

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



兗礦能源集團股份有限公司
YANKUANG ENERGY GROUP COMPANY LIMITED*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：01171)

海外監管公告
於其他市場披露的資料

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條的披露義務而作出。

茲載列兗礦能源集團股份有限公司日期為2024年3月28日，在上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）和公司網站（www.ykenegy.com）刊登的《兗礦能源集團股份有限公司2023年度审计报告》，僅供參閱。

承董事會命
兗礦能源集團股份有限公司
董事長
李偉

中國山東省鄒城市
2024年3月28日

於本公告日期，本公司董事為李偉先生、肖耀猛先生、劉健先生、劉強先生、張海軍先生、蘇力先生及黃霄龍先生，而本公司的獨立非執行董事為彭蘇萍先生、朱利民先生、胡家棟先生及朱睿女士。

*僅供識別

兖矿能源集团股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-196



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA7B0019

兖矿能源集团股份有限公司

兖矿能源集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了兖矿能源集团股份有限公司（以下简称兖矿能源公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了兖矿能源公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母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，我们独立于兖矿能源公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



矿山长期资产减值准备的估计事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如兖矿能源公司合并财务报表附注三. 22、附注三. 41、附注五. 20、附注五. 59 所述，于 2023 年 12 月 31 日，兖矿能源公司管理层对存在减值迹象的煤矿的长期资产按照其所在的资产组进行减值测试，资产组的可收回金额按资产组的公允价值减处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值孰高确定。</p> <p>管理层在确定相关资产组未来现金流量的现值时运用的关键假设包括矿山剩余可采年限、未来煤炭价格、产量、经营成本、资本性支出以及折现率等。</p> <p>鉴于矿山长期资产对于兖矿能源合并财务报表的重要性，且管理层对具有减值迹象的长期资产所在资产组可收回金额进行测算时需运用重大估计和判断，因此我们将矿山长期资产减值准备的估计识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>识别、评价并测试与减值评估相关的关键控制，包括有关识别存在减值迹象的资产组以及折现未来现金流量模型建立和计算的控制；</p> <p>评估兖矿能源公司管理层采用的估值模型；</p> <p>实地查看相关资产的使用情况；</p> <p>基于我们对于煤炭行业及兖矿能源公司的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量时运用的基本假设、重大估计及判断的合理性；</p> <p>分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率；</p> <p>检查管理层编制的未来现金流量折现模型计算的准确性；</p> <p>检查相关财务报表列报和披露。</p>

四、其他信息

兖矿能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兖矿能源公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兖矿能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兖矿能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兖矿能源公司的财务报告过程。

六、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，根据获取的审计证据，就可能导致对兖矿能源公司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兖矿能源公司不能持续经营。



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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表
2023年12月31日

编制单位：兖矿能源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	37,597,136	66,593,273
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	107,472	95,713
衍生金融资产			
应收票据	五、3	869,411	1,209,871
应收账款	五、4	6,945,844	8,054,473
应收款项融资	五、5	4,670,738	4,551,436
预付款项	五、7	5,073,918	4,189,932
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,201,079	5,942,202
其中：应收利息			
应收股利	五、6	455,230	220,311
买入返售金融资产			
存货	五、8	7,741,910	9,675,602
合同资产		20,498	20,732
持有待售资产		8,291	8,061
一年内到期的非流动资产	五、9	2,185,928	6,399,488
其他流动资产	五、10	26,746,820	19,569,088
流动资产合计		96,169,045	126,309,871
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、11	68,847	226,214
其他债权投资			
长期应收款	五、13	2,333,420	2,364,182
长期股权投资	五、14	23,992,605	23,798,814
其他权益工具投资	五、12	116,646	126,764
其他非流动金融资产	五、15	1,503,449	1,538,761
投资性房地产	五、16	1,109,569	1,471,730
固定资产	五、17	112,476,432	112,034,718
在建工程	五、18	20,204,957	17,938,112
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	616,792	778,950
无形资产	五、20	67,155,552	67,980,685
开发支出			
商誉	五、21	318,918	310,343
长期待摊费用		525,829	366,145
递延所得税资产	五、22	5,480,565	6,066,178
其他非流动资产	五、23	22,205,513	16,163,960
非流动资产合计		258,109,094	251,165,556
资产总计		354,278,139	377,475,427

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 源集团股份有限公司

单位: 人民币千元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、25	4,084,299	6,486,249
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		550,761	634,537
衍生金融负债			
应付票据	五、26	11,876,855	11,464,045
应付账款	五、27	19,553,007	23,420,037
预收款项			
合同负债	五、29	5,091,445	5,085,316
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、30	2,576,324	2,812,772
应交税费	五、31	4,050,169	12,732,921
其他应付款	五、28	53,386,823	49,362,797
其中: 应付利息			
应付股利	五、28	2,931,471	1,371,449
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	五、32	20,804,543	16,868,514
其他流动负债	五、33	1,134,843	2,465,593
流动负债合计		123,109,069	131,332,781
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、34	61,355,220	42,829,094
应付债券	五、35	12,172,858	20,792,407
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	325,117	435,586
长期应付款	五、37	9,295,914	8,312,347
长期应付职工薪酬	五、38	5,880,638	6,052,681
预计负债	五、39	13,690,558	13,420,201
递延收益		329,318	325,556
递延所得税负债	五、22	9,785,763	10,064,021
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,835,386	102,231,893
负债合计		235,944,455	233,564,674
股东权益:			
股本	五、40	7,439,371	4,948,704
其他权益工具	五、41	16,541,777	13,248,614
其中: 优先股			
永续债	五、41	16,541,777	13,248,614
资本公积	五、42	-79,104	6,579,324
减: 库存股	五、43	324,980	723,593
其他综合收益	五、44	-6,334,716	-7,155,593
专项储备	五、45	3,586,506	4,802,633
盈余公积	五、46	1,663,814	912,700
一般风险准备			
未分配利润	五、47	50,201,234	77,237,849
归属于母公司股东权益合计		72,693,902	99,850,638
少数股东权益		45,639,782	44,060,115
股东权益合计		118,333,684	143,910,753
负债和股东权益总计		354,278,139	377,475,427

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：冠矿能源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,178,032	14,604,152
交易性金融资产		225	425
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	2,179,125	1,458,290
应收款项融资		2,213,028	2,573,685
预付款项		11,800	20,863
其他应收款	十六、2	36,967,365	35,840,082
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	4,949,900	9,999
存货		471,414	666,281
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,729,658	2,202,757
流动资产合计		50,750,647	57,366,535
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	103,473,639	95,004,801
其他权益工具投资		4,093	4,211
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,447,635	10,700,907
在建工程		1,798,755	1,897,256
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,416,083	6,606,462
无形资产		925,133	1,057,554
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,532	2,302
递延所得税资产		1,124,170	1,580,588
其他非流动资产		3,834,864	118,154
非流动资产合计		130,025,904	116,972,235
资产总计		180,776,551	174,338,770

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 龙矿能源集团股份有限公司

单位: 人民币千元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		4,100,000	2,300,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,068,894	2,809,321
应付账款		4,867,257	6,170,641
预收款项			
合同负债		695,517	795,632
应付职工薪酬		317,272	838,745
应交税费		1,129,406	2,222,655
其他应付款		45,227,424	30,867,157
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,537,958	7,813,174
其他流动负债		90,392	104,466
流动负债合计		75,034,120	53,921,791
非流动负债:			
长期借款		44,433,570	28,411,190
应付债券		12,172,858	18,712,100
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,313,078	5,675,406
长期应付款		296,833	19,237
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,161,403	1,862,335
递延收益		135,626	134,594
递延所得税负债		269,819	473,505
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,783,187	55,288,367
负债合计		138,817,307	109,210,158
股东权益:			
股本		7,439,371	4,948,704
其他权益工具		16,541,777	13,248,614
其中: 优先股			
永续债		16,541,777	13,248,614
资本公积		282,863	741,560
减: 库存股		324,980	723,593
其他综合收益		215,583	187,468
专项储备		1,431,177	2,229,349
盈余公积		1,663,814	2,703,146
未分配利润		14,709,639	41,793,364
股东权益合计		41,959,244	65,128,612
负债和股东权益总计		180,776,551	174,338,770

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





合并利润表
2023年度

编制单位：源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、48	150,024,860	224,973,103
其中：营业收入	五、48	150,024,860	224,973,103
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,786,287	162,089,303
其中：营业成本	五、48	89,060,502	129,486,648
利息支出			
手续费及佣金支出			
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	五、49	6,431,797	8,113,384
销售费用	五、50	5,001,650	6,835,086
管理费用	五、51	8,481,700	8,615,307
研发费用	五、52	2,906,638	2,926,256
财务费用	五、53	3,904,000	6,112,622
其中：利息费用	五、53	4,493,197	7,464,414
利息收入	五、53	871,599	1,137,625
加：其他收益	五、54	260,443	204,731
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	2,258,873	3,270,264
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、57	2,261,043	3,222,772
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	五、55	28,412	-1,108,442
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、56	89,903	-117,129
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	121,162	-201,301
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-35,092	-2,491,046
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	1,154	47,852
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,963,428	62,488,729
加：营业外收入	五、61	368,469	398,972
减：营业外支出	五、62	322,996	745,723
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,008,901	62,141,978
减：所得税费用	五、63	9,857,406	16,112,082
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,151,495	46,029,896
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,151,495	46,029,896
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,151,495	46,029,896
2.归属于母公司其他权益工具持有者的净利润			
3.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,567,250	12,211,032
六、其他综合收益的税后净额	五、64	1,142,604	573,627
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、64	820,877	406,785
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、64	487	4,941
1.重新计量设定受益计划变动额	五、64	-5,208	4,955
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	五、64	5,884	
3.其他权益工具投资公允价值变动	五、64	-189	-14
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、64	820,390	401,844
1.权益法下可转损益的其他综合收益	五、64	49,734	-44,852
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	五、64		6,115
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	五、64	-30,590	-235,446
6.外币财务报表折算差额	五、64	800,214	676,027
7.其他	五、64	1,032	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、64	321,727	166,842
七、综合收益总额		28,294,099	46,603,523
归属于母公司股东的综合收益总额		20,960,379	33,763,705
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		444,743	461,944
归属于少数股东的综合收益总额		6,888,977	12,377,874
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.7421	4.5534
（二）稀释每股收益（元/股）		2.7228	4.5214

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为2,932,102千元，上年被合并方实现的净利润为6,591,463千元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





母公司利润表
2023年度

编制单位：鑫源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	26,261,022	34,887,213
减：营业成本	十六、4	13,136,650	15,252,971
税金及附加		1,261,666	1,591,568
销售费用		166,277	161,155
管理费用		2,875,061	3,347,348
研发费用		457,415	503,856
财务费用		1,605,863	1,736,363
其中：利息费用		3,278,132	3,729,133
利息收入		1,607,000	2,196,242
加：其他收益		30,652	22,395
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	11,723,325	6,440,116
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	493,282	412,327
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		34,199	-22,970
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-200	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		48,953	42,489
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,292	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,597,311	18,775,982
加：营业外收入		223,368	214,899
减：营业外支出		89,133	72,992
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,731,546	18,917,889
减：所得税费用		1,648,656	4,176,949
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,082,890	14,740,940
（一）按经营持续性分类		17,082,890	14,740,940
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,082,890	14,740,940
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		17,082,890	14,740,940
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,638,147	14,278,996
2. 归属于母公司其他权益工具持有者的净利润		444,743	461,944
五、其他综合收益的税后净额		28,115	35,666
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-88	-14
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-88	-14
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28,203	35,680
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		51,700	-32,165
2. 其他债权投资公允价值变动			
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			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-23,497	67,845
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,111,005	14,776,606
归属于母公司股东的综合收益总额		16,666,262	14,314,662
归属于母公司其他权益工具持有者的综合收益总额		444,743	461,944

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





合并现金流量表
2023年度

编制单位：鑫矿能源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,997,411	235,972,090
客户存款和同业存放款项净增加额		-8,350,838	-14,922,624
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,943,838	1,855,327
收到其他与经营活动有关的现金	五、65	5,262,933	5,014,630
经营活动现金流入小计		204,853,344	227,919,423
购买商品、接受劳务支付的现金		114,162,338	107,582,315
客户贷款及垫款净增加额		1,943,936	-2,942,355
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,242,447	19,633,825
支付的各项税费		31,861,442	27,150,024
支付其他与经营活动有关的现金	五、65	18,475,323	17,575,784
经营活动现金流出小计		188,685,486	168,999,593
经营活动产生的现金流量净额		16,167,858	58,919,830
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,627,469	4,564,362
取得投资收益收到的现金		1,020,631	864,217
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,742	352,928
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、65	1,547,176	4,300,351
投资活动现金流入小计		7,399,018	10,081,858
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,191,050	20,591,129
投资支付的现金		1,384,868	47,577
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	五、66	1,148	5,702
支付其他与投资活动有关的现金	五、65	25,200	4,372,810
投资活动现金流出小计		19,602,266	25,017,218
投资活动产生的现金流量净额		-12,203,248	-14,935,360
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,118,809	5,911,716
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		63,600	14,400
发行其他权益工具收到的现金		4,998,000	4,990,400
取得借款所收到的现金		57,085,691	31,169,446
收到其他与筹资活动有关的现金	五、65	4,699,889	8,713,511
筹资活动现金流入小计		66,904,389	45,794,673
偿还债务所支付的现金		47,481,105	58,556,902
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,878,599	22,665,969
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,226,356	3,887,688
支付其他与筹资活动有关的现金	五、65	22,057,953	10,860,452
筹资活动现金流出小计		99,417,657	92,083,323
筹资活动产生的现金流量净额		-32,513,268	-46,288,650
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		503,728	1,032,582
五、现金及现金等价物净增加额	五、66	-28,044,930	-1,271,598
加：期初现金及现金等价物余额	五、66	58,313,130	59,584,728
六、期末现金及现金等价物余额	五、66	30,268,200	58,313,130

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：兖州能源集团股份有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,371,998	43,179,069
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		762,249	977,060
经营活动现金流入小计		33,134,247	44,156,129
购买商品、接受劳务支付的现金		10,704,051	8,370,388
支付给职工以及为职工支付的现金		6,938,746	6,970,604
支付的各项税费		5,727,111	9,316,529
支付其他与经营活动有关的现金		3,232,101	3,519,664
经营活动现金流出小计		26,602,009	28,177,185
经营活动产生的现金流量净额		6,532,238	15,978,944
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,359,415	5,416,301
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,413	196,392
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,652,372	15,092,564
投资活动现金流入小计		16,048,200	20,705,257
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,975,043	4,929,657
投资支付的现金		18,682,198	747,310
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,132,680	5,596,670
投资活动现金流出小计		27,789,921	11,273,637
投资活动产生的现金流量净额		-11,741,721	9,431,620
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,055,209	5,797,316
取得借款收到的现金		42,438,850	23,995,000
收到其他与筹资活动有关的现金		5,018,860	21,847,853
筹资活动现金流入小计		52,512,919	51,640,169
偿还债务支付的现金		25,612,091	43,925,258
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,131,483	13,539,013
支付其他与筹资活动有关的现金		6,024,083	20,024,966
筹资活动现金流出小计		55,767,657	77,489,237
筹资活动产生的现金流量净额		-3,254,738	-25,849,068
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,243	-9,941
五、现金及现金等价物净增加额		-8,355,978	-448,445
加：期初现金及现金等价物余额		13,801,365	14,249,810
六、期末现金及现金等价物余额		5,445,387	13,801,365

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币千元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润	其他	小计
一、本年年末余额	4,948,704		13,248,614		1,713,353	723,593	-7,151,945	4,522,237	912,700		77,285,236		94,735,306	33,349,965	128,085,271
二、本年初余额	4,948,704		13,248,614		1,713,353	723,593	-7,151,945	4,522,237	912,700		77,285,236		94,735,306	33,349,965	128,085,271
三、本年内变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 股东投入和减少资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 同一控制下企业合并															
5. 收购少数股东股权															
6. 丧失控制权导致持股比例下降															
7. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 对其他权益工具持有者的分配															
5. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（四）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（五）其他															
四、本年年末余额	7,489,371		16,541,777		-79,104	324,380	-5,334,716	3,586,566	1,663,814		50,201,234		72,693,902	45,639,782	118,333,684

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币千元

编制单位: 美利信集团股份有限公司	2022年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,874,184		8,118,100	813,712		-7,553,774	4,555,185	912,700		56,365,083		68,186,190	28,300,902	96,487,092
加: 会计政策变更										-13,753		-10,763	-4,928	-15,691
前期差错更正														
同一控制下企业合并				6,214,460		-8,604	306,962			-2,297,586		4,215,232	9,586,308	14,201,540
其他														
二、本年初余额	4,874,184		8,118,100	7,028,172		-7,562,378	4,862,147	912,700		54,057,734		72,390,659	38,282,282	110,672,941
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	74,520		5,130,514	-448,818	723,593	406,785	-159,511			23,189,115		27,159,979	5,777,853	33,237,832
(一) 综合收益总额			461,944			406,785				33,358,920		34,225,649	12,377,871	46,603,523
(二) 股东投入和减少资本	74,520		4,990,400	-317,282	723,593					-30,305		-1,003	-1,718,281	2,245,446
1. 股东投入的普通股			4,990,400	-1,003								-1,003	13,437	12,434
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	74,520			1,029,486	723,593							4,990,400	16,986	397,409
4. 同一控制下企业合并												380,423		
5. 收购少数股东权益														
6. 未丧失控制权增持比例下降														
7. 其他													-116,332	-116,332
(三) 利润分配			-321,830	-1,345,785						-30,305		-1,376,990	-1,662,375	-3,038,465
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-10,169,450		-10,191,280	-4,929,518	-15,420,738
4. 对其他权益工具持有者的分配														
5. 其他														
(四) 股东权益内部结转			-321,830							-10,162,671		-10,162,671	-4,914,141	-15,073,815
1. 资本公积转增股本												380,423		
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他			13,248,614	-131,556			-22,950			22,950		-131,556	-1,331	-133,190
四、本年年末余额	4,948,704		13,248,614	6,579,324	723,593	-7,155,593	4,802,633	912,700		77,237,839		99,850,638	44,090,115	143,910,753

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币千元

项 目	2023年度						未分配利润	其他	股东权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				专项储备
一、上年年末余额	4,948,704		13,248,614	741,560	723,593	187,468	2,229,349	2,703,146	41,793,364	65,123,612
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,948,704		13,248,614	741,560	723,593	187,468	2,229,349	2,703,146	41,793,364	65,123,612
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,490,667		3,293,163	-458,697	-398,613	28,115	-798,172	-1,039,332	-27,083,725	-23,169,368
（一）综合收益总额			444,743			28,115			16,638,147	17,111,005
（二）股东投入和减少资本	9,987		3,301,400	-444,664	-398,613	-	-	-2,703,146	-18,243,528	-17,681,338
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			3,301,400	-3,400						3,298,000
3. 股份支付计入股东权益的金额	9,987			306,050	-398,613					714,650
4. 同一控制下企业合并				-747,314				-2,703,146	-18,243,528	-21,693,988
5. 其他										
（三）利润分配	2,480,680		-452,980	-	-	-	-	1,663,814	-25,478,344	-21,786,830
1. 提取盈余公积								1,663,814	-1,663,814	-
2. 对股东的分配									-21,333,850	-21,333,850
3. 对其他权益工具持有者的分配										-452,980
4. 其他	2,480,680		-452,980						-2,480,680	-
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备	-		-	-	-	-	-798,172	-	-	-798,172
1. 本年提取							1,407,019			1,407,019
2. 本年使用							2,205,221			2,205,221
（六）其他				-14,033						-14,033
四、本年年末余额	7,439,371		16,541,777	282,863	324,980	215,583	1,431,177	1,663,814	14,709,639	41,959,214

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币千元

	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,874,184	8,118,100	8,118,100	31,720	2,703,146	37,388,825	56,114,221					
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,874,184	8,118,100	8,118,100	31,720	2,703,146	37,388,825	56,114,221					
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	74,520	5,130,514	5,130,514	709,840	723,593	4,404,539	9,014,391					
(一) 综合收益总额		461,944	461,944			14,278,996	14,776,606					
(二) 股东投入和减少资本	74,520	4,990,400	4,990,400	839,695	723,593		5,181,022					
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	74,520	4,990,400	4,990,400	1,001,476	723,593		4,990,400					
4. 同一控制下企业合并				-161,781			352,403					
5. 其他							-161,781					
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积			-321,830			-9,897,407	-10,219,237					
2. 对股东的分配						-9,897,407	-9,897,407					
3. 对其他权益工具持有者的分配												
4. 其他			-321,830				-321,830					
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取								-594,145				-594,145
2. 本年使用								993,590				993,590
(六) 其他								1,587,735				1,587,735
四、本年年末余额	4,948,704	13,248,614	13,248,614	741,560	2,703,146	41,793,364	65,128,612					

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、公司的基本情况

兖矿能源集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）是经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生（1997）154号文件批准，由山东能源集团有限公司（原名兖矿集团有限公司，以下简称“山东能源”）作为主发起人成立之股份有限公司。本公司成立于1997年9月，注册地为山东省邹城市，总部办公地址为山东省邹城市兖山南路949号。

本公司设立时总股本为167,000万元，每股面值为1元。于1998年3月，经国务院证券委证委发（1997）12号文件批准，本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股，美国承销商行使超额配售权，本公司追加发行3,000万元H股，上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易，公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后，总股本变更为252,000万元。于1998年6月，本公司发行8,000万股A股，并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。于2017年2月16日，本公司美国存托股份从纽约证券交易所退市并取消注册。经多次增发、送股，截至2023年12月31日，本公司股本总额为7,439,371千元。

本公司经营范围：许可项目：煤炭开采；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；港口经营；特种设备安装改造修理；餐饮服务；住宿服务；污水处理及其再生利用；热力生产和供应；检验检测服务；安全生产检验检测；建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；技术进出口；工程造价咨询业务；以自有资金从事投资活动；企业管理；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备租赁；通用设备修理；普通机械设备安装服务；金属材料销售；机械电气设备销售；建筑材料销售；木材销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用化学产品制造；煤炭及制品销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；金属矿石销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；园林绿化工程施工；游览景区管理；特种作业人员安全技术培训；计量技术服务；企业形象策划；针纺织品销售；塑料制品销售；仪器仪表销售；水泥制品销售；耐火材料生产；耐火材料销售；劳动保护用品销售；办公用品销售；文具用品零售；铁路运输辅助活动；防火封堵材料生产；防火封堵材料销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；软件开发；网络技术服务；网络设备销售；互联网数据服务；广播电视传输设备销售；通讯设备销售；机动车修理和维护；物业管理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；工业自动控制系统装置销售；数字视频

监控系统销售;互联网设备销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。因此,本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

4. 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(参见本附注“三、10 外币业务和外币财务报表折算”)。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、4、(2)、1) 十六、1、(2)、1)	单项计提金额≥500万元

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、6、(3)、1) 十六、2、(3)、1)	单项计提金额 \geq 500万元
本期重要的其他应收款核销	五、6、(5)	单项核销金额 \geq 5000万元
重要的在建工程	五、18、(2)	单项在建项目的预算金额 \geq 15亿元,且累计发生额 \geq 10亿元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、27、(2)	单项账龄超过1年的应付账款金额 \geq 1亿元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、28、28.2、(2)	单项账龄超过1年的其他应付账款金额 \geq 1亿元
重要的收回投资收到的现金	五、65、(2)、1)	单项收回投资收到的金额 \geq 5亿元
重要的投资支付的现金	五、65、(2)、2)	单项投资支付的金额 \geq 5亿元
重要的非全资子公司	七、1、(2)	子公司收入总额占集团收入总额10%以上
重要的联营企业或合营企业	七、2、(1)	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值 \geq 10亿元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(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)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,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等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,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

投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

母公司对子公司（境外经营）净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映的，该外币货币性项目产生的汇兑差额应转入其他综合收益；以母、子公司的记账本位币以外的货币反映的，应将母、子公司此项外币货币性项目产生的汇兑差额相互抵消，差额计入其他综合收益。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判

断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、发放贷款及垫款、应收企业借款、应收保理款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产、其他应收款、应收票据、应收款项融资，本集团选择运用预期信用损失一般模型计量损失准备。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入的日期确定账龄。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺、财务担保合同、租赁应收款、应收款项融资及应收票据的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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；②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转

移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、煤炭存货、甲醇存货、铁矿石存货、房地产开发成本、矿用设备、机电设备、橡胶制品以及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，一般存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本；房地产开发成本是以土地、房屋、配套设施、代建工程和公用配套设施费用的实际成本入账，开发项目竣工验收时，按实际成本转入房地产存货。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

用于销售的煤炭、甲醇、房地产、矿用设备、机电设备、橡胶制品等存货及用于出售的材料，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货、房地产开发成本，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“三、11（4）金融工具减值”相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与

所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团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，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。采用公允价值模式计量。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。确定固定资产成本时,考虑预计弃置费用因素。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。其中矿井建筑物采用产量法计提折旧,其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	0	3.33-10.00
2	地面建筑物	10-25	0	4.00-10.00
3	码头建筑物	40	0	2.50
4	机器设备	2.5-25	0	4.00-40.00
5	运输设备	6-18	0	5.56-16.67

除本公司之子公司山东兖煤航运有限公司船舶的折旧年限为18年外,其余运输设备的折旧年限均为6至9年。

土地类固定资产指本公司之澳大利亚子公司拥有的土地,由于拥有永久所有权,所以不计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括采矿权、未探明矿区权益、土地使用权、水资源使用权、专利和专有技术、计算机软件和产能置换支出等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

采矿权成本根据已探明及推定煤炭储量以采矿权在矿山服务年限内已探明及推定煤炭总储量为基础采用产量法进行摊销。若为本集团之澳大利亚子公司,则以澳大利亚联合矿石储备委员会(「JORC」)煤炭储量为基础采用产量法进行摊销。

