

山东能源集团鲁西矿业有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 备考模拟合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 备考模拟合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 备考模拟合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 备考模拟合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11
— 备考模拟财务报表附注	12-121



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/2023BJAA7B0105

山东能源集团鲁西矿业有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了山东能源集团鲁西矿业有限公司（以下简称鲁西矿业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的备考模拟合并资产负债表，2022 年度的备考模拟合并利润表、备考模拟合并现金流量表、备考模拟合并权益变动表；2022 年 12 月 31 日的母公司资产负债表，2022 年度的母公司利润表、现金流量表、权益变动表，以及相关备考模拟财务报表附注。

我们认为，后附的备考模拟财务报表在所有重大方面按照备考模拟财务报表附注四所述的编制基础编制，公允反映了鲁西矿业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于鲁西矿业公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

鲁西矿业公司管理层（以下简称管理层）负责按照备考模拟财务报表附注四所述的编制基础编制备考模拟财务报表，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。

在编制备考模拟财务报表时，管理层负责评估鲁西矿业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鲁西矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁西矿业公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鲁西矿业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鲁西矿业公司不能持续经营。

(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在所有重大方面按照备考模拟财务报表附注四所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。

(6) 就鲁西矿业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。

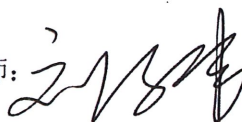
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。




我们提醒财务报表使用者关注备考模拟财务报表附注四对编制基础的说明。鲁西矿业公司编制此财务报表是因涉及资产重组使用之用途，因此财务报表可能不适用于其他用途。



中国 北京

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



二〇二三年四月十六日





备考模拟合并资产负债表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,020,722,637.65	2,182,798,647.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	1,074,268,928.00	771,819,326.17
应收账款	七、3	1,660,960,354.13	3,046,848,647.67
应收款项融资	七、4	51,221,864.43	194,590,058.02
预付款项	七、5	52,880,771.73	71,478,313.06
其他应收款	七、6	6,759,333,706.54	7,943,788,311.02
其中：应收利息	七、6	1,006,816.44	3,497,718.81
应收股利	七、6		
存货	七、7	614,065,667.99	357,679,363.04
合同资产	七、8	4,237,765.46	2,622,492.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、9	30,000,000.00	-
其他流动资产	七、10	8,032,915,240.45	6,733,718,420.01
流动资产合计		20,300,606,936.38	21,305,343,579.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、11	-	30,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、12	309,610,127.70	308,622,470.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、13	18,729,520,326.31	18,871,150,682.97
在建工程	七、14	808,674,420.81	717,290,857.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、15	28,418,841.23	265,534,171.03
无形资产	七、16	6,406,994,281.67	6,489,446,333.68
开发支出			
商誉	七、17	-	31,543,222.07
长期待摊费用	七、18	7,938,261.07	
递延所得税资产	七、19	1,674,392,573.53	994,622,363.27
其他非流动资产		-	100,000,000.00
非流动资产合计		27,965,549,832.32	27,808,210,100.54
资产总计		48,266,155,768.70	49,113,553,679.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考模拟合并资产负债表（续）

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、20	6,551,329,067.00	5,865,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、21	681,403,932.46	1,042,810,584.18
应付账款	七、22	3,294,352,658.59	3,440,226,905.01
预收款项			
合同负债	七、23	64,338,384.12	247,942,365.39
应付职工薪酬	七、24	619,781,698.42	595,111,277.93
应交税费	七、25	842,450,726.65	743,983,919.30
其他应付款	七、26	7,816,607,675.95	6,656,245,744.90
其中：应付利息	七、26	-	-
应付股利	七、26	1,367,904,837.83	493,099,182.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	2,391,294,499.13	1,853,661,153.27
其他流动负债	七、28	4,778,966,233.87	5,473,130,572.03
流动负债合计		27,040,524,876.19	25,916,292,522.01
非流动负债：			
长期借款	七、29	1,525,000,000.00	4,230,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	20,178,882.13	200,481,574.71
长期应付款	七、31	740,530,896.15	1,774,507,640.93
长期应付职工薪酬	七、32	4,804,710,000.00	2,382,977,712.00
预计负债	七、33	3,670,549,895.05	3,608,913,251.63
递延收益	七、34	122,994,914.16	142,536,281.55
递延所得税负债	七、19	487,279,146.84	406,755,545.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,371,243,734.33	12,746,172,006.39
负 债 合 计		38,411,768,610.52	38,664,464,528.40
所有者权益：			
实收资本	七、35	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、36	-	2,640,760,587.03
减：库存股			
其他综合收益	七、37	24,914,905.98	14,824,908.06
专项储备	七、38	159,295,283.85	205,545,409.42
盈余公积	七、39	1,887,619,725.34	1,953,102,130.83
未分配利润	七、40	2,335,751,555.40	-523,544,968.42
归属于母公司所有者权益合计		9,407,581,470.57	9,290,688,066.92
少数所有者权益		446,805,687.61	1,158,401,084.28
所有者权益合计		9,854,387,158.18	10,449,089,151.20
负债和所有者权益总计		48,266,155,768.70	49,113,553,679.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金		887,887,520.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		221,527,861.76
应收账款	十七、1	1,050,589,809.25
应收款项融资		18,700,000.00
预付款项		2,300,515.37
其他应收款	十七、2	2,841,508,935.21
其中：应收利息		
应收股利		325,648,362.76
存货		
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		10,978,523.43
流动资产合计		5,033,493,165.21
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	十七、3	8,745,836,140.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		33,913,340.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		7,938,261.07
递延所得税资产		51,032.43
其他非流动资产		
非流动资产合计		8,787,738,774.41
资产总计		13,821,231,939.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		1,098,388,433.91
预收款项		
合同负债		24,025,174.52
应付职工薪酬		11,152,152.72
应交税费		6,139,793.32
其他应付款		3,348,820,319.11
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		
其他流动负债		213,545,660.71
流动负债合计		4,702,071,534.29
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		22,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		22,000,000.00
负 债 合 计		4,724,071,534.29
所有者权益:		
实收资本		5,000,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积		3,854,300,326.05
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润		242,860,079.28
所有者权益合计		9,097,160,405.33
负债和所有者权益总计		13,821,231,939.62

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



备考模拟合并利润表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	七、41	17,713,151,897.05	14,979,710,208.01
其中：营业收入	七、41	17,713,151,897.05	14,979,710,208.01
二、营业总成本		11,832,586,371.07	11,628,482,980.52
其中：营业成本	七、41	7,531,264,980.95	7,179,319,138.89
税金及附加	七、42	993,972,499.99	934,570,901.39
销售费用	七、43	511,409,365.64	486,857,857.96
管理费用	七、44	1,584,671,905.39	1,344,923,668.64
研发费用	七、45	579,217,030.51	434,825,527.62
财务费用	七、46	632,050,588.59	1,248,185,885.92
其中：利息费用	七、46	846,375,162.26	940,866,649.56
利息收入	七、46	373,521,872.33	50,195,429.80
加：其他收益	七、47	39,354,811.75	62,691,259.15
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	24,004,822.01	17,960,357.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、49	-156,753,328.33	-13,064,058.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-75,505,800.14	-1,527,550.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、51	19,579,863.48	15,520,417.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,731,245,894.75	3,432,807,652.49
加：营业外收入	七、52	7,271,255.96	8,879,212.94
减：营业外支出	七、53	403,500,131.25	89,498,924.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,335,017,019.46	3,352,187,941.18
减：所得税费用	七、54	1,134,173,448.03	1,118,373,933.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,200,843,571.43	2,233,814,007.63
（一）按经营持续性分类		4,200,843,571.43	2,233,814,007.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,200,843,571.43	2,233,814,007.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		4,200,843,571.43	2,233,814,007.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,246,157,106.92	1,810,496,287.91
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		954,686,464.51	423,317,719.72
六、其他综合收益的税后净额		11,138,243.11	-15,034,052.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,089,997.92	-14,675,503.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,089,997.92	-14,675,503.00
1.重新计量设定受益计划变动额		9,645,552.05	-16,723,571.69
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		444,445.87	2,048,068.69
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		1,048,245.19	-358,549.19
七、综合收益总额		4,211,981,814.54	2,218,779,955.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,256,247,104.84	1,795,820,784.91
归属于少数所有者的综合收益总额		955,734,709.70	422,959,170.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度
一、营业收入	十七、4	166,480,429.13
减：营业成本	十七、4	
税金及附加		8,557,587.09
销售费用		
管理费用		250,070,669.02
研发费用		
财务费用		-7,234,655.63
其中：利息费用		309,020,460.48
利息收入		319,804,577.44
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	325,648,362.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-204,129.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,531,061.71
加：营业外收入		2,635,185.99
减：营业外支出		357,200.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,809,046.85
减：所得税费用		-51,032.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,860,079.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,860,079.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额		242,860,079.28
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考模拟合并现金流量表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		22,342,915,509.34	14,101,775,206.93
收到的税费返还		51,964,912.01	26,659,514.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	2,297,712,738.85	4,455,883,247.37
经营活动现金流入小计		24,692,593,160.20	18,584,317,968.31
购买商品、接受劳务支付的现金		9,217,454,849.55	5,457,896,374.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,253,550,243.77	2,974,246,153.69
支付的各项税费		4,636,910,915.49	3,129,353,596.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	3,385,119,044.52	1,365,318,972.50
经营活动现金流出小计		20,493,035,053.33	12,926,815,096.67
经营活动产生的现金流量净额		4,199,558,106.87	5,657,502,871.64
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		24,077,291.86	12,756,966.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,841,723.73	413,490,145.70
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	七、56	3,484,469,073.05	106,290,000.00
投资活动现金流入小计		3,544,388,090.64	532,537,112.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,114,824,984.07	2,172,548,866.59
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,617,297.60	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、56	3,384,468,500.00	61,290,000.00
投资活动现金流出小计		5,503,910,781.67	2,233,838,866.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,959,522,691.03	-1,701,301,754.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		8,534,000,000.00	5,776,306,561.08
收到其他与筹资活动有关的现金	七、56	5,539,267,417.89	2,316,283,790.49
筹资活动现金流入小计		14,173,267,417.89	8,092,590,351.57
偿还债务所支付的现金		10,910,908,593.58	7,935,978,838.47
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,039,631,117.67	2,275,617,101.68
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		362,040,048.25	929,230,976.51
支付其他与筹资活动有关的现金	七、56	4,586,211,820.29	1,218,746,668.99
筹资活动现金流出小计		16,536,751,531.54	11,430,342,609.14
筹资活动产生的现金流量净额		-2,363,484,113.65	-3,337,752,257.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、56	-123,448,697.81	618,448,859.75
加：期初现金及现金等价物余额	七、56	1,479,459,083.32	861,010,223.57
六、期末现金及现金等价物余额	七、56	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	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		4,988,633,969.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		4,064,634,564.77
经营活动现金流入小计		9,053,268,534.73
购买商品、接受劳务支付的现金		5,718,797,546.35
支付给职工以及为职工支付的现金		181,813,214.62
支付的各项税费		46,591,066.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,683,503,923.99
经营活动现金流出小计		8,630,705,751.25
经营活动产生的现金流量净额		422,562,783.48
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		6,580,857,700.76
投资活动现金流入小计		6,580,857,700.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		855,837.49
投资支付的现金		
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		7,688,988,500.00
投资活动现金流出小计		7,689,844,337.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,986,636.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,834,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,934,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,800,126.56
支付其他与筹资活动有关的现金		3,252,888,500.00
筹资活动现金流出小计		3,359,688,626.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,574,311,373.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		887,887,520.19
加：期初现金及现金等价物余额		-
六、期末现金及现金等价物余额		887,887,520.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	普通股	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	2,610,760,887.03	-	14,824,908.00	205,545,469.42	1,953,102,120.83	-523,544,968.42	-	9,290,688,066.82	1,158,401,084.28	10,449,089,151.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	2,610,760,887.03	-	14,824,908.00	205,545,469.42	1,953,102,120.83	-523,544,968.42	-	9,290,688,066.82	1,158,401,084.28	10,449,089,151.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						10,059,997.92	-16,250,125.57	-65,182,105.49	2,859,296,524.82	-	116,893,103.65	-711,935,396.67	-594,704,993.02
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配的股利													
3.其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	2,610,760,887.03	-	24,914,905.92	159,295,253.85	1,887,919,725.34	2,335,751,555.40	-	9,407,581,470.57	446,805,887.61	9,854,387,158.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考模拟合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2021年度										所有者权益合计			
	铜绿山铜业有限公司所有者权益													
	实收资本	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		小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,737,330,587.03	-	29,500,411.06	153,251,397.62	1,953,102,130.83	-1,099,017,751.48	-	3,774,166,775.06	1,257,130,627.42	10,031,297,402.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,737,330,587.03	-	29,500,411.06	153,251,397.62	1,953,102,130.83	-1,099,017,751.48	-	3,774,166,775.06	1,257,130,627.42	10,031,297,402.48
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者分配的股利														
3. 其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,610,760,587.03	-	14,821,908.06	205,515,409.42	1,953,102,130.83	-522,544,368.42	-	9,290,688,066.92	1,155,401,084.28	10,446,089,151.20



