49
机构	819,564,396.67	917,795,390.82
合 计	58,561,467,770.08	62,435,362,773.11

46、代理承销证券款

项 目	期末余额	期初余额
股票	3,302,681.82	16,929,988.65
债券	283,356.87	69,357.84
其中：企业债券	283,356.87	69,357.84
合 计	3,586,038.69	16,999,346.49

47、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	9,225,154,455.62	50,067,826,988.45	49,212,837,488.46	10,080,143,955.61
二、离职后福利-设定提存计划	202,921,618.95	6,674,818,754.04	6,683,674,619.93	194,065,753.06
三、辞退福利		48,665,281.01	48,665,281.01	
四、一年内到期的其他福利	21,669,212.48	269,071,504.12	265,600,220.67	25,140,495.93
五、其他	43,117,001.65	64,492,216.15	97,718,070.86	9,891,146.94
合 计	9,492,862,288.70	57,124,874,743.77	56,308,495,680.93	10,309,241,351.54

(2) 短期薪酬列示

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5,375,367,846.74	36,943,120,671.96	36,199,292,474.97	6,119,196,043.73
2、职工福利费	5,432,182.92	4,406,565,832.53	4,410,767,115.87	1,230,899.58
3、社会保险费	293,991,504.22	2,503,689,836.67	2,699,675,235.82	98,006,105.07
其中：医疗保险费	258,799,997.69	2,081,618,374.04	2,267,090,102.32	73,328,269.41
工伤保险费	30,545,982.60	413,216,300.30	420,757,650.88	23,004,632.02
生育保险费	4,121,500.18	8,855,162.33	11,303,458.87	1,673,203.64
其他	524,023.75		524,023.75	
4、住房公积金	188,996,733.41	2,957,309,613.51	2,956,830,036.90	189,476,310.02
5、工会经费和职工教育经费	2,609,012,034.93	1,373,705,063.02	1,105,155,800.17	2,877,561,297.78
6、短期带薪缺勤	519,490,575.17	1,177,312,267.21	1,097,245,851.32	599,556,991.06
7、短期利润分享计划	196,007,637.18	87,125.00	17,759,754.16	178,335,008.02
8、其他短期薪酬	36,855,941.05	706,036,578.55	726,111,219.25	16,781,300.35
合 计	9,225,154,455.62	50,067,826,988.45	49,212,837,488.46	10,080,143,955.61

(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	103,371,124.53	4,315,254,947.85	4,347,710,718.93	70,915,353.45
2、失业保险费	21,927,962.75	178,268,721.97	189,067,855.45	11,128,829.27
3、企业年金缴费	73,733,113.89	2,176,986,839.98	2,138,698,383.53	112,021,570.34
4、其他	3,889,417.78	4,308,244.24	8,197,662.02	
合 计	202,921,618.95	6,674,818,754.04	6,683,674,619.93	194,065,753.06

48、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	960,198,548.48	1,270,621,430.83
企业所得税	3,563,075,367.72	12,044,045,117.45
个人所得税	680,146,405.31	322,895,170.12
资源税	594,440,582.54	1,628,943,918.53
土地增值税	2,324,444.70	9,041,763.60
城市维护建设税	63,732,670.53	120,252,768.46
教育费附加	36,696,388.17	43,821,369.03
地方教育费附加	21,307,685.58	26,819,304.44
地方水利建设基金	3,916,707.01	6,252,416.08

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	期初余额
消费税	47,610,723.32	114,701,668.42
印花税	152,114,854.85	168,204,156.00
房产税	103,728,437.15	94,326,975.73
土地使用税	176,603,195.79	164,559,630.78
耕地占用税	176,991,752.83	106,471,077.28
契税	1,382,260.01	4,058,831.43
残疾人就业保障金	4,681,974.90	14,691,774.56
水资源税	83,556,542.14	128,742,568.91
水土保持补偿费	60,184,733.44	93,001,678.92
环保税	26,760,098.16	23,126,830.77
矿产资源补偿费	41,886,112.98	7,381,659.03
中泰代扣代缴限售股所得税	85,711,754.45	158,395,813.03
其他税费	17,182,677.07	28,301,897.01
合 计	6,904,233,917.13	16,578,657,820.41

49、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	11,654,522.60	650,890,242.00
应付股利	3,660,960,821.06	2,924,577,969.38
其他应付款	45,306,494,838.18	28,360,332,790.82
合 计	48,979,110,181.84	31,935,801,002.20

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,654,522.60	35,091,014.31
企业债券利息		615,564,082.26
应付存款利息		143,913.74
应付短期借款利息		91,231.69
合 计	11,654,522.60	650,890,242.00

(2) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利：		
菏泽投资发展集团有限公司	4,298,655.61	13,298,655.61

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
李青明	440,227.33	550,284.16
香港俊晓有限公司	1,277,036,195.58	930,524,933.76
中国信达资产管理股份有限公司	1,205,249,531.69	1,476,129,124.42
泰安高新区恒祥经贸有限公司	94,929.22	94,929.22
内蒙古世林投资集团有限公司		480,000,000.00
宁阳天健经贸有限公司	1,801,219.27	1,801,219.27
巨野鲁麟矿业有限公司	98,670,618.21	
通用技术集团工程设计有限公司	30,000,000.00	
山东省煤田地质局	20,100,000.00	
邹城市新型建材厂	3,544,165.41	
华电国际电力股份有限公司	863,938,561.43	
内蒙古双欣能源化工有限公司	46,556,991.32	
山东省地矿建设有限公司	5,676,974.92	
山西忻州神达能源集团有限公司	84,076,515.00	
其他	19,476,236.07	22,178,822.94
合 计	3,660,960,821.06	2,924,577,969.38

(3) 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	24,922,293,485.95	13,533,615,161.35
保证金押金等	7,655,613,957.69	7,138,716,249.90
工程及设备款	259,049,764.97	211,313,454.62
投资款	425,121,110.22	917,428,704.82
服务费	29,636,064.88	32,416,726.36
代收代付款项	3,115,286,730.97	2,387,849,686.59
购矿款	3,850,405,895.70	397,169,895.70
应付赔偿费	65,394,465.76	15,374,441.10
坍塌治理费	1,011,229,249.80	929,127,284.21
搬迁费	712,578,499.36	106,830,095.84
暂收款	131,908,527.65	48,616,954.74
其他专项基金	1,448,231,149.95	1,719,018,475.68
其他	1,679,745,935.28	922,855,659.91

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	45,306,494,838.18	28,360,332,790.82

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
南京钢铁股份有限公司	347,153,923.14	对方未催收
鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司	317,973,660.66	应付股权投资款
枣矿矿山环境治理恢复保证金	239,020,000.00	保证金
贵州省自然资源厅	68,179,700.00	对方未催收
辽宁金昌矿业有限公司	64,932,000.00	对方未催收
山东海运股份有限公司	56,239,700.00	应付股权投资款
内蒙古久泰新材料科技股份有限公司	50,907,749.56	应付股权投资款
合 计	1,144,406,733.36	

50、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	28,743,049,362.50	21,796,307,022.35
一年内到期的应付债券	35,948,235,443.02	20,260,214,366.69
一年内到期的长期应付款	2,251,977,698.11	1,786,717,285.20
一年内到期的预计负债	200,963,741.22	66,850,728.49
一年内到期的租赁负债	400,268,842.56	238,123,178.08
一年内到期的长期应付职工薪酬	409,490,000.00	419,090,000.00
其他		566,117,700.00
合 计	67,953,985,087.41	45,133,420,280.81

51、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,429,047,060.90	2,243,258,457.69
短期融资券及利息	1,008,287,499.99	2,009,692,152.52
已背书未终止确认的应收票据	1,668,110,897.24	685,867,670.90
土地塌陷、复原、重整及环保费	6,105,156,459.85	5,285,315,447.54
买方付息贴现贷款	199,044,245.73	
其他	6,136,386,049.92	311,622,422.57
合 计	18,546,032,213.63	10,535,756,151.22

52、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	105,224,213,913.24	75,457,346,341.33
抵押借款	12,464,599,474.95	9,604,385,150.47
保证借款	48,064,526,871.21	37,398,932,902.23
质押借款	10,961,340,259.88	13,034,256,895.48
抵押保证借款	393,070,443.21	376,000,000.00
抵押、质押、保证借款	4,714,279,900.00	4,426,969,900.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	28,743,049,362.50	21,796,307,022.35
合 计	153,078,981,499.99	118,501,584,167.16

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款情况

53、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	98,971,132,638.93	127,435,944,317.42
可转换公司债券	906,792,251.50	252,080,111.88
可交换公司债券	2,766,465,051.19	2,763,867,239.89
合 计	102,644,389,941.62	130,451,891,669.19

(2) 应付债券的增减变动

① 公司债券情况

债券名称	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
19 兖矿 MTN001B	2019/2/22	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
20 兖矿 MTN001A	2020/3/10	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
20 兖矿 MTN001B	2020/3/10	10 年	800,000,000.00	800,000,000.00
20 兖矿 MTN003	2020/9/24	3 年		1,500,000,000.00
20 鲁能源 MTN001	2020/1/15	3 年		2,000,000,000.00
20 鲁能源 MTN002A	2020/4/17	3 年		1,500,000,000.00
20 鲁能源 MTN002B	2020/4/17	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 鲁能源 MTN003	2020/4/29	3 年		3,000,000,000.00
18 鲁能源 MTN001	2018/8/24	5 年		2,500,000,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
21 兖矿 MTN001B	2021/1/22	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 兖矿 MTN001A	2021/1/22	2 年		1,500,000,000.00
21 兖矿 MTN003	2021/3/18	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 兖矿 MTN002	2021/3/12	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 鲁能源 GN005（碳中和债）	2021/8/20	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁能源 MTN004	2021/8/12	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 鲁能源 MTN006	2021/10/12	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
21 鲁能源 MTN007	2021/10/23	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 鲁能源 MTN006	2022/10/17	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 鲁能源 MTN009A	2022/1/6	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 鲁能源 MTN009B	2022/1/6	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 鲁能源 MTN005	2022/10/12	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 鲁能源 MTN002	2022/3/24	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 鲁能源 MTN004（转型）	2022/8/5	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 鲁能源 MTN003A（可持续挂钩）	2022/3/30	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 鲁能源 MTN003B（可持续挂钩）	2022/3/30	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 兖矿 PPN001	2020/1/17	3 年		1,500,000,000.00
18 山能 01	2018/7/6	3+N 年		499,000,000.00
21 山能债 01	2021/9/13	3+N 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 山能债 02	2021/9/13	5+N 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 山能债 03	2021/10/18	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 山能债 04	2021/10/18	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 山能 01	2022/8/9	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
20 兖矿债 01	2020/4/28	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 兖矿债 02	2020/8/28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 兖矿债 01	2021/3/4	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
23 鲁能源 GN001B	2023/1/18	5 年	500,000,000.00	
23 鲁能源 GN001A	2023/1/18	5 年	1,000,000,000.00	
23 鲁能源 MTN002	2023/3/13	3 年	2,000,000,000.00	
23 鲁能源 MTN003	2023/8/23	10 年	2,000,000,000.00	
23 山能 01	2023/4/26	3 年	500,000,000.00	
23 山能 02	2023/4/26	5 年	2,000,000,000.00	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
23 山能 K2	2023/10/27	5 年	2,500,000,000.00	
23 山能 K3	2023/10/27	10 年	500,000,000.00	
12 兖煤 04	2014/3/6	10 年	3,050,391,667.03	3,047,341,666.99
20 兖煤 01	2020/3/13	3 年		299,925,000.00
20 兖煤 02	2020/3/13	5 年	2,696,625,000.00	2,693,925,000.00
20 兖煤 03	2020/3/13	10 年	1,987,500,000.08	1,985,500,000.04
20 兖煤 04	2020/10/26	15 年		3,497,899,999.96
20 兖煤 05	2020/10/26	10 年	1,498,400,000.14	1,497,200,000.00
21 兖煤 01	2021/5/28	5 年	2,997,933,333.36	2,995,533,333.36
21 兖煤 02	2021/5/28	3+N 年	998,700,000.04	998,200,000.00
21 兖州煤业 MTN001	2021/7/22	3 年	1,997,499,999.90	1,996,500,000.02
境外美元债	2021/11/23	3 年	2,189,718,037.33	2,080,306,811.08
境外美元债	2020/11/5	3 年		3,475,867,781.96
23 兖煤 01	2023/5/31	5 年	999,133,333.36	
23 兖煤 02	2023/5/31	10 年	1,996,266,666.64	
23 兖煤 04	2023/6/21	10 年	1,996,233,333.31	
山能美元债	2021/3/31	3 年	3,895,485,000.00	3,830,530,000.00
山能美元债	2020/7/16	3 年		2,785,840,000.00
山能美元债	2021/11/23	3 年	3,541,350,000.00	3,482,300,000.00
20 兖东 01-私募	2020/4/13	2+1 年		1,400,000,000.00
20 兖东 02-私募	2020/5/6	2+1 年		600,018,300.00
22 兖矿东华 MTN001	2022/11/28	3 年	798,826,666.62	798,186,666.66
23 东华建设 MTN001	2023/3/6	3 年	1,197,920,000.00	
中泰证券股份有限公司公开发行 2020 年公司 债券（第一期）（疫情防控债）	2020/6/19	3 年		1,526,199,452.05
中泰证券股份有限公司公开发行 2020 年公司 债券（第三期）	2020/10/29	3 年		4,025,747,625.57
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年公司 债券（第一期）	2021/1/25	3 年	2,586,382,990.87	2,585,874,657.54
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年公司 债券（第二期）品种一	2021/8/27	3 年	1,515,194,050.59	1,513,695,419.20
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年公司 债券（第二期）品种二	2021/8/27	5 年	1,515,720,076.98	1,514,820,569.86
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年公司 债券（第三期）	2021/10/27	3 年	3,015,646,640.83	3,012,649,378.06

