

**山东能源集团有限公司（合并）**

**二〇二四年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-156

## 审计报告

致同审字（2025）第 371A021010 号

山东能源集团有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了山东能源集团有限公司（以下简称山东能源集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东能源集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东能源集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东能源集团、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集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师



刘健

中国注册会计师



韩建凯

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

# 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	141,505,688,973.59	5,548,987,947.04	127,458,807,456.62	3,771,837,872.99
△结算备付金	八、2	12,357,029,827.12		7,243,580,484.88	
△拆出资金	八、3	37,673,793,753.61		33,213,025,359.12	
交易性金融资产	八、4	39,823,836,546.29	536,162,512.00	41,908,575,287.97	775,612,885.37
衍生金融资产	八、5	286,609,970.24		409,194,616.90	
应收票据	八、6	5,400,997,560.73	1,844,949.12	5,846,107,231.04	
应收账款	八、7	22,025,877,599.76	32,568,921.71	22,572,855,451.28	22,099,037.47
应收款项融资	八、8	4,418,245,218.81		11,207,661,309.32	
预付款项	八、9	24,237,992,222.35	44,313,955.67	20,081,469,650.42	14,273,440.81
▲应收保费					
▲应收分保账款	八、10			139,240,672.00	
▲应收分保合同准备金	八、11			1,738,064,429.64	
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、12	38,310,521,498.72	32,719,212,886.05	39,732,804,302.72	34,959,687,969.30
其中：应收股利	八、12	175,306,593.70	1,446,957,634.43	548,219,569.10	1,324,373,340.40
△买入返售金融资产	八、13	7,359,686,267.26		10,380,502,203.62	
存货	八、14	26,934,030,742.09		27,663,026,761.95	348,166.45
其中：原材料	八、14	4,882,002,155.11		5,097,832,336.35	196,006.01
库存商品（产成品）	八、14	11,511,835,820.01		16,110,706,295.97	152,160.44
合同资产	八、15	2,375,208,423.38		2,466,703,630.04	
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产	八、16	1,937,183.08		17,526,458.16	
一年内到期的非流动资产	八、17	2,688,111,570.22		2,416,404,954.16	
其他流动资产	八、18	40,426,740,650.47	112,024,235.48	37,999,029,633.64	125,907,637.00
<b>流动资产合计</b>		<b>405,826,308,007.72</b>	<b>38,995,115,407.07</b>	<b>392,494,579,893.48</b>	<b>39,669,767,009.39</b>
<b>非流动资产：</b>					
△发放贷款和垫款					
债权投资	八、19	1,905,668,126.29	30,000,000.00	2,055,678,111.63	50,000,000.00
其他债权投资	八、20	33,284,238,095.39		26,197,649,797.83	
长期应收款	八、21	1,289,235,656.79	1,993,111,025.44	2,029,101,471.01	1,990,126,000.00
长期股权投资	八、22	53,283,332,099.17	130,360,979,836.85	49,583,890,294.26	124,472,910,456.92
其他权益工具投资	八、23	31,183,544,590.73	12,611,501,539.44	30,079,906,336.78	14,748,364,342.57
其他非流动金融资产	八、24	2,800,082,072.12	1,474,100,285.84	3,728,570,745.20	2,193,940,407.92
投资性房地产	八、25	4,045,798,267.38		4,296,688,205.36	
固定资产	八、26	237,999,681,434.81	3,866,970,867.48	237,081,946,895.42	4,062,823,742.45
其中：固定资产原价	八、26	426,366,536,927.11	5,774,431,241.92	414,147,887,625.96	5,742,491,695.43
累计折旧	八、26	184,256,711,377.71	1,874,348,045.66	172,740,824,032.98	1,646,555,624.20
固定资产减值准备	八、26	4,207,634,895.66	33,112,328.78	4,344,009,584.52	33,112,328.78
在建工程	八、27	66,872,995,389.75		62,451,687,845.31	
生产性生物资产	八、28	2,167,664.09		2,720,289.53	
油气资产					
使用权资产	八、29	2,024,526,352.89		2,528,003,210.20	
无形资产	八、30	130,581,969,431.02	3,418,578,314.71	126,746,794,790.85	3,533,000,901.23
开发支出	八、31	81,754,052.39	21,858,274.50	60,359,595.68	
商誉	八、32	15,680,554,863.63		15,348,165,214.53	
长期待摊费用	八、33	19,883,206,374.15	3,765,951.66	14,439,752,520.67	2,718,246.03
递延所得税资产	八、34	11,889,522,992.47		11,860,205,943.27	
其他非流动资产	八、35	26,750,760,860.75	380,927,374.09	25,167,120,722.82	92,551,306.43
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>639,559,038,323.82</b>	<b>154,161,793,470.01</b>	<b>613,658,241,990.35</b>	<b>151,146,435,403.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,045,385,346,331.54</b>	<b>193,156,908,877.08</b>	<b>1,006,152,821,883.83</b>	<b>190,816,202,412.94</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东能源集团有限公司

金额单位：元

项	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	八、36	73,239,908,415.01	22,107,100,000.00	64,990,236,164.99	25,072,200,000.00
△向中央银行借款					
△拆入资金	八、37	1,006,246,388.89		2,013,739,931.29	
交易性金融负债	八、38	585,338,463.40		580,264,503.75	
衍生金融负债	八、39	225,943,820.77		325,102,536.43	
应付票据	八、40	48,116,839,594.24		47,913,048,213.14	
应付账款	八、41	48,229,267,327.28	285,788,454.33	53,736,890,968.76	238,608,595.67
预收款项	八、42	81,327,529.71	663,734.70	355,527,161.37	4,130,425.59
合同负债	八、43	10,075,548,120.77		11,858,542,822.41	
△卖出回购金融资产款	八、44	31,784,789,943.10		25,718,628,569.60	
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款	八、45	78,494,335,052.52		58,561,467,770.08	
△代理承销证券款	八、46	56,301.84		3,586,038.69	
△预收保费					
应付职工薪酬	八、47	9,166,378,086.55	96,936,761.43	10,309,241,351.54	108,146,176.51
其中：应付工资	八、47	5,583,896,739.59	55,279,473.49	6,119,196,043.73	57,617,673.50
应付福利费					
#其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	八、48	4,933,085,153.49	38,060,486.60	6,904,233,917.13	26,584,154.29
其中：应交税金	八、48	4,271,476,627.84	37,299,317.97	6,632,665,883.53	26,153,441.52
其他应付款	八、49	38,795,064,004.77	5,497,494,031.97	55,726,730,981.84	4,385,208,658.23
其中：应付股利	八、49	3,035,923,043.68		3,660,960,821.06	
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、50	78,618,293,264.87	22,069,021,847.38	67,953,985,087.41	24,676,868,667.14
其他流动负债	八、51	10,113,042,983.91		18,546,032,213.63	
<b>流动负债合计</b>		<b>433,465,464,451.12</b>	<b>50,095,065,316.41</b>	<b>425,497,258,232.06</b>	<b>54,511,946,677.43</b>
<b>非流动负债：</b>					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、52	163,414,226,598.03	39,080,331,136.09	153,078,981,499.99	29,438,503,500.00
应付债券	八、53	108,019,559,731.71	33,373,560,862.86	102,644,389,941.62	32,679,413,218.49
其中：优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、54	1,484,173,572.81		2,137,170,006.17	
长期应付款	八、55	13,854,735,111.35	2,512,488,100.88	14,726,594,159.80	5,000,850,000.00
长期应付职工薪酬	八、56	12,636,838,843.62		12,657,385,242.06	
预计负债	八、57	12,973,987,296.75		13,896,890,308.91	
递延收益	八、58	1,055,984,471.78	2,275,450.00	1,061,524,160.05	1,952,250.00
递延所得税负债	八、34	12,394,615,555.23		12,430,795,992.37	
其他非流动负债	八、59	2,132,472,134.31		890,822,478.89	
其中：特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>327,966,593,315.59</b>	<b>74,968,655,549.83</b>	<b>313,524,553,789.86</b>	<b>67,120,718,968.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>761,432,057,766.71</b>	<b>125,063,720,866.24</b>	<b>739,021,812,021.92</b>	<b>121,632,665,645.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	八、60	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03	30,221,873,369.03
其他权益工具	八、61	33,720,240,000.00	33,720,240,000.00	31,670,240,000.00	31,670,240,000.00
其中：优先股					
永续债	八、61	33,720,240,000.00	33,720,240,000.00	31,670,240,000.00	31,670,240,000.00
资本公积	八、62	27,334,382,835.90	9,000,408,829.06	24,696,875,546.83	11,564,782,739.76
减：库存股	八、63	128,549,414.09		206,107,601.38	
其他综合收益		-6,535,482,065.35	-571,913,586.51	-3,896,793,220.35	39,660,637.10
专项储备	八、64	3,212,175,479.15	14,209,459.73	4,471,626,957.18	14,209,459.73
盈余公积	八、65	385,352,817.48	385,852,817.48	385,352,817.48	385,852,817.48
其中：法定公积金	八、65	385,352,817.48	385,852,817.48	385,352,817.48	385,852,817.48
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备	八、66	62,620,620.81		62,620,620.81	
未分配利润	八、67	11,584,674,590.56	-4,677,482,877.95	13,255,379,363.26	-4,713,082,256.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,857,288,233.49	68,093,188,010.84	100,661,067,852.86	69,183,536,767.02
*少数股东权益		184,096,000,331.34		166,469,942,009.05	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>283,953,288,564.83</b>	<b>68,093,188,010.84</b>	<b>267,131,009,861.91</b>	<b>69,183,536,767.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,045,385,346,331.54</b>	<b>193,156,908,877.08</b>	<b>1,006,152,821,883.83</b>	<b>190,816,202,412.94</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并及公司利润表

2024年度

编制单位：山东能源集团有限公司

金额单位：元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		<b>866,484,379,980.34</b>	<b>64,439,606.67</b>	<b>866,379,609,919.52</b>	<b>80,281,328.24</b>
其中：营业收入	八、68	853,335,889,120.46	64,439,606.67	853,568,105,185.32	80,281,328.24
△利息收入	八、69	4,696,153,451.79		4,918,882,754.93	
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入	八、70	8,452,337,408.09		7,892,621,979.27	
<b>二、营业总成本</b>		<b>846,340,928,453.00</b>	<b>4,430,309,287.94</b>	<b>837,227,519,011.55</b>	<b>4,270,634,462.57</b>
其中：营业成本	八、68	769,610,494,035.05	23,753,148.62	759,091,649,357.32	32,589,794.53
△利息支出	八、69	1,060,966,074.70		1,040,379,042.73	
△手续费及佣金支出	八、70	1,896,838,009.36		1,406,725,402.65	
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		11,726,756,104.33	47,165,910.18	11,743,088,675.91	48,862,028.41
销售费用	八、71	6,577,756,738.22		8,243,694,924.10	
管理费用	八、72	34,063,446,514.82	977,746,600.93	33,114,243,257.77	516,659,494.27
研发费用	八、73	8,123,633,703.84	268,890,494.07	8,172,354,647.54	333,166,258.02
财务费用	八、74	13,281,037,272.68	3,112,753,134.14	14,415,383,703.53	3,339,356,887.34
其中：利息费用	八、74	15,718,276,006.56	3,978,734,462.24	16,126,539,657.48	4,528,505,714.27
利息收入	八、74	2,967,766,638.04	829,720,322.63	2,332,722,489.96	1,139,533,389.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、74	118,703,970.09	452,218.56	-199,931,971.31	806,674.02
其他					
加：其他收益	八、75	1,912,153,234.78	1,842,340.75	1,372,979,249.40	1,370,158.41
投资收益（损失以“-”号填列）	八、76	5,373,576,005.88	5,949,696,656.14	4,968,854,661.41	14,586,956,143.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、76	1,646,429,805.04	-521,956,144.40	2,794,707,114.95	-284,645,308.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、76	-40,115,690.83			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	八、77	-17,537,463.17		-7,082,177.82	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	八、78	-586,825,084.71		28,412,352.72	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、79	-1,161,904,499.93	-283,451,305.48	2,543,138,638.40	943,356,497.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、80	-1,543,359,498.89	103,800,164.93	499,953,085.34	178,328,355.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、81	-1,646,562,467.13		-571,528,701.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、82	295,343,398.88	14,547,960.84	481,154,643.78	-993,748.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,768,335,153.05</b>	<b>1,420,566,135.91</b>	<b>38,467,972,659.86</b>	<b>11,518,664,272.71</b>
加：营业外收入	八、83	1,883,774,592.05	4,024,598.39	1,218,615,498.09	2,770,553.11
其中：政府补助	八、83	19,893,329.50			
减：营业外支出	八、84	1,023,191,012.84	6,451,899.12	1,168,793,438.40	2,174,989.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,628,918,732.26</b>	<b>1,418,138,835.18</b>	<b>38,517,794,719.55</b>	<b>11,519,259,836.04</b>
减：所得税费用	八、85	8,425,541,567.05	1,045,688.90	15,994,372,066.68	88,354.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,203,377,165.21</b>	<b>1,417,093,146.28</b>	<b>22,523,422,652.87</b>	<b>11,519,171,481.21</b>
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		755,798,679.68	1,417,093,146.28	5,795,823,347.25	11,519,171,481.21
2. 少数股东损益		14,447,578,485.53		16,727,599,305.62	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		15,203,377,165.21	1,417,093,146.28	22,523,422,652.87	11,519,171,481.21
2. 终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-3,061,115,477.91</b>	<b>64,480,623.72</b>	<b>780,753,790.91</b>	<b>17,662,345.06</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、86	-2,025,524,410.90	64,480,623.72	-41,647,823.48	17,662,345.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、86	1,491,968,489.34	64,649,373.03	-204,819,543.19	17,137,834.22
1. 重新计量设定受益计划变动额	八、86	-412,824,000.37		-264,534,718.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	八、86	-6,266,505.49		257,004.98	-3,145,615.99
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、86	1,911,058,995.20	64,649,373.03	59,458,169.83	20,283,450.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、86	-3,517,492,900.24	-168,749.31	163,171,719.71	524,510.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	八、86	252,550,061.56		28,207,212.59	
2. 其他债权投资公允价值变动	八、86	86,159,487.08		49,897,192.51	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备	八、86	438,922.17		253,654.91	
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	八、86	255,750,107.61		-16,728,330.28	
6. 外币财务报表折算差额	八、86	-2,275,790,610.49	-168,749.31	97,671,469.92	524,510.84
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他	八、86	-1,836,600,868.17		3,870,520.06	
* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,035,591,067.01		822,401,614.39	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>12,142,261,687.30</b>	<b>1,481,573,770.00</b>	<b>23,304,176,443.78</b>	<b>11,536,833,826.27</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,269,725,731.22	1,481,573,770.00	5,754,175,523.77	11,536,833,826.27
* 归属于少数股东的综合收益总额		13,411,987,418.52		17,550,000,920.01	

企业负责人：

李伟

主管会计工作负责人：

茹刚

会计机构负责人：

李士印



# 合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：山东能源集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		912,186,445,826.89	74,860,012.10	948,005,588,327.06	80,969,977.63
△客户存款和同业存放款项净增加额		255,138,506.55		1,095,424,889.61	
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		6,111,781,272.89		760,710,682.39	
△收取利息、手续费及佣金的现金		12,942,390,620.30		12,618,038,736.57	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额		5,745,555,269.01		398,181,911.36	
△代理买卖证券收到的现金净额		19,932,867,282.44			
收到的税费返还		3,209,694,306.78	1,832,438.65	3,295,592,430.46	4,961,594.42
收到其他与经营活动有关的现金		35,476,798,056.63	2,430,119,938.26	36,520,279,842.88	2,208,270,900.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>995,860,671,141.49</b>	<b>2,506,812,389.01</b>	<b>1,002,693,816,820.33</b>	<b>2,294,202,472.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		790,700,541,087.86	54,844,244.86	795,668,012,310.71	91,458,283.20
△客户贷款及垫款净增加额		168,000,000.00		650,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-291,587,396.36			
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分入再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金		3,189,908,412.11		2,740,953,649.18	
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		60,157,114,701.47	424,967,895.54	52,892,489,634.10	410,000,221.24
支付的各项税费		39,365,225,565.25	68,819,417.41	49,855,314,272.32	42,277,399.98
支付其他与经营活动有关的现金		34,779,551,113.79	1,039,628,400.29	45,609,811,878.40	1,023,617,080.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>928,068,753,484.12</b>	<b>1,588,259,958.10</b>	<b>947,416,581,744.71</b>	<b>1,567,352,984.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,791,917,657.37</b>	<b>918,552,430.91</b>	<b>55,277,235,075.62</b>	<b>726,849,487.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		21,037,455,086.25	2,629,382,227.85	17,923,999,306.16	6,365,946,915.51
取得投资收益收到的现金		3,842,411,806.44	6,195,615,497.61	4,299,293,431.35	9,951,132,104.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,532,441.25	37,169,003.00	872,780,645.18	6,309,685.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,075,048.84		113,671,965.54	
收到其他与投资活动有关的现金		3,025,255,426.38	21,010,101,515.55	13,128,105,205.06	22,265,603,204.59
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,161,729,609.16</b>	<b>29,872,268,244.01</b>	<b>36,337,850,553.29</b>	<b>38,588,991,909.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,328,232,667.87	236,011,335.58	38,898,701,525.34	163,061,060.41
投资支付的现金		15,843,963,123.20	6,589,472,231.00	20,476,958,226.23	11,478,721,964.49
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,567,228.50		-540,573,197.33	
支付其他与投资活动有关的现金		1,993,447,464.01	19,356,431,824.95	1,212,077,640.04	19,355,219,888.64
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,169,210,483.58</b>	<b>26,181,915,391.53</b>	<b>60,047,164,194.28</b>	<b>30,997,002,913.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,007,480,874.42</b>	<b>3,690,352,852.48</b>	<b>-23,709,313,640.99</b>	<b>7,591,988,995.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		21,272,263,717.73		5,210,012,724.45	
·其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,272,263,717.73		5,210,012,724.45	
取得借款收到的现金		242,468,039,320.46	76,382,672,830.26	231,458,543,068.87	76,503,635,416.72
收到其他与筹资活动有关的现金		16,110,290,808.66	15,154,716,542.13	10,119,622,873.20	14,789,120,083.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>279,850,593,846.85</b>	<b>91,537,389,372.39</b>	<b>246,788,178,666.52</b>	<b>91,292,755,500.12</b>
偿还债务支付的现金		227,738,648,188.38	70,080,244,204.96	212,838,989,310.97	81,862,107,472.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,861,049,139.91	14,783,565,781.78	44,119,397,254.18	12,615,950,583.00
·其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,244,749,834.11		18,543,356,805.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		44,903,180,167.69	9,593,753,137.28	39,944,234,470.30	8,519,783,417.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>302,502,877,495.98</b>	<b>94,457,563,124.02</b>	<b>296,902,621,035.45</b>	<b>102,997,841,472.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,652,283,649.13</b>	<b>-2,920,173,751.63</b>	<b>-50,114,442,368.93</b>	<b>-11,705,085,972.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>101,166,506.92</b>	<b>2,861.94</b>	<b>294,972,023.00</b>	<b>-12,112.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>24,233,319,640.74</b>	<b>1,688,734,393.70</b>	<b>-18,251,548,911.30</b>	<b>-3,386,259,602.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		105,235,226,425.41	3,770,098,532.40	123,486,775,336.71	7,156,358,135.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>129,468,546,066.15</b>	<b>5,458,832,926.10</b>	<b>105,235,226,425.41</b>	<b>3,770,098,532.40</b>

企业负责人：

李伟

主管会计工作负责人：

茹刚

会计机构负责人：

李鹏印

合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

编制单位：山东能源集团有限公司

项目	本年金额													所有者 权益合计
	归属母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	30,221,873,369.03		31,670,240,000.00		24,696,875,546.83	206,107,801.38	-3,896,793,220.35	4,471,626,957.18	385,352,817.48	62,620,620.81	13,255,379,363.26	100,661,067,852.86	166,469,942,009.05	287,131,009,881.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	30,221,873,369.03		31,670,240,000.00		24,696,875,546.83	206,107,801.38	-3,896,793,220.35	4,471,626,957.18	385,352,817.48	62,620,620.81	13,255,379,363.26	100,661,067,852.86	166,469,942,009.05	287,131,009,881.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1.所有者投入和减少资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（二）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
储备基金														
企业发展基金														
#利润归还投资														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.提取一般风险准备														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积补亏														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	30,221,873,369.03		33,720,240,000.00		27,334,382,835.90	128,549,414.09	-6,535,482,065.35	3,212,175,479.15	385,352,817.48	62,620,620.81	11,584,674,590.56	99,857,288,233.49	184,096,000,331.34	283,953,288,564.83

李伟 印

如刚

李伟

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位:元

项目	上年金额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	15 股本 (或股本)	16 其他权益工具		17 未续债	18 其他	19 资本公积	20 减:库存股	21 其他综合收益	22 专项储备	23 盈余公积	24 一般风险准备		25 未分配利润	26 小计	27 少数股东权益
一、上年年末余额	30,221,873,369.03	25,937,760,000.00	5,732,480,000.00	5,732,480,000.00	310,940,859.64	19,116,497,334.68	395,601,213.68	-3,964,826,874.75	5,289,313,901.65	385,352,817.48	62,620,620.81	24,043,932,344.70	100,693,982,199.92	164,801,294,835.28	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	5,732,480,000.00	5,732,480,000.00	310,940,859.64	19,116,497,334.68	395,601,213.68	-3,964,826,874.75	5,289,313,901.65	385,352,817.48	62,620,620.81	24,043,932,344.70	100,693,982,199.92	164,801,294,835.28	285,497,277,035.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定盈余公积															
任意盈余公积															
储备基金															
企业发展基金															
#利润归还投资															
2.对所有者(或股东)的分配															
3.提取一般风险准备															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	30,221,873,369.03	31,670,240,000.00	5,732,480,000.00	5,732,480,000.00	310,940,859.64	24,696,875,546.83	206,107,601.38	-3,896,793,220.35	4,471,626,957.18	385,352,817.48	62,620,620.81	13,253,379,363.26	100,667,067,852.86	166,469,942,009.05	287,131,009,861.91

李士鹏印

茹刚

李伟

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业负责人:

公司所有者权益变动表

2024年度

金额单位：元

行次	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	所有者权益合计						
	1	2	3		4	5	6									7	8	9	10	11	12
			优先股	永续债																	
1	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					69,183,536,767.02							
2																					
3																					
4																					
5	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					69,183,536,767.02							
6			2,050,000,000.00		-2,564,373,910.70		-611,574,223.61							-1,090,348,756.18							
7			2,050,000,000.00		-2,564,373,910.70		64,480,623.72							1,481,573,770.00							
8			2,050,000,000.00		-2,564,373,910.70									-514,373,910.70							
9			2,050,000,000.00		-741,509.44									2,049,258,490.56							
10			2,050,000,000.00		-2,563,632,401.26									-2,563,632,401.26							
11																					
12																					
13																					
14																					
15																					
16																					
17																					
18																					
19																					
20																					
21																					
22																					
23																					
24																					
25																					
26																					
27																					
28																					
29																					
30																					
31																					
32																					
33	30,221,873,369.03		33,720,240,000.00		9,000,408,829.06		-571,913,586.51	14,209,459.73	385,852,817.48					68,093,188,010.84							



企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：苏北洛集团有限公司

2024年度

金额单位：元

公司所有者权益变动表(续)

2024年度

金额单位:元

行次	上年金额				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	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	16								
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,732,480,000.00		-852,040,873.03		18,487,614.57				3,712,745,228.65	8,611,671,970.19
(一)综合收益总额					-852,040,873.03		17,662,345.06				11,519,171,481.21	11,536,833,826.27
(二)所有者投入和减少资本					298,793,881.29						409,177,779.56	5,289,616,906.53
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-5,040,000.00							298,793,881.29
4.其他												5,727,440,000.00
(三)专项储备提取和使用					-1,145,794,754.32						409,177,779.56	-736,616,974.76
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配											-8,214,778,762.61	-8,214,778,762.61
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												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转							825,269.51					
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.盈余公积补亏												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	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

李伟

企业负责人:

主管会计工作负责人:

茹刚

会计机构负责人:

李鹏印

## 山东能源集团有限公司 2024 年度财务报表附注

### 一、公司（企业）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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2025 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。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、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

③判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

（4）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；

（5）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。

（6）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（7）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投

资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本

金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、33。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：商业承兑汇票
- 应收票据组合 2：银行承兑汇票

## B、应收账款

- 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

## C、其他应收款

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

其他应收款组合 1：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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 10、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的对价的权利，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。

#### 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）存货发出的计价及摊销

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、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转材料、低值易耗品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

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

##### （4）存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

### 13、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，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。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-35 年	0-5	2.71-20.00
机器设备	5-20 年	0-5	4.75-20.00

运输工具	4-15 年	0-5	6.33-25.00
电子设备	4-18 年	0-5	5.27-25.00
土地资产	不提折旧		

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

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

（5）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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

## 16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的

借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本公司生物资产为生产性生物资产。

#### 生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 18、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

## （2）使用权资产的折旧方法

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

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

## 19、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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 20、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。

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

日转为无形资产。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （2）短期薪酬

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

#### （3）离职后福利

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

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （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。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费

用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## 26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 28、收入的确认原则

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 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。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 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，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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。

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

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

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

## 32、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 33、持有待售及终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 34、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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

### 35、安全生产费用及维简费

#### （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。

建筑业按 1.5%-2.5%提取安全生产费用。

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。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规

定》。该会计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

## 2、会计估计变更

本报告期内本公司未发生重大会计估计变更事项。

## 3、重要前期差错更正

### （1）新汶矿业

2024 年鄂托克前旗人民法院裁定新汶矿业缴纳国有资产（资源）有偿使用费及罚款。

公司对因延迟缴纳导致的罚款，作为以前年度损益全部计入留存收益；对国有资产（资源）有偿使用费计入相关资产，视为相关事项出现时开始摊销，并追溯调整了期初留存收益。

### （2）淄博矿业

淄博矿业对拟划入兖矿能源的子公司山东能源集团西北矿业有限公司涉及的统筹外费用（根据相关政策承担的离退休、工病亡遗属等人员统筹外费用）执行了精算，并根据会计准进行了前期差错更正，作为以前年度损益追溯调整期初留存收益。

上述两项前期差错更正的影响如下：

项目	2024 年 01 月 01 日		
	其他综合收益	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	-3,641,273,199.17	21,177,925,076.62	167,445,079,179.72
会计差错更正追溯调整	-255,520,021.18	-7,922,545,713.36	-975,137,170.67
追溯调整后余额	-3,896,793,220.35	13,255,379,363.26	166,469,942,009.05

续

项目	2023 年 01 月 01 日		
	其他综合收益	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前余额	-3,964,826,874.75	24,043,992,344.70	184,801,294,835.28
会计差错更正追溯调整		-7,845,191,498.44	-925,334,203.53
追溯调整后余额	-3,964,826,874.75	16,198,800,846.26	183,875,960,631.75