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



注册会计师：





母公司权益变动表

编制单位：山东能源集团鲁西矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00	-	-	-	3,854,300,326.05	-	-	-	-	242,860,079.28	-	9,097,160,405.33
（一）综合收益总额										242,860,079.28		242,860,079.28
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000,000.00				3,854,300,326.05							8,854,300,326.05
1.所有者投入的普通股	5,000,000,000.00				3,854,300,326.05							8,854,300,326.05
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	3,854,300,326.05	-	-	-	-	242,860,079.28	-	9,097,160,405.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东能源集团鲁西矿业有限公司由临沂矿业集团有限责任公司于2021年12月10日出资成立，并于2021年12月10日取得郓城县行政审批服务局换发的社会统一信用代码为91371725MA7EK74Q90的企业法人营业执照，法定代表人为张圣国，注册地址山东省菏泽市郓城县经济开发区东溪路中段。成立时注册资本为100,000.00万元人民币，实收资本10,000.00万元，其中临沂矿业集团有限责任公司以货币形式出资10,000.00万元，占比100%。

2022年6月及10月，山东能源集团鲁西矿业有限公司与临沂矿业集团有限责任公司、新汶矿业集团有限责任公司、淄博矿业集团有限责任公司、龙口矿业集团有限责任公司、肥城肥矿煤业有限公司签署《山东能源集团鲁西矿业有限公司股权收购协议》及《补充协议》，协议约定，本公司将注册资本从1亿元增加至50亿元，并以新增的注册资本收购股权，其中：以本公司40.01%股权作为对价收购新汶矿业集团有限责任公司所持有的山东新巨龙能源有限责任公司60%股权和新矿巨野选煤有限公司100%股权；以本公司20.93%股权作为对价收购龙口矿业集团有限责任公司所持有的山东李楼煤业有限公司100%股权；以本公司17.00%股权作为对价收购淄博矿业集团有限责任公司所持有的山东唐口煤业有限公司100%股权和山东淄矿铁路运输有限公司100%股权；以本公司12.70%股权作为对价收购肥城肥矿煤业有限公司所持有的肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司83.69%股权和肥城矿业集团单县能源有限责任公司100%股权；以本公司7.36%股权作为对价收购临沂矿业集团有限责任公司所持有的临沂矿业集团菏泽煤电有限公司83.59%股权。

2022年6月28日，公司完成工商变更，注册资本从1亿元增加至50亿元，本次变更前，临沂矿业集团有限责任公司持股比例100%；本次变更后，临沂矿业集团有限责任公司持股比例为9.36%、新汶矿业集团有限责任公司持股比例为40.01%、淄博矿业集团有限责任公司持股比例为17.00%、龙口矿业集团有限责任公司持股比例为20.93%、肥城肥矿煤业有限公司持股比例为12.70%。

截至2022年12月31日，企业统一社会信用代码：91371725MA7EK74Q90，企业住所：山东省菏泽市郓城县经济开发区东溪路中段，经营范围：许可项目：煤炭开采；道路货物运输（不含危险货物）。（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：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；煤炭洗选；煤炭及制品销售；矿山机械制造；专用设备修理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通机械设备安装服务；企业管理咨询；矿山机械销售；机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 备考合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

级次	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
		2022年度	2021年度
二级	山东李楼煤业有限公司	是	是
二级	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	是	是
二级	山东新巨龙能源有限责任公司	是	是
三级	菏泽龙港煤炭储运有限公司	是	是
二级	新矿巨野选煤有限公司	是	是
二级	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	是	是
二级	肥城矿业集团单县能源有限责任公司	是	是
二级	山东唐口煤业有限公司	是	是
二级	卡松科技股份有限公司	是	是
二级	山东淄矿铁路运输有限公司	是	是
二级	山东盟鲁采矿工程有限公司	是	是
二级	山东兖州煤矿机械有限公司	否	是
二级	龙口矿业集团工程建设有限公司	是	是

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 备考模拟合并财务报表的编制目的

本公司编制的备考模拟财务报表主要是因涉及资产重组使用之目的。

根据山东能源集团有限公司2021年12月8日第一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于讨论审议山东能源集团产业区域整合实施方案的议案》，同意成立山东能源集团鲁西矿业有限公司。

因本公司于2021年12月10日工商注册成立，2022年1月19日收到投资者初始投入的资本金10,000万元。截至2022年12月31日，实际运营期间12个月，无法编制包括比较期间的2022年度财务报告。参照山东省人民政府国有资产监督管理委员会评估备案之相关规定和要求，为使交易各方及投资人更好地了解本公司及本集团的备考模拟合并财务状况及备考模拟合并经营成果和备考模拟现金流量，本公司特编制本备考模拟合并财务报告。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、备考模拟合并财务报表的编制基础、方法和假设

1. 编制基础

(1) 本备考模拟合并财务报表系因第三方拟购买本公司股权之目的而编制。

(2) 本备考模拟合并财务报表假设本公司自2021年1月1日设立,2022年1月19日以及2022年6月28日投资者实际认缴的注册资本500,000万元,其中10,000万元为货币出资,其余490,000万元为同一控制下的股权出资,在编制本备考模拟合并财务报表时假设该部分注册资本于2021年1月1日既已认缴完成,其中投资者以货币资金认缴出资款,实缴前在“其他非流动资产”列示。

(3) 安泰(平潭)投资合伙企业(有限合伙)(以下简称安泰平潭)于2021年成立,是本公司所属山东李楼煤业有限公司的控股子公司,根据山东能源集团有限公司2022年11月25日第一届董事会第五十次会议审议通过的《关于鲁西矿业申请李楼煤业转让安泰平潭普通合伙份额的议案》,山东能源集团董事会同意本公司所属山东李楼煤业有限公司将其所持有的安泰平潭的全部普通合伙份额转让至龙口矿业集团有限公司。在编制本备考模拟财务报告时,视同于安泰平潭自成立后,即已转让所持有的安泰平潭全部普通合伙份额,安泰平潭之资产、负债,权益及各期损益不纳入本备考模拟财务报表。

(4) 山东能源集团有限公司矿山救护二大队(以下简称矿山救护二大队)自2022年7月开始运营,由本公司代为管理。2022年12月7日,山东能源集团有限公司将矿山救护二大队人员和资产划归本公司,作为本公司之分公司进行管理,并于2023年1月19日正式成立山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司。在编制本备考模拟财务报告时,视同于矿山救护二大队自成立后,即纳入本备考模拟财务报表。

(5) 除上述外,本公司合并范围内的其他公司均于2021年1月1日之前设立,本公司取得这些公司的股权均为同一控制下企业合并,在编制本备考模拟合并财务报表时,以各公司业经审计的2021年度及2022年度的财务报表为基础,假设自2021年1月1日起纳入备考模拟财务报表合并范围,并于2021年1月1日开始,在所编制的备考模拟合并财务报表中按照各公司各自可辨认净资产的账面价值进行计量及折旧、摊销。

(6) 因本备考模拟合并财务报表是在假定本公司于2021年1月1日成立,本公司的合并架构于2021年1月1日已经形成并独立存在的基础上,根据本附注所述的方法按照2021年度及2022年度实际现金流量信息编制备考模拟合并现金流量主表,同时以备考模拟合并财务报表中按照各公司各自可辨认净资产账面价值进行计量及折旧、摊销后的备考模拟净利润为基础编制备考模拟合并现金流量表补充资料。

(7) 除上述假设前提及特殊编制基础外,本备考模拟合并财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 由于本公司于2021年12月10日注册成立,2022年1月19日收到投资者投入的首笔初始资本10,000万元并开始实际经营,在本备考模拟财务报告中,以本公司实际设立、运行情况编制相关母公司财务报表,并根据实际情况披露相关母公司财务报表附注。

(9) 基于上述内部重组需求,在编制本备考模拟财务报表时假设本集团自2021年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第21号——租赁》。

财政部、自然资源部、税务总局于2023年3月24日联合下发《矿业权出让收益征收办法》(财综〔2023〕10号),对矿业权出让收益的征收办法做出了新的规定,并自2023年5月1日起执行。基于上述内部重组需求,在编制本备考模拟财务报表时,假设本集团已提前执行该文件,并在报告期内,将符合该文件规定可按照出让收益率形式征收矿业权出让收益的矿业权,按照相关的收益率计算每年应承担的出让收益,计入报告期年初未分配利润、报告期内各期销售费用;累计应付未付的出让收益在其他应付款中列示。

2. 持续经营

本集团现金流量稳定,有近期获利经营的历史且能够获取生产经营的财务资源支持,具备持续经营能力,因此本集团以持续经营为前提编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,调整资本溢价或股本溢价,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的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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。

6. 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。

7. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 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。

(5) 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。

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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

8. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

9. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法详见本附注“五、7.金融资产和金融负债”中划分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相关内容。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、工程存货等。

存货实行永续盘存制,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;周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的存货,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,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。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参照上述“四、9. 应收票据及应收账款”的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(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。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑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事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

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。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较大的有形资产。

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、矿井建筑物、地面建筑物、机器设备、运输设备和其他。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,其中矿井建筑物和弃置费用采用产量法计提折旧,其他固定资产采用采

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	10-40	0	2.50-10.00
2	地面建筑物	10-40	0	2.50-10.00
3	机器设备	5-10	0	10.00-20.00
4	运输设备	4-10	0	10.00-25.00
5	其他	3-10	0	10.00-33.33

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。

16. 在建工程

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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括采矿权、土地使用权、软件及其他等,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,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其余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。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。

无形资产无法预见其为本集团带来经济利益期限,其使用寿命不确定。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产的可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。资产的公允价值应当根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值通常应当根据该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，应当以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值，可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用。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。

22. 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。

23. 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。

短期薪酬具体包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费和工伤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及其他短期薪酬等。本集团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、失业保险等，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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

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,以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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。本集团在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

26. 搬迁费用

本集团开采矿产会引起地下矿场土地塌陷。通常情况,公司将于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处,并就村庄搬迁、地面农作物(或附着物)等向居民进行赔偿(合称搬迁费用),同时管理层按历史经验对当期已开采未来可能产生的搬迁费用作出估计并预计。

鉴于本集团支付的搬迁费用的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异,故将预付与未来开采有关的搬迁费用作为一项流动资产列报;将预估的已开采未来可能产生的搬迁费用作为一项流动负债列报。

27. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

1) 煤炭采掘

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定,本公司所属矿井根据原煤产量计提维持简单再生产费用(以下简称“维简费”),用于维持矿区生产及设备改造等相关支出。各矿井提取标准如下:山东省煤矿吨煤8.50元。

(2) 安全生产费用

1) 煤炭采掘

根据财政部、应急管理部及有关地方政府部门的规定,本公司所属矿井根据原煤产

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。各矿井提取标准如下：煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、冲击地压矿井吨煤 50 元。

2) 建设工程施工

本公司所属建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据计提安全生产费。各建设工程类别安全费用提取标准如下：矿山工程为 2.5%；房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为 2.0%；市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为 1.5%。

3) 铁路运输

本公司所属铁路运输业务以上年度实际主营业务收入为计提依据，按照 1%标准平均逐月提取。

4) 机械制造

本公司所属机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退的办法按照标准逐月计提，计提标准如下：

序号	全年实际销售收入	提取标准	备注
1	1000 万元（含）以下	2%	新设公司上年无营业收入时，暂按当月营业收入计提。
2	1000 万元至 1 亿元（含）部分	1%	
3	1 亿元至 10 亿元（含）部分	0.2%	

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。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入及提供劳务收入。

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，本集团在合同开始时，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负债不计入交易价格。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本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) 在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,并按照投入法确定履约进度。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,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务与客户签署了法律合同等文件,明确相关权利与义务,明确对价以及支付条款。

(2) 本集团签署之法律合同等类似文件具有商业实质,履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布及金额;

(3) 本集团已将该商品的实物或法定所有权转移给客户,或已提供了服务,并获取相关客户接受或验收证据。

(4) 本集团享有了转让商品或提供服务现时收款权利以及预计未来很可能收回等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

本集团具体收入确认政策如下:

(1) 本集团煤炭、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) 本集团铁路以及其他服务收入在劳务完成时确认;

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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。

29. 政府补助

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。

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。

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 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计入相关资产成本或当期损益。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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。

32. 持有待售

(1) 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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 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。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 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。

33. 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。

34. 所得税

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务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。

35. 重要会计估计和判断

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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 搬迁费用及弃置费用