未探明矿区权益是矿区经勘探评价活动后估计其潜在经济可采储量(不包括采矿权中已探明及推定煤矿总储量的部分,即不包括上述的煤炭储量)的价值(参见本附注“三、21 勘探及评价支出”)。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。

使用寿命有限的专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的专利技术、非专利技术和其他无形资产不摊销,于每期末进行减值测试。

根据国家发改委《关于实施减量置换严控煤炭新增产能有关事项的通知》(发改能源〔2016〕1602号)、《关于做好建设煤矿产能减量置换有关工作的补充通知》(发改能源〔2016〕1897号)和《关于进一步加快建设产能置换工作的通知》(发改能源〔2017〕609号)文件的规定,本集团新建煤矿、核增产能等均进行产能置换指标交易,产能置换支出按照采矿权证剩余年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。于每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 勘探及评价支出

发生的勘探和评价支出按单一矿区可独立辨认的收益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探和评价支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。

对各受益区域的支出进行定期审核以确定继续资本化该等支出的恰当性。废弃区域的累计支出在决定废弃的期间予以全部冲销。当有证据或者环境显示该项资产的账面价值可能超过可收回金额，需要评价勘探和评价支出的账面金额是否存在减值。

当生产开始时，相关区域的累计支出按照经济可开采储量的耗用率在该区域的服务年限内摊销。

于企业合并中取得的勘探和评价资产，以其于收购日的公允价值确认，即于收购日其潜在经济可采储量的公允价值，以未探明矿区权益列示。

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注“三、17 固定资产”）、在建工程（参见本附注“三、18 在建工程”）或无形资产（参见本附注“三、20 无形资产”）。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的采矿权补偿费和工程运行维护费以及其他受益期限在1年以上的支出，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

25. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项,以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团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,相应调整负债。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。

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果本集团取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,比照上述情形进行会计处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

28. 露天矿表层土剥采成本

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

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

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与之相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

29. 土地塌陷、复原、重整及环保费

本集团开采矿产会引起地下矿场土地塌陷。通常情况,公司可于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处,并就土地塌陷造成的损失向居民进行赔偿。管理层按历史经验对当期已开采未来可能产生的土地塌陷、复原、重整及环保费费用等作出估计并预计。

鉴于本集团支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异,故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等与支付数小于预提数而形成的与未来支付有关的预提土地塌陷征地、补偿、复原、环保等的差额作为一项流动资产或一项流动负债列报。

30. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定,本公司及中国境内涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量计提维持简单再生产费用(以下简称“维简费”),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
本公司及中国境内山东、山西、新疆之子公司	6元/吨、8.5元/吨
本公司所属中国境内内蒙古、陕西之子公司	10.5元/吨

(2) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定,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安全生产费用,用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出,各公司计提标准如下:

公司名称	计提标准
本公司及山东、山西境内子公司	15元/吨、50元/吨
本公司之内蒙古、陕西境内子公司	30元/吨、50元/吨
本公司之新疆境内子公司	15元/吨、30元/吨、50元/吨

根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定,自2019年9月1日起,冲击地压煤矿应当在国家规定的安全费用提取标准的基础上,按照每吨煤不少于15元加提安全费用。本公司及山东境内子公司所属冲击地压煤矿自2019年9月1日起,在国家规定的安全费用提取标准的基础上,按照每吨煤15元加提安全费用。

2022年11月21日财政部发布《财政部安全生产费管理办法-财资(2022)136号》,规定自管理办法颁布之日起,冲击地压煤矿按照每吨煤50元计提安全生产费。

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) 改革专项发展基金

根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局《关于省属重点煤炭企业建立改革发展专项资金的通知》(鲁财企〔2004〕28号)规定,本公司从2004年7月1日起按开采原煤量每吨5元计提改革专项发展基金,以用于新矿井建设等相关支出。

根据山东省财政厅、山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省煤炭工业局《关于停止执行省属重点煤炭企业提取改革发展专项资金政策的通知》(鲁财企〔2008〕44号),自2008年1月1日起,本公司停止计提改革专项发展基金。

(4) 山西省矿山环境恢复治理保证金

根据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》(晋政发〔2007〕41号)的规定,自2008年5月1日起,本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司按开采原煤量每吨10元计提矿山环境恢复治理保证金。矿山环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。

根据《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》(晋政发〔2013〕26号),暂停提取矿山环境恢复治理保证金。

(5) 山西省煤矿转产发展资金

根据《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》(晋政发〔2007〕40号)规定,自2008年5月1日起,本公司之子公司山西和顺天池能源有限责任公司按开采原煤量每吨5元计提煤矿转产发展资金。

根据《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》(晋政发〔2013〕26号),暂停提取煤矿转产发展资金。

(6) 一般风险准备金

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)规定,本公司之子公司山东能源集团财务有限公司按照不低于风险资产资产负债表日余额的1.5%计提一般风险准备金。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入包括销售煤炭、销售甲醇等煤制化工产品、销售电力及热力、销售矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料、大宗物资、贷款和租赁等业务收入。

本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金额比例确定。本集团判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务；

(3) 本集团自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不仅限于合同的法律形式，并综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 本集团承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 本集团有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

本集团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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见本附注“三、11(4)金融工具减值”)。本集团拥有的、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。本集团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列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 本集团煤炭、甲醇等化工产品、热力、矿用设备、机电设备、橡胶制品、辅助材料、大宗物资及其他商品在控制权转移给购货方时予以确认；

(2) 本集团电力销售收入在电力供应至各电厂所在地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时确认收入，并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算；

(3) 本集团出售房地产开发产品的收入在房产开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将房产开发产品的控制权转移给购买方时予以确认；

(4) 本集团铁路、航运以及其他服务收入在劳务完成时确认；

(5) 本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

32. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;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同一纳税主体征收的所得

税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

本集团对因单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

35. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团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,无论出售后本集团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,在母公司个别财务报表中将对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。

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

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

36. 终止经营

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

37. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团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。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团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。

38. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

39. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指企业内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

40. 套期业务的处理方法

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

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

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

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

41. 重要的会计估计和判断

本集团在运用上述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在使用寿命内按直线法或产量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命和经济可开采煤炭储量,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。经济可开采的煤炭储量是指本集团根据实测具有开采经济价值的煤炭资源而确定,如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

煤炭储量的估计涉及主观判断,因为煤炭储量的技术估计往往并不精确,仅为近似储量。经济可开采煤炭储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料,定期更新。此外,由于价格及成本水平逐年变更,经济可开采煤炭储量的估计也会出现变动,存在技术估计固有的不精确性。

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

公司因开采地下煤矿需要搬迁地面的村庄,以及因开采煤矿可能导致土地塌陷或影响环境,而应承担村庄搬迁费用、地面农作物(或附着物)赔偿、土地复原、重整及环境治理等各项义务。其履行很可能导致资源流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为一项复垦环保义务。取决于其与未来生产活动的相关和估计确定的可靠程度,针对流动与非流动复垦准备相应确认当期损益或计入相关资产。

土地塌陷、复垦、重整及环保义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定,如货币时间价值的影响重大,将对预期未来现金流折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行,对未来土地及环境的影响变得明显的情况下,有关土地塌陷、复垦、重整及环保费成本的估计可能须不时修订。

(3) 非金融长期资产减值

如本附注“三、22 长期资产减值”所述,本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、经营成本、资本性支出以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团在估计可收回金额时会

采用所有能够获得的相关资料，根据过往经验及对市场发展之预测来估计，可能与之后期间实际结果不同。

(4) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(5) 预期信用损失的计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收融资租赁款、应收账款、合同资产以及信用承诺，使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和债务人的信用行为的估计(例如，客户违约的可能性及相应损失)。对预期信用损失的计量存在许多重大判断，例如：将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的计量模型，并确定计量相关的关键参数；信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准；用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用。

(6) 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得)，参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 企业合并中采用的公允价值

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方的可辨认资产、负债在收购日的公允价值计量，本集团采用了估值模型，包括使用收益现值法评估探矿权资产、使用重置成本法评估房屋建筑物和设备、使用市场法评估土地等。未来现金流量预测中涉及关

键假设及参数，包括投产日期的假设、矿权资产剩余可使用年限的估计、矿产售价的估计、折现率的估计等。

同一控制下企业合并或有对价的公允价值初始计量，本公司采用了估算模型，包括影响业绩因素的假设、业绩对赌期间实现利润的金额和概率估计，以及折现率的估计。

(8) 税项

本公司在多个国家和地区缴纳多种税金，在正常经营活动中，很多交易和事项最终税务处理都存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金和金额产生影响。

若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作可抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响与估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵消应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

42. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部2022年11月30日发布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，自2023年1月1日起，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。同时，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用上述规定的单项交易而确认的负债和资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团根据上述规定，自2023年1月1日起对相关会计政策进行相应变更。对于2022年1月1日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于2022年1月1日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

受重要影响的合并报表项目名称和金额如下：

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	376,003,761	1,471,666	377,475,427
其中：递延所得税资产	4,594,512	1,471,666	6,066,178
负债合计	232,092,493	1,472,181	233,564,674
其中：递延所得税负债	8,591,840	1,472,181	10,064,021
股东权益合计	143,911,268	-515	143,910,753
其中：未分配利润	77,237,928	-79	77,237,849
少数股东权益	44,060,551	-436	44,060,115
所得税费用	16,127,258	-15,176	16,112,082
净利润	46,045,072	-15,176	46,029,896

(续表)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	382,473,925	555,381	383,029,306
其中：递延所得税资产	4,727,824	555,381	5,283,205
负债合计	271,785,292	571,073	272,356,365
其中：递延所得税负债	9,107,510	571,073	9,678,583
股东权益合计	110,688,632	-15,691	110,672,941
其中：未分配利润	54,068,497	-10,763	54,057,734
少数股东权益	38,287,210	-4,928	38,282,282

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 本公司及中国境内子公司税率如下：

税种	计税依据	法定税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税、消费税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳增值税、消费税计征	3%
资源税	按煤炭销售金额计征	3.5%、4%、5%、6%、8%、9%、9.5%、10%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
环保税	按实际排污量	1.2至6元/污染当量
水资源税	按实际取水量或排水量	0.4至5元/立方米
消费税	按实际销量	1.2至1.52元/升

(2) 本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

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

注：本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司所得税适用税率为30%。兖州煤业澳大利亚有限公司及其全资拥有的子公司根据澳大利亚合并纳税的规定构成一家所得税合并纳税集团；兖州煤业澳大利亚有限公司负责确认合并纳税集团的当期所得税资产和负债（包括合并纳税集团内各子公司的可抵扣损失及税款抵减产生的递延所得税资产）。合并纳税集团中的每一家实体确认各自的递延所得税资产和负债，但不包括可抵扣的损失及税款抵减产生的递延所得税资产。在这种情况下，仅由兖州煤业澳大利亚有限公司确认相应的递延所得税资产。该集团签订了一个共享税务协议，即集团中每个实体根据他们的税前利润占整个集团的比例来分配各自应缴纳的税金。合并纳税集团也签订一个纳税资金协议即每个实体通过集团内部往来科目确认各自的当期所得税资产和负债。

(3) 本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

地区或国家	税种	计税依据	税率
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%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，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，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。

根据财政部、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）本公司之下属子公司兖煤菏泽能化有限公司赵楼煤矿及山东兖矿济三电力有限公司享受电力、热力实现的增值税即征即退50%的政策。

(2) 资源税税收优惠

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。本公司南屯煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿、济宁二号煤矿自2015年起享受此优惠。杨村煤矿自2017年起享受此优惠。

(3) 企业所得税税收优惠

子公司	税率	注释
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15%	注1
内蒙古荣信化工有限公司	15%	注1
兖州煤业榆林能化有限公司	15%	注1
陕西未来能源化工有限公司	15%	注1
鄂尔多斯市锋威光电有限公司	15%	注1
内蒙古昊盛煤业有限公司	15%	注1
兖矿东华重工有限公司	15%	注2
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	15%	注2
兖州东方机电有限公司	15%	注2

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司	税率	注释
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	15%	注2
兖矿集团唐村实业有限公司	15%	注2
兖矿榆林精细化工有限公司	15%	注2
兖矿鲁南化工有限公司	15%	注2
兖矿济宁化工装备有限公司	15%	注2
兖煤蓝天清洁能源有限公司	15%	注2
卡松科技股份有限公司	15%	注2
端信供应链(深圳)有限公司	15%	注3
兖矿商业保理(上海)有限公司	5%	注4

注1: 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(同时也是高新技术企业,企业所得税申报时选择使用西部大开发优惠政策)、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和内蒙古昊盛煤业有限公司根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发〔2010〕11号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)及其他相关文件,符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件,适用的企业所得税税率为15%。

注2: 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3: 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: 兖矿商业保理(上海)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)的相关规定,适用的企业所得税税率为5%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年12月31日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	139	149
银行存款	30,268,061	58,312,841
其他货币资金	7,328,936	8,280,283
合计	37,597,136	66,593,273
其中：存放在境外的款项总额	8,270,856	16,791,486

本集团限制用途的资金主要包括：

项目	年末余额	年初余额
票据及信用证保证金	2,875,788	2,857,243
环境恢复治理基金	2,736,368	2,165,121
法定存款保证金	1,524,257	2,524,619
冻结资金	56,872	243,679
质押的定期存款	56,600	472,134
贷款保证金		27
其他保证金	79,051	17,320
合计	7,328,936	8,280,143

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（注1）	107,247	94,276
权益工具投资（注2）	225	425
货币基金		1,012
合计	107,472	95,713

注1：交易性金融资产之特别收益权系本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司拥有的在中山矿项目中取得其按离港煤炭销售价4%计算的特别收益之权利。公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至2023年12月31日，将未来一年内将取得的收益107,247千元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益949,704千元作为其他非流动金融资产。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注2：交易性金融资产之权益工具投资系本公司根据重庆力帆汽车销售有限公司重整计划，取得的力帆科技（集团）股份有限公司62,875股A股股票，报告期末以该股票2023年12月31日的收盘价作为公允价值计价，变动损益计入当期损益。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	831,185	1,056,814
商业承兑汇票	38,226	153,057
合计	869,411	1,209,871

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	870,228	100	817	0.1	869,411
合计	870,228	100	817	0.1	869,411

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,209,871	100			1,209,871
合计	1,209,871	100			1,209,871

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	870,228	817	0.1
合计	870,228	817	—

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 应收票据按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		817		817
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		817		817

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据 坏账准备		817				817
合计		817				817

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	8,000
商业承兑汇票	
合计	8,000

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		391,700
商业承兑汇票		
合计		391,700

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,198,036	7,290,563
1-2年	382,419	459,147
2-3年	152,294	155,712
3年以上	732,018	740,684
合计	7,464,767	8,646,106

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	519,618	7	443,033	85	76,585
按组合计提坏账准备	6,945,149	93	75,890	1	6,869,259
其中:					
账龄组合	5,461,409	73	75,890	1	5,385,519
关联方组合	1,483,740	20			1,483,740
合计	7,464,767	100	518,923	7	6,945,844

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	581,805	7	502,220	86	79,585
按组合计提坏账准备	8,064,301	93	89,413	1	7,974,888

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	5,810,253	67	89,413	2	5,720,840
关联方组合	2,254,048	26			2,254,048
合计	8,646,106	100	591,633	7	8,054,473

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	265,282	185,697	262,282	185,697	71	预计无法收回
公司 2	26,069	26,069	26,069	26,069	100	预计无法收回
公司 3	19,359	19,359	19,678	19,678	100	预计无法收回
公司 4	19,070	19,070	19,070	19,070	100	预计无法收回
公司 5	12,072	12,072	12,072	12,072	100	预计无法收回
公司 6	10,660	10,660	10,660	10,660	100	预计无法收回
公司 7	9,195	9,195	9,195	9,195	100	预计无法收回
公司 8	8,800	8,800	8,800	8,800	100	预计无法收回
公司 9	8,630	8,630	8,630	8,630	100	预计无法收回
公司 10	8,300	8,300	8,300	8,300	100	预计无法收回
公司 11	59,991	59,991	7,696	7,696	100	预计无法收回

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 12	7,459	7,459	7,459	7,459	100	预计无法收回
公司 13	6,700	6,700	6,700	6,700	100	预计无法收回
公司 14	5,895	5,895	5,895	5,895	100	预计无法收回
公司 15	5,773	5,773	5,773	5,773	100	预计无法收回
公司 16	5,707	5,707	5,707	5,707	100	预计无法收回
公司 17	5,631	5,631	5,289	5,289	100	预计无法收回
公司 18	8,420	8,420				预计无法收回
其他不重大客户	88,792	88,792	90,343	90,343	100	预计无法收回
合计	581,805	502,220	519,618	443,033	—	—

2) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,902,262	9,582	0.2
1-2年	218,092	5,701	3
2-3年	117,021	4,516	4
3年以上	224,034	56,091	25
合计	5,461,409	75,890	1

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	591,633	-1,527	-56,782	-14,401		518,923
合计	591,633	-1,527	-56,782	-14,401		518,923

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,401

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资 产年末 余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
公司 1	600,523		600,523	8	
公司 2	492,627		492,627	7	
公司 3	314,594		314,594	4	
公司 4	271,806		271,806	4	
公司 5	262,282		262,282	4	185,697
合计	1,941,832		1,941,832	27	185,697

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,670,738	4,551,436
合计	4,670,738	4,551,436

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,670,738	100			4,670,738
合计	4,670,738	100			4,670,738

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,552,780	100	1,344		4,551,436
合计	4,552,780	100	1,344		4,551,436

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,670,738		
合计	4,670,738		

2) 应收款项融资按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,344		1,344
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,344		-1,344

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收款项融资坏账准备	1,344	-1,344				
合计	1,344	-1,344				

(4) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,594,647
合计	1,594,647

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,858,076	
合计	2,858,076	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	455,230	220,311
其他应收款	3,745,849	5,721,891
合计	4,201,079	5,942,202

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,313,794	6,756,455
预计无法收回的款项	1,107,174	1,192,681
应收代垫款	386,139	380,909
押金保证金	152,137	189,047
备用金	14,199	20,718
其他	11,178	13,161
合计	5,984,621	8,552,971

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,685,170	3,936,814
1-2年	467,724	699,047
2-3年	420,150	932,432
3年以上	2,411,577	2,984,678
合计	5,984,621	8,552,971

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,578,724	26	1,531,193	97	47,531
按组合计提坏账准备	4,405,897	74	707,579	16	3,698,318
其中:					
账龄组合	2,497,325	42	707,579	28	1,789,746
无风险组合	1,908,572	32			1,908,572
合计	5,984,621	100	2,238,772	37	3,745,849

(续表)

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,027,383	24	1,976,563	97	50,820
按组合计提坏账准备	6,525,588	76	854,517	13	5,671,071
其中:					
账龄组合	2,828,668	33	854,517	30	1,974,151
无风险组合	3,696,920	43			3,696,920
合计	8,552,971	100	2,831,080	33	5,721,891

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	648,074	597,254	644,785	597,254	93	预计无法收回
公司 2	338,297	338,297	301,618	301,618	100	预计无法收回
公司 3	146,388	146,388	146,388	146,388	100	预计无法收回
公司 4	121,606	121,606	121,606	121,606	100	预计无法收回
公司 5	115,788	115,788	90,602	90,602	100	预计无法收回
公司 6	69,169	69,169	69,169	69,169	100	预计无法收回

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 7	48,558	48,558	48,558	48,558	100	预计无法收回
公司 8	42,267	42,267	42,200	42,200	100	预计无法收回
公司 9	26,048	26,048	21,362	21,362	100	预计无法收回
公司 10	16,444	16,444	16,444	16,444	100	预计无法收回
公司 11	9,368	9,368	9,368	9,368	100	预计无法收回
公司 12	9,216	9,216	9,216	9,216	100	预计无法收回
公司 13	8,987	8,987	8,987	8,987	100	预计无法收回
公司 14	8,692	8,692	8,326	8,326	100	预计无法收回
公司 15	8,072	8,072	8,072	8,072	100	预计无法收回
公司 16	15,657	15,657	4,520	4,520	100	预计无法收回
公司 17	362,211	362,211				预计无法收回

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他不重要单位	32,541	32,541	27,503	27,503	100	预计无法收回
合计	2,027,383	1,976,563	1,578,724	1,531,193	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,022,281	422	0.04
1-2年	105,757	631	0.6
2-3年	94,850	819	0.9
3年以上	1,274,437	705,707	55
合计	2,497,325	707,579	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		854,517	1,976,563	2,831,080
2023年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-67,005	1,561	-65,444
本年转回			-75,695	-75,695
本年转销				
本年核销		-79,933	-372,866	-452,799
其他变动			1,630	1,630

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额		707,579	1,531,193	2,238,772

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,831,080	-65,444	-75,695	-452,799	1,630	2,238,772
合计	2,831,080	-65,444	-75,695	-452,799	1,630	2,238,772

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	452,799

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
公司1	往来款	361,252	企业破产清算完成	董事会会议决议	是
公司2	往来款	79,933	企业破产清算完成	董事会会议决议	否
合计	—	441,185	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司1	往来款	971,209	1-3年	16	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司 2	往来款	701,067	1-3 年, 3 年以上	12	
公司 3	往来款	644,785	3 年以上	11	597,254
公司 4	往来款	301,618	3 年以上	5	301,618
公司 5	往来款	178,410	1 年以 内, 3 年以 上	3	
合计	—	2,797,089	—	47	898,872

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,931,458	97	3,966,966	95
1—2 年	42,276	1	56,151	1
2—3 年	12,789		165,731	4
3 年以上	87,395	2	1,084	
合计	5,073,918	100	4,189,932	100

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
公司 1	619,495	1 年以内	12
公司 2	502,767	1 年以内	10
公司 3	487,059	1 年以内	10
公司 4	409,694	1 年以内	8
公司 5	303,377	1 年以内	6
合计	2,322,392		46

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,014,306	2,591	2,011,715	2,105,750	4,188	2,101,562
产成品	2,130,723	29,045	2,101,678	3,183,915	53,223	3,130,692
库存商品	2,117,334	735	2,116,599	2,830,813	735	2,830,078
低值易耗品	772,088		772,088	664,020		664,020
在产品	561,648		561,648	397,386		397,386
工程存货	83,066	64,230	18,836	106,097	68,614	37,483
房地产开发成本	16,922	3,027	13,895	751,646	237,265	514,381
其他	145,451		145,451			
合计	7,841,538	99,628	7,741,910	10,039,627	364,025	9,675,602

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	4,188			-1,597			2,591
在产品	53,223	15,643		-40,958		1,137	29,045
库存商品	735						735
工程存货	68,614	-4,384					64,230
房地产开发成本	237,265	23,833			-258,071		3,027
合计	364,025	35,092		-42,555	-258,071	1,137	99,628

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款(注)	2,185,928	2,596,988
一年内到期的发放贷款及垫款		3,802,500
合计	2,185,928	6,399,488

注：一年内到期的长期应收款主要为本公司之子公司兖矿融资租赁有限公司长期

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

应收融资租赁款 2,150,443 千元。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
发放贷款及垫款	12,747,150	8,765,312
土地塌陷、复原、重整及环保费	12,322,765	8,717,389
待抵扣进项税、预缴税款	1,022,006	1,351,994
应收保理款	344,016	377,141
预缴采矿权出让收益	217,547	252,341
环境治理保证金	62,186	62,186
长期服务假基金会补偿金	31,150	11,396
其他		31,329
合计	26,746,820	19,569,088

11. 债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	190,000	190,000		190,000	190,000	
格拉斯通债券	152,724	83,877	68,847	148,485	81,549	66,936
菏泽城投美元债				139,292		139,292
国债				19,986		19,986
合计	342,724	273,877	68,847	497,763	271,549	226,214

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
江苏连云港港口股份有限公司	441				75		366	534	257	持有原则为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，非短期出售目的持有。	
山东邹城建信村镇银行股份有限公司	3,771				43		3,728		1,242	持有原则为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，非短期出售目的持有。	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
天津物产二号企业管理合伙企业（有限合伙）	26,065						26,065				持有原则为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，非短期出售目的持有。
建信信托-彩蝶6号财产权信托计划	70,520						70,520				持有原则为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，非短期出售目的持有。
天津物产三号企业管理合伙企业（有限合伙）	15,967						15,967				持有原则为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，非短期出售目的持有。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
中峰化学有限公司	10,000		9,899		101					持有原则为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，非短期出售目的持有。	
合计	126,764		9,899		219	116,646		534	1,499	—	

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中峰化学有限公司	14,758	4,863		处置
合计	14,758	4,863		—

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,711,029	172,297	1,538,732	1,769,617	166,029	1,603,588	3%-8%
其中：未实现融资收益	394,124		394,124	382,461		382,461	
应收代垫采矿权价款	760,890		760,890	727,927		727,927	8%-9%
其他	33,798		33,798	32,667		32,667	
合计	2,505,717	172,297	2,333,420	2,530,211	166,029	2,364,182	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,505,717	100	172,297	7	2,333,420
合计	2,505,717	100	172,297	7	2,333,420

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,530,211	100	166,029	7	2,364,182
合计	2,530,211	100	166,029	7	2,364,182

1) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	47,534		118,495	166,029
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	12,486			12,486
本年转回				
本年转销				
本年核销			-76,308	-76,308
其他变动	70,090			70,090
2023年12月31日余额	130,110		42,187	172,297

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	166,029	12,486		-76,308	70,090	172,297
合计	166,029	12,486		-76,308	70,090	172,297