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	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 元至 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	应纳流转税额	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 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号）第一条的规定：对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税。该公告执行至 2027 年供暖期结束，供暖期是指

当年下半年供暖开始至次年上半年供暖结束的期间。

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、新风光，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绿色智能科技发展有限公司、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绿色智能科技发展有限公司、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，根据国家税务总局发布的《生产、生活性服务业增值税加计抵减政策》中相关规定：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。本公司相关业务符合认定标准，享受该税收优惠政策。

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。本公司的子公司山东能源集团易佳供应链管理有限公司的业务符合认定标准，享受该税收优惠政策。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)的相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司上海沪究物业

服务有限公司与山东中军创业职业培训学校有限公司符合小型微利企业认定标准，享受该税收优惠政策。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 2023 年 8 月 17 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 2023 年第 21 号)，自 2023 年 7 月 17 日至 2027 年 12 月 31 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%。

枣矿集团根据《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)第一条第一款的规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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。

齐翔腾达、新矿集团所属企业山东焱鑫矿用材料加工有限公司、内蒙古恒坤化工有限公司根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业

城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）：2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申请办理抵缴或退税。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告地（鲁财法[2021]6 号），该文件延长有效期至 2025 年 12 月 31 日；根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

#### （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。

新矿集团所属企业山东省邱集煤矿有限公司、山东泰山能源有限公司协庄煤矿、新汶矿业集团有限公司孙村煤矿根据财政部、税务总局公告 2023 年第 36 号“关于延续对充填开采置换出来的煤炭减征资源税优惠政策的公告”自 2023 年 9 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对充填开采置换出来的煤炭，资源税减征 50%。

#### （4）所得税税收优惠

子公司	所属企业	税率（%）	注释
兖矿能源	兖矿东华重工有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖州东方机电有限公司	15	注 1
兖矿能源	山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿集团唐村实业有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿榆林精细化工有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿鲁南化工有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿济宁化工装备有限公司	15	注 1

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

兖矿能源	卡松科技股份有限公司	15	注 1
兖矿能源	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿新疆矿业有限公司	15	注 1
兖矿能源	兖矿新疆煤化工有限公司	15	注 1
兖矿能源	山东盟鲁采矿工程有限公司	15	注 1
兖矿能源	上海钢软信息技术工程股份有限公司	15	注 1
兖矿能源	上海钢软信息技术工程股份有限公司山西分公司	15	注 1
兖矿能源	物泊（上海）数字科技有限公司	15	注 1
兖矿能源	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15	注 2
兖矿能源	内蒙古荣信化工有限公司	15	注 2
兖矿能源	兖州煤业榆林能化有限公司	15	注 2
兖矿能源	陕西未来能源化工有限公司	15	注 2
兖矿能源	鄂尔多斯市锋威光电有限公司	15	注 2
兖矿能源	内蒙古昊盛煤业有限公司	15	注 2
兖矿能源	内蒙古蒙达铁路有限公司	15	注 2
兖矿能源	新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	15	注 2
兖矿能源	新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司一矿	15	注 2
兖矿能源	新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司洗煤分公司	15	注 2
兖矿能源	伊犁新矿煤业有限责任公司	15	注 2
兖矿能源	端信供应链（深圳）有限公司	15	注 3
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
山能物资集团	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
泰山地勘	山东泰山资源勘查有限公司	15	注 1
新矿集团	山东新矿绿色智能科技发展有限公司	15	注 1、注 7、

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

			注 8
新矿集团	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	15	注 1、注 7、 注 8
新矿集团	山东华坤地质工程有限公司	15	注 1、注 7
新矿集团	内蒙古恒坤化工有限公司	15	注 1、注 7
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 7、 注 8
新矿集团	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	15	注 1
新矿集团	山东省邱集煤矿有限公司	15	注 1
新矿集团	山东焱鑫矿用材料加工有限公司	15	注 1
新风光	新风光电子科技股份有限公司	15	注 1、注 7
新风光	新风光（青岛）交通科技有限公司	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	山东兖矿设计咨询有限公司	15	注 1
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	兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	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
枣矿集团	枣庄矿业（集团）有限责任公司	15	注 1
齐翔腾达	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	15	注 1
海南智慧科技	山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	15	注 4
海南智慧科技	海南国际能源交易中心有限公司	15	注 4
兖矿能源	山东兖煤航运有限公司	20	注 5
兖矿能源	邹城诚验材料检测试验有限公司	20	注 5

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

兖矿能源	河南中原云工有限责任公司	20	注 5
兖矿能源	内蒙古物泊科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	连云港物云智能科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	邯郸市物泊物流科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊车联网（深圳）有限公司	20	注 5
兖矿能源	连云港星链物流有限公司	20	注 5
兖矿能源	四川物泊科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	连云港奥泊源物流科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	山东山港舟道物泊信息科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊科技（祁县）有限公司	20	注 5
兖矿能源	宁波物泊明程物流有限公司	20	注 5
兖矿能源	山西晋钢物泊运输有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊国际物流（营口）有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊科技（武安）有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊科技(乌鲁木齐)有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊科技(新疆)有限公司	20	注 5
兖矿能源	天津物泊供应链管理有限公司	20	注 5
兖矿能源	物泊科技(江苏)有限公司	20	注 5
兖矿能源	贵州物泊科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	重庆物泊快一点科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	湖南物泊智慧物流科技有限公司	20	注 5
兖矿能源	山西物泊绿能第一运输有限公司	20	注 5
龙矿集团	龙口市龙华设计有限公司	20	注 5
龙矿集团	烟台蓝有锅炉安装有限公司	20	注 5
山能信息技术	山东能源集团信息技术有限公司	20	注 5
山能电力集团	山东渤海五号风电有限公司	20	注 5
肥矿集团	肥城联众通讯有限责任公司	20	注 5
肥矿集团	肥城矿业集团矿业管理服务有限公司	20	注 5
电子口岸	山东汇贸电子口岸有限公司	20	注 5
云鼎科技	北斗天地（北京）科技有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东泰山地勘地热研究院有限公司	20	注 5
泰山地勘	临沂地矿新能源有限公司	20	注 5
泰山地勘	临沂地矿新能源有限公司	20	注 5
泰山地勘	临沂汉谷光伏发电有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东鲁矿地质勘查有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东地勘环保科技有限公司	20	注 5
泰山地勘	北京方亚能源科技有限公司	20	注 5

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

泰山地勘	青岛方亚大成能源有限公司	20	注 5
泰山地勘	青岛方亚能源服务有限公司	20	注 5
泰山地勘	济南方亚泽越新能源投资有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东惠和工贸有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东兴岳建设工程有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东嘉勘工程勘察有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东泰山帝苑酒店有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东海德科技服务有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东泰山帝苑物业服务有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东观和智城市管理服务有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东观和智达智能科技有限公司	20	注 5
泰山地勘	山东华夏帝苑房地产有限公司	20	注 5
新矿集团	山东安元实业有限责任公司	20	注 5
海南智慧科技	山能智慧（上海）实业发展有限公司	20	注 5
矿区典当公司	邹城市矿区典当有限责任公司	20	注 5
煤炭科学研究院	山东省煤炭科学研究院有限公司	20	注 5
发展服务集团	上海沪究物业服务有限公司	20	注 5
发展服务集团	山东中军创业职业培训学校有限公司	20	注 5
发展服务集团	山东能源盛鲁能化鄂尔多斯市新能源有限公司		注 6
山能电力集团	山东能源集团灵台盛鲁新能源有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源发展（郟城）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（日照）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（成武）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（沂源）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（枣庄）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（淄博淄川区）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（邹城）有限公司		注 6
山能电力集团	山能新能源（邹城）有限公司		注 6
山能电力集团	山东渤海一号风电有限公司		注 6
山能电力集团	山东渤海二号风电有限公司		注 6

注 1：兖矿能源所属企业兖矿东华重工有限公司、兖矿集团邹城金通橡胶有限公司、兖州东方机电有限公司、山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司、兖矿集团唐村实业有限公司、兖矿榆林精细化工有限公司、兖矿鲁南化工有限公司、兖矿济宁化工装备有限公司、兖煤蓝天清洁能源有限公司、卡松科技股份有限公司、山东兖矿国拓科技工程股份有限公司、兖矿新疆矿业有限公司、兖矿新疆煤化工有限公司、山东盟鲁采矿工程有限公司、上海钢软信息技术工程股份有限公司、上海钢软信息技术工程股份有限公司山西分公

司、物泊（上海）数字科技有限公司，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、山东兖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绿色智能科技发展有限公司、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、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，山东省邱集煤矿有限公司、山东焱鑫矿用材料加工有限公司、山东兖矿轻合金有限公司，新风光及新风光所属新风光（青岛）交通科技有限公司、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、枣庄矿业（集团）有限责任公司、山东能源重装集团、天玛电液控制装备工程有限公司、淄博齐翔腾达化工股份有限公司，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：兖矿能源所属企业鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司、内蒙古荣信化工有限公司、兖州煤业榆林能化有限公司、陕西未来能源化工有限公司、鄂尔多斯市锋威光电有限公司、内蒙古昊盛煤业有限公司、内蒙古蒙达铁路有限公司、新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司、新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司一矿、新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司洗煤分公司和伊犁新矿煤业有限责任公司，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：兖矿能源所属企业端信供应链（深圳）有限公司根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）的规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 4：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 5：兖矿能源所属企业山东兖煤航运有限公司、邹城诚验材料检测试验有限公司、河南中原云工有限责任公司、内蒙古物泊科技有限公司、连云港物云智能科技有限公司、邯郸市物泊物流科技有限公司、物泊车联网（深圳）有限公司、连云港星链物流有限公司、四川物泊科技有限公司、连云港奥泊源物流科技有限公司、山东山港舟道物泊信息

科技有限公司、物泊科技（祁县）有限公司、宁波物泊明程物流有限公司、山西晋钢物泊运输有限公司、物泊国际物流（营口）有限公司、物泊科技（武安）有限公司、物泊科技（乌鲁木齐）有限公司、物泊科技（新疆）有限公司、天津物泊供应链管理有限公司、物泊科技（江苏）有限公司、贵州物泊科技有限公司、重庆物泊快一点科技有限公司、湖南物泊智慧物流科技有限公司、山西物泊绿能第一运输有限公司，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究物业服务有限公司、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 6：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 7：新矿集团所属企业山东新矿绿色智能科技发展有限公司、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，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 8：新矿集团所属企业山东新矿绿色智能科技发展有限公司、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

### 1、本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	实缴资本(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	1,003,986.04	52.83	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	新汶矿业
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	枣庄矿业
4	淄博矿业集团有限责任公司	淄博	煤炭开采	161,655.67	100.00	淄博矿业
5	肥城矿业集团有限责任公司	肥城	煤炭开采	109,000.00	100.00	肥城矿业
6	临沂矿业集团有限责任公司	临沂	煤炭开采	376,867.24	100.00	临沂矿业
7	龙口矿业集团有限公司	龙口	煤炭开采	270,378.10	100.00	龙口矿业
8	兖矿东华集团日照船务有限公司	日照	代理	759.60	100.00	兖矿东华
9	山东能源国际物流有限公司	济南	物流业务	30,000.00	100.00	国际物流
10	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
11	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	电力销售
12	山东能源集团资本管理有限公司	济南	投资服务	122,355.74	100.00	山能资本
13	肥城肥矿煤业有限公司	肥城	煤炭开采	50,000.00	100.00	肥矿煤业
14	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	能源装备
15	山东能源海装风电有限公司	济南	电力、热力供应	100,000.00	55.00	海装风电
16	邹城市矿区典当有限责任公司	邹城	典当	1,000.00	100.00	邹城典当
17	中垠物产有限公司	上海	商业	10,000.00	100.00	中垠物产
18	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
19	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	恒运经开

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

20	山东能源集团煤气化新材料科技有限公司	济南	技术开发	10,000.00	100.00	煤化新材
21	兖矿售电有限公司	邹城	电力供应	12,000.00	100.00	兖矿售电
22	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	博洋外贸
23	兖矿集团(香港)有限公司	香港	投资管理	597.82	100.00	香港兖矿
24	兖矿海外能源发展有限公司	上海	金属矿批发	5,000.00	100.00	海外能源
25	兖矿国宏化工有限责任公司	邹城	生产经营	277,319.26	99.58	国宏化工
26	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
27	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
28	上海中期期货股份有限公司	上海	期货市场	120,000.00	100.00	上海中期
29	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	兖矿科研
30	兖矿资本管理有限公司	上海	投资	149,472.07	100.00	兖矿资本
31	山东兖矿轻合金有限公司	邹城	生产经营	368,700.00	100.00	兖矿轻合金
32	山东兖矿国际焦化有限公司	兖州	生产经营	393,000.00	50.00	国际焦化
33	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	安泰化工
34	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	银信光华
35	陕西时代能源化工有限公司	榆林	制造业	6,000.00	100.00	时代能源
36	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
37	兖矿中科清洁能源科技有限公司	邹城	能源清洁	1,000.00	56.00	中科清洁
38	兖矿化工有限公司	邹城	生产经营	5,000.00	100.00	兖矿化工
39	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
40	山东能源集团供应链科技有限公司	济南	互联网和相关服务行业	1,200.00	80.00	山能供应链
41	云鼎科技股份有限公司	济南	综合	66,421.05	35.17	云鼎科技
42	山东能源集团物资有限公司	济南	贸易	100,000.00	100.00	山能物资
43	山东鲁华清洁能源有限公司	济南	清洁能源	9,900.00	100.00	鲁华清洁
44	山东国际大宗商品交易市场有限公司	济南	贸易	13,000.00	65.38	大宗交易
45	天津金谷开元投资合伙企业(有限合伙)	天津	投资	100.00	100.00	金谷开元
46	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

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

47	山东能源煤业有限责任公司	济南	煤炭开采和洗选	1,000.00	100.00	山能煤业
48	山东能源鲁西储配煤有限公司	泰安	普通货物仓储服务	20,000.00	100.00	鲁西储配煤
49	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	鲁地矿业
50	山东能源(海南)智慧国际科技有限公司	海口	贸易	90,000.00	59.26	海南智慧
51	山东能源集团煤炭储备有限公司	济南	煤炭储备	50,000.00	100.00	山能煤储
52	山能商业保理(天津)有限公司	天津	保理业务	19,423.08	100.00	山能保理
53	山能融资租赁(深圳)有限公司	深圳	融资租赁业务	429,000.00	100.00	融资租赁
54	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
55	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
56	山东能源集团营销贸易有限公司	济南	贸易	500,000.00	100.00	山能营贸
57	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
58	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	煤炭科学院
59	山东能源集团新材料有限公司	淄博	新材料技术推广	596,600.00	100.00	新材料
60	榆林国重煤化工示范基地有限公司	榆林	化工产品生产	16,013.50	100.00	榆林国重
61	兖矿拉美有限公司	委内瑞拉	贸易	1.06	100.00	兖矿拉美
62	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
63	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	新材基金
64	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	100,000.00	100.00	国贸产业园
65	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
66	山东能源集团发展服务集团有限公司	泰安	餐饮、住宿服务	13,000.00	100.00	山能发服
67	山东能源集团荣晖国际贸易有限公司	济南	金属及金属矿批发	72,954.01	51.00	荣晖国际
68	山东省绿色新能源产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	济南	投资	150,000.00	59.40	新能源基金
69	山东能源集团国际贸易发展有限公司	济南	现代物流贸易	42,500.00	100.00	山能国贸

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

70	山东能源集团工程管理咨询有限公司	泰安	工程设计	1,000.00	100.00	工程咨询
71	新风光电子科技股份有限公司	济宁	高端装备制造	13,995.00	38.25	新风光
72	兖矿金通拉美有限股份公司	秘鲁利马	高端装备制造	233.77	100.00	金通拉美
73	山东能源集团科技发展有限公司	济南	科学研究和技术服务业	-	100.00	山能科发
74	山东能源集团信息技术有限公司	济南	信息传输、软件和信息技术服务业	-	100.00	山能信息

注:以上子公司情况披露为本公司二级单位。

## 2、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、新汶矿业集团香港国际有限公司、罗克兰里奇菲尔德有限公司、HLM煤炭澳大利亚有限公司、里奇菲尔德能源有限公司、昆士兰煤炭勘探有限公司、PCI煤炭有限公司、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、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。

## 3、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	认缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云鼎科技股份有限公司	35.17	35.17	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	实际控制
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	实际控制
4	山东省电子口岸有限公司	15.00	15.00	20,000.00	3,000.00	2	实际控制
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

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

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	中泰证券股份有限公司	36.09	36.09	696,862.58	2,308,142.543	3	实际控制
14	海南国际能源交易中心有限公司	35.50	35.50	27,000.00	9,585.003	3	实际控制

4、本期不再纳入合并范围的原二级子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	兖矿科技有限公司	济南	科技推广和应 用服 务业	100	100	清算注销
2	兖矿东华煤焦有限公司	青岛	批发、贸易	100	100	吸收合并

5、本期新纳入合并范围内二级主体情况：

序号	企业名称	持股比例 (%)	取得方式	实收资本
1	山东能源集团国际贸易发展有限公司	85.85	投资新设	425,000,000.00-
2	山东省绿色新能源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	59.40	投资新设	1,500,000,000.00
3	山东能源集团工程管理咨询有限公司	100.00	投资新设	10,000,000.00
4	山东能源集团荣晖国际贸易有限公司	51.00	投资新设	729,540,120.00-

续：

企业名称	期末净资产	本期净利润
山东能源集团国际贸易发展有限公司	428,330,635.73	3,330,635.73
山东省绿色新能源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,501,279,366.61	1,279,366.61
山东能源集团工程管理咨询有限公司	10,283,004.14	283,004.14
山东能源集团荣晖国际贸易有限公司	731,060,084.95	1,519,964.95

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,529,915.73	1,248,778.51
银行存款	118,700,180,763.42	103,069,985,690.99

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	22,803,978,294.44	24,387,572,987.12
合 计	141,505,688,973.59	127,458,807,456.62
其中：存放在境外的款项总额	14,994,459,126.30	10,316,093,151.25

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	8,326,415,575.63	5,213,390,529.09
票据及信用证保证金	6,363,128,566.02	12,175,438,802.48
定期存款	748,935,975.83	540,527,680.34
土地复垦保证金	579,080,578.74	2,551,272,697.46
法定存款保证金	1,232,669,345.49	1,633,319,486.50
环境治理保证金	4,923,437,995.99	1,940,353,070.63
职工安置补偿款	463,544,845.15	451,842,088.88
质押的定期存款	14,720,000.00	848,510,878.08
被冻结银行存款	886,671,480.40	1,213,457,320.33
资金监管户	11,627,109.03	10,091,785.34
履约保证金	141,851,022.68	467,931,480.95
外汇远期合约保证金	1,201,043.80	
远期结汇保证金		1,920,694.88
塌陷治理保证金	24,628,881.58	
农民工保证金	24,396,757.99	17,129,404.52
去产能及搬迁专项资金	27,825,729.86	27,761,295.75
房屋维修基金	8,360,114.89	8,330,432.86
转产发展基金	42,909,167.37	15,466,030.59
煤炭安全保证金		65,792,536.34
保函保证金	19,977,913.27	12,999,520.20
国家技术专项资金专项户	11,204,586.46	11,056,977.31
草埠社区专项资金		13,972,755.17
期货保证金	544,083.38	2,205,863,379.30
应计利息	151,486,092.04	
其他	364,819,836.93	16,565,444.28
<b>合 计</b>	<b>24,369,436,702.53</b>	<b>29,442,994,291.28</b>

## 2、结算备付金

项 目	期末数	期初数
中国证券登记结算公司	24,736,032.03	24,167,224.81

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

客户备付金	9,071,495,199.73	5,238,022,626.97
公司备付金	3,260,798,595.36	1,981,390,633.1
<b>合 计</b>	<b>12,357,029,827.12</b>	<b>7,243,580,484.88</b>

3、拆出资金

(1) 按类别列示

项目	期末数	期初数
境内	36,970,950,977.08	32,339,414,732.37
其中：个人	34,535,960,662.83	29,793,708,253.50
机构	2,434,990,314.25	2,545,706,478.87
加：应计利息	274,816,431.68	376,600,488.20
减：减值准备	48,267,032.90	153,804,433.51
账面价值小计	37,197,500,375.86	32,562,210,787.06
境外	869,342,287.87	1,012,936,698.29
其中：个人	404,315,082.71	466,814,524.65
机构	465,027,205.16	546,122,173.64
减：减值准备	393,048,910.12	362,122,126.23
账面价值小计	476,293,377.75	650,814,572.06
<b>账面价值合计</b>	<b>37,673,793,753.61</b>	<b>33,213,025,359.12</b>

(2) 按三阶段模型披露

阶段	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
第一阶段	37,435,208,548.88	45,880,191.17	37,389,328,357.71
第二阶段	3,784,347.13	15,292.12	3,769,055.01
第三阶段	676,116,800.62	395,420,459.73	280,696,340.89
<b>合计</b>	<b>38,115,109,696.63</b>	<b>441,315,943.02</b>	<b>37,673,793,753.61</b>

续：

阶段	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
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
<b>合计</b>	<b>33,728,951,918.86</b>	<b>515,926,559.74</b>	<b>33,213,025,359.12</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

(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	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,065,876,067.41	1,644,554,418.24
基金	3,444,049,136.53	2,274,185,427.16
股票	94,340,634,597.76	80,348,814,928.03
债券	84,858,786.20	359,669,964.65
<b>合计</b>	<b>100,935,418,587.90</b>	<b>84,627,224,738.08</b>

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日,因强制平仓仍未收回的款项余额为 195,730,689.19 元万元,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		金额	坏账准备 计提比例 (%)
	金额	账面余额 比例 (%)		
融资融券业务融出资金	37,245,767,408.76	97.72	48,267,032.90	0.13
1 个月以内	14,286,107,685.72	37.48	16,810,149.67	0.12
1-3 个月	10,998,828,679.81	28.86	13,455,090.52	0.12
3-6 个月	1,062,292,545.15	2.79	1,282,813.39	0.12
6-12 个月	1,920,814,810.73	5.04	2,349,988.17	0.12
2 个月以上	8,977,723,687.35	23.55	14,368,991.15	0.16
香港孖展业务融出资金	869,342,287.87	2.28	393,048,910.12	45.21
<b>合计</b>	<b>38,115,109,696.63</b>	<b>100.00</b>	<b>441,315,943.02</b>	<b>1.16</b>

续:

账龄	期初余额		金额	坏账准备 计提比例 (%)
	金额	账面余额 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
2 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
<b>合计</b>	<b>33,728,951,918.86</b>	<b>100.00</b>	<b>515,926,559.74</b>	<b>1.53</b>

（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 427,693,342.74 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	39,746,532,746.29	41,908,350,195.47
其中：债务工具投资	117,269,841.06	363,737,890.79
权益工具投资	1,996,736,689.11	1,571,068,141.75
其他（注 1）	37,632,526,216.12	39,973,544,162.93
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	77,303,800.00	225,092.50
其他（注 2）	77,303,800.00	225,092.50
<b>合 计</b>	<b>39,823,836,546.29</b>	<b>41,908,575,287.97</b>

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）兖矿能源所属企业格罗斯特煤炭有限公司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。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 2024 年 12 月 31 日将未来一年内将取得的收益 8,898.69 万元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益 89,150.80 万元作为其他非流动金融资产。

（2）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 2024 年 12 月 31 日，账面价值 3,586,356.85 万元，公允价值 3,586,356.85 万元。

（3）（海南）智慧国际持有的期货，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价值 2,671.06 万元，公允价值 2,671.06 万元。

（4）上海中期期货所持有的期货、期权、仓单存货截至 2024 年 12 月 31 日，仓单存货持仓成本 58,556.46 万元，账面价值 58,556.46 万元。

（5）兖矿资本持有的结构性存款，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价值 76,806.15 万元，公允价值 76,806.15 万元。

（6）山东国际大宗商品交易市场有限公司为期货，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价值 100.79 万元，公允价值 100.79 万元。

（7）山能新材料持有的结构性存款，截至 2024 年 12 月 31 日账面价值 200.25 万元，公允价值 200.25 万元。

（8）营销贸易持有的期货，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价 8,093.84 万元，公允价值 8,093.84 万元。

（9）国际贸易发展持有的期货，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价值 6,342.21 万元，公允

价值 6,342.21 万元。

（10）中垠融通持有的期货，截至 2024 年 12 月 31 日，账面价值 167.21 万元，公允价值 167.21 万元。

（11）北京银信光华持有的结构性存款，截至 2024 年 12 月 31 日账面价值 59.11 万元，公允价值 59.11 万元。

（12）山东新材料股权投资持有的结构性存款，截至 2024 年 12 月 31 日账面价值 15,000.00 万元，公允价值 15,000.00 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）交易性金融资产之或有对价系本集团本期收购物泊科技有限公司 45%的股权，附有业绩补偿承诺形成的金融资产，以公允价值计量，变动计入当期损益。

## 5、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
场外期权业务	196,237,481.17	284,245,013.66
权益互换业务	78,753,340.57	83,751,279.70
场内期权业务	8,917,203.50	8,461,872.50
远期合约	2,690,525.00	
货币期货		90,961.23
信用衍生工具	11,420.00	32,645,489.81
<b>合 计</b>	<b>286,609,970.24</b>	<b>409,194,616.90</b>

## 6、应收票据

### （1）应收票据分类

票据种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,237,357,400.85	4,413,815.28	4,232,943,585.57
商业承兑汇票	1,172,004,428.54	3,950,453.38	1,168,053,975.16
<b>合 计</b>	<b>5,409,361,829.39</b>	<b>8,364,268.66</b>	<b>5,400,997,560.73</b>

续

票据种类	期初数		
	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
<b>合 计</b>	<b>5,850,922,844.20</b>	<b>4,815,613.16</b>	<b>5,846,107,231.04</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				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	5,408,861,829.39	99.99	7,864,268.66	0.15	5,400,997,560.73
<b>合计</b>	<b>5,409,361,829.39</b>	<b>100.00</b>	<b>8,364,268.66</b>		<b>5,400,997,560.73</b>

续

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				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	5,846,107,231.04
<b>合计</b>	<b>5,850,922,844.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,815,613.16</b>	<b>0.08</b>	<b>5,846,107,231.04</b>

①按单项计提坏账准备的应收票据:

名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
宁夏灵武宝塔古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

②按组合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(%)
商业承兑汇票	1,172,004,428.54	3,950,453.38	0.34
银行承兑汇票	4,236,857,400.85	3,913,815.28	0.09
<b>合计</b>	<b>5,408,861,829.39</b>	<b>7,864,268.66</b>	<b>0.15</b>

(3) 期末已质押的应收票据

票据种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	874,096,892.11
<b>合计</b>	<b>874,096,892.11</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