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出折现至其净现值。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“五、20 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) 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、应收账款、合同资产,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。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%
房产税	对于自用的房屋，按房屋原值一次减除30%损耗后的房屋余值为计税基础，按1.2%的税率缴纳；对于出租的房屋，以全年出租收入作为计税基础，按12%的税率缴纳。	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	0.6元-10元/平方米
耕地占用税	按自然资源和规划局认定面积计征	21.5元-35元/平方米
资源税	按计税销售额计征	3.5%、4%
水资源税	按实际排水量计征	1元-1.5元/立方米
环境保护税	按实际排污量计征	1.4-14元/污染当量
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2022年度	2021年度
山东李楼煤业有限公司	25%	25%
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	25%	25%
山东新巨龙能源有限责任公司	25%	25%
菏泽龙港煤炭储运有限公司	25%	25%
新矿巨野选煤有限公司	25%	25%
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	25%	25%
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	25%	25%
山东唐口煤业有限公司	25%	25%
卡松科技股份有限公司	15%	15%
山东淄矿铁路运输有限公司	25%	25%
山东盟鲁采矿工程有限公司	25%	25%
山东兖州煤矿机械有限公司	25%	25%
龙口矿业集团工程建设有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

本集团报告期内无税收优惠。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
库存现金		
银行存款	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32
其他货币资金	664,712,252.14	703,339,563.83
合计	2,020,722,637.65	2,182,798,647.15
其中:存放在境外的款项总额		

货币资金使用受限制状况:

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
银行承兑汇票保证金	471,841,463.27	411,068,751.97
环境恢复治理基金	175,120,689.49	235,339,134.26
履约保证金	10,176,346.94	10,140,612.27
信用证保证金	6,022,056.44	8,800,000.00
冻结资金		542,065.33
其他	1,551,696.00	37,449,000.00
合计	664,712,252.14	703,339,563.83

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	921,691,546.87	762,173,661.07
商业承兑汇票	152,577,381.13	9,645,665.10
合计	1,074,268,928.00	771,819,326.17

(2) 截至2022年12月31日已质押的应收票据

项目	2022年12月31日
银行承兑汇票	31,000,000.00
合计	31,000,000.00

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 截至2022年12月31日已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,949,816,310.42	793,629,058.13
商业承兑汇票		150,000,000.00
合计	1,949,816,310.42	943,629,058.13

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,074,268,928.00	100.00			1,074,268,928.00
其中：关联方组合	735,894,833.78	68.50			735,894,833.78
账龄组合	338,374,094.22	31.50			338,374,094.22
合计	1,074,268,928.00	100.00			1,074,268,928.00

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	771,819,326.17	100.00			771,819,326.17
其中：关联方组合	561,658,961.70	72.77			561,658,961.70
账龄组合	210,160,364.47	27.23			210,160,364.47
合计	771,819,326.17	100.00			771,819,326.17

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	228,952,085.81	12.02	228,952,085.81	93.88	
按组合计提坏账准备	1,675,897,048.99	87.98	14,936,694.86	6.12	1,660,960,354.13
其中：关联方组合	1,522,328,266.89	79.92			1,522,328,266.89
账龄组合	153,568,782.10	8.06	14,936,694.86	6.12	138,632,087.24
合计	1,904,849,134.80	—	243,888,780.67	—	1,660,960,354.13

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,739,378.34	1.33	41,739,378.34	49.04	
按组合计提坏账准备	3,090,221,079.83	98.67	43,372,432.16	50.96	3,046,848,647.67
其中：关联方组合	2,845,983,741.34	90.87			2,845,983,741.34
账龄组合	244,237,338.49	7.80	43,372,432.16	50.96	200,864,906.33
合计	3,131,960,458.17	—	85,111,810.50	—	3,046,848,647.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
靖宇县大地煤业有限公司	26,069,217.00	26,069,217.00	100.00	管理层预计无法收回
府谷煤业集团有限公司	19,070,000.00	19,070,000.00	100.00	管理层预计无法收回
北方重工集团有限公司国际贸易分公司	12,071,627.40	12,071,627.40	100.00	管理层预计无法收回
山东美好未来实业发展有限公司	10,660,000.00	10,660,000.00	100.00	管理层预计无法收回
鄂尔多斯市三同圆煤炭有限责任公司	9,194,933.00	9,194,933.00	100.00	管理层预计无法收回
国家能源集团国源电力有限公司北京物资分公司	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	管理层预计无法收回
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	8,630,000.00	8,630,000.00	100.00	管理层预计无法收回
珲春市金宝煤业有限公司	8,420,418.09	8,420,418.09	100.00	管理层预计无法收回

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00	管理层预计无法收回
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,458,500.00	7,458,500.00	100.00	管理层预计无法收回
中直能源新疆投资有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	管理层预计无法收回
山西冀兴科技有限公司	5,895,000.00	5,895,000.00	100.00	管理层预计无法收回
山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司)	5,773,001.94	5,773,001.94	100.00	管理层预计无法收回
中钢集团山东富全矿业有限公司	5,706,870.20	5,706,870.20	100.00	管理层预计无法收回
山东颐养健康集团龙盛地产有限公司	4,902,534.55	4,902,534.55	100.00	管理层预计无法收回
陕西小保当矿业有限公司	4,264,400.00	4,264,400.00	100.00	管理层预计无法收回
大地工程开发(集团)有限公司	3,992,000.00	3,992,000.00	100.00	管理层预计无法收回
山东洪鑫矿用设备租赁有限公司	3,576,567.52	3,576,567.52	100.00	管理层预计无法收回
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	2,996,230.36	2,996,230.36	100.00	管理层预计无法收回
陕西陕煤澄合矿业有限公司西卓煤矿	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	管理层预计无法收回
中煤能源新疆鸿新煤业有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00	100.00	管理层预计无法收回
国家能源集团物资有限公司西北物资配送中心	2,547,000.00	2,547,000.00	100.00	管理层预计无法收回
哈密忠华永安消防工程有限公司	2,531,500.00	2,531,500.00	100.00	管理层预计无法收回
山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿	2,525,890.03	2,525,890.03	100.00	管理层预计无法收回
山西怀仁峙峰山吴家窑煤业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	管理层预计无法收回
通用技术集团工程设计有限公司	2,375,000.00	2,375,000.00	100.00	管理层预计无法收回
中铁十九局集团第六工程有限公司	2,370,000.00	2,370,000.00	100.00	管理层预计无法收回
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	2,247,500.00	2,247,500.00	100.00	管理层预计无法收回
华亭煤业集团有限责任公司	2,142,150.00	2,142,150.00	100.00	管理层预计无法收回
山西三元煤业股份有限公司	1,807,550.00	1,807,550.00	100.00	管理层预计无法收回
淮南矿业(集团)有限责任公司	1,756,898.12	1,756,898.12	100.00	管理层预计无法收回
山西大秦玉龙能源有限公司	1,716,400.00	1,716,400.00	100.00	管理层预计无法收回
济宁亿金物资有限责任公司	1,692,261.96	1,692,261.96	100.00	管理层预计无法收回

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中赆国际工程有限公司	1,648,000.00	1,648,000.00	100.00	管理层预计无法收回
北方重工集团有限公司输送设备分公司	1,525,600.00	1,525,600.00	100.00	管理层预计无法收回
山东华能矿业技术服务有限公司	1,289,508.00	1,289,508.00	100.00	管理层预计无法收回
永恩绿色新材料有限公司	1,167,678.05	1,167,678.05	100.00	管理层预计无法收回
伊东煤炭公司	1,165,051.95	1,165,051.95	100.00	管理层预计无法收回
滕州诺泰商贸有限公司	1,088,070.86	1,088,070.86	100.00	管理层预计无法收回
山东物商集团有限公司	1,072,198.44	1,072,198.44	100.00	管理层预计无法收回
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	1,021,700.00	1,021,700.00	100.00	管理层预计无法收回
冀中能源股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	管理层预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	管理层预计无法收回
其他不重大客户	23,010,828.34	23,010,828.34	100.00	管理层预计无法收回
合计	228,952,085.81	228,952,085.81	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	131,967,539.00	2,548,202.86	1.93
1-2年(含2年)	11,792,653.91	2,991,598.94	25.37
2-3年(含3年)	2,149,031.07	1,737,334.94	80.84
3年以上	7,659,558.12	7,659,558.12	100.00
合计	153,568,782.10	14,936,694.86	—

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	200,022,214.55	11,579,065.10	5.79
1-2年(含2年)	8,567,216.89	4,128,726.74	48.19
2-3年(含3年)	12,928,675.24	4,945,408.51	38.25
3年以上	22,719,231.81	22,719,231.81	100.00
合计	244,237,338.49	43,372,432.16	—

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	1,799,064,330.34	3,019,092,888.98
1-2年(含2年)	25,298,292.91	20,236,659.57
2-3年(含3年)	7,656,758.84	24,840,923.14
3年以上	72,829,752.71	67,789,986.48
合计	1,904,849,134.80	3,131,960,458.17

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	85,111,810.50	158,776,970.17				243,888,780.67
合计	85,111,810.50	158,776,970.17				243,888,780.67

(4) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
新汶矿业集团有限责任公司	701,156,881.64	1年以内(含1年)	36.81	
淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司	379,061,030.05	1年以内(含1年)	19.90	
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	177,650,000.00	1年以内(含1年)	9.33	
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	46,827,571.59	1年以内(含1年)	2.46	
	13,034,039.00	1-2年(含2年)	0.68	
内蒙古福城矿业有限公司	31,873,949.09	1年以内(含1年)	1.67	
合计	1,349,603,471.37	—	70.85	

4. 应收款项融资

种类	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收票据	51,221,864.43	194,590,058.02
合计	51,221,864.43	194,590,058.02

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	52,749,687.00	99.75	70,908,676.33	99.20
1-2年(含2年)	126,664.00	0.24	519,636.73	0.73
2-3年(含3年)				
3年以上	4,420.73	0.01	50,000.00	0.07
合计	52,880,771.73	100.00	71,478,313.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
山西固洁环保科技发展有限公司	21,815,946.87	1年以内(含1年)	41.25
中国铁路济南局集团有限公司聊城车务段	9,587,168.50	1年以内(含1年)	18.13
徐州市华祥物资贸易有限公司	5,931,081.20	1年以内(含1年)	11.22
中国石化销售股份有限公司山东济宁石油分公司	5,197,639.07	1年以内(含1年)	9.83
山东能源集团煤炭营销有限公司	2,621,195.33	1年以内(含1年)	4.96
合计	45,153,030.97	—	85.39

6. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息	1,006,816.44	3,497,718.81
应收股利		
其他应收款	6,758,326,890.10	7,940,290,592.21
合计	6,759,333,706.54	7,943,788,311.02

6.1 应收利息

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
定期存款	1,006,816.44	3,497,718.81
合计	1,006,816.44	3,497,718.81

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	6,772,217,522.67	7,956,486,351.79
押金保证金	94,138,527.05	88,837,354.94
应收代垫款	13,269,758.72	12,799,705.69
备用金	836,515.38	3,123,093.17
其他	584,228.90	3,943,927.62
合计	6,881,046,552.72	8,065,190,433.21

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		361,738.79	124,538,102.21	124,899,841.00
本年计提		134,566.84	-2,158,208.68	-2,023,641.84
本年转回				
本年转销				
本年核销		156,536.54		156,536.54
其他变动				
2022年12月31日余额		339,769.09	122,379,893.53	122,719,662.62

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	6,668,681,242.18	7,769,701,021.39
1-2年(含2年)	23,299,675.72	161,733,858.22
2-3年(含3年)	58,348,375.36	4,627,780.38
3年以上	7,997,596.84	4,227,932.22
合计	6,758,326,890.10	7,940,290,592.21

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	124,899,841.00	-2,023,641.84		156,536.54		122,719,662.62
合计	124,899,841.00	-2,023,641.84		156,536.54		122,719,662.62

(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	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司	往来款	4,160,334,263.02	1年以内(含1年)	60.46	
伊犁新矿煤业有限公司	往来款	1,677,099,636.67	1年以内(含1年)	24.37	
淄博矿业集团有限责任公司	往来款	621,825,601.56	1年以内(含1年)	9.04	
新汶矿业集团有限责任公司	往来款	182,277,234.96	1年以内(含1年)	2.65	
		2,093,953.51	1-2年(含2年)	0.03	
		45,030,492.06	2-3年(含3年)	0.65	
山西龙鑫恒泰能源焦化有限公司	往来款	79,933,148.62	3年以上	1.16	79,933,148.62
合计	—	6,768,594,330.40	—	98.36	79,933,148.62

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,029,239.54	3,026,933.09	41,002,306.45
产成品	29,463,802.75		29,463,802.75
库存商品	507,995,455.78	1,878,774.83	506,116,680.95
工程存货	106,097,192.88	68,614,315.04	37,482,877.84
合计	687,585,690.95	73,520,022.96	614,065,667.99

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,097,130.86	2,069,707.92	40,027,422.94
在产品	699,695.27		699,695.27
产成品	49,386,843.00		49,386,843.00
库存商品	225,943,693.67	182,415.85	225,761,277.82
工程存货	114,385,182.33	72,581,058.32	41,804,124.01
合计	432,512,545.13	74,833,182.09	357,679,363.04