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年公司债券（第四期）	2021/11/19	3 年	2,005,624,633.53	2,003,626,458.35
中泰证券股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第一期）	2022/1/14	3 年	3,082,806,137.38	3,079,808,874.61
中泰证券股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第二期）	2022/3/21	3 年	1,535,544,686.03	1,534,046,054.64
中泰证券股份有限公司公开发行 2022 年公司债券（第三期）	2022/4/27	3 年	1,019,143,673.13	1,018,144,585.54
中泰证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	2022/7/20	3 年	3,037,249,457.55	3,034,252,194.78
中泰证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）	2022/8/19	3 年	2,522,729,758.27	2,520,232,039.29
中泰证券股份有限公司公开发行 2020 年次级债券（第一期）	2020/11/27	3 年		3,010,368,493.15
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年次级债券（第一期）	2021/3/4	3 年	3,105,316,918.30	3,102,319,655.53
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年次级债券（第二期）	2021/4/23	3 年	4,111,042,235.78	4,107,045,885.41
中泰证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	2022/2/21	3 年	3,078,379,573.04	3,075,382,310.27
中泰证券长期收益凭证（汇总）	2022/1/10-2023/12/28	367-735 天	791,102,762.51	1,009,802,279.27
ZTSECB 3.850% 12Aug2023 Corp	2020/8/12	3 年		2,119,053,480.64
中泰证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2023/8/25	3 年	2,014,068,401.16	
中泰证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	2023/10/20	3 年	3,009,591,240.88	
中泰证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	2023/11/24	3 年	2,000,386,664.33	
中泰证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	2023/2/16	3 年	1,649,590,399.36	
中泰证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）	2023/4/21	3 年	3,065,184,396.56	
ZT B2506 6.7% 12Jun2025 Corp	2023/6/12	2 年	1,417,330,486.85	
ROCI（澳洲公司美元债 1 亿美元）	2020/7/15	3 年		693,633,712.45
18 临沂矿业 MTN001	2018/3/30	5 年		525,660,555.57
18 临沂矿业 MTN002	2018/8/10	5 年		511,083,333.33
19 临沂矿业 MTN001	2019/11/21	5 年	1,006,449,444.44	1,005,626,111.11
20 临矿 01	2020/3/11	5 年	2,064,888,888.91	2,063,555,555.58
21 临沂矿业 MTN001	2021/9/24	3 年	506,345,000.00	505,992,500.00
21 临沂矿业 MTN002	2021/12/16	3 年	500,944,444.44	500,611,111.11
22 临沂矿业 MTN001	2022/2/25	3 年	1,031,500,000.00	1,031,000,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
20 龙口矿业 PPN001	2020/7/16	3 年		508,125,000.00
20 龙口矿业 PPN002	2020/10/26	3 年		956,095,833.34
21 龙矿 PPN02	2021/12/13	2+1 年		500,000,000.00
18 淄矿 01	2018/10/12	5 年		30,000,000.00
19 淄矿 01	2019/9/24	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
海通证券承销中期票据（2021 第一期）	2021/9/27	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
海通证券承销中期票据（2022 第一期）	2022/8/23	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 新汶 01	2020/3/19	3 年		1,500,000,000.00
20 新汶 02	2020/4/22	3 年	1,143,993,097.24	1,500,000,000.00
21 新汶 01	2021/9/14	3 年	2,018,400,000.00	2,000,000,000.00
山东能源重型装备制造集团有限责任公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	2018/1/30	5 年		199,965,408.92
山东能源重型装备制造集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据	2021/11/26	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
山东能源重型装备制造集团有限责任公司 2020 年度第一期中期票据	2020/4/24	3 年		500,000,000.00
山东能源重型装备制造集团有限责任公司 2020 年度第二期中期票据	2020/6/24	3 年		500,000,000.00
债券利息及手续费			1,326,828,985.18	1,007,665,588.87
小 计			134,919,368,081.95	147,696,158,684.11
减：重分类至一年内到期部分			35,948,235,443.02	20,260,214,366.69
合 计			98,971,132,638.93	127,435,944,317.42

②应付的可转换公司债券的本期变化情况

债券名称	面值总额	期初价值	本期溢（折） 价摊销	本期发行	其他增加
玻纤可转换债券		252,080,111.88	20,915,787.91		
齐翔转 2（128128）	2,990,000,000.00		20,807,247.35	294,000.00	611,659,530.74
合 计	2,990,000,000.00	252,080,111.88	41,723,035.26	294,000.00	611,659,530.74

（续）

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期转股金额	期末价值
玻纤可转换债券	2,911,620.84	2,999,876.65	8,874.91	272,898,769.07
齐翔转 2（128128）	7,927,660.34	6,794,956.00		633,893,482.43
合 计	10,839,281.18	9,794,832.65	8,874.91	906,792,251.50

③应付的可交换公司债券的本期变化情况

债券名称	发行日期	面值总额	期初价值	本期溢（折）价摊销
可交换公司债券	2022-4-21	3,000,000,000.00	2,763,867,239.89	2,400,000.00

（续）

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期转股金额	期末价值
可交换公司债券	5,728,311.30	5,530,500.00		2,766,465,051.19

54. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,725,870,322.10	3,507,600,968.26
减：未确认的融资费用	188,431,473.37	256,979,872.31
重分类至一年内到期的非流动负债	400,268,842.56	238,123,178.08
租赁负债净额	2,137,170,006.17	3,012,497,917.87

55. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,451,204,350.85	11,877,770,751.00
专项应付款	275,389,808.95	328,367,767.65
合计	14,726,594,159.80	12,206,138,518.65

（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
采矿权价款	7,190,384,545.81	5,556,472,718.44
融资租赁款	3,713,335,920.73	3,721,186,365.10
政府专项债券	2,517,201,452.18	1,500,000,000.00
应付美锦能源集团有限公司款项	749,595,598.41	815,279,576.30
海域使用权价款	111,586,379.30	118,495,872.63
合计	14,282,103,896.43	11,711,434,532.47

（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
“三供一业”专项补助	94,156,783.91			94,156,783.91
瓦斯治理改造	68,189,578.87			68,189,578.87

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安泰检验中心房产拆迁补偿款	13,339,794.89	8,183,521.42		21,523,316.31
北宿煤矿关闭专项资金	19,237,079.76		4,061,650.72	15,175,429.04
工业企业结构调整专项奖补资金	15,603,684.57		1,616,891.69	13,986,792.88
合 计	210,526,922.00	8,183,521.42	5,678,542.41	213,031,901.01

56、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	5,259,220,000.00	68,300,000.00	73,753,699.19	5,253,766,300.81
二、辞退福利	779,929,152.39	75,494,921.08	476,685,736.75	378,738,336.72
三、长期服务假（注）	544,840,797.08		36,968,351.49	507,872,445.59
合 计	6,583,989,949.47	143,794,921.08	587,407,787.43	6,140,377,083.12

注：长期服务假为兖矿能源以截至本报告期末由职工提供的服务预期未来付款的现值计量，并考虑未来的工资和薪金水平，员工离职和服务期限。在资产负债表日，使用市场收益率对估计未来现金流出量进行折现。根据澳大利亚 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Act 1992 煤炭行业（长期服务年假基金）法规 1992 规定，若雇员长期被雇佣，雇员将获得除年假以外的长期服务假期（带薪）。每月应根据职工薪酬水平向 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Corporation（以下简称 Coal Mining Industry Corporation）存入长期服务假资金，待向员工支付长期服务假福利后，可以从 Coal Mining Industry Corporation 得到部分补偿，因此将此款项确认为其他流动资产、其他非流动资产。在资产负债表日，若长期服务假的支付义务未来发生，则将长期服务假确认为应付职工薪酬、长期应付职工薪酬。

57、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦/复原及环境恢复	13,627,925,658.91	13,626,720,672.51	
未决诉讼	21,038,500.00	21,038,500.00	
亏损合同	109,120,810.00	133,595,828.00	注 1
照付不议负债	28,088,517.00	47,428,988.00	注 2
煤炭资源采矿权使用费	79,546,251.58	79,546,251.58	
树苗复种义务	20,167,061.57	22,197,532.58	
采矿权费用		8,863,708.12	
客户补偿准备	39,266,418.51	40,000,000.00	注 3
预估土地增值税	38,607,600.00	38,607,600.00	注 4
其他	134,093,232.56	131,289,722.17	

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
减：重分类至一年内到期的非流动负债	200,963,741.22	66,850,728.49	
合 计	13,896,890,308.91	14,082,438,074.47	

注 1：因兖矿能源所属企业联合煤炭工业有限公司与第三方签订的煤炭供应和运输协议，该合同价格低于市场价格，为亏损合同，其中一年内到期的预计负债金额为 2,828.98 万元。

注 2：兖矿能源所属企业格罗斯特煤炭有限公司与第三方签订的铁路及港口照付不议合同，因预计未来运量不会达到合同约定，故对按合同约定仍需支付的款项确认预计负债，其中一年内到期的预计负债金额为 1,754.72 万元。

注 3：泰山地勘所属企业山东泰山帝苑集团有限公司企业延期交房和办理房产证赔付购房者违约金，截至 12 月 31 日尚有 3,926.64 万元未支付。

注 4：泰山地勘所属企业山东泰山帝苑集团有限公司奥来房地产项目进入清算阶段，截至 12 月 31 日未清算未完成，预计产生的土地增值税企业计入预计负债核算。

58、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	744,331,311.26	213,943,599.59	236,783,198.51	721,491,712.34
入网配套费	163,267,151.02	7,184,360.81	27,422,225.05	143,029,286.78
搬迁补偿	96,141,012.23		13,592,832.84	82,548,179.39
管道入网费	60,805,623.85	1,964,477.06	6,082,780.56	56,687,320.35
安全改造资金	53,839,951.80	2,590,000.00	2,506,967.23	53,922,984.57
管网配套费-特许经营协议	5,479,170.40		5,479,170.40	
其他	1,325,127.38	3,774,739.95	1,255,190.71	3,844,676.62
合 计	1,125,189,347.94	229,457,177.41	293,122,365.30	1,061,524,160.05

59、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收一年以上的款项	25,819,483.29	28,773,389.44
其他主体中其他持有人权益	625,638,418.73	418,114,997.14
期货风险准备金	175,922,356.78	155,185,841.21
待转管网并网费	59,167,259.04	70,945,501.43
其他	4,274,961.05	2,424,000.00
合 计	890,822,478.89	675,443,729.22

60、实收资本

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	21,155,311,358.32	70.00			21,155,311,358.32	70.00
山东国惠投资控股集团有限公司	6,044,374,673.80	20.00			6,044,374,673.80	20.00
山东省财欣资产运营有限公司	3,022,187,336.91	10.00			3,022,187,336.91	10.00
合计	30,221,873,369.03	100.00			30,221,873,369.03	100.00

61、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20兖矿MTN002	12,000,000.00	1,196,760,000.00		
20鲁能源MTN004	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
20鲁能源MTN005	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
21鲁能源MTN008	20,000,000.00	1,988,000,000.00		
22鲁能源MTN001	10,000,000.00	997,000,000.00		
22山能Y1	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
22山能Y2	10,000,000.00	1,000,000,000.00		
22山能Y3	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
22山能Y4	5,000,000.00	500,000,000.00		
山能YK01			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23鲁能源MTN004			15,000,000.00	1,498,200,000.00
23鲁能源MTN005			12,000,000.00	1,199,040,000.00
中诚信托		1,900,000,000.00		
华泰资产		2,400,000,000.00		
大家资产		960,000,000.00		
百瑞信托		2,500,000,000.00		
中意-山东能源鲁西发电基础设施债权投资计划		5,396,000,000.00		
渤海国际信托		1,100,000,000.00		
平安资管-五举煤业永续期保债				2,000,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第一期）				500,000,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第二期）				1,100,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第三期）				400,000,000.00
“华泰-新疆债权计划”第一期				800,000,000.00
“华泰-新疆债权计划”第二期				1,532,000,000.00
兴业银行渤海国际信托类永续融资资金-2275号				800,000,000.00
兴业银行渤海国际信托类永续融资资金-3746号				500,000,000.00
合计	117,000,000.00	25,937,760,000.00	42,000,000.00	11,829,240,000.00

（续）

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20兖矿MTN002	12,000,000.00	1,196,760,000.00		
20鲁能源MTN004	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
20鲁能源MTN005	15,000,000.00	1,500,000,000.00		
21鲁能源MTN008			20,000,000.00	1,988,000,000.00
22鲁能源MTN001			10,000,000.00	997,000,000.00
22山能Y1			15,000,000.00	1,500,000,000.00
22山能Y2			10,000,000.00	1,000,000,000.00
22山能Y3			15,000,000.00	1,500,000,000.00
22山能Y4			5,000,000.00	500,000,000.00
山能YK01			15,000,000.00	1,500,000,000.00
23鲁能源MTN004			15,000,000.00	1,498,200,000.00
23鲁能源MTN005			12,000,000.00	1,199,040,000.00
中诚信托		1,900,000,000.00		
华泰资产				2,400,000,000.00
大家资产				960,000,000.00
百瑞信托				2,500,000,000.00
中意-山东能源鲁西发电基础设施债权投资计划				5,396,000,000.00
渤海国际信托				1,100,000,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
平安资管-五举煤业永续期保债				2,000,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第一期）				500,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第二期）				1,100,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第三期）				400,000,000.00
“华泰-新疆债权计划”第一期				800,000,000.00
“华泰-新疆债权计划”第二期				1,532,000,000.00
兴业银行渤海国际信托类永续融资资金-2275号				800,000,000.00
兴业银行渤海国际信托类永续融资资金-3746号				500,000,000.00
合计	42,000,000.00	6,096,760,000.00	117,000,000.00	31,670,240,000.00

62、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价（注1）	485,826,230.79	6,058,208,332.65	58,458,743.60	6,485,575,819.84
其他资本公积（注2）	18,630,671,103.89	194,064,000.00	613,435,376.90	18,211,299,726.99
合计	19,116,497,334.68	6,252,272,332.65	671,894,120.50	24,696,875,546.83
其中：国有独享资本公积		298,793,881.29		298,793,881.29