7、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	19,529,420,563.37	17,449,620,838.06
1至2年	2,317,086,105.81	4,443,482,524.97
2至3年	1,456,567,302.04	2,259,062,483.77
3至4年	2,156,290,747.92	1,031,550,877.06
4至5年	533,415,174.42	431,542,082.05
5年以上	1,839,659,896.19	1,413,250,650.31
小计	<b>27,832,439,789.75</b>	<b>27,028,509,456.22</b>
减：坏账准备	5,806,562,189.99	4,455,654,004.94
合计	<b>22,025,877,599.76</b>	<b>22,572,855,451.28</b>

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金额	金额 占比(%)	金额	金额			
按单项计提坏账准备	6,183,047,142.28	22.21	3,336,360,675.32	53.96		2,846,686,466.96	
按组合计提坏账准备	21,649,392,647.47	77.79	2,470,201,514.67	11.41		19,179,191,132.80	
其中：							
内部关联单位及与政府之间的往来	3,233,728,263.05	11.62		-		3,233,728,263.05	
账龄组合	18,415,664,384.42	66.17	2,470,201,514.67	13.41		15,945,462,869.75	
合计	<b>27,832,439,789.75</b>	<b>100.00</b>	<b>5,806,562,189.99</b>	<b>20.86</b>		<b>22,025,877,599.76</b>	

续：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金额	金额 占比(%)	金额	金额			
按单项计提坏账准备	5,588,093,762.63	20.67	2,116,059,828.40	37.87		3,472,033,934.23	
按组合计提坏账准备	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	

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	金额 占比(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
账龄组合	18,305,623,061.37	67.73	2,339,594,176.54	12.78	15,966,028,884.83
<b>合计</b>	<b>27,028,509,456.22</b>	<b>100.00</b>	<b>4,455,654,004.94</b>	<b>16.49</b>	<b>22,572,855,451.28</b>

(3) 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
中融盛国际融资租赁 (天津)有限公司	97,564,506.69	97,564,506.69	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	57,507,084.00	57,507,084.00	100.00	预期无法收回
杭州中润瑞丰置业有限 公司	40,018,159.00	40,018,159.00	100.00	预期无法收回
上海市工业区企业发展 有限公司	13,012,630.77	13,012,630.77	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>675,012,297.57</b>	<b>675,012,297.57</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

① 组合计提项目：内部关联单位及与政府之间的往来

组合名称	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
内部关联单位及与 政府之间的往来	3,233,728,263.05			3,134,792,632.22		
<b>合计</b>	<b>3,233,728,263.05</b>			<b>3,134,792,632.22</b>		

② 组合计提项目：账龄组合

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	预期信 用损失 率(%)		金额	预期信 用损失 率(%)	

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额 金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	14,026,883,347.14	1.61	225,390,824.94	13,904,880,228.96	1.68	233,916,489.82
1 至 2 年	1,612,822,053.39	18.70	301,563,676.98	1,616,027,775.26	16.71	269,982,217.40
2 至 3 年	723,620,964.40	29.31	212,104,407.98	958,303,059.59	31.87	305,447,828.35
3 至 4 年	614,334,697.47	54.86	337,013,193.25	497,734,623.02	46.13	229,597,716.79
4 至 5 年	279,739,210.59	84.32	235,865,300.09	136,824,505.84	79.52	108,797,055.48
5 年以上	1,158,264,111.43	100.00	1,158,264,111.43	1,191,852,868.70	100.00	1,191,852,868.70
<b>合计</b>	<b>18,415,664,384.42</b>	<b>13.41</b>	<b>2,470,201,514.67</b>	<b>18,305,623,061.37</b>	<b>12.78</b>	<b>2,339,594,176.54</b>

(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	722,698,923.80	2.60	295,380.80
山东华刚恒业能源集团股份有限公司	630,982,154.28	2.27	12,709,832.38
山东众邦惠美实业发展有限公司	433,307,084.98	1.56	8,926,125.95
唐山港陆钢铁有限公司	265,500,031.24	0.95	2,326,331.93
金鼎重工有限公司	40,914,821.81	0.15	591,901.59
<b>合计</b>	<b>2,637,517,029.40</b>	<b>7.53</b>	<b>21,992,382.72</b>

8、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,418,245,218.81	11,207,661,309.32
<b>合计</b>	<b>4,418,245,218.81</b>	<b>11,207,661,309.32</b>

(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	1,608,602,010.39

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

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(含 1 年)	22,936,946,275.54	92.07	369,881.62	18,670,900,389.41	89.76	2,613,101.05
1 至 2 年	387,164,241.03	1.55	2,096,212.79	834,041,161.90	4.01	82,239,128.01
2 至 3 年	502,651,546.68	2.02	78,430,573.25	253,975,248.91	1.22	64,135,970.38
3 年以上	1,079,894,507.46	4.33	587,767,680.70	1,041,220,662.25	5.01	569,679,612.61
<b>合 计</b>	<b>24,906,656,570.71</b>	<b>100.00</b>	<b>668,664,348.36</b>	<b>20,800,137,462.47</b>	<b>100.00</b>	<b>718,667,812.05</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海枣矿新能源有限公司	海南玉峰贸易有限公司	57,930,000.00	3 年以上	尚未结算
山东莱芜煤矿机械有限公司	国网山东综合能源服务有限公司	18,092,303.91	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未结算
山东同泰能化有限公司	山东济矿民生煤化有限公司	18,011,156.86	3 年以上	尚未结算
<b>小 计</b>		<b>94,033,460.77</b>		

(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	981,178,100.00	3.94	
福建龙钢新型材料有限公司	868,890,712.80	3.49	
安阳市兴博商贸有限责任公司	648,840,411.42	2.60	
唐山首唐宝生功能材料有限公司	445,580,901.84	1.79	
日照尚诚国际贸易有限公司	396,960,015.83	1.59	
<b>合 计</b>	<b>3,341,450,141.89</b>	<b>13.41</b>	

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
中国金融期货交易所		128,281,472.00
<b>合计</b>		<b>139,240,672.00</b>

11、应收分保合同准备金

交易所名称	期末余额	期初余额
大连商品交易所		284,811,838.90

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

郑州商品交易所	303,128,737.27
上海期货交易所	619,210,312.77
中国金融期货交易所	434,358,132.72
广州期货交易所	43,434,318.72
能源交易中心	53,121,089.26
<b>合 计</b>	<b>1,738,064,429.64</b>

12、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	58,777,893.89	34,400,432.72
应收股利	175,306,593.70	548,219,569.10
其他应收款项	38,076,437,011.13	39,150,184,300.90
<b>合 计</b>	<b>38,310,521,498.72</b>	<b>39,732,804,302.72</b>

（1）应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	58,777,893.89	34,400,432.72
<b>合 计</b>	<b>58,777,893.89</b>	<b>34,400,432.72</b>

（2）应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	141,376,582.77	548,219,569.10	未催收
账龄一年以上的应收股利	33,930,010.93		未催收
<b>合 计</b>	<b>175,306,593.70</b>	<b>548,219,569.10</b>	

（3）其他应收款

①按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	18,680,014,048.02	3,278,463,696.94	16,251,121,925.02	2,570,935,862.38
1 至 2 年	11,203,079,241.99	5,041,458,476.12	14,182,299,885.18	6,702,911,530.39
2 至 3 年	11,116,679,712.09	3,435,319,233.15	10,810,835,973.59	3,155,141,128.76
3 至 4 年	5,260,808,972.85	2,973,275,157.39	3,436,805,645.98	1,702,715,447.27
4 至 5 年	3,393,171,492.66	2,101,007,130.32	1,509,638,423.22	1,104,926,357.62
5 年以上	25,697,203,353.87	20,444,996,116.43	28,184,016,726.44	19,987,903,952.11
<b>合计</b>	<b>75,350,956,821.48</b>	<b>37,274,519,810.35</b>	<b>74,374,718,579.43</b>	<b>35,224,534,278.53</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
单项计提坏账准备的其他应收款	23,240,137,307.60	30.84	22,312,640,777.12	96.01	927,496,530.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,110,819,513.88	69.16	14,961,879,033.23	28.72	37,142,263,445.57
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	28,579,862,256.66	37.93			33,014,968,673.84
账龄组合	23,530,957,257.22	31.23	14,961,879,033.23	63.58	4,133,971,806.81
<b>合计</b>	<b>75,350,956,821.48</b>	<b>100.00</b>	<b>37,274,519,810.35</b>	<b>49.47</b>	<b>38,076,437,011.13</b>

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
单项计提坏账准备的其他应收款	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	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
<b>合计</b>	<b>74,374,718,579.43</b>	<b>100.00</b>	<b>35,224,534,278.53</b>	<b>47.36</b>	<b>39,150,184,300.90</b>

③期末单项金额重大并计提坏账准备的主要其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
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
亿和煤电化集团有限公司	427,401,716.33	427,401,716.33	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

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

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
山东井亭实业有限公司	332,571,297.38	332,571,297.38	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
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	323,476,811.78	191,847,707.36	59.31	预期无法收回
山东八一煤电化有限公司	318,519,615.83	318,519,615.83	100.00	预期无法收回
山西天浩化工股份有限公司	301,617,603.00	301,617,603.00	100.00	预期无法收回
兖矿科蓝凯美特化工有限公司	291,659,334.81	291,659,334.81	100.00	预期无法收回
烟台宏业橡胶有限公司	252,696,480.87	252,696,480.87	100.00	预期无法收回
枣庄新远大实业有限公司	194,716,446.29	176,198,954.62	90.49	预期无法收回
加拿大德华国际矿业集团公司	234,870,146.90	234,870,146.90	100.00	预期无法收回
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	184,698,607.54	184,698,607.54	100.00	预期无法收回
枣庄新中兴实业有限责任公司	180,360,622.80	174,463,674.08	96.73	预期无法收回
深圳川能供应链管理有限公司	158,408,335.05	158,408,335.05	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>7,700,241,399.40</b>	<b>7,431,507,488.62</b>	<b>96.51</b>	

④按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

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	6,462,637,087.54	27.47	371,768,925.95	4,133,104,293.24	17.81	280,905,524.56
1 至 2 年	1,239,235,731.27	5.27	261,196,553.21	1,933,447,432.68	8.33	624,639,172.49
2 至 3 年	1,187,623,400.51	5.47	363,271,210.63	1,078,344,135.91	4.65	473,669,305.46
3 至 4 年	1,244,309,042.95	4.01	628,259,104.37	1,022,876,892.27	4.41	535,653,554.73
4 至 5 年	373,512,371.26	1.16	313,743,615.38	764,089,869.55	3.29	642,044,297.75
5 年以上	13,023,639,623.69	56.62	13,023,639,623.69	14,270,607,093.05	61.51	14,270,607,093.05
<b>合计</b>	<b>23,530,957,257.22</b>	<b>100.00</b>	<b>14,961,879,033.23</b>	<b>23,202,469,716.70</b>	<b>100.00</b>	<b>16,827,518,948.04</b>

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金、保证金、抵押金	28,579,862,256.66	100.00		32,225,261,054.62	100.00
<b>合计</b>	<b>28,579,862,256.66</b>	<b>100.00</b>		<b>32,225,261,054.62</b>	<b>100.00</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

⑤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
兖矿峰山化工有限公司	往来款	1,743,255,768.58	2-3 年	2.31	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	1.95	1,359,450,213.47
亿和煤电化集团有限公司	往来款	427,401,716.33	1-2 年	0.57	427,401,716.33
清镇站街矿业有限公司	往来款	388,501,350.36	1-2 年	0.52	388,501,350.36
龙口柳海矿业有限公司	往来款	377,844,829.43	5 年以上	0.50	377,844,829.43
<b>合计</b>		<b>4,407,089,602.16</b>		<b>5.85</b>	<b>4,296,453,878.17</b>

13、买入返售金融资产

项目	期末金额	期初金额
国债逆回购		200,000,000.00
股票质押式回购	2,380,797,133.53	5,900,373,358.47
债券质押式回购	5,272,556,316.59	4,476,518,817.72
其他	46,440,285.14	126,836,131.85
减：减值准备	340,107,468.00	323,226,104.42
<b>账面价值</b>	<b>7,359,686,267.26</b>	<b>10,380,502,203.62</b>

14、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	
原材料	5,066,517,224.57	184,515,069.46	4,882,002,155.11
自制半成品及在产品	8,754,044,057.51	3,114,283,104.90	5,639,760,952.61
其中：开发成本	2,228,238,909.33	3,012,186.71	2,225,226,722.62
库存商品（产成品）	14,978,953,639.54	3,467,117,819.53	11,511,835,820.01
其中：开发产品	1,814,184,578.64	477,403,045.16	1,336,781,533.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	952,315,948.19		952,315,948.19
合同履约成本	598,289,455.38	64,532,519.24	533,756,936.14
其他	3,427,503,117.36	13,144,187.33	3,414,358,930.03
<b>合 计</b>	<b>33,777,623,442.55</b>	<b>6,843,592,700.46</b>	<b>26,934,030,742.09</b>

续

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	账面余额	期初数	
		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（产成品）	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（包装物、低值易耗品等）	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
<b>合 计</b>	<b>34,896,743,865.30</b>	<b>7,233,717,103.35</b>	<b>27,663,026,761.95</b>

15、合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	39,872,719.88	3,499,371.24	36,373,348.64
工程承包项目	2,554,958,835.54	216,123,760.80	2,338,835,074.74
<b>合 计</b>	<b>2,594,831,555.42</b>	<b>219,623,132.04</b>	<b>2,375,208,423.38</b>

续

项 目	期初数		
	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
<b>合 计</b>	<b>2,647,102,714.21</b>	<b>180,399,084.17</b>	<b>2,466,703,630.04</b>

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	1,937,183.08	1,937,183.08		
其中：固定资产	1,937,183.08	1,937,183.08		2025 年
<b>合 计</b>	<b>1,937,183.08</b>	<b>1,937,183.08</b>		

17、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,329,105,706.18	2,415,885,631.39
一年内到期的债权投资	358,267,261.55	

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他	738,602.49	519,322.77
<b>合计</b>	<b>2,688,111,570.22</b>	<b>2,416,404,954.16</b>

18、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地塌陷、复原、重整及环保费	15,324,675,788.39	14,365,859,702.96
存出保证金	13,686,286,660.85	12,888,362,888.31
待抵扣进项税额	6,720,009,200.93	5,673,737,436.78
预缴税金	2,517,629,421.41	2,555,515,165.36
应收保理款	323,745,885.41	344,016,055.05
理财产品	112,734,450.00	163,770,029.16
环境治理保证金	63,665,346.63	62,186,455.45
长期服务假基金会补偿金	35,012,427.00	31,150,301.00
委托贷款	34,507,110.50	50,000,000.00
林区砍伐证资金	22,090,475.39	16,968,453.91
发放贷款及垫款		633,750,000.00
其他	1,586,383,883.96	1,213,713,145.66
<b>合计</b>	<b>40,426,740,650.47</b>	<b>37,999,029,633.64</b>

19、债权投资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	618,499,177.00	238,499,177.00	380,000,000.00
格拉斯通债券	141,970,500.00	77,971,100.00	63,999,400.00
企业债	2,775,738,644.80	1,344,069,918.51	1,431,668,726.29
保障基金	30,000,000.00		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,566,208,321.80</b>	<b>1,660,540,195.51</b>	<b>1,905,668,126.29</b>

续

项目	期初数		
	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	0.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,606,936,112.03</b>	<b>1,551,258,000.40</b>	<b>2,055,678,111.63</b>

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

20、其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
地方债	9,176,838,061.30	4,639,127,814.43
金融债	10,940,424,736.27	10,945,969,713.10
企业债	2,266,862,055.36	2,512,087,785.26
中期票据	6,961,613,786.16	4,668,975,378.59
其他	3,938,499,456.30	3,431,489,106.45
<b>合计</b>	<b>33,284,238,095.39</b>	<b>26,197,649,797.83</b>

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	740,440,961.40	294,085,530.81	446,355,430.59	3%-8%
其中：未实现融资收益	28,920,930.72		28,920,930.72	
采矿权	791,990,311.13		791,990,311.13	8%-9%
其他	69,186,765.07		69,186,765.07	
小计	1,601,618,037.60	294,085,530.81	1,307,532,506.79	
减：1年内到期的长期应收款	18,296,850.00		18,296,850.00	
<b>合计</b>	<b>1,583,321,187.60</b>	<b>294,085,530.81</b>	<b>1,289,235,656.79</b>	

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	3,823,111,586.72	172,812,622.47	3,650,298,964.25	3%-8%
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	8%-9%
保证金	33,718,769.91		33,718,769.91	
其他	79,131.85		79,131.85	
小计	4,617,799,724.87	172,812,622.47	4,444,987,102.40	
减：1年内到期的长期应收款	2,415,885,631.39		2,415,885,631.39	
<b>合计</b>	<b>2,201,914,093.48</b>	<b>172,812,622.47</b>	<b>2,029,101,471.01</b>	

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
----	------	------	------	------

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	1,768,300,320.21	130,382,256.08	210,103,377.47	1,688,579,198.82
对联营企业投资	47,816,647,602.94	4,823,281,660.41	1,039,018,734.11	51,600,910,529.24
其他投资	812,052,235.44	1,272,284,764.04		2,084,336,999.48
小 计	50,397,000,158.59	6,225,948,680.53	1,249,122,111.58	55,373,826,727.54
减：长期股权投资减值准备	813,109,864.33	1,277,384,764.04		2,090,494,628.37
合 计	49,583,890,294.26	4,948,563,916.49	1,249,122,111.58	53,283,332,099.17

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
一、合营企业	1,768,300,320.21	124,316,057.00	200,103,377.47	-3,933,800.92	1,688,579,198.82	
MiddlemountJointVenture（“中山矿合营企业”）	1,219,482,529.42			-14,478,225.92	1,205,004,303.50	
山东北大医疗产业集团枣矿医院管理有限公司	208,579,292.07		195,000,000.00		13,579,292.07	
山东新沙单轨运输装备有限公司	142,562,507.27			32,524,613.20	175,087,120.47	
山东博创凯盛工业科技有限公司	50,753,024.22			-50,753,024.22		
山东丰隆智控工业科技有限公司	48,346,473.45			-6,697,378.29	41,649,095.16	
泰安芬瑞特机械有限公司	40,351,281.58		5,103,377.47	12,018,214.87	47,266,118.98	
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	37,413,622.57			-8,147,321.27	29,266,301.30	
枣庄晟源热力有限公司	10,214,997.75			147,773.33	10,362,771.08	
泰安凯密迪化工有限公司	8,622,000.00				8,622,000.00	
烟台龙凤乐业供热有限公司	1,974,591.88			795,313.04	2,769,904.92	
内蒙古中盛科技集团有限公司		74,316,057.00			74,316,057.00	
泉州山月创新股权投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		30,656,234.34	80,656,234.34	
二、联营企业	47,816,647,602.94	1,671,115,968.48	56,817,557.33	2,169,964,515.15	51,600,910,529.24	6,157,628.89
山东裕龙石化有限公司	17,239,766,697.62			-759,781,889.09	16,479,984,808.53	
浙商银行股份有限公司	5,838,706,820.05			603,347,330.19	6,442,054,150.24	
内蒙古锦联铝材有限公司	4,427,860,234.27			306,329,993.33	4,734,190,227.60	
齐鲁银行股份有限公司	2,570,513,336.72			428,203,808.36	2,998,717,145.08	
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	2,206,020,065.97			15,526,807.69	2,221,546,873.66	
临商银行股份有限公司	2,156,757,994.71	84,840,000.00		93,278,848.28	2,334,876,842.99	
水发能源集团有限公司	1,979,039,395.81			56,446,477.63	2,035,485,873.44	

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
贵州安晟能源有限公司	1,977,169,320.82			50,434,509.70	2,027,603,830.52	
伊犁新天煤化工有限责任公司	1,902,382,067.45			196,686,892.61	2,099,068,960.06	
山东汇荣恒鑫投资合伙企业（有限合伙）	1,500,009,064.19			-39,836,481.91	1,460,172,582.28	
内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司	1,249,436,783.41			17,150,517.96	1,266,587,301.37	
华电邹县发电有限公司	1,095,952,449.31			6,467,498.53	1,102,419,947.84	
Port Warratah Coal Services(沃拉塔港煤炭服务公司)	873,611,110.81			-60,553,410.31	813,057,700.50	
枣庄农村商业银行股份有限公司	306,007,861.14			74,951,123.11	380,958,984.25	
山东省东岳泰恒发展有限公司	244,729,638.69			2,149,586.00	246,879,224.69	
国家能源泰安热电有限公司	200,995,685.86			34,866,655.20	235,862,341.06	
山东聚合顺鲁化新材料有限公司	152,270,295.07			47,136,200.86	199,406,495.93	
山东胜华国宏新材料有限公司	149,467,460.11			-10,783,900.69	138,683,559.42	
鲁地康养（宁夏）股权投资基金（有限合伙）	136,952,959.74				136,952,959.74	
天辰齐翔新材料有限公司	135,881,270.32			-36,286,983.97	99,594,286.35	
山东新宝龙工业科技有限公司	133,707,446.41	28,604,418.92		35,439,750.49	197,751,615.82	
大唐郓城发电有限公司	125,691,000.00				125,691,000.00	
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			780,904.11	119,188,976.30	
华能供应链平台科技有限公司	81,237,231.83			5,328,043.89	86,565,275.72	
海南鲁启产业投资有限公司	77,229,067.57	17,000,000.00		-5,253,908.06	88,975,159.51	
齐氢（青岛）能源科技有限公司	58,982,079.94			1,058,124.55	60,040,204.49	
中煤地睿康投资（德州）合伙企业（有限合伙）	50,332,637.05		36,975,000.00	-838,433.39	12,519,203.66	
兖矿苗夫智慧生态科技（山东）有限公司	50,051,808.37			35,933.43	50,087,741.80	
鄂尔多斯市海勒斯铁路运输有限公司	48,306,776.65			171,292.61	48,478,069.26	
山东鲁化森萱新材料有限公司	46,689,565.64			4,879,782.18	51,569,347.82	

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
东平铁路有限责任公司	32,536,280.73			-8,900,181.31	23,636,099.42	
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	30,935,770.77			-942,520.77	29,993,250.00	
鄂尔多斯市上海庙鹰骏环保科技有限公司	30,622,311.44			12,238,950.10	42,861,261.54	
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	27,473,980.73			-6,268,811.47	21,205,169.26	
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	26,632,577.61			-944,196.16	25,688,381.45	
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				26,417,847.99	
山东交易市场清算所有限公司	26,027,527.89			760,927.78	26,788,455.67	
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	24,714,813.49			-5,830,109.26	18,884,704.23	
山推矿工程机械有限公司	24,574,052.97			11,098.07	24,585,151.04	
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			3,886,068.92	28,110,172.08	
中科嘉鸿（佛山市）新能源科技有限公司	24,082,245.48			-1,485,326.91	22,596,918.57	
山东鲁联工业互联网有限公司	23,889,961.18			-13,350.88	23,876,610.30	
内蒙古西能能源有限责任公司	22,723,805.99			118,621.85	22,842,427.84	
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	22,390,834.15			-3,125,940.85	19,264,893.30	
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	21,126,322.63			-838,819.85	20,287,502.78	6,157,628.89
德伯特机械(山东)有限公司	20,314,813.98			-20,314,813.98		
滨州财金中泰创业投资合伙企业（有限合伙）	19,589,447.56			-777,957.24	18,811,490.32	
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			-6,414,558.93	12,522,533.18	
北京戎鲁机械产品再制造技术有限公司	17,938,289.10	1,158,270.04			19,096,559.14	
山东大宗商品交易中心有限公司	17,234,691.10			-8,905.67	17,225,785.43	
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			-493,746.13	16,334,431.68	

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
水兴能源（邹城）有限公司	15,645,465.36			342,183.05	15,987,648.41	
山东恒泰车桥有限公司	14,445,171.30				14,445,171.30	
海南新型国际贸易综合服务平台有限公司	13,716,781.04			-9,036,769.87	4,680,011.17	
内蒙古东能能源有限责任公司	12,222,036.23			56,931.35	12,278,967.58	
嘉兴首建投琪八号投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		234,169.68		9,765,830.32	
嘉兴蓝箭中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	9,999,652.58			368,749.69	10,368,402.27	
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		2,247,551.20	-42,669.27	7,512,014.26	
山东云海洁能智慧供应链有限公司	9,492,559.93			-3,691,802.61	5,800,757.32	
安徽云顺科技有限公司	9,195,782.96			-992,261.35	8,203,521.61	
中煤厚持(北京)资本管理有限公司	8,664,109.95			-947,474.97	7,716,634.98	
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	6,000,000.00	2,000,008.00	472,683.09	12,083,919.92	
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业(有限合伙)	7,186,782.74			-7,121,937.65	64,845.09	
山东奥瑟亚建阳炭黑有限公司	6,813,260.26			-6,813,260.26		
山东肥矿技师学院	5,562,345.06			43,598.36	5,605,943.42	
兖矿清湖生态科技（山东）有限责任公司	5,344,347.86			-261,476.80	5,082,871.06	
扬中市中泰美达股权投资合伙企业（有限合伙）	4,375,412.74			-82,672.76	4,292,739.98	
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			-438,744.09	3,394,668.20	
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			152,552.37	3,768,062.69	
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			205,788.47	3,677,172.14	
视点文化传播有限公司	3,162,154.13			19,160.20	3,181,314.33	

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
蚌埠中泰成长四号股权投资合伙企业(有限合伙)	2,731,419.35			-1,781,387.72	950,031.63	
潍坊华欧鲁意文化传播有限公司	2,562,036.51			1,892.66	2,563,929.17	
Wechem International GMBH	2,556,216.77		3,360,828.45	804,611.68		
青岛中泰年羽创业投资合伙企业（有限合伙）	2,236,254.71			1,533,322.50	3,769,577.21	
山东宝能智维工业科技有限公司	2,024,769.97			-299,286.37	1,725,483.60	
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		2,000,000.00	-10,585.23		
上海中泰鑫兴壹号私募基金合伙企业(有限合伙)	1,991,920.50			702,275.02	2,694,195.52	
国煤（北京）科技发展有限公司	1,626,706.34			-63,072.03	1,563,634.31	
海南兴安置业有限公司	773,018.82			-773,018.82		
山东新泰建鑫输送设备有限公司	519,145.07				519,145.07	
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	74,736.10			-10,370.16	64,365.94	
山东省鲁资发展股权投资合伙企业（有限合伙）		1,250,000,000.00		3,182,570.92	1,253,182,570.92	
盛隆化工有限公司				1,193,389,881.01	1,193,389,881.01	
济南中泰融担道禾股权投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00	10,000,000.00	-319,057.95	89,680,942.05	
青岛中泰偕行创业投资合伙企业（有限合伙）		15,000,000.00		20,822,171.02	35,822,171.02	
山东中兴供应链科技有限公司		34,000,000.00		17,507.74	34,017,507.74	
山东莱芜煤机智能科技有限公司		34,000,000.00			34,000,000.00	
福建东凯投资中心（有限合伙）		32,401,689.31		-1,091.84	32,400,597.47	
莱阳市中泰创业投资合伙企业（有限合伙）		6,400,000.00		-15,139.84	6,384,860.16	
上海电气风电集团（东营）风电设备有限公司		5,727,904.00			5,727,904.00	
山东天玛智能控制技术有限公司		3,664,300.00			3,664,300.00	
渭南中泰产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)		2,200,000.00		-41,896.74	2,158,103.26	
西裕（上海）氢能科技有限公司		1,490,946.89		-76,210.62	1,414,736.27	