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年12月31日余额	本期增加		本期减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,069,707.92	957,225.17				3,026,933.09
库存商品	182,415.85	16,847,199.72		15,150,840.74		1,878,774.83
工程存货	72,581,058.32	-3,966,743.28				68,614,315.04
合计	74,833,182.09	13,837,681.61		15,150,840.74		73,520,022.96

8. 合同资产

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,237,765.46		4,237,765.46
合计	4,237,765.46		4,237,765.46

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,622,492.92		2,622,492.92
合计	2,622,492.92		2,622,492.92

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
一年内到期的长期应收款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
搬迁费用	7,662,304,642.26	6,551,659,118.63
预缴企业所得税	341,308,140.64	149,435,328.84
待抵扣进项税	24,228,615.84	19,548,089.52
预缴增值税	5,024,704.10	9,105,124.02
预缴其他税费	49,137.61	3,970,759.00
合计	8,032,915,240.45	6,733,718,420.01

11. 长期应收款

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
融资租赁保证金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

12. 其他权益工具投资

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
山东能源集团财务有限公司	309,610,127.70	308,622,470.20
合计	309,610,127.70	308,622,470.20

注：其他权益工具投资系本公司之子公司新巨龙能源有限责任公司（以下简称新巨龙公司）对山东能源集团财务有限公司的投资。2013年4月，新巨龙公司与山东能源集团有限公司、淄博矿业集团有限公司等7家公司共同签订《山东能源集团财务有限公司出资协议》，协议约定新巨龙公司出资10,000.00万元，持股比例为5%。2019年6月，新巨龙公司与山东能源集团有限公司、淄博矿业集团有限公司等8家公司共同签订《关于对山东能源集团财务有限公司增资的协议》，协议约定新巨龙公司增资13,851.47万元，持股比例由5%上升至6.67%。

本公司对山东能源集团财务有限公司的投资采用公允价值计量，2022年6月30日，中联资产评估集团有限公司对山东能源集团财务有限公司进行评估，并出具了中联评报字[2022]第2684号评估报告，本公司根据评估金额确认其他权益工具的公允价值变动。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产	18,729,520,326.31	18,871,150,682.97
合计	18,729,520,326.31	18,871,150,682.97

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2021年12月31日	2,612,012,278.27	12,245,638,465.53	3,338,110,068.33	10,952,735,449.84	108,610,331.62	3,864,915,565.03	33,122,022,158.62
2. 本期增加金额	4,800,671.59	129,430,146.25	41,329,607.12	1,545,337,799.82	16,748,739.26	12,048,391.63	1,749,695,355.67
(1) 购置			2,959,614.81	834,857,076.53	6,651,502.07	8,655,308.21	853,123,501.62
(2) 在建工程转入	4,800,671.59	129,430,146.25	38,369,992.31	710,480,723.29	10,097,237.19	3,393,083.42	896,571,854.05
3. 本期减少金额	48,132,971.14	35,288,248.56	36,746,704.58	965,148,815.65	1,622,430.61	18,896,670.07	1,105,835,840.61
(1) 处置或报废	48,132,971.14	35,288,248.56	36,746,704.58	965,148,815.65	1,622,430.61	18,896,670.07	1,105,835,840.61
4. 2022年12月31日	2,568,679,978.72	12,339,780,363.22	3,342,692,970.87	11,532,924,434.01	123,736,640.27	3,858,067,286.59	33,765,881,673.68
二、累计折旧							
1. 2021年12月31日	1,173,036,681.71	3,453,411,775.78	1,320,233,874.38	7,492,368,492.87	88,617,087.76	643,977,210.09	14,171,645,122.59
2. 本期增加金额	123,263,099.73	141,100,737.11	240,202,414.42	1,101,024,125.91	14,718,900.92	64,243,469.01	1,684,552,747.10
(1) 计提	123,263,099.73	141,100,737.11	240,202,414.42	1,101,024,125.91	14,718,900.92	64,243,469.01	1,684,552,747.10
3. 本期减少金额	32,281,441.47		20,102,542.33	830,429,946.17	1,368,422.40	17,647,659.83	901,830,012.20

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废	32,281,441.47		20,102,542.33	830,429,946.17	1,368,422.40	17,647,659.83	901,830,012.20
4. 2022年12月31日	1,264,018,339.97	3,594,512,512.89	1,540,333,746.47	7,762,962,672.61	101,967,566.28	690,573,019.27	14,954,367,857.49
三、减值准备							
1. 2021年12月31日	5,436,605.64		59,081,131.34	12,492,256.04	79,614.36	2,136,745.68	79,226,353.06
2. 本期增加	5,575,231.08	6,786,500.64	3,076,729.31	14,505,842.34	104,266.36	76,326.73	30,124,896.46
(1) 计提	5,575,231.08	6,786,500.64	3,076,729.31	14,505,842.34	104,266.36	76,326.73	30,124,896.46
3. 本期减少	8,325,293.17		12,413,488.99	6,014,251.90	18,274.53	586,451.05	27,357,759.64
(1) 处置或报废	8,325,293.17		12,413,488.99	6,014,251.90	18,274.53	586,451.05	27,357,759.64
4. 2022年12月31日	2,686,543.55	6,786,500.64	49,744,371.66	20,983,846.48	165,606.19	1,626,621.36	81,993,489.88
四、账面价值							
1. 2022年12月31日账面价值	1,301,975,095.20	8,738,481,349.69	1,752,614,852.74	3,748,977,914.92	21,603,467.80	3,165,867,645.96	18,729,520,326.31
2. 2021年12月31日账面价值	1,433,538,990.92	8,792,226,689.75	1,958,795,062.61	3,447,874,700.93	19,913,629.50	3,218,801,609.26	18,871,150,682.97

注:本集团固定资产“其他”主要为所属矿井因承担弃置义务而形成的资产,在该义务的金额能够可靠地计量时予以确认,同时确认相关负债。

(2)截至2022年12月31日,暂时闲置的固定资产

项目	2022年12月31日账面原值	2022年12月31日累计折旧	减值准备	2022年12月31日账面价值
地面建筑物	68,494,539.23	22,323,675.83	11,502,512.96	34,668,350.44
机器设备	40,356,281.09	39,677,467.69	173,499.69	505,313.71

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日账面原值	2022年12月31日累计折旧	减值准备	2022年12月31日账面价值
其他	4,549,423.07	4,549,423.07		
合计	113,400,243.39	66,550,566.59	11,676,012.65	35,173,664.15

(3) 截至2022年12月31日,未办妥产权证书的固定资产:

项目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
生产经营用房	31,626,464.73	房屋坐落的土地属于租赁用地,自然资源局仅出具无编号的使用权证书
地下车库及地下室	20,290,673.17	人防建筑,无法办理权证
机房	8,398,691.98	房屋坐落的土地属于租赁用地,自然资源局仅出具无编号的使用权证书
北风井35KV变电所	972,507.06	房屋坐落的土地属于租赁用地,自然资源局仅出具无编号的使用权证书
其他	1,683,120.06	房屋坐落的土地属于租赁用地,自然资源局仅出具无编号的使用权证书
合计	62,971,457.00	——

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维简工程	467,401,970.56	44,357,710.13	423,044,260.43	253,949,813.47	44,357,710.13	209,592,103.34
技改工程	361,815,695.47		361,815,695.47	427,151,102.55		427,151,102.55
基建工程	43,474,215.90	19,659,750.99	23,814,464.91	100,207,402.42	19,659,750.99	80,547,651.43
合计	872,691,881.93	64,017,461.12	808,674,420.81	781,308,318.44	64,017,461.12	717,290,857.32

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程变动情况

工程名称	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
东副立井技术改造工程	297,957,133.09	127,860,112.21	4,390,233.70		421,427,011.60
高盐废水治理项目	56,185,910.48	66,387,104.12			122,573,014.60
煤泥深加工	49,366,601.00	17,459,777.88			66,826,378.88
二水平北区回风大巷	58,237,667.75				58,237,667.75
第二水平延伸项目	49,767,570.71		49,767,570.71		
合计	511,514,883.03	211,706,994.21	54,157,804.41		669,064,072.83

(续)

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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
东副立井技术改造工程	826,316,200.00	51.00	86.00				自筹
高盐废水治理项目	166,800,000.00	73.00	97.00				自筹
煤泥深加工	82,542,500.00	81.00	97.00				自筹
二水平北区回风大巷	69,997,500.00	83.00	98.00				自筹
第二水平延伸项目	735,345,400.00	47.00	91.00				自筹
合计	1,881,001,600.00	—	—			—	—

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	1,100,593.83	442,140,528.75	41,330,207.26	1,987,500.00	486,558,829.84
2. 本期增加金额	2,978,085.56	1,504,317.88	2,489,043.43		6,971,446.87
(1) 租入	2,978,085.56	1,504,317.88	2,489,043.43		6,971,446.87
3. 本期减少额		334,626,463.30			334,626,463.30
(1) 处置		334,626,463.30			334,626,463.30
4. 2022年12月31日余额	4,078,679.39	109,018,383.33	43,819,250.69	1,987,500.00	158,903,813.41
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	428,008.71	205,312,610.15	14,609,039.95	675,000.00	221,024,658.81
2. 本期增加金额	985,500.40	70,504,756.20	5,058,288.41	225,000.00	76,773,545.01
(1) 计提	985,500.40	70,504,756.20	5,058,288.41	225,000.00	76,773,545.01
3. 本期减少额		167,313,231.64			167,313,231.64
(1) 处置		167,313,231.64			167,313,231.64
4. 2022年12月31日余额	1,413,509.11	108,504,134.71	19,667,328.36	900,000.00	130,484,972.18
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少额					

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	2,665,170.28	514,248.62	24,151,922.33	1,087,500.00	28,418,841.23
2. 2021年12月31日账面价值	672,585.12	236,827,918.60	26,721,167.31	1,312,500.00	265,534,171.03

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	产能置换	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	5,187,118,235.84	43,005,446.14	2,386,091,801.65	26,233,341.63	7,642,448,825.26
2. 本期增加金额		32,547,169.80	534,803.00	331,942.49	33,413,915.29
(1) 购置		32,547,169.80	534,803.00	331,942.49	33,413,915.29
3. 本期减少金额		43,005,446.14			43,005,446.14
(1) 处置		43,005,446.14			43,005,446.14
4. 2022年12月31日余额	5,187,118,235.84	32,547,169.80	2,386,626,604.65	26,565,284.12	7,632,857,294.41
二、累计摊销					
1. 2021年12月31日余额	840,596,862.72		295,579,531.05	16,826,097.81	1,153,002,491.58
2. 本期增加金额	37,196,221.32		33,485,168.97	2,179,130.87	72,860,521.16
(1) 计提	37,196,221.32		33,485,168.97	2,179,130.87	72,860,521.16

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	采矿权	产能置换	土地使用权	软件及其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日余额	877,793,084.04		329,064,700.02	19,005,228.68	1,225,863,012.74
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	4,309,325,151.80	32,547,169.80	2,057,561,904.63	7,560,055.44	6,406,994,281.67
2. 2021年12月31日账面价值	4,346,521,373.12	43,005,446.14	2,090,512,270.60	9,407,243.82	6,489,446,333.68

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

（本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注、本集团所属肥城矿业集团单县能源有限责任公司陈蛮庄煤矿、山东李楼煤业有限公司煤矿、山东唐口煤业有限公司煤矿、肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司梁宝寺煤矿、临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿以及山东新巨龙能源有限责任公司煤矿属于千米冲击地压矿井，根据山东省新旧动能转换综合试验区建设领导小组印发的《全省落实“三个坚决”行动方案（2021—2022年）》通知要求，公司积极应对，先行开采千米以浅煤炭资源。

（2）截至2022年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

（3）截至2022年12月31日，本集团未办妥产权证书的土地使用权如下：

项目	2022年12月31日余额	未办妥产权证书原因
进矿及运煤公路土地	18,345,964.73	无法办理产权证书
梁宝寺镇南宋村西	8,083,281.72	无法办理产权证书
合计	26,429,246.45	——

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位	2021年 12月31日 余额	本期增加		本期减少		2022年 12月31日 余额
		企业 合并	其他 增加	处置子公司 终止确认	其他减 少	
卡松科技股 份有限公司	31,543,222.07					31,543,222.07
合计	31,543,222.07					31,543,222.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位	2021年 12月31日 余额	本期增加		本期减少		2022年 12月31日 余额
		本期计提	其他 增加	本期处 置	其他 减少	
卡松科技股 份有限公司		31,543,222.07				31,543,222.07
合计		31,543,222.07				31,543,222.07

注：本公司之子公司唐口煤业有限责任公司于2020年12月2日购买卡松科技股份有限公司的51%股权，并将卡松科技股份有限公司纳入合并范围。合并成本为11,992.81万元，购买日可辨认净资产的公允价值17,330.36万元，差额3,154.32万元确认为商誉。本公司对卡松科技股份有限公司的商誉进行减值测试，并计提减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	2021年 12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2022年 12月31日余额
装修费		8,211,659.42	273,398.35		7,938,261.07
合计		8,211,659.42	273,398.35		7,938,261.07