注1：资本公积-资本溢价

（1）2023年1月9日，根据山东省机关事务管理局下发鲁事管函字〔2023〕2号文件《关于同意省湖西监狱房地产划转的函》，同意省湖西监狱按照与本公司签订的《原鄂州监狱资产划转协议》，将原鄂州监狱房地产划转至本公司，并以评估价值298,793,881.29元增加其国家资本金。

（2）电子口岸增资增加资本公积1,961,500.00元；

（3）山能南美公司所属企业北京探创资源科技股份有限公司股份改制增加资本公积10,185,478.35元；

（4）所属企业股份支付、股票期权行权增加资本公积210,866,487.93元；

（5）所属企业股权变动增加资本公积5,517,351,076.98元；

（6）枣矿集团所属企业中泰证券股份有限公司增加资本公积19,049,908.10元；

（7）本公司将持有的燕京啤酒（山东无名）股份有限公司股权无偿划转至邹城市政府减少资本公积40,000,000.00元；

（8）所属企业无偿划出资产减少资本公积 18,458,743.60 元。

注 2：资本公积-其他资本公积

（1）贵州矿业以前年度股权转让事项增加资本公积 194,064,000.00 元；

（2）本公司及所属企业发行永续债费用减少资本公积 6,899,460.00 元；

（3）龙矿集团支付山西忻州神达能源集团有限公司固定收益款减少资本公积 217,500,000.00 元；

（4）本公司及所属企业权益法核算联营企业减少资本公积 389,035,916.90 元。

63、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	396,601,213.68		218,001,229.85	178,599,983.83
股权激励的回购义务		27,507,617.55		27,507,617.55
合 计	396,601,213.68	27,507,617.55	218,001,229.85	206,107,601.38

64、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,736,769,471.55	4,141,985,542.75	4,209,431,815.78	1,669,323,198.52
维简费	1,186,922,871.91	880,263,548.82	1,521,860,936.68	545,325,484.05
改革专项发展基金	383,908,852.32	12,465,225.78	19,585,778.45	376,788,299.65
环境治理保证金	196,967,476.31			196,967,476.31
一般风险准备	184,764,134.92			184,764,134.92
转产基金	32,888,860.17	1,542,567.31		34,431,427.48
可持续发展准备金	286,491,754.99	404,955,170.92	27,198,708.17	664,248,217.74
采煤塌陷地综合治理费	1,280,600,379.48	339,140,852.68	819,962,513.65	799,778,718.51
合 计	5,289,313,801.65	5,780,352,908.26	6,598,039,752.73	4,471,626,957.18

65、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	385,352,817.48			385,352,817.48
合 计	385,352,817.48			385,352,817.48

66、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	62,620,620.81			62,620,620.81
合 计	62,620,620.81			62,620,620.81

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	24,044,032,435.96	25,577,249,870.72
期初调整金额	-40,091.26	-5,886,435.44
本期期初金额	24,043,992,344.70	25,571,363,435.28
本期增加额	5,681,916,174.92	133,140,094.84
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,873,177,562.17	225,019,198.27
其他调整因素（注）	-191,261,387.25	-91,879,103.43
本期减少额	8,547,983,443.00	1,660,511,185.42
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	8,547,983,443.00	1,660,511,185.42
转增资本		
其他减少		
本年期末金额	21,177,925,076.62	24,043,992,344.70

注：未分配利润-其他调整因素

（1）所属企业股权变动减少未分配利润 71,394,431.02 元；

（2）山能南美公司所属企业北京探创资源科技股份有限公司股份改制减少未分配利润 10,185,478.35 元；

（3）其他权益工具投资终止确认减少未分配利润 109,681,477.88 元。

68、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	845,707,761,251.99	753,945,282,435.11	821,159,346,970.64	688,504,385,384.21
其他业务小计	7,860,343,933.33	5,019,209,740.15	6,959,821,775.10	3,688,745,814.61
合 计	853,568,105,185.32	758,964,492,175.26	828,119,168,745.74	692,193,131,198.82

69、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,918,882,754.93	2,924,177,715.84
利息支出	1,040,379,042.73	556,670,404.56
合 计	3,878,503,712.20	2,367,507,311.28

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

70、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	7,892,621,979.27	3,672,105,673.36
手续费及佣金支出	1,406,725,402.65	818,146,551.20
合 计	6,485,896,576.62	2,853,959,122.16

71、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	6,352,014,641.63	8,393,286,806.40
土地增值税	63,834,753.68	68,668,448.32
城市维护建设税	815,671,726.31	1,062,795,712.53
教育费附加	428,445,715.69	560,587,047.80
地方教育费附加	281,217,077.07	369,990,253.56
地方水利建设基金	26,416,868.49	54,484,172.86
消费税	953,969,911.93	1,321,621,610.34
印花税	479,477,885.69	483,842,260.25
房产税	503,065,582.32	407,097,245.28
土地使用税	646,502,559.74	659,343,522.67
车船使用税	2,847,843.66	2,128,510.79
耕地占用税	596,528,865.59	169,414,151.60
水资源税	426,062,286.50	239,681,067.13
水土保持补偿费	422,741.80	123,743,626.23
环保税	106,896,709.41	245,156,691.82
其他	59,713,506.40	45,359,985.82
合 计	11,743,088,675.91	14,207,201,113.40

72、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	38,480,117.89	37,579,414.45
职工薪酬	1,213,062,655.46	1,112,532,254.09
包装物	55,178,206.48	5,844,736.33
运输运杂费	532,488,536.41	818,221,649.74
装卸费	69,033,349.81	82,262,325.57
港务费	126,135,786.16	84,965,128.37

山东能源集团有限公司

合并财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
代理费	78,399,587.64	103,670,877.04
仓储保管费	34,939,899.33	40,933,564.71
保险费	6,058,942.04	5,074,461.28
展览费	10,522,234.73	8,707,952.11
广告费	6,688,591.34	10,328,406.40
办公费	6,846,692.87	6,542,986.09
差旅费	59,657,759.81	33,753,800.50
会议费	16,780,236.75	2,004,234.57
业务招待费	30,304,017.07	20,966,449.79
委托代销费用	7,853,092.34	3,711,212.21
折旧费	164,058,415.43	214,353,246.43
修理费	11,878,601.05	15,612,131.09
特许权使用费	5,238,419,456.60	5,646,773,482.13
租赁费	29,080,904.90	18,944,460.84
劳务费	51,419,358.68	9,199,998.01
销售服务费	105,559,133.48	156,489,090.65
其他	350,849,347.83	515,864,005.99
合 计	8,243,694,924.10	8,954,335,868.39

73、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	458,348,503.44	463,125,863.66
职工薪酬	21,408,111,845.83	21,740,383,293.21
水电费	388,698,158.83	377,959,580.27
折旧费	2,578,038,882.62	2,969,870,913.22
修理费	466,980,308.70	380,408,868.95
开办费	8,223,112.24	22,192,989.43
无形资产摊销	851,258,885.90	843,070,248.06
长期待摊费用摊销	186,007,031.94	182,500,371.08
办公费	192,497,117.77	182,445,196.80
差旅费	309,999,409.60	156,099,783.16
会议费	31,791,345.30	21,037,515.59
业务招待费	266,054,878.92	190,674,347.63

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	83,371,685.74	31,929,460.64
保险费	38,314,642.75	38,548,050.02
租赁费	378,840,779.22	297,204,122.14
诉讼费	36,286,982.33	10,373,965.70
聘请中介机构费	297,169,411.70	205,612,202.75
咨询费	485,767,233.95	286,675,409.82
审计费	32,942,501.30	36,752,806.58
技术服务费	479,977,621.57	393,340,576.31
董事会费	6,097,822.13	2,716,349.86
排污费	1,437,249.26	7,152,349.05
取暖费	61,708,432.33	100,513,797.36
运输费	113,442,937.53	82,504,088.12
党建工作经费	181,287,816.55	163,877,784.12
残疾人就业保障金	103,808,796.27	84,746,117.59
物业管理费	253,551,542.57	243,001,629.94
绿化费	40,809,488.30	68,099,868.18
警卫消防费	107,588,196.79	81,585,020.13
通讯服务费	123,870,319.45	89,262,108.40
股份支付	298,036,100.02	314,085,918.27
投资者保障基金	35,208,965.52	23,497,558.66
检验检测费	5,511,035.46	12,959,857.48
劳务费	749,849,724.01	574,561,221.62
停工损失费	175,963,927.80	381,985,209.81
电子设备运转费	153,851,763.24	80,408,271.43
交易所设施使用费	147,293,166.72	29,090,396.32
会员费	147,597,344.86	166,869,016.39
其他	1,428,648,289.31	1,694,602,977.87
合 计	33,114,243,257.77	33,031,725,105.62

74、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	3,208,232,916.48	2,733,024,035.98
低值易耗品摊销	45,412,501.77	128,574,151.75

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,893,092,752.36	2,588,653,360.17
水电费	367,329,769.44	325,990,845.41
折旧费	517,538,533.95	520,502,738.70
修理费	10,843,851.18	14,175,080.37
无形资产摊销	22,728,706.08	10,262,618.14
办公费	722,358.43	572,609.41
差旅费	5,563,606.13	4,117,499.58
会议费	1,555,072.07	178,566.31
保险费	21,518,806.19	1,099,318.30
租赁费	45,505,427.80	39,532,499.72
聘请中介机构费	182,313.48	406,890.75
咨询费	2,502,296.70	3,420,519.03
运输费	430,568.33	613,379.57
设计费	473,279.84	3,268,705.85
测试费	55,410,859.41	113,803,956.24
检验费	5,110,798.46	13,186,329.86
技术开发费	387,316,895.36	174,282,719.76
评审费	365,735.84	652,246.47
技术服务费	229,457,671.98	225,857,567.69
其他	351,059,926.26	394,215,413.56
合 计	8,172,354,647.54	7,296,391,052.62

75、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,126,539,657.49	17,421,209,956.31
减：利息收入	2,332,722,489.96	2,462,977,411.63
承兑汇票贴息	337,190,265.08	373,952,431.16
汇兑净损益	-199,931,971.31	-477,198,519.67
手续费	403,594,362.51	705,902,332.12
其他支出	80,713,879.72	474,860,551.90
合 计	14,415,383,703.53	16,035,749,340.19

76、其他收益

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,026,066,425.08	679,509,983.18
个税手续费返还	10,329,954.52	11,721,197.77
增值税即征即退	48,571,838.86	77,467,521.42
增值税进项税加计抵减	89,249,421.89	33,433,208.68
税费返还	64,532,323.34	23,624,691.95
减免税款	13,608,466.39	498,007.80
小型微利企业税收优惠	5,791.27	9,655.72
稳岗补贴	22,407,169.35	31,727,217.73
债务重组收益	73,134,228.37	828,173.17
其他	25,073,630.33	30,395,819.47
合 计	1,372,979,249.40	889,215,476.89

77、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,794,707,114.95	3,238,977,880.79
处置长期股权投资产生的投资收益	276,685,933.03	267,215,732.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	805,373,613.87	695,064,545.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	192,545,938.25	96,940,527.49
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	133,312,409.84	88,748,088.14
债权投资在持有期间的投资收益	107,536,542.54	195,833,025.12
处置债权投资取得的投资收益	7,767,209.04	347,934,934.33
其他债权投资在持有期间的投资收益	746,317.03	139,173,400.28
处置其他债权投资取得的投资收益	87,850,532.69	-5,765,259.75
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	66,607,988.43	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	17,566,794.23	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-36,965,267.39	-182,456,420.68
债务重组产生的投资收益	-157,707,706.07	-118,851,487.20
委托贷款取得的投资收益	2,028,563.89	7,665,094.22
多次交易分步实现非同一控制下企业合并之损益	657,567,126.17	
其他	13,231,550.91	-33,571,932.32
合 计	4,968,854,661.41	4,736,908,128.21

78、汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	2,555,684.49	13,463,951.59
减：汇兑损失	9,637,862.31	37,930,229.81
合 计	-7,082,177.82	-24,466,278.22

79、净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期保值	28,412,352.72	-1,108,441,707.41
合 计	28,412,352.72	-1,108,441,707.41

80、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,085,229,728.36	-815,383,293.25
衍生金融工具	295,338,226.73	53,623,156.61
其他非流动金融资产	944,537,940.68	18,795,668.05
交易性金融负债	126,129,970.98	-301,681,128.94
按公允价值计量的投资性房地产	91,902,771.65	40,240,085.62
合 计	2,543,138,638.40	-1,004,405,511.91

81、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	983,074,335.78	-7,912,248,304.58
债权投资信用减值损失	-370,281,588.47	-276,853,517.57
其他债权投资减值损失	-3,345,585.22	-730,091.29
买入返售金融资产减值损失	-29,239,649.69	-143,924,786.34
融出资金减值损失	-72,024,567.46	-53,277,508.50
货币减值损失	419,122.86	-288,425.70
其他资产减值损失	-8,648,982.46	-43,634,162.67
合 计	499,953,085.34	-8,430,956,796.65

82、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-268,627,858.68	-5,951,064,762.48
合同资产减值损失	-11,016,126.72	-25,757,580.76

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-3,500,000.00	-34,000,344.18
固定资产减值损失	-35,142,218.18	-3,229,148,900.25
在建工程减值损失		-1,662,841,749.10
无形资产减值损失	-116,318,566.23	-1,162,985,900.00
使用权资产减值损失		-125,996,148.18
商誉减值损失	-160,728,864.47	-35,883,085.77
其他非流动资产减值损失		-41,870,000.00
其他	23,804,932.94	-52,686,634.35
合 计	-571,528,701.34	-12,322,235,105.07

83、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
持有待售处置组处置收益		39,256,447.76	
非流动资产处置利得合计	481,154,643.78	-751,823,821.34	481,154,643.78
其中：固定资产处置利得	379,544,451.94	-265,456,775.70	379,544,451.94
无形资产处置利得	98,591,496.02	-20,838,910.91	98,591,496.02
在建工程处置利得		-472,922,760.39	
使用权资产处置利得	3,018,695.82	7,394,625.66	3,018,695.82
其他非流动资产处置收益		-34,730,832.52	
合 计	481,154,643.78	-747,298,206.10	481,154,643.78