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
山东星链智行物流科技有限公司		1,174,132.55		-126.01	1,174,006.54	
常州标杰劳务有限公司		65,645.38		13,129.07	78,774.45	
山西安德辅助运输有限公司		52,980.70			52,980.70	
山东天玛智能控制技术有限公司		47,335,680.69		-47,335,680.69		
三、其他企业	812,052,235.44			1,272,284,764.04	2,084,336,999.48	2,084,336,999.48
兖矿峰山化工有限公司	237,878,178.06				237,878,178.06	237,878,178.06
兖矿东华物流有限公司	200,000,000.00				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	200,000,000.00
山东能源呼伦贝尔能源化工装备制造有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00
云南斯派尔矿业有限责任公司	46,200,000.00				46,200,000.00	46,200,000.00
龙口柳海矿业有限责任公司	40,667,400.00				40,667,400.00	40,667,400.00
山东能源装备集团良腾装配有限公司	15,100,000.00				15,100,000.00	15,100,000.00
新泰市山能有家置业有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
黄岛铁路联营货场	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
枣庄长兴新能源有限公司	2,506,000.00				2,506,000.00	2,506,000.00
青岛办事处	1,500,000.00				1,500,000.00	1,500,000.00
山东华隆煤炭有限责任公司	1,300,000.00				1,300,000.00	1,300,000.00
海南厂房	1,051,992.00				1,051,992.00	1,051,992.00
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	600,000.00
莱芜黄海轿车修理有限责任公司	248,665.38				248,665.38	248,665.38
鄂尔多斯市绿能光电有限公司				881,580,468.00	881,580,468.00	881,580,468.00
山东能源装备集团莱芜装备制造有限公司				130,605,600.00	130,605,600.00	130,605,600.00
安徽金黄庄矿业有限公司				60,493,679.66	60,493,679.66	60,493,679.66

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他		
山东华泰矿业有限公司				50,675,451.48	50,675,451.48	50,675,451.48
山东能源装备集团泰装工程装备制造有限公司				50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
山东能源重装集团三三盾构装备科技有限公司				20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司				15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00
山东能源重装集团大族再制造有限公司				14,370,000.00	14,370,000.00	14,370,000.00
山东能源装备集团东岳橡塑有限公司				13,259,564.90	13,259,564.90	13,259,564.90
山东能源装备集团金元物资供销有限公司				10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
山东能源装备集团恒图科技有限公司				10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
山东能源装备集团骏马电机制造有限公司				10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
昭苏盛泉有限责任公司				6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,397,000,158.59</b>	<b>1,795,432,025.48</b>	<b>256,920,934.80</b>	<b>3,438,315,478.27</b>	<b>55,373,826,727.54</b>	<b>2,090,494,628.37</b>

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

23、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
山东省港口集团有限 公司	4,006,854,053.42			4,006,854,053.42
枣庄银行股份有限公 司	2,756,160,233.82	84,849,163.20		2,841,009,397.02
中泰证券所持其他非 交易性权益工具	1,025,854,730.10	1,077,711,801.06		2,103,566,531.16
贵州开磷集团股份有 限公司	2,040,005,896.30		161,791,686.04	1,878,214,210.26
水发集团有限公司	1,578,884,486.64			1,578,884,486.64
山东海洋集团有限公 司	822,235,537.28	118,584,209.30		940,819,746.58
中泰证券所持基金	843,467,556.01		62,099,224.83	781,368,331.18
山东国惠改革发展基 金合伙企业（有限合 伙）	724,004,679.76			724,004,679.76
鄂尔多斯南部铁路有 限责任公司	260,859,460.56	176,375,060.19		437,234,520.75
乌准铁路有限责任公 司	312,240,915.84	22,007,380.04		334,248,295.88
泰山财产保险股份有 限公司	300,212,748.87	9,934,549.19		310,147,298.06
莱商银行股份有限公 司	209,182,300.00	73,350,200.00		282,532,500.00
青岛琴鲁鸿创科技合 伙企业（有限合伙）	199,912,098.56	50,067,892.41		249,979,990.97
西平铁路有限责任公 司	202,528,197.99	34,908,141.06		237,436,339.05
山东乳山农村商业银 行股份有限公司	206,689,173.92	18,206,041.04		224,895,214.96
山东文旅集团有限公 司	187,136,513.79	34,106,759.92		221,243,273.71
福建省海安橡胶有限 公司	94,835,233.62	118,164,766.38		213,000,000.00
民生证券股份有限公 司	190,066,765.11			190,066,765.11
山东铁雄新沙能源有 限公司	185,710,200.00			185,710,200.00
内蒙古长城发电有限 公司	78,329,500.00	81,567,775.38		159,897,275.38
内蒙古三新铁路有限 责任公司	191,204,379.96		32,604,379.96	158,600,000.00

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北荆州煤炭港务有限公司	148,811,368.23		7,328,175.04	141,483,193.19
山东临沂兰山农村商业银行股份有限公司	138,764,514.37		1,000,142.23	137,764,372.14
上海劲莱投资合伙企业（有限合伙）	181,171,035.80		45,640,168.05	135,530,867.75
枣临铁路有限责任公司	183,694,711.19		49,207,325.42	134,487,385.77
浩吉铁路股份有限公司	137,808,293.77		14,162,037.24	123,646,256.53
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所股份有限公司	102,517,271.33			102,517,271.33
菏泽农村商业银行股份有限公司	102,315,902.98		1,252,971.84	101,062,931.14
榆林市水务集团王圪堵水库有限责任公司	86,501,314.56	3,258,376.19		89,759,690.75
上海港通二期投资合伙企业（有限合伙）	84,492,631.15	2,818,935.52		87,311,566.67
建信信托-彩蝶 6 号财产权信托计划	70,519,427.20		0.20	70,519,427.00
山东临沂河东农村商业银行股份有限公司	84,245,512.01		25,373,258.97	58,872,253.04
沈鼓集团股份有限公司		54,647,887.16		54,647,887.16
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	565,394.06		50,209,549.08
株洲中车时代半导体有限公司		50,004,716.98		50,004,716.98
山东省文化发展投资基金有限公司	47,226,351.21		696,068.73	46,530,282.48
上海中国煤炭大厦有限责任公司	30,146,760.84	13,133,587.38		43,280,348.22
万盛基业投资有限责任公司	30,124,381.25	5,092,041.80		35,216,423.05
山东莒南农村商业银行股份有限公司	35,173,061.35		789,574.35	34,383,487.00
山东新能船业有限公司	29,926,730.60	2,318.97		29,929,049.57
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
山东未来集团有限公司	27,406,583.34		1,836,161.88	25,570,421.46
国泰君安投资管理股份有限公司	23,872,049.59	453,901.90		24,325,951.49

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古华远现代物流 有限责任公司	23,922,900.00		753,344.43	23,169,555.57
陕西正华信息技术有 限公司	19,255,532.62	1,661,820.48		20,917,353.10
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		2,069,244.84	20,007,974.27
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
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			14,200,000.00
山东电力交易中心有 限公司	13,873,221.03	52,634.61		13,925,855.64
呼准鄂铁路有限责任 公司	13,495,192.31		203,024.82	13,292,167.49
福建肖厝港物流有限 责任公司	6,988,333.56	3,727,385.53		10,715,719.09
山东绿霸化工股份有 限公司	7,763,752.39	1,739,999.70		9,503,752.09
全国煤炭交易中心有 限公司	8,371,185.60		540,743.22	7,830,442.38
山东海钰生物股份有 限公司	7,866,094.32		1,925,125.15	5,940,969.17
山东乾云启创信息科 技股份有限公司	5,358,144.00		7,788.00	5,350,356.00
山东安顺矿业科技有 限责任公司	2,861,729.73	1,173,386.95		4,035,116.68
山东邹城中银富登村 镇银行有限责任公司	3,727,539.98			3,727,539.98
山西焦煤焦炭国际交 易中心股份有限公司	1,541,558.59	1,320,134.49		2,861,693.08
山东龙口矿业集团高 级技工学校	3,145,130.98		539,579.66	2,605,551.32
鄂尔多斯市水投鄂前 旗水务有限公司	2,346,196.22	22,562.09		2,368,758.31
山东煤炭卫生学校	1,978,153.00		238,877.76	1,739,275.24
吉林化纤股份有限公 司	783,316.00			783,316.00
山东康威通信科技股 份有限公司	757,622.85		181,020.84	576,602.01
枣庄矿业集团信诚设 计研究有限责任公司	252,009.29	280,769.34		532,778.63
上海期货交易所		500,000.00		500,000.00
大连商品交易所		500,000.00		500,000.00

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州梅苑股份有限公司	488,609.35		71,215.99	417,393.36
郑州商品交易所		400,000.00		400,000.00
江苏连云港港口股份有限公司	365,719.05		19,866.02	345,853.03
新疆鲁商投资咨询服务有限责任公司	300,000.00			300,000.00
济南财金立达股权投资管理有限公司	239,032.33	9,778.61		248,810.94
中联煤炭销售有限责任公司	8,884,195.19		8,884,195.19	
枣庄农村商业银行股份有限公司	62,580,312.69		62,580,312.69	
枣庄联鑫实业有限责任公司	1,881,633.03		1,881,633.03	
兖矿新陆建设发展有限公司	3,883,556.53		3,883,556.53	
维金斯码头	4.85		4.85	
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	1,715,000.00		1,715,000.00	
山东万维置业有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
山东省鲁资发展股权投资合伙企业（有限合伙）				
山东惠众置业发展有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	
纽卡斯尔煤炭基础设施集团	684.06		684.06	
内蒙古中盛科技有限公司	39,412,839.36		39,412,839.36	
临商银行股份有限公司	346,516,431.94		346,516,431.94	
济南财金立达壹号投资合伙企业	3,845,460.00		3,845,460.00	
贵州华电塘寨发电有限公司	39,909,993.82		39,909,993.82	
<b>合 计</b>	<b>30,079,906,336.78</b>	<b>2,041,199,370.93</b>	<b>937,561,116.98</b>	<b>31,183,544,590.73</b>

24、其他非流动金融资产

项 目	期初公允价值	本期增加	本期减少	期末公允价值
中诚信托有限责任公司	1,729,268,397.00		327,018,126.62	1,402,250,270.38
特别收益权（注）	949,704,587.15		58,196,587.15	891,508,000.00
陕西靖神铁路有限责任公司	180,696,673.48			180,696,673.48

山东能源集团有限公司  
2024 年度  
财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初公允价值	本期增加	本期减少	期末公允价值
榆林市榆阳区矿区疏干水环境治理有限公司	165,060,000.00			165,060,000.00
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		28,669,964.40	54,407,330.92
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业（有限合伙）	35,990,520.63		11,452,520.63	24,538,000.00
信托业保障基金		20,000,000.00		20,000,000.00
北京西郊宾馆有限责任公司	18,304,505.61		2,938,674.88	15,365,830.73
厦门京闽能源实业有限公司	13,062,800.00		3,736,340.00	9,326,460.00
日照港股份有限公司	3,826,498.50	626,154.30		4,452,652.80
山东省融资担保有限公司	2,299,246.64		222,392.83	2,076,853.81
泰安华颐机电制造有限公司	400,000.00			400,000.00
华泰保险集团股份有限公司	360,990,963.35		360,990,963.35	
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	141,997,357.52		141,997,357.52	
上海中国煤炭大厦有限责任公司	13,891,900.00		13,891,900.00	
<b>合 计</b>	<b>3,728,570,745.20</b>	<b>20,626,154.30</b>	<b>949,114,827.38</b>	<b>2,800,082,072.12</b>

注：详见附注八 4、交易性金融资产注 1（1）

## 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
一、账面原值合计	1,086,188,405.19	747,051,680.80	1,833,240,085.99	
1.房屋、建筑物	1,086,188,405.19	747,051,680.80	1,833,240,085.99	
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	167,885,049.34	31,979,455.60	199,864,504.94	
1.房屋、建筑物	167,885,049.34	31,979,455.60	199,864,504.94	
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	918,303,355.85			
1.房屋、建筑物	918,303,355.85			
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、投资性房地产				
账面价值合计	918,303,355.85			
1.房屋、建筑物	918,303,355.85			
2.土地使用权				

山东能源集团有限公司

2024 年度

财务报表附注（除特别说明外单位为人民币元）

（2）以公允价值计量

项 目	期初公允价值	购置	本期增加		本期减少		期末公允价值
			自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	2,853,335,243.91	97,413,487.96	614,882,719.58	523,042,775.29	18,468,265.19	225,649,711.07	3,844,556,250.48
其中：1.房屋、建筑物	2,778,747,003.47	97,413,487.96	614,757,426.27	523,042,775.29	14,862,977.00	171,880,136.39	3,827,217,579.60
2.土地使用权	74,588,240.44		125,293.31		3,605,288.19	53,769,574.68	17,338,670.88
二、公允价值变动合计	525,049,605.60		6,087,161.61	73,768,202.08	397,754,995.27	5,907,957.12	201,242,016.90
其中：1.房屋、建筑物	372,777,607.40		6,087,161.61	73,617,408.99	251,479,338.34	54,567.88	200,948,271.78
2.土地使用权	152,271,998.20			150,793.09	146,275,656.93	5,853,389.24	293,745.12
三、投资性房地产账面价值合计	3,378,384,849.51						4,045,798,267.38
其中：1.房屋、建筑物	3,151,524,610.87						4,028,165,851.38
2.土地使用权	226,860,238.64						17,632,416.00

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	237,902,190,653.74	237,063,054,008.46
固定资产清理	97,490,781.07	18,892,886.96
<b>合计</b>	<b>237,999,681,434.81</b>	<b>237,081,946,895.42</b>

(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
一、账面原值合计	414,147,887,625.96	44,572,182,462.60	29,596,425,660.21	-2,757,107,501.24	426,366,536,927.11
其中：土地资产	1,606,084,229.04	1,975,957,684.63	601,983,944.30	-104,234,827.00	2,875,823,142.37
房屋建筑物	187,057,783,408.96	15,812,115,194.28	8,782,181,579.83	-1,086,524,165.32	193,001,192,858.09
机器设备	207,468,480,882.01	24,966,937,962.96	17,517,871,507.88	-1,566,174,290.32	213,351,373,046.77
运输工具	3,200,520,729.55	350,269,177.60	608,324,617.26		2,942,465,289.89
其他	14,815,018,376.40	1,466,902,443.13	2,086,064,010.94	-174,218.60	14,195,682,589.99
二、累计折旧合计	172,740,824,032.98	26,428,257,986.46	13,395,514,091.80	-1,516,856,549.93	184,256,711,377.71
其中：土地资产		828,179,523.76	502,930,827.91		325,248,695.85
房屋建筑物	62,041,260,999.86	8,209,712,501.07	5,575,984,199.04	-1,516,738,944.03	63,158,250,357.86
机器设备	101,208,604,733.63	16,977,412,916.27	6,925,639,309.26	32,864.29	111,260,411,204.93
运输工具	2,045,280,755.73	370,458,251.52	379,265,544.41	5,333.29	2,036,478,796.13
其他	7,445,677,543.76	42,494,793.84	11,694,211.18	-155,803.48	7,476,322,322.94
三、固定资产账面净值合计	241,407,063,592.98				242,109,825,549.40
其中：土地资产	1,606,084,229.04				2,550,574,446.52
房屋建筑物	125,016,522,409.10				129,842,942,500.23
机器设备	106,259,876,148.38				102,090,961,841.84
运输工具	1,155,239,973.82				905,986,493.76
其他	7,369,340,832.64				6,719,360,267.05
四、固定资产减值准备合计	4,344,009,584.52	1,093,075,084.14	1,175,515,788.19	-53,933,984.81	4,207,634,895.66
其中：土地资产	466,000.00	560,639,672.24	123,988,733.45		437,116,938.79
房屋建筑物	2,995,235,327.85	505,204,972.46	558,310,249.81	-53,933,984.81	2,888,196,065.69
机器设备	1,324,527,370.45	26,752,007.62	489,186,830.73		862,092,547.34
运输工具	1,763,151.40		1,563,787.15		199,364.25
其他	22,017,734.82	478,431.82	2,466,187.05		20,029,979.59
五、固定资产账面价值合计	237,063,054,008.46				237,902,190,653.74
其中：土地资产	1,605,618,229.04				2,113,457,507.73
房屋建筑物	122,021,287,081.25				126,954,746,434.54

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
机器设备	104,935,348,777.93				101,228,869,294.50
运输工具	1,153,476,822.42				905,787,129.51
其他	7,347,323,097.82				6,699,330,287.46

(2) 固定资产清理

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	97,490,781.07	16,491,582.94	尚未清理完毕
地面和井下报废设备		2,401,304.02	资产报废
<b>合计</b>	<b>97,490,781.07</b>	<b>18,892,886.96</b>	

27、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	68,618,620,615.40	1,844,481,412.29	66,774,139,203.11
工程物资	98,856,186.64		98,856,186.64
<b>合计</b>	<b>68,717,476,802.04</b>	<b>1,844,481,412.29</b>	<b>66,872,995,389.75</b>

续

项目	期初余额		
	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
<b>合计</b>	<b>65,907,206,745.89</b>	<b>3,455,518,900.58</b>	<b>62,451,687,845.31</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
<b>兖矿能源集团股份有限公司</b>					
万福煤矿	5,936,234,633.81	763,014,929.95			6,699,249,563.76
兖矿泰安港公铁水联运物流园项目	1,586,887,096.79	543,393,912.99			2,130,281,009.78
加拿大钾矿	1,966,130,348.08			108,299,800.60	1,857,830,547.48
兖矿能源智慧制造园区项目	1,221,533,000.00	482,241,190.93			1,703,774,190.93
鲁化己内酰胺产业链配套节能减碳一体化工程项目	1,526,604,492.83	125,903,864.82	1,249,181,260.87		403,327,096.78

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
榆林能化年产 10 万吨 DMMn 项目	3,707,377,727.08			3,707,377,727.08	
<b>新汶矿业集团有限责任公司</b>					
鲁新能源矿井建 设项目	5,295,547,172.66	273,567,097.51	135,490,216.64		5,433,624,053.53
焦化二期	1,986,223,967.68	201,211,211.74	143,993,362.76		2,043,441,816.66
长城二矿矿井改 扩建项目	1,937,611,913.37	188,170,405.97		140,182,809.01	1,985,599,510.33
聊城阿城探矿项 目	1,101,658,414.78	210,934.47			1,101,869,349.25
聊城煤田探矿工 程	493,038,944.38			11,071,833.24	481,967,111.14
农乃庙煤炭物流 铁路专用线		193,986,559.68	9,241,182.30		184,745,377.38
后组煤十一层十 三层开发工程	132,103,826.29	35,955,123.31			168,058,949.60
乙炔干法项目	120,926,686.63				120,926,686.63
鹰骏三号矿	82,558,314.33	16,493,228.88		5,879,245.27	93,172,297.94
2*359mw 热电联产 项目	82,665,411.18				82,665,411.18
西部铁路专线	31,552,155.32	165,909,179.61		121,668,277.98	75,793,056.95
横山堡在建工程 项目	197,572,606.39	353,324,545.48	478,027,998.43		72,869,153.44
中心洗煤厂	121,957,419.37	22,710,918.44	121,957,419.37		22,710,918.44
长三洗煤厂	61,107,552.01		61,107,552.01		
<b>枣庄矿业（集团）有限责任公司</b>					
红墩界煤电一体 化项目电厂一期 2*660MW 工程	3,110,857,999.62	831,559,126.98			3,942,417,126.60
中泰证券上海绿 地外滩项目目 A2C2 办公楼	1,728,384,762.84	6,004,747.74			1,734,389,510.58
汉峪金谷云鼎大 厦办公楼	1,522,982,175.43	124,344,111.39	242,804,319.68		1,404,521,967.14
锦源煤矿在建矿 井工程	1,060,769,565.97	116,322,494.67			1,177,092,060.64
河南鑫泰化产升 级改造及煤气综 合利用项目	48,413,887.60	170,936,468.36	3,079.65		219,347,276.31
物商八一站点储 配煤工程	621,951,002.31		621,951,002.31		
物商联创站点储 配煤工程	732,789,144.98		732,789,144.98		
<b>淄博矿业集团有限责任公司</b>					
油房壕矿井项目	547,576,422.16		56,170,475.64	16,868,292.86	474,537,653.66
杨家坪矿项目	444,346,974.52		208,612,141.79		235,734,832.73
毛家川项目		66,780,399.90			66,780,399.90
西部风井	798,791,566.85			798,051,748.05	739,818.80

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
平凉五举矿井及 选煤厂	298,278,226.34		298,278,226.34		
<b>临沂矿业集团有限责任公司</b>					
凤凰山矿建项目	988,030,342.54	313,117,263.52			1,301,147,606.06
<b>山东能源集团贵州矿业有限公司</b>					
神田矿建工程	682,924,826.30	66,714,186.53			749,639,012.83
牛场煤矿技改项 目	124,954,331.50	239,385.71			125,193,717.21
+1800 轨道大巷	8,836,339.23	70,985,109.07			79,821,448.30
<b>山东能源装备制造集团有限公司</b>					
山能装备高端液 压支架制造、再制 造项目	398,309,363.28	2,683,392.25	400,992,755.53		
<b>山东能源集团建工集团有限公司</b>					
厄瓜多尔金属勘 探项目	318,364,524.56	30,855,781.43			349,220,305.99
<b>山东能源电力销售有限公司</b>					
聊城祥光 2× 660MW 热电联产工 程	798,314,812.09	37,540,987.12			835,855,799.21
<b>山东能源集团电力集团有限公司</b>					
山东能源灵台 2*1000MW 调峰煤 电项目	2,027,988,692.02	1,995,157,387.34	94,859.58		4,023,051,219.78
山东能源三号渤 中海上风电项目	744,113,261.61	2,052,772,595.42			2,796,885,857.03
山东能源渤中海 上风电 B 场址工程 项目	3,111,370,268.47	268,356,394.50	658,084,877.86		2,721,641,785.11
新泰燃煤发电项 目	3,846,994.48	249,295,060.78			253,142,055.26
汇鑫智慧能源河 口项目		213,527,173.84			213,527,173.84
靖远北滩 100MW 光伏发电项目	3,042,287.16	190,934,625.65			193,976,912.81
景泰寺滩东 150MW 光伏发电项目	2,839,424.99	116,265,842.93			119,105,267.92
内蒙古盛鲁电厂 一期 2*1000mw 超 超临界空冷机组 发电工程设计变 更	218,328,986.80	73,677,366.35	73,605,128.24	124,392,314.04	94,008,910.87
山东能源“陇电入 鲁”配套白银新能 源平川宝积 200MW 光伏发电项目	8,279,801.39	59,274,963.45			67,554,764.84
阿拉善基地 400MW 风电项目	1,641,928,214.98	100,488,108.50	1,742,416,323.48		
<b>兖矿化工有限公司</b>					
新能源创新研发 中心	81,846,284.99	92,822,688.94			174,668,973.93

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额
<b>山东能源集团（济南）国际贸易产业园投资管理有限公司</b>					
产业园项目	538,811,532.48	502,548,153.60			1,041,359,686.08
<b>山东能源集团新材料有限公司</b>					
环氧丙烷装置技 改技改项目	101,308,018.97	1,613,600,329.63			1,714,908,348.60
年产 17 万吨 ECER 玻纤生产线数字 化升级技改项目		1,018,989,960.90			1,018,989,960.90
20 万吨/年异壬醇 项目	25,679,730.30	458,616,682.80			484,296,413.10
35 万吨/年丁烯分 离装置单元	289,418,586.11			9,795,127.50	279,623,458.61
6 万吨/年危废处置 项目	239,010,810.73	257,924,726.16		239,010,810.73	257,924,726.16
20 万吨/年丁二烯 抽提项目	192,089,967.84	24,331,809.36			216,421,777.20
单结钙钛矿太阳 能电池制备与百 兆瓦产线集成科 技示范工程		215,326,244.56			215,326,244.56
山东能源新材料 产业园项目	194,923,740.81	14,065,238.93			208,988,979.74
10 万吨/年 PMMA 项 目	117,574,861.03				117,574,861.03
金山污水处理厂 扩建项目		77,181,188.27			77,181,188.27
王寨新区 VOCs 废 气治理项目		60,682,633.11			60,682,633.11
30 万吨/年环氧丙 烷项目	707,896,142.47			656,161,437.59	51,734,704.88
丙烷脱氢技术改 造项目	71,539,879.55			54,984,684.01	16,555,195.54
氢能源改造提升 项目	106,301,299.57	6,572,351.31		106,301,299.57	6,572,351.31
30 万吨高性能（超 高模）玻纤制造项 目	1,351,790,704.90	175,605,294.66	1,527,395,999.56		
柳泉石灰石矿项 目	288,417,026.56	129,089,453.39	417,506,479.95		
<b>山东兖矿国际焦化有限公司</b>					
精细化工焦化项 目		108,279,467.89			108,279,467.89
<b>山东能源鲁西储配煤有限公司</b>					
肥矿（曹庄）鲁西煤 炭储配基地	49,448,850.24	8,022,575.20	57,471,425.44		

注：2024 年 9 月 23 日，兖矿能源与 Highfield Resources Limite(一家于澳大利亚证券交易所上市的公司，股份代码:HFR,“高地资源”)签署“Implementation Agreement”(“《实施协议》”)及“Equity Subscription Agreement”(“《股份认购协议》”)。兖矿能源将通过转让加拿大钾矿和注入现金认购方式获得高地资源新增发股份，上述交易尚未完成，交易完成后兖矿能源将成高地资源的第一大股东并控制董事会。

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	91,858,214.83	494,791,785.22
专用设备	8,346,039.89	342,595,884.76
其他		12,504,429.80
减：工程物资减值准备	1,348,068.08	
<b>合计</b>	<b>98,856,186.64</b>	<b>849,892,099.78</b>

28、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	272,926.80	2,447,362.73	552,625.44	2,167,664.09
其中：原木	272,926.80	2,447,362.73	552,625.44	2,167,664.09
二、林业	2,447,362.73		2,447,362.73	
其中：苗木	2,447,362.73		2,447,362.73	
<b>合计</b>	<b>2,720,289.53</b>	<b>2,447,362.73</b>	<b>2,999,988.17</b>	<b>2,167,664.09</b>