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 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	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
搬迁费用	1,589,021,531.27	397,255,382.83
可抵扣亏损	1,449,856,583.32	362,464,145.83
矿业权出让收益	1,324,342,577.12	331,085,644.28
固定资产折旧差异	1,048,019,919.27	261,450,091.00
固定资产清理损失	800,612,997.84	200,153,249.46
弃置费用	177,400,966.53	44,350,241.63
资产减值准备	137,070,347.60	34,167,587.37
信用损失准备	104,092,683.95	25,099,739.60
维简费	28,847,912.98	7,211,978.25
递延收益	26,991,510.18	6,747,877.55
设定收益计划	6,880,000.00	1,720,000.00
其他	10,746,542.92	2,686,635.73
合计	6,703,883,572.98	1,674,392,573.53

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
搬迁费用	1,443,083,708.92	360,770,927.24
矿业权出让收益	1,064,433,004.91	266,108,251.23
固定资产清理损失	550,037,293.52	137,509,323.38
固定资产折旧差异	375,846,847.28	93,961,711.82
弃置费用	179,322,317.32	44,830,579.33
维简费	124,382,791.04	31,095,697.74
资产减值准备	119,640,387.86	29,910,096.97
信用损失准备	103,921,521.12	25,289,505.80
设定收益计划	17,850,000.00	4,462,500.00
党建工作经费	293,299.11	73,324.78
其他	2,441,779.94	610,444.98
合计	3,981,252,951.02	994,622,363.27

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,592,811,766.68	398,202,941.67
评估增值	285,209,430.45	71,302,357.61
其他权益工具投资公允价值变动	71,095,390.27	17,773,847.56
合计	1,949,116,587.40	487,279,146.84

(续)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	1,290,835,824.24	322,708,956.06
评估增值	266,078,625.21	66,519,656.32
其他权益工具投资公允价值变动	70,107,732.77	17,526,933.19
合计	1,627,022,182.28	406,755,545.57

20. 短期借款

(1) 短期借款明细

借款类别	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
信用借款	2,910,000,000.00	3,750,000,000.00
保证借款(注2)	3,258,000,000.00	1,690,000,000.00
质押借款(注3)	357,329,067.00	425,180,000.00
抵押借款(注4)	26,000,000.00	
合计	6,551,329,067.00	5,865,180,000.00

注1: 2022年度借款利率在2.95%至4.75%之间, 2021年度借款利率在3.50%至6.00%之间。

注2: 2022年12月31日保证借款由3家公司提供担保, 其中24.58亿由新汶矿业集团有限责任公司提供担保, 6亿元由龙矿集团有限公司提供担保, 2亿元由鲁西矿业有限公司提供担保。2021年12月31日保证借款均由新汶矿业集团有限责任公司提供担保。

注3: 质押借款均为已贴现但未满足终止确认条件的应收票据。

注4: 抵押借款系以房产及使用权为抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至2022年12月31日, 本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付票据

票据种类	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	651,403,932.46	754,810,584.18
信用证	30,000,000.00	288,000,000.00
合计	681,403,932.46	1,042,810,584.18

截至2022年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
应付工程款	1,397,575,476.29	613,478,936.18
应付材料款	1,062,783,538.98	1,865,652,414.39
应付服务费	331,490,217.43	311,007,238.37
应付设备款	190,206,369.05	47,963,796.26
应付维修费	150,398,672.13	134,283,099.33
应付劳务费	113,644,878.29	181,578,480.21
应付租赁费	6,976,517.13	173,893,079.87
其他	41,276,989.29	112,369,860.40
合计	3,294,352,658.59	3,440,226,905.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年12月31日 账面余额	未偿还或结转的原因
南京万德斯环保科技股份有限公司	82,080,059.75	尚未结算
中煤第一建设有限公司	79,548,779.87	尚未结算
新力能源开发有限公司	54,710,259.77	尚未结算
山东华新建筑工程集团有限责任公司	46,002,603.42	尚未结算
龙口煤电有限公司梁家煤矿	32,608,090.30	尚未结算
兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	19,067,419.24	尚未结算
合计	314,017,212.35	—

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 合同负债

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
预收货款	64,338,384.12	247,942,365.39
合计	64,338,384.12	247,942,365.39

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	585,986,070.98	2,764,192,802.26	2,740,477,054.29	609,701,818.95
离职后福利-设定提存计划	9,125,206.95	400,288,122.87	404,192,114.89	5,221,214.93
劳务派遣工资及社保		397,642,238.04	392,783,573.50	4,858,664.54
辞退福利		4,853,447.05	4,853,447.05	
合计	595,111,277.93	3,566,976,610.22	3,542,306,189.73	619,781,698.42

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	274,870,063.71	1,970,940,199.92	1,977,477,937.56	268,332,326.07
职工福利费	4,138,062.60	312,666,834.80	316,549,951.40	254,946.00
社会保险费	1,004,750.14	177,355,336.88	178,129,904.45	230,182.57
其中: 医疗保险费	779,710.64	142,186,302.72	142,774,618.21	191,395.15
工伤保险费	225,039.50	35,169,034.16	35,355,286.24	38,787.42
住房公积金	7,691,671.58	185,726,332.79	184,473,802.16	8,944,202.21
工会经费和职工教育经费	105,663,578.46	95,351,148.02	65,082,201.56	135,932,524.92
短期利润分享计划	192,617,944.49	22,152,949.85	18,763,257.16	196,007,637.18
合计	585,986,070.98	2,764,192,802.26	2,740,477,054.29	609,701,818.95

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	4,953,307.89	263,578,334.90	267,816,053.38	715,589.41
失业保险费	206,312.28	11,462,968.74	11,654,913.72	14,367.30
企业年金缴费	3,965,586.78	125,246,819.23	124,721,147.79	4,491,258.22
合计	9,125,206.95	400,288,122.87	404,192,114.89	5,221,214.93

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应交税费

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
企业所得税	615,390,555.06	552,065,531.32
增值税	102,557,138.60	78,800,056.37
资源税	58,994,349.90	76,150,105.01
水资源税	13,453,017.30	2,749,535.95
个人所得税	8,219,442.56	8,620,521.09
水土资源补偿费	7,633,537.50	
房产税	7,710,938.78	6,949,160.96
城市维护建设税	5,039,189.41	5,417,704.22
环境保护税	4,916,944.58	
印花税	4,595,735.93	
土地使用税	3,747,870.87	3,545,606.52
教育费附加	2,926,821.00	2,858,810.18
地方教育费附加	1,927,088.08	1,884,106.65
其他税费	5,338,097.08	4,942,781.03
合计	842,450,726.65	743,983,919.30

26. 其他应付款

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
应付利息		
应付股利	1,367,904,837.83	493,099,182.17
其他应付款项	6,448,702,838.12	6,163,146,562.73
合计	7,816,607,675.95	6,656,245,744.90

26.1 应付股利

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
普通股股利	1,367,904,837.83	493,099,182.17
合计	1,367,904,837.83	493,099,182.17

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26.2 其他应付款

1) 按款项性质列示

款项性质	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
往来款	4,780,674,011.42	4,733,802,691.13
矿业权出让收益	1,324,342,577.12	1,064,433,004.89
应付代扣款	114,866,382.42	115,049,832.13
押金保证金	97,889,294.15	65,997,452.35
党建工作经费	21,424,797.20	17,033,457.58
股权众筹款	13,825,488.97	15,029,142.50
其他	95,680,286.84	151,800,982.15
合计	6,448,702,838.12	6,163,146,562.73

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2022年12月31日余额	未偿还或结转的原因
矿业权出让收益	1,324,342,577.12	尚未结算
肥城肥矿煤业有限公司	1,251,393,988.44	尚未结算
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	528,939,750.00	尚未结算
山东能源集团装备制造(集团)有限公司	501,711,460.20	尚未结算
龙口矿业集团有限公司	72,936,297.29	尚未结算
合计	3,679,324,073.05	——

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
一年内到期的长期借款(注1)	1,360,000,000.00	1,042,000,000.00
一年内到期的长期应付款	577,865,300.11	551,548,590.44
一年内到期的长期应付职工薪酬	400,980,000.00	177,900,000.00
一年内到期的租赁负债	52,449,199.02	82,212,562.83
合计	2,391,294,499.13	1,853,661,153.27

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:一年内到期的长期借款明细如下:

借款类别	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
信用借款	200,000,000.00	360,000,000.00
保证借款(注3)	1,160,000,000.00	682,000,000.00
质押借款(注4)		
合计	1,360,000,000.00	1,042,000,000.00

注2:2022年度借款利率在3.85%至6.00%之间,2021年度借款利率在4.75%至4.99%之间。

注3:2022年12月31日保证借款由2家公司提供担保,其中8亿元由龙矿集团有限公司提供担保,3亿元由山能集团有限公司提供担保,0.6亿元由临矿集团有限公司提供担保。2021年12月31日保证借款由2家公司提供担保,其中3.95亿元由山东能源集团有限公司提供担保,2.87亿元由新汶矿业集团有限责任公司提供担保。

注4:质押借款均以无形资产中采矿权为质押物。

28. 其他流动负债

项目	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
搬迁费用	4,169,192,223.41	5,245,561,601.79
未终止确认的票据	586,299,991.13	191,416,703.76
待转销项税	23,474,019.33	28,427,266.48
长期借款利息		7,725,000.00
合计	4,778,966,233.87	5,473,130,572.03

29. 长期借款

借款类别	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
保证借款	1,225,000,000.00	2,600,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	1,630,000,000.00
合计	1,525,000,000.00	4,230,000,000.00

注1:2022年度借款利率在3.5%至4.60%之间,2021年度借款利率在3.68%至6.98%之间。

注2:2022年12月31日保证借款由2家公司提供担保,其中10亿元由山东能源集团有限公司提供担保,2.25亿元由临沂矿业集团有限责任公司提供担保。2021年12月31日保证借款由2家公司提供担保,其中15亿元由山东能源集团有限公司提供担保,11亿元由民生通惠-山东能源集团基础设施债权投资计划投资提供担保。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 租赁负债

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
土地租赁款	10,543,783.01	6,637,620.82
房产租赁款	8,355,850.51	7,060,460.32
设备租赁款	1,279,248.61	186,783,493.57
合计	20,178,882.13	200,481,574.71

31. 长期应付款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
长期应付款	740,530,896.15	1,774,507,640.93
合计	740,530,896.15	1,774,507,640.93

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
采矿权购置款	463,237,280.76	510,041,296.25
售后回租款	255,293,615.39	1,198,715,044.68
山东能源集团有限公司借款	22,000,000.00	
淄博矿业集团有限责任公司借款		65,000,000.00
其他		751,300.00
合计	740,530,896.15	1,774,507,640.93

32. 长期应付职工薪酬

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
离职后福利-设定受益计划净负债	4,681,330,000.00	2,161,967,712.00
辞退福利	123,380,000.00	221,010,000.00
合计	4,804,710,000.00	2,382,977,712.00

33. 预计负债

项目	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额
弃置费用	3,654,945,951.00	3,566,365,259.63
赔偿金及滞纳金	15,603,944.05	42,547,992.00
合计	3,670,549,895.05	3,608,913,251.63

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	142,536,281.55		19,541,367.39	122,994,914.16
合计	142,536,281.55		19,541,367.39	122,994,914.16

(2) 政府补助项目

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2022年12月31日	形成原因
煤矿安全改造补助	90,913,747.12		16,851,373.63		74,062,373.49	与资产相关
通风系统安全改造补助	48,098,750.19		1,374,250.00		46,724,500.19	与资产相关
其他	3,523,784.24		1,315,743.76		2,208,040.48	与资产相关
合计	142,536,281.55		19,541,367.39		122,994,914.16	—

35. 实收资本

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
新汶矿业集团有限责任公司	2,000,500,000.00			2,000,500,000.00
龙口矿业集团有限公司	1,046,500,000.00			1,046,500,000.00
淄博矿业集团有限责任公司	850,000,000.00			850,000,000.00
肥城肥矿煤业有限公司	635,000,000.00			635,000,000.00
临沂矿业集团有限责任公司	468,000,000.00			468,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 资本公积

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
股本溢价（注2/注1）	2,640,760,587.03		2,640,760,587.03	
合计	2,640,760,587.03		2,640,760,587.03	

注1：2022年度，根据龙口矿业集团有限公司与本公司签订的固定资产无偿划转协议，将账面价值为2,187,232.10元的固定资产划入本公司，增加资本公积2,187,232.10元。根据临沂矿业集团有限责任公司与本公司签订的固定资产无偿划转协议，将账面价值为6,276,953.91元的固定资产划入本公司，增加资本公积6,276,953.91元。本公司之子公司山东兖州煤矿机械有限公司将办公楼、车间、传达室、车库、配电室等9项房产采用无偿划转的方式，划转至山东东山古城煤矿有限公司，划转资产账面价值为10,430,366.54元，减少资本公积10,430,366.54元。