84、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	128,031,787.40	155,826,665.79	128,031,787.40
罚没收入	70,830,715.95	99,994,023.10	70,830,715.95
违约赔偿收入	71,039,150.86	72,856,075.73	71,039,150.86
与日常经营活动无关的政府补助	42,579,585.96	59,660,570.23	42,579,585.96
无法偿付的应付款	62,465,853.45	36,701,821.68	62,465,853.45
碳排放交易权	37,606,089.60	5,822,281.14	37,606,089.60
政府拨城镇建设资金	193,735,769.51	193,600,000.00	193,735,769.51
资源压覆款	120,547,000.00	377,363,600.00	120,547,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
安置补偿费	30,524,896.27	36,704,253.92	30,524,896.27
采矿权补偿款	200,000,000.00	20,000,000.00	200,000,000.00
拆迁补偿款	335,754.19	609,136.02	335,754.19
保险赔付	25,746,426.81		25,746,426.81
其他	235,172,468.09	189,023,034.51	235,172,468.09
合 计	1,218,615,498.09	1,248,161,462.12	1,218,615,498.09

85、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
非流动资产毁损报废损失	96,495,518.97	477,471,531.54	96,495,518.97
公益性捐赠支出	22,204,660.61	57,162,857.65	22,204,660.61
对外捐赠支出	45,766,837.18	83,039,294.92	45,766,837.18
赔偿金、违约金、罚款及滞纳金支出	695,465,049.03	1,456,212,066.14	695,465,049.03
棚户区改造支出		4,240,894.91	
税款滞纳金		58,408,628.83	
非常损失	14,598,852.72	9,824,635.56	14,598,852.72
非公益性捐赠支出	20,800,000.00		20,800,000.00
分离移交支出	25,398,875.86		25,398,875.86
非企业单位开办资金	1,349,400.00		1,349,400.00
其他	246,714,244.03	353,528,237.48	246,714,244.03
合 计	1,168,793,438.40	2,499,888,147.03	1,168,793,438.40

86、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,161,543,427.30	21,609,814,331.73
递延所得税费用	2,832,828,639.38	-3,306,905,461.42
合 计	15,994,372,066.68	18,302,908,870.31

87、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	14,337,596.49	-36,362,881.50	50,700,477.99
1.重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	-9,014,696.82		-9,014,696.82
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	257,004.98		257,004.98
3.其他权益工具投资公允价值变动	23,095,288.33	-36,362,881.50	59,458,169.83
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	156,406,802.05	-6,764,917.66	163,171,719.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	28,207,212.59		28,207,212.59
2.其他债权投资公允价值变动	49,897,192.51		49,897,192.51
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值损失准备	253,654.91		253,654.91
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-23,681,299.46	-6,952,969.18	-16,728,330.28
8.外币财务报表折算差额	97,671,469.92		97,671,469.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
9.其他	4,058,571.58	188,051.52	3,870,520.06
其他综合收益合计	170,744,398.54	-43,127,799.16	213,872,197.70

（续）

项 目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-392,639,964.88	-389,048.74	-392,250,916.14
1.重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	-67,669,439.97	1,246,698.00	-68,916,137.97
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-20,186,383.51		-20,186,383.51
3.其他权益工具投资公允价值变动	-467,525,823.94	-1,635,746.74	-465,890,077.20
4.企业自身信用风险公允价值变动			

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
5.其他	162,741,682.54		162,741,682.54
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	450,498,915.76	814,637,007.09	-364,138,091.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-29,612,321.07		-29,612,321.07
2.其他债权投资公允价值变动	-64,988,368.62		-64,988,368.62
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	4,468,614.53	1,117,027.80	3,351,586.73
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值损失准备	126,459.26		126,459.26
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-217,878,965.39	-88,831,115.10	-129,047,850.29
8.外币财务报表折算差额	-213,175,508.70		-213,175,508.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
9.其他	971,559,005.75	902,351,094.39	69,207,911.36
其他综合收益合计	57,858,950.88	814,247,958.35	-756,389,007.47

88、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,650,579,834.93	24,055,785,944.66
加：资产减值准备	571,528,701.34	12,322,235,105.07
信用减值损失	-499,953,085.34	8,430,956,796.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,044,975,078.85	21,726,141,682.75
使用权资产折旧	819,134,656.28	1,043,961,428.38
无形资产摊销	4,015,093,079.00	4,198,920,419.21
长期待摊费用摊销	1,656,874,171.19	2,814,305,377.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-481,154,643.78	758,949,237.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-31,544,582.57	467,544,691.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,543,138,638.40	1,004,405,511.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	16,126,539,657.49	17,795,162,387.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,968,854,661.41	-4,736,908,128.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,042,587,142.89	-4,112,027,952.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-209,758,503.51	679,418,532.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,162,690,893.42	-3,368,336,905.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,393,045,393.63	6,578,710,086.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,635,726,263.28	7,813,875,781.32
其他	-1,049,592,367.85	1,416,296,610.98
经营活动产生的现金流量净额	55,277,235,075.62	98,889,396,607.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,235,226,425.41	123,486,775,336.71
减：现金的期初余额	123,486,775,336.71	60,654,399,127.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,251,548,911.30	62,832,376,209.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	105,235,226,425.41	123,486,775,336.71
其中：库存现金	1,248,778.51	1,423,846.10
可随时用于支付的银行存款	98,014,564,386.83	114,676,939,344.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	7,219,413,260.07	8,808,412,146.22
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	105,235,226,425.41	123,486,775,336.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

89、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,442,994,291.28	保证金、冻结资金、专项资金、监管资金、治理资金等
应收票据	463,787,032.82	质押
应收账款	711,962.83	冻结
应收款项融资	1,609,757,239.79	票据质押、保函
存货	512,646,487.16	抵押担保、法院强制执行
固定资产	6,372,793,388.08	融资抵押、质押、售后回租、查封
无形资产	1,774,156,504.73	融资抵押、查封
在建工程	2,042,999,509.35	融资抵押
债权投资	478,059,031.10	融资抵押
长期应收款	4,110,911,928.19	质押
投资性房地产	673,515,511.41	融资抵押
长期股权投资	10,555,816,470.25	质押、冻结
其他债权投资	17,451,554,975.64	融资质押
交易性金融资产	11,231,109,785.67	融资质押、限售股
其他权益工具投资	405,791,130.03	转融通担保
普力马煤矿总资产	9,435,276,480.40	抵押贷款
兖煤澳大利亚有限公司净资产	8,859,635,962.93	长期借款质押
兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产	52,380,352,719.00	银行授信额度抵押
合 计	157,801,870,410.66	

九、或有事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
山东能源集团有限公司	山东国欣颐养集团智城房地产有限公司	连带责任保证	529,650,000.00

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
山东能源集团有限公司	山东裕龙石化有限公司	连带责任保证	19,136,721,000.00
山东能源集团有限公司	上海地利置业有限公司	连带责任保证	1,800,000,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	5,400,000,000.00
山东能源集团有限公司	水发集团有限公司	连带责任保证	1,375,000,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	伊犁新天煤化工有限责任公司	连带责任保证	3,231,000,000.00
山东泰山帝苑集团有限公司	泰安市国泰民安融资性担保有限公司	连带责任保证	5,000,000.00
山东地矿新能源有限公司	山东颐养健康集团颐和发展有限公司	连带责任保证	185,900,000.00
山东方亚新能源集团有限公司	青岛中筑置业有限公司	连带责任保证	87,755,700.00
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	内蒙古锦联铝材有限公司	连带责任保证	90,000,000.00
陕西未来能源化工有限公司	陕西靖神铁路有限责任公司	连带责任保证	314,200,000.00
兖矿能源集团股份有限公司	烟台金正环保科技有限公司	连带责任保证	137,000,000.00
合计	合计		32,292,226,700.00

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司重要或有事项：

(1) 兖矿能源或有事项

①澳洲公司及其合营公司

项 目	期末余额（万元）	期初余额（万元）
对日常经营提供履约保函	173,395.70	185,898.20
按照法律要求对某些采矿权的复原成本向政府部门提供履约保函	269,876.10	257,485.40
合计	443,271.80	443,383.60

②厦门信达合同纠纷案

2017 年 3 月，厦门信达股份有限公司以买卖合同纠纷为由，将兖矿能源、兖矿能源所属企业山东中垠物流贸易有限公司诉至厦门市中级人民法院、厦门市湖里区人民法院，要求中垠物流返还贷款本金合计 19,616.10 万元及相应利息，要求兖矿能源承担连带责任。2017 年 6 月兖矿能源向福建省高级人民法院就管辖权异议提起上诉，福建高院裁定将厦门中院审理的 2 起案件合并为 1 起（人民币 10,250.00 万元）由福建高院审理，剩余的案件由厦门中院审理。

2018 年 7 月 3 日，福建高院审理的案件一审开庭，双方在法庭上共同向法庭申请延缓审理，为双方的和谈争取时间。法庭同意暂缓审理，开庭时间另行通知。

2018 年 7 月 17 日，就厦门中院审理的案件，法院组织诉讼各方参加了庭前质证，质证后厦门中院中止了本案审理。

经兖矿能源调查核实，原告提交的相关证据中使用的兖矿能源及中垠物流印章均涉嫌伪造，本案涉及第三方上海鲁啸矿业有限公司及相关责任人涉嫌伪造公司印章实施合同诈骗，兖矿能源已依法向公安机关报案并获得立案。

2019 年 9 月，厦门信达向厦门中院提出撤诉申请并获得准许。2019 年 10 月，厦门信达向福建高院提出撤诉申请并获得准许。

2020 年 3 月，厦门信达以买卖合同纠纷为由，将中垠物流、兖矿能源诉至厦门中院，要求中垠物流返还货款本金及相应利息人民币 23,266.10 万元，要求兖矿能源承担连带责任。2022 年 5 月，厦门中院裁定驳回厦门信达诉讼请求，厦门信达不服一审判决，提起二审诉讼。2022 年 10 月，福建高院判决案件发回厦门中院重审。

2023 年 11 月 9 日，厦门中院做出调解书，中垠物流向厦门信达支付 2,200.00 万元，中垠物流支付上述款项后，享有对第三方 2,200.00 万元的追偿权。调解书履行完毕后，兖矿能源、中垠物流与厦门信达互不追究其他责任。

③ 内蒙古新长江矿业投资有限公司仲裁案

2018 年 4 月，内蒙古新长江矿业投资有限公司以兖矿能源违反双方有关股权转让协议为由，向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，要求兖矿能源支付股权转让价款 74,850.00 万元，相应违约金人民币 65,600.00 万元及本案涉及的律师费、仲裁费、保全费等共合计约人民币 143,500.00 万元。中国贸仲于 2018 年 10 月 12 日第一次开庭及 2018 年 12 月 17 日第二次开庭审理本案，未做出裁决。

2019 年 4 月，新长江将仲裁请求变更为解除股权转让协议，并获得中国贸仲的许可。中国贸仲于 2019 年 8 月、2019 年 12 月第三次、第四次开庭审理本案，未做出裁决。

中国贸仲于 2020 年 12 月 30 日做出中止审理裁定。2023 年 2 月 26 日，中国贸仲开庭审理本案。

2023 年 5 月 29 日，兖矿能源收到中国贸仲裁决书，裁决兖矿能源完全免责。

④ 澳洲公司对中山矿或有事项

澳洲公司于 2015 年 3 月 4 日向中山矿发出支持函，确认：

A、除非中山矿同意偿还贷款或者贷款协议中另有约定外，澳洲公司不会要求中山矿偿还贷款；

B、澳洲公司将向中山矿提供财务支持，使其能够偿还到期债务，财务支持将以新股东贷款的形式提供，贷款将按照股东所享有中山矿净资产的份额计算。

在澳洲公司作为中山矿股东期间，该支持函件持续有效，直至发出不少于 12 个月或中山矿同意的更短的通知期的通知。

⑤鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司仲裁案

2021 年 5 月，兖矿能源以鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司违反双方有关股权转让协议为由，向中国贸仲提出仲裁申请，要求金诚泰退还股权转让价款 1,488.40 万元。

2022 年 7 月，金诚泰以股权转让合同纠纷为由，向中国贸仲提出仲裁反请求申请，要求兖矿能源给付金诚泰第三期煤矿股权转让费及滞纳金 101,590.10 万元。

兖矿能源以金诚泰应承担矿业权出让收益价款为由，要求金诚泰退还煤矿股权转让费 61,515.30 万元。

2023 年 3 月 30 日中国贸仲进行了第一次开庭审理，2023 年 8 月 10 日，中国贸仲进行了第二次开庭审理。

2024 年 3 月 14 日，兖矿能源收到中国贸仲裁决书，裁决金诚泰向兖矿能源退还煤矿股权转让费 11,521.10 万元。

（2）山能国际物流或有事项

①山东高速物流集团有限公司葵花籽买卖合同案

山能国际物流与山东高速物流集团有限公司葵花籽买卖合同纠纷，涉案金额 24,190.00 万元。2013 年 6 月 25 日，山能国际物流与上游高速物流签订葵花籽买卖合同，之后山能国际物流支付了全部货款，而高速物流并未交货。2014 年 6 月山能国际物流向济南市公安局报案，2016 年 6 月 25 日，公安正式立案，2021 年 7 月山能国际物流向法院提起诉讼，目前一审尚未判决，已查封高速物流股权 4.6 亿元。

②枣庄大兴矿业有限责任公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与枣庄大兴矿业煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 1,159.83 万元。2014 年 7 月 9 日，山能国际物流与枣庄大兴矿业有限责任公司签订了煤炭买卖合同，之后山能国际物流支付了全部货款，而枣庄大兴未交付全部货物。山能国际物流于 2015 年 6 月 29 日提起诉讼，山东省济南市中级人民法院于 2016 年 5 月 6 日出具二审判决书，认为山能国际物流委托人殷超、孔德广涉及合同诈骗，驳回起诉，移送公安机关处理，目前公安正在侦查中。

③山煤国际能源集团阳泉有限公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与山煤国际能源集团阳泉有限公司煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 2,944.00 万元。2013 年 8 月 1 日，山能国际物流与山煤阳泉签订煤炭买卖合同，之后山