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
一、账面原值合计	4,146,214,181.67	573,381,532.96	721,197,718.68	-86,469,986.50	3,911,928,009.45
其中：土地资产	60,180,578.02	36,022,244.45	3,714,518.68		92,488,303.79
房屋及建筑物	1,346,427,948.08	290,200,942.66	183,299,053.93	733,988.22	1,454,063,825.03
机器设备	2,712,795,342.09	187,547,158.11	513,181,082.96	-87,203,974.72	2,299,957,442.52
运输工具		10,853,040.01	902,349.03		9,950,690.98
电子设备及其他	26,810,313.48	48,758,147.73	20,100,714.08		55,467,747.13
二、累计折旧合计	1,508,274,792.10	746,885,123.04	406,215,734.18	-44,226,139.40	1,804,718,041.56
其中：土地资产	7,005,950.66	19,105,475.62	1,023,461.09		25,087,965.19
房屋及建筑物	623,325,853.91	361,833,549.15	126,245,259.64	546,229.90	859,460,373.32
机器设备	865,275,555.90	345,966,111.93	269,574,409.02	-44,772,369.30	896,894,889.51
运输工具		3,204,625.38	684,194.71		2,520,430.67
电子设备及其他	12,667,431.63	16,775,360.96	8,688,409.72		20,754,382.87
三、使用权资产账面净值合计	2,637,939,389.57				2,107,209,967.89
其中：土地资产	53,174,627.36				67,400,338.60

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
房屋及建 筑物	723,102,094.17				594,603,451.71
机器设备	1,847,519,786.19				1,403,062,553.01
运输工具					7,430,260.31
电子设备 及其他	14,142,881.85				34,713,364.26
四、减值准备合计	109,936,179.37	0.96	27,252,565.33		82,683,615.00
其中：土地资产					
房屋及建 筑物					
机器设备	109,936,179.37	0.96	27,252,565.33		82,683,615.00
运输工具					
电子设备 及其他					
五、使用权资产账 面价值合计	2,528,003,210.20				2,024,526,352.89
其中：土地资产	53,174,627.36				67,400,338.60
房屋及建 筑物	723,102,094.17				594,603,451.71
机器设备	1,737,583,606.82				1,320,378,938.01
运输工具					7,430,260.31
电子设备 及其他	14,142,881.85				34,713,364.26

### 30、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币折算差 额	期末余额
一、原价合计	167,384,463,019.80	14,804,720,451.60	6,143,801,899.93	-2,693,542,304.40	173,351,839,267.07
其中：采（探） 矿权	130,718,759,479.80	9,927,626,961.58	3,759,267,813.29	-2,647,712,994.63	134,239,405,633.46
软件	1,848,591,104.16	886,793,179.93	27,350,853.92	-19,044,076.77	2,688,989,353.40
土地使 用权	23,636,325,686.99	1,855,881,244.39	920,358,508.64	-4,617,231.00	24,567,231,191.74
专利权	2,773,658,829.49	851,914,684.33	225,663,680.80	-4,267,500.00	3,395,642,333.02
非专利 技术	426,510,463.49	38,205,811.33	20,794,591.41		443,921,683.41
商标权	36,856,747.65	338,950.52	15,984,966.15		21,210,732.02
水资源 使用权	628,994,114.99	3,225,100.00	705,350.21	-17,900,502.00	613,613,362.78
产能置 换	5,368,559,241.79	990,673,652.66	452,751,887.00		5,906,481,007.45
著作权	766,155.89	2,633,479.38			3,399,635.27
特许权	377,244,684.28	30,308,249.23	83,038,836.31		324,514,097.20

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币折算差额	期末余额
其他	1,568,196,511.27	217,119,138.25	637,885,412.20		1,147,430,237.32
二、累计摊销合计	34,346,652,102.49	4,210,894,432.89	759,722,158.50	-977,825,703.43	36,819,998,673.45
其中：采（探）矿权	27,295,040,097.27	2,416,075,616.89	196,742,358.69	-962,973,638.00	28,551,399,717.47
软件	1,120,140,768.20	564,339,570.60	17,472,006.53	-14,078,677.43	1,652,929,654.84
土地使	3,436,662,868.59	693,986,690.08	221,242,518.19	-773,388.00	3,908,633,652.48
用权					
专利权	1,291,713,995.13	291,128,889.18	797,240.19		1,582,045,644.12
非专利	259,760,772.50	16,189,115.19	8,798,154.19		267,151,733.50
技术					
商标权	6,238,902.41	384,245.75	708,003.64		5,915,144.52
水资源	62,350,254.15	14,888,882.57	11,755.83		77,227,380.89
使用权					
产能置	408,715,022.51	160,963,635.94	63,042,369.71		506,636,288.74
换					
著作权	129,052.46	1,843,161.44			1,972,213.90
特许权	97,859,560.27	33,129,642.91	15,773,243.35		115,215,959.83
其他	368,040,809.00	16,378,195.00	233,547,720.84		150,871,283.16
三、无形资产减	6,291,016,126.46	1,566,053,862.17	1,802,115,750.16	-105,083,075.87	5,949,871,162.60
值准备合计					
其中：采（探）	5,845,443,832.42	1,519,816,260.04	1,655,256,371.35	-98,891,869.00	5,611,111,852.11
矿权					
软件	1,482,040.64	586,411.67	668,126.09	-11,867.00	1,388,459.22
土地使	9,185,254.03		4,642,915.20		4,542,338.83
用权					
专利权	347,788,999.11		126,262,358.98	-4,267,500.00	217,259,140.13
非专利	18,568,982.10	35,000,000.00			53,568,982.10
技术					
商标权					
水资源	27,151,040.00			-1,911,839.87	25,239,200.13
使用权					
产能置					
换					
著作权					
特许权	26,109,999.62				26,109,999.62
其他	15,285,978.54	10,651,190.46	15,285,978.54		10,651,190.46
四、账面价值合	126,746,794,790.85				130,581,969,431.02
计					
其中：采（探）	97,578,275,550.11				100,076,894,063.88
矿权					
软件	726,968,295.32				1,034,671,239.34
土地使	20,190,477,564.37				20,654,055,200.43
用权					

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币折算差额	期末余额
专利权	1,134,155,835.25				1,596,337,548.77
非专利	148,180,708.89				123,200,967.81
技术					
商标权	30,617,845.24				15,295,587.50
水资源	539,492,820.84				511,146,781.76
使用权					
产能置	4,959,844,219.28				5,399,844,718.71
换					
著作权	637,103.43				1,427,421.37
特许权	253,275,124.39				183,188,137.75
其他	1,184,869,723.73				985,907,763.70

山东能源集团有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
深地探测重大科技基础设施研究与示范		13,658,236.05					13,658,236.05
软件安装改造项目	11,921,593.01					1,816,817.17	10,104,775.84
系统开发		1,014,860.94	8,495,575.22				9,510,436.16
挂一体化经营管控二期			8,567,582.29				8,567,582.29
科创平台建设		540,530.70	6,656,371.68		28,579.65		7,168,322.73
费托合成生产高端化学品与新材料工艺技术提升与开发项目		9,972,886.36			3,439,140.72		6,533,745.64
东华科技开发支出	6,523,451.79						6,523,451.79
云鼎科技人工智能训练中心扩容			3,477,787.61				3,477,787.61
软件开发	3,371,948.84						3,371,948.84
固体氧化物燃料电池项目			3,134,632.92				3,134,632.92
智慧口岸数字底座项目		2,900,530.48					2,900,530.48
低负荷辅机跳闸平稳过渡（LAT）自动控制功能研究	2,097,169.81	562,885.58					2,660,055.39
系统开发	3,835,077.13	904,417.95		2,517,732.50			2,221,762.58
齐鲁云商项目		763,889.81					763,889.81
数据视窗		602,580.37					602,580.37
燃煤电厂先进环保技术研究与应用研究	4,669,811.33			4,245,283.03			424,528.30
新升实业开发支出	14,998,978.24				13,244,031.37	1,647,061.28	107,885.59
煤矿现代化			21,900.00				21,900.00

山东能源集团有限公司

财务报表附注

2024 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	
#2 机组限定条件下风机出力提升改造		4,651,193.85		226,415.09		4,424,778.76	
单轨吊智能化研究与应用		2,033,890.26		2,033,890.26			
设备状态检测与故障诊断系统		485,391.81		485,391.81			
新型能源体系下火力发电厂机组深度调峰技术路线研究		10,421,718.73		811,320.75		9,610,397.98	
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 机空预器蓄热元件在线清堵项目	1,973,451.33					1,973,451.33	
盛鲁电厂智能管理系统数据中心建设	1,952,830.20				1,952,830.20		
盛鲁电厂输煤区域智能巡检技术研究与应用	1,537,735.84			1,537,735.84			
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	
局部通风智能控制系统	973,451.34			973,451.34			
#1#2 机原煤仓清堵装置改造	513,274.34					513,274.34	
电力技术服务可视化动态管控项目	420,562.69					420,562.69	
基于知识图谱的客户风险管控系统及方法与流程	388,600.90	6,019.33		394,620.23			
辅材	309,734.53					309,734.53	
多式联运平台建设	295,872.40	6,019.33		301,891.73			
科创平台建设	245,375.56	6,019.34		251,394.90			
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			

山东能源集团有限公司

财务报表附注

2024 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	
一通三防智能管控平台设备	203,539.84			203,539.84			
粉尘检测预警与智能管控系统	199,115.04			199,115.04			
矿用本安环网交换机	176,991.15			176,991.15			
数字煤炭地图	149,587.94	6,019.33		155,607.27			
供应商风险管理系统	131,409.38	6,019.33		137,428.71			
会议室预约管理系统	62,853.80	6,019.33		68,873.13			
<b>合计</b>	<b>60,359,595.68</b>	<b>48,549,128.88</b>	<b>30,353,849.72</b>	<b>17,042,956.21</b>	<b>18,664,581.94</b>	<b>21,800,983.74</b>	<b>81,754,052.39</b>

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中泰证券股份有限公司	10,133,481,004.41			10,133,481,004.41
淄博齐翔腾达股份有限公司	3,174,579,062.51			3,174,579,062.51
万家基金管理有限公司	790,781,289.50			790,781,289.50
收购鑫泰	653,836,285.40			653,836,285.40
山东泰山能源有限责任公司	344,910,011.80			344,910,011.80
收购兖煤资源	295,911,642.25	-20,255,925.25		275,655,717.00
巴州秦华工贸有限责任公司	211,947,554.40		100,362,344.00	111,585,210.40
天津德通电气有限公司	160,752,501.13			160,752,501.13
库车市永新矿业有限责任公司	111,149,370.66			111,149,370.66
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	96,402,055.92			96,402,055.92
山东泰星新材料股份有限公司	44,177,087.46			44,177,087.46
聊城祥光发电有限公司	36,467,914.35			36,467,914.35
山东丰源轮胎制造股份有限公司	35,228,588.51			35,228,588.51
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07			31,543,222.07
收购新泰克 II	21,207,551.00	-1,493,329.00		19,714,222.00
平煤长安能源开发有限公司	16,832,317.00			16,832,317.00
收购普力马	13,188,744.00			13,188,744.00
山东枣矿中兴电气有限公司	12,368,000.72			12,368,000.72
收购兖煤航运	10,045,361.46			10,045,361.46
山东汇贸电子口岸有限公司	8,734,544.20			8,734,544.20
南阳市德长环保科技有限公司	8,054,350.39			8,054,350.39
泰安天元矿山设备安装有限责任公司	4,339,863.70			4,339,863.70
国电内蒙古上海庙热电有限公司	4,040,656.43			4,040,656.43
西峡县宝能新能源有限公司	69,882.90			69,882.90
甘肃华能天峻能源有限公司		446,529,244.61		446,529,244.61

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
山东焱鑫矿用材料加工有限公司		6,627,859.10		6,627,859.10
山东立安工矿技术检测有限公司		948,172.48		948,172.48
新泰市华新工程质量检测有限公司		395,971.16		395,971.16
<b>合 计</b>	<b>16,220,048,862.17</b>	<b>432,751,993.10</b>	<b>100,362,344.00</b>	<b>16,552,438,511.27</b>

注：收购兖煤资源、收购新泰克 II 本期增减变动系由外币报表折算导致，巴州秦华工贸有限责任公司本期增减变动系由原股东承担过渡期内亏损最终合并交易对价减少导致。

(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	期末余额
收购鑫泰	653,836,285.40	653,836,285.40
淄博齐翔腾达股份有限公司	149,846,464.47	149,846,464.47
卡松科技股份有限公司	31,543,222.07	31,543,222.07
收购普力马	13,188,744.00	13,188,744.00
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	10,882,400.00	10,882,400.00
收购兖煤资源	8,246,668.00	8,246,668.00
泰安天元矿山设备安装有限责任公司	4,339,863.70	4,339,863.70
<b>合 计</b>	<b>871,883,647.64</b>	<b>871,883,647.64</b>

33、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地补偿款	384,538,441.38	25,342,954.50	368,171,041.19		41,710,354.69
村庄搬迁费	7,018,601,846.00	4,161,618,390.72	787,399,310.61	808,941.52	10,392,011,984.59
装修款	69,221,244.06	29,892,839.64	39,638,638.76	263,775.10	59,211,669.84
催化剂费用	1,299,804,097.48	514,115,223.25	464,321,771.08	3,812,635.58	1,345,784,914.07
过渡医疗保险费	547,036,282.50	88,628.00	546,767,093.30		357,817.20
煤矿后组煤项	124,548,022.14	84,762,321.94	80,005,732.90		129,304,611.18
租赁摊销项目	2,369,359.06	24,990,901.20	7,835,834.76		19,524,425.50
生产系统升级改造	119,985,483.46	261,589,402.91	30,146,303.11		351,428,583.26
改扩建支出	143,407,488.88	50,446,003.38	19,447,725.13		174,405,767.13
设备维修	82,066,224.77	3,595,055.86	76,518,522.53		9,142,758.10
二水平延伸 钻探治理工	146,517,670.75	146,517,670.75	80,100,956.59		212,934,384.91

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
程					
300 万吨扩能 费用	25,317,715.62		4,050,834.50		21,266,881.12
固定资产改 良支出	77,891,691.35	92,019,439.34	50,708,744.14		119,202,386.55
塌陷补偿费	31,425,289.77	1,761,741,663.00	127,485,470.89	4,630,000.00	1,661,051,481.88
广场拆迁补 偿费	12,500,000.00		500,000.00		12,000,000.00
办公大楼维 修工程	15,043,865.79		2,786,021.06		12,257,844.73
融资租赁服 务费	9,520,000.00	346,584.76	9,644,063.70		222,521.06
富水软岩疏 干开采	8,968,840.87	3,613,282.76	838,808.24		11,743,315.39
北区补勘	11,241,250.94				11,241,250.94
七九采区辅 助运输系统 改造	11,925,632.67		1,242,094.90		10,683,537.77
环境治理费	20,508,047.18	2,097,636.17	4,173,763.17	293,354.82	18,138,565.36
其他	165,887,972.27	545,737,405.43	21,156,682.93	110,446,267.28	580,022,427.49
巷道工程资 产		564,357,640.41			564,357,640.41
压煤村庄搬 迁费					
土地占用费		148,695,813.54	7,763,434.23		140,932,379.31
开办费		346,808.97		346,808.97	
额外矿业权 出让收益	4,111,426,053.73		35,319,689.41	91,837,492.65	3,984,268,871.67
<b>合 计</b>	<b>14,439,752,520.67</b>	<b>8,421,915,666.53</b>	<b>2,766,022,537.13</b>	<b>212,439,275.92</b>	<b>19,883,206,374.15</b>

### 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

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	4,628,268,157.43	20,550,895,053.20	4,330,833,087.59	17,926,369,987.67
可抵扣亏损	1,700,789,390.04	7,781,374,671.16	1,902,789,552.35	8,827,120,125.50
弃置义务	1,390,362,998.62	5,869,508,357.16	1,630,301,638.36	6,801,270,606.06
资产的摊销及折旧	820,436,051.47	3,965,939,941.19	793,309,127.45	3,766,188,225.04

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
差异				
土地复垦及环境治理费	3,036,474,275.09	11,202,138,737.57	2,738,031,990.83	10,182,483,344.55
已计提未支付的薪酬	533,232,398.33	2,214,322,983.19	613,899,219.93	2,512,067,996.01
采矿权出让收益	447,348,150.46	1,845,177,069.58	397,815,155.04	1,638,641,970.82
公允价值变动	239,183,126.97	958,247,143.81	205,692,900.99	823,701,631.33
发展基金	201,909,365.93	835,604,059.54	152,878,228.88	611,512,915.50
安全维简费购资产	190,279,684.77	762,424,521.65	307,775,077.93	1,287,423,005.42
交易性金融资产	170,065,108.83	682,725,329.47	248,904,805.06	996,916,435.16
固定资产清理	137,461,501.88	549,846,007.50	200,153,249.46	800,612,997.84
递延收益	72,575,017.84	360,933,005.02	70,073,003.36	359,568,780.67
融资租赁	87,261,065.31	311,364,009.72	100,194,505.91	336,122,670.28
未实现外汇损益	-39,961,849.06	-128,560,174.91	-23,787,109.00	-79,290,363.33
预提费用	196,837,747.36	673,224,607.17	227,863,405.42	770,097,264.01
计提的经费	1,828,994.70	8,017,847.98	12,391,649.67	49,566,598.65
套期工具负债	66,996,348.25	223,321,160.83	274,013,540.54	913,378,468.47
其他	763,087,676.25	3,934,625,104.94	549,149,492.44	2,246,789,753.35
小 计	14,644,435,210.47	62,601,129,435.77	14,732,282,522.21	60,770,542,413.00
二、递延所得税负债				
采矿权公允价值	5,838,213,549.05	23,856,869,385.81	5,849,536,518.87	23,848,427,752.73
资产评估增值	1,201,741,537.46	6,349,053,681.39	1,192,925,819.94	5,503,851,344.30
折旧及摊销	1,030,178,497.39	4,745,309,073.47	979,769,733.55	4,547,296,516.66
投资性房地产公允价值调整	366,224,614.81	1,480,411,758.90	277,408,318.07	1,110,386,948.59
预提利息收入	191,116,432.46	764,465,729.83	219,845,946.49	879,383,785.97
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	76,657,565.58	329,038,976.66	49,112,941.11	212,448,267.18
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	44,374,689.94	178,451,909.48	29,337,148.65	118,719,871.78
其他非流动金融资产公允价值调整	6,155,543.88	24,622,175.48	10,040,555.17	40,162,220.66
固定资产转投资性房地产			90,988,737.00	363,954,947.98
土地复垦资产			1,397,501,633.49	5,837,172,066.81
未实现外汇损益	408,102,896.00	1,360,342,986.67	436,236,244.52	1,454,120,815.07

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024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
资产摊销及确认	3,564,640,920.00	11,882,136,400.00	3,899,113,319.14	13,183,296,398.07
弃置义务	1,111,781,879.51	4,670,698,935.88		
其他	1,310,339,647.15	1,241,502,455.31	871,055,655.31	3,590,168,609.16
小计	15,149,527,773.23	56,882,903,468.88	15,302,872,571.31	60,689,389,544.96

(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	2,754,912,218.00	11,889,522,992.47
递延所得税负债	2,754,912,218.00	12,394,615,555.23

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	2,872,076,578.94	11,860,205,943.27
递延所得税负债	2,872,076,578.94	12,430,795,992.37

### 35、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
探(采)矿权(注)	17,038,165,386.58	16,835,083,030.04
预付产能置换款	77,397,901.81	77,397,901.81
长期服务假基金会补偿金	401,365,418.00	420,930,333.66
预付拆迁款	64,130,670.20	120,630,670.20
合同资产	9,947,669.00	80,889,703.16
预付购房款	712,628,477.43	1,877,842,274.46
预付投资款		605,113,603.50
预付设备款	735,935,367.61	1,799,554,804.08
预付购地款	262,243,594.30	228,529,636.62
预付工程款	4,220,055,130.74	1,465,727,508.68
保理款	1,765,939,651.35	983,911,500.00
预付项目款	869,000.00	295,058,825.40
到货未使用催化剂	238,054,074.24	153,367,964.81
金陵墓地资产包	44,235,280.18	
其他	1,232,288,471.54	239,191,556.25
减值准备（负数填列）	-52,495,232.23	-16,108,589.85
<b>合计</b>	<b>26,750,760,860.75</b>	<b>25,167,120,722.82</b>

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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天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
质押借款	6,176,900,785.03	6,007,668,828.72
抵押借款	1,603,883,881.56	381,700,000.00
保证借款	16,457,155,245.65	17,055,636,491.08
信用借款	41,045,706,975.02	33,615,332,797.03
应计利息	36,965,786.16	
其他	7,919,295,741.59	7,929,898,048.16
<b>合计</b>	<b>73,239,908,415.01</b>	<b>64,990,236,164.99</b>

截至 2024 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	期末金额	期初金额
转融通融入资金	1,006,246,388.89	2,013,739,931.29
<b>合计</b>	<b>1,006,246,388.89</b>	<b>2,013,739,931.29</b>

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	期末金额		期初金额	
	金额	利率区间 (%)	金额	利率区间 (%)
1 个月以内			371,861.45	0.88~12.60
1-3 个月	1,006,246,388.89	1.99	1,513,083,208.73	2.16~12.60
3-12 个月			500,284,861.11	2.93
<b>合计</b>	<b>1,006,246,388.89</b>		<b>2,013,739,931.29</b>	

### 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	578,986,475.05	577,250,973.55
其他	6,351,988.35	3,013,530.20
<b>合计</b>	<b>585,338,463.40</b>	<b>580,264,503.75</b>

### 39、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
场外期权业务	184,982,343.84	289,972,466.18
远期合约	6,382,020.00	15,759,305.95
场内期权业务	34,360,844.43	19,370,764.30
权益互换业务	218,612.50	
<b>合 计</b>	<b>225,943,820.77</b>	<b>325,102,536.43</b>

40、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,704,824,196.49	4,693,401,418.92
银行承兑汇票	23,605,029,702.64	32,671,343,385.64
信用证	20,806,985,695.11	10,548,303,408.58
<b>合 计</b>	<b>48,116,839,594.24</b>	<b>47,913,048,213.14</b>

注：截至 2024 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）	33,593,603,529.03	35,999,448,610.78
1 至 2 年	8,761,995,156.53	14,781,770,742.29
2 至 3 年	4,244,989,366.04	1,747,088,712.09
3 年以上	1,628,679,275.68	1,208,582,903.60
<b>合 计</b>	<b>48,229,267,327.28</b>	<b>53,736,890,968.76</b>

(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
北京天玛智控科技股份有限公司	285,244,528.60	尚未结算
河南德佰特机电设备制造有限公司	88,585,271.89	尚未结算
北京龙祝能源科技有限公司	56,301,452.63	尚未结算
邹城矿区金马设备安装有限公司	25,923,811.86	尚未结算
北京龙软科技股份有限公司	11,406,000.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>467,461,064.98</b>	<b>-</b>

42、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	63,193,962.99	170,894,862.89

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024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
1年以上	18,133,566.72	184,632,298.48
<b>合计</b>	<b>81,327,529.71</b>	<b>355,527,161.37</b>

43、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	155,742,170.88	189,937,147.05
预收工程款	201,170,801.88	511,912,287.27
预收产品销售款	9,487,121,109.57	11,055,428,881.58
预收检测费	39,321.66	13,402,282.95
预收其他	231,474,716.78	87,862,223.56
<b>合计</b>	<b>10,075,548,120.77</b>	<b>11,858,542,822.41</b>

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	31,784,789,943.10	25,718,628,569.60
<b>合计</b>	<b>31,784,789,943.10</b>	<b>25,718,628,569.60</b>

45、代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
<b>普通经纪业务</b>		
其中：个人	45,042,164,859.64	30,927,400,308.14
机构	26,817,679,796.47	23,907,240,587.19
<b>小计</b>	<b>71,859,844,656.11</b>	<b>54,834,640,895.33</b>
<b>信用业务</b>		
其中：个人	5,599,934,282.98	2,907,262,478.08
机构	1,034,556,113.43	819,564,396.67
<b>小计</b>	<b>6,634,490,396.41</b>	<b>3,726,826,874.75</b>
<b>合计</b>	<b>78,494,335,052.52</b>	<b>58,561,467,770.08</b>

46、代理承销证券款

项目	期末余额	期初余额
股票	56,301.84	3,302,681.82
债券		283,356.87
其中：企业债券		283,356.87
<b>合计</b>	<b>56,301.84</b>	<b>3,586,038.69</b>

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
短期薪酬	10,080,143,955.61	51,608,594,030.99	52,663,563,633.21	9,025,174,353.39
离职后福利-设定提存计划	194,065,753.06	7,349,187,411.27	7,403,437,064.94	139,816,099.39
辞退福利		65,109,507.39	64,973,507.39	136,000.00
一年内到期的其他福利	25,140,495.93		25,140,495.93	
其他	9,891,146.94	48,385,152.10	57,024,665.27	1,251,633.77
<b>合计</b>	<b>10,309,241,351.54</b>	<b>59,071,276,101.75</b>	<b>60,214,139,366.74</b>	<b>9,166,378,086.55</b>

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,119,196,043.73	38,064,894,364.68	38,600,193,668.82	5,583,896,739.59
职工福利费	1,230,899.58	5,050,231,475.01	5,051,055,695.51	406,679.08
社会保险费	98,006,105.07	3,016,544,931.01	3,061,827,298.28	52,723,737.80
其中：医疗保险费	73,328,269.41	2,570,572,039.88	2,610,227,875.28	33,672,434.01
工伤保险费	23,004,632.02	437,016,885.74	444,055,018.82	15,966,498.94
生育保险费	1,673,203.64	4,752,824.31	3,853,560.65	2,572,467.30
补充医疗保险		559,023.75	46,686.20	512,337.55
其他		3,644,157.33	3,644,157.33	
住房公积金	189,476,310.02	3,309,974,915.46	3,183,515,412.05	315,935,813.43
工会经费和职工教育经费	2,877,561,297.78	805,016,389.47	1,260,952,579.25	2,421,625,108.00
短期带薪缺勤	599,556,991.06	942,612,015.82	1,047,315,622.26	494,853,384.62
短期利润分享计划	178,335,008.02	116,157.72	57,815,001.00	120,636,164.74
其他短期薪酬	16,781,300.35	412,838,386.40	394,522,960.62	35,096,726.13
劳务费		6,353,510.82	6,353,510.82	
非货币性福利		11,884.60	11,884.60	
<b>合计</b>	<b>10,080,143,955.61</b>	<b>51,608,594,030.99</b>	<b>52,663,563,633.21</b>	<b>9,025,174,353.39</b>

（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
离职后福利	194,065,753.06	7,349,187,411.27	7,403,437,064.94	139,816,099.39
其中：基本养老保险费	70,915,353.45	4,692,962,110.17	4,700,246,014.30	63,631,449.32
失业保险费	11,128,829.27	1,058,543,369.65	1,059,401,932.31	10,270,266.61