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(4) 本年度实际核销的长期应收款

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	76,308

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

14. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动									年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 利润	计提 减值 准备	其他	外币报 表折算			
一、合营企业														
圣地芬雷选煤工程技术（天 津）有限公司	35,735				1,679								37,414	
中山矿合营企业	1,123,923				62,585							32,974	1,219,482	
山东东华装备再制造有限公 司（注1）	15,259			-15,259										
HVO Entities（注2）														
纽卡斯尔煤炭基础建设集团 （注3）														
山东博创凯盛工业科技有限 公司（注4）			50,000		753								50,753	
山东丰隆智控工业科技有限 公司（注5）			50,000		-1,654								48,346	
小计	1,174,917		100,000	-15,259	63,363							32,974	1,355,995	
二、联营企业														
华电邹县发电有限公司	984,543				107,087		4,322						1,095,952	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动									年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他	外币报 表折算		
上海中期期货股份有限公司	725,666												
齐鲁银行股份有限公司(注 6)	2,289,764												
临商银行股份有限公司	2,078,655				68,417	9,687						2,156,759	
山东省东岳泰恒发展有限公 司	242,069				2,661							244,730	
兖矿售电有限公司	32,280				1,867							34,147	
内蒙古伊泰呼准铁路有限公 司	2,159,397				73,384	5,884	1,639	-34,282				2,206,022	
鄂尔多斯市海勒斯铁路运输 有限公司	48,289				18							48,307	
浙商银行股份有限公司	6,659,420												
沃拉塔港煤炭服务公司	826,514				77,271		3,273	-57,373		181	23,746	873,612	
兖矿清湖生态科技(山东) 有限责任公司	6,300				-956							5,344	
兖矿苗夫智慧生态科技(山 东)有限公司	50,000				52							50,052	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动									年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他	外币报 表折算			
山东聚合顺鲁化新材料有限 公司	138,315				13,955								152,270	
山东能源(海南)智慧国际 科技有限公司	91,885				-4,186	5,056	-15,488						77,257	
内蒙古东能能源有限责任公 司	11,042				1,180								12,222	
内蒙古西能能源有限责任公 司	23,288				-564								22,724	
内蒙古锦联铝材有限公司 (注7)	4,691,156		225,000		419,943				-908,239				4,427,860	
内蒙古霍煤锦联矿业有限责 任公司	16,673	6,158			-1,705								14,968	6,158
德伯特机械(山东)有限公司	17,451				2,864								20,315	
山东新宝龙工业科技有限公 司(注8)	63,852		55,852		13,274		729						133,707	
山东宝能智维工业科技有限 公司	2,822				-798								2,024	
水兴能源(邹城)有限公司	15,421										225		15,646	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动									年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	外币报 表折算		
伊犁新天煤化工有限责任公 司	1,469,065				434,688		-1,381					1,902,382	
WICET Holdings Pty Ltd (注9)													
小计	22,623,897	6,158	290,884		2,197,655	55,618	-1,423,494	-1,250,165		17,509	124,706	22,636,610	6,158
三、其他													
山西天浩化工股份有限公司 (注10)		149,786											149,786
兖矿集团大陆机械有限公司 (注11)		39,845											39,845
小计		189,631											189,631
合计	23,798,814	195,789	390,884	-15,259	2,261,018	55,618	-1,423,494	-1,250,165		17,509	157,680	23,992,605	195,789

注1：本公司之合营公司山东东华装备再制造有限公司于2023年2月28日已注销。

注2：本公司之子公司澳洲公司在HVO Entities累计亏损额超过其投资账面价值，对其长期股权投资账面价值计为零。

注3：本公司之子公司澳洲公司在纽卡斯尔煤炭基础建设集团累计亏损额超过其投资账面价值，对其长期股权投资账面价值计为零。

注 4：2023 年，本公司之子公司兖煤卢森堡资源有限公司向山东博创凯盛工业科技有限公司投资 50,000 千元，持股比例为 50% ，2023 年 11 月，无偿划转至本公司之子公司兖矿东华重工有限公司。

注 5：2023 年，本公司之子公司兖煤卢森堡资源有限公司向山东丰隆智控工业科技有限公司投资 50,000 千元，持股比例为 50%。

注 6：2023 年 7 月 19 日齐鲁银行披露了《齐鲁银行股份有限公司关于稳定股价方案的公告》（公告编号：2023-037）。因股价触发实施稳定股价措施的启动条件，齐鲁银行采取由持股 5%以上的股东增持股份的措施稳定股价。2023 年 12 月，本公司增持齐鲁银行 2,575 千股，持股比例下降为 7.69%。齐鲁银行股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2023 年年度业绩。依据相关监管准则，在不披露齐鲁银行股份有限公司相关数据的同时，删除上海中期期货股份有限公司、浙商银行股份有限公司相关数据，以保证在披露合计数据前提下，齐鲁银行股份有限公司相关数据不会被计算得出。

注 7：2023 年，本公司之子公司内蒙古矿业（集团）有限责任公司向内蒙古锦联铝材有限公司增资 225,000 千元，持股比例为 44.25%。

注 8：2023 年，山东新宝龙工业科技有限公司引入新股东增资，变更后，本公司持股下降至 18.03%，本公司之子公司兖煤卢森堡资源有限公司对其增资 55,852 千元，持股 27.96%，本集团共计持股 45.99%。

注 9：本公司之子公司澳洲公司在 WICET Holdings Pty Ltd 累计亏损额超过其投资账面价值，对其长期股权投资账面价值计为零。

注 10：山西天浩化工股份有限公司（以下简称“山西天浩”）因长期停产致严重资不抵债，2018 年 12 月 31 日，山西天浩向山西省吕梁市中级人民法院申请破产清算。2019 年 9 月 27 日，山西省吕梁市中级人民法院裁定受理山西天浩破产清算一案，山西天浩已向破产管理人移交控制权，2019 年 11 月起不再纳入合并范围，并对其长期股权投资全额计提减值准备。

注 11：兖矿集团大陆机械有限公司（以下简称“大陆机械公司”）于 2020 年 9 月 23 日以其不能清偿到期债务，并且其资产不足以清偿全部债务为由，向济宁市兖州区人民法院申请破产清算，法院于 2020 年 9 月 24 日出具[2020]鲁 0812 破申 4 号民事裁定书同意受理其破产清算申请，大陆机械公司已向破产管理人移交控制权。2020 年 10 月起大陆机械公司不再纳入合并范围，并对其长期股权投资全额计提减值准备。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
特别收益权（附注五、2）	949,704	1,004,040
陕西靖神铁路有限责任公司	180,697	163,678
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	165,060	165,060
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	141,997	110,076
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业(有限合伙)	35,991	65,907
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000	30,000
合计	1,503,449	1,538,761

16. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	1,471,730	1,471,730
二、本年变动		
加：外购	36,590	36,590
存货\固定资产\在建工程转入	34,907	34,907
减：其他转出	452,112	452,112
加：公允价值变动	18,454	18,454
三、年末余额	1,109,569	1,109,569

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	744,266	正在办理

17. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	112,468,586	112,034,718
固定资产清理	7,846	
合计	112,476,432	112,034,718

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	1,442,079	16,186,632	49,177,786	21,865,694	94,120,581	2,245,786	8,060,050	193,098,608
2. 本年增加金额	939	1,985,793	1,582,083	2,151,653	12,705,236	248,361	1,456,643	20,130,708
(1) 购置		16,224	29,760	138,965	2,404,950	128,037	194,388	2,912,324
(2) 在建工程转入	939	843,632	1,024,295	1,070,832	6,713,521	22,824	428,318	10,104,361
(3) 重分类转入		180,997	209,947	941,856	2,917,135	97,500	833,937	5,181,372
(4) 其他增加		944,940	318,081		669,630			1,932,651
3. 本年减少金额	4,001	1,386,873	1,644,203	396,051	5,706,723	84,562	1,760,318	10,982,731
(1) 处置或报废	4,001	241,999	117,275	160,005	3,617,432	30,550	93,908	4,265,170
(2) 重分类转出		1,092,240	43,849	236,046	2,088,815	54,012	1,666,410	5,181,372
(3) 其他减少			1,483,079		476			1,483,555
(4) 转为投资性房地产		52,634						52,634
4. 外币报表折算差额	41,608	32,156	376,279		565,129	12		1,015,184
5. 年末余额	1,480,625	16,817,708	49,491,945	23,621,296	101,684,223	2,409,597	7,756,375	203,261,769
二、累计折旧								
1. 年初余额		5,719,745	14,355,566	8,174,221	46,865,305	1,329,088	3,509,988	79,953,913
2. 本年增加金额		697,288	1,859,248	1,221,236	7,956,441	342,803	1,529,999	13,607,015
(1) 计提		656,827	1,850,413	966,195	7,286,123	290,671	526,593	11,576,822

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	土地	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 重分类转入		40,461	8,835	255,041	670,318	52,132	1,003,406	2,030,193
3. 本年减少金额		372,586	37,087	23,980	3,783,903	77,718	122,280	4,417,554
(1) 处置或报废		61,286	18,466	14,647	2,174,481	23,699	77,055	2,369,634
(2) 重分类转出		293,573	18,621	9,333	1,609,422	54,019	45,225	2,030,193
(3) 转为投资性房地产		17,727						17,727
4. 外币报表折算差额		19,129	161,716		377,857	6		558,708
5. 年末余额		6,063,576	16,339,443	9,371,477	51,415,700	1,594,179	4,917,707	89,702,082
三、减值准备								
1. 年初余额		26,275	710,459	88,795	277,912	1,128	5,408	1,109,977
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额		2,004	22,566		19,568			44,138
(1) 处置或报废					404			404
(2) 其他减少		2,004	22,566		19,164			43,734
4. 外币报表折算差额		110	19,775		5,377			25,262
5. 年末余额		24,381	707,668	88,795	263,721	1,128	5,408	1,091,101
四、账面价值								
1. 年末账面价值	1,480,625	10,729,751	32,444,834	14,161,024	50,004,802	814,290	2,833,260	112,468,586
2. 年初账面价值	1,442,079	10,440,612	34,111,761	13,602,678	46,977,364	915,570	4,544,654	112,034,718

注：土地类固定资产系本公司之子公司澳洲公司拥有的永久性土地使用权，因此无需计提折旧。

(2) 年末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值为 6,122,377 千元，地面建筑物账面价值为 174,704 千元。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	20,204,957	17,938,112
合计	20,204,957	17,938,112

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、维简工程	2,984,866	44,358	2,940,508	2,276,728	44,358	2,232,370
二、技改工程	768,909		768,909	2,158,000		2,158,000
三、基建工程	16,429,645	821,508	15,608,137	13,594,947	821,467	12,773,480
四、安全工程	316,823		316,823	241,673		241,673
五、勘探工程	1,133,563	681,624	451,939	1,143,630	662,701	480,929
六、科技工程	6,324		6,324	19,769		19,769
七、修理工程	112,811	494	112,317	32,385	494	31,891
合计	21,752,941	1,547,984	20,204,957	19,467,132	1,529,020	17,938,112

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算	年末余额
			转入固定资产、无形资产	其他减少		
加拿大钾矿(注)	1,874,244	8,263			83,624	1,966,131
万福煤矿	5,173,321	762,914				5,936,235
兖矿泰安港公铁水联运物流园项目	1,077,630	889,220	379,963			1,586,887
鲁化己内酰胺产业链配套节能减碳一体化工程项目	398,980	1,127,625				1,526,605
榆林能化年产10万吨DMn项目	3,689,594	17,784				3,707,378
兖矿能源智慧制造园区项目	743,877	477,656				1,221,533
合计	12,957,646	3,283,462	379,963		83,624	15,944,769

(续表)

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
加拿大钾矿(注)	N/A	N/A	N/A	28,995			贷款
万福煤矿	8,395,930	71	71	1,273,911	297,532	2.27-4.75	自筹及贷款
兖矿泰安港公铁水联运物流园项目	2,380,610	83	83	41,295	20,530	3.27、3.13	自筹及贷款
鲁化己内酰胺产业链配套节能减碳一体化工程项目	2,015,533	76	76				自筹
榆林能化年产10万吨DMMn项目	4,361,440	85	85				自筹
兖矿能源智慧制造园区项目	1,698,968	72	72				自筹
合计	18,852,481	—	—	1,344,201	318,062		—

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

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额	计提原因
维简工程	44,358				44,358	
基建工程	821,467			41	821,508	
勘探工程	662,701			18,923	681,624	
修理工程	494				494	
合计	1,529,020			18,964	1,547,984	—

19. 使用权资产

项目	房屋建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	41,219		1,295,599	53,852	45,807	1,436,477

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	房屋 建筑物	地面 建筑物	机器 设备	运输 设备	其他	合计
2. 本年增加金额	6,698	32,409	80,877			119,984
(1) 租入	6,698	32,409	3,510			42,617
(2) 其他增加			77,367			77,367
3. 本年减少金额	30,672		140,792	53,852	32,347	257,663
(1) 处置或报废	30,672		140,792	53,852	32,347	257,663
4. 外币报表折算差额			34,524			34,524
5. 年末余额	17,245	32,409	1,270,208		13,460	1,333,322
二、累计折旧						
1. 年初余额	32,517		463,176	14,032	20,567	530,292
2. 本年增加金额	4,791	6,436	249,825	12,809	1,695	275,556
(1) 计提	4,791	6,436	249,825	12,809	1,695	275,556
3. 本年减少金额	30,488		140,278	26,841	14,832	212,439
(1) 处置或报废	30,488		140,278	26,841	14,832	212,439
4. 外币报表折算差额			13,184			13,184
5. 年末余额	6,820	6,436	585,907		7,430	606,593
三、减值准备						
1. 年初余额			127,235			127,235
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额			20,641			20,641
(1) 处置						
(2) 其他减少			20,641			20,641
4. 外币报表折算差额			3,343			3,343
5. 年末余额			109,937			109,937
四、账面价值						
1. 年末账面价值	10,425	25,973	574,364		6,030	616,792
2. 年初账面价值	8,702		705,188	39,820	25,240	778,950

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

20. 无形资产

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	产能置换	计算机软件	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	79,483,662	2,648,943	5,349,731	1,416,336	544,924	2,451,645	263,812	92,159,053
2. 本年增加金额	587,953		682,757	6,642	41,413	123,706	3,788	1,446,259
(1) 购置	419,521		292,725	6,642	41,413	123,706	3,709	887,716
(2) 在建工程转入	168,432		390,032				79	558,543
3. 本年减少金额	4,488		2,873				440	7,801
(1) 处置	4,488		2,873				440	7,801
4. 外币报表折算差额	904,075	75,638	3,509	3,366	7,057		5,299	998,944
4. 年末余额	80,971,202	2,724,581	6,033,124	1,426,344	593,394	2,575,351	272,459	94,596,455
二、累计摊销								
1. 年初余额	18,656,983		931,215	708,325	42,472	235,048	205,803	20,779,846
2. 本年增加金额	2,584,670		134,784	102,289	13,577	115,347	8,843	2,959,510
(1) 计提	2,584,670		134,784	102,289	13,577	115,347	8,843	2,959,510
3. 本年减少金额	2,600		1,621				356	4,577
(1) 处置	2,600		1,621				356	4,577
4. 外币报表折算差额	334,509		920				4,473	339,902
4. 年末余额	21,573,562		1,065,298	810,614	56,049	350,395	218,763	24,074,681
三、减值准备								

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币千元列示）

项目	采矿权	未探明矿区权益	土地使用权	专利和专有技术	水资源使用权	产能置换	计算机软件	合计
1. 年初余额	3,241,608		2,517	127,165	26,397		835	3,398,522
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额	76,605						438	77,043
(1) 其他减少	76,605						438	77,043
4. 外币报表折算差额	40,606			3,365	754		18	44,743
4. 年末余额	3,205,609		2,517	130,530	27,151		415	3,366,222
四、账面价值								
1. 年末账面价值	56,192,031	2,724,581	4,965,309	485,200	510,194	2,224,956	53,281	67,155,552
2. 年初账面价值	57,585,071	2,648,943	4,415,999	580,846	476,055	2,216,597	57,174	67,980,685

（2）年末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 539,567 千元。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

21. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他		
收购鑫泰	653,836						653,836
收购兖煤资源	287,699					8,214	295,913
收购新泰克II	20,618					589	21,207
收购普力马	12,822					366	13,188
收购兖煤航运	10,045						10,045
收购卡松科技	31,543						31,543
合计	1,016,563					9,169	1,025,732

(2) 商誉减值准备

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		外币报表折算差额	年末余额
		计提	其他	处置	其他		
收购鑫泰	653,836						653,836
收购兖煤资源	8,019					228	8,247
收购普力马	12,822					366	13,188
收购卡松科技	31,543						31,543
合计	706,220					594	706,814

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
母公司及境内子公司				
弃置义务	6,801,271	1,630,302	6,470,140	1,549,612
未弥补亏损	6,360,199	1,329,065	6,782,196	1,522,784
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,090,489	684,945	3,493,881	773,595
资产减值准备	2,059,703	462,026	2,387,290	502,015

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
采矿权出让收益	1,638,642	397,815	1,408,002	343,635
固定资产折旧差异	1,292,891	322,581	1,402,381	350,040
维简费、发展基金	1,031,618	243,847	2,035,204	474,922
固定资产清理	800,613	200,153	800,613	200,153
已计提未支付的工资、保险	355,762	87,844	627,065	152,438
无形资产摊销差异	205,969	51,492	338,805	84,701
递延收益	197,423	43,412	205,325	48,991
租赁负债	9,213	2,303	6,334	1,583
其他权益工具投资公允价值调整	1,242	310	1,198	299
其他	773,148	188,599	591,763	143,289
小计	24,618,183	5,644,694	26,550,197	6,148,057
澳大利亚子公司				
复垦费用	6,574,435	1,972,331	6,195,899	1,858,770
套期工具	913,378	274,014	654,700	196,410
预提费用	748,650	224,595	668,814	200,644
租赁负债	323,277	96,983	701,274	210,382
资产摊销	248,099	74,430	293,708	88,112
未实现外汇损益	-79,290	-23,787	330,518	99,155
其他	297,944	89,383	282,855	84,856
小计	9,026,493	2,707,949	9,127,768	2,738,329
合计	33,644,676	8,352,643	35,677,965	8,886,386

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
母公司及境内子公司				
采(探)矿权公允价值	23,848,428	5,849,537	24,079,967	5,911,950
弃置义务	5,837,172	1,397,502	6,118,693	1,464,999

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,306,893	526,979	2,274,327	516,850
非同一控制下企业合并资产评估增值	430,146	107,536	430,575	107,644
固定资产转投资性房地产	352,077	88,019	356,203	89,051
投资性房地产公允价值变动	156,923	39,231	138,469	34,617
其他非流动金融资产公允价值调整	35,991	8,998	42,032	10,508
使用权资产	14,128	3,532	28,729	7,182
其他权益工具投资公允价值调整	277	69	351	88
其他	639,209	95,882	743,797	114,702
小计	33,621,244	8,117,285	34,213,143	8,257,591
澳大利亚子公司				
资产摊销及确认	12,792,855	3,837,856	13,278,732	3,983,619
未实现外汇损益	1,454,121	436,236	1,275,070	382,521
其他	888,214	266,464	868,328	260,498
小计	15,135,190	4,540,556	15,422,130	4,626,638
合计	48,756,434	12,657,841	49,635,273	12,884,229

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,872,078	5,480,565	2,820,208	6,066,178
递延所得税负债	2,872,078	9,785,763	2,820,208	10,064,021

注：本公司之澳洲地区子公司分别属于两个纳税集团，经批准于2023年12月31日，抵销递延所得税资产和递延所得税负债2,872,078千元。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
探（采）矿权（注）	16,835,083		16,835,083	13,110,704		13,110,704
发放贷款及垫款	1,760,000	44,000	1,716,000			
预付设备、工程款	1,199,964		1,199,964	1,840,947		1,840,947
保理款	993,850	9,939	983,911			
长期服务假基金会补偿金（附注五、38）	420,930		420,930	409,310		409,310
产能置换款	77,398		77,398	174,613		174,613
其他	1,014,098	41,871	972,227	685,196	56,810	628,386
合计	22,301,323	95,810	22,205,513	16,220,770	56,810	16,163,960

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

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,328,936	7,328,936	票据及信用证保证金、土地复垦保证金等	附注五、1	8,280,143	8,280,143	票据及信用证保证金、土地复垦保证金等	附注五、1

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收款项融资	1,594,647	1,594,647	质押	附注五、5	1,150,504	1,150,504	质押	
应收票据	8,000	8,000	质押	附注五、3				
长期应收款	4,110,912	4,110,912	质押	附注五、34	5,529,671	5,529,671	质押	
固定资产	3,436,600	3,436,600	售后回租	附注五、37	2,102,200	2,102,200	售后回租	
固定资产					2,817,578	2,817,578	抵押	银团借款的抵押
固定资产	397		查封	诉讼冻结	397	20	查封	诉讼冻结
无形资产	5,339	4,102	查封	诉讼冻结	5,339	4,209	查封	诉讼冻结
无形资产					560,345	560,345	抵押	银团借款的抵押
长期股权投资	5,838,706	5,838,706	质押	附注五、34	6,659,420	6,659,420	质押	
对陕西未来能源的股权质押	4,714,110	4,714,110	质押	附注五、34	5,114,054	5,114,054	质押	
普力马煤矿总资产	9,435,276	9,435,276	抵押	附注五、34	7,217,107	7,217,107	抵押	
兖煤澳大利亚有限公司净资产	8,859,636	8,859,636	质押	附注五、34	8,190,565	8,190,565	质押	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产	52,380,353	52,380,353	抵押	授信额度的抵押	55,389,397	55,389,397	抵押	授信额度的抵押
合计	97,712,912	97,711,278	—	—	103,016,720	103,015,213	—	—

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

25. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,415,247	2,282,172
保证借款(注2)	665,449	3,396,366
质押借款		778,311
抵押借款		26,000
应付利息	3,603	3,400
合计	4,084,299	6,486,249

注1:短期借款中人民币借款利率在2.40%至4.50%之间,外币美元借款利率在6个月Libor+25BPs至7.03%之间。短期借款中美元借款余额为9,257千元,折合人民币65,565千元;

注2:短期借款中的保证借款由3家公司提供担保,其中:69,331千元由本公司提供担保;369,400千元由本公司之子公司鲁西矿业提供担保;226,718千元由浙江省能源集团有限公司提供担保。

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,619,383	8,426,469
商业承兑汇票	754,950	1,186,618
信用证	502,522	1,850,958
合计	11,876,855	11,464,045

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	19,553,007	23,420,037
其中:1年以上	3,846,121	3,729,201

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司1	247,473	尚未结算
公司2	229,672	尚未结算
公司3	176,457	尚未结算
公司4	118,687	尚未结算

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司 5	105,681	尚未结算
合计	877,970	—

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	2,931,471	1,371,449
其他应付款	50,455,352	47,991,348
合计	53,386,823	49,362,797

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,931,471	1,371,449
合计	2,931,471	1,371,449

28.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
吸收存款	26,373,026	34,723,807
应付投资款(注)	11,496,646	458,700
往来款	5,499,242	9,096,317
应付探矿权款	3,716,710	
矿业权出让收益	1,520,189	1,324,343
押金保证金	686,422	628,716
应付代扣款	571,720	706,802
限制性股票回购义务	324,980	723,593
工程款	81,028	50,060
其他	185,389	279,010
合计	50,455,352	47,991,348

注：本年度本公司向山东能源收购鲁西矿业有限公司及新疆能化有限公司 2 家公司，交易价格为 27,528,308 千元，截至 2023 年 12 月 31 日尚有 11,071,525 千元未支付。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司1	900,000	未到结算期
公司2	468,518	未到结算期
应付股权投资款	425,121	股权投资款
公司3	316,770	未到结算期
合计	2,110,409	—

29. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合计	5,091,445	5,085,316
其中：1年以上	173,925	220,961

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
短期薪酬	2,716,315	19,694,724	19,936,368	20,628	2,495,299
离职后福利-设定提存计划	74,788	2,476,134	2,495,037		55,885
辞退福利		8,529	8,529		
一年内到期的其他福利	21,669	266,186	263,452	737	25,140
合计	2,812,772	22,445,573	22,703,386	21,365	2,576,324

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,133,580	14,717,088	14,836,778	7,242	1,021,132
职工福利费	3,632	1,510,553	1,514,084		101
社会保险费	260,777	756,728	944,381		73,124
其中：医疗保险费	236,682	615,965	795,842		56,805
工伤保险费	21,852	135,299	141,846		15,305

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报 表折算 差额	年末余额
生育保险费	2,243	5,464	6,693		1,014
住房公积金	45,500	1,124,434	1,123,930		46,004
工会经费和职工教育经费	553,024	422,608	398,579		577,053
短期带薪缺勤	523,794	1,163,313	1,100,936	13,386	599,557
短期利润分享计划	196,008		17,680		178,328
合计	2,716,315	19,694,724	19,936,368	20,628	2,495,299

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报 表折算 差额	年末余额
基本养老保险	48,955	1,601,504	1,609,329		41,130
失业保险费	16,629	57,434	67,485		6,578
企业年金缴费	9,204	817,196	818,223		8,177
合计	74,788	2,476,134	2,495,037		55,885

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,613,951	10,731,312
个人所得税	530,396	299,618
资源税	301,737	716,253
增值税	249,238	400,698
消费税	47,611	114,277
其他	307,236	470,763
合计	4,050,169	12,732,921

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的应付债券	10,796,410	4,391,357	附注五、35
一年内到期的长期借款(注)	7,972,489	10,208,186	注
一年内到期的长期应付款	1,267,850	993,884	
一年内到期的长期应付职工薪酬	409,490	419,430	附注五、38

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的预计负债	200,964	66,851	附注五、39
一年内到期的租赁负债	157,340	222,689	
一年内到期的其他非流动负债		566,117	
合计	20,804,543	16,868,514	

注：一年内到期的长期借款明细如下：

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,800,610	5,151,000
质押借款	2,663,049	2,075,592
保证借款	1,499,450	787,737
抵押借款		2,159,027
应付利息	9,380	34,830
合计	7,972,489	10,208,186

一年内到期的长期借款中人民币借款利率在 2.27%至 5.90%之间，外币美元借款利率为 4.13%。一年内到期的长期借款中美元借款余额为 150,000 千元，折合人民币 1,062,405 千元。