能国际物流交付全部货物，而山煤阳泉未支付全部货款。2017 年 4 月底，山能国际物流向法院提起诉讼，2017 年 11 月 8 日，法院判决山能国际物流胜诉，目前已进入执行阶段。

④山东省物产公司，山东省经济发展总公司买卖合同纠纷

山能国际物流与山东省物产公司、山东省经济发展总公司买卖合同纠纷，涉案金额 2,819.82 万元。2013 年 5 月 14 日，山能国际物流与山东省物产公司、山东省经济发展总公司签订煤炭买卖合同，之后山能国际物流交付了全部货物而对方未交付全部货款。2015 年 2 月山能国际物流向法院提起诉讼，同年 10 月法院一审判决山能国际物流胜诉。目前案件已经进入执行阶段。

⑤重庆市电煤储运集团华东有限公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与重庆市电煤储运集团华东有限公司煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 2,876.36 万元。2014 年 2 月 10 日，山能国际物流与重庆电煤签订《煤炭买卖（购销）合同》，山能国际物流向重庆电煤采购煤炭。合同签订后山能国际物流履行了合同规定义务，后因煤炭市场下滑，重庆电煤停发煤炭。经对账，山能国际物流预付煤款 2,876.36 万元应予退还。2020 年 5 月山能国际物流向济南市中院提起诉讼，2020 年 11 月法院一审判决山能国际物流胜诉，重庆电煤返还货款及利息。目前案件已进入执行阶段。

⑥南通绿洲电力能源有限公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与南通绿洲电力能源有限公司煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 17,012.00 万元。2014 年 1 月 28 日，山能国际物流与南通绿洲签订煤炭采购合同，合同约定山能国际物流向南通绿洲采购煤炭，合同签订后，山能国际物流依约向南通绿洲预付煤款，但对方至今未能发货。2018 年底山能国际物流向山东省高院提起诉讼，要求南通绿洲等被告返还货款及利息，法院于 2019 年 1 月 18 日受理。同年 2 月 28 日，南通绿洲等被告与山能国际物流达成和解。2019 年 4 月 10 日，山东省高院出具民事调解书，案件进入执行阶段，目前，已收到执行回款 2,112.00 万元。

⑦大同煤矿集团轩岗煤电恒业选煤焦化有限责任公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与大同煤矿集团轩岗煤电恒业选煤焦化有限责任公司煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 2,507.21 万元。2014 年 1 月山能国际物流与大同轩岗开始合作，2015 年进行对账，双方确认截至 2014 年 12 月 31 日，大同轩岗欠山能国际物流预付账款 3,393.75 万元。2018 年 7 月，山能国际物流向法院起诉大同轩岗。2018 年 12 月 19 日一审胜诉，2019 年 8 月 26 日法院二审维持原判，目前案件已进入执行阶段。

⑧中煤科技陕西能源有限公司、中煤科技集团有限公司煤炭买卖合同纠纷

山能国际物流与中煤科技陕西能源有限公司、中煤科技集团有限公司煤炭买卖合同纠纷，涉案金额 3.44 亿元。2013 年 1 月，山能国际物流与中煤科技、中煤陕西分别签订煤炭买卖合同，之后山能国际物流支付了全部货款，而中煤科技、中煤陕西未交付货物。2014 年 3 月 18 日山能国际物流向省高院分别起诉两公司，案件胜诉并进入执行阶段，

已累计收到回款 2.45 亿元。

⑨北京陇兴集源石油公司永坪采供站买卖合同纠纷

山能国际物流与北京陇兴集源石油公司永坪采供站买卖合同纠纷。涉案金额 1,224.97 万元。山能国际物流与北京陇兴签订买卖合同，上游向山能国际物流开具了总金额为 1,433.22 万元的发票，山能国际物流 2013 年 12 月 20 日应自北京陇兴处回收的货款为 1,448.98 万元，北京陇兴账面预付 100.27 万元，实际欠款 1,348.71 万元，经核查，该资金的实际使用人为林锡明，2017 年 11 月 6 日林锡明个人以及深圳市前海天运达石油化工有限公司、浙江舟山泽坤能源有限公司分别就该笔及其他业务签署了承认欠款 2,192.15 万元并自愿承担不可撤销无限连带责任及还款义务的担保函。2018 年 1 月 9 日山能国际物流将林锡明、深圳市前海天运达石油化工有限公司以及浙江舟山泽坤能源有限公司起诉，山东省日照市东港区人民法院于 2018 年 10 月 10 日出具民事判决书判定山能国际物流胜诉，目前处于执行阶段。

⑩与日照市兴世华琦贸易有限公司、江苏大成电力燃料有限公司、兖矿能源之间合同纠纷

山能国际物流与日照市兴世华琦贸易有限公司、江苏大成电力燃料有限公司之间的纠纷，涉诉金额 6,910.00 万元。2014 年 1 月 - 2014 年 11 月，兴世华琦、江苏大成与山能国际物流分别签订了多份煤炭购销分合同，山能国际物流出资 6,910.00 万元，支付给江苏大成及兴世华琦，上述贸易及资金流每月各循环一次。之后江苏大成与兴世华琦出现逾期，实际控制人失联。根据山东省高级人民法院作出生效判决（案号为 2021 鲁民终 579 号）认定各方之间不存在真实的买卖合同关系，应为企业之间的借贷合同关系，实际用款人为江苏大成及兴世华琦。2022 年 12 月山能国际物流起诉兴世华琦和江苏大成，目前案件正在推进中，尚未判决。

（3）泰山地勘或有事项

2021 年 6 月 22 日，山东黄金集团有限公司与山东地矿集团有限公司签订《股权及债权转让协议》，取得地矿集团对山东地矿新能源有限公司享有的 4,310.00 万元债权和 26.43% 股权。按照约定，泰山地勘所属企业地矿新能源欠黄金集团款项人民币 4,310.00 万元应于 2023 年-2025 年三年内等额偿还，即应于 2023 年偿还借款人民币 1,436.67 万元，但经黄金集团多次催要，地矿新能源至今未能偿还。2023 年 10 月 23 日黄金集团向济南市历城区人民法院提起诉讼。目前该事项处于诉前调解阶段。

（4）新矿集团或有事项

2022 年 5 月，原告泰安市秦川润城置业有限公司请求法院：①依法解除 2020 年 3 月 5 日与被告新矿集团签订的《新汶矿业集团中心区棚户区改造开发合作协议书》；②判令被告赔偿给原告造成的经济损失 1,744.48 万元；③本案的诉讼费用由被告承担。将新矿集团起诉，该案件 2023 年 11 月 14 日一审开庭审理，截至 2023 年 12 月 31 日，该案件尚未判决。

（5）枣矿集团所属企业中泰证券股份有限公司或有事项

①金山实业有抵押优先贷款票据买卖纠纷案。

2015 年 5 月 13 日，中泰证券所属企业中泰金融投资有限公司与中国金山实业集团有限公司签订贷款票据买卖协议，金山实业向中泰金融投资购买由 Magnificent Century Limited 发行的有抵押优先贷款票据，贷款票据面值 1,000.00 万美元，收购价款为 1,000.00 万美元。2015 年 6 月 30 日，双方完成贷款票据的交割。该贷款票据于 2015 年 8 月 7 日到期，票据发行人未能于到期日偿还贷款票据。

金山实业诉请中泰金融投资在上述贷款票据买卖协议中误导金山实业，因此向中泰金融投资提出申索，要求解除贷款票据买卖协议、偿还 1,000.00 万美元并赔偿其他相关损失。截至财务报告报出日，该案尚在审理中。

②吉林银行股份有限公司合同纠纷案。

2020 年 4 月 10 日，中泰证券所属企业资产管理人中泰证券（上海）资产管理有限公司与吉林银行股份有限公司及资产托管人南京银行股份有限公司签订《中泰资管 0252 号单一资产管理计划资产管理合同》，吉林银行以中泰资管未能按约履行资产管理人的责任为由向长春经济技术开发区法院提起诉讼，请求法院判令中泰资管赔偿吉林银行 6,000.00 万元。2022 年 6 月 13 日，中泰资管收到长春经济技术开发区法院送达的民事起诉状，吉林银行诉中泰资管合同纠纷一案，法院已受理。2024 年 1 月 9 日，长春经济技术开发区人民法院作出《民事判决书》，驳回吉林银行股份有限公司的全部诉讼请求。此后，中泰资管收到法院送达的《民事上诉状》，吉林银行提起上诉，要求撤销长春经济技术开发区人民法院作出的《民事判决书》，改判支持吉林银行的全部诉讼请求，一、二审诉讼费用由中泰资管承担，现案件正在上诉中。

③乐视网信息技术（北京）股份有限公司投资损失之侵权案

2022 年 1 月，中泰证券所属企业中泰证券股份有限公司收到北京金融法院送达的《民事起诉状》，上海君盈资产管理合伙企业（有限合伙）等两千名证券投资者（“原告”）向法院诉请判令乐视网信息技术（北京）股份有限公司（被告一）向原告支付因虚假陈述引起的投资损失之侵权赔偿款项（含投资差额损失、印花税、佣金、利息），共计人民币 457,135.72 万元，判令除乐视网外包括中泰证券在内的二十名被告对原告的上述损失承担连带赔偿责任。中泰证券为乐视网 2016 年非公开发行股票项目的联席主承销商之一，而非保荐机构。2023 年 9 月 22 日，中泰证券收到北京金融法院送达的（2021）京 74 民初 111 号《民事判决书》，北京金融法院一审判决驳回了原告投资者对中泰证券的诉讼请求。上诉期内，中泰证券收到北京金融法院送达的《民事上诉状》，一审原告提起上诉，请求改判二十二名被上诉人（含中泰证券）对一审被告一乐视网应支付给全体上诉人（一审原告）的虚假陈述侵权赔偿款项承担全额连带赔偿责任。

④沈阳市辽中区农村信用合作联社侵权纠纷案

中泰证券所属企业万家共赢资产管理有限公司作为管理人于 2016 年 4 月设立“万家共赢敦化一号专项资产管理计划”，该计划为单一资产管理计划，根据委托人吉林敦化农村商业银行股份有限公司的投资指令进行被动投资。敦化一号于 2016 年 12 月提前终止并完成现状分配和清算，敦化农商行已书面确认。2022 年 6 月 22 日，万家共赢收

到辽宁省沈阳市中级人民法院文书，因敦化一号项下票据收益权投资项目与第三方产生纠纷，沈阳市辽中区农村信用合作联社作为原告以侵权纠纷为由，起诉陆某、罗某、敦化农商行、万家共赢及广西横州桂银村镇银行股份有限公司。本案主要诉讼请求为：判令被告陆某、罗某、敦化农商行赔偿原告经济损失人民币 89,626.79 万元（暂计算至 2023 年 1 月 17 日，自 2023 年 1 月 18 日起，以 28,060.55 万元为基数，按日万分之五计算至实际给付之日止）；判令被告万家共赢、广西桂银对辽中信用社的损失承担赔偿责任。2023 年 8 月 2 日，沈阳市中级人民法院作出《民事裁定书》，认为原告辽中信用社不能证明被骗资金实际损失，要求侵权赔偿缺乏依据，裁定驳回辽中信用社的起诉。辽中信用社不服上述裁定提出上诉，请求撤销上述裁定。辽宁省高级人民法院受理上诉案件，并于 2023 年 12 月 18 日作出《民事裁定书》，裁定撤销沈阳市中级人民法院（2022）辽 01 民初 680 号民事裁定，本案指令沈阳市中级人民法院审理。

⑤ 张某某财产损害赔偿纠纷案

2023 年 10 月 30 日，中泰证券收到上海金融法院送达的张某某诉上海起复投资有限公司等十八名被告（含中泰证券）财产损害赔偿纠纷案起诉状等法律文书。张某某诉称，2020 年 11 月 30 日，张某某与上海雷根资产管理有限公司签署《雷根创新全天候二号私募证券投资基金合同》购买雷根创新全天候二号私募证券投资基金进行投资，雷根二号私募基金投向中泰证券托管的起复七号私募基金、起复九号私募基金（该两只基金管理人为起复公司）以及其他证券公司托管的私募基金，后张某某要求赎回其持有的雷根二号私募基金的投资份额，但未能收到全部赎回款项。主要诉讼请求为：判令起复公司等十五名被告连带赔偿张某某损失，其中：投资收益损失为投资本金及所得净值基准之和，扣除已分配资金，共计 12,235.76 万元。利息损失以 12,235.76 万元为基数，按同期 LPR 四倍，从 2023 年 3 月 2 日计算至实际支付日止，暂计算到起诉日为 709.94 万元，以上合计为 12,945.70 万元；判令中泰证券等三名被告以上述债务为限，补充赔偿张某某损失；本案诉讼费、公证费、保全费、保全担保费等由被告共同承担。现本案正在一审中。

⑥ 中泰证券 2023 年度前发生的未决诉讼、仲裁案件报告期内的进展情况（不含中泰资管代资管产品提起的诉讼）

A、林某刚股票质押式回购交易纠纷案。

林某刚与中泰证券签订《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书（两方）》合约，协议到期后，林某刚未按约足额偿还融资本金并付息，已构成违约。中泰证券以林某刚为被申请人提起仲裁，标的额 13,679.83 万元，请求判令：林某刚支付融资本金、违约金，中泰证券对被申请人质押股份享有优先受偿权，并就不足清偿部分以被申请人其他财产补足等。该案已取得仲裁裁决，已申请强制执行。2023 年 6 月，中泰证券收到济南市中级人民法院作出的《执行裁定书》，济南市中级人民法院完成林某刚名下一处房屋所有权拍卖，2023 年 7 月，济南市中级人民法院将相应拍卖款项划入中泰证券，中泰证券收回部分债权，经法院裁定，已终结本次执行程序。2023 年 10 月 16 日，中泰证券收到深圳市福田区人民法院划付的另案执行回款，收回部分债权。