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
企业年金缴费	112,021,570.34	1,283,706,389.94	1,330,067,081.25	65,660,879.03
其他		313,975,541.51	313,722,037.08	253,504.43

48、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	992,033,850.70	960,198,548.48
企业所得税	2,063,503,972.12	3,563,075,367.72
个人所得税	263,326,290.27	680,146,405.31
资源税	547,713,168.43	594,440,582.54
土地增值税	76,035,749.81	2,324,444.70
城市维护建设税	61,425,311.71	63,732,670.53
教育费附加	32,500,397.17	36,696,388.17
地方教育费附加	18,753,380.44	21,307,685.58
地方水利建设基金	4,168,032.07	3,916,707.01
消费税	42,191,692.89	47,610,723.32
印花税	133,807,347.59	152,114,854.85
房产税	119,916,090.72	103,728,437.15
土地使用税	155,488,833.58	176,603,195.79
耕地占用税	34,583,025.37	176,991,752.83
契税	9,110.01	1,382,260.01
残疾人就业保障金	864,360.07	4,681,974.90
水资源税	111,875,699.93	83,556,542.14
水土保持补偿费	31,216,705.77	60,184,733.44
环保税	29,060,480.85	26,760,098.16
矿产资源补偿费	49,028,101.98	41,886,112.98
中泰代扣代缴限售股所得税		85,711,754.45
其他税费	165,583,552.01	17,182,677.07
<b>合计</b>	<b>4,933,085,153.49</b>	<b>6,904,233,917.13</b>

49、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	49,509,615.46	11,654,522.60
应付股利	3,035,923,043.68	3,660,960,821.06
其他应付款项	35,709,631,345.63	52,054,115,638.18
<b>合计</b>	<b>38,795,064,004.77</b>	<b>55,726,730,981.84</b>

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	11,875,975.83	11,654,522.60
企业债券利息	326,666.67	
应付存款利息	37,306,972.96	
<b>合 计</b>	<b>49,509,615.46</b>	<b>11,654,522.60</b>

（2）应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利：		
中国信达资产管理股份有限公司	1,507,201,731.69	1,205,249,531.69
香港俊晓有限公司	1,168,894,986.51	1,277,036,195.58
华电国际电力股份有限公司	176,764,613.11	863,938,561.43
山西忻州神达能源集团有限公司	74,076,515.00	84,076,515.00
通用技术集团工程设计有限公司	15,000,000.00	30,000,000.00
山东省煤田地质局	10,050,000.00	20,100,000.00
山东省地矿建设有限公司	5,676,974.92	5,676,974.92
邹城市新型建材厂	3,544,165.41	3,544,165.41
山东三玖能源有限公司	606,308.54	
李青明	440,227.33	440,227.33
菏泽投资发展集团有限公司		4,298,655.61
泰安高新区恒祥经贸有限公司		94,929.22
宁阳天健经贸有限公司		1,801,219.27
巨野鲁麟矿业有限公司		98,670,618.21
内蒙古双欣能源化工有限公司		46,556,991.32
其他	73,667,521.17	19,476,236.07
<b>合 计</b>	<b>3,035,923,043.68</b>	<b>3,660,960,821.06</b>

（3）其他应付款项

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	19,340,421,377.75	31,669,914,285.95
保证金押金等	3,692,413,009.39	7,655,613,957.69
工程及设备款	692,642,483.85	259,049,764.97
投资款	15,722,891.21	425,121,110.22
服务费	34,986,009.97	29,636,064.88

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
代收代付款项	4,635,590,461.65	3,115,286,730.97
购矿款	133,695,895.70	3,850,405,895.70
应付赔偿费	6,948,568.81	65,394,465.76
坍塌治理费	1,499,367,262.89	1,011,229,249.80
搬迁费	1,582,741,169.58	712,578,499.36
暂收款	1,540,522,657.05	131,908,527.65
其他专项基金	1,055,624,790.94	1,448,231,149.95
其他	1,516,057,808.47	1,679,745,935.28
<b>合 计</b>	<b>35,746,734,387.26</b>	<b>52,054,115,638.18</b>

①账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东里彦发电有限公司	111,718,133.90	未达到结算条件
山能国际产业投资集团(海南)有限公司	47,815,917.78	未达到结算条件
新矿医疗卫生集团工会委员会	43,457,980.73	未达到结算条件
金诚信矿业管理股份有限公司	35,726,230.72	未达到结算条件
<b>合 计</b>	<b>175,665,754.91</b>	

50、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	42,437,176,424.51	28,743,049,362.50
1 年内到期的应付债券	27,689,094,237.92	35,948,235,443.02
1 年内到期的长期应付款	6,907,404,900.76	2,251,977,698.11
1 年内到期的租赁负债	621,413,748.43	400,268,842.56
1 年内到期的其他长期负债	2,825,584.30	
1 年内到期的预计负债	529,187,633.00	200,963,741.22
一年内到期的长期应付职工薪酬	430,730,735.95	409,490,000.00
其他	460,000.00	
<b>合 计</b>	<b>78,618,293,264.87</b>	<b>67,953,985,087.41</b>

51、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,039,865,563.24	3,429,047,060.90
短期融资券及利息	501,104,866.99	1,008,287,499.99
已背书未终止确认的应收票据	4,153,941,171.00	1,668,110,897.24

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	110,978,041.82	6,105,156,459.85
买方付息贴现贷款		199,044,245.73
其他	3,307,153,340.86	6,136,386,049.92
<b>合计</b>	<b>10,113,042,983.91</b>	<b>18,546,032,213.63</b>

52、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	13,404,330,163.24	10,961,340,259.88
抵押借款	5,141,232,275.29	12,464,599,474.95
保证借款	43,357,698,625.61	48,064,526,871.21
信用借款	138,071,189,230.03	105,224,213,913.24
抵押、质押、保证借款	4,505,552,728.37	4,714,279,900.00
保证、抵押借款	1,362,000,000.00	393,070,443.21
抵押、质押借款	9,400,000.00	
小计	205,851,403,022.54	181,822,030,862.49
减：一年内到期的长期借款	42,437,176,424.51	28,743,049,362.50
<b>合计</b>	<b>163,414,226,598.03</b>	<b>153,078,981,499.99</b>

53、应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	104,552,464,627.08	98,971,132,638.93
可转换公司债券	945,630,228.64	906,792,251.50
可交换公司债券	2,521,464,875.99	2,766,465,051.19
<b>合计</b>	<b>108,019,559,731.71</b>	<b>102,644,389,941.62</b>

(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
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 鲁能源 MTN002B	2020/4/17	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 兖矿 MTN001B	2021/1/22	3 年		500,000,000.00
21 兖矿 MTN002	2021/3/12	3 年		2,000,000,000.00
21 兖矿 MTN003	2021/3/18	3 年		500,000,000.00
21 鲁能源 GN005 (碳中和债)	2021/8/18	3 年		1,000,000,000.00
21 鲁能源 MTN004	2021/8/12	3 年		2,000,000,000.00

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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 鲁能源 MTN006	2021/10/12	3 年		2,500,000,000.00
21 鲁能源 MTN007	2021/10/23	3 年		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 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 MTN004（转型）	2022/8/5	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
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
21 山能债 01	2021/9/13	3 年		1,000,000,000.00
21 山能债 02	2021/9/13	5 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
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	2020/8/27	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
23 鲁能源 GN001A	2023/1/18	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 鲁能源 GN001B	2023/1/18	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
23 鲁能源 MTN002	2023/3/13	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
23 鲁能源 MTN003	2023/8/23	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
23 山能 01	2023/4/26	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
23 山能 02	2023/4/26	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
23 山能 K2	2023/10/27	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
23 山能 K3	2023/10/27	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00
12 兖煤 04	2014/3/6	10 年		3,050,391,667.03
20 兖煤 02	2020/3/13	5 年	2,793,221,250.00	2,696,625,000.00
20 兖煤 03	2020/3/13	10 年	2,076,491,666.78	1,987,500,000.08
20 兖煤 05	2020/10/26	10 年	1,564,039,583.34	1,498,400,000.14
21 兖煤 01	2021/5/28	3 年		2,997,933,333.36
21 兖煤 02	2021/5/28	5 年	1,041,206,944.78	998,700,000.04
21 兖州煤业 MTN001	2021/7/22	3 年		1,997,499,999.90
境外美元债	2024/10/3	5 年	3,594,200,000.00	2,189,718,037.33

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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 兖煤 01	2023/5/31	5 年	1,033,197,222.27	999,133,333.36
23 兖煤 02	2023/5/31	10 年	2,073,722,222.12	1,996,266,666.64
23 兖煤 04	2023/6/21	10 年	2,072,674,999.83	1,996,233,333.31
山能美元债	2021/3/31	3 年		3,895,485,000.00
山能美元债	2021/11/23	3 年		3,541,350,000.00
22 兖矿东华 MTN001	2022/11/28	3 年	802,596,529.60	798,826,666.62
23 东华建设 MTN001	2023/3/6	3 年	1,239,156,273.97	1,197,920,000.00
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
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
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	1,516,764,651.23	1,515,720,076.98
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
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
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	3,086,055,721.43	3,082,806,137.38
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	1,537,178,108.19	1,535,544,686.03
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	1,020,227,689.74	1,019,143,673.13
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	3,040,508,904.60	3,037,249,457.55
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	2,525,432,950.45	2,522,729,758.27
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
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
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	3,081,645,595.43	3,078,379,573.04

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
中泰证券长期收益凭证（汇总）	2023/1/9-2024/10/28	368-737天	980,036,623.84	791,102,762.51
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	2,016,222,187.78	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	3,012,543,290.66	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	2,002,553,053.70	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	1,651,359,456.06	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	3,068,472,610.74	3,065,184,396.56
ZTB25066.7%12Jun2025Corp	2023/6/12	2 年	1,441,328,833.38	1,417,330,486.85
19 临沂矿业 MTN001	2019/11/22	5 年		1,006,449,444.44
20 临矿 01	2020/3/11	5 年	2,063,555,555.57	2,064,888,888.91
21 临沂矿业 MTN001	2021/9/26	3 年		506,345,000.00
22 临沂矿业 MTN001	2022/2/28	3 年	1,031,500,000.00	1,031,500,000.00
21 临沂矿业 MTN002	2021/12/17	3 年		500,944,444.44
海通证券承销公司债（19 淄矿 01）	2019/9/24	3+2 年		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
新汶矿业集团有限责任公司公开发行 2020 年公司债券（第二期）	2020/4/22	3+2 年	1,137,836,136.25	1,143,993,097.24
新汶矿业集团有限责任公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）	2021/9/14	3+2 年	2,017,268,836.61	2,018,400,000.00
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+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
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）	2024/1/19	3 年	2,049,291,415.86	
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）	2024/2/26	3 年	2,039,855,989.40	
中泰证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行	2024/3/14	3 年	1,018,671,232.88	

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
公司债券（第三期）				
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（第四期）	2024/8/15	3 年	3,019,126,027.40	
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（第五期）	2024/10/17	5 年	3,009,049,112.51	
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（第六期）（品种一）	2024/11/6	3 年	2,003,236,164.38	
中泰证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	2024/12/12	3 年	3,996,591,780.82	
枣庄矿业(集团)有限责任公司 2024 年度第一期中期票据	2024/4/19	3 年	1,017,780,277.78	
24 鲁能源 GN003（碳中和）	2024/8/16	5 年	1,000,000,000.00	
24 鲁能源 MTN001A	2024/6/25	10 年	1,000,000,000.00	
24 鲁能源 MTN001B	2024/6/25	15 年	1,500,000,000.00	
24 鲁能源 MTN002A	2024/8/7	10 年	1,000,000,000.00	
24 鲁能源 MTN002B	2024/8/7	15 年	1,500,000,000.00	
24 鲁能源 SCP001	2024/10/24	3 月		
24 山能 01/24 山能债 01	2024/10/25	3 年	1,500,000,000.00	
24 山能 02/24 山能债 02	2024/10/25	5 年	500,000,000.00	
24 山能 04	2024/12/6	5 年	2,500,000,000.00	
24 兖矿 K1	2024/3/14	10 年	3,067,977,500.00	
24 兖矿 K3	2024/8/5	3 年	3,023,848,033.33	
24 兖矿 K4	2024/9/18	3 年	2,011,434,488.90	
24 兖矿能源 SCP001	2024/7/2	6 个月	23,462,708.29	
24 兖矿能源 SCP002	2024/11/15	9 个月	3,007,568,333.33	
24 兖矿能源 SCP003	2024/12/27	9 个月	2,000,222,407.40	
兖矿因重分类的差额				1,844,979,208.08
新汶矿业集团有限责任公司 2024 年度第二期中期票据(科创票据)	2024/3/22	5 年	1,021,399,452.05	
新汶矿业集团有限责任公司 2024 年度第一期中期票据(科创票据)（品种二）	2024/3/6	5 年	512,284,931.53	
新汶矿业集团有限责任公司 2024 年度第一期中期票据(科创票据)（品种一）	2024/3/6	3 年	511,058,904.10	
债券利息及手续费			542,723,998.61	1,326,828,985.18

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
小计			132,241,558,865.00	134,919,368,081.95
减：一年内到期的应付债券			27,689,094,237.92	35,948,235,443.02
<b>合计</b>			<b>104,552,464,627.08</b>	<b>98,971,132,638.93</b>

(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
齐翔转 2(128128)	2,990,000,000.00	633,893,482.43	18,575,783.14		
山东玻纤可转债	600,000,000.00	272,898,769.07	18,955,110.63		
<b>合计</b>	<b>3,590,000,000.00</b>	<b>906,792,251.50</b>	<b>37,530,893.77</b>		

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
齐翔转 2(128128)	11,097,403.31	10,191,518.55	72,000.00	653,303,150.33
山东玻纤可转债	6,499,392.46	5,999,529.96	26,663.89	292,327,078.31
<b>合计</b>	<b>17,596,795.77</b>	<b>16,191,048.51</b>	<b>98,663.89</b>	<b>945,630,228.64</b>

(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	2,766,465,051.19	
<b>合计</b>		<b>3,000,000,000.00</b>	<b>2,766,465,051.19</b>	

续

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	本期转股金额	期末余额
可交换公司债券	5,040,000.00	5,040,500.00	244,999,675.20	2,521,464,875.99
<b>合计</b>	<b>5,040,000.00</b>	<b>5,040,500.00</b>	<b>244,999,675.20</b>	<b>2,521,464,875.99</b>

54、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,231,116,273.87	2,725,870,322.10
减：未确认的融资费用	125,528,952.63	188,431,473.37
重分类至一年内到期的非流动负债	621,413,748.43	400,268,842.56
<b>租赁负债净额</b>	<b>1,484,173,572.81</b>	<b>2,137,170,006.17</b>

55、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
长期应付款	14,451,204,350.85	7,109,047,803.75	7,975,077,243.86	13,585,174,910.74
专项应付款	275,389,808.95	125,758,623.13	131,588,231.47	269,560,200.61
<b>合计</b>	<b>14,726,594,159.80</b>	<b>7,234,806,426.88</b>	<b>8,106,665,475.33</b>	<b>13,854,735,111.35</b>

(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	5,203,327,532.03	7,190,384,545.81
融资租赁款	3,270,640,054.90	3,713,335,920.73
政府专项债券	2,041,902,403.56	2,517,201,452.18
应付美锦能源集团有限公司款项	700,163,716.13	749,595,598.41
海域使用权价款	164,467,465.30	111,586,379.30
<b>合计</b>	<b>11,470,051,223.40</b>	<b>14,282,103,896.43</b>

(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	2,337,716.12		96,494,500.03
瓦斯治理改造	68,189,578.87			68,189,578.87
凤凰山建设项目	5,000,000.00	14,530,000.00		19,530,000.00
北宿煤矿关闭专项资金	15,175,429.04		2,195,646.69	12,979,782.35
供热管道及换热建设专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>192,521,791.82</b>	<b>16,867,716.12</b>	<b>2,195,646.69</b>	<b>207,193,861.25</b>

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
离职后福利-设定受益计划净负债	11,770,774,459.75	168,911,840.25	252,366,040.77	11,687,320,259.23
辞退福利	378,738,336.72	99,327,142.66	92,659,058.80	385,406,420.58
其他长期福利		5,870,000.00		5,870,000.00
长期服务假	507,872,445.59	50,369,718.22		558,242,163.81
<b>合计</b>	<b>12,657,385,242.06</b>	<b>324,478,701.13</b>	<b>345,025,099.57</b>	<b>12,636,838,843.62</b>

注：长期服务假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

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
复垦/复原及环境恢复	13,164,308,293.83	13,627,925,658.91
未决诉讼	3,899,164.74	21,038,500.00
亏损合同	78,729,443.00	109,120,810.00
照付不议负债	9,799,034.00	28,088,517.00
煤炭资源采矿权使用费	79,546,251.58	79,546,251.58
树苗复种义务	13,001,056.87	20,167,061.57
客户补偿准备	39,266,418.51	39,266,418.51
预估土地增值税		38,607,600.00
其他	114,625,267.22	134,093,232.56
重分类至一年内到期的非流动负债（以负数填列）	-529,187,633.00	-200,963,741.22
<b>合 计</b>	<b>12,973,987,296.75</b>	<b>13,896,890,308.91</b>

注：兖矿能源之子公司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，故就该合同价格与市场价格之间的差异折现确认预计负债。

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	721,491,712.34	279,265,455.72	204,248,876.92	796,508,291.14
入网配套费	143,029,286.78	2,303,093.15	85,855,193.66	59,477,186.27
搬迁补偿	82,548,179.39	3,891,930.50	17,484,763.34	68,955,346.55
管道入网费	56,687,320.35	20,507,313.19	12,457,793.27	64,736,840.27
安全改造资金	53,922,984.57	8,770,000.00	50,499,870.93	12,193,113.64
高压动态无功补偿装置 SVG 产业化项目		3,549,800.00	3,549,800.00	
山东省电力电子与变频工程技术研究中心项目		683,333.61	683,333.61	
大功率动力电池智能精密测试仪器研制与产业化应用项目		1,275,000.00	1,275,000.00	
其他	3,844,676.62	60,061,569.33	9,792,552.04	54,113,693.91
<b>合 计</b>	<b>1,061,524,160.05</b>	<b>380,307,495.50</b>	<b>385,847,183.77</b>	<b>1,055,984,471.78</b>

59、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
预收一年以上的款项	30,368,032.18	25,819,483.29
其他主体中其他持有人权益	2,094,276,134.98	625,638,418.73
期货风险准备金		175,922,356.78
待转管网并网费	1,120,072.41	59,167,259.04
一年以上合同负债	315,231.67	
其他	6,392,663.07	4,274,961.05
<b>合 计</b>	<b>2,132,472,134.31</b>	<b>890,822,478.89</b>

60、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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
<b>合 计</b>	<b>30,221,873,369.03</b>	<b>100.00</b>			<b>30,221,873,369.03</b>	<b>100.00</b>

61、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
23 鲁能源 MTN004	1,498,200,000.00			1,498,200,000.00
22 鲁能源 MTN001	997,000,000.00			997,000,000.00
24 鲁能源 MTN004		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
22 山能 Y1	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22 山能 Y2	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
23 鲁能源 MTN005	1,199,040,000.00			1,199,040,000.00
24 山能 04				
21 鲁能源 MTN008 承销费	1,988,000,000.00		2,000,000,000.00	-12,000,000.00
22 山能 Y3	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22 山能 Y4	500,000,000.00			500,000,000.00
24 山能 Y2		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
24 山能 Y4		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
山能 YK01	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
华泰资产	2,400,000,000.00		1,350,000,000.00	1,050,000,000.00

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
“华泰-新疆债权计划”第一期	800,000,000.00			800,000,000.00
“华泰-新疆债权计划”第二期	1,532,000,000.00			1,532,000,000.00
华泰-聊城电力基础设施债权投资计划一二三期		1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
华泰-聊城电力基础设施债权投资计划四五期		1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
大家资产	960,000,000.00			960,000,000.00
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		5,000,000,000.00	396,000,000.00
百瑞信托	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	
渤海国际信托	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
兴业银行渤海国际信托类永续融资资金-2275号	800,000,000.00			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			500,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第一期）	500,000,000.00			500,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第三期）	400,000,000.00			400,000,000.00
阳光资管-高家堡永续期保债项目（第二期）	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
平安资管-五举煤业永续期保债	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
华鑫信托·吴睿179号集合资金信托计划		500,000,000.00		500,000,000.00
兴业银行北方国际信托聚业五号集合资金信托计划		600,000,000.00		600,000,000.00
中保投资-山东能源永续基础设施债权投资计划（二期）		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
中保投资-山东能源永续基础设施债权投资计划（一期）		1,800,000,000.00		1,800,000,000.00
<b>合计</b>	<b>31,670,240,000.00</b>	<b>12,900,000,000.00</b>	<b>10,850,000,000.00</b>	<b>33,720,240,000.00</b>

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）	6,485,575,819.84	2,569,010,878.12	106,284,700.70	8,948,301,997.26
其他资本公积（注2）	18,211,299,726.99	174,781,111.65		18,386,080,838.64
<b>合计</b>	<b>24,696,875,546.83</b>	<b>2,743,791,989.77</b>	<b>106,284,700.70</b>	<b>27,334,382,835.90</b>
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) 山东能源集团有限公司发行其他权益工具，本期资本溢价减少 741,509.44 元；
- (2) 兖矿能源集团股份有限公司 H 股增发股票确认发行溢价本期资本溢价增加 2,377,604,770.62 元，购买东平港少数股权本期资本溢价减少 34,858,066.74 元；
- (3) 新汶矿业集团有限责任公司调整以前年度涉及昭苏盛泉有限责任公司的复杂资产重组事项，本期资本溢价增加 6,000,000.00 元；其子公司山东华坤地质工程有限公司发生减资事项，本期资本溢价增加 3,932,914.42 元；其子公司山东华泰矿业公司不再纳入合并范围，本期资本溢价减少 96,318.67 元；其子公司山东能源国际酒店有限公司解决历史遗留问题，纳入原权属不清的物业业务，本期资本溢价减少 36,504,744.54 元；
- (4) 肥城矿业集团有限责任公司购买子公司山东东岳能源有限公司少数股权，本期资本溢价减少 17,113,463.91 元；
- (5) 山东能源集团物资有限公司收购山东纵横易购产业互联网有限公司，本期资本溢价减少 419,833.52 元；
- (6) 云鼎科技股份有限公司购买子公司北斗天地股份有限公司少数股权，本期资本溢价减少 16,550,763.88 元；
- (7) 山东能源集团新材料有限公司子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司本期可转债转换为普通股本期资本溢价增加 5,935,450.21 元，购买少数股东股权本期资本溢价增加 157,906,357.06 元；
- (8) 山东省安泰化工压力容器检验办公楼拆迁政府给予拆迁费，本期资本溢价增加 17,631,385.81 元。

注 2：资本公积-其他资本公积

- (1) 山东能源集团有限公司联营企业其他权益变动，本期其他资本公积增加 26,322,877.87 元；
- (2) 兖矿能源集团股份有限公司并购物泊科技有限公司带入股权激励部分本期其他资本公积增加 286,330.03 元，计提股权激励费用本期其他资本公积增加 83,319,396.04 元，联营企业其他权益变动本期其他资本公积增加 4,576,722.51 元；其子公司兖煤澳大利亚有限公司计提股权激励费用，本期其他资本公积增加 22,672,900.44 元；
- (3) 枣庄矿业集团有限责任公司联营企业其他权益变动，本期其他资本公积增加 16,561,463.29 元；
- (4) 兖矿化工有限公司联营企业山东鲁化森萱新材料有限公司其他权益变动，本期其他资本公积增加 85,154.14 元；
- (5) 云鼎科技股份有限公司实施 A 股限制性股票激励计划，向激励对象授予及回购注销限制性股票，本期其他资本公积增加 14,653,091.00 元，等待期内摊销本期应确认的股份支付费用，本期其他资本公积增加 5,288,354.31 元；

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 山东能源集团新材料有限公司子公司山东玻纤集团股份有限公司执行股权激励计划，本期其他资本公积增加 209,965.52 元；

(7) 新风光电子科技股份有限公司实施股票激励计划，本期其他资本公积增加 804,856.50 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	178,599,983.83	55,706,100.00	212,562,778.00	21,743,305.83
股权激励的回购义务	27,507,617.55	79,298,490.71		106,806,108.26
<b>合 计</b>	<b>206,107,601.38</b>	<b>135,004,590.71</b>	<b>212,562,778.00</b>	<b>128,549,414.09</b>

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	1,669,323,198.52	4,244,188,760.90	4,909,547,227.96	1,003,964,731.46
维简费	545,325,484.05	1,245,417,630.23	1,542,802,072.38	247,941,041.90
改革专项发展基金	376,788,299.65			376,788,299.65
环境治理保证金	196,967,476.31		870,780.65	196,096,695.66
一般风险准备	184,764,134.92			184,764,134.92
转产基金	34,431,427.48	8,013,394.31		42,444,821.79
可持续发展准备金	664,248,217.74	401,383,383.45	689,644,200.82	375,987,400.37
采煤塌陷地综合治理费	799,778,718.51	301,240,399.72	316,830,764.83	784,188,353.40
<b>合 计</b>	<b>4,471,626,957.18</b>	<b>6,200,243,568.61</b>	<b>7,459,695,046.64</b>	<b>3,212,175,479.15</b>

65、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	385,352,817.48			385,352,817.48
<b>合 计</b>	<b>385,352,817.48</b>			<b>385,352,817.48</b>

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
<b>合 计</b>	<b>62,620,620.81</b>			<b>62,620,620.81</b>

67、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	13,255,379,363.26	24,043,992,344.70
期初调整金额		-7,845,191,498.44
本期期初余额	13,255,379,363.26	16,198,800,846.26

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
本期增加额		-2,943,421,483.00
其中：本期净利润转入	755,798,679.68	5,795,823,347.25
其他调整因素（注 1）	615,824,810.80	-191,261,387.25
本期减少额	2,057,548,615.48	-8,547,983,443.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	2,057,548,615.48	8,547,983,443.00
转增资本		
其他减少（注 2）	984,779,647.70	
本期期末余额	11,584,674,590.56	13,255,379,363.26

注 1：未分配利润-其他调整因素

- （1）其他权益工具投资终止确认增加未分配利润 613,164,434.10 元。
- （2）所属企业股权变动增加未分配利润 2,660,376.70 元。

注 2：未分配利润-其他减少

- （1）淄博矿业集团有限责任公司支付子公司山西忻州神达望田煤业有限公司少数股东山西忻州神达能源集团有限公司分红，本期未分配利润减少 123,253,402.19 元；
- （2）兖矿能源集团股份有限公司精算利得，本期未分配利润减少 83,495,159.34 元；
- （3）新汶矿业集团有限责任公司本期未分配利润减少 778,031,086.17 元。