一年内到期的保证借款由 9 家公司提供担保，其中：600,000 千元由山东能源集团有限公司和陕西延长石油（集团）有限公司共同提供担保；476,950 千元由鄂尔多斯市锋威光电有限公司提供担保，16,000 千元由山东能源鲁西矿业有限公司提供担保；55,000 千元由山东能源临沂矿业集团与临沂矿业集团菏泽煤电的小股东共同担保；195,000 千元由新汶矿业集团有限责任公司提供担保；16,500 千元由兖矿新疆能化有限公司提供担保，其余全部由本公司提供担保。

一年内到期的质押借款具体情况详见本附注“五、34. 长期借款”。

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税金	641,817	776,193
未终止确认的应收票据	391,700	589,320
土地塌陷、复原、重整及环保费	101,326	1,100,080
合计	1,134,843	2,465,593

34. 长期借款

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	40,912,685	21,413,300
保证借款(注2)	11,049,770	10,405,660
质押借款(注3)	6,395,868	8,557,834
抵押借款(注4)	2,994,526	2,452,300
应付利息	2,371	
合计	61,355,220	42,829,094

注1：长期借款中人民币借款利率在2.27%至4.98%之间，外币澳元借款利率为8.70%；澳元借款余额为33,299千元，折合人民币161,447千元。外币美元借款利率为3个月Libor+1.8%-6.2%之间；美元借款余额为500,000千元，折合人民币3,541,350千元。

注2：保证借款由8家公司提供担保，其中：1,990,000千元由山东能源集团有限公司和陕西延长石油(集团)有限公司共同提供担保；138,000千元由山东能源鲁西矿业有限公司提供担保；1,000,000千元由山东能源集团有限公司提供担保；5,185,000千元由新汶矿业集团有限责任公司提供担保；148,500千元由兖矿新疆能化有限公司提供担保；170,000千元由山东能源临沂矿业集团与临沂矿业集团菏泽煤电的小股东共同担保，其余全部由本公司提供担保。

注3：质押借款共计9,058,917千元，包括一年以内到期的质押借款2,663,049千元，其中：4,543,000千元的质押物为本公司对陕西未来能源化工有限公司的股权146,448万股，账面价值为4,714,110千元；3,453,512千元的质押物为本公司之子公司兖矿融资租赁有限公司质押在借款银行应收租金债权4,110,912千元；1,062,405千元的质押物为本公司认购本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司不超过10亿美元的配股而对其持有的全部股权和相关权益，截至2023年12月31日享有的本公司之子公司兖州煤业澳大利亚有限公司净资产账面价值为8,859,636千元，同时由山东能源提供担保。

注4：抵押借款161,447千元的抵押物为本公司之子公司普力马煤炭有限公司总资产，截至2023年12月31日总资产账面价值为9,435,276千元；抵押借款2,833,079千元的抵押物为本公司之子公司兖煤国际(控股)有限公司持有的9.34亿股浙江商业银行股票，账面价值共计5,838,706千元。

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	12,172,858	20,792,407
合计	12,172,858	20,792,407

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年赎回	外币报表折算差额	其他减少	年末余额	是否违约
12 兖煤 04 (注1)	0.1	6.15%	2014年3月3日	10年	3,050,000	3,047,342		190,180	3,050				3,050,392		否
20 兖煤02	0.1	3.43%	2020年3月10日	5年	2,700,000	2,693,925		93,896	2,700					2,696,625	否
20 兖煤03	0.1	4.29%	2020年3月10日	10年	2,000,000	1,985,500		86,992	2,000					1,987,500	否
20 兖煤04	0.1	3.89%	2020年10月21日	15年	3,500,000	3,497,900		106,273	2,100		3,500,000				否
20 兖煤05	0.1	4.27%	2020年10月21日	10年	1,500,000	1,497,200		64,940	1,200					1,498,400	否
21 兖煤01	0.1	3.74%	2021年5月28日	3年	3,000,000	2,995,533		113,758	2,400				2,997,933		否
21 兖煤02	0.1	4.13%	2021年5月28日	5年	1,000,000	998,200		41,874	500					998,700	否
23 兖煤01	0.1	3.34%	2023年5月25日	5年	1,000,000		999,000	20,318	133					999,133	否
23 兖煤02	0.1	3.80%	2023年5月25日	10年	2,000,000		1,996,000	46,233	267					1,996,267	否
23 兖煤04	0.1	3.75%	2023年6月15日	10年	2,000,000		1,996,000	41,250	233					1,996,233	否
MINCO招商银 行中期票据	0.1	3.80%	2021年7月22日	3年	2,000,000	1,996,500		77,056	1,000				1,997,500		否
公司债券 (注2)	0.1	2.90%	2021年11月23日	3年	1,912,711	2,080,307			644			108,767	2,189,718		否
合计	-	-	-	-	25,662,711	20,792,407	4,991,000	882,770	16,227		3,500,000	108,767	10,235,543	12,172,858	

注 1：本公司之控股股东山东能源为本公司发行的 30.5 亿元公司债券提供担保，本期已重分类至一年内到期的应付债券。

注 2：本公司为本公司之子公司兖煤国际资源开发有限公司发行的 3 亿美元公司债券提供担保，本期已重分类至一年内到期的应付债券。

注 3：其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债，详见本附注“五、32. 一年内到期的非流动负债”。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	218,045	345,441
经营租赁	107,072	90,145
合计	325,117	435,586

37. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	9,279,757	8,293,110
专项应付款	16,157	19,237
合计	9,295,914	8,312,347

37.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	4,733,863	4,661,360
售后回租款(注)	2,554,212	2,052,582
政府专项债券	1,749,214	1,500,000
关联方借款	185,300	22,000
其他	57,168	57,168
合计	9,279,757	8,293,110

注:截至2023年12月31日,该售后回租业务抵押的固定资产账面价值3,436,600千元。

37.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
北宿煤矿关闭专项资金	19,237		4,062	15,175	煤矿关闭
科技计划项目经费		982		982	专项研发
合计	19,237	982	4,062	16,157	—

38. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	5,253,767	5,327,520
长期服务假(注)	507,872	544,841

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	118,999	180,320
合计	5,880,638	6,052,681

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 1992 规定，若雇员长期被雇佣，雇员将获得除年假以外的长期服务假期（带薪）。每月应根据职工薪酬水平向 Coal Mining Industry (Long Service Leave Funding) Corporation（以下简称 Coal Mining Industry Corporation）存入长期服务假资金，待向员工支付长期服务假福利后，可以从 Coal Mining Industry Corporation 得到部分补偿，因此将此款项确认为其他流动资产、其他非流动资产。在资产负债表日，若长期服务假的支付义务未来发生，则将长期服务假确认为应付职工薪酬、长期应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	5,927,270	6,369,150
计入当期损益的设定受益成本	28,292	10,440
1. 利息净额	20,592	19,160
2. 精算利得（损失以“-”表示）	7,700	-8,720
计入当期权益的设定受益成本	324,750	56,930
1. 利息净额	151,030	147,190
2. 精算利得（损失以“-”表示）	173,720	-90,260
其他变动	-498,056	-509,250
1. 已支付的福利	-498,056	-509,250
年末余额	5,782,256	5,927,270
其中：一年内到期的长期应付职工薪酬	409,490	419,430

39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
复垦/复原及环境恢复	13,469,622	13,155,469	
亏损合同	109,121	133,596	注 1
照料不议负债	10,541	27,309	注 2

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
其他	101,274	103,827	
合计	13,690,558	13,420,201	—

注1: 本公司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, 其中一年内到期的预计负债金额为 28,290 千元。

注2: 本公司之子公司格罗斯特煤炭有限公司与第三方签订的铁路及港口照付不议合同, 因预计未来运量不会达到合同约定, 故对按合同约定仍需支付的款项确认预计负债, 其中一年内到期的预计负债金额为 17,547 千元。

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	61,740		30,870		-2,670	28,200	89,940
境内自然人							
有限售条件股份合计	61,740		30,870		-2,670	28,200	89,940
无限售条件股份							
人民币普通股	2,986,964		1,499,810		12,657	1,512,467	4,499,431
境外上市外资股	1,900,000		950,000			950,000	2,850,000
无限售条件股份合计	4,886,964		2,449,810		12,657	2,462,467	7,349,431
股份总额	4,948,704		2,480,680		9,987	2,490,667	7,439,371

注:1、经 2023 年 4 月 24 日召开的公司第八届董事会第二十八次会议审议批准, 确认公司 2018 年 A 股股票期权激励计划第三个行权期行权条件已成就, 截至 2023 年 12 月 31 日, 第三个行权期可行权股票期权已全部行权完毕, 共行权 12,656,840 份。

2、经公司 2023 年 6 月 30 日的 2022 年年度股东周年大会、2023 年度第一次 A 股类别股东大会及 2023 年度第一次 H 股类别股东大会审议通过, 公司已 2023 年 7 月 14 日为股权登记日每股派送红股 0.5 股, 共派送红股 2,480,680,240 股。

3、经 2023 年 8 月 25 日召开的公司第九届董事会第二次会议审议批准, 确认公司限制性股票激励计划 26 名激励对象因调动、退休等原因, 已不符合激励条件, 对其已获授但尚未解除限售的限制性股票 267 万股进行回购注销, 至 2023 年 12 月 31 日已回购注销 2,670,000 份。

本公司总股本由 4,948,703,640 股增加至 7,439,370,720 股

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

41. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
招商银行永续债(2021第二期中期票据) (注1)	20,000	1,996,400					20,000	1,996,400
中信银行永续债(21兖煤Y1) (注2)	17,000	1,696,600			17,000	1,696,600		
中信银行永续债(21兖煤Y2) (注3)	33,000	3,293,070					33,000	3,293,070
中信银行永续债(21兖煤Y4) (注4)	10,000	998,200					10,000	998,200
招商银行永续债(22兖能源MIN001A) (注5)	25,000	2,495,500					25,000	2,495,500
招商银行永续债(22兖能源MIN001B) (注6)	5,000	498,500					5,000	498,500
兴业银行永续债(22兖能源MIN002) (注7)	20,000	1,996,400					20,000	1,996,400
招商银行永续债(23兖能源MIN001) (注8)			20,000	1,999,200			20,000	1,999,200

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
招商银行永续债(23兖矿能源MIN002) (注9)			30,000	2,998,800			30,000	2,998,800
合计	130,000	12,974,670	50,000	4,998,000	17,000	1,696,600	163,000	16,276,070

注 1: 本公司于 2021 年 11 月 24 日发行 2021 年度第二期中期票据, 总金额为 2,000,000 千元人民币, 扣除发行费用, 实际募集资金 1,996,400 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 3.67% 的利率向债券购买人支付利息。

注 2: 本公司于 2021 年 6 月 21 日发行 2021 年可续期公司债券品种一 (债券简称: 21 兖煤 Y1), 总金额为 1,700,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 1,696,600 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司于 2023 年 6 月 19 日兑付中信银行永续债 (21 兖煤 Y1) 本息。

注 3: 本公司于 2021 年 6 月 21 日发行 2021 年可续期公司债券品种二 (债券简称: 21 兖煤 Y2), 总金额为 3,300,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 3,293,070 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 4.40% 的利率向债券购买人支付利息。

注 4: 本公司于 2021 年 8 月 19 日发行兖矿能源股份有限公司 2021 年可续期公司债券品种四 (债券简称: 21 兖煤 Y4), 总金额为 1,000,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 998,200 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 3.54% 的利率向债券购买人支付利息。

注 5: 本公司于 2022 年 5 月 18 日发行兖矿能源集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据 (品种一) (债券简称: 22 兖矿能源 MTN001A), 总金额为 2,500,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 2,495,500 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 3.28% 的利率向债券购买人支付利息。

注 6: 本公司 2022 年 5 月 18 日发行兖矿能源集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据 (品种二) (债券简称: 22 兖矿能源 MTN001B), 总金额为 500,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 498,500 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 3.71% 的利率向债券购买人支付利息。

注 7: 本公司于 2022 年 6 月 8 日发行兖矿能源集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据 (债券简称: 22 兖矿能源 MTN002), 总金额为 2,000,000 千元, 扣除发行费用, 实际募集资金 1,996,400 千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照 3.30% 的利率向债券购买人支付利息。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

注8: 本公司于2023年10月19日发行2023年度第一期中期票据(债券简称: 23兖矿能源MTN001), 总金额为2,000,000千元人民币, 扣除发行费用, 实际募集资金1,999,200千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照3.40%的利率向债券购买人支付利息。

注9: 本公司于2023年11月21日发行2023年度第二期中期票据(债券简称: 23兖矿能源MTN002), 总金额为3,000,000千元人民币, 扣除发行费用, 实际募集资金2,998,800千元, 此工具无固定偿还期限。本公司本年按照3.16%的利率向债券购买人支付利息。

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,386,909	441,973	5,916,162	912,720
其他资本公积	192,415	290,800	1,475,039	-991,824
合计	6,579,324	732,773	7,391,201	-79,104

注1: 股本溢价本年变动系本公司股票期权第三批次行权增加86,664千元, 合并层面评估增值对应递延所得税重新计量导致资本公积增加51,241千元, 子公司购买少数股东股权增加298,106千元; 同一控制下企业合并减少5,906,800千元, 偿还永续债减少3,400千元。

注2: 其他资本公积本年变动系计提股权激励费用增加268,480千元, 澳洲股份支付增加13,445千元, 联营企业股权变动减少1,424,052千元, 期权行权减少42,112千元。

43. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	723,593		398,613	324,980
合计	723,593		398,613	324,980

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

44. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,180	-4,548			-30	487	-5,005	-3,693
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,648	-10,213				-5,208	-5,005	-8,856
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,884				5,884		5,884
其他权益工具投资公允价值变动	-532	-219			-30	-189		-721
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,151,413	1,128,967	-5,786		-12,369	820,390	326,732	-6,331,023
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-19,014	49,734				49,734		30,720
现金流量套期储备	-497,899	-53,387	-5,786		-12,713	-30,590	-4,298	-528,489
外币财务报表折算差额	-6,901,651	1,131,244				800,214	331,030	-6,101,437
投资性房地产公允价值变动	267,151	1,376			344	1,032		268,183
其他综合收益合计	-7,155,593	1,124,419	-5,786		-12,399	820,877	321,727	-6,334,716

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

45. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费用	1,890,297	2,756,647	2,870,133	1,776,811
维简费	1,839,940	741,186	1,843,827	737,299
改革专项发展基金	611,513			611,513
环境治理保证金	24,560			24,560
转产基金	26,875			26,875
一般风险准备	409,448			409,448
合计	4,802,633	3,497,833	4,713,960	3,586,506

46. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	912,700	1,663,814	912,700	1,663,814
合计	912,700	1,663,814	912,700	1,663,814

47. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	77,265,236	56,366,083
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-27,387	-2,308,349
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	-79	-10,763
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更	-27,308	-2,297,586
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	77,237,849	54,057,734
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,139,502	33,356,920
减：提取法定盈余公积	1,663,814	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,431,610	10,162,671
同一控制下企业合并	20,951,944	
其他调整因素	128,749	14,134
本年年末余额	50,201,234	77,237,849

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

48. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,742,542	74,527,468	176,811,556	83,670,070
其他业务	17,282,318	14,533,034	48,161,547	45,816,578
合计	150,024,860	89,060,502	224,973,103	129,486,648

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
业务类型		
其中：煤炭业务	102,019,064	145,990,576
煤化工、电力及热力	29,855,761	29,867,618
非煤炭贸易	10,419,283	41,448,822
贷款和融资租赁	1,392,268	1,421,244
矿用设备制造	690,972	748,911
铁运业务	478,114	393,440
未分配项目	5,169,398	5,102,492
合计	150,024,860	224,973,103
按经营地区分类		
其中：中国	108,663,349	162,768,167
澳洲	41,273,047	55,448,596
其他	88,464	6,756,340
合计	150,024,860	224,973,103

49. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	3,475,096	4,508,518
消费税	938,691	1,320,430
城市维护建设税	445,504	603,723
土地使用税	358,059	388,085
水资源税	260,157	114,770
教育费附加	241,454	319,573
房产税	230,369	158,746

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育经费	157,815	211,114
印花税	134,631	133,689
环境保护税	51,505	205,391
水利建设基金	15,076	25,544
其他	123,440	123,801
合计	6,431,797	8,113,384

50. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
开采权使用费	4,003,970	5,646,773
职工薪酬社保及福利费	279,164	252,240
矿业权出让收益	230,640	302,809
运费、煤炭港务、装卸费用	51,551	58,880
其他	436,325	574,384
合计	5,001,650	6,835,086

51. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬社保及福利费	5,250,312	5,175,381
折旧费	678,930	827,480
中介、咨询及服务费	605,788	327,270
股份支付	298,036	314,086
差旅、办公、会议及招待费	270,899	180,969
摊销、租赁费等	259,500	280,117
材料及修理费	217,436	260,185
停工损失	175,947	381,985
物业费	139,634	186,902
党建工作经费	85,231	73,085
其他	499,987	607,847
合计	8,481,700	8,615,307

52. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
设备材料费	1,397,413	1,472,949

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	895,641	787,728
折旧及摊销费	242,167	283,408
委外技术服务费	194,580	118,571
其他	176,837	263,600
合计	2,906,638	2,926,256

53. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,493,197	7,464,414
减：利息收入	871,599	1,137,625
加：汇兑损失	-154,012	-648,496
加：担保支出	125,083	133,694
加：其他支出	311,331	300,635
合计	3,904,000	6,112,622

54. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	232,083	165,823
增值税即征即退	28,360	38,908
合计	260,443	204,731

55. 净敞口套期收益

项目	本年发生额	上年发生额
套期保值	28,412	-1,108,442
合计	28,412	-1,108,442

56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融负债	100,480	-280,042
投资性房地产	18,454	46,980
交易性金融资产	9,923	-14,059
其他非流动金融资产	-38,954	129,992
合计	89,903	-117,129

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

57. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,261,043	3,222,772
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,473	
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,470	202
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	1,110	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	75	31
持有交易性金融资产/负债期间取得的投资收益	59	410
债务重组收益	-5,205	15,880
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,152	28,918
处置长期股权投资产生的投资收益		2,051
合计	2,258,873	3,270,264

58. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	141,139	-81,161
一年内到期的非流动资产减值损失	85,515	-50,000
应收账款坏账损失	58,309	-9,569
应收票据和应收款项融资坏账损失	527	-306
长期应收款坏账损失	-12,486	-19,140
其他非流动资产减值损失	-39,000	50,000
其他流动资产减值损失	-106,995	-90,786
其他	-5,847	-339
合计	121,162	-201,301

59. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-35,092	-263,495
无形资产减值损失		-815,965
固定资产减值损失		-777,952
在建工程减值损失		-434,225
使用权资产减值损失		-125,996
其他非流动资产减值损失		-41,870

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失		-31,543
合计	-35,092	-2,491,046

60. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,154	47,852
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,154	47,852
其中:固定资产处置收益	-12,072	43,420
无形资产处置收益	13,226	-10,082
使用权资产处置收益		14,514
合计	1,154	47,852

61. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	30,144	20,096	30,144
其他	338,325	378,876	338,325
合计	368,469	398,972	368,469

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
自贸区开发扶持资金	上海市浦东新区财政局	奖励	浦东新区“十四五”期间促进金融业发展的奖励	否	否	17,950		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	山东省财政厅	补助	钢铁煤炭行业工业企业结构调整专项奖补资金	否	否	4,292	8,364	与收益相关
智能工厂项目补贴	鄂尔多斯市财政局	补助	2021年自治区重点产业发展专项资金	否	否	3,000		与收益相关
金融发展资金	济宁市财政局	奖励	2022年第二批企业上市挂牌融资市级奖励资金	否	否	2,171		与收益相关
外经贸发展专项资金	济宁市商务局	补助	2021年度市级外经贸发展政策支持金额	否	否	500		与收益相关
重点产业和工业园区发展专项资金	鄂尔多斯市财政局	补助	2023年自治区重点产业和工业园区发展资金	否	否	500		与收益相关
上海创新金融奖奖金	上海市人民政府	奖励	2021-2022年度上海金融创新奖	否	否	300		与收益相关
失业保险基金稳定岗位补贴	人力资源社会保障部	补助	失业保险基金稳定岗位补贴	否	否	3	4,734	与收益相关
上海企业扶持资金	上海市浦东新区人民政府	奖励	浦东新区“十三五”期间促进金融业发展的奖励	否	否		620	与收益相关
VOCs治理项目专项资金	鄂尔多斯市财政局	补助	2022年自治区生态环境保护专项资金	否	否		2,600	与收益相关
自治区重点产业发展专项资金	内蒙古自治区财政厅	补助	2021年自治区重点产业发展专项资金	否	否		2,000	与收益相关
其他				否	否	1,428	1,778	与收益相关
合计						30,144	20,096	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

62. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	134,485	277,866	134,485
对外捐赠	50,486	104,127	50,486
非流动资产毁损报废损失	6,576	33,746	6,576
非常损失	6,309	6,198	6,309
盘亏损失		269,218	
其他	125,140	54,568	125,140
合计	322,996	745,723	322,996

63. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,647,412	16,454,306
递延所得税费用	209,994	-342,224
合计	9,857,406	16,112,082

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	37,008,901
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,252,225
子公司适用不同税率的影响	-131,842
调整以前期间所得税的影响	739,015
分类为权益工具的金融工具相关股利的影响	-111,186
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	480,168
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,460
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	634,250
免税的投资收益	-613,659
资产税基变动	-65,190
其他	-265,915
所得税费用	9,857,406

64. 其他综合收益

详见本附注“五、44 其他综合收益”相关内容。

65. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,057,899	2,666,535
贷款利息收入	1,013,446	1,191,712
利息收入	778,999	216,965
收回票据保证金	478,617	261,039
政府补助及扶持基金收入	363,141	310,274
涉诉资金解冻	190,497	552
收回环境治理保证金	39,677	70,517
其他	340,657	297,036
合计	5,262,933	5,014,630

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售及管理费用支付额	8,003,140	8,711,597
环境治理支出	5,723,370	3,903,124
往来款	2,679,061	2,638,597
支付环境恢复治理基金	610,924	733,584
支付票据保证金	497,162	449,009
罚款及滞纳金	107,403	264,786
捐赠支出	50,486	104,127
冻结资金	3,690	18
其他	800,087	770,942
合计	18,475,323	17,575,784

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 重要的收回投资收到的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	4,441,389	4,421,667
合计	4,441,389	4,421,667

2) 重要的投资支付的现金

项目	本年发生额	上年发生额
绿城保理款	993,850	
合计	993,850	

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	1,074,116	3,447,636
收回受限的定期存款	415,534	
收回金融工具投资	34,199	149,065
收回保证金	22,902	8,655
担保费收入	425	
收回中山矿贷款		694,995
合计	1,547,176	4,300,351

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	25,200	164,328
关联方借款		3,384,469
支付股权保证金		335,754
支付受限的定期存款		312,134
金融工具投资		176,125
合计	25,200	4,372,810

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来款	1,959,500	6,722,645
售后回租	1,500,000	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回法定存款保证金	1,000,362	488,389
地方政府专项债券	240,000	1,500,000
收回贷款保证金	27	2,477
合计	4,699,889	8,713,511

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并股权转让款	16,679,643	
关联方资金往来款	4,011,643	8,584,841
支付融资租赁款	1,128,297	2,013,540
债券、保函等费用	164,424	147,363
股票回购	73,946	114,708
合计	22,057,953	10,860,452

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,486,249	6,732,843	442,146	9,053,127	523,812	4,084,299
应付股利	1,371,449		27,560,996	26,000,974		2,931,471
其他应付款	4,339,366	1,959,500	16,679,644	20,855,710	163,300	1,959,500
一年内到期的非流动负债	16,298,605	3,443,000	20,746,362	18,307,011	2,185,838	19,995,118
应付债券	20,792,407	7,998,850	42,300	6,507,099	10,153,600	12,172,858
长期借款	42,829,094	38,910,998	4,410,036	16,831,799	7,963,109	61,355,220
租赁负债	435,586		35,147		145,616	325,117
长期应付款	3,574,582	1,740,000	249,030	87,991	986,895	4,488,726
合计	96,127,338	60,785,191	70,165,661	97,643,711	22,122,170	107,312,309

66. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	27,151,495	46,029,896

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	35,092	2,491,046
信用减值损失	-121,162	201,301
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,576,822	11,346,544
使用权资产折旧	275,556	271,068
无形资产摊销	2,959,510	2,653,071
长期待摊费用摊销	302,853	65,697
股份支付	298,036	314,086
专项储备	-1,322,648	-57,169
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-1,154	-47,852
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,576	33,746
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-89,903	117,129
净敞口套期收益(收益以“-”填列)	-28,412	1,108,442
财务费用(收益以“-”填列)	4,371,668	5,001,771
投资损失(收益以“-”填列)	-2,258,873	-3,270,264
收购利得(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	641,980	-142,702
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-431,986	-199,522
存货的减少(增加以“-”填列)	2,198,089	-972,881
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,651,258	4,584,958
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-22,744,423	-10,608,535
经营活动产生的现金流量净额	16,167,858	58,919,830
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	30,268,200	58,313,130
减: 现金的年初余额	58,313,130	59,584,728
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,044,930	-1,271,598

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,148
其中：联合煤炭工业有限公司	1,148
取得子公司支付的现金净额	1,148

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	30,268,200	58,313,130
其中：库存现金	139	149
可随时用于支付的银行存款	30,268,061	58,312,841
可随时用于支付的其他货币资金		140
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	30,268,200	58,313,130
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据及信用证保证金	2,875,788	2,857,243	票据及信用证保证金
环境恢复治理基金	2,736,368	2,165,121	环境恢复治理基金
法定存款保证金	1,524,257	2,524,619	法定存款保证金
冻结资金	56,872	243,679	冻结资金
质押的定期存款	56,600	472,134	质押的定期存款
贷款保证金		27	贷款保证金
其他保证金	79,051	17,320	其他保证金
合计	7,328,936	8,280,143	—