B、皇月国际项目贷款违约纠纷案。

中泰证券所属企业中泰国际优越理财有限公司向皇月国际有限公司发放项目融资

款，后皇月国际由于抵押品不足且未能及时足额补足抵押品，导致违约事件发生。此外，因中国金石矿业控股有限公司违反包销协议，皇月国际作为中国金石公开发售股份的包销商向其提出关于违反包销协议的损害赔偿。因此，优越理财向皇月国际及中国金石发出告票，标的额 6,705.00 万港元，请求判令：两被告支付借款本金及利息等。优越理财对皇月国际的诉讼已胜诉，对中国金石的诉讼尚未判决。

C、大民种业股权投资纠纷案。

大民种业股份有限公司实际控制人王某民、王某丽（合称“两被告”）违反了与中泰证券所属企业中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司等签署的《增资及股权转让协议之股权购买协议》，且王某民、大民种业及其子公司因借款纠纷被法院判决败诉。相关行为构成违约且严重损害中泰资本的合法权益，中泰资本提起诉讼，标的额 6,693.37 万元。后因两被告未能按照调解协议履行义务，中泰资本已申请强制执行，请求判令：两被告回购中泰资本持有大民种业的股权，两被告向中泰资本付逾期付款利息等。该案已达成调解协议，目前已进入强制执行程序。

D、国购投资公司债券交易纠纷案。

中泰证券系被告一国购投资有限公司发行的“18 国购 01、18 国购 02、18 国购 03、18 国购 04”公司债券的受托管理人，后被告一因账户被查封、现金流短缺等原因，无法按时偿付债券的本金和利息，构成违约。被告二国购产业控股有限公司，被告三华源物业发展有限责任公司为担保人。债券持有人授权公司提起诉讼，标的额 30,744.89 万元，请求判令：被告一向中泰证券偿付债券本金、利息及逾期利息，被告二、被告三承担连带保证责任等。该案中泰证券已胜诉。2021 年 12 月 29 日，安徽省合肥市中级人民法院出具（2020）皖 01 破 14 号之一《民事裁定书》，根据法院民事裁定书，裁定批准国购投资等 43 家公司的重整计划，并终止国购投资等 43 家公司的重整程序，重整计划执行期限为 3 年，自《重整计划草案》经合肥中院裁定批准之日起算，监督期限与执行期限一致，现重整计划正在执行中。

E、上海微一国际贸易有限公司等合同纠纷案。

2022 年 5 月，中泰证券所属企业中泰汇融资本投资有限公司与上游公司上海微一国际贸易有限公司开展电解铝约定购回业务，并签订电解铝采购合同，共计支付货款 5,033.01 万元，现货存于仓储方佛山市中金圣源仓储管理有限公司，同时与下游公司上海芮广国际贸易有限公司签订电解铝远期销售合同。2022 年 5 月，仓储方发生电解铝挤兑提货事件，上述合同中所涉及的电解铝现货因仓储方涉嫌犯罪被公安机关予以查封。2022 年 6 月 7 日，中泰汇融资本以仓储方未履行仓储合同约定保管义务导致电解铝丢失为由向佛山市南海区人民法院提起诉讼，诉讼金额为 5,033.21 万元（含铝锭损失及保证金）；同时，中泰汇融资本为了保全资产又以上游公司出售的电解铝存在权属纠纷，上游公司下游公司存在合同违约为由向济南市市中区人民法院提起诉讼，诉讼金额 6,046.21 万元（含铝锭损失、违约金及律师费）。2022 年 12 月 28 日，佛山市南海区人民法院作出（2022）粤 0605 民初 16721 号之一《民事裁定书》，认为本案交易行为涉嫌刑事犯罪，本案不宜作为民事案件受理，中泰汇融公司作为刑事案件被害人，其权利保护可在刑事案件中通过追赃、退赔的方式解决，驳回中泰汇融资本投资有限公司的起诉，中泰汇融资本不服一审裁定结果，向佛山市中级人民法院提起上诉，现案件正在二审过

程中；2022 年 8 月 27 日，济南市市中区人民法院作出（2022）鲁 0103 民初 7060 之一《民事裁定书》，认为不属于人民法院受理民事诉讼的范围，驳回原告的起诉，中泰汇融资本不服一审裁定结果，向济南市中级人民法院提起上诉，济南市中级人民法院于 2023 年 1 月 4 日受理上诉案件，并于 2023 年 1 月 17 日作出（2023）鲁 01 民终 49 号《民事裁定书》，裁定驳回上诉。2023 年第三季度，中泰汇融资本收到广东省佛山市中级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原判。因王某某（上海微一国际贸易有限公司法定代表人）、杨某（佛山市中金圣源仓储管理有限公司经理）在上述案件中涉嫌刑事犯罪，中泰汇融资本前期作为被害人已就相关损失向公安机关报案，第三季度，中泰汇融资本收到广东省佛山市人民检察院针对王某某、杨某涉嫌合同诈骗一案向佛山中院提起的刑事起诉书，现刑事案件正在审理中。

⑦中泰资管及万家基金作为管理人代资管计划提起的重要未决诉讼、仲裁案件进展

A、安徽外经集团债券兑付纠纷案。中泰证券所属企业中泰证券（上海）资产管理有限公司管理的产品持有“16 皖经 02”、“16 皖经 03”、“16 皖经建 MTN001”公司债券及中期票据，安徽省外经建设（集团）有限公司发生经营情况严重恶化，偿债能力严重不足、债券评级展望调整为负面等情况。中泰资管作为管理人代资管计划以安徽外经集团为被申请人申请仲裁，标的额分别为 6,771.20 万元、5,284.00 万元、5,244.00 万元，仲裁请求与安徽外经集团解除债券合同关系，并向中泰资管偿付本金，利息等。法院受理对债券发行人破产重整的申请，已向破产管理人申报债权，处在破产程序中。

B、华阳经贸债权纠纷案。中泰证券所属企业中泰资管管理的产品持有“15 华阳经贸 MTN001”中期票据，中国华阳经贸集团有限公司未按期支付相应利息及本金，中泰资管作为管理人代资管计划以华阳经贸为被申请人申请仲裁案件 2 起，标的额为分别为 1,052.40 万元、8,419.21 万元，仲裁请求裁决华阳经贸支付中期票据投资本金及投资利息并向中泰资管支付违约金等。目前法院裁定受理对华阳经贸的破产清算申请，破产案件正在审理过程中。

C、海航财务债券质押式回购案。中泰证券所属企业中泰资管与海航集团财务有限公司进行中国银行间市场债券质押式回购交易，并完成交易金额的支付。海航集团违约未支付到期结算金额。中泰资管作为管理人代资管计划以海航集团为被申请人申请仲裁案件 2 起，标的额分别为 3,422.27 万元、7,031.50 万元，仲裁请求裁决海航集团向中泰资管分别支付到期结算金额、补偿金额、罚息，准许实现质押权。仲裁案件已胜诉，后法院受理海航集团破产重整申请，目前海航集团重整计划已执行完毕并获得法院裁定确认，债权尚在回收过程中。

D、东旭光电债券纠纷案。中泰证券所属企业中泰资管管理的产品持有 16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN002、16 东旭光电 MTN002、16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN002、16 东旭光电 MTN002、16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN002、16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN001A 中期票据。东旭光电科技股份有限公司公告不能按期兑付中期票据本金及利息。中泰资管作为管理人代资管计划以东旭光电为被申请人申请仲裁，标的额为 104,652.95 万元，仲裁请求东旭光电兑付中期票据本金、利息、违约金等。该案件尚未判决。

E、顺风光电投资（中国）有限公司等债权人代位权纠纷案。中泰证券所属企业万家

基金作为管理人的农联 1 号固定收益组合资产管理计划于 2018 年发生逆回购交易对手违约，质押债券为 16 顺风 01，基于交易对手急于通过诉讼或仲裁方式向债券发行人顺风光电投资（中国）有限公司主张其到期债权。2022 年 6 月 15 日，万家基金代表资管计划向江苏省常州市中级人民法院起诉顺风光电公司及其关联公司江西顺风光电投资有限公司、上海顺能投资有限公司代位权纠纷案被受理。万家基金诉请判令顺风光电公司向万家基金支付 1.42 亿元及相应利息，江西顺风公司、顺能公司承担连带责任。2023 年 4 月 17 日，江苏省常州市中级人民法院作出《民事判决书》，判决顺风光电公司向原告万家基金支付本金 1.42 亿元及相应利息并承担相应诉讼费用，驳回原告的其他诉讼请求。万家基金不服上述判决，已提起上诉。现案件正在二审中。

上述案件不会对报告期内中泰证券的生产经营和财务状况产生重大不利影响。

⑧中泰证券 2023 年新增重要未决诉讼、仲裁

樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）股票回购合同纠纷案

2017 年 10 月及 11 月，中泰证券与樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）开展股票质押交易，中泰证券融出资金，和泰安成出质焦作万方股票（证券代码：000612）。2023 年 10 月 18 日，质押股票焦作万方全部被沈阳市中级人民法院司法冻结，公司依约要求和泰安成提前购回上述质押股票，和泰安成未提前回购，构成违约。和泰安成拖欠公司本金 3 亿元，出质给公司的焦作万方股票数量为 16,141.98 万股。2023 年 12 月，公司向济南市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求主要为：判令被告向原告支付融资本金 3 亿元；判令被告向原告支付违约金 1,915.81 万元，并继续自 2023 年 10 月 27 日起，以 3 亿元为基数，按照日万分之五的标准支付违约金直至全部债务履行完毕；判令被告向原告支付律师代理费 60.00 万元；确认原告对被告提供质押的焦作万方铝业股份有限公司的 16,141.98 万股全流通股票（证券简称：焦作万方，证券代码：000612）享有质权，有权就该部分股票的折价、拍卖或变卖后所得价款，在全部债权范围内优先受偿；判令本案诉讼费、保全费等相关费用全部由被告承担。现本案正在一审中。2023 年 12 月 29 日，中泰证券与厦门象屿资产管理运营有限公司签署债权转让合同，以 2023 年 12 月 29 日为交易基准日，将持有的和泰安成全部债权转让给象屿资管，根据合同约定，截止期末尚未达到终止确认买入返售金融资产条件。

（6）云鼎科技或有事项

广东华立实业集团公司纠纷案。云鼎科技于 2005 年 12 月 13 日就广东华立实业集团公司欠款 2,500.00 万元向广东省茂名市中级人民法院提起诉讼。2006 年 8 月 28 日，广东省茂名市中级人民法院（2006）茂中法民二初字第 3 号《民事调解书》裁定：被告广东华立实业集团公司欠云鼎科技 2,500.00 万元，在本调解书生效之日起二十日内还清。逾期不还，由被告广东华立实业集团公司将其合法拥有的股权在一个月内在转让给云鼎科技，若在一个半月内不能办理股权转让的相关手续，则由茂名市能源实业有限公司将其拥有的位于茂名市环市北路三块土地使用权转让给云鼎科技，并由云鼎科技处置，以抵偿被告广东华立实业集团公司欠云鼎科技的债务，该三块土地的价值以委托有资质评估的机构评估的价值为准。

2008 年 12 月 22 日，广东省茂名市中级人民法院向云鼎科技发出（2007）茂中法审执字第 27 号《结案通知书》，该通知书裁定：上述三块土地属于云鼎科技自行处置的财产，无需广东省茂名市中级人民法院实施评估拍卖，由云鼎科技与被执行人商量抵偿债额。截止 2014 年 12 月 31 日云鼎科技未与被执行人商量抵偿债额，该土地也未过户至云鼎科技名下，仍处于法院查封状态，查封有效期限至 2015 年 6 月 12 日止，云鼎科技认为抵偿额仍以未来期间拍卖金额为准。

2015 年 6 月 4 日，广东省茂名市中级人民法院向云鼎科技发出（2007）茂中法审执字第 27 号恢字第 5 号《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限 2015 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日止。

2016 年 2 月，云鼎科技委托茂名市中诚土地房地产评估咨询有限公司对上述土地重新评估并出具茂中诚地估字〔2016〕067 号《土地估价报告》（评估基准日为 2016 年 2 月 28 日），经评估上述三宗土地评估值为 1,121 万元，云鼎科技作为预期可收回债权进行确认，剩余应收款项全额计提减值准备，但由于最终可收回债权以拍卖金额为准，与上述三宗土地评估值可能存在差异，由此对以后期间的财务报表影响存在不确定性。

2021 年 6 月 8 日，广东省茂名市中级人民法院向云鼎科技发出（2007）茂中法审执字第 27 号恢字第 1 号之一《执行裁定书》，该执行裁定书裁定：再续行查封上述三块土地，再续行查封期限 2021 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日止。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、兖矿能源利润分配情况

2024 年 3 月 28 日，经兖矿能源第九届董事会第六次会议审议通过，以权益分派股权登记日总股本为基数，每 10 股送红股 3 股，并每 10 股派发 2023 年度现金股利 14.9 元（含税）。

2、云鼎科技实施 A 股限制性股票激励计划

根据《关于调整 2023 年 A 股限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2023 年 A 股限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，云鼎科技以 2024 年 1 月 16 日为首次授予日，以 3.91 元/股的价格向 128 名激励对象授予 1,214 万股 A 股限制性股票。

本次激励计划授予的限制性股票，在 2024-2026 年的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到云鼎科技业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《云鼎科技股份有限公司验资报告》（中审亚太验字（2024）000006 号）：截至 2024 年 1 月 18 日止，云鼎科技已收到 128 名股权激励对象以货币形式缴纳的购股款合计人民币 47,467,400.00 元，其中新增股本人民币 12,140,000.00 元，发行费用金额 66,443.07 元（不含增值税），余额人民币

35,260,956.93 元转入资本公积。

3、云鼎科技子公司股权变更

2024 年 1 月 30 日，云鼎科技分别与济南承季贸易有限公司签署了《北斗天地股份有限公司 19.3674%股权之交割确认书》，与陕西星月网络通信有限公司签署了《北斗天地股份有限公司 6.6274%股权之交割确认书》，与山东汇丰拍卖有限公司签署了《北斗天地股份有限公司 1.0000%股权之交割确认书》，各方确认 2024 年 1 月 30 日为本次交易的交割日。