## 68、营业收入、营业成本

（1）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	834,874,716,556.17	754,452,565,969.63	845,707,761,251.99	754,072,439,617.17
其他业务	18,461,172,564.29	15,157,928,065.42	7,860,343,933.33	5,019,209,740.15
合 计	<b>853,335,889,120.46</b>	<b>769,610,494,035.05</b>	<b>853,568,105,185.32</b>	<b>759,091,649,357.32</b>

## 69、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,696,153,451.79	4,918,882,754.93
利息支出	1,060,966,074.70	1,040,379,042.73
合 计	<b>3,635,187,377.09</b>	<b>3,878,503,712.20</b>

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	8,452,337,408.09	7,892,621,979.27
手续费及佣金支出	1,896,838,009.36	1,406,725,402.65
<b>合 计</b>	<b>6,555,499,398.73</b>	<b>6,485,896,576.62</b>

71、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	3,644,390,347.15	5,238,419,456.60
职工薪酬	1,290,586,295.12	1,213,062,655.46
运输运杂费	304,977,917.72	532,488,536.41
折旧费	88,771,759.16	164,058,415.43
港务费	58,097,854.18	126,135,786.16
差旅费	52,973,406.67	59,657,759.81
委托代销费用	46,551,433.20	7,853,092.34
代理费	45,793,356.83	78,399,587.64
租赁费	39,910,084.68	29,080,904.90
劳务费	32,143,028.60	51,419,358.68
装卸费	27,977,679.67	69,033,349.81
材料及低值易耗品	25,009,492.50	38,480,117.89
业务招待费	23,303,664.12	30,304,017.07
销售服务费	20,978,714.14	105,559,133.48
广告费	11,209,139.51	6,688,591.34
包装物	10,318,755.49	55,178,206.48
办公费	9,827,476.24	6,846,692.87
修理费	7,401,112.88	11,878,601.05
保险费	5,868,625.76	6,058,942.04
仓储保管费	5,523,086.92	34,939,899.33
展览费	3,812,214.85	10,522,234.73
会议费	2,243,984.41	16,780,236.75
其他	820,087,308.42	350,849,347.83
<b>合 计</b>	<b>6,577,756,738.22</b>	<b>8,243,694,924.10</b>

72、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,466,849,467.51	21,408,111,845.83

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
折旧费	2,901,371,477.10	2,578,038,882.62
无形资产摊销	1,060,198,350.32	851,258,885.90
劳务费	937,290,864.91	749,849,724.01
咨询费	641,209,468.82	485,767,233.95
业务招待费	547,455,627.71	266,054,878.92
技术服务费	518,180,296.40	479,977,621.57
材料及低值易耗品	394,422,229.68	458,348,503.44
租赁费	327,071,997.40	378,840,779.22
水电费	300,483,239.16	388,698,158.83
修理费	284,945,309.57	466,980,308.70
运输费	282,881,358.22	113,442,937.53
物业管理费	246,090,175.28	253,551,542.57
差旅费	207,251,281.28	309,999,409.60
长期待摊费用摊销	205,848,383.08	186,007,031.94
股份支付	190,370,583.69	298,036,100.02
党建工作经费	189,655,635.29	181,287,816.55
警卫消防费	169,318,204.44	107,588,196.79
聘请中介机构费	160,260,161.26	297,169,411.70
电子设备运转费	152,792,688.93	153,851,763.24
会员费	137,417,735.97	147,597,344.86
通讯服务费	131,211,919.26	123,870,319.45
办公费	130,362,092.85	192,497,117.77
广告费	130,024,019.83	83,371,685.74
交易所设施使用费	82,821,727.70	147,293,166.72
残疾人就业保障金	62,776,000.88	103,808,796.27
诉讼费	51,306,742.86	36,286,982.33
会议费	50,123,299.65	31,791,345.30
取暖费	50,006,507.14	61,708,432.33
保险费	45,277,021.23	38,314,642.75
投资者保障基金	37,324,968.34	35,208,965.52
绿化费	30,923,812.09	40,809,488.30
董事会费	17,430,747.82	6,097,822.13
检验检测费	17,013,563.01	5,511,035.46
审计费	12,974,377.73	32,942,501.30
开办费	11,236,333.22	8,223,112.24

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
排污费	10,875,945.85	1,437,249.26
停工损失费		175,963,927.80
其他	1,870,392,899.34	1,428,648,289.31
<b>合 计</b>	<b>34,063,446,514.82</b>	<b>33,114,243,257.77</b>

73、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	3,371,974,153.94	3,208,232,916.48
职工薪酬	2,953,774,965.97	2,893,092,752.36
折旧费	486,573,905.07	517,538,533.95
技术开发费	360,969,630.12	387,316,895.36
水电费	342,798,315.84	367,329,769.44
技术服务费	255,884,577.32	229,457,671.98
低值易耗品摊销	60,401,692.39	45,412,501.77
租赁费	39,928,711.99	45,505,427.80
评审费	13,951,032.07	365,735.84
咨询费	13,387,963.61	2,502,296.70
设计费	6,132,075.47	473,279.84
修理费	5,000,079.53	10,843,851.18
差旅费	4,048,871.43	5,563,606.13
无形资产摊销	2,615,958.81	22,728,706.08
会议费	2,038,183.30	1,555,072.07
检验费	1,536,589.30	5,110,798.46
办公费	1,011,559.51	722,358.43
测试费	915,124.97	55,410,859.41
保险费	707,663.87	21,518,806.19
聘请中介机构费	239,042.57	182,313.48
运输费	116,101.11	430,568.33
其他	199,627,505.65	351,059,926.26
<b>合 计</b>	<b>8,123,633,703.84</b>	<b>8,172,354,647.54</b>

74、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	15,990,696,649.01	16,126,539,657.49
减：利息资本化	272,420,642.45	

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
利息费用净额	15,718,276,006.56	16,126,539,657.49
减：利息收入	2,967,786,638.04	2,332,722,489.96
承兑汇票贴息	280,174,122.15	337,190,265.08
汇兑损益	118,703,970.09	-199,931,971.31
手续费及其他	131,669,811.92	484,308,242.23
<b>合计</b>	<b>13,281,037,272.68</b>	<b>14,415,383,703.53</b>

75、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,562,010,661.40	1,026,066,425.08
增值税进项税加计抵减	126,248,006.18	89,249,421.89
稳岗补贴	77,330,520.45	22,407,169.35
税费返还	49,022,070.59	64,532,323.34
增值税即征即退	40,064,202.76	48,571,838.86
减免税款	16,955,787.41	13,608,466.39
个税手续费返还	14,579,697.76	10,329,954.52
债务重组收益	302,461.85	73,134,228.37
小型微利企业税收优惠	5,589.40	5,791.27
其他	25,634,236.98	25,073,630.33
<b>合计</b>	<b>1,912,153,234.78</b>	<b>1,372,979,249.40</b>

76、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	1,646,429,805.04	2,794,707,114.95
处置长期股权投资产生的投资收益	1,097,652,651.66	276,685,933.03
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,069,863,997.43	805,373,613.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	832,784,421.41	192,545,938.25
债权投资持有期间的利息收益	254,740,577.34	107,536,542.54
其他债权投资持有期间的利息收益	60,752,216.18	746,317.03
债权投资处置收益	-12,139,427.32	7,767,209.04
其他债权投资处置收益	177,436,172.48	87,850,532.69
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,557,799.32	17,566,794.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	75,360,496.74	-36,965,267.39
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
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	152,947,008.89	133,312,409.84

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	41,927,341.98	-157,707,706.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益	311,157.32	
处置持有至到期投资取得的投资收益	2,340,434.98	
委托贷款取得的投资收益	143,081.76	2,028,563.89
多次交易分步实现非同一控制下企业合并的投资收益		657,567,126.17
其他	-33,531,729.33	13,231,550.91
<b>合 计</b>	<b>5,373,576,005.88</b>	<b>4,968,854,661.41</b>

77、汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	3,740,027.78	2,555,684.49
减：汇兑损失	21,277,490.95	9,637,862.31
<b>合 计</b>	<b>-17,537,463.17</b>	<b>-7,082,177.82</b>

78、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
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额	-586,825,084.71	28,412,352.72
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额		
<b>合 计</b>	<b>-586,825,084.71</b>	<b>28,412,352.72</b>

79、公允价值变动收益

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	-757,048,476.61	1,085,229,728.36
衍生金融资产	-68,042,344.11	295,338,226.73
其他非流动金融资产	-374,038,540.42	944,537,940.68
交易性金融负债	-24,552,830.66	126,129,970.98
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	61,777,691.87	91,902,771.65
其他		
<b>合 计</b>	<b>-1,161,904,499.93</b>	<b>2,543,138,638.40</b>

80、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,205,920,440.76	983,074,335.78
债权投资信用减值损失	-159,599,907.16	-370,281,588.47
其他债权投资减值损失	-4,533,574.08	-3,345,585.22

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
买入返售金融资产减值损失	-16,906,249.26	-29,239,649.69
融出资金减值损失	-47,924,350.72	-72,024,567.46
货币减值损失	89,028.26	419,122.86
其他资产减值损失	-108,564,005.17	-8,648,982.46
<b>合 计</b>	<b>-1,543,359,498.89</b>	<b>499,953,085.34</b>

81、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-445,760,234.81	-268,627,858.68
合同资产减值损失	-43,998,611.16	-11,016,126.72
长期股权投资减值损失	-284,635,164.90	-3,500,000.00
固定资产减值损失	-666,828,352.79	-35,142,218.18
在建工程减值损失	-143,271,905.15	
无形资产减值损失	-79,259,642.67	-116,318,566.23
商誉减值损失		-160,728,864.47
其他	17,191,444.35	23,804,932.94
<b>合 计</b>	<b>-1,646,562,467.13</b>	<b>-571,528,701.34</b>

82、资产处置收益

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
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	56,594,358.75		56,594,358.75
固定资产处置利得	170,993,996.25	379,544,451.94	170,993,996.25
无形资产处置利得	46,396,123.64	98,591,496.02	46,396,123.64
使用权资产处置利得	21,358,920.24	3,018,695.82	21,358,920.24
<b>合 计</b>	<b>295,343,398.88</b>	<b>481,154,643.78</b>	<b>295,343,398.88</b>

83、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	443,189,628.64	128,031,787.40	443,189,628.64
无法偿付的应付款	475,115,594.91	62,465,853.45	475,115,594.91
安置补偿费	58,935,907.16	30,524,896.27	58,935,907.16
违约赔偿收入	39,537,162.14	71,039,150.86	39,537,162.14
罚没收入	34,165,982.30	70,830,715.95	34,165,982.30
企业结构调整专项奖补资金	21,581,407.70		21,581,407.70

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
与企业日常活动无关的政府补助	19,893,329.50	42,579,585.96	19,893,329.50
碳排放配额交易	17,476,556.61	37,606,089.60	17,476,556.61
转拨付破产费用收入	16,711,863.57		16,711,863.57
资源压覆款	403,063,890.79	120,547,000.00	403,063,890.79
绿证交易	1,503,403.02		1,503,403.02
保险赔付	1,270,000.00	25,746,426.81	1,270,000.00
债务重组利得	733,064.73		733,064.73
拆迁补偿费	8,000.00	335,754.19	8,000.00
接受捐赠	5,838.40		5,838.40
政府拨城镇建设资金		193,735,769.51	
采矿权补偿费		200,000,000.00	
其他	350,582,962.58	235,172,468.09	350,582,962.58
<b>合 计</b>	<b>1,883,774,592.05</b>	<b>1,218,615,498.09</b>	<b>1,883,774,592.05</b>

84、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
赔偿金、违约金、罚款及滞纳金支出	652,383,030.64	695,465,049.03	652,383,030.64
对外捐赠支出	70,314,891.78	45,766,837.18	70,314,891.78
非流动资产毁损报废损失	38,339,912.55	96,495,518.97	38,339,912.55
非常损失	5,817,200.32	14,598,852.72	5,817,200.32
公益性捐赠支出	46,797,330.17	22,204,660.61	46,797,330.17
非公益性捐赠支出	1,100,000.00	20,800,000.00	1,100,000.00
分离移交支出	1,083,736.90	25,398,875.86	1,083,736.90
非企业单位开办资金		1,349,400.00	
其他	207,354,910.48	246,714,244.03	207,354,910.48
<b>合 计</b>	<b>1,023,191,012.84</b>	<b>1,168,793,438.40</b>	<b>1,023,191,012.84</b>

85、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,758,435,878.97	13,161,543,427.30
递延所得税费用	-332,894,311.92	2,832,828,639.38
<b>合 计</b>	<b>8,425,541,567.05</b>	<b>15,994,372,066.68</b>

86、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

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>1,487,688,503.06</b>	<b>-4,279,986.28</b>	<b>1,491,968,489.34</b>
1、重新计量设定受益计划变动额	-408,908,014.26	3,915,986.11	-412,824,000.37
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,266,505.49		-6,266,505.49
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,902,863,022.81	-8,195,972.39	1,911,058,995.20
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-3,441,694,992.24</b>	<b>75,797,908.00</b>	<b>-3,517,492,900.24</b>
1、权益法下可转损益的其他综合收益	252,550,061.56		252,550,061.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	252,550,061.56		252,550,061.56
2、其他债权投资公允价值变动	88,585,692.40	2,426,205.32	86,159,487.08
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	88,585,692.40	2,426,205.32	86,159,487.08
3、其他债权投资信用减值准备	438,922.17		438,922.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	438,922.17		438,922.17
4、现金流量套期储备	332,475,139.86	76,725,032.25	255,750,107.61
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	332,475,139.86	76,725,032.25	255,750,107.61
5、外币财务报表折算差额	-2,275,790,610.49		-2,275,790,610.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-2,275,790,610.49		-2,275,790,610.49
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-18,023,476.31	-3,353,329.57	-14,670,146.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-18,023,476.31	-3,353,329.57	-14,670,146.74
7、其他	-1,821,930,721.43		-1,821,930,721.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计	-1,821,930,721.43		-1,821,930,721.43
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-1,954,006,489.18</b>	<b>71,517,921.72</b>	<b>-2,025,524,410.90</b>

续

项 目	上期发生额
-----	-------

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-241,182,424.69</b>	<b>-36,362,881.50</b>	<b>-204,819,543.19</b>
1、重新计量设定受益计划变动额	-264,534,718.00		-264,534,718.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	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
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>156,406,802.05</b>	<b>-6,764,917.66</b>	<b>163,171,719.71</b>
1、权益法下可转损益的其他综合收益	28,207,212.59		28,207,212.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	49,897,192.51		49,897,192.51
3、其他债权投资信用减值准备	253,654.91		253,654.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	253,654.91		253,654.91
4、现金流量套期储备	-23,681,299.46	-6,952,969.18	-16,728,330.28
减：转为被套期项目初始确认金额的调整			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-23,681,299.46	-6,952,969.18	-16,728,330.28
5、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			
小 计	97,671,469.92		97,671,469.92
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
7、其他	4,058,571.58	188,051.52	3,870,520.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
的净额			
小 计	4,058,571.58	188,051.52	3,870,520.06
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-84,775,622.64</b>	<b>-43,127,799.16</b>	<b>-41,647,823.48</b>

87、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	15,203,377,165.21	22,523,422,652.87

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024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
加：资产减值损失	1,646,562,467.13	571,528,701.34
信用减值损失	1,543,359,498.89	-499,953,085.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,077,988,808.86	21,044,975,078.85
使用权资产折旧	746,885,123.04	819,134,656.28
无形资产摊销	4,210,894,432.89	4,015,093,079.00
长期待摊费用摊销	2,766,022,537.13	1,784,031,353.25
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）	-273,984,478.64	-481,154,643.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-404,849,716.09	-31,544,582.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,161,904,499.93	-2,543,138,638.40
财务费用（收益以“-”号填列）	15,718,276,006.56	16,126,539,657.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,373,576,005.88	-4,968,854,661.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,317,049.20	3,042,587,142.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,180,437.14	-209,758,503.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	794,917,804.80	4,162,690,893.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,274,840,450.04	-4,393,045,393.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,235,203,450.16	-4,635,726,263.28
其他		-1,049,592,367.85
经营活动产生的现金流量净额	67,791,917,657.37	55,277,235,075.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	129,468,546,066.15	105,235,226,425.41
减：现金的期初余额	105,235,226,425.41	123,486,775,336.71
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	24,233,319,640.74	-18,251,548,911.30

（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	129,468,546,066.15	105,235,226,425.41
其中：库存现金	1,529,915.73	1,248,778.51
可随时用于支付的银行存款	117,134,722,355.33	98,014,564,386.83
可随时用于支付的其他货币资金		

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	12,332,293,795.09	7,219,413,260.07
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,468,546,066.15	105,235,226,425.41
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		

88、所有权和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	24,369,436,702.53	保证金、冻结资金、专项资金、监管资金、治理资金等
应收票据	874,096,892.11	质押
应收账款	172,027,808.43	冻结
应收款项融资	1,608,602,010.39	票据质押、保函
固定资产	7,241,305,902.34	融资抵押、质押、售后回租、查封
无形资产	778,345,527.16	融资抵押、查封
在建工程	2,769,744,448.92	融资抵押
债权投资	514,750,370.40	融资抵押
长期应收款	4,617,571,823.26	质押
投资性房地产	360,944,115.44	融资抵押
长期股权投资	11,828,015,000.00	质押、冻结
其他债权投资	18,453,710,116.84	融资质押
交易性金融资产	5,645,730,722.48	融资质押、限售股等
鲁新能源采矿权	386,844,547.79	抵押
长城三矿采矿权	806,461,459.24	抵押
长城五矿采矿权	235,570,262.39	抵押
长城六矿采矿权	401,119,440.90	抵押
对陕西未来能源的股权质押	4,714,110,000	长期借款质押
普力马煤矿总资产	1,204,462,000	长期借款抵押
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	51,479,329,000.00	银行授信额度抵押
合计	138,462,178,150.62	

## 九、或有事项

1、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

单位：万元			
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	2,584,083.49
山东能源集团有限公司	山东颐养健康产业发展集团有限公司	连带责任保证	400,000.00
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	10,200.00
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	18,000.00
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	22,800.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	50,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	15,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	15,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	28,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	10,000.00
山东能源集团有限公司	中垠地产有限公司	连带责任保证	4,000.00
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	180,000.00
山东能源集团有限公司	水发集团有限公司	连带责任保证	100,000.00
山东能源集团有限公司	水发集团有限公司	连带责任保证	37,500.00
山东能源集团有限公司	水发集团有限公司	连带责任保证	62,500.00
山东能源集团有限公司	山东省商业集团有限公司	连带责任保证	300,000.00
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	29,440.00
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	4,500.00
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	106,650.00
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	70,650.00
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	117,000.00
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	8,775.57
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	6,600.00
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	9,890.00
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	116,035.00

2、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司重要或有事项：

(1) 兖矿能源或有事项

①兖州煤业澳大利亚有限公司对中山矿或有事项

兖州煤业澳大利亚有限公司于 2015 年 3 月 4 日向中山矿发出支持函，确认：

1.除非中山矿同意偿还贷款或者贷款协议中另有约定外,兖州煤业澳大利亚有限公司不会要求中山矿偿还贷款;

2.兖州煤业澳大利亚有限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。

在兖州煤业澳大利亚有限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。

②鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司仲裁案

2022 年 7 月 5 日，金诚泰以股权转让合同纠纷为由，向中国国际贸易仲裁委员会（“中国贸仲”）提出仲裁申请，要求兖矿能源给付金诚泰股权转让费及滞纳金 10,159.00 万元。公司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

2024 年 3 月 14 日，公司收到中国贸仲裁决书，裁决金诚泰向公司退还煤矿股权转让费 11,521.10 万元。

本案目前已结案，金诚泰应向公司支付 11,521.10 万元。

③青岛中兖贸易有限公司诉讼案

2021 年 4 月，兖矿能源全资子公司青岛中兖以仓储合同纠纷为由，将大连码头诉至大连海事法院，要求其赔偿货物损失 16,924.60 万元。

2023 年 6 月，青岛中兖收到一审胜诉判决。大连码头向辽宁省高级人民法院提起上诉。2024 年 12 月，青岛中兖收到辽宁省高级人民法院二审判决书，驳回大连码头上诉请求，维持原判。

本案目前已经结案,大连码头赔偿青岛中兖货物损失 116,924.60 万元并以该数额为基数支付利息，另大连码头承担本案诉讼保全责任险费用、案件受理费、保全费等。

④沙钢(北京)国际投资有限公司合同纠纷案

2021 年 4 月，兖矿能源全资子公司端信供应链以煤炭买卖合同纠纷为由，将沙钢北京诉至深圳市中级人民法院（“深圳中院”），要求其返还贷款本金 12,160.50 万元及相应逾期付款违约金，李磊、沙钢集团对上述款项承担连带责任。一审审理过程中，端信供应链变更诉讼请求，请求沙钢集团单独承担连带责任。

2023 年 3 月，端信供应链收到一审胜诉判决。沙钢北京向广东省高级人民法院提起上诉，

申请履行二审程序。

2025 年 2 月,端信供应链收到二审胜诉判决,判令沙钢北京向端信供应链支付货款本金 12,160.50 万元及逾期利息,撤销沙钢集团对沙钢国北京前项债务承担的连带清偿责任。

#### ⑤深圳市麦凯莱科技有限公司诉讼案

2023 年 2 月,端信供应链以债权债务纠纷为由,将麦凯莱公司及相关担保人起诉至深圳中院,要求其清偿到期债务、利息及违约金共计 39,618.80 万元。

2024 年 6 月,深圳中院裁定麦凯莱公司破产清算。

2024 年 8 月,端信供应链向麦凯莱公司破产管理人申报债权 50,988.20 万元。

2024 年 12 月,端信供应链收到一审判决书,深圳中院判决支持端信供应链的诉讼请求,被告麦凯莱公司已向广东省高级人民法院提交上诉状。

截至本报告期末,公司对本案涉及账面款项计提了减值准备,本次诉讼事项不会对公司期后利润产生不利影响。

#### ⑥苏宁易购集团股份有限公司诉讼案

2023 年 2 月,端信供应链以买卖合同纠纷为由,将苏宁易购起诉至南京市中级人民法院,要求其偿付货款、利息及违约金共计 67,090.00 万元。

2025 年 1 月,端信供应链收到南京市中级人民法院裁定书,以涉嫌经济犯罪为由,裁定驳回起诉,将案件转交公安机关。

截至本报告期末,公司对本案涉及账面款项计提了减值准备,本次诉讼事项不会对公司期后利润产生不利影响。

#### ⑦中融盛国际融资租赁（天津）有限公司诉讼案

2023 年 11 月,内蒙古金控以违反保理及融资租赁合同为由,将中融盛等被告诉至呼和浩特市中级人民法院,要求中融盛等被告支付保理及融资租赁款本金 24,609.30 万元及相应利息和违约金,并要求大唐国际承担连带责任。

截至本报告披露日,呼和浩特市中级人民法院尚未作出裁决。

#### ⑧内蒙古久泰新材料科技股份有限公司仲裁案

2024 年 8 月,公司向中国贸仲提出仲裁申请,要求久泰公司退还股权转让款、违约金、垫付款等共计约 143,800.00 万元,同时承担本案仲裁费、保全费、保险费、律师费及其他实现债权的费用,要求三名被申请人承担连带责任。

截至本报告披露日,中国贸仲尚未作出裁决。

#### ⑨西部新时代投资股份有限公司仲裁案

2024 年 12 月，昊盛煤业向济南仲裁委员会提出仲裁申请，要求西部新时代根据《增资协议》的约定履行增资义务，并承担相应违约责任等共计 120,900.00 万元。

截至本报告披露日，济南仲裁委员会尚未作出裁决。

#### ⑩中国金谷国际信托有限责任公司诉讼案

2025 年 1 月，昊盛煤业向鄂尔多斯市中级人民法院提出诉讼，要求金谷信托承担其继受西部新时代取得的昊盛煤业股权对应的增资义务、违约金等共计约 120,900.00 万元。

截至本报告披露日，鄂尔多斯市中级人民法院尚未作出裁决。

#### ⑪鄂尔多斯文化产业投资有限公司、百年树人（集团）有限公司仲裁案

2024 年 10 月，内蒙古矿业依据签署的《鄂尔多斯文化产业园文化教育有限公司增资协议》，向呼和浩特仲裁委员会申请仲裁。要求鄂尔多斯文化产业投资有限公司、百年树人（集团）有限公司履行回购义务，向内蒙古矿业支付股权转让款、资金占用费、违约金共计 34,292.20 万元。

截至本报告披露日，呼和浩特仲裁委员会尚未作出裁决。

### （2）枣矿集团或有事项

#### 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，枣矿集团子公司中泰金融投资与中国金山实业集团有限公司（中国金石之全资子公司，以下简称“金山实业”）签订贷款票据买卖协议，金山实业向中泰金融投资购买由 MagnificentCenturyLimited 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原告金山实业，因此向被告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，吉林银行股份有限公司（以下简称“吉林银行”）与资产管理人中泰资管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 60,000,000.00 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。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，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，现案件正在二审中。

#### ③2022 年 1 月，枣矿集团子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（以下简称“原告”）向法院诉请判令乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“乐视网”，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 4,571,357,198.00 元，判令除乐视网外包括公司在内的二十名被告对原告的上述损失承担连带赔偿责任。公司为乐视网 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，公司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公司的诉讼请求。上诉期内，公司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（含公司）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。截至财务报告报出日，本案尚在上诉过程中。

④ 辽宁农村商业银行股份有限公司辽中支行侵权纠纷案（原“沈阳市辽中区农村信用合作联社侵权纠纷案”）

万家共赢作为管理人于 2016 年 4 月设立“万家共赢敦化一号专项资产管理计划”（以下简称“敦化一号”），根据委托人吉林敦化农村商业银行股份有限公司（以下简称“敦化农商行”）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（原“辽中县农村信用合作联社”，以下简称“辽中信用社”）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（以下简称“广西桂银”）。本案主要诉讼请求为：1.判令被告陆某、罗某、敦化农商行赔偿原告经济损失人民币 896,267,886.53 元（暂计算至 2023 年 1 月 17 日，自 2023 年 1 月 18 日起，以 280,605,531.74 元为基数，按日万分之五计算至实际给付之日止）；2.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。

报告期内，沈阳市中级人民法院对本案进行重审，辽宁农村商业银行股份有限公司辽中支行（原“辽中信用社”）作为原告以侵权纠纷为由，起诉陆某、罗某、敦化农商行、万家共赢及广西桂银，主要诉讼请求为：1.判令各被告赔偿原告因虚假资管计划而造成的经济损失人民币 940,723,365.75 元（暂计算至 2023 年 1 月 17 日，即申请人收到最后一笔追赃执行回款日，自 2023 年 1 月 18 日起，以 62,763,836.78 元为基数，按一年期 LPR 计算至实际给付之日止）；2.本案诉讼费、保全费等由各被告承担。现本案正在一审过程中。

⑤ 张某某财产损害赔偿纠纷案

2023 年 10 月 30 日，枣矿集团子公司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（以下简称“起复公司”）等十八名被告（含公司）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（以