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

67. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	544,118	7.0827	3,853,825
澳元	960,496	4.8484	4,656,869
加元	132	5.3772	710
港币	135,281	0.9062	122,592
欧元	1,499	7.8592	11,781
应收账款			
美元	361,286	7.0827	2,558,880
澳元	48,648	4.8484	235,865
其他应收款			
美元	76,633	7.0827	542,769
澳元	30,632	4.8484	148,516
港币	39	0.9062	35
欧元	206	7.8592	1,619
其他流动资产			
澳元	45,221	4.8484	219,249
一年内到期的非流动资产			
美元	1,938	7.0827	13,726
长期应收款			
美元	5,729	7.0827	40,577
澳元	6,971	4.8484	33,798
其他非流动资产			
澳元	91,928	4.8484	445,704
应付账款			
美元	63,658	7.0827	450,871
澳元	483,285	4.8484	2,343,159
其他应付款			
美元	24,162	7.0827	171,132
澳元	15,973	4.8484	77,443
短期借款			

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	9,257	7.0827	65,565
一年内到期的非流动负债			
美元	459,164	7.0827	3,252,121
澳元	71,063	4.8484	344,542
长期借款			
美元	500,000	7.0827	3,541,350
澳元	33,299	4.8484	161,447
租赁负债			
澳元	60,357	4.8484	292,635

(2) 境外经营实体

子公司名称	记账本位币
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳元
格罗斯特煤炭有限公司	澳元
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳元
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳元
兖煤矿业服务有限公司	澳元
联合煤炭工业有限公司	澳元
兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳元
沃特岗矿业有限公司	澳元
兖煤保险股份有限公司	澳元
亚森纳(控股)有限公司	澳元
汤佛(控股)有限公司	澳元
维尔皮纳(控股)有限公司	澳元
普力马(控股)有限公司	澳元
兖煤能源有限公司	澳元
兖煤技术发展(控股)有限公司	澳元
兖煤国际(控股)有限公司	港币
兖煤国际技术开发有限公司	港币
兖煤国际资源开发有限公司	港币
兖煤卢森堡资源有限公司	美元
兖煤加拿大资源有限公司	加币

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

子公司名称	记账本位币
兖矿瑞丰（香港）有限公司	美元
中垠（香港）有限公司	美元

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

（1）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东能源大厦上海有限公司	75%	最终控制人为山东能源	2023年3月31日	控制权的转移		2		
山东能源集团鲁西矿业有限公司（注1）	51%	最终控制人为山东能源	2023年9月30日	控制权的转移	12,027,400	2,300,720	13,077,050	3,022,196
兖矿新疆能化有限公司（注1）	51%	最终控制人为山东能源	2023年9月30日	控制权的转移	3,661,073	447,492	4,842,420	1,898,110
山东能源集团财务有限公司（注2）	53.92%	最终控制人为山东能源	2023年11月6日	控制权的转移	292,089	178,494	348,690	118,165
兖矿煤化工工程有限公司	100%	最终控制人为山东能源	2023年11月8日	控制权的转移	558,983	5,394	369,292	5,549

注1：本公司于2023年4月28日召开第八届董事会第二十九次会议，通过了《关于收购鲁西矿业51%股权和新疆能化51%股权的议案》，批准公司以支付现金的方式收购山东能源集团鲁西矿业有限公司（“鲁西矿业”）51%股权及兖矿新疆能化有限公司（“新疆能化”）51%股权。本公司于2023年6月30日召开2022年度股东周年大会，审议通过了《关于收购鲁西矿业51%股权和新疆能化51%股权的议案》。2023年9月30日，公司与本次交易转让方就鲁西矿业51%股权及新疆能化51%股权分别签署了《交割确认书》，完成交割。

注2：公司于2022年8月26日召开第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于兖矿集团财务公司与山东能源财务公司合并重组的议案》。2023年11月6日，山能财司与兖矿财司签署了《交割确认书》，完成交割。山能财司吸收合并兖矿财司，交易完成后兖矿财司注销，其

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

资产、负债、业务以及人员全部由新山能财司依法承继;公司将持有的兖矿财司 95%股权,按基准日的评估价值,折合为对新山能财司 53.92%的股权,不额外支付任何对价。

注 3: 本公司视同上述子公司自本报告期初一直存在并纳入合并报表范围,相应比较报表相关项目已进行调整。

(2) 合并成本

项目	山东能源集团鲁西矿业有限公司	兖矿新疆能化有限公司	山东能源集团财务有限公司	山东能源大厦上海有限公司	兖矿煤化工工程有限公司
现金	19,151,203	8,377,105		861,000	20,904
非现金资产的账面价值					
发行或承担的债务的账面价值					
发行的权益性证券的账面价值					
或有对价					
合并成本合计	19,151,203	8,377,105		861,000	20,904

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东能源集团鲁西矿业有限公司		兖矿新疆能化有限公司		山东能源集团财务有限公司		山东能源大厦上海有限公司		兖矿煤化工工程有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产:	44,291,494	44,595,888	18,120,190	18,110,969	23,930,102	30,665,715	1,313,428	453,192	575,008	487,177
货币资金	900,906	2,020,723	580,502	1,137,929	12,860,595	20,693,447	861,003	2,502	12,715	4,979
应收票据	1,044,107	1,074,269	583	3,220						
应收账款	1,793,993	1,660,960	84,353	18,462				464	334,074	290,171
应收款项融资	166,190	51,222	162,802	114,841					9,750	15,628

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

项目	山东能源集团鲁西矿业有限公司		兖矿新疆能化有限公司		山东能源集团财务有限公司		山东能源大厦上海有限公司		兖矿煤化工工程有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
预付款项	89,990	52,881	36,916	6,733	816	881	749		2,270	935
其他应收款	6,031,970	6,759,334	2,425,721	2,009,156	16,014	2,172	35,010	33,947	5,165	13,160
存货	407,812	614,066	123,647	142,216					5,976	2,820
合同资产	4,142	4,238							129,365	86,375
一年内到期的非流动资产	35,178	30,000								
其他流动资产	4,917,119	3,863,723	262,898	320,045	11,002,875	9,901,125	194	164		
债权投资						19,985				
长期应收款	133,014									
长期股权投资			1,994,991	1,469,065						
其他权益工具投资	309,610	309,610								
投资性房地产			32,310							
固定资产	18,284,899	18,729,520	9,800,114	10,296,114	7,348	9,560	639	670	36,751	37,806
在建工程	1,493,601	808,674	684,750	542,909			415,833	415,445		
使用权资产	126,638	28,419	6,363	27,494					7,899	4,355
无形资产	6,336,740	6,406,994	1,784,918	1,824,941	131	459			11,303	11,508
长期待摊费用	9,843	7,938	55	100						
递延所得税资产	2,205,742	2,173,317	48,106	108,155	42,323	38,086			19,740	19,440
其他非流动资产			91,161	89,589						
负债:	34,220,610	34,742,130	16,283,817	16,694,727	19,064,948	25,981,181	397,521	398,286	560,542	478,107

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

项目	山东能源集团鲁西矿业有限公司		兖矿新疆能化有限公司		山东能源集团财务有限公司		山东能源大厦上海有限公司		兖矿煤化工工程有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
短期借款	6,226,385	6,551,329	950,708	1,923,787						
应付票据	1,616,533	681,404	558,965						34,328	
应付账款	2,357,630	3,294,353	1,014,583	1,283,798		1,552	1,774	1,779	361,789	322,770
合同负债	49,252	64,338	196,662	187,247					1,193	88
应付职工薪酬	577,650	619,782	50,769	56,769	914	697	380	370	37,883	24,942
应交税费	577,349	842,451	65,674	92,734	12,253	42,664	11	26	15,635	8,607
其他应付款	8,305,450	7,816,608	6,211,272	7,455,314	19,051,781	25,936,268	395,356	396,111	39,432	39,745
一年内到期的非流动负债	1,095,016	2,391,294	280,254	587,784					4,294	
其他流动负债	681,806	609,774	22,649	27,885					107	12
长期借款	2,469,000	1,525,000	5,228,228	3,380,000						
租赁负债	96,828	20,179							4,361	4,788
长期应付款	686,923	740,531	757,242	731,588						
长期应付职工薪酬	4,618,681	4,804,710	615,708	634,830					57,570	68,300
预计负债	3,739,934	3,670,550	311,307	319,937						8,855
递延收益	105,558	122,995	19,796	13,054						
递延所得税负债	1,016,615	986,832							3,950	
净资产	10,070,884	9,853,758	1,836,373	1,416,242	4,865,154	4,684,534	915,907	54,906	14,466	9,070
减：少数股东权益	118,676	446,554	-8,590	104,102						
归母净资产	9,952,208	9,407,204	1,844,963	1,312,140	4,865,154	4,684,534	915,907	54,906	14,466	9,070

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

2. 其他原因的合并范围的变动

(1) 新设子公司

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
兖矿商业保理（上海）有限公司	新设	100

(2) 减少子公司

公司名称	原持股比例 (%)	减少的原因
天津端信云链永泰投资管理合伙企业（有限合伙）	13	注销
兖矿集团财务有限公司	95	注销

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

级次	子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
二级	兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资控股	62.26		投资设立
	三级 格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营		100	非同一控制下企业合并
	三级 兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采与勘探		100	非同一控制下企业合并
	三级 兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭销售		100	投资设立
	三级 兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿业服务		100	投资设立

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	非同一控制下企业合并
	三级	兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	投资设立
	三级	沃特技矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	煤炭开采和煤矿经营		100	非同一控制下企业合并
	三级	兖煤保险股份有限公司	根西岛	根西岛	资产保险服务		100	投资设立
二级		兖煤国际（控股）有限公司	香港	香港	投资控股	100		投资设立
	三级	兖煤国际技术开发有限公司	香港	香港	矿山开采技术的开发、转让与咨询服务		100	投资设立
	三级	兖煤国际资源开发有限公司	香港	香港	矿产资源勘探开发		100	投资设立
	三级	兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	卢森堡	对外投资		100	投资设立
	三级	亚森纳（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	汤佛（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	维尔皮纳（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	普力马（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	兖煤能源有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	兖矿东平陆港有限公司	山东泰安	山东泰安	煤炭贸易，港口、铁路运输	6.52	39.78	投资设立
	三级	兖煤技术发展（控股）有限公司	澳大利亚	澳大利亚	控股公司		100	投资设立
	三级	中垠（济宁）融资租赁有限公司	山东济宁	山东济宁	融资租赁业务		100	投资设立
二级		兖矿能源（鄂尔多斯）有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售	100		投资设立
	三级	内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	甲醇生产及销售		100	非同一控制下企业合并

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	内蒙古鑫泰煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	非同一控制下企业合并
	三级	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		100	投资设立
二级		兖矿东华重工有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售	100		同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	山东邹城	橡胶输送带、电缆制造		100	同一控制下企业合并
	三级	兖州东方机电有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用电器、高低压开关设备制造		94.34	同一控制下企业合并
	三级	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	山东邹城	高、中、低压橡胶软管制造		54.55	同一控制下企业合并
	三级	山东兖矿智能制造有限公司	山东邹城	山东邹城	设备制造、机械制造修理		100	投资设立
	三级	山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	山东邹城	山东邹城	电缆、电线、电缆附件及原料的制造，销售		95	投资设立
二级		兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	山西晋中	热电投资、煤炭技术服务	100		同一控制下企业合并
二级		山西和顺天也能源有限责任公司	山西和顺	山西和顺	煤炭开采及销售	81.31		同一控制下企业合并
二级		兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	陕西榆林	甲醇生产及销售	100		投资设立
二级		兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售	98.33		投资设立
	三级	兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		90	投资设立
二级		内蒙古昊盛煤业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售	59.38		非同一控制下企业合并
二级		兖矿能源集团国际贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭、电解铜贸易	100		投资设立
	三级	山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	山东济南	煤炭销售		100	投资设立
二级		兖矿瑞丰国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易	51		投资设立
	三级	兖矿瑞丰（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易、转口贸易		100	投资设立

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
三级	兖矿再生资源有限公司	山东济宁	山东济宁	废弃资源综合利用		70	投资设立
二级	端信投资控股（北京）有限公司	北京	北京	投资管理	100		投资设立
三级	天津端信云链永盛投资管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	财务管理咨询		13	投资设立
二级	端信投资控股（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理	100		投资设立
三级	端信商业保理（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	保理业务、投资兴办实业		100	投资设立
三级	端信供应链（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	普通货物运输、建筑木料销售		100	投资设立
二级	山东端信供应链管理有限公司	山东济宁	山东济宁	普货运输、货运代理	100		投资设立
三级	菏泽端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普货运输、货运代理		100	投资设立
三级	达拉特旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
三级	伊金霍洛旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普货运输、货运代理		100	投资设立
三级	乌审旗端信供应链管理有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	普通货物运输		100	投资设立
三级	巨野县端信供应链管理有限公司	山东菏泽	山东菏泽	普通货物运输		100	投资设立
三级	榆林端信供应链管理有限公司	陕西榆林	陕西榆林	普通货物运输、货运场服务、煤炭销售		62	非同一控制下企业合并
二级	山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	山东邹城	火力发电及发电余热综合利用	95.14		同一控制下企业合并
二级	青岛中兖贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	保税区内贸易及仓储	100		投资设立
二级	山东兖煤日照港淄煤有限公司	山东日照	山东日照	煤炭批发经营	71		投资设立
三级	青岛兖煤东启能源有限公司	山东青岛	山东青岛	国际贸易、转口贸易		100	投资设立

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
二级	兖矿融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务	100		投资设立
	三级 上海兖矿能源发展有限公司	上海	上海	新兴能源技术研发、物业管理		100	同一控制下企业合并
	三级 兖矿商业保理（上海）有限公司	上海	上海	商业保理		100	投资设立
	三级 中垠（香港）有限公司	香港	香港	融资租赁业务、租赁、贸易		100	投资设立
	三级 兖矿融资租赁（泰安）有限公司	山东泰安	山东泰安	融资租赁业务		70	投资设立
	三级 兖矿商业保理（天津）有限公司	天津	天津	商业保理		75.99	非同一控制下企业合并
二级	山东中鼎云联科技有限公司	山东济宁	山东济宁	房地产开发	51		投资设立
二级	山东兖煤航运有限公司	山东济宁	山东济宁	货物运输煤炭销售	92		非同一控制下企业合并
二级	兖煤矿业工程有限公司	山东济宁	山东济宁	矿业工程	100		投资设立
二级	兖煤蓝天清洁能源有限公司	山东邹城	山东邹城	洁净型煤生产、销售	100		投资设立
二级	兖矿能源（无锡）有限公司	江苏无锡	江苏无锡	煤炭批发、房地产开发经营等	100		非同一控制下企业合并
二级	上海巨匠资产管理有限公司	上海	上海	资产投资管理	100		投资设立
二级	青岛端信资产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	受托管理股权投资基金	100		投资设立
	三级 青岛东方盛隆实业有限公司	山东青岛	山东青岛	煤炭批发经营，房屋租赁		100	同一控制下企业合并
二级	兖矿智慧生态有限责任公司	山东邹城	山东邹城	环境污染治理、生态修复	100		投资设立
二级	内蒙古矿业（集团）有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	控股公司	51		非同一控制下企业合并
	三级 乌兰察布市宏大实业有限公司	乌兰察布	乌兰察布	运营电力		100	非同一控制下企业合并
	三级 鄂尔多斯市锋威光电有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	太阳能、风能发电项目建设及生产运营		100	非同一控制下企业合并

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	内蒙古矿业资源投资控股有限公司	呼和浩特	呼和浩特	投资与资产管理		100	非同一控制下企业合并
	三级	鄂尔多斯市绿能光电有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光能、电能设备材料销售		90.29	非同一控制下企业合并
	三级	鄂尔多斯文化产业园文化教育有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	教育软件研发、活动策划		63.3	非同一控制下企业合并
	三级	内蒙古金融融资租赁有限公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	租赁业务		55	非同一控制下企业合并
	三级	内蒙古伊泰嘎鲁图矿业有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采和洗选业		52.77	非同一控制下企业合并
	三级	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采及销售		71.7	同一控制下企业合并
	三级	内蒙古博琅泰煤炭有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采和洗选业		100	投资设立
二级		陕西未来能源化工有限公司	陕西榆林	陕西榆林	化工产品、油品的研发、煤炭开采	73.97		同一控制下企业合并
	三级	陕西未来清洁能源与化学品销售有限公司	陕西榆林	陕西榆林	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售		100	同一控制下企业合并
	三级	陕西未来清洁能源有限公司	陕西榆林	陕西榆林	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售		51	同一控制下企业合并
二级		兖矿榆林精细化工有限公司	陕西榆林	陕西榆林	费托合成催化剂等生产及销售	100		同一控制下企业合并
二级		兖矿鲁南化工有限公司	山东滕州	山东滕州	化工产品生产、销售	100		同一控制下企业合并
二级		兖矿济宁化工装备有限公司	山东济宁	山东济宁	化工产品生产、销售	100		同一控制下企业合并
二级		兖矿煤化供销有限公司	山东邹城	山东邹城	化工产品销售	100		同一控制下企业合并
二级		山东兖矿济三电力有限公司	山东济宁	山东济宁	火力发电及发电余热综合利用	99		同一控制下企业合并
二级		兖矿物流科技有限公司	山东济宁	山东济宁	公共铁路运输；铁路机车车辆维修	100		投资设立
	三级	兖矿铁路物流(榆林)有限公司	陕西榆林	陕西榆林	公共铁路运输、铁路机车车辆维修；煤炭及制品销售		62	投资设立

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	
					直接	间接		
	三级	内蒙古蒙通铁路有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭加工、销售运输		51	投资设立
	三级	内蒙古蒙达铁路有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭加工、销售运输		67	投资设立
二级		山东能源大厦上海有限公司	上海	上海	酒店管理	75		同一控制下企业合并
	三级	上海洲海工贸有限公司	上海	上海	化工原料及产品销售		100	同一控制下企业合并
二级		山东能源集团鲁西矿业有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售	51		同一控制下企业合并
	三级	山东李楼煤业有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		100	同一控制下企业合并
	三级	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	山东济宁	山东济宁	煤炭开采及销售		85	同一控制下企业合并
	三级	山东新巨龙能源有限责任公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		60	同一控制下企业合并
	三级	新矿巨野选煤有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭产品洗选加工		100	同一控制下企业合并
	三级	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		83.59	同一控制下企业合并
	三级	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	山东菏泽	山东菏泽	煤炭开采及销售		100	同一控制下企业合并
	三级	山东唐口煤业有限公司	山东济宁	山东济宁	煤炭开采及销售		100	同一控制下企业合并
	三级	卡松科技股份有限公司	山东济宁	山东济宁	化学原料和化学制品制造		51	同一控制下企业合并
	三级	山东淄矿铁路运输有限公司	山东济宁	山东济宁	物流贸易		100	同一控制下企业合并
	三级	山东盟鲁采矿工程有限公司	山东济宁	山东济宁	建筑安装		100	同一控制下企业合并
	三级	龙口矿业集团工程建设有限公司	山东烟台	山东烟台	工程建设		100	同一控制下企业合并
二级		兖矿新疆能化有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	项目投资、煤炭开采洗选等	51		同一控制下企业合并

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币千元列示）

级次	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
三级	新疆兖矿其能煤业有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	煤炭开采及销售		76	同一控制下企业合并
三级	兖矿新疆矿业有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	煤炭开采及销售		51	同一控制下企业合并
三级	兖矿新疆煤化工有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	化学原料和化学制品制造业		100	同一控制下企业合并
三级	中垠新疆房地产开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	房地产开发与租赁		100	同一控制下企业合并
三级	新疆山能化工有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	甲醇、尿素等产品的生产与销售		100	同一控制下企业合并
三级	新汶矿业集团（伊犁）能源开发有限责任公司	新疆昌吉	新疆昌吉	煤炭化工		100	同一控制下合并
二级	兖矿煤化工程有限公司	山东济宁	山东济宁	煤化机械加工、安装、维修	100		同一控制下合并
二级	邹城诚谏林料检测试验有限公司	山东邹城	山东邹城	矿用产品支护林料检测试验等	100		投资设立
二级	山东能源集团财务有限公司	山东济南	山东济南	企业集团财务公司服务	53.92	0.88	同一控制下合并

主要子公司简介如下：

1) 兖州煤业澳大利亚有限公司

兖州煤业澳大利亚有限公司系本公司控股子公司，成立于2004年11月，实收资本6,400万澳元。2011年9月，本公司对澳洲公司增资90,900万澳元，澳洲公司注册资本增加为97,300万澳元。2012年6月，澳洲公司剥离部分资产至兖煤国际（控股）有限公司，导致注册资本减少65,314万澳元，为子公司收购格罗斯特发行股票增加注册资本33,684万澳元后，澳洲公司注册资本变更为65,670万澳元，2014年，澳洲公司通过发行可转换混合资本票据及实现或有期权（CVR）使注册资本增加至310,556万澳元，本公司持有澳洲公司股权变更为78%。同时澳洲公司取代格罗斯特于2012年6月28日在澳大利亚证券交易所上市交易。澳洲公司注册登记号为111859119，主要负责本公司在澳大利亚的营运、预算、投融资等活动。

于2017年8月31日，本公司将其持有的1,800,003,100美元，折合人民币11,014,218,969元澳洲公司混合债以每股0.1美元的价格转换为澳洲公司18,000,031,000股股份。同时澳洲公司以每股0.1美元的价格配股发行了23,464,929,520股股份，并向机构投资者以每股0.1美元定向增发了1,500,000,000股股份，本公司以10亿美元，折合人民币6,629,300,000元认购取得澳洲公司100亿股股份。澳洲公司完成混合债转股、配股、定向增发后，本公司持有澳洲公司的股份由77,548,899股增加至28,775,519,994股，持股比例由78%下降至65.46%。

经本公司于2018年6月29日召开的第七届董事会第十五次会议审议批准，澳洲公司于2018年6月29日向香港联交所有限公司保密递交了上市申请。于2018年12月6日，澳洲公司实现了香港联交所上市，澳洲公司为实现上市而发售澳洲公司股份，并经全球发售、配股及超额配售权部分行使全部完成后，澳洲公司已发行股份总数由1,256,071,756股增加至1,320,439,437股，本公司持有澳洲公司的股份数量仍为822,157,715股，持股比例由约65.45%稀释为约62.26%。

澳洲公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972 万澳元	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营	100
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641 万澳元	煤炭开采与勘探	100
兖煤澳大利亚配煤销售有限公司	澳大利亚	100 澳元	混煤的销售	100
兖煤矿业服务有限公司	澳大利亚	100 澳元	矿业服务	100
联合煤炭工业有限公司	澳大利亚	86,584,735 澳元	煤炭开采和煤矿经营	100
兖煤澳洲莫拉本私有有限公司	澳大利亚	100 澳元	煤炭开采和煤矿经营	100
沃特岗矿业有限公司	澳大利亚	100 澳元	煤炭开采和煤矿经营	100
兖煤保险股份有限公司	根西岛	19,000,000 澳元	资产保险服务	100

2) 兖煤国际（控股）有限公司

兖煤国际（控股）有限公司（以下简称“香港公司”）系本公司全资子公司，成立于2011年7月13日，注册资本280万美元。2014年6月，本公司将应收香港公司款项419,460万元人民币作为对其的增资，香港公司的注册资本增加至68,931万美元。香港公司注册登记号为58665579-000-07-20-9，主要从事对外投资、矿山技术开发、转让与咨询服务和进出口贸易等。

香港公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
兖煤国际技术开发有限公司	香港	100万美元	从事矿山开采技术的开发、转让与咨询服务	100
兖煤国际资源开发有限公司	香港	60万美元	从事矿产资源的勘探开发	100
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	50万美元	从事对外投资等	100
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000万美元	从事矿产资源开采与销售	100
亚森纳（控股）有限公司	澳大利亚	2,445万澳元	控股公司	100
汤佛（控股）有限公司	澳大利亚	4,641万澳元	控股公司	100
维尔皮纳（控股）有限公司	澳大利亚	346万澳元	控股公司	100
普力马（控股）有限公司	澳大利亚	32,161万澳元	控股公司	100
兖煤资源有限公司	澳大利亚	20,298万澳元	控股公司	100
兖煤技术发展（控股）有限公司	澳大利亚	7,541万澳元	控股公司	100
兖广东平陆港有限公司	山东泰安	91,997万人民币	煤炭贸易，港口、铁路运输	46.3
中垠（济宁）融资租赁有限公司	山东济宁	1,400万美元	融资租赁业务	100

3) 兖矿能源（鄂尔多斯）有限公司

兖矿能源（鄂尔多斯）有限公司（以下简称“鄂尔多斯公司”）系本公司全资子公司，成立于2009年12月18日，注册资本人民币50,000万元。2011年1月，本公司对鄂尔多斯公司增资260,000万元，注册资本增加至310,000万元。2014年11月，本公司再次对鄂尔多斯公司增资500,000万元，注册资本增加至810,000万元。2019年9月2日，本公司再次对鄂尔多斯公司增资270,000万元，注册资本增加至1,080,000万元。公司法人营业执照统一社会信用代码：91150691695945851D，法定代表人：王九红，主要业务为煤炭、铁矿石销售，对煤炭、化工企业投资，煤矿机械设备、材料销售，煤矿器械设备维修租赁。

鄂尔多斯公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
内蒙古荣信化工有限公司	鄂尔多斯	153,335万元	从事煤制甲醇生产、销售	100

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
内蒙古鑫泰煤炭有限公司	鄂尔多斯	500 万元	从事煤炭采掘与销售	100
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	鄂尔多斯	505,000 万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100

4) 兖矿东华重工有限公司

兖矿东华重工有限公司（以下简称“东华重工”）成立于2013年1月，由兖矿东华集团有限公司出资成立，2015年7月兖矿东华集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司之控股股东山东能源集团有限公司，本公司之控股股东山东能源集团有限公司持有的东华重工100%股权全部转让给本公司。注册资本为127,789万元，2021年11月，本公司再次对东华重工增资100,000万元，注册资本增加至227,789万元。公司法人营业执照统一社会信用代码：91370883061983346A，公司法定代表人：张立，公司注册地：邹城市西外环路5289号。主要从事矿用设备、机电设备、橡胶制品等的生产销售。