云鼎科技已按照《股权转让协议》约定分别向济南承季、陕西星月、山东汇丰一次性支付全部交易价款，北斗天地已向云鼎科技出具交割后的股东名册。本次交割完成后，云鼎科技持有北斗天地 95.3436% 股权（即 104,877,916 股股份），依法享有法律法规和《北斗天地股份有限公司章程》规定的各项股东权利并承担相应股东义务。

4、云鼎科技利润分配情况

鉴于云鼎科技累计可供分配的利润为负值，经公司董事会审议，云鼎科技本年度不进行利润分配。

5、中泰证券发债情况

(1) 2024 年 1 月 8 日，中泰金融国际有限公司面向专业投资者非公开发行境外债券，发行规模 0.5 亿港元，债券期限为 364 天，债券票面利率为 1 个月 HIBOR+1.9% 及不低于 6.7%。

(2) 2024 年 1 月 10 日，中泰证券已完成中泰证券股份有限公司 2024 年度第一期短期融资券（代码：072410004，简称：24 中泰证券 CP001）的发行工作，发行规模 20 亿元，债券期限为 183 天，债券票面利率为 2.50%。

(3) 2024 年 1 月 19 日，中泰证券已完成中泰证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（代码：240508，简称：24 中泰 01）的发行工作，发行规模 20 亿元，债券期限为 3 年，债券票面利率为 2.80%。

(4) 2024 年 2 月 1 日，中泰证券已完成中泰证券股份有限公司 2024 年度第二期短期融资券（代码：072410019，简称：24 中泰证券 CP002）的发行工作，发行规模 20 亿元，债券期限为 307 天，债券票面利率为 2.45%。

(5) 2024 年 2 月 7 日，中泰金融国际有限公司面向专业投资者非公开发行境外债券，发行规模 0.07 亿美元，债券期限为 364 天，债券票面利率为 6.5%。

(6) 2024 年 2 月 26 日，中泰证券已完成中泰证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（代码：240600，简称：24 中泰 02）的发行工作；发行规模 20 亿元，债券期限为 3 年，债券票面利率为 2.60%。

(7) 2024 年 3 月 14 日，中泰证券已完成中泰证券股份有限公司 2024 年面向专

业投资者公开发行公司债券（第三期）（代码：240693，简称：24 中泰 03）的发行工作，发行规模 10 亿元，债券期限 3 年，债券票面利率为 2.60%。

6、中泰证券利润分配情况

2024 年 3 月 29 日，中泰证券第二届董事会第七十六次会议审议通过《公司 2023 年度利润分配预案》，2023 年度利润分配预案为：以公司总股本为基数，向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。按 2023 年末中泰证券总股本 6,968,625,756.00 股计算，合计派发现金红利 209,058,772.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议。

7、中泰证券子公司注销情况

子公司上海万家朴智投资管理有限公司于 2024 年 2 月 20 日完成注销；子公司中泰国际资本投资有限公司于 2024 年 2 月 9 日完成注销。

8、新矿集团子公司破产清算

山东省济南市莱芜区人民法院根据山东华泰矿业有限公司的申请，于 2024 年 1 月 9 日作出（2023）鲁 0116 破申 5 号民事裁定书，裁定受理山东华泰矿业有限公司破产清算一案，并于同日作出（2023）鲁 0116 破申 5 号决定书，指定山东华泰矿业有限公司清算组担任山东华泰矿业有限公司管理人。

9、新矿集团子公司股权变更

2024 年 1 月 29 日，新矿集团子公司山东万祥矿业有限公司法定代表人由聂凤祥变更为王勇；股东发起人变更为济南钢城万祥经贸有限公司出资额 6,862.00 万元、出资比例 65.07%；新矿集团出资额 3,000.00 万元、出资比例 28.45%；吕光明出资额 683.00 万元、出资比例 6.48%。2024 年 3 月 18 日，股东发起人变更为济南钢城万祥经贸有限公司出资额 7,545.00 万元、出资比例 71.55%；新矿集团出资额 3,000.00 万元、出资比例 28.45%。

10、贵州矿业子公司股权变更

2024 年 2 月 7 日至 3 月 14 日，贵州矿业子公司贵州未来矿业有限公司在山东产权交易中心完成第二次挂牌，贵州省卓源矿业有限公司报名摘牌。贵州矿业与贵州省卓源矿业有限公司于 2024 年 3 月 16 日签订产权交易合同，并于 2024 年 3 月 19 日办理了工商登记变更，完成了股权交割。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

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、22 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
中峰化学有限公司	兖矿能源所属公司参股企业
浙江省能源集团有限公司	新矿集团所属企业的股东
伊犁新天煤化工有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
烟台金正环保科技有限公司	兖矿能源所属公司参股企业
深圳建广数字科技有限公司	云鼎科技所属企业的股东
山东裕龙石化有限公司	兖矿能源其他关联方
山东新宝龙工业科技有限公司	兖矿能源所属公司联营企业
山东鲁化森萱新材料有限公司	兖矿化工公司联营企业
山东光明热电有限公司	新矿集团所属企业的股东
青岛世纪瑞丰集团有限公司	兖矿能源其他关联方
内蒙古赛诺投资管理中心（有限合伙）	兖矿能源所属公司参股企业
内蒙古矿业资产管理有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
内蒙古锦联铝材有限公司	兖矿能源所属公司联营企业
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	兖矿能源所属公司联营企业
内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
内蒙古地质勘查有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
嘉能可有限公司	兖矿能源所属公司参股企业的子公司
华能供应链平台科技有限公司	海南智慧科技联营企业
山东国欣颐养集团智城房地产有限公司	联营企业所属企业
上海地利置业有限公司	联营企业所属企业
中垠地产有限公司	联营企业所属企业
山东颐养健康集团颐和发展有限公司	联营企业所属企业
水发集团有限公司	联营企业
陕西靖神铁路有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
贵州五轮山煤业有限公司	联营企业所属企业
贵州黔西能源开发有限公司	联营企业所属企业

山东能源集团有限公司
 合并财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州金沙龙凤煤业有限公司	联营企业所属企业
贵州发耳煤业有限公司	联营企业所属企业
贵州大方煤业有限公司	联营企业所属企业
鄂尔多斯市蒙矿供应链管理有限公司	兖矿能源所属公司参股企业
鄂尔多斯市宝恒煤焦电有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
德伯特机械（山东）有限公司	兖矿能源所属公司联营企业
大地工程开发（集团）有限公司	云鼎科技所属企业的股东
北京中矿博能节能科技有限公司	云鼎科技所属企业股东的子公司
WICET	兖矿能源其他关联方
Port Warratah Coal Services	兖矿能源所属公司联营企业
NCIG Holdings Pty Limited	兖矿能源其他关联方
Middlemount Coal Pty Ltd	兖矿能源所属公司合营企业
Glencore International AG	兖矿能源所属公司参股企业

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

采购方名称	关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖矿能源	NCIG Holdings Pty Limited	接受劳务	1,301,407,736.77	828,284,513.00
兖矿能源	Port Warratah Coal Services	接受劳务	168,177,606.96	140,911,919.00
兖矿能源	WICET	接受劳务	190,471,369.46	250,445,238.00
兖矿能源	嘉能可有限公司	接受劳务	82,654,901.60	
兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	采购商品	162,686,571.84	223,946,186.81
兖矿能源	德伯特机械（山东）有限公司	采购商品	88,103,781.12	56,307,003.27
兖矿能源	嘉能可有限公司	采购商品	8,847,736,059.05	11,729,912,505.00
兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	采购商品	57,158,364.60	83,754,010.00
兖矿能源	Glencore International AG	采购商品		164,971,784.12
新矿集团	浙江省能源集团有限公司	接受劳务		54,623,091.25
新矿集团	山东光明热电有限公司	接受劳务		40,740,984.31
云鼎科技	深圳建广数字科技有限公司	接受劳务	24,734,422.82	23,629,340.67

(2) 出售商品/提供劳务情况

销售方名称	关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖矿能源	青岛世纪瑞丰集团有限公司	销售商品		4,032,804.04

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售方名称	关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖矿能源	山东裕龙石化有限公司	销售商品	66,894,549.19	
兖矿能源	伊犁新天煤化工有限责任公司	销售商品	1,495,210,397.66	1,300,774,880.09
兖矿能源	中峰化学有限公司	销售商品	137,320,695.31	155,612,964.18
兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	销售商品	12,364,690.73	16,847,432.27
兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	销售商品		3,950,005.76
兖矿能源	华能供应链平台科技有限公司	销售商品	17,785,516.79	369,131,560.23
云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	销售商品	60,434,561.87	89,825,683.85
兖矿能源	伊犁新天煤化工有限责任公司	提供劳务	49,049,384.44	
兖矿能源	内蒙古锦联铝材有限公司	提供劳务	28,137,649.04	
兖矿能源	贵州黔西能源开发有限公司	提供劳务	23,352,475.32	
兖矿能源	Middlemount Coal Pty Ltd	提供劳务	130,908,506.94	132,721,971.00
兖矿能源	贵州大方煤业有限公司	提供劳务	9,030,997.15	12,698,400.00
兖矿能源	贵州发耳煤业有限公司	提供劳务	10,598,870.00	10,885,680.00
兖矿能源	贵州金沙龙凤煤业有限公司	提供劳务	1,489,733.00	4,914,798.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	债权单位名称	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	兖矿能源	华能供应链平台科技有限公司			11,091,231.20	
应收账款	海南智慧科技	华能供应链平台科技有限公司	44,890,762.84		93,196,759.64	1,174,279.17
应收账款	兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	582,168.49			
应收账款	兖矿能源	贵州大方煤业有限公司	41,405,273.70		42,793,703.72	
应收账款	兖矿能源	贵州发耳煤业有限公司	39,070,972.72		27,269,547.12	
应收账款	兖矿能源	贵州金沙龙凤煤业有限公司	15,256,493.32		12,852,753.93	
应收账款	兖矿能源	中峰化学有限公司			6,511,139.08	
应收账款	山能建工	贵州金沙龙凤煤业有限公司	1,701,972.20		18,241,907.52	
应收账款	山能建工	贵州五轮山煤业有限公司	12,276,684.54		12,276,684.54	
应收账款	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	66,685,201.60	6,794,866.98	68,675,008.65	6,031,033.71

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	债权单位名称	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	云鼎科技	北京中矿博能节能科技有限公司	7,137,596.50	1,774,992.43	14,635,765.41	2,039,872.41
应收账款	兖矿能源	山东裕龙石化有限公司	53,620,854.52		19,622,000.00	
合同资产	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	7,977,465.00	825,786.43	7,476,798.10	668,736.03
其他应收款	兖矿能源	内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司	152,056,726.89		144,523,554.43	
其他应收款	兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	6,272,505.56			
其他应收款	兖矿能源	鄂尔多斯市宝恒煤焦电有限责任公司			14,443,177.00	
其他应收款	兖矿能源	内蒙古地质勘查有限责任公司	29,700,000.00		29,700,000.00	
其他应收款	兖矿能源	内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	22,335,454.90		21,678,961.84	
其他应收款	兖矿能源	烟台金正环保科技有限公司	125,783,573.45		125,783,573.45	
其他应收款	兖矿能源	伊犁新天煤化工有限责任公司	973,326,203.21		1,988,272,381.53	
其他流动资产	兖矿能源	内蒙古锦联铝材有限公司	500,000,000.00	12,500,000.00		
其他流动资产	兖矿能源	烟台金正环保科技有限公司	150,000,000.00	3,750,000.00		
其他非流动资产	兖矿能源	烟台金正环保科技有限公司	300,929,247.54			

(2) 应付项目

项目名称	债务人名称	关联方名称	期末余额	期初余额
合同负债	兖矿能源	内蒙古锦联铝材有限公司	11,581,041.23	
合同负债	兖矿能源	伊犁新天煤化工有限责任公司	2,814,654.31	
合同负债	兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	1,400,000.00	1,000,000.00
合同负债	兖矿能源	中峰化学有限公司	1,825,657.88	2,429,255.22
其他应付款	兖矿能源	内蒙古赛诺投资管理中心（有限合伙）	20,003,798.50	20,003,808.50
其他应付款	兖矿能源	鄂尔多斯市蒙矿供应链管理有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	兖矿能源	内蒙古矿业资产管理有限责任公司	235,890.00	235,890.00
应付账款	兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	4,634,415.00	5,502,886.60
应付账款	兖矿能源	烟台金正环保科技有限公司	30,562,388.69	23,286,124.60
应付账款	云鼎科技	深圳建广数字科技有限公司	5,623,250.00	6,085,201.84

山东能源集团有限公司
合并财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	债务人名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	云鼎科技	北京中矿博能节能科技有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00
合同负债	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	4,014,599.21	4,774,902.31
应付账款	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	1,537,325.90	841,099.48
一年内到期的非流动 负债	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	11,889,218.10	11,889,218.10
长期应付款	云鼎科技	大地工程开发（集团）有限公司	11,889,218.10	23,778,436.20

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2024年4月27日批准报出。





统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月13日

执行事务合伙人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层
A24

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；承办会计咨询、服务；税务咨询；企业管理咨询；代理记账；房屋租赁；选择经营项目，开展经营活动；代理记帐以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

与原件一致

登记机关

2023年08月08日



<https://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0000187

说明

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



发证机关:

二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

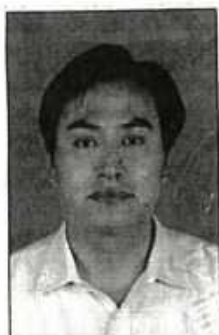
经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



姓名 李兆春
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1963-04-04
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所（特
 Working unit 殊普通合伙）济南分所
 身份证号码 370104196304042616
 Identity card No. _____

与原件一致



2016年03月11日

证书编号: 37010004023
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 24 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名 厉恒
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1972-09-01
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit _____
 身份证号码 370105720901214
 Identity card No. _____

与原件一致

证书编号: 110102050152
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017 年 07 月 08 日
 Date of Issuance