下简称“雷根公司”) 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（以下简称“雷根二号私募基金”) 进行投资，雷根二号私募基金投向公司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 122,357,560.61 元。利息损失以 122,357,560.61 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 7,099,457.57 元，以上合计为 129,457,018.18 元；判令公司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。

张某某等提出管辖权异议，法院对张某某等提出的管辖权异议进行了审理并作出生效裁判文书，驳回了张某某对雷根公司等两名被告的起诉，张某某针对管辖权异议生效裁判文书提起再审申请。2024 年 11 月 25 日，公司收到法院的《民事裁定书》，法院裁定驳回张某某的再审申请。

2024 年 5 月 21 日，枣矿集团子公司收到法院送达的《追加被告暨变更诉请申请书》，申请人张某某认为，戴某在本案中起到关键作用，需承担侵犯张某某财产权利之责任，鉴于其已死亡，不再具有被告资格，申请追加其 2 名法定继承人作为被告参与诉讼，要求其在继承戴某的遗产范围内对案涉债务承担连带清偿责任，其余诉讼请求不变。

2025 年 1 月 9 日，枣矿集团子公司收到法院送达《民事判决书》，判决驳回张某某对包括公司在内的多名被告的全部诉讼请求。2025 年 1 月 24 日，公司收到法院送达的《民事上诉状》，张某某以包括公司在内的十八名被告为被上诉人向法院提起上诉，本案正在上诉过程中。

#### ⑥ 开封国投环保科技有限公司侵权责任纠纷案

2024 年 5 月 20 日，枣矿集团子公司收到河南省开封市禹王台区人民法院送达的开封国投环保科技有限公司（以下简称“开封国投”) 诉公司、上海蕴新私募基金管理有限公司、上海丰投资产管理有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、中国银行股份有限公司 5 名被告侵权责任纠纷案起诉状等法律文书。主要诉讼请求为：1. 请求法院判令五名被告共同赔偿原告损失 50,374,422.76 元；2. 判令本案诉讼费用由被告承担。2024 年 5 月 27 日，公司根据合同约定对本案提出了管辖权异议，2024 年 9 月 4 日，公司收到河南省开封市禹王台区人民法院送达的民事裁定书，裁定本案移送北京市西城区人民法院审理。2024 年 9 月 13 日，公司收到法院送达的管辖权异议上诉状，上诉人开封国投环保科技有限公司要求撤销上述民事裁定书，由开封市禹王台区人民法院审理。2024 年 10 月 22 日，公司收到河南省开封市中级人民法院送达的民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。本案正在一审过程中。

**中泰证券涉案金额在 5,000 万元以上的重要未决诉讼或仲裁事项如下：**

2024 年度前发生的未决诉讼、仲裁案件报告期内的进展情况（不含中泰资管及万家基金代资管产品提起的诉讼）

#### ① 皇月国际项目贷款违约纠纷案

优越理财向皇月国际有限公司（以下简称“皇月国际”）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（简称“中国金石”）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。优越理财追加两名被告陈某某和张某某。2024 年 4 月 8 日，优越理财与其中一名被告陈某某达成和解并撤销对其诉讼请求，优越理财收回部分款项，本案对其他被告的诉讼仍在审理过程中。

#### ②大民种业股权投资纠纷案

大民种业股份有限公司（简称“大民种业”）实际控制人王某民、王某丽（合称“两被告”）违反了与中泰资本等签署的《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、两被告向中泰资本支付逾期付款利息等。该案已达成调解协议，目前已进入强制执行程序。

#### ③国购投资公司债券交易纠纷案

枣矿集团子公司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：被告一向公司偿付债券本金、利息及逾期利息、被告二、被告三承担连带保证责任等。该公司已胜诉。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。法院于 2024 年 12 月 20 日依法裁定批准《国购投资有限公司等 43 家公司合并重整计划》执行期限延长至 2026 年 12 月 28 日，本案重整计划正在执行中。

#### ④上海微一国际贸易有限公司等合同纠纷案

2022 年 5 月，中泰汇融资本与上游公司上海微一国际贸易有限公司（以下简称“上游公司”）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，现货存于佛山市中金圣源仓储管理有限公司（以下简称“仓储方”），同时与下游公司上海芮广国际贸易有限公司（以下简称“下游公司”）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 50,332,086.29 元（含铝锭损失及保证金）；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，

中泰汇融资本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（以下简称“佛山中院”）提起上诉，2023 年第三季度，中泰汇融资本收到佛山中院作出的《民事裁定书》，裁定驳回中泰汇融资本上诉。

2022 年 6 月中泰汇融资本为了保全资产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 60,462,086.29 元（含铝锭损失、违约金及律师费）。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（以下简称“济南中院”）提起上诉，2023 年 1 月 17 日济南中院作出（2023）鲁 01 民终 49 号《民事裁定书》，裁定驳回上诉。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，2023 年第三季度，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。2024 年 7 月 24 日，中泰汇融资本收到刑事案件一审判决书，佛山市中级人民法院判决王某某无期徒刑，杨某有期徒刑 8 年，违法所得予以追缴按实际损失比例发还各被害单位，各被害单位尚未得到弥补的经济损失，责令被告人王某某退赔。被告王某某、杨某已就上述判决书提交上诉状，现本案正在上诉过程中。

#### ⑤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，枣矿集团子公司与樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）（以下简称“和泰安成”）开展股票质押交易，公司融出资金，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 3.00 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 3.00 亿元；判令被告向原告支付违约金 19,158,082.19 元，并继续自 2023 年 10 月 27 日起，以 3.00 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 161,419,800 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。2023 年 12 月 29 日，公司与厦门象屿资产管理运营有限公司（以下简称“象屿资管”）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。因双方协商和解，公司提出撤回起诉的请求，2024 年 5 月 9 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》，裁定准予公司撤诉。

#### 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：

##### ①安徽外经集团债券兑付纠纷案

中泰资管管理的产品持有“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（以下简称“安徽外经集团”）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。

#### ② 华阳经贸债权纠纷案

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（以下简称“华阳经贸”）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。

#### ③ 海航财务债券质押式回购案

中泰资管与海航集团财务有限公司（以下简称“海航财务”）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。海航财务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财务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，仲裁请求裁决海航财务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，后法院受理海航财务破产重整申请，目前海航财务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。

#### ④ 东旭光电债券纠纷案

中泰资管管理的产品持有 16 东旭光电 MTN001A、16 东旭光电 MTN002 中期票据。东旭光电科技股份有限公司（以下简称“东旭光电”）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。

#### ⑤ 顺风光电投资（中国）有限公司等债权人代位权纠纷案

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，基于交易对手怠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（以下简称“顺风光电公司”）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（以下简称“江西顺风公司”）、上海顺能投资有限公司（以下简称“顺能公司”）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公司的生产经营和财务状况产生重大不利影响。

### 中泰证券 2024 年新增重要未决诉讼、仲裁：

#### ①西南合成医药集团有限公司融资融券交易纠纷案

2017 年 12 月，西南合成医药集团有限公司（以下简称“西南医药”）与公司签订《融资融券合同》及风险揭示书后开立信用账户从事融资融券业务。信用账户开立后，西南医药发起融资合约 204 笔，公司均依约履行合同，共计向其融出资金 252,375,393.58 元。2023 年 5 月，因西南医药合约到期但并未清偿所欠融资本息而构成违约，公司依约进行了部分强制平仓处置，因尚有部分融资本金、利息以及逾期利息等未清偿，2024 年 11 月 5 日，公司以西南医药为被告向济南市中级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、判令被告立即向原告支付融资本金 178,561,453.63 元及截至 2023 年 5 月 15 日的融资利息 3,757,062.37 元；2、判令被告立即向原告支付截至 2024 年 8 月 18 日的逾期利息 32,827,041.72 元，并以未还融资本息共计 182,318,516.00 元为基数按年利率 18% 的标准继续支付自 2024 年 8 月 19 日起至实际全额清偿上述债务之日止的逾期利息；3、判令被告立即赔偿原告律师代理费损失 35.00 万元；4、确认原告有权对被告信用账户内的剩余 72,348,115 股北大医药股票（证券代码：000788）享有优先受偿权：原告有权对上述股票折价或拍卖、变卖所得价款，就上述第一、二、三项债务优先受偿；5、判令被告承担案件受理费、保全费等诉讼费用。现本案正在一审过程中。

#### ②晨鸣控股有限公司股票回购合同纠纷案

2021 年 11 月 23 日，公司与晨鸣控股有限公司（以下简称“晨鸣控股”）签订《股票质押式回购交易协议书》，约定晨鸣控股以其所持有的上市公司山东晨鸣纸业集团股份有限公司（证券代码：000488）股票为质押物向公司融资 9,000.00 万元，融资到期后，晨鸣控股未能全部偿付融资本金及利息、违约金等。2024 年 12 月 5 日，公司以晨鸣控股为被告向法院提起诉讼，后晨鸣控股主动履行了相关义务，公司申请撤诉，2025 年 1 月 7 日，公司收到法院送达的《民事裁定书》，裁定准予撤诉，本案已完结。

### （3）齐翔腾达或有事项

#### ①第一期员工持股计划存续期再次展期

齐翔腾达于 2025 年 1 月 10 日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于第一期员工持股计划存续期再次展期的议案》，同意将第一期员工持股计划的存续期再次延长 12 个月，即存续期延长至 2026 年 1 月 18 日。

#### ②2024 年度利润分配预案

2025 年 4 月 8 日，齐翔腾达第六届董事会第十九次会议，审议通过了 2024 年度利润分配预案。齐翔腾达拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，扣除回购专户上已回购股份，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。以 2025 年 3 月 31 日总股本 2,842,841,778 股扣除回购专户上已回购股份 22,794,413 计算，拟共计派发现金红利 84,601,420.95 元。

#### ③拟向金融机构申请总计不超过 170 亿元的综合授信额度

齐翔腾达于 2025 年 4 月 8 日召开的第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2025

年度申请综合授信额度暨预计担保额度的议案》，齐翔腾达及子公司拟向金融机构申请总计不超过 170 亿元的综合授信额度（包含公司为子公司提供的连带责任保证所涉及的授信额度），期限为自 2024 年度股东大会批准之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、兖矿能源资产负债表日后事项

#### （1）兖矿能源利润分配情况说明

2025 年 3 月 28 日，经兖矿能源第九届董事会第十四次会议审议通过，以权益分派股权登记日总股本为基数，扣除 2024 年半年度已派发的 0.23 元/每股现金股利，本次派发现金股利 0.54 元/股（含税）。

#### （2）兖矿能源年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，根据《企业年金办法》(人力资源和社会保障部令第 36 号)、《山东省国资委关于省管企业建立企业年金制度的指导意见》(鲁国资考核〔2017〕1 号)等有关规定，兖矿能源制定了企业年金的相关管理办法。

集团年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。企业缴费每年不超过本企业上年度职工工资总额的 8%，企业和职工个人缴费合计不超过本企业上年度职工工资总额的 12%。年金制度实施的初期，职工个人缴费部分最低不得低于企业为其缴费部分的四分之一，以后年度逐步提高，最终与企业缴费相匹配。新参加工作的职工在与企业签订劳动合同后、试用期满的次月起开始企业年金缴费，单位新调入的职工从调入单位发放工资的当月开始企业年金缴费。

兖矿能源企业年金采用法人受托管理模式，兖矿能源所归集的企业年金基金由兖矿能源人力资源服务中心委托受托人进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按一定规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属于职工个人。

### 2、新风光公司重要的非调整事项

对外投资：

2025 年 2 月 14 日，经新风光第四届董事会第五次会议审议通过，新风光拟对兖州东方机电有限公司（以下简称“东方机电”）进行增资，以现金方式出资 5,592.5687 万元，认购东方机电新增注册资本 5,000 万元，剩余 592.5687 万元计入东方机电资本公积金。本次交易完成后，新风光将持有东方机电 50.00%的股权，东方机电成为新风光的控股子公司。

东方机电纳入新风光财务报表合并范围，将有效增加新风光在防爆电器、高低压开关及控制设备、工矿自动化系统等业务收入，提高公司技术核心竞争力和市场占有率，从而进一步提升新风光盈利能力和市场竞争力，最终有利于实现新风光价值和股东利益最大化。

本次交易使用的资金来源为自有或自筹资金，由此将导致新风光货币资金减少，可能对新风光的现金流产生一定影响，但不会影响新风光生产经营活动的正常运行，不会对新风光财务及经营状况产生重大影响。本次交易价格公允、合理，不存在损害新风光及股东利益的情形，对新风光持续经营和资产状况无不良影响。

### 3、山东玻纤资产负债表日后事项说明

#### （1）利润分配情况

2025 年 4 月 8 日，山东玻纤召开第四届董事会第九次会议，鉴于山东玻纤 2024 年度实现的可分配利润为负值，决定不进行利润分配，也不进行公积金转增股本和其他方式的分配。上述议案尚需提交股东大会审议。

#### （2）其他事项

山东玻纤子公司沂水热电有限公司，2024 年度向沂水县政府平台移交“供热管网”资产，2025 年 1 月 26 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过供热管网资产移交的议案，2025 年 2 月 13 日，2025 年第一次临时股东会审议通过本次供热管网资产移交的议案，2025 年 2 月 15 日，公司发布《山东玻纤集团股份有限公司关于全资子公司供热管网资产移交的完成公告》，交易工作完成。

山东玻纤子公司沂水热电承担着沂水县部分区域的供暖任务，2024 年沂水县政府根据有关规定，将区域供热管网转让给地方政府平台企业沂水华源热力有限公司经营。沂水热电相关资产也在移交之列，今后不再直接向居民收取供暖费。

2024 年 10 月 29 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于沂水县热电有限责任公司供热管网资产转让的议案》，授权公司管理层完成后续工作。本次事项，产生资产处置收益 5,851.90 万元。

### 4、中泰证券发债情况

（1）2025 年 1 月 8 日，公司已完成中泰证券股份有限公司 2025 年度第一期短期融资券（代码：072510001,简称：25 中泰证券 CP001）的发行工作，发行规模 20 亿元，债券期限为 161 天，债券票面利率为 1.60%。

（2）2025 年 2 月 17 日，中泰国际面向专业投资者非公开发行境外债券，发行规模 0.066 亿美元，债券期限为 364 天，债券票面利率为 6.00%。

（3）2025 年 2 月 20 日，公司已完成中泰证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）（代码：242360,简称：25 中泰 S1）的发行工作，发行规模 10 亿元，债券期限 239 天，债券票面利率为 1.98%。

(4) 2025 年 3 月 13 日，公司已完成中泰证券股份有限公司 2025 年度第二期短期融资券(代码：072510038,简称：25 中泰证券 CP002)的发行工作，发行规模 10 亿元，债券期限为 221 天，债券票面利率为 2.05%。

#### 5、中泰证券利润分配情况

2025 年 3 月 21 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《公司 2024 年度利润分配预案》，公司 2024 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 0.25 元(含税)。按 2024 年末公司总股本 6,968,625,756.00 股计算，合计派发现金红利 174,215,643.90 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会决议。

中泰证券子公司注销情况子公司 Zhongtai International Investment Management(Singapore) Pte.Ltd.于 2025 年 1 月 15 日完成注销。

### 十一、关联方关系及其交易

#### 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

本公司的子公司情况详见附注七、1。

#### 3、本公司的合营企业、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、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
山东鲁化森莹新材料有限公司	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	兖矿能源所属公司参股企业

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	兖矿能源所属公司参股企业
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
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	兖矿能源所属公司参股企业
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
德伯特机械(山东)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	兖矿化工所属公司联营企业
山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司	联营企业所属企业
山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司	联营企业所属企业
枣庄新远大装备制造有限公司	枣庄矿业参股公司
山东康信检测评价技术有限公司	联营企业所属企业
枣庄联鑫实业有限责任公司	枣庄矿业参股公司
山东合兴科技发展有限公司	联营企业
山东莱芜煤机智能科技有限公司	联营企业
济宁新里程肿瘤医院有限公司	联营企业所属企业
瑞钢联集团有限公司	兖矿能源其他关联方
上海瑞冶联实业有限公司	兖矿能源其他关联方
点钢科技有限公司	兖矿能源其他关联方
宁夏瑞资联实业有限公司	兖矿能源其他关联方

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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
瑞钢联（福建）国际贸易有限公司	兖矿能源其他关联方
东铭矿业（福建）有限公司	兖矿能源其他关联方
湖北真好新材料有限公司	兖矿能源其他关联方
济源云工物流有限责任公司	兖矿能源联营企业
山东裕龙石化有限公司	联营企业
东铭瑞华实业（福建）有限公司	兖矿能源其他关联方
肥矿集团张家口鑫宇物流有限公司	肥城矿业子公司
肥矿集团阳原百安矿业有限公司	肥城矿业子公司
山东安顺矿业科技有限责任公司	兖矿能源其他关联方
大地工程开发(集团)有限公司	兖矿能源其他关联方
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、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### A、采购商品、接受劳务情况表

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
兖矿能源	Port Warratah Coal Services	接受劳务		168,177,606.96
兖矿能源	WICET	接受劳务		190,471,369.46
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	144,467,256.60	162,686,571.84
兖矿能源	德伯特机械(山东)有限公司	采购商品		88,103,781.12
兖矿能源	嘉能可有限公司	采购商品		8,847,736,059.05
兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	采购商品	48,522,565.44	57,158,364.60
兖矿能源	瑞钢联集团有限公司	接受劳务	244,597,724.92	
兖矿能源	上海瑞冶联实业有限公司	接受劳务	89,059,347.02	
兖矿能源	山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司	接受劳务	55,760,934.93	
兖矿能源	点钢科技有限公司	接受劳务	47,494,213.69	
兖矿能源	山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司	接受劳务	38,431,858.80	

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	枣庄新远大装备制造有限公司	采购商品	8,923,232.38	
兖矿能源	宁夏瑞资联实业有限公司	接受劳务	3,749,927.21	
兖矿能源	山东康信检测评价技术有限公司	接受劳务	2,593,381.13	
兖矿能源	枣庄市住房公积金管理中心	接受劳务	1,990,554.00	
兖矿能源	枣庄联鑫实业有限责任公司	采购商品	443,398.67	
兖矿能源	山东合兴科技发展有限公司	采购商品	338,242.10	
云鼎科技	深圳建广数字科技有限公司	接受劳务	33,624,681.02	24,734,422.82
云鼎科技	山东莱芜煤机智能科技有限公司	采购商品	3,185,840.71	

B、出售商品、提供劳务情况表

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	36,309,384.09	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
兖矿能源	中峰化学有限公司	销售商品		137,320,695.31
兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	销售商品	7,083,516.68	12,364,690.73
兖矿能源	华能供应链平台科技有限公司	销售商品	79,334,080.56	17,785,516.79
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	14,989.62	28,137,649.04
兖矿能源	贵州黔西能源开发有限公司	提供劳务	7,403,053.80	23,352,475.32
兖矿能源	Middlemount Coal Pty Ltd	提供劳务		130,908,506.94
兖矿能源	贵州大方煤业有限公司	提供劳务	10,685,137.58	9,030,997.15
兖矿能源	贵州发耳煤业有限公司	提供劳务	10,240,680.00	10,598,870.00
兖矿能源	贵州金沙龙凤煤业有限公司	提供劳务	1,351,638.00	1,489,733.00
兖矿能源	瑞钢联集团有限公司	提供劳务	458,739,819.69	
兖矿能源	点钢科技有限公司	提供劳务	89,804,585.48	
兖矿能源	上海瑞冶联实业有限公司	提供劳务	77,838,314.40	
兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	销售商品	4,670,025.25	
兖矿能源	宁夏瑞资联实业有限公司	提供劳务	3,413,302.75	
兖矿能源	瑞钢联（福建）国际贸易有限公司	提供劳务	3,411,171.06	
兖矿能源	东铭矿业（福建）有限公司	提供劳务	1,323,885.84	
兖矿能源	湖北真好新材料有限公司	提供劳务	1,296,587.43	
兖矿能源	济源云工物流有限责任公司	提供劳务	966,337.50	
兖矿能源	济宁新里程肿瘤医院有限公司	提供劳务	822,356.63	
兖矿能源	东铭瑞华实业（福建）有限公司	提供劳务	645,493.79	

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	大地工程开发（集团）有限公司	提供劳务	405,660.38	
兖矿能源	山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司	销售商品	254,633.56	
兖矿能源	肥矿集团张家口鑫宇物流有限公司	提供劳务	162,252.82	
兖矿能源	肥矿集团阳原百安矿业有限公司	提供劳务	119,102.85	
兖矿能源	山东安顺矿业科技有限责任公司	提供劳务	107,474.53	
云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	销售商品	77,722,351.12	60,434,561.87
云鼎科技	山东裕龙石化有限公司	销售商品		1,443,283.02
云鼎科技	内蒙古裕兴矿业有限公司	销售商品	380,188.63	

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	债权单位名称	关联方	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
应收账款	兖矿能源	新昌南炼焦化工有限公司	115,144,133.85			
应收账款	兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	246,981.43		582,168.49	
应收账款	兖矿能源	贵州大方煤业有限公司	42,105,457.16		41,405,273.70	
应收账款	兖矿能源	贵州发耳煤业有限公司	41,856,370.48		39,070,972.72	
应收账款	兖矿能源	贵州金沙龙凤煤业有限公司	14,718,144.26		15,256,493.32	
应收账款	兖矿能源	华能山东电力燃料有限公司	30,832,355.28			
应收账款	兖矿能源	贵州黔西能源开发有限公司	29,720,237.91		26,554,787.11	
应收账款	兖矿能源	山东钢铁集团日照有限公司	26,900,349.52			
应收账款	兖矿能源	新余钢铁股份有限公司	20,684,639.64			
应收账款	兖矿能源	贵州五轮山煤业有限公司	19,359,176.24		19,359,176.24	
应收账款	兖矿能源	河钢集团有限公司	19,035,937.10			
应收账款	兖矿能源	山东裕龙石化有限公司	15,213,371.97		53,620,854.52	
应收账款	兖矿能源	宝山钢铁股份有限公司	13,678,169.12			

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山能建工	贵州金沙龙凤煤业有限公司			1,701,972.20	
应收账款	山能建工	贵州五轮山煤业有限公司			12,276,684.54	
应收账款	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	46,601,053.51	6,058,380.54	66,685,201.60	6,794,866.98
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
应收账款	云鼎科技	贵州五轮山煤业有限公司	589,000.00	589,000.00	589,000.00	589,000.00
应收账款	云鼎科技	内蒙古裕兴矿业有限公司	100,113.18	4,985.64		
应收账款	云鼎科技	山东淄矿铁路运输有限公司	16,415.09	817.47		
合同资产	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	8,821,845.38	679,294.66	7,977,465.00	825,786.43
合同资产	云鼎科技	内蒙古裕兴矿业有限公司	28,000.00	1,394.40		
其他应收款	兖矿能源	山东金安矿山工程有限公司	37,780,999.55			
其他应收款	兖矿能源	内蒙古东能能源有限责任公司	1,139,090.04		1,139,090.04	
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	
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	内蒙古地质勘查有限责任公司			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	
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	
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	
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	
其他非流动资产	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	589,616.00	29,367.57	3,304,686.68	164,597.99

山东能源集团有限公司  
 财务报表附注  
 2024 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	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	云鼎科技	内蒙古裕兴矿业有限公司			2,400,000.00	596,880.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	债务人名称	关联方	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
合同负债	兖矿能源	中峰化学有限公司		1,825,657.88
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
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
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
其他应付款	兖矿能源	山推兖矿工程机械有限公司	8,709,488.08	8,547,345.13
合同负债	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	647,433.63	4,014,599.21
其他应付款	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司	1,311,404.98	561,144.28
应付账款	兖矿能源	山东能源装备集团天地采掘设备再制造有限公司	30,572,918.59	5,396,000.00
应付账款	兖矿能源	济南铁路经营集团有限公司	15,990,744.14	
应付账款	兖矿能源	山东新宝龙工业科技有限公司	13,626,432.76	4,287,616.64
应付账款	兖矿能源	山东鲁化森萱新材料有限公司	5,266,237.50	4,634,415.00
应付账款	兖矿能源	烟台金正环保科技有限公司		30,562,388.69
应付账款	云鼎科技	深圳建广数字科技有限公司	22,849,900.00	5,623,250.00
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
应付账款	云鼎科技	山东莱芜煤机智能科技有限公司	3,240,000.00	
应付账款	云鼎科技	大地工程开发(集团)有限公司		1,537,325.90
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

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他内容。

### 十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。





证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

### 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

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

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



登记机关

2025 年 02 月 10 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

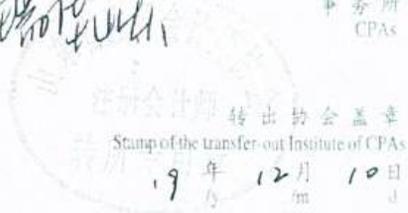
此件仅供业务报告使用，复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

张同新

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19年12月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

张同新

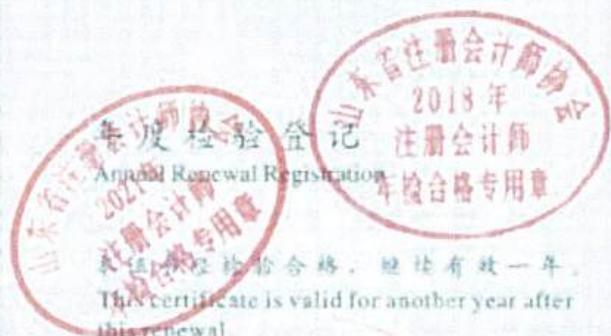


Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

19年12月10日

10

姓名 Full name	刘隲
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1989-07-11
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码 Identity card No.	370105198907110311



证书编号: 110001590117  
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: 2007年01月05日  
Date of issuance



此件仅供业务报告使用，复印无效



姓名	韩建凯
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-03-06
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙) 济南分所
身份证号码	
Identity card No.	370826198503067416



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101560794  
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: 2019年09月02日  
Date of Issuance





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

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

出资额 5250万元  
成立日期 2011年12月22日  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2025年02月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此件仅供业务报告使用，复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
19年12月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所  
CPAs  
协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
19年12月10日

10

刘健  
男  
1969-07-11  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
370105196907110311

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



山东省注册会计师协会  
2018年注册会计师年检合格专用章  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1100D1590117  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年01月05日  
Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
2023年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
2024年注册会计师年检合格专用章

此件仅供业务报告使用，复印无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



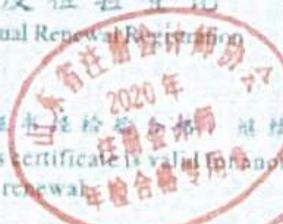
致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
11000000072741



姓名	韩建凯
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-03-06
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙) 济南分所
身份证号码	370826198503067416
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal

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







证书编号:  
No. of Certificate 110101560794

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

发证日期:  
Date of Issuance 2019 年 09 月 02 日