注2：2022年度，本集团与新汶矿业集团有限责任公司、龙口矿业集团有限公司、临沂矿业集团有限责任公司、山东能源重型装备制造集团有限责任公司、淄博矿业集团有限责任公司、肥城矿业集团有限责任公司签订《离退休、工病亡遗属等人员统筹外费用支付发放协议》等协议，约定本集团为上述关联方承担离退休、工病亡遗属人员住房补贴、军转干补贴、劳模津贴等统筹外福利费用，本集团根据测算未来所需承担的相关费用总额折现计入长期职工薪酬，并作为权益性交易冲减资本公积。2021年减少资本公积96,570,000.00元、2022年度减少资本公积2,638,794,406.50元，盈余公积65,482,405.49元。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	2021年12月31日余额	本期发生额						2022年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 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	14,824,908.06	14,127,657.50			2,989,414.39	10,089,997.92	1,048,245.19	24,914,905.98
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-16,723,571.69	13,140,000.00			2,742,500.00	9,645,552.05	751,947.95	-7,078,019.64
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	31,548,479.75	987,657.50			246,914.39	444,445.87	236,297.24	31,992,925.62
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	14,824,908.06	14,127,657.50			2,989,414.39	10,089,997.92	1,048,245.19	24,914,905.98

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
安全生产费	109,249,538.91	391,813,575.90	386,116,606.25	114,946,508.56
维简费	96,295,870.51	91,767,227.85	143,714,323.07	44,348,775.29
合计	205,545,409.42	483,580,803.75	529,830,929.32	159,295,283.85

39. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,953,102,130.83		65,482,405.49	1,887,619,725.34
任意盈余公积				
合计	1,953,102,130.83		65,482,405.49	1,887,619,725.34

注：本公司法定盈余公积根据公司章程按照税后利润的10%提取；2022年盈余公积减少详见本附注“36、资本公积”相关内容。

40. 未分配利润

项目	2022年	2021年
上期期末余额	-523,544,968.42	-1,099,017,751.48
本期期初余额	-523,544,968.42	-1,099,017,751.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,246,157,106.92	1,810,496,287.91
减：应付普通股股利	373,568,813.19	1,197,703,278.98
提取职工奖励及福利基金	13,291,769.91	37,320,225.87
其他		
本期期末余额	2,335,751,555.40	-523,544,968.42

41. 营业收入、营业成本

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入	16,833,035,880.88	13,983,466,432.97
其他业务收入	880,116,016.17	996,243,775.04
合计	17,713,151,897.05	14,979,710,208.01
主营业务成本	7,290,223,180.70	6,660,076,624.90
其他业务成本	241,041,800.25	519,242,514.09
合计	7,531,264,980.95	7,179,319,138.99

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
资源税	586,418,121.15	513,221,415.28
环境保护税	121,226,755.90	
城市维护建设税	83,758,166.21	67,634,466.81
水资源税	54,894,996.51	227,730,171.50
教育费附加	46,626,061.80	36,658,177.51
地方教育费附加	31,012,256.34	24,408,364.88
房产税	30,176,594.24	32,315,379.63
土地使用税	19,665,195.07	21,807,956.83
印花税	18,796,638.17	9,029,208.16
其他	1,397,714.60	1,765,760.79
合计	993,972,499.99	934,570,901.39

43. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
矿业权出让收益	259,909,572.23	217,276,577.86
运费、煤炭港务、装卸费用	112,555,500.58	137,576,575.92
职工薪酬	66,432,535.96	58,908,064.42
固定资产折旧	47,622,410.73	28,748,293.18
材料及修理费	12,059,400.37	12,824,420.45
其他	12,829,945.77	31,323,926.13
合计	511,409,365.64	486,657,857.96

44. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	806,715,459.09	458,871,491.79
停工损失	258,847,722.76	486,484,772.56
固定资产折旧	123,553,219.82	74,533,342.83
集团管理费	73,666,546.84	62,157,669.04
中介、咨询及服务费	68,766,718.76	35,358,788.65
材料及修理费	66,138,352.40	33,607,892.01
租赁及物业费	49,145,263.58	23,269,202.79

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
水电费	36,269,873.86	39,179,221.42
无形资产摊销	25,596,072.93	26,525,834.99
差旅、办公及会议费	11,040,870.90	19,018,308.13
党建工作经费	10,597,657.98	11,296,715.58
业务招待费	6,803,714.35	5,903,056.62
诉讼费	361,887.07	972,604.79
其他	47,168,545.05	67,744,767.44
合计	1,584,671,905.39	1,344,923,668.64

45. 研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	235,959,935.42	229,143,255.33
材料及修理费	200,424,370.57	113,939,120.93
水电费	51,870,981.40	21,075,056.34
固定资产折旧	38,992,294.52	35,098,653.37
其他	51,969,448.60	35,569,441.65
合计	579,217,030.51	434,825,527.62

46. 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息支出	846,375,162.26	940,866,649.56
减：利息收入	373,521,872.33	50,195,429.80
其他	159,197,298.66	357,514,666.16
合计	632,050,588.59	1,248,185,885.92

47. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年度	2021年度
递延收益摊销	19,541,367.39	28,285,460.93
政府补助	13,933,385.73	32,270,581.11
稳岗补贴	5,577,055.64	1,617,599.03
个税手续费返还	301,930.76	290,055.84
其他	1,072.23	227,562.24
合计	39,354,811.75	62,691,259.15

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资分红	10,145,900.02	12,891,259.43
股权投资分红	13,909,703.40	
债务重组收益	-50,781.41	5,069,098.15
合计	24,004,822.01	17,960,357.58

49. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-158,776,970.17	-12,689,401.85
其他应收款坏账损失	2,023,641.84	-374,656.73
合计	-156,753,328.33	-13,064,058.58

50. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,837,681.61	
固定资产减值损失	-30,124,896.46	-1,433,211.00
商誉减值损失	-31,543,222.07	
在建工程减值损失		-94,339.62
合计	-75,505,800.14	-1,527,550.62

51. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	15,147,624.73	15,520,417.47
使用权资产处置收益	14,513,967.89	
无形资产处置收益	-10,081,729.14	
合计	19,579,863.48	15,520,417.47

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 营业外收入

项目	2022年度	2021年度
罚没利得	3,882,520.40	2,908,002.30
非流动资产毁损报废利得	815,324.01	555,501.43
政府补助不需要偿还的应付款项		3,298,049.24
其他	2,573,411.55	2,117,659.97
合计	7,271,255.96	8,879,212.94

53. 营业外支出

项目	2022年度	2021年度
盘亏损失	269,211,473.70	
罚款及滞纳金	100,617,950.29	42,895,648.10
赔偿金及违约金	16,556,271.60	7,582,304.35
非流动资产毁损报废损失	13,689,990.74	36,300,781.53
对外捐赠支出	200,000.00	900,000.00
其他	3,224,444.92	1,820,190.27
合计	403,500,131.25	89,498,924.25

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度
当年所得税费用	1,693,956,155.71	854,421,144.30
递延所得税费用	-559,782,707.68	263,952,789.25
合计	1,134,173,448.03	1,118,373,933.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度
本年合并利润总额	5,335,017,019.46	3,352,187,941.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,333,754,254.87	838,046,985.30
子公司适用不同税率的影响	-1,316,471.18	-1,652,727.55
调整以前期间所得税的影响	4,090,294.36	-2,891,862.69
非应税收入的影响	-2,536,475.01	-3,086,893.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,144,353.79	28,708,028.53

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-343,378,775.87	-10,492,081.55
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	144,849,491.30	170,929,748.95
特别纳税调整(注)		136,206,804.04
其他	-34,433,224.23	-37,394,068.37
所得税费用	1,134,173,448.03	1,118,373,933.55

注、特别纳税调整系因本公司之子公司山东新巨龙能源有限责任公司与新汶矿业集团有限责任公司之间的关联资金拆借而形成。

55. 其他综合收益

详见本附注“七、37其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
往来款	2,020,933,190.54	4,337,343,623.45
代收代付款项	194,858,450.26	28,944,925.47
利息收入	49,726,635.72	50,195,429.80
政府补助	19,510,441.37	33,329,353.47
稳岗补贴	5,577,055.64	1,617,599.03
罚没利得	3,882,520.40	2,908,002.30
其他	3,224,444.92	1,544,313.85
合计	2,297,712,738.85	4,455,883,247.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
往来款	2,134,006,121.32	627,998,605.28
环境治理支出	508,087,569.42	342,883,638.18
罚款及滞纳金	117,174,221.89	17,338,794.04
运费、煤炭港务、装卸费用	112,555,500.58	134,184,980.57
水电费	87,712,463.13	24,481,897.53

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
集团管理费	82,508,142.94	57,407,150.33
材料及修理费	78,197,752.77	39,444,990.79
中介、咨询及服务费	68,766,718.76	20,315,282.46
代收代付款项	54,014,023.78	55,558,323.11
业务招待费	18,208,299.01	1,504,340.64
党建工作经费	10,597,657.98	616,561.16
其他	113,290,572.94	43,584,408.41
合计	3,385,119,044.52	1,365,318,972.50

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方借款	3,447,634,725.05	
定期存款	36,834,350.00	106,290,000.00
合计	3,484,469,075.05	106,290,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方借款	3,384,468,500.00	
定期存款		61,290,000.00
合计	3,384,468,500.00	61,290,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	5,222,033,851.18	1,061,253,382.57
票据保证金	317,233,566.71	1,227,040,346.52
复垦基金		27,990,061.40
合计	5,539,267,417.89	2,316,283,790.49

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
往来款	3,317,870,022.85	478,895,744.71
融资租赁款项	1,056,341,797.44	413,160,067.27
票据保证金	212,000,000.00	326,690,857.01
复垦基金		

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
往来款	3,317,870,022.85	478,895,744.71
融资租赁款项	1,056,341,797.44	413,160,067.27
票据保证金	212,000,000.00	326,690,857.01
复垦基金		
合计	4,586,211,820.29	1,218,746,668.99

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,200,843,571.43	2,233,814,007.63
加: 资产减值准备	75,505,800.14	1,527,550.62
信用减值损失	156,753,328.33	13,064,058.58
固定资产、使用权资产折旧	1,756,851,898.17	1,193,264,673.97
无形资产摊销	72,860,521.16	111,605,667.90
长期待摊费用摊销		
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)	-19,579,863.48	-15,520,417.47
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	12,874,666.73	35,745,280.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	571,261,687.98	940,866,649.56
投资损失(收益以“-”填列)	-24,055,603.42	-17,960,357.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-682,512,710.26	102,645,755.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	53,702,244.08	202,549,673.82
存货的减少(增加以“-”填列)	-255,073,145.82	-163,204,126.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	428,941,023.01	2,656,631,142.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,632,396,114.93	-2,135,350,618.29
其他	483,580,803.75	497,823,931.80
经营活动产生的现金流量净额	4,199,558,106.87	5,657,502,871.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度
减: 现金的期初余额	1,479,459,083.32	861,010,223.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,448,697.81	618,448,859.75

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度
现金	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	1,356,010,385.51	1,479,459,083.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	664,712,252.14	703,339,563.83	七、1
应收票据	31,000,000.00	117,000,000.00	七、2
固定资产	2,817,578,035.52	5,457,761,631.66	十二、(二)、4
无形资产	560,344,528.66	1,109,889,503.60	十二、(二)、4

八、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司山东兖州煤矿机械有限公司于2022年11月22日注销,被本公司之子公司山东李楼煤业有限公司吸收合并。

本公司之子公司山东唐口煤业有限公司所持卡松科技股份有限公司51%股权于2022年10月26日无偿划转至本公司,并于2022年11月2日完成工商变更。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、 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

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	
山东李楼煤业有限公司	菏泽市	菏泽市郓城县	煤炭开采及销售	100%	—	同一控制下合并
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	济宁市	济宁市嘉祥县	煤炭开采及销售	83.69%	—	同一控制下合并
山东新巨龙能源有限责任公司	菏泽市	菏泽市巨野县	煤炭开采及销售	60%	—	同一控制下合并
菏泽龙港煤炭储运有限公司	菏泽市	菏泽市巨野县	煤炭仓储	—	100%	同一控制下合并
新矿巨野选煤有限公司	菏泽市	菏泽市巨野县	煤炭产品的洗选加工	100%	—	同一控制下合并
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	菏泽市	菏泽市郓城县	煤炭开采及销售	83.59%	—	同一控制下合并
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	菏泽市	菏泽市单县	煤炭开采及销售	100%	—	同一控制下合并
山东唐口煤业有限公司	济宁市	济宁市任城区	煤炭开采及销售	100%	—	同一控制下合并
卡松科技股份有限公司	济宁市	济宁市任城区	化学原料和化学制品制造业	51%	—	非同一控制下合并
山东淄矿铁路运输有限公司	济宁市	济宁市任城区	物流贸易	100%	—	同一控制下合并
山东盟鲁采矿工程有限公司	济宁市	济宁市任城区	建筑安装	100%	—	同一控制下合并
龙口矿业集团工程建设有限公司	龙口市	龙口市	工程建设	100%	—	同一控制下合并