年 月 日

资产负债表

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	78	—	—
货币资金	2	3,771,837,872.99	7,163,202,131.14	短期借款	79	25,072,200,000.00	25,389,006,249.99
△应收准备付金	3			△向中央银行借款	80		
△拆出资金	4			△拆入资金	81		
交易性金融资产	5	775,612,885.37	1,794,168,832.92	交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	84		
应收票据	8		54,000,000.00	应付票据	85		
应收账款	9	22,099,037.47	13,724,793.44	应付账款	86	238,808,595.67	157,799,299.54
应收款项融资	10		100,000.00	预收款项	87	4,130,425.59	39,166.67
预付款项	11	14,273,440.81	85,527,827.10	合同负债	88		4,441,986.63
▲应收保费	12			△卖出回购金融资产款	89		
▲应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	90		
▲应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	91		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	92		
其他应收款	16	34,959,687,969.30	38,911,387,902.63	△预收保费	93		
其中：应收股利	17	1,324,373,340.40	1,218,144,429.44	应付职工薪酬	94	108,146,176.51	238,642,694.67
△买入返售金融资产	18			其中：应付工资	95	57,617,673.50	172,675,877.82
存货	19	348,166.45	501,419.80	应付福利费	96		
其中：原材料	20	196,006.01	243,025.60	其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21	152,160.44	258,394.20	应交税费	98	26,584,154.29	19,272,147.04
合同资产	22			其中：应交税金	99	26,153,441.52	18,832,013.61
△保险合同资产	23			其他应付款	100	4,385,208,658.23	5,309,147,029.28
△分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101		
持有待售资产	25			▲应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26		2,706,175,000.00	▲应付分保账款	103		
其他流动资产	27	125,907,637.00	84,742,214.74	持有待售负债	104		
流动资产合计	28	39,669,767,009.39	50,813,530,121.77	一年内到期的非流动负债	105	24,676,868,667.14	17,407,235,342.47
非流动资产：	29	—	—	其他流动负债	106		2,003,014,943.33
△发放贷款和垫款	30			流动负债合计	107	54,511,946,677.43	50,528,598,859.62
债权投资	31	50,000,000.00	69,000,000.00	非流动负债：	108	—	—
☆可供出售金融资产	32			▲保险合同准备金	109		
其他债权投资	33			长期借款	110	29,438,503,500.00	36,816,370,391.46
☆持有至到期投资	34			应付债券	111	32,679,413,218.49	35,646,103,948.68
长期应收款	35	1,990,126,000.00	1,990,126,000.00	其中：优先股	112		
长期股权投资	36	124,472,910,456.92	115,651,210,812.88	永续债	113		
其他权益工具投资	37	14,748,364,342.57	11,454,164,618.53	△保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38	2,193,940,407.92	1,436,394,467.77	△分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39			租赁负债	116		
固定资产	40	4,062,823,742.45	2,645,454,352.43	长期应付款	117	5,000,850,000.00	5,041,909,867.30
其中：固定资产原价	41	5,742,491,695.43	4,139,911,204.03	长期应付职工薪酬	118		259,417,050.39
累计折旧	42	1,646,555,624.20	1,461,344,522.82	预计负债	119		
固定资产减值准备	43	33,112,328.78	33,112,328.78	递延收益	120	1,952,250.00	512,250.00
在建工程	44		122,823.09	递延所得税负债	121		
生产性生物资产	45			其他非流动负债	122		
油气资产	46			其中：特准储备基金	123		
使用权资产	47			非流动负债合计	124	67,120,718,968.49	77,764,313,507.83
无形资产	48	3,533,000,901.23	3,616,659,549.26	负 债 合 计	125	121,632,665,645.92	128,292,912,367.45
开发支出	49		3,483,838.82	所有者权益（或股东权益）：	126	—	—
商誉	50			实收资本（或股本）	127	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03
长期待摊费用	51	2,718,246.03	30,209.00	国家资本	128	21,155,311,358.32	21,155,311,358.32
递延所得税资产	52			国有法人资本	129	9,066,562,010.71	9,066,562,010.71
其他非流动资产	53	92,551,306.43	1,184,600,370.73	集体资本	130		
其中：特准储备物资	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	151,146,435,403.55	138,051,247,042.51	外商资本	132		
	56			#减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03
	58			其他权益工具	135	31,670,240,000.00	25,937,760,000.00
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137	31,670,240,000.00	25,937,760,000.00
	61			资本公积	138	11,564,782,739.76	12,416,823,612.79
	62			减：库存股	139		
	63			其他综合收益	140	39,660,637.10	21,173,022.53
	64			其中：外币报表折算差额	141	-56,225.64	-580,736.48
	65			专项储备	142	14,209,459.73	14,209,459.73
	66			盈余公积	143	385,852,817.48	385,852,817.48
	67			其中：法定公积金	144	385,852,817.48	385,852,817.48
	68			任意公积金	145		
	69			#储备基金	146		
	70			#企业发展基金	147		
	71			#利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	-4,713,082,256.08	-8,425,827,484.73
	74			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	69,183,536,767.02	60,571,864,796.83
	75			*少数股东权益	152		
	76			所有者权益（或股东权益）合计	153	69,183,536,767.02	60,571,864,796.83
资产总计	77	190,816,202,412.94	188,864,777,164.28	负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	190,816,202,412.94	188,864,777,164.28

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。


公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





利润表

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年度

企财02表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	80,281,328.24	72,967,234.58	加：营业外收入	41	2,770,553.11	112,648,693.35
其中：营业收入	2	80,281,328.24	72,967,234.58	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	2,174,989.78	91,556,517.25
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	11,519,259,836.04	375,302,732.64
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	88,354.83	188,275.48
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	11,519,171,481.21	375,114,457.16
二、营业总成本	7	4,270,634,462.57	3,831,252,452.25	（一）按所有权归属分类：	47	---	---
其中：营业成本	8	32,589,794.53	60,951,152.86	归属于母公司所有者的净利润	48	11,519,171,481.21	375,114,457.16
△利息支出	9			*少数股东损益	49		
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50	---	---
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	11,519,171,481.21	375,114,457.16
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	17,662,345.06	-34,579,381.21
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	17,662,345.06	-34,579,381.21
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	17,137,834.22	-31,477,475.36
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	-3,145,615.99	-18,295,372.69
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58	20,283,450.21	-13,782,102.67
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	48,862,028.41	33,372,872.55	6.其他	61		600,000.00
销售费用	22			（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	524,510.84	-3,101,905.85
管理费用	23	516,659,494.27	657,143,019.63	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		-4,831,747.18
研发费用	24	333,166,258.02	146,589,177.03	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	3,339,356,887.34	2,933,196,230.18	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	4,528,505,714.27	4,403,603,983.83	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	1,139,533,389.02	1,355,549,563.08	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	806,674.02	2,026,745.12	6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	1,370,158.41	13,986,593.13	8.外币财务报表折算差额	70	524,510.84	1,729,841.33
投资收益（损失以“-”号填列）	31	14,586,956,143.89	7,350,012,768.84	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	-284,645,308.18	80,047,770.28	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	11,536,833,826.27	340,535,075.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	943,356,497.90	-386,137,288.21	归属于母公司所有者的综合收益总额	76	11,536,833,826.27	340,535,075.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	178,328,355.54	-2,807,407,505.49	*归属于少数股东的综合收益总额	77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-79,497,959.28	八、每股收益：	78	---	---
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-993,748.70	21,539,165.22	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	11,518,664,272.71	354,210,556.54	稀释每股收益	80		

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东德棉集团有限公司

2023年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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	——	——	二、投资活动产生的现金流量：	34	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	80,969,977.63	70,291,534.30	收回投资收到的现金	35	6,365,946,915.51	2,648,296,254.52
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36	9,951,132,104.00	5,798,365,649.30
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	6,309,685.02	56,521,423.67
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39	22,265,603,204.59	26,028,036,690.41
△收到分入再保险合同的现金净额	7			投资活动现金流入小计	40	38,588,991,909.12	34,531,220,017.90
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	163,061,060.41	288,763,685.47
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42	11,478,721,964.49	26,619,686,622.51
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45	19,355,219,888.64	21,716,047,175.50
△拆入资金净增加额	13			投资活动现金流出小计	46	30,997,002,913.54	48,624,497,483.48
△回购业务资金净增加额	14			投资活动产生的现金流量净额	47	7,591,988,995.58	-14,093,277,465.58
△代理买卖证券收到的现金净额	15			三、筹资活动产生的现金流量：	48	——	——
收到的税费返还	16	4,961,594.42	76,352,388.57	吸收投资收到的现金	49		
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,208,270,900.26	11,513,794,236.59	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
经营活动现金流入小计	18	2,294,202,472.31	11,660,438,159.46	取得借款收到的现金	51	76,503,635,416.72	67,371,192,500.00
购买商品、接受劳务支付的现金	19	91,458,283.20	35,335,886.59	收到其他与筹资活动有关的现金	52	14,789,120,083.40	12,528,909,120.01
△客户贷款及垫款净增加额	20			筹资活动现金流入小计	53	91,292,755,500.12	79,900,101,620.01
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54	81,862,107,472.28	59,390,720,000.00
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	12,615,950,583.00	6,364,420,128.57
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57	8,519,783,417.61	13,364,408,592.57
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			筹资活动现金流出小计	58	102,997,841,472.89	79,119,548,721.14
△拆出资金净增加额	26			筹资活动产生的现金流量净额	59	-11,705,085,972.77	780,552,898.87
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-12,112.95	-794.85
▲支付保单红利的现金	28			五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,386,259,602.79	-13,181,526,814.00
支付给职工及为职工支付的现金	29	410,000,221.24	483,905,725.13	加：期初现金及现金等价物余额	62	7,156,358,135.19	20,337,884,949.19
支付的各项税费	30	42,277,399.98	39,361,990.81	六、期末现金及现金等价物余额	63	3,770,098,532.40	7,156,358,135.19
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,023,617,080.54	10,970,636,009.37		64		
经营活动现金流出小计	32	1,567,352,984.96	11,529,239,611.90		65		
经营活动产生的现金流量净额	33	726,849,487.35	131,198,547.56		66		

公司法定代表人：

李伟

主管会计工作的公司负责人：

茹刚

公司会计机构负责人：

李鹏印





所有者权益变动表

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	30,221,873,369.03		25,937,760,000.00		12,416,823,612.79		21,173,022.53	14,209,459.73	385,852,817.48		-8,425,827,484.73	60,571,864,796.83		60,571,864,796.83
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	30,221,873,369.03		25,937,760,000.00		12,416,823,612.79		21,173,022.53	14,209,459.73	385,852,817.48		-8,425,827,484.73	60,571,864,796.83		60,571,864,796.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			5,732,480,000.00		-852,040,873.03		18,487,614.57				3,712,745,228.65	8,611,671,970.19		8,611,671,970.19
(一) 综合收益总额	7	---	---	---	---	---	---	17,662,345.06	---	---	---	11,519,171,481.21	11,536,833,826.27		11,536,833,826.27
(二) 所有者投入和减少资本	8			5,732,480,000.00		-852,040,873.03						409,177,779.56	5,289,616,906.53		5,289,616,906.53
1. 所有者投入的普通股	9			---		298,793,881.29		---	---	---		---	298,793,881.29		298,793,881.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			5,732,480,000.00		-5,040,000.00		---	---	---		---	5,727,440,000.00		5,727,440,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11			---		---		---	---	---		---	---		---
4. 其他	12			---		-1,145,794,754.32		---	---	---		409,177,779.56	-736,616,974.76		-736,616,974.76
(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			---		---		---	---	---		-8,214,778,762.61	-8,214,778,762.61		-8,214,778,762.61
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			---		---		---	---	---		-8,214,778,762.61	-8,214,778,762.61		-8,214,778,762.61
4. 其他	25			---		---		---	---	---		---	---		---
(五) 所有者权益内部结转	26			---		---		825,269.51	---	---		-825,269.51	---		---
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			---		---		825,269.51	---	---		-825,269.51	---		---
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	30,221,873,369.03		31,670,240,000.00		11,564,782,739.76		39,660,637.10	14,209,459.73	385,852,817.48		-4,713,082,256.08	69,183,536,767.02		69,183,536,767.02

公司法定代表人：

李伟

主管会计工作的公司负责人：

茹刚

公司会计机构负责人：

李士鹏印



所有者权益变动表

金财04表
金额单位：元

编制单位：山东能源集团有限公司

2023年度

项目	行次	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											小计				
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润					
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
一、上年年末余额	1	30,221,873,369.03		28,933,605,000.00		14,347,561,693.03		104,803,709.75		14,209,459.73		385,852,817.48		-7,203,751,381.68	66,804,154,667.34		66,804,154,667.34
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	30,221,873,369.03		28,933,605,000.00		14,347,561,693.03		104,803,709.75		14,209,459.73		385,852,817.48		-7,203,751,381.68	66,804,151,667.34		66,804,151,667.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-2,995,845,000.00		-1,930,738,080.24		-83,630,687.22						-1,222,076,103.05	-6,232,289,870.51		-6,232,289,870.51
（一）综合收益总额	7							-34,579,381.21						375,114,457.16	340,535,075.95		340,535,075.95
（二）所有者投入和减少资本	8			-2,995,845,000.00		-1,928,579,901.74								14,269,319.20	-4,910,155,582.54		-4,910,155,582.54
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			-2,995,845,000.00		-17,755,000.00									-3,013,600,000.00		-3,013,600,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12					-1,910,824,901.74								14,269,319.20	-1,896,555,582.54		-1,896,555,582.54
（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					-2,158,178.50								-1,660,511,185.42	-1,662,669,363.92		-1,662,669,363.92
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													-1,660,511,185.42	-1,660,511,185.42		-1,660,511,185.42
4.其他	25					-2,158,178.50									-2,158,178.50		-2,158,178.50
（五）所有者权益内部结转	26							-49,051,306.01						49,051,306.01			
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							-49,051,306.01						49,051,306.01			
四、本年年末余额	33	30,221,873,369.03		25,937,760,000.00		12,416,823,612.79		21,173,022.53		14,209,459.73		385,852,817.48		-8,425,827,484.73	60,571,864,796.83		60,571,864,796.83

公司法定代表人：

李伟

主管会计工作的公司负责人：

茹刚

公司会计机构负责人：

李士鹏印