东华重工主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
兖州东方机电有限公司	山东邹城	5,000 万元	矿用电器 高低压开关设备制造	94.34
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	山东邹城	660 万元	高、中、低压橡胶软管制造	54.55
兖矿集团唐村实业有限公司	山东邹城	5,100 万元	橡胶输送带、电缆制造	100
山东兖矿智能制造有限公司	山东邹城	120,000 万元	设备制造、修理	100
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	山东邹城	2,000 万元	电缆、电线、电缆附件及原料的制造, 销售	95

5) 兖煤菏泽能化有限公司

兖煤菏泽能化有限公司（以下简称“菏泽能化”）系由本公司、煤炭工业济南设计研究院有限公司、山东省煤炭地质局于2002年10月共同出资设立之公司，实收资本60,000万元，本公司持有其95.67%股权；2007年7月，菏泽能化增资扩股，注册资本增加至150,000万元，本公司股权占比增加至96.67%。2010年5月，本公司对菏泽能化增资150,000万元，注册资本增加至300,000万元，本公司股权占比增加至98.33%。公司法人营业执照统一社会信用代码：91370000754456581B，法定代表人：姚刚，主要从事巨野煤田煤炭开采及销售。

菏泽能化主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
兖煤万福能源有限公司	山东菏泽	60,000 万元	煤炭开采及销售	90

6) 内蒙古昊盛煤业有限公司

内蒙古昊盛煤业有限公司(以下简称“昊盛公司”),由上海华谊(集团)公司、鄂尔多斯市久泰满来煤业有限公司、鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司于2010年3月共同出资组建,初期注册资本15,000万元,后经多次股权变动及增资,截至2023年12月31日,昊盛公司注册资本为118,462万元,本公司持股比例为59.38%。公司法人营业执照统一社会信用代码:91150627552806504A,法定代表人为陈虎,主要从事煤炭洗选、销售;煤矿机械设备及配件销售。

7) 兖矿能源集团国际贸易有限公司

兖矿能源集团国际贸易有限公司(以下简称“兖矿国贸”)系本公司全资子公司,成立于2015年9月17日,注册资本30,000万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:91370100353493269U,2022年变更法定代表人为徐长厚,主要从事煤炭、煤矿机械设备及配件、采矿专用设备、金属材料、矿用材料等的销售。

兖矿国贸主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本 (人民币)	经营范围	持股比例 (%)
山东中垠物流贸易有限公司	山东济南	30,000万元	从事煤炭、煤矿机械设备及配件、采矿专用设备的销售	100

8) 兖矿瑞丰国际贸易有限公司

兖矿瑞丰国际贸易有限公司(以下简称“兖矿瑞丰”)系本公司和青岛世纪瑞丰集团有限公司共同出资设立,成立于2015年11月,注册资本20,000万元,其中本公司出资10,200万元,持股51%,青岛世纪瑞丰集团有限公司出资9,800万元,持股49%。公司法人营业执照统一社会信用代码:91370220MA3COK0918,法定代表人为任义飞,主要从事国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理等。

兖矿瑞丰主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
兖矿瑞丰(香港)有限公司	香港	128.52万美元	国际贸易	100
兖矿再生资源有限公司	山东邹城	10,000万元	再生资源回收	70

9) 兖矿融资租赁有限公司

兖矿融资租赁有限公司(以下简称“兖矿融资租赁”)成立于2014年5月,由本公司及本公司之子公司香港公司共同出资设立,注册资本合计50,000万元,其中本公司以现金出资37,500万元,持股75%;香港公司以现金出资12,500万元,持股25%。

2015年,兖矿融资租赁增加注册资本156,000万元,增资后注册资本合计206,000万元,其中本公司增资112,500万元,增资后为150,000万元,持股72.82%;香港公

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

司增资 37,500 万元,增资后为 50,000 万元,持股 24.27%;第三方山东永正投资发展有限公司投资 6,000 万元,持股 2.91%。2016 年,兖矿融资租赁增加注册资本 500,000 万元,增资后注册资本合计 706,000 万元。2017 年,兖矿融资租赁召开第一届董事会第四次会议,通过议案同意山东永正投资发展有限公司于 2017 年 12 月 31 日减资 6,000 万元,减资后为 700,000 万元,本集团持股 100%。公司法人营业执照统一社会信用代码:91310000094402317P,法定代表人:李士鹏,主要从事融资租赁业务等。

兖矿融资租赁主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
上海兖矿能源发展有限公司	上海	8,000 万元	房地产开发经营、物业管理	100
兖矿融资租赁(泰安)有限公司	山东	159,300 万元	商务服务业	28.25
中垠(香港)有限公司	香港	9,857 万元	融资租赁、租赁、贸易、商业保理	100
兖矿商业保理(上海)有限公司	上海	9,800 万元	融资租赁、租赁、贸易、商业保理	100
兖矿商业保理(天津)有限公司	天津	9,000 万元	融资租赁、租赁、贸易、商业保理	51

10) 陕西未来能源化工有限公司

陕西未来能源化工有限公司(以下简称“未来能源”)系本公司之子公司,成立于 2011 年,注册资本 540,000 万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:9161000056714796XP。法定代表人:马洪光,主要从事化工产品、油品的研发,电力生产销售,煤炭开采等。

未来能源主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
陕西未来清洁油品与化学品销售有限公司	陕西榆林	5,000 万元	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售	100
陕西未来清洁化学品有限公司	陕西榆林	3,000 万元	石油制品、化工产品、煤炭及制品销售	51

11) 兖矿鲁南化工有限公司

兖矿鲁南化工有限公司(以下简称“鲁南化工”)系本公司之子公司,成立于 2007 年,注册资本 504,069 万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:913704006644327461。法定代表人:张岭,主要从事化工产品生产、销售等。

12) 内蒙古矿业(集团)有限责任公司

内蒙古矿业(集团)有限责任公司(以下简称“内蒙矿业”)系本公司之子公司,成立于 2013 年,注册资本 699,730 万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

91150000065019167L。本公司于2020年10月与内蒙古地质矿产(集团)有限责任公司(以下简称“地矿集团”)签订《增资协议》,以人民币3,962,290千元认缴内蒙矿业新增注册资本3,568,626千元,本次增资后,本公司、地矿集团持股比例分别51%、49%。法定代表人:王九红。内蒙矿业主要从事对矿产资源的投资与管理、煤炭开采和洗选业等。

内蒙矿业主要控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)
乌兰察布市宏大实业有限公司	乌兰察布	55,000万元	运营电力	100
鄂尔多斯市臻威光电有限公司	鄂尔多斯	18,000万元	太阳能、风能发电项目建设及生产运营	100
内蒙古矿业资源投资控股有限公司	呼和浩特	40,000万元	投资与资产管理	100
鄂尔多斯市臻能光电有限公司	鄂尔多斯	120,000万元	光能、电能设备销售	90.29
鄂尔多斯市文化产业园文化教育有限公司	鄂尔多斯	20,903万元	教育软件研发、活动策划	63.3
内蒙古鑫融融资租赁有限公司	呼伦贝尔	120,000万元	租赁业务	55
内蒙古伊泰鲁垦矿业有限公司	鄂尔多斯	100,000万元	煤炭开采和洗选业	52.77
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	鄂尔多斯	300,000万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	57.75
内蒙古博琅泰煤炭有限公司	鄂尔多斯	300,000万元	煤炭开采和洗选业	100

13) 青岛中兖贸易有限公司

青岛中兖贸易有限公司(以下简称“青岛中兖”)系本公司之子公司,成立于1997年,注册资本5,000万元人民币,公司法人营业执照统一社会信用代码:91370220163625005T,法定代表人:岳良。主要从事保税区内贸易及仓储。

14) 兖州煤业榆林能化有限公司

兖州煤业榆林能化有限公司(以下简称“榆林能化”)系本公司之子公司,成立于2004年,注册资本140,000万人民币,公司法人营业执照统一社会信用代码:916108007588160388,法定代表人:孙清涛。主要从事热力生产和供应;煤炭及制品销售。

15) 山东能源集团鲁西矿业有限公司

山东能源集团鲁西矿业有限公司(以下简称“鲁西矿业”)系本公司之子公司,成立于2021年,注册资本500,000万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:91371725MA7EK74Q90。本公司于2023年以支付现金的方式收购鲁西矿业51%股权,本次变更后,本公司持股比例为51.00%,新汶矿业集团有限责任公司持股比例为27.00%、淄博矿业集团有限责任公司持股比例为7.00%、龙口矿业集团有限责任公司持股比例为

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

5.00%、肥城肥矿煤业有限公司持股比例为10.00%。鲁西矿业主要从事煤炭开采和洗选业等。

鲁西矿业主要控股子公司如下:

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
山东李楼煤业有限公司	山东菏泽	64,352.6万元	煤炭开采及销售	100
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	山东济宁	50,000万元	煤炭开采及销售	85
山东新巨龙能源有限责任公司	山东菏泽	100,000万元	煤炭开采及销售	60
新矿巨野选煤有限公司	山东菏泽	1,000万元	煤炭产品的洗选加工	100
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	山东菏泽	85,000万元	煤炭开采及销售	83.59
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	山东菏泽	70,000万元	煤炭开采及销售	100
山东唐口煤业有限公司	山东济宁	51,382.85万元	煤炭开采及销售	100
卡松科技股份有限公司	山东济宁	7,639.31万元	化学原料和化学制品制造业	51
山东淄矿铁路运输有限公司	山东济宁	10,656万元	物流贸易	100
山东盟鲁采矿工程有限公司	山东济宁	5,000万元	建筑安装	100
龙口矿业集团工程建设有限公司	山东烟台	15,000万元	工程建设	100

16) 兖矿新疆能化有限公司

兖矿新疆能化有限公司(以下简称新疆能化)由兖矿集团有限公司与兖矿鲁南化肥厂,根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意设立兖矿新疆能化有限公司的批复》(鲁国资企改函【2007】43号)于2007年8月3日共同出资设立。2023年4月28日,本公司与新矿集团、山东能源签署关于股权转让协议,以支付现金方式收购新矿集团持有的新疆能化7.84%股权以及山东能源持有的新疆能化43.16%股权。

新疆能化主要控股子公司如下:

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)
新疆兖矿其能煤业有限公司	新疆昌吉	10,000万元	煤炭开采及销售	76
兖矿新疆矿业有限公司	新疆昌吉	38,333万元	煤炭开采及销售	51
中垠新疆房地产开发有限公司	新疆乌鲁木齐	15,000万元	房地产开发与租赁	100
新疆山能化工有限公司	新疆乌鲁木齐	500,000万元	甲醇、尿素等产品的生产与销售	100

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)
新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司	新疆昌吉	100,000万元	煤炭化工	100
兖矿新疆煤化工有限公司	新疆乌鲁木齐	313,000万元	化学原料和化学制品制造业	100

17) 山东能源集团财务有限公司

山东能源集团财务有限公司(以下简称山能财司)系由山东能源集团有限公司投资设立。2023年11月6日,山能财司吸收合并本公司之子公司兖矿财司。交易完成后兖矿财司注销,其资产、负债、业务以及人员全部由新山能财司依法承继,本公司完成对山能财司控股。山能财司注册资本700,000万元。公司法人营业执照统一社会信用代码:9137000008978789X0。主要提供企业集团财务公司服务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
澳洲公司	37.74	3,282,324	2,461,593	14,888,874
未来能源	26.03	1,492,957	780,825	6,495,257
鲁西矿业	49.00	1,603,724	1,619,563	4,900,427

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 本年纳入资产负债表之重要非全资子公司

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
澳洲公司	11,992,635	42,286,495	54,279,130	5,334,239	8,003,875	13,338,114
未来能源	15,621,380	15,772,565	31,393,945	3,083,314	3,469,646	6,552,960
鲁西矿业	14,473,701	30,033,369	44,507,070	21,425,263	13,265,079	34,690,342

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
澳洲公司	17,637,836	42,378,058	60,015,894	11,947,107	10,210,293	22,157,400
未来能源	14,270,307	16,703,677	30,973,984	4,445,938	4,235,331	8,681,269
鲁西矿业	16,131,415	28,464,473	44,595,888	22,871,333	11,870,797	34,742,130

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

2) 本年纳入利润表之重要非全资子公司

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
澳洲公司	36,752,056	8,697,201	9,562,053	6,359,064
未来能源	15,277,230	5,649,578	5,649,578	5,602,343
鲁西矿业	15,628,117	2,433,298	2,456,932	1,677,148

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
澳洲公司	49,821,116	16,738,824	17,162,132	31,881,319
未来能源	17,815,816	6,858,251	6,858,251	7,132,447
鲁西矿业	17,713,152	4,207,316	4,198,274	4,199,558

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中山矿合营企业	澳大利亚	澳大利亚	煤炭采掘及销售		约 50	权益法
华电阳谷发电有限公司	山东	山东	火力发电及发电余热综合利用	30		权益法
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	内蒙古	内蒙古	铁路建设及客货运输		18.94	权益法
临商银行股份有限公司	山东	山东	金融服务	17		权益法
内蒙古铝镁硅业有限公司	内蒙古	内蒙古	铝后加工; 铝锭、铝制品及衍生产品的生产销售		44.25	权益法
伊犁新天煤化工有限责任公司	新疆	新疆	煤制合成天然气等产品的生产与销售		45.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	中山矿合营企业 年末余额/本年发生额	中山矿合营企业 年初余额/上年发生额
流动资产	683,506	1,046,614
其中: 现金和现金等价物	167,786	687,236
非流动资产	4,025,180	4,825,749
资产合计	4,708,686	5,872,363

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	中山矿合营企业 年末余额/本年发生额	中山矿合营企业 年初余额/上年发生额
流动负债	1,086,345	1,888,155
非流动负债	1,184,806	1,737,753
负债合计	2,271,151	3,625,908
归属于母公司股东权益	2,437,535	2,246,455
按持股比例计算的净资产份额	1,218,760	1,123,221
对合营企业权益投资的账面价值	1,219,482	1,123,923
营业收入	3,165,312	5,910,092
财务费用	-42,558	-650
所得税费用	-2,478,245	-556,108
净利润	124,267	1,221,699
综合收益总额	124,267	1,221,699
本年度收到的来自合营企业的股利		116,697

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	华电邹县 发电有限 公司	内蒙古伊 泰呼准铁 路有限公 司	临商银行股 份有限公司	伊犁新天煤 化工有限责 任公司	内蒙古锦联 铝材有限公 司
流动资产	1,076,768	489,066	151,703,658	2,330,119	2,981,713
其中：现金和现金等价物	260,969	259,273	12,046,721	1,783,708	
非流动资产	3,679,603	10,639,073	5,851,327	12,275,742	12,759,339
资产合计	4,756,371	11,128,139	157,554,985	14,605,861	15,741,052
流动负债	624,678	664,486	141,035,054	3,821,485	5,079,154
非流动负债	478,518	1,462,457	5,377,923	6,556,860	2,548,843
负债合计	1,103,196	2,126,943	146,412,977	10,378,345	7,627,997
其他权益工具			1,998,493		
少数股东权益		387,939			10,938
归属于母公司股东权益	3,653,175	8,613,257	9,143,515	4,227,516	8,102,117
按持股比例计算的净资产份额	1,095,952	1,631,359	1,554,397	1,902,382	3,585,187
—其他		-574,663	-602,362		-842,673
对联营企业权益投资的账面价值	1,095,952	2,206,022	2,156,759	1,902,382	4,427,860
营业收入	4,091,131	2,093,359	3,533,638	7,152,624	17,318,850

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额/本年发生额				
	华电邹县发电有限公司	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	临商银行股份有限公司	伊犁新天煤化工有限责任公司	内蒙古锦联铝材有限公司
财务费用	27,212	69,642		387,324	176,109
所得税费用	126,176	90,892	186,496	182,896	381,052
净利润	356,954	407,370	390,331	965,996	949,150
综合收益总额	356,954	406,849	435,022	965,996	949,150
本年度收到的来自联营企业的股利		34,282			908,239

(续表)

项目	年初余额/上年发生额				
	华电邹县发电有限公司	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	临商银行股份有限公司	伊犁新天煤化工有限责任公司	内蒙古锦联铝材有限公司
流动资产	1,104,962	494,462	112,375,732	2,990,198	2,401,449
其中：现金和现金等价物	17,467	327,182	13,232,783		751,543
非流动资产	3,940,352	11,430,673	29,806,934	13,279,948	13,097,148
资产合计	5,045,314	11,925,135	142,182,666	16,270,146	15,498,597
流动负债	1,504,739	940,450	129,643,563	5,807,901	4,668,165
非流动负债	255,960	1,714,060	1,841,474	7,197,657	1,607,476
负债合计	1,760,699	2,654,510	131,485,037	13,005,558	6,275,641
其他权益工具			1,998,493		
少数股东权益		383,634			10,862
归属于母公司股东权益	3,284,615	8,886,991	8,699,136	3,264,588	9,212,094
按持股比例计算的净资产份额	985,384	1,683,196	1,478,853	1,469,065	4,072,666
—其他	841	-476,201	-599,802		-618,490
对联营企业权益投资的账面价值	984,543	2,159,397	2,078,655	1,469,065	4,691,156
营业收入	4,236,587	1,869,483	3,868,376	8,028,458	18,131,912
财务费用	44,783	107,937		537,004	296,994
所得税费用	60,731	-44,522	125,765	-356,157	324,411
净利润	172,936	149,992	450,578	2,444,524	703,189
综合收益总额	172,936	146,214	383,568	2,444,524	703,189
本年度收到的来自联营企业的股利		34,281			80,016

注：齐鲁银行股份有限公司在本财务报告批准报出日尚未公开披露 2023 年年度业绩，依据相关监管准则，本公司不提前披露相关信息。因此，本年末未披露齐鲁银行股份有限公司的主要财务信息。浙商银行股份有限公司的财务信息详见其 2023 年度报告公告信息。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	136,512	50,994
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	778	2,662
—综合收益总额	778	2,662
联营企业：		
投资账面价值合计	1,707,325	1,586,201
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	104,933	94,041
—综合收益总额	109,989	94,256

八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	325,556	59,080		55,318		329,318	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	260,443	204,731
营业外收入	30,144	20,096

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、债权投资、发放贷款及垫款、应收保理款、其他权益工具投资、交易性金融资产和其他非流动金融资产、交易性金融负债、借款、应付款项及应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团所面临的风险敞口及管理 and 监控这些风险的措施均未发生重大变化。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

于2023年12月31日,除下表所述货币性资产及负债的美元、澳元、港币、欧元、加元余额外,本集团的货币性资产及负债均为人民币余额。该等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	负债年末余额	资产年末余额
美元	7,481,039	7,009,777
澳元	3,219,226	5,740,001
港币		122,627
加元		710
欧元		13,400

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款以及债券等有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款以及债券等有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

于2023年12月31日,本集团的带息债务利率如下:

项目	年末余额	利率区间
短期借款	4,084,299	人民币借款利率在2.40%至4.50%之间,外币美元借款利率在6个月Libor+25BPs至7.03%之间
一年内到期的长期借款	7,972,489	人民币借款利率在2.27%至5.90%之间,外币美元借款利率为4.13%
一年内到期的租赁负债	157,340	5.86%
一年内到期的应付债券	10,796,410	2.90%-6.15%
长期借款	61,355,220	人民币借款利率在2.27%至4.98%之间,外币澳元借款利率为8.70%,外币美元借款利率为3个月libor+1.8%-6.2%之间
应付债券	12,172,858	2.90%-6.15%
租赁负债	325,117	6.50%
长期应付款	9,279,757	3.27%-9.00%
合计	106,143,490	—

3) 价格风险

除上述金融工具的风险外,本集团还面临由于投资上市公司权益性证券的权益价格风险,及非金融工具商品如原材料的价格风险。本集团目前尚未采用任何安排套期权益性证券投资和原材料购买的价格风险。本集团面临的投资上市权益性证券的权益价格风险与敏感性分析结果显示,这些风险都是非重大的。

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团一般根据客户不同状况给予长期客户不超过180天的信用期。对中小客户及新客户,本集团一般要求发货前支付货款。

本集团的国内销售多数是电力行业、钢铁行业、冶金焦化、建材水泥、和化工行业。集团一般与这些公司建立长期和稳定的合作关系。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币**1,613.81亿元**（2022年12月31日为人民币**1,138亿元**）。

于2023年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	未贴现现金流总计	年末账面余额
短期借款	4,128,157				4,128,157	4,084,299
应付票据	11,876,855				11,876,855	11,876,855
应付账款	19,553,007				19,553,007	19,553,007
其他应付款	50,455,352				50,455,352	50,455,352
一年内到期的非流动负债	22,740,347				22,740,347	20,194,089
长期借款		19,692,062	39,654,288	6,510,098	65,856,448	61,355,220
应付债券		3,089,704	2,995,204	8,364,975	14,449,883	12,172,858
租赁负债		120,354	205,961	18,898	345,213	325,117
长期应付款		2,346,732	2,663,089	10,379,244	15,389,065	9,279,757

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团主要面临美元汇率变动的的影响。

下述表格详细列示当人民币升值或贬值5%时，本集团的敏感性。5%变动代表本集团就汇率在下一年度合理变动作出的评估。敏感性分析包括外币货币性项目的余额，

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

并将年末汇率调整5%，并假设其他因素保持不变的情况下计算。敏感性分析还包括了借款，这些借款币种也非借入方日常经营所用货币。

从境内公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
—如人民币贬值对应外币	-38,610	-101,450
—如人民币升值对应外币	38,610	101,450

从澳洲公司和香港公司角度考虑敏感性：

项目	美元影响	
	年末余额	年初余额
增加（或减少）当期损益		
—如记账本位币贬值对应外币	-7,635	-115,065
—如记账本位币升值对应外币	7,635	115,065
增加（或减少）当期股东权益		
—如记账本位币贬值对应外币	-5,178	-33,892
—如记账本位币升值对应外币	5,178	33,892

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-101,337	-101,337	-147,283	-147,283
浮动利率借款	减少 1%	101,337	101,337	147,283	147,283

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 交易性金融资产	225		107,247	107,472
2. 应收款项融资			4,670,738	4,670,738
3. 其他权益工具投资	366		116,280	116,646
4. 其他非流动金融资产			1,503,449	1,503,449
5. 交易性金融负债			550,761	550,761
6. 投资性房地产			1,109,569	1,109,569

2. 第一层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
江苏连云港港口股份有限公司	股票收盘价	其他权益工具投资
力帆科技（集团）股份有限公司	股票收盘价	交易性金融资产

3. 第三层次公允价值计量的金融工具为：

项目	公允价值计量依据	科目
特别收益权	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融资产、其他非流动金融资产
非或然特许权使用费	按照未来现金流量折现后的现值进行估值	交易性金融负债
银行承兑汇票及信用证	相当于整个存续期内预期信用损失的金额	应收款项融资
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
杭州时代鼎丰创业投资合伙企业（有限合伙）	按照基金净值进行估值	其他非流动金融资产
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	按照合伙企业净资产进行估值	其他非流动金融资产
陕西靖神铁路有限责任公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
榆林市榆阳区煤矿疏干水环境治理有限公司	按照市场法进行估值	其他非流动金融资产
山东邹城建信村镇银行有限公司	按照市场法进行估值	其他权益工具投资
天津物产二号企业管理合伙企业（有限合伙）	按照收益法、市场法和资产基础法进行估值	其他权益工具投资
建信信托-彩蝶6号财产权信托计划	按照市场法进行估值	其他权益工具投资
天津物产三号企业管理合伙企业（有限合伙）	按照收益法、市场法和资产基础法进行估值	其他权益工具投资

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	公允价值计量依据	科目
对外出租房屋	参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格	投资性房地产

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东能源集团有限公司	山东济南	煤炭等资源性产品、煤电、煤化工、高端装备制造等	30,200,000	54.69	54.69

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山矿合营企业	本公司之合营企业
纽卡斯尔煤炭基础建设集团	本公司之合营企业
WICET Holdings Pty Ltd	本公司之联营企业
沃拉塔港煤炭服务公司	本公司之联营企业
内蒙古东能能源有限责任公司	本公司之联营企业
内蒙古锦联铝材有限公司	本公司之联营企业
内蒙古霍煤锦联矿业有限责任公司	本公司之联营企业
山东新宝龙工业科技有限公司	本公司之联营企业
德伯特机械(山东)有限公司	本公司之联营企业
伊犁新天煤化工有限责任公司	本公司之联营企业
兖矿清湖生态科技(山东)有限责任公司	本公司之联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
山东能源集团建工集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济宁福兴机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿国际焦化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿售电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京探创资源科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿轻合金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿设计咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁西发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新风光电子科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿东华集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团煤炭营销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北斗天地股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
山东惠济工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿工程监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团有限公司信达酒店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源数字科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团安保服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛北斗天地科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
盛隆化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东淄矿物产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济宁亿金物资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
同受控股股东控制的其他企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉能可有限公司	其他关联方
内蒙古矿业资产管理有限责任公司	其他关联方
陕西延长石油(集团)有限责任公司	其他关联方
青岛世纪瑞丰集团有限公司	其他关联方
中峰化学有限公司	其他关联方
贵州开磷集团股份有限公司	其他关联方
控股股东及其子公司的联营合营企业	其他关联方

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	其中:	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额	备注
控股股东及其控制的公司	采购商品-采购物资	5,735,465	3,503,867	3,850,000	否	6,628,561	注
控股股东及其控制的公司	采购商品-大宗贸易	214,213	214,213	2,000,000	否	321,071	注
控股股东及其控制的公司	采购商品-化工原料煤	908,660	706,714	1,500,000	否	716,936	注
联营企业	采购商品	260,803				290,116	
其他关联方	采购商品	8,916,591				11,991,909	
联营企业	接受劳务-港口费	1,660,057				1,219,642	
其他关联方	接受劳务-行政管理费	82,655				65,968	
联营企业	融资服务-利息支出					421	
合计		17,778,444	4,424,794	7,350,000		21,234,624	