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2022年度归属于少数股东的损益	2022年度向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	15%	-2,816,199.24		-132,871,606.65
山东新巨龙能源有限责任公司	40%	817,291,766.11	1,287,586,982.01	303,502,227.67
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	16.41%	145,390,518.21		189,995,398.47
卡松科技股份有限公司	49%	-5,179,620.57	1,470,000.00	86,179,668.12

(续)

子公司名称	少数股东持股比例	2021年归属于少数股东的损益	2021年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	15%	-100,735,566.31		21,877,562.54
山东新巨龙能源有限责任公司	40%	413,125,685.49	365,738,213.56	813,600,143.27
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	16.41%	103,460,659.28	76,587,713.62	230,094,089.78
卡松科技股份有限公司	49%	7,466,941.26		92,829,288.69

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日余额					
	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
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	347,214,596.32	3,013,222,430.65	3,360,437,026.97	1,735,906,561.05	2,510,341,176.90	4,246,247,737.95
山东新巨龙能源有限责任公司	10,072,227,189.88	5,973,755,037.83	16,045,982,227.71	11,091,405,794.10	2,915,737,116.98	14,007,142,911.08
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	2,340,427,164.29	4,758,828,278.07	7,099,255,442.36	2,796,470,463.99	3,358,513,222.20	6,154,983,686.19
卡松科技股份有限公司	204,745,436.55	114,299,871.44	319,045,307.99	136,213,988.21	3,457,152.27	139,671,140.48

(续)

子公司名称	2022年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	431,350,999.29	-18,774,661.60	-16,844,661.60	-697,309,480.94
山东新巨龙能源有限责任公司	5,737,217,056.63	2,043,229,415.27	2,044,960,158.39	1,797,364,574.29
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	3,570,289,203.75	871,806,612.82	871,806,612.82	1,454,023,055.55
卡松科技股份有限公司	284,835,861.70	-10,532,548.72	-10,532,548.72	-96,326,189.57

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2021年12月31日余额					
	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
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	956,448,777.33	2,542,464,385.14	3,498,913,162.47	2,635,292,126.70	717,770,618.85	3,353,062,745.55
山东新巨龙能源有限责任公司	10,315,771,857.31	5,720,260,667.86	16,036,032,525.17	9,166,649,357.66	4,835,382,809.33	14,002,032,166.99
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	1,896,592,094.37	4,913,239,572.12	6,809,831,666.49	3,160,138,045.89	2,446,672,372.58	5,606,810,418.47
卡松科技股份有限公司	246,847,378.41	113,935,899.05	360,783,277.46	70,944,825.67	3,181,735.56	74,126,561.23

(续)

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	15,534,554.24	-671,570,442.25	-676,120,442.25	-427,971,910.84
山东新巨龙能源有限责任公司	5,182,176,047.90	1,032,814,213.72	1,034,030,161.54	5,472,970,405.13
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	2,750,508,977.81	649,933,793.07	648,943,793.07	-169,828,605.94
卡松科技股份有限公司	238,366,311.87	15,175,672.06	15,175,672.06	-41,945,921.27

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括货币资金、其他权益工具、应收款项、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七“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。

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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。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。

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。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于2022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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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，并执行其它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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日余额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,020,722,637.65				2,020,722,637.65
应收票据	1,074,268,928.00				1,074,268,928.00
应收账款	1,904,849,134.80				1,904,849,134.80
应收款项融资	51,221,864.43				51,221,864.43
其他应收款	6,882,060,569.16				6,882,060,569.16
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00				30,000,000.00
金融负债					
短期借款	6,551,329,067.00				6,551,329,067.00
应付票据	681,403,932.46				681,403,932.46
应付账款	3,294,352,658.59				3,294,352,658.59
其他应付款	7,816,607,675.95				7,816,607,675.95
一年内到期的非流动负债	2,391,294,499.13				2,391,294,499.13
长期应付职工薪酬		325,930,000.00	977,790,000.00	3,500,990,000.00	4,804,710,000.00
长期借款		525,000,000.00	1,000,000,000.00		1,525,000,000.00
长期应付款		283,308,465.87	112,411,486.66	352,986,186.15	748,706,138.68
租赁负债		6,879,106.29	6,902,692.30	6,427,715.94	20,209,514.53

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、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	2022年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			309,610,127.70	309,610,127.70
持续以公允价值计量的资产总额			309,610,127.70	309,610,127.70

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新汶矿业集团有限责任公司	山东省	煤炭开采和洗选业	357,936.01	40.01	40.01
山东能源集团有限公司	山东省	煤炭等资源性产品、煤电、煤化工、高端装备制造等	2,470,000.00	/	/

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
新汶矿业集团有限责任公司	2,000,500,000.00		40.01	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	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
山东能源集团物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿东华重工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团有限责任公司鲁南营销分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	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(陕西)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东博选矿物资源技术开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山古城煤矿有限公司	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嘉祥分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东盛安贝新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华新建筑工程集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华坤地质工程有限公司巨野分公司	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
龙口矿业集团汽车运输有限公司郓城分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华泰矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城曹庄煤矿有限公司	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
兖矿能源集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团龙口物资有限公司	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
淄博矿业集团物资供应有限公司	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

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团肥城物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新矿信息技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司中心区物业管理站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源重装集团泰装工程装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古福城矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司梁家煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东里能鲁西矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源鲁西储配煤有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
莱州龙泰热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省济西生建煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛龙发热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西忻州神达望田煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东物商集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊型新矿煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团创元投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
山东东山王楼煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂会宝岭铁矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城肥矿煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城白庄煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司租赁站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
创元投资有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城矿业集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南钢城万祥经贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海阳龙凤热电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东万祥矿业有限公司潘西煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西正通煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东里能里彦矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司技术服务分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博爱科工矿机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西长武亭南煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
山东玻纤集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊犁新矿煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团龙盛置业有限公司	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(伊犁)能源开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
济南恒民机械设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新矿内蒙古能源有限责任公司洗煤分公司	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(伊犁)能源开发有限责任公司洗煤分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华丰机电设备有限公司巨野分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿东华建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云鼎科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京探创资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东龙美农业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司鄆城分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司物资部	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新雪矿井降温科技有限公司巨野分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团装备制造(集团)有限公司再制造分公司	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济宁分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台金正环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	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鄂尔多斯市分公司	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加油站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东辰共赢服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿保安服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿煤化工工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团装备制造(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
山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东龙口矿业集团高级技工学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东盛泉矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东兖矿信达酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司海湾会议中心分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
山东天安安全检测技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华恒矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂兴宇工程设计有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城矿业集团有限责任公司接待中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司通讯信息中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司北皂煤矿留守处	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁华清洁能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口海湾酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东矿业管理技术服务集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪鑫墩生物能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省田庄煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新河矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济宁卡松企业管理咨询有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山新驿煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东岳能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新矿内蒙古能源有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新升实业发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
俊晓有限公司	其他关联方
新力能源开发有限公司	其他关联方
菏泽投资发展集团有限公司	其他关联方

(二) 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	2022年度	2021年度
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	采购商品/接受劳务	1,530,530,288.72	
山东方大工程有限责任公司	采购商品/接受劳务	1,055,312,937.71	317,064,930.01
新汶矿业集团物资供销	采购商品/接受劳务	873,669,839.59	971,878,002.55

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
有限责任公司			
山东能源集团物资有限公司	采购商品/接受劳务	368,893,992.71	42,835,854.37
临沂矿业集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	171,705,096.95	
兖矿东华重工有限公司	采购商品/接受劳务	91,066,381.70	6,583,517.16
临沂矿业集团有限责任公司鲁南营销分公司	采购商品/接受劳务	83,357,181.64	
新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	采购商品/接受劳务	74,504,142.67	112,210,568.39
泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	采购商品/接受劳务	72,903,161.07	99,683,143.41
山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	采购商品/接受劳务	58,091,457.69	66,506,241.57
新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	采购商品/接受劳务	48,807,132.84	33,789,908.71
山东能源集团煤炭营销(陕西)有限公司	采购商品/接受劳务	48,437,382.48	100,925,849.23
山东博选矿物资源技术开发有限公司	采购商品/接受劳务	43,771,853.80	44,387,858.21
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	采购商品/接受劳务	42,353,984.25	9,308,251.16
山东东山古城煤矿有限公司	采购商品/接受劳务	32,924,144.28	
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	采购商品/接受劳务	30,016,979.27	17,397,357.55
山东盛安贝新能源有限公司	采购商品/接受劳务	23,941,819.10	44,590,975.47
山东华新建筑工程集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	19,344,896.90	87,834,487.17
山东能源集团煤炭营销(鄂尔多斯)有限公司	采购商品/接受劳务	19,043,346.01	35,774,531.76
山东华坤地质工程有限公司巨野分公司	采购商品/接受劳务	18,663,780.94	38,095,841.54
山东能源集团煤炭营销有限公司	采购商品/接受劳务	12,099,831.73	571,294.07
龙口矿业集团汽车运输有限公司鄆城分公司	采购商品/接受劳务	12,049,054.04	10,373,552.83
山东华泰矿业有限公司	采购商品/接受劳务	11,401,547.00	11,468,319.30
肥城曹庄煤矿有限公司	采购商品/接受劳务	10,559,147.92	4,448,979.91
山东淄矿物产有限公司	采购商品/接受劳务	5,164,027.64	20,381,284.03

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
山东能源集团龙口物资有限公司	采购商品/接受劳务	367,981.10	184,949,761.36
淄博矿业集团物资供应有限公司	采购商品/接受劳务	91,478.95	338,022,063.01
济宁亿金物资有限责任公司	采购商品/接受劳务		3,508,023,183.74
兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	采购商品/接受劳务		163,425,644.84
山东能源集团肥城物资有限公司	采购商品/接受劳务		38,648,848.73
其他不重大关联方	采购商品/接受劳务	267,258,541.93	301,854,943.02
合计		5,026,331,410.63	6,611,035,193.10

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
山东能源集团煤炭营销有限公司	销售商品/提供劳务	9,028,181,425.29	7,737,763,135.99
新汶矿业集团有限责任公司	销售商品/提供劳务	5,751,465,339.09	4,994,577,352.42
淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司	销售商品/提供劳务	1,871,824,450.95	1,603,915,569.86
内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	销售商品/提供劳务	137,516,981.12	
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	销售商品/提供劳务	84,027,224.06	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	销售商品/提供劳务	83,581,532.93	39,118,388.59
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	销售商品/提供劳务	58,035,320.30	87,072,492.18
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	销售商品/提供劳务	36,569,794.68	
内蒙古福城矿业有限公司	销售商品/提供劳务	30,668,401.95	19,325,398.23
龙口煤电有限公司梁家煤矿	销售商品/提供劳务	21,110,421.66	14,246,755.23
山东里能鲁西矿业有限公司	销售商品/提供劳务	19,147,019.19	2,285,652.03
山东能源鲁西储配煤有限公司	销售商品/提供劳务	17,699,115.12	
莱州龙泰热电有限公司	销售商品/提供劳务	8,563,035.26	7,168,032.23
山东省济西生建煤矿	销售商品/提供劳务	6,032,216.70	
青岛龙发热电有限公司	销售商品/提供劳务	3,466,227.57	11,395,172.99

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	销售商品/提供劳务	2,903,106.20	15,646,765.06
山西忻州神达望田煤业有限公司	销售商品/提供劳务	1,143,668.91	2,089,431.56
济宁亿金物资有限责任公司	销售商品/提供劳务		47,330,694.65
山东物商集团有限公司	销售商品/提供劳务		31,765,731.83
伊型新矿煤业有限责任公司	销售商品/提供劳务		10,392,654.87
其他不重大关联方	销售商品/提供劳务	200,558,742.36	112,678,878.21
合计		17,362,494,023.34	14,736,772,105.93

(3) 利息支出

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
山东能源集团财务有限公司	利息支出	117,984,680.55	228,654,250.07
临沂矿业集团有限责任公司	利息支出	111,286,348.60	32,717,613.88
肥城煤业有限责任公司	利息支出	60,525,413.33	31,736,441.07
龙口矿业集团有限公司	利息支出	15,189,080.74	24,445,125.00
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	利息支出	9,939,750.00	
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	利息支出	1,492,490.87	1,567,213.17
其他不重大关联方	利息支出	906,250.00	489,375.00
合计		317,324,014.09	319,610,018.19

(4) 利息收入

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
新汶矿业集团有限责任公司	利息收入	266,432,821.20	
山东东山王楼煤矿有限公司	利息收入	15,103,942.61	
山东东山古城煤矿有限公司	利息收入	11,986,383.62	
临沂会宝岭铁矿有限公司	利息收入	11,000,611.64	
山东里能鲁西矿业有限公司	利息收入	6,311,006.28	
肥城肥矿煤业有限公司	利息收入	5,527,048.26	
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	利息收入	4,359,145.70	
肥城白庄煤矿有限公司	利息收入	3,247,258.05	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
其他不重大关联方	利息收入	736,017.45	
合计		324,704,234.81	