注:根据本公司与山东能源签订的协议,由山东能源及其附属公司向本公司供应产品、材料物资及大宗商品,交易价格以市场价格确定,其中项为本期持续性关联交易发生总额扣除本期同一控制下企业合并的公司交割日前持续性关联交易后的金额,未超过2023年度获批的交易上限金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其控制的公司	销售商品-煤炭	21,120,476	21,471,956
联营企业	销售商品-煤炭	1,495,210	1,469,801
其他关联方	销售商品-煤炭	470,189	1,665,207
控股股东及其控制的公司	销售商品-煤化	286,296	97,148
其他关联方	销售商品-煤化	149,654	133,553
控股股东及其控制的公司	销售商品-材料	1,463,153	1,087,419
联营企业	销售商品-材料	101	
其他关联方	销售商品-材料	92	155

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及其控制的公司	销售商品-大宗商品	196,280	281,348
其他关联方	销售商品-大宗商品		4,033
控股股东及其控制的公司	销售商品-电、热	9,012	4,445
联营企业	销售商品-电、热		3,950
控股股东及其控制的公司	提供劳务-设备租赁	17,317	1,790
联营企业	提供劳务-设备租赁	28,138	
其他关联方	提供劳务-设备租赁	44,474	28,499
控股股东及其控制的公司	提供劳务-维修服务	16,635	18,593
其他关联方	提供劳务-维修服务	66,895	51,729
控股股东及其控制的公司	提供劳务-运输服务	23,276	25,000
控股股东及其控制的公司	提供劳务-培训	7,997	1,418
联营企业	提供劳务-培训	2	
控股股东及其控制的公司	提供劳务-信息及技术服务	9,827	13,775
控股股东及其控制的公司	提供劳务-利息收入	3,736	323,968
联营企业	提供劳务-利息收入	49,669	84,531
其他关联方	提供劳务-利息收入	7,952	
其他关联方	提供劳务-担保服务	425	
合营企业	提供劳务-特许权使用服务	130,909	132,722
控股股东及其控制的公司	提供劳务-项目委托管理	16,472	4,302
合计		25,614,187	26,905,342

注:根据本公司与山东能源签订的协议,向山东能源及其附属公司供应产品、材料物资及设备租赁、提供劳务及服务,交易价格以市场价格确定。

(3) 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
山东能源集团有限公司	兖矿东华重工有限公司	其他资产托管	2022-1-1	2024-12-31	协议定价	1,160
兖矿售电有限公司	山东华聚能源股份有限公司	其他资产托管	2022-1-1	无固定终止日	协议定价	4,302

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
枣庄矿业(集团)有限责任公司	兖矿新疆能化有限公司	其他资产托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	-
临沂矿业集团有限责任公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	其他资产托管	2023-1-1	2026-1-1	协议定价	100
山东能源澳大利亚有限公司	兖州煤业澳大利亚有限公司	其他资产托管	2022-1-1	2024-12-31	协议定价	4,284
兖矿资源有限公司	兖州煤业澳大利亚有限公司	其他资产托管	2016-12-7	无固定终止日	协议定价	516
山东能源集团有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	100
山东东山矿业有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	600
山东东山矿业有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	500
山东东山矿业有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	525
山东东山矿业有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	150
肥城肥矿煤业有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	700
临沂矿业集团有限责任公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	1,500
临沂矿业集团有限责任公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	400
临沂矿业集团有限责任公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	435
龙口煤电有限公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	1,100

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
淄博矿业集团有限责任公司	山东能源集团鲁西矿业有限公司	股权托管	2022-3-1	2025-2-28	协议定价	100

注:鲁西矿业与山东能源集团有限公司、山东东山矿业有限公司、肥城肥矿煤业有限公司、临沂矿业集团有限责任公司、龙口煤电有限公司、淄博矿业集团有限责任公司(以下简称各委托方)分别签订《股权委托管理服务协议》,约定鲁西矿业受托代为管理各委托方其持有的肥城肥矿煤业有限公司、山东东山古城煤矿有限公司、山东东山王楼煤矿有限公司、山东东山新驿煤矿有限公司、山东东山矿业有限公司株柏煤矿、肥城白庄煤矿有限公司、临沂会宝岭铁矿有限公司、山东里能里彦矿业有限公司、山东里能鲁西矿业有限公司、龙口煤电有限公司梁家煤矿、山东新河矿业有限公司(以下简称目标公司)股权,委托期限为自协议生效之日(含当日)起三年在委托期限内,鲁西矿业有权按照协议约定代委托方其在目标公司的股东权利(不包括财产性股东权利),对目标公司进行管理,负责目标公司的经营管理事项,目标公司的产权隶属关系保持不变,产产权属及资产收益权由各委托方享有。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	兖煤国际资源	30,000万美元	2021-11-18	2024-11-18	否
本公司	兖煤国际控股	10,000万美元	2022-6-20	2025-7-20	否
本公司	兖矿瑞丰	50,000万人民币	2023-1-6	2024-1-5	否
本公司	兖矿瑞丰	57,000万人民币	2023-3-15	2024-3-14	否
本公司	兖矿瑞丰	30,000万人民币	2023-1-28	2024-1-28	否
本公司	兖矿瑞丰	40,000万人民币	2023-2-14	2024-2-13	否
本公司	兖矿瑞丰	20,000万人民币	2023-9-25	2024-9-24	否
本公司	兖矿瑞丰	20,000万人民币	2023-8-10	2024-8-10	否
本公司	兖矿瑞丰	60,000万人民币	2022-8-19	2024-8-19	否
本公司	兖矿国贸	15,000万人民币	2023-8-31	2024-8-31	否
本公司	青岛中兖贸易	30,000万人民币	2023-2-28	2024-2-27	否
本公司	青岛中兖贸易	30,000万人民币	2023-6-24	2024-6-24	否
本公司	青岛中兖贸易	15,000万人民币	2023-6-26	2024-6-25	否

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙古荣信化工	91,710万人民币	2021-2-7	2025-1-20	否
本公司	榆林能化	86,350万人民币	2021-2-7	2025-1-20	否
本公司	鲁南化工	85,000万人民币	2021-3-17	2029-3-12	否
本公司	烟台金正环保科技有限公司	137,00万人民币	2023-3-10	2026-5-9	否
本公司	万福能源	100,000万人民币	2023-12-20	2026-12-19	否
内蒙矿业	乌兰察布市宏大实业有限公司	105,767.61万人民币	2021-8-20	2026-9-3	否
内蒙矿业	锋威光电	53,381.2万人民币	2021-10-22	2029-10-22	否
内蒙矿业	内蒙古锦联铝材有限责任公司	9,000万人民币	2015-12-16	2025-12-16	否
锋威光电	内蒙矿业	47,695万人民币	2022-6-29	2024-6-29	否
未来能源	陕西靖神铁路有限责任公司	31,420万人民币	2018-7-26	2043-7-25	否
新疆能化	伊新煤业	16,500万人民币	2023-11-21	2033-11-21	否
鲁西矿业	新巨龙公司	5,940万人民币	2023-1-13	2024-1-12	否
鲁西矿业	新巨龙公司	6,000万人民币	2023-3-30	2024-3-29	否
鲁西矿业	菏泽煤电	25,000万人民币	2023-3-30	2024-3-29	否
鲁西矿业	李楼煤业	15,400万人民币	2023-4-27	2026-4-26	否
鲁西矿业	李楼煤业	700万人民币	2023-7-24	2024-1-24	否
鲁西矿业	李楼煤业	127.68万人民币	2023-8-1	2024-1-31	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1,400万澳元	2017-9-1	2027-4-1	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	3,466.9万澳元	2023-2-20	2031-4-30	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	272.79万澳元	2023-2-21	2031-4-30	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	52.53万澳元	2023-5-5	2031-4-30	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	30万澳元	2016-9-30	N/A	否
澳洲公司	Syntech Resources Pty Ltd	1.01万澳元	2020-12-7	N/A	否

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
澳洲公司	AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd	2万澳元	2020-12-7	N/A	否
澳洲公司	AMH (Chinchilla Coal) Pty Ltd	2.9万澳元	2020-12-7	N/A	否
澳洲公司	Athena Coal Mines Pty Ltd	0.25万澳元	2020-12-7	N/A	否
澳洲公司	Premier Coal Limited	400万澳元	2017-9-1	N/A	否
澳洲公司	Premier Coal Limited	2,500万澳元	2023-2-21	2026-12-31	否
澳洲公司	Premier Coal Limited	6.25万澳元	2020-12-4	N/A	否
澳洲公司	Tonford Holdings Pty Ltd	1万澳元	2020-12-7	N/A	否

2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东能源	本公司	305,000万人民币	2012-7-23	2024-3-4	否
山东能源	本公司	15,000万美元	2017-8-29	2024-8-29	否
山东能源	陕西未来能源化工有限公司	194,250万人民币	2016-5-30	2029-05-20	否
山东能源	梁宝寺能源	100,000万人民币	2022-10-17	2025-10-17	否
山东能源	李楼煤业	2,326.74万人民币	2019-6-21	2024-6-21	否
陕西延长石油(集团)有限责任公司	陕西未来能源化工有限公司	64,750万人民币	2016-5-30	2032-5-29	否
新矿集团	伊季能源	148,000万人民币	2022-8-17	2037-9-6	否
新矿集团	伊季能源	114,000万人民币	2022-9-27	2032-9-26	否
新矿集团	伊季能源	76,000万人民币	2022-9-27	2032-9-26	否
新矿集团	伊新煤业	200,000万人民币	2023-1-17	2038-1-17	否
临矿集团	菏泽煤电	18,807.75万人民币	2022-4-29	2025-4-28	否
临矿集团	菏泽煤电	2,412.6万人民币	2021-9-29	2024-9-28	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	50,000万人民币	2023-1-6	2024-1-5	否

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	57,000万人民币	2023-3-15	2024-3-14	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	30,000万人民币	2023-1-28	2024-1-28	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	40,000万人民币	2023-2-14	2024-2-13	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	20,000万人民币	2023-9-25	2024-9-24	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	20,000万人民币	2023-8-10	2024-8-10	否
青岛世纪瑞丰集团有限公司	本公司	60,000万人民币	2022-8-19	2024-8-19	否
烟台金正环保科技有限公司	本公司	7,535万人民币	2023-3-10	2026-5-9	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
临沂矿业集团有限责任公司	90,000万人民币	2023-6-27	2024-6-30	
肥城肥矿煤业有限公司	654万人民币	2022-1-1	2025-3-25	
肥城肥矿煤业有限公司	90,777万人民币	2022-12-14	2024-12-24	
山东能源集团有限公司	2,200万人民币	2022-10-27	2032-8-21	
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	27,820万人民币	2022-5-30	无固定到期日	
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	30,770万人民币	2016-4-13	无固定到期日	
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	20,590万人民币	2023-8-31	2028-7-31	
拆出				
伊犁新天煤化工有限责任公司	97,227万人民币	2023-2-21	2024-2-20	
内蒙古地质矿产（集团）有限责任公司	14,384万人民币	2022-7-4	2024-7-3	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	21,364	21,151

(7) 其他关联交易

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额	关联交易内容
控股股东及其控制的公司	职工社会保险		380,766	注1
控股股东及其控制的公司	离退休职工福利费		381,869	注2
控股股东及其控制的公司	工程施工	2,603,290	2,487,653	注2
控股股东及其控制的公司	担保服务	109,373	119,112	注2
控股股东及其控制的公司	保安服务	121,538	76,792	注2
控股股东及其控制的公司	食宿运营服务	106,072	106,496	注2
控股股东及其控制的公司	员工个人福利	21,451	9,143	注2
控股股东及其控制的公司	利息支出	209,352	313,628	
控股股东及其控制的公司	信息及技术服务	146,713	134,971	注2
控股股东及其控制的公司	资产租赁	43,209	42,317	注2
控股股东及其控制的公司	维修服务	234,979	204,284	注2
控股股东及其控制的公司	医疗救护服务	44,667	40,260	注2
控股股东及其控制的公司	ERP 运维服务	47,170	47,170	注2
控股股东及其控制的公司	山能财司利息收入	449,098	517,674	注3
联营企业	山能财司利息收入	2,813		
其他关联方	山能财司利息收入	2,176		
控股股东及其控制的公司	山能财司手续费收入	796	1,243	注4
控股股东及其控制的公司	山能财司利息支出	339,968	423,385	注5
其他关联方	山能财司利息支出	3		
控股股东及其控制的公司	山能财司发放贷款(含贴现)	17,314,000	7,304,610	注6

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

关联方	项目名称	本年发生额	上年发生额	关联交易内容
联营企业	山能财司发放贷款(含贴现)	1,000,000		
其他关联方	山能财司发放贷款(含贴现)	150,000		
控股股东及其控制的公司	山能财司收回贷款(含贴现)	16,020,000	8,979,902	注7
联营企业	山能财司收回贷款(含贴现)	500,000		
控股股东及其控制的公司	山能财司收到存款净额	-9,446,168	-14,879,118	注8
其他关联方	山能财司收到存款净额	71	-1,994	
控股股东及其控制的公司	股权(资产)收购	28,410,212		注9
合计	—	58,430,783	6,690,163	

注1:根据本公司与山东能源签订的协议,由山东能源统一管理本公司在职工社会保险,2023年获批准的交易上限金额为230,000千元。

注2:根据本公司与山东能源签订的协议,由山东能源下属各部门、单位向本公司提供约定服务并收取相应的费用,交易价格以市场价格、政府定价或双方协议价格确定,2023年获批准的交易上限金额为4,830,000千元。

注3:山能财司利息收入是指给予关联方贷款所收到的利息收入,适用利率为现行借款利率。

注4:山能财司手续费收入是指给予关联方提供的担保手续费、保函手续费、承兑手续费和委托贷款手续费等。

注5:山能财司利息支出是指吸收关联方存款及关联方借款所发生的利息费用。适用利率为现行银行利率。

注6:山能财司发放贷款是指山能财司发放予关联方的贷款及贴现。

注7:山能财司收回贷款是指关联方向山能财司偿还贷款及贴现。

注8:山能财司收到存款净额是指山能财司收到(返还)山东能源及其关联方的净存款。

注9:本公司本年收购鲁西矿业、新疆能化、山能财司、山东能源大厦上海有限公司和兖矿煤化工程有限公司股权,交易价格28,410,212千元,详见本附注“六、1.同一控制下企业合并”。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	控股股东及其控制的公司	119,113		144,777	
应收款项融资	其他关联方	8,458		290	
应收票据	控股股东及其控制的公司	765,427		701,699	
应收账款	控股股东及其控制的公司	1,215,742	10,300	2,051,383	11,348
应收账款	合营企业	31,357		33,564	
应收账款	联营企业	582		3,928	
应收账款	其他关联方	213,471	27,374	184,788	59,991
合同资产	控股股东及其控制的公司	20,400		20,732	
预付款项	控股股东及其控制的公司	179,305		396,998	
预付款项	其他关联方	6,455		62	
其他应收款	控股股东及其控制的公司	129,398		969,639	
其他应收款	联营企业	1,003,197		2,011,090	
其他应收款	其他关联方	387,109	69,169	268,086	69,169
其他流动资产	控股股东及其控制的公司	12,424,000	310,600	10,890,000	272,250
其他流动资产	其他关联方	150,000	3,750		
其他流动资产	联营企业	500,000	12,500		
一年内到期的非流动资产	控股股东及其控制的公司			2,000,000	50,000
长期应收款	控股股东及其控制的公司	177,650			
长期应收款	联营企业	535,079			
其他非流动资产	控股股东及其控制的公司	2,025,826	44,000	93,033	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	其他关联方	300,929			
合计	—	20,193,498	477,693	19,770,069	462,758

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	控股股东及其控制的公司	1,182,644	874,331
应付票据	联营企业	82,893	
应付账款	控股股东及其控制的公司	4,216,453	5,385,796
应付账款	联营企业	2,428	3,290
应付账款	其他关联方	42,373	23,308
合同负债	控股股东及其控制的公司	329,573	282,406
合同负债	联营企业	14,396	1,836
合同负债	其他关联方	3,226	3,429
其他应付款	控股股东及其控制的公司	39,605,881	42,221,445
其他应付款	联营企业	98	
其他应付款	其他关联方	23,426	21,491
一年内到期的非流动负债	控股股东及其控制的公司	42,600	
长期应付款	控股股东及其控制的公司	1,093,073	22,000
合计	—	46,639,064	48,839,332

十二、 股份支付

1. 本公司

2019年2月12日,本公司根据激励计划向管理层人员及核心骨干人员授予A股期权46,320,000份。本计划授予的期权等待期为24月,36月,48月。

2021年1月13日,根据公司股东大会的授权,董事会同意将本次股票期权激励计划的激励对象人数由499名调整至469名,所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由46,320,000份调整至43,020,860份。本次股权激励计划第一个行权期行权条件已成就,符合条件的469名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为14,184,060份,第一个行权期可行权股票期权均已行权完毕,剩余已获授但尚未行权的股票期权数量为28,836,800份。

2022年1月27日,根据公司股东大会的授权,董事会同意将本次股票期权激励计划的激励对象人数由469名调整至436名,所涉及已获授但尚未行权的期权数量由

28,836,800份调整至26,005,080份；本次股权激励计划第二个行权期行权条件已成就，符合条件的436名激励对象在第二个行权期可行权的期权数量为12,796,080份。截至2022年3月31日，符合行权条件的435名激励对象以人民币6.52元/份的价格行权12,779,580份。剩余已获授但尚未行权的股票期权数量为13,225,500份，其中：第二个行权期已获授但尚未行权的股票期权数量为16,500份。2022年4月29日，根据股东大会授权，董事会同意将本次股票期权激励计划的激励对象人数由436名调整至430名，同时相应将已获授但尚未行权的股票期权数量由13,225,500份调整至13,015,200份（其中：调减第二个行权期已获授但尚未行权的股票期权数量16,500份）。

2023年4月24日，公司召开第八届董事会第二十八次会议和第八届监事会第十九次会议，审议批准了《关于调整2018年A股股票期权激励计划相关事项的议案》《关于2018年A股股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》。根据公司股东大会授权，董事会同意将本次股权激励计划的激励对象人数由430名调整至419名，所涉及已获授但尚未行权的期权数量由13,015,200份调整至12,656,840份；行权价格由人民币6.52元/份调整为人民币4.52元/份；本次股权激励计划第三个行权期行权条件已成就，符合条件的419名激励对象在第三个行权期可行权的期权数量为12,656,840份。

截止2023年12月31日，本年已行权12,656,840份，第三个行权期可行权股票期权已全部行权。

2022年1月27日，本公司根据激励计划以2022年1月27日为授予日，以11.72元每股为授予价格，向符合条件的1,256名激励对象授予6,234万股限制性股票。本公司董事会审议授予相关事项后，在资金缴纳过程中，11名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的全部限制性股票，合计放弃60万股限制性股票，激励对象由1,256人调整为1,245人，授予的限制性股票数量由6,234万股调整为6,174万股。本激励计划限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起24月，36月，48月。截止2022年2月12日止，公司已收到1,245位股权激励对象缴纳的6,174万股限制性股票购股款人民币72,359.28万元。其中，计入股本6,174.00万元，计入资本公积66,185.28万元。

2022年6月30日，公司2021年度股东周年大会审议批准2021年度利润分配方案，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，派发现金股利人民币1.60元/股(含税)，另派发特别现金股利人民币0.40元/股(含税)，合计派发现金股利人民币2.00元/股(含税)。2023年6月30日，公司2022年度股东周年大会审议批准2022年度利润分配方案，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，派发现金股利人民币3.07元/股(含税)，另派发特别现金股利人民币1.23元/股(含税)，合计派发现金股利人民币4.30元/股(含税)；每股派送红股0.5股。因此，根据相关规定限制性股票数量由6,174万股调整为9,261万股，限制性股票的回购价格调整为3.6133元/股。

2023年8月25日,公司第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议审议批准了《关于调整2021年A股限制性股票激励计划相关事项的议案》。鉴于本激励计划26名激励对象因调动、退休等原因,已不符合激励条件,应对其已获授但尚未解除限售的限制性股票267万股进行回购注销;本次限制性股票于2023年11月16日完成注销。

截止2023年12月31日,公司总股本为7,439,370,720份,其中:无限售条件股7,349,430,720份,有限售条件股89,940,000份。

(1) 股份支付总体情况

项目	情况
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	12,656,840
本年失效的各项权益工具总额	3,028,360
年末发行在外的股份期权行权价格	3.6133元/股
年末发行在外的股份期权合同剩余期限	1-3年
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值(公司股票的市场价格-授予价格)
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	617,128
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	268,480

2. 澳洲公司

截至2023年12月31日,本公司之子公司澳洲公司根据激励计划向核心管理层人员授予6,437,335份期权,占截止2023年12月31日公司总股本的0.5%。此激励计划为长期激励计划,2023年长期激励计划授予激励对象1,216,705份期权,若满足相关可行权条件,将于2025年12月31日行权。若无法满足相关可行权条件,此期权将于2026年1月1日到期失效。

(1) 股份支付总体情况

项目	情况
本年授予的各项权益工具总额	1,216,705

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	情况
本年行权的各项权益工具总额	2,007,635
本年失效的各项权益工具总额	175,016
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	
年末发行在外的股份期权合同剩余期限	1-3年
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	85,667
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,301

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

承诺事项	年末余额	年初余额
石拉乌素矿井及选煤厂项目	628,693	222,567
兖矿泰安港公铁水联运物流园	403,530	448,637
万福煤矿项目	342,112	376,493
年产6万吨三聚氰胺项目	193,821	566,493
鲁南化工煤化工项目	153,954	1,326,546
荣信甲醇厂二期项目	135,752	39,589
融资租赁设备采购款	105,402	123,441
营盘壕煤矿项目	96,255	6,261
金鸡滩矿井和选煤厂项目	76,590	126,925
矿井水脱盐处理 BOT 项目	66,192	593,227
榆林甲醇厂二期项目	452	7,230
其他	1,165,569	1,575,018
合计	3,368,322	5,412,427

(2) 除存在上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 澳洲公司及其合营公司

项目	年末余额	年初余额
对日常经营提供履约保函	1,733,957	1,858,982
按照法律要求对某些采矿权的复原成本向政府部门提供履约保函	2,698,761	2,574,854
合计	4,432,718	4,433,836

(2) 厦门信达合同诉讼案

2017年3月,厦门信达股份有限公司(“厦门信达”)以买卖合同纠纷为由,将本公司、本公司之子公司山东中垠物流贸易有限公司(“中垠物流”)诉至厦门市中级人民法院(“厦门中院”)、厦门市湖里区人民法院,要求中垠物流返还货款本金合计196,161千元及相应利息,要求本公司承担连带责任。2017年6月本公司向福建省高级人民法院(“福建高院”)就管辖权异议提起上诉,福建高院裁定将厦门中院审理的2起案件合并为1起(人民币102,500千元)由福建高院审理,剩余的案件由厦门中院审理。

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

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

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

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

2020年3月,厦门信达以买卖合同纠纷为由,将中垠物流、本公司诉至厦门中院,要求中垠物流返还货款本金及相应利息人民币232,661千元,要求本公司承担连带责任。2022年5月,厦门中院裁定驳回厦门信达诉讼请求,厦门信达不服一审判决,提起二审诉讼。2022年10月,福建高院判决案件发回厦门中院重审。

2023年11月9日,厦门中院做出调解书,中垠物流向厦门信达支付22,000千元,中垠物流支付上述款项后,享有对第三方22,000千元的追偿权。调解书履行完毕后,本公司、中垠物流与厦门信达互不追究其他责任。

(3) 内蒙古新长江矿业投资有限公司仲裁案

2018年4月,内蒙古新长江矿业投资有限公司(“新长江”)以本公司违反双方有关股权转让协议为由,向中国国际经济贸易仲裁委员会(“中国贸仲”)提出仲裁申请,要求本公司支付股权转让价款748,500千元,相应违约金人民币656,000千元及本案涉及的律师费、仲裁费、保全费等共合计约人民币1,435,000千元。中国贸仲于2018年10月12日第一次开庭及2018年12月17日第二次开庭审理本案,未做出裁决。

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

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

2023年5月29日,公司收到中国贸仲裁决书,裁决公司完全免责。

(4) 澳洲公司对中山矿或有事项

澳洲公司于2015年3月4日向中山矿发出支持函,确认:

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

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

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

(5) 鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司仲裁案

2021年5月,本公司以鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司(“金诚泰”)违反双方有关股权转让协议为由,向中国国际经济贸易仲裁委员会(“中国贸仲”)提出仲裁申请,要求金诚泰返还股权转让价款14,884千元。

2022年7月,金诚泰以股权转让合同纠纷为由,向中国贸仲提出仲裁反请求申请,要求本公司给付金诚泰第三期煤矿股权转让费及滞纳金1,015,901千元。

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615,153千元。

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

2024年3月14日,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115,211千元。

(6) 除上述及本附注“十一、2、(4) 关联担保情况”外,截至2023年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

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

十五、其他重要事项

1. 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,本集团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。

本集团企业年金采用法人受托管理模式,本集团所归集的企业年金基金由本集团公司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。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币千元列示)

2. 分部信息

(1) 2023 年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	煤化工、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	贷款和融资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	115,069,266	573,573	40,969,148	3,249,651	10,465,531	2,356,477	17,896,234	40,555,020	150,024,860
对外交易收入	102,019,064	478,114	29,855,761	690,972	10,419,283	1,392,268	5,169,398		150,024,860
分部间交易收入	13,050,202	95,459	11,113,387	2,558,679	46,248	964,209	12,726,836	40,555,020	
营业成本及费用	70,950,133	358,500	39,621,471	3,208,248	10,535,674	1,179,353	16,276,390	29,068,337	113,061,432
对外销售成本	49,408,895	266,656	24,506,109	178,869	10,364,669	568,645	3,766,659		89,060,502
分部间销售成本	12,763,595	91,485	11,079,882	2,558,679	46,248	226,463	12,581,685	39,348,037	
期间费用及减值损失	8,777,643	359	4,035,480	470,700	124,757	384,245	-71,954	-10,279,700	24,000,930
营业利润(亏损)	44,119,133	215,073	1,347,677	41,403	-70,143	1,177,124	1,619,844	11,486,683	36,963,428
资产总额	366,330,799	7,191	67,476,261	4,101,455	4,640,728	69,358,545	46,102,739	203,739,579	354,278,139
负债总额	231,303,883	3,747	33,383,876	2,367,688	3,672,518	43,037,519	32,257,017	110,081,793	235,944,455
补充信息									
折旧和摊销费用	11,958,265	351	3,671,929	246,198	2,860	31,042	931,429		16,842,074
折旧和摊销以外的非现金费用	77,304	3	45,243	5,037	15,509	-234,133	4,967		-86,070
资本性支出	9,228,715	178	1,907,773	80,461	16,191	5,869,359	1,088,373		18,191,050

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 2022 年报告分部

项目	煤炭业务	铁运业务	煤化工、电力及热力	矿用设备制造	非煤炭贸易	贷款和融资租赁	未分配项目	抵消	合计
营业收入	160,571,763	442,594	36,322,843	3,417,149	41,448,822	2,432,419	17,640,348	37,302,835	224,973,103
对外交易收入	145,990,576	393,440	29,867,618	748,910	41,448,822	1,421,244	5,102,493		224,973,103
分部间交易收入	14,581,187	49,154	6,455,225	2,668,239		1,011,175	12,537,855	37,302,835	
营业成本及费用	95,111,390	292,274	34,606,553	3,538,453	41,590,769	845,144	16,943,629	30,443,838	162,484,374
对外销售成本	59,256,919	239,336	23,729,206	234,879	41,339,825	561,788	4,124,695		129,486,648
分部间销售成本	14,556,292	49,154	6,455,225	2,663,500		303,085	12,463,207	36,490,463	
期间费用及减值损失	21,298,179	3,784	4,422,122	640,074	250,944	-19,729	355,727	-6,046,625	32,997,726
营业利润(亏损)	65,460,373	150,320	1,716,290	-121,304	-141,947	1,587,275	696,719	6,858,997	62,488,729
资产总额	378,901,724	766,504	60,631,402	4,174,842	9,997,951	85,655,097	42,361,564	205,013,657	377,475,427
负债总额	222,436,107	479,391	30,499,193	2,531,372	8,681,975	60,221,164	23,097,705	114,382,233	233,564,674
补充信息									
折旧和摊销费用	10,864,380	8,709	2,453,549	252,710	3,557	17,626	657,647		14,258,178
折旧和摊销以外的非现金费用	2,334,204	-193	-47,117	-2,088	140,171	69,338	198,032		2,692,347
资本性支出	11,789,509	21,221	794,874	10,153	30,665	6,988,848	955,859		20,591,129

注：非煤炭贸易主要是本集团从事电解铜、石油、钢材等金属和铁矿石等大宗商品的贸易

3. 本年度重大收购事项——复兴项目

(1) 交易情况

1) 基本情况

2023年4月28日,本公司与新汶矿业集团有限责任公司、龙口矿业集团有限公司、淄博矿业集团有限责任公司、肥城肥矿煤业有限公司、临沂矿业集团有限责任公司签订《关于山东能源集团鲁西矿业有限公司之股权转让协议》,本公司以现金约人民币183.19亿元收购山东能源集团鲁西矿业有限公司51%股权。

2023年4月28日,本公司与新汶矿业集团有限责任公司、山东能源集团有限公司签订《关于兖矿新疆能化有限公司之股权转让协议》,本公司以现金约人民币81.12亿元收购兖矿新疆能化有限公司51%股权。

2) 交易作价

标的股权及资产交易价款构成具体如下:

序号	标的股权及资产	交易价款
1	鲁西矿业51%股权	18,319,379
2	新疆能化51%股权	8,111,852
合计	—	26,431,231

交易作价评估基准日为2022年12月31日,鲁西矿业作价依据为山东中评恒信资产评估有限公司出具的《兖矿能源集团股份有限公司拟收购山东能源集团鲁西矿业有限公司股权项目涉及之山东能源集团鲁西矿业有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中恒鲁评报字(2023)第028号);新疆能化作价依据为山东中评恒信资产评估有限公司出具的《兖矿能源集团股份有限公司拟收购兖矿新疆能化有限公司股权项目涉及之兖矿新疆能化有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中恒鲁评报字(2023)第027号)。

3) 交易价款支付

①根据《关于山东能源集团鲁西矿业有限公司之股权转让协议》,公司按照如下方式支付鲁西矿业股权及资产的交易价款:

1. 本公司应于协议生效后五个工作日内一次性向转让方支付交易价款的30%共计549,581.37万元,其中新矿集团140,197.13万元、龙矿集团171,663.36万元、淄矿集团107,761.05万元、肥城煤业29,095.48万元、临矿集团100,864.35万元;

2. 本公司应于交割日和2023年7月31日两者孰晚之日起5个工作日内一次性向转让方支付转让价款的30%共计549,581.37万元,其中新矿集团140,197.13万元、龙矿集团171,663.36万元、淄矿集团107,761.05万元、肥城煤业29,095.48万元、临矿集团100,864.35万元,并支付对应利息;

3. 本公司应于协议生效后的十二个月内向转让方支付转让价款的 40% 共计 732,775.16 万元,其中新矿集团 186,929.51 万元、龙矿集团 228,884.48 万元、淄矿集团 143,681.40 万元、肥城煤业 38,793.98 万元、临矿集团 134,485.79 万元,并支付及对应利息。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司已累计支付收购鲁西矿业股权价款 1,099,162.74 万元。

②根据《关于兖矿新疆能化有限公司之股权转让协议》,公司按照如下方式支付新疆能化股权及资产的交易价款:

1. 本公司应于协议生效后五个工作日内一次性向转让方支付交易价款的 30% 共计 243,355.57 万元,其中新矿集团 37,409.96 万元、山东能源 205,945.61 万元;

2. 本公司应于交割日和 2023 年 7 月 31 日两者孰晚之日起 5 个工作日内一次性向转让方支付转让价款的 30% 共计 243,355.57 万元,其中新矿集团 37,409.96 万元、山东能源 205,945.61 万元,并支付对应利息;

3. 本公司应于于协议生效后的十二个月内向转让方支付转让价款的 40% 共计 324,276.03 万元,其中新矿集团 49,849.49 万元、山东能源 274,426.54 万元价款本金并支付对应利息。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司已累计支付收购新疆能化股权价款 486,711.14 万元。

4) 过渡期损益安排

标的股权对应的过渡期间损益由转让方按照各自向本公司转让的目标公司股权比例享有或承担。

5) 业绩承诺

各转让方同意就鲁西矿业未来三年的业绩作出如下承诺:

承诺 2023-2025 年度(以下简称承诺期),按中国会计准则计算,标的股权对应的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计不低于人民币 1,142,480.14 万元,承诺期累计承诺净利润参考经有权国资监管部门备案的资产评估报告确定。若目标公司在承诺期内累计实现净利润未达到承诺期累计承诺净利润,转让方将以现金方式向本公司进行补偿,具体补偿金额按照承诺净利润与标的股权对应的实际净利润之间的差额进行计算(详见本公司上海交易所临 2023-029 公告)。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《兖矿能源集团股份有限公司因收购山东能源集团鲁西矿业有限公司 51% 股权而取得新汶矿业集团有限责任公司等公司业绩补偿承诺所涉及的金融资产公允价值项目估值报告》(中企华估字(2023)第 6626-01 号),公司拟收购鲁西矿业 51% 股权项目业绩对赌期望补偿额现值为 161,868 万元。

各转让方同意就新疆能化未来三年的业绩作出如下承诺:

承诺 2023-2025 年度(以下简称承诺期),按中国会计准则计算,标的股权对应的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计不低于人民币 401,345.61 万元,承诺期累计承诺净利润参考经有权国资监管部门备案的资产评估报告确定。若目标公司在承诺期内累计实现净利润未达到承诺期累计承诺净利润,转让方将以现金方式向本公司进行补偿,具体补偿金额按照承诺净利润与标的股权对应的实际净利润之间的差额进行计算(详见本公司上海证券交易所临 2023-029 公告)。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《兖矿能源集团股份有限公司因收购兖矿新疆能化有限公司 51%股权而取得山东能源集团有限公司及新汶矿业集团有限责任公司业绩补偿承诺所涉及的金融资产公允价值项目估值报告》(中企华估字(2023)第 6626-02 号),公司拟收购新疆能化 51%股权项目业绩对赌期望补偿额现值为 135,074 万元。

6) 其他重要约定

就鲁西矿业下属子公司矿业权相关事项,转让方同意向本公司做出如下承诺:

1、截至本承诺函出具日,鲁西矿业下属煤矿为正常、合法生产煤矿。如本次交易交割日后相关政府主管部门依据《全省落实“三个坚决”行动方案(2021-2022)年》(鲁动能〔2021〕3号)和《山东省能源发展“十四五”规划》(鲁政字〔2021〕143号)文件或依据前述文件出台的具体实施细则对鲁西矿业下属子公司煤矿采取限产、停产关闭退出等处置措施的,转让方承诺:

由转让方对本公司给予相应补偿,具体补偿金额应由转让方及本公司基于届时适用的相关法律法规、政策文件或具体实施细则,以各方认可的、由本公司聘请的中介机构出具的专项报告为基础予以测算,并在前述处置措施采取之日起 3 个月(或各方协商确定的合理期限)内友好协商以书面方式确定。但该等补偿金额应以鲁西矿业或其下属子公司在本次交易中的评估价值的 51%为限,如该等下属子公司为控股子公司,则前述补偿金额上限应再乘以鲁西矿业持有该等下属子公司的股权比例。

如本公司及转让方在前述处置措施采取之日 3 个月内(或各方协商确定的合理期限内),仍无法就前述具体赔偿金额协商一致的,则本公司可以向转让方书面通知解除《股权转让协议》,自本公司发出书面解除通知之日起 30 日内,转让方向本公司返还本次转让标的股权全部转让价款、资金占用费,本公司向转让方返还标的股权及自交割日起本公司从鲁西矿业取得的分红(如涉及)。前述资金占用费按照本次转让标的股权全部转让价款返还日上月 LPR 一年期利率计算,计算期间为《股权转让协议》项下交割审计基准日至本次转让标的股权全部转让价款返还日,计算期间内按照一年 365 天计算。

如承诺期内鲁西矿业或其控股子公司下属煤矿因采深超千米冲击地压矿井被采取限产、停产、关闭退出等措施造成的损失,由转让方根据《承诺函》的相关约定计算相关补偿金额(“超千米冲击地压矿井补偿”)并进行补偿。

2、除已根据北京矿通资源开发咨询有限责任公司就本次交易出具的《山东能源集团鲁西矿业有限公司及兖矿新疆能化有限公司部分矿业权出让收益测算报告》(“《矿业权出让收益测算报告》”)扣减矿业权出让收益的矿业权外，就郭屯煤矿、彭庄煤矿、梁宝寺煤矿以及陈蛮庄煤矿四宗以现金、转增国家资本金等方式有偿处置过的矿业权，在本次交易交割日后，如被相关主管部门基于《矿业权出让收益征收办法》(“《10号文》”)对本次交易评估基准日前已动用的资源储量及本次交易对应资源储量(即在本次交易中相关采矿权评估范围内的资源储量，下同)征收矿业权出让收益(“被征收出让收益金额”)，且前述出让收益亦未在本次交易相关审计报告中体现，则：

(1) 转让方将按照该等下属子公司被征收出让收益金额，在明确缴纳义务后的30日内向本公司现金补偿(补偿金额为被征收出让收益金额 \times 51% \times 鲁西矿业持有该等下属子公司的股权比例)；

(2) 除前述被征收出让收益金额，就届时本次交易对应资源储量中剩余的尚未按矿产品销售时的矿业权出让收益率计算征收的部分(如涉及)，应当基于《矿业权出让收益测算报告》中载明的测算方法及相关参数，按照《10号文》及后续颁布实施的配套政策折现至前述明确缴纳义务之日计算剩余需缴纳金额，由转让方一并向本公司现金补偿。

就新疆能化及其下属子公司矿业权相关事项，转让方同意向本公司做出如下承诺：

1. 截至承诺函出具日，新疆能化所持有的新疆准东煤田奇台县黄草湖一至十一勘查区勘探探矿权有效期已经届满。新疆能化已根据相关政府主管部门的要求提交了探矿权变更申请登记，申请将十一个勘查区合并为一个勘查区，申请续期期限为2023年3月28日至2025年3月28日。转让方承诺将积极敦促并协助新疆能化尽快完成探矿权变更登记手续，如新疆能化在本次交易交割日后因无法完成或无法按时完成上述探矿权变更登记手续受到损失，则届时由转让方向本公司予以补偿。

2. 除已根据北京矿通资源开发咨询有限责任公司就本次交易出具的《山东能源集团鲁西矿业有限公司及兖矿新疆能化有限公司部分矿业权出让收益测算报告》(“《矿业权出让收益测算报告》”)扣减矿业权出让收益的矿业权外，就保盛煤矿、红山洼煤矿两宗有偿处置过的矿业权，在本次交易交割日后，如被相关主管部门基于《矿业权出让收益征收办法》(“《10号文》”)对本次交易评估基准日前已动用的资源储量及本次交易对应资源储量(即在本次交易中相关采矿权评估范围内的资源储量，下同)向兖矿新疆矿业有限公司(“新疆矿业”)征收矿业权出让收益(“被征收出让收益金额”)，且前述出让收益亦未在本次交易相关审计报告中体现，则：

(1) 转让方将按照该等下属子公司被征收出让收益金额，在明确缴纳义务后的30日内向本公司现金补偿(补偿金额为被征收出让收益金额 \times 51% \times 新疆能化持有新疆矿业的股权比例)；

(2) 除前述被征收出让收益金额,就届时本次交易对应资源储量中剩余的尚未按矿产品销售时的矿业权出让收益率计算征收的部分(如涉及),应当基于《矿业权出让收益测算报告》中载明的测算方法及相关参数,按照《10号文》及后续颁布实施的配套政策折现至前述明确缴纳义务之日计算剩余需缴纳金额,由转让方一并向本公司现金补偿。

(3) 转让方向本公司补偿的金额应以(《股权转让协议》依据的评估报告引用的矿业权评估报告所载金额 \times 51% \times 新疆能化持有新疆矿业的股权比例)为限。

(2) 企业合并判断

2023年9月30日,本公司与转让方就鲁西矿业51%股权及新疆能化51%股权分别签署了《交割确认书》,双方一致同意并确认,标的股权及资产的交割日为2023年9月30日。本公司自2023年9月30日起,成为持有标的股权及资产的所有权人,依法享有法律和公司章程规定的标的公司各项股东权利并承担相应股东义务,依法享有法律、法规规定的标的资产相关的全部权利和权益。

(3) 过渡期损益

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《山东能源集团鲁西矿业有限公司2023年1-9月审计报告》(XYZH/2023BJAA7F0058),鲁西矿业过渡期实现净利润2,300,720千元。

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《兖矿新疆能化有限公司2023年1-9月审计报告》(XYZH/2023XAAA3B0100),新疆能化过渡期实现净利润447,492千元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,047,380	1,286,522
1-2年	38,841	70,808
2-3年	15,501	46,726
3年以上	272,176	247,660
合计	2,373,898	1,651,716

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	267,655	11	191,070	71	76,585
按组合计提坏账准备	2,106,243	89	3,703		2,102,540
其中:					
账龄组合	148,532	6	3,703	2	144,829
关联方组合	1,957,711	83			1,957,711
合计	2,373,898	100	194,773	8	2,179,125

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	270,360	16	190,775	71	79,585
按组合计提坏账准备	1,381,356	84	2,651		1,378,705
其中:					
账龄组合	100,116	6	2,651	3	97,465
关联方组合	1,281,240	78			1,281,240
合计	1,651,716	100	193,426	12	1,458,290

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	265,282	185,697	262,282	185,697	71	预计无法收回
公司 2	5,078	5,078	4,769	4,769	100	预计无法收回
其他不重大客户			604	604	100	预计无法收回
合计	270,360	190,775	267,655	191,070	—	—

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	144,310	434	0.3
1-2年	1,117	164	15
2-3年			
3年以上	3,105	3,105	100
合计	148,532	3,703	2

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	193,426	1,656	-309			194,773
坏账准备						
合计	193,426	1,656	-309			194,773

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
公司 1	455,685		455,685	19	
公司 2	409,230		409,230	17	
公司 3	262,282		262,282	11	185,697
公司 4	160,919		160,919	7	
公司 5	122,012		122,012	5	
合计	1,410,128		1,410,128	59	185,697

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,949,900	9,999
其他应收款	32,017,465	35,830,083
合计	36,967,365	35,840,082

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	31,980,129	35,791,354
预计无法收回的款项	212,536	261,948
应收代垫款	26,959	23,321
押金保证金	11,870	13,212
备用金	7,734	11,423
合计	32,239,228	36,101,258

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	31,983,317	35,798,241
1-2年	19,756	27,650
2-3年	11,489	6,000
3年以上	224,666	269,367
合计	32,239,228	36,101,258

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	212,536	1	212,536	100	
按组合计提坏账准备	32,026,692	99	9,227		32,017,465
其中:					
账龄组合	153,376		9,227	6	144,149
无风险组合	31,873,316	99			31,873,316
合计	32,239,228	100	221,763	1	32,017,465

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	261,948	1	261,948	100	
按组合计提坏账准备	35,839,310	99	9,227		35,830,083
其中:					
账龄组合	170,423		9,227	5	161,196
无风险组合	35,668,887	99			35,668,887
合计	36,101,258	100	271,175	1	35,830,083

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	115,788	115,788	90,602	90,602	100	预计无法收回
公司 2	69,169	69,169	69,169	69,169	100	预计无法收回
公司 3	47,780	47,780	28,240	28,240	100	预计无法收回
公司 4	26,048	26,048	21,362	21,362	100	预计无法收回
其他不重大客户	3,163	3,163	3,163	3,163	100	预计无法收回
合计	261,948	261,948	212,536	212,536	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,847		
1-2 年	8,063		
2-3 年	11,336	369	3

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	12,130	8,858	73
合计	153,376	9,227	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		9,227	261,948	271,175
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			-49,632	-49,632
本年转销				
本年核销				
其他变动			220	220
2023年12月31日余额		9,227	212,536	221,763

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	271,175		-49,632		220	221,763
合计	271,175		-49,632		220	221,763

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司 1	往来款	7,205,000	1 年以内	22	
公司 2	往来款	4,000,000	1 年以内	12	
公司 3	往来款	3,770,000	1 年以内	12	
公司 4	往来款	3,358,170	1 年以内	10	
公司 5	往来款	3,002,000	1 年以内	9	
合计	—	21,335,170	—	65	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,480,662		96,480,662	88,501,752		88,501,752
对联营、合营企业投资	6,992,977		6,992,977	6,503,049		6,503,049
合计	103,473,639		103,473,639	95,004,801		95,004,801

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
兖矿集团(鄂尔多斯)有限公司	8,562,335			122,190			8,440,145	
内蒙古昊盛煤业有限公司	7,498,416		416,916				7,915,332	
兖煤菏泽能化有限公司	2,924,344						2,924,344	
兖州煤业榆林能化有限公司	1,400,000						1,400,000	
兖州煤业山西能化有限公司	508,206			73,180			435,026	
山东华聚能源股份有限公司	599,523						599,523	
山东兖煤日照港储配煤有限公司	209,240						209,240	
兖煤国际(控股)有限公司	4,212,512						4,212,512	
兖州煤业澳大利亚有限公司	21,425,119						21,425,119	
山东兖煤航运有限公司	10,576						10,576	
山东中鼎云联科技有限公司	51,000						51,000	
青岛中兖贸易有限公司	53,012						53,012	
兖矿能源(无锡)有限公司	131,933						131,933	
兖矿融资租赁有限公司	5,235,000						5,235,000	
兖矿东华重工有限公司	2,154,477			300			2,154,177	
山东端信供应链管理有限公司	200,000						200,000	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
兖煤矿业工程有限公司	85,200						85,200	
兖煤蓝天清洁能源有限公司	306,790						306,790	
端信投资控股(深圳)有限公司	1,100,000						1,100,000	
端信投资控股(北京)有限公司	4,060,000						4,060,000	
兖矿瑞丰国际贸易有限公司	102,000						102,000	
兖矿能源集团国际贸易有限公司	300,000						300,000	
上海巨匠资产管理有限公司	500,000						500,000	
兖矿东平陆港有限公司	60,000						60,000	
山东能源集团财务有限公司	4,948,236						4,948,236	
兖矿鲁南化工有限公司	5,777,879						5,777,879	
兖矿煤化供销有限公司	91,198						91,198	
兖矿榆林精细化工有限公司	168,218						168,218	
陕西未来能源化工有限公司	8,137,346						8,137,346	
兖矿济宁化工装备有限公司	55,724						55,724	
山东兖矿济三电力有限公司	616,352						616,352	
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	3,962,290						3,962,290	
兖矿智慧生态有限责任公司	80,000						80,000	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其 他		
青岛端信资产管理有限公司	404,230		95,770				500,000	
兖矿物流科技有限公司	2,570,596		872,190				3,442,786	
山东能源集团鲁西矿业有限公司			5,073,898				5,073,898	
兖矿新疆能化有限公司			940,931				940,931	
山西和顺天池能源有限责任公司			73,180				73,180	
兖矿煤化工程有限公司			14,465				14,465	
邹城诚验材料检测试验有限公司			300				300	
山东能源大厦上海有限公司			686,930				686,930	
合计	88,501,752		8,174,580	195,670			96,480,662	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
圣地芬雷选煤工程技术（天津）有限公司	35,735				1,679						37,414	
小计	35,735				1,679						37,414	
二、联营企业												
华电邹县发电有限公司	984,543				107,087		4,322				1,095,952	
上海中期期货股份有限公司（注）	725,696											
齐鲁银行股份有限公司（注）	2,269,764											
临商银行股份有限公司	2,078,655				68,417	9,687					2,156,759	
山东省东岳泰恒发展有限公司	242,069				2,661						244,730	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
山东能源（海南）智慧国际科技有限公司	96,391				-4,186	5,056	-15,498				81,763	
德伯特机械（山东）有限公司	17,451				2,864						20,315	
山东新宝龙工业科技有限公司（注）	49,923				6,961		-4,468				52,416	
山东宝能智维工业科技有限公司	2,822				-798						2,024	
小计	6,467,314		10,032		491,603	51,700	-14,033	-68,381		17,328	6,955,563	
合计	6,503,049		10,032		493,282	51,700	-14,033	-68,381		17,328	6,992,977	

注：详见本附注“五、14. 长期股权投资”。

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,704,956	7,805,296	29,946,894	9,206,721
其他业务	4,556,066	5,331,354	4,940,319	6,046,250
合计	26,261,022	13,136,650	34,887,213	15,252,971

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	上年发生额
业务类型		
其中：煤炭业务	21,704,956	29,793,097
铁运业务		153,797
未分配项目	4,556,066	4,940,319
合计	26,261,022	34,887,213
按经营地区分类		
其中：中国	26,261,022	34,887,213
合计	26,261,022	34,887,213

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,229,985	6,028,376
权益法核算的长期股权投资收益	493,282	412,327
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	58	
债务重组收益		-587
合计	11,723,325	6,440,116

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,668	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	264,378	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,770	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,398	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,932,102	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	2,566	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	18,454	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,890	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,445,890	
减:所得税影响额	136,864	

兖矿能源集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	1,760,471	
合计	1,548,555	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	21.91	2.7421	2.7228
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.22	2.5312	2.5134

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	20,139,502	33,356,920	72,693,902	99,850,638
按国际会计准则调整的项目及金额:				
1. 同一控制下合并(注1)	1,554,521	2,905,560	-31,134,227	-4,043,076
2. 专项储备(注2)	1,217,481	145,643	-28,157	-31,613
3. 永续资本债券(注3)			16,541,777	13,248,614
4. 无形资产减值损失 (注4)	10,199	10,199	-69,042	-79,241
5. 递延税项(注5)	-421,671	-122,704	-165,665	256,006
6. 其他			647,648	647,648
按国际会计准则	17,778,972	30,418,222	86,901,568	89,852,300

注1: 根据中国会计准则,从山东能源收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并,被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量;本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额,调整资本公积。而根据国际财务报告准则,被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债;购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

注2: 如本附注“三、30 各专项储备”所述,按中国政府相关机构的有关规定,煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用,记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产

时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

注3：根据中国会计准则，母公司发行的永续资本债券在报表中列示于归属于母公司的所有者权益中，子公司发行的永续资本债券在报表中列示于少数股东权益，而在国际准则中需要在权益变动表单独列示。

注4：根据中国会计准则，长期资产减值准备一经确认，不得转回，在国际准则下，长期资产减值准备可以转回。

注5：上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

兖矿能源集团股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

证书序号: 0014624



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

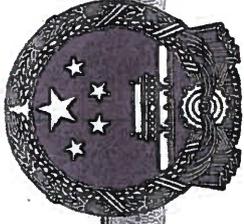


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永青

经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;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。)



登记机关

2024年01月26日

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

1974年

11010519



姓名 季晨
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1974年08月16日
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit

身份证号码 110105197408166111
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




姓名：季晨
证书编号：110001570006

2009年3月30日
/y /m /d

北京注册会计师协会
2009年度年检合格
/y /m /d

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 this renewal.

2010

2010年2月6日
/y /m /d

110101069573

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2010年11月4日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年12月4日
/y /m /d





姓名 赵晓宇
 Full name 赵晓宇
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1988-05-06
 Date of birth 1988-05-06
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 110104198805062528
 Identity card No. 110104198805062528

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.



年 月 日
 y m d

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.

年 月 日
 y m d



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.

年 月 日
 y m d

证书编号: 110101360566
 No. of Certificate 110101360566

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会
 发证日期: 2020 年 06 月 05 日
 Date of Issuance 2020 y 06 m 05 d