2. 关联受托管理

委托方名称	被委托管理公司	受托起始日	受托终止日
山东能源集团有限公司	肥城肥矿煤业有限公司	2022-3-1	2025-2-28
山东东山矿业有限公司	山东东山古城煤矿有限公司	2022-3-1	2025-2-28
山东东山矿业有限公司	山东东山王楼煤矿有限公司	2022-3-1	2025-2-28
山东东山矿业有限公司	山东东山新驿煤矿有限公司	2022-3-1	2025-2-28
山东东山矿业有限公司	山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿	2022-3-1	2025-2-28
肥城肥矿煤业有限公司	肥城白庄煤矿有限公司	2022-3-1	2025-2-28
临沂矿业集团有限责任公司	临沂会宝岭铁矿有限公司	2022-3-1	2025-2-28
临沂矿业集团有限责任公司	山东里能里彦矿业有限公司	2022-3-1	2025-2-28
临沂矿业集团有限责任公司	山东里能鲁西矿业有限公司	2022-3-1	2025-2-28
龙口煤电有限公司	龙口煤电有限公司梁家煤矿	2022-3-1	2025-2-28
淄博矿业集团有限责任公司	山东新河矿业有限公司	2022-3-1	2025-2-28

注、本集团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》，约定本集团受托代为管理各委托方其持有的被委托管理公司（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，本集团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，产权权属及资产收益权由各委托方享有，各委托方无需向本集团支付任何管理费用。同时，2022年12月签署《股权委托管理服务补充协议》，约定自2023年开始每年按照固定金额收取管理费。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方租赁情况

(1) 承租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年度	2021年度
龙口煤电有限公司租赁站	固定资产	42,197,564.90	54,950,108.84
山东东山古城煤矿有限公司	无形资产	119,266.06	110,230.27
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	固定资产		33,595,468.87
合计	——	42,316,830.96	88,655,807.98

4. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

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
临沂矿业集团有限责任公司	142,102,000.00	2021-9-29	2024-9-29	否
临沂矿业集团有限责任公司	125,385,000.00	2021-11-29	2022-11-28	是
临沂矿业集团有限责任公司	250,770,000.00	2022-3-14	2023-3-13	否
临沂矿业集团有限责任公司	117,026,000.00	2022-4-11	2022-12-10	是
临沂矿业集团有限责任公司、创元投资有限责任公司、菏泽投资发展集团有限公司	300,000,000.00	2021-9-6	2025-4-29	否
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12	是
龙口矿业集团有限公司	17,420,000.00	2021-1-27	2022-1-27	是
龙口矿业集团有限公司	10,410,000.00	2021-1-28	2022-1-28	是
龙口矿业集团有限公司	680,000.00	2021-2-24	2022-2-24	是
龙口矿业集团有限公司	10,300,000.00	2021-2-26	2022-2-26	是
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	是
龙口矿业集团有限公司	12,700,000.00	2021-3-30	2022-3-29	是
龙口矿业集团有限公司	100,000,000.00	2021-4-9	2022-4-8	是
龙口矿业集团有限公司	50,000,000.00	2021-4-14	2022-4-13	是
龙口矿业集团有限公司	50,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	是
龙口矿业集团有限公司	24,430,000.00	2021-5-31	2022-5-30	是
龙口矿业集团有限公司	19,010,000.00	2021-6-25	2022-6-25	是
龙口矿业集团有限公司	34,000,000.00	2021-8-11	2022-8-16	是
龙口矿业集团有限公司	9,730,000.00	2021-8-27	2022-7-17	是

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
龙口矿业集团有限公司	32,410,000.00	2021-9-28	2022-7-17	是
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18	是
龙口矿业集团有限公司	14,000,000.00	2021-11-26	2022-11-26	是
龙口矿业集团有限公司	20,150,000.00	2021-11-30	2022-11-30	是
龙口矿业集团有限公司	10,633,000.00	2021-12-25	2022-12-25	是
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2022-1-13	2023-1-12	否
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	否
龙口矿业集团有限公司	200,000,000.00	2022-4-11	2023-4-10	否
龙口矿业集团有限公司	27,820,000.00	2022-7-17	2022-7-17	是
山东能源集团有限公司	275,000,000.00	2017-7-10	2022-8-15	是
山东能源集团有限公司	80,000,000.00	2018-2-1	2022-8-15	是
山东能源集团有限公司	495,000,000.00	2019-4-29	2022-3-30	是
山东能源集团有限公司	191,186,439.43	2019-6-21	2024-6-20	否
山东能源集团有限公司	600,000,000.00	2019-9-30	2022-12-30	否
山东能源集团有限公司	900,000,000.00	2021-7-29	2022-7-29	是
山东能源集团有限公司	200,000,000.00	2021-8-12	2022-8-12	是
山东能源集团有限公司	1,000,000,000.00	2022-10-17	2025-10-17	否
新汶矿业集团有限责任公司	1,100,000,000.00	2021-3-1	单笔授信主合同签订之日起至债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	300,000,000.00	2021-3-30	2024-3-30	否
新汶矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2021-6-24	主合同债务履行期限届满后两年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	98,000,000.00	2022-2-7	主合同债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	360,000,000.00	2022-4-22	主合同债务履行期限届满后三年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	200,000,000.00	2022-4-25	主合同债务履行期限届满后两年止	否
新汶矿业集团有限责任公司	800,000,000.00	2022-11-14	主合同债务履	否

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
			行期限届满后三年止	
淄博矿业集团有限责任公司	30,000,000.00	2021-11-3	2022-11-3	是
淄博矿业集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-11-11	2022-11-11	是

(2) 作为担保方

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
肥城肥矿煤业有限公司	4,975,310,303.21	2016-12-15	2025-3-13	否(注)
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	148,074,000.00	2019-4-26	2022-4-26	是
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	98,690,000.00	2020-4-11	2022-4-11	是
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	73,920,000.00	2019-4-30	2022-4-30	是
临沂会宝岭铁矿有限责任公司	49,270,000.00	2020-4-11	2022-4-11	是
临沂矿业集团股份有限公司	1,000,000,000.00	2021-1-18	2023-1-18	否
临沂矿业集团股份有限公司	350,000,000.00	2020-12-17	2022-9-30	是
临沂矿业集团股份有限公司	350,000,000.00	2022-9-30	2023-1-18	否
新汶矿业集团有限责任公司	830,000,000.00	2009-6-23	2022-11-16	是

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

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
肥城肥矿煤业有限公司	60,000,000.00	2021-2-1	2022-2-1
肥城肥矿煤业有限公司	130,000,000.00	2021-2-1	2022-2-1
肥城肥矿煤业有限公司	27,530,000.00	2021-2-26	2022-2-26
肥城肥矿煤业有限公司	25,150,000.00	2021-3-19	2022-3-19
肥城肥矿煤业有限公司	9,570,000.00	2021-3-31	2022-3-31

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
肥城肥矿煤业有限公司	31,100,000.00	2021-4-21	2022-4-21
肥城肥矿煤业有限公司	21,280,000.00	2021-5-31	2022-5-31
肥城肥矿煤业有限公司	2,050,000.00	2021-6-22	2022-6-30
肥城肥矿煤业有限公司	57,089,000.00	2021-6-23	2022-6-23
肥城肥矿煤业有限公司	9,373,484.34	2021-6-30	2022-6-30
肥城肥矿煤业有限公司	24,203,768.04	2021-7-31	2022-7-31
肥城肥矿煤业有限公司	26,891,371.81	2021-8-25	2022-8-25
肥城肥矿煤业有限公司	33,872,500.00	2021-9-30	2022-9-30
肥城肥矿煤业有限公司	60,810,000.00	2021-10-25	2022-10-25
肥城肥矿煤业有限公司	40,500,000.00	2021-11-22	2022-11-22
肥城肥矿煤业有限公司	78,000,000.00	2021-12-28	2022-12-28
肥城肥矿煤业有限公司	880,000,000.00	2022-1-1	2025-3-25
肥城矿业集团有限责任公司	527,836,441.88	2017-1-1	2022-3-29
肥城矿业集团有限责任公司	352,000,000.00	2019-2-20	2022-3-29
临沂矿业集团有限责任公司	46,000,000.00	2021-1-19	2022-1-18
临沂矿业集团有限责任公司	100,000,000.00	2021-4-21	2022-4-18
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-3-11	2023-3-8
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-3-22	2023-3-8
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-3-29	2023-3-8
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-4-20	2023-3-8
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-6-15	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-6-28	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2022-6-28	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	400,000,000.00	2022-8-9	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	250,000,000.00	2022-8-11	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	250,000,000.00	2022-8-16	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	412,000,000.00	2022-9-9	2023-6-12
临沂矿业集团有限责任公司	400,000,000.00	2021-5-7	2022-4-18
山东能源集团有限公司	22,000,000.00	2022-10-27	2032-8-21
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2019-6-4	2022-6-3
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-8-20	2023-8-19
山东能源集团财务有限公司	90,000,000.00	2020-9-7	2023-9-6

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
山东能源集团财务有限公司	110,000,000.00	2020-9-10	2023-9-9
山东能源集团财务有限公司	90,000,000.00	2019-12-19	2022-12-18
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-1-8	2022-12-18
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-3-13	2023-3-12
山东能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2020-3-31	2023-3-30
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-10-16	2023-10-15
山东能源集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4
山东能源集团财务有限公司	240,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-1-4	2022-1-3
山东能源集团财务有限公司	400,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-3-25	2022-3-24
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-3-25	2022-3-24
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-4-9	2022-4-8
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-4-14	2022-4-13
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22
山东能源集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-7-19	2022-7-18
山东能源集团财务有限公司	250,000,000.00	2021-7-20	2022-7-19
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-8-17	2022-8-16
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-8-18	2022-8-17
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18
山东能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2021-11-29	2022-11-28
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-1-10	2023-1-9
山东能源集团财务有限公司	400,000,000.00	2022-1-10	2023-1-9
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-1-13	2023-1-12
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2022-3-14	2023-3-13
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24
山东能源集团财务有限公司	140,000,000.00	2022-4-11	2022-12-10
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-4-11	2023-4-10

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
山东能源集团财务有限公司	350,000,000.00	2022-4-22	2022-12-21
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2022-7-20	2023-7-19
山东能源集团财务有限公司	250,000,000.00	2022-7-21	2023-7-20
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2022-8-10	2023-8-9
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-8-11	2023-8-10
山东能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2022-8-19	2022-12-18
山东能源集团财务有限公司	290,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15
山东能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2022-11-21	2023-11-20
山东能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2022-12-15	2025-12-14
山东能源集团财务有限公司	270,000,000.00	2022-7-19	2023-7-18
龙口矿业集团有限公司	72,936,297.29	2022-1-1	2022-12-31
龙口矿业集团有限公司	44,000,000.00	2022-1-29	2022-4-28
龙口矿业集团有限公司	500,000,000.00	2022-5-7	2022-12-30
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	32,484,120.58	2022-1-1	2024-12-31
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	277,624,759.10	2022-5-30	无固定到期日
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	2,000,000.00	2011-3-2	无固定到期日
山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司	800,000.00	2009-11-2	无固定到期日
枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	300,000,000.00	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	230,000,000.00	2018-6-8	无固定到期日
山东能源集团创元投资有限公司	30,000,000.00	2021-8-18	2022-2-17
拆出			
肥城白庄煤矿有限公司	3,500,000.00	2022-1-27	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	2,400,000.00	2022-1-28	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	15,000,000.00	2022-2-18	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	13,180,000.00	2022-3-18	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	5,500,000.00	2022-3-24	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	15,000,000.00	2022-4-21	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	15,000,000.00	2022-5-18	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	28,000,000.00	2022-6-17	2022-11-29

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
肥城白庄煤矿有限公司	15,500,000.00	2022-7-26	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	16,500,000.00	2022-8-19	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	17,500,000.00	2022-9-22	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	20,500,000.00	2022-10-14	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	20,000,000.00	2022-11-11	2022-11-29
肥城白庄煤矿有限公司	10,000,000.00	2022-11-21	2022-11-29
山东东山王楼煤矿有限公司	50,000,000.00	2022-2-16	2022-4-23
山东东山王楼煤矿有限公司	55,000,000.00	2022-4-8	2022-4-23
山东东山王楼煤矿有限公司	255,750,000.00	2022-2-22	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	100,000,000.00	2022-3-8	2022-3-15
山东东山王楼煤矿有限公司	94,000,000.00	2022-5-24	2022-11-23
山东东山王楼煤矿有限公司	71,000,000.00	2022-6-28	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	22,000,000.00	2022-7-14	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	15,000,000.00	2022-7-18	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	30,000,000.00	2022-8-19	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	200,000,000.00	2022-8-15	2022-11-24
山东东山王楼煤矿有限公司	26,000,000.00	2022-9-19	2022-11-24
山东东山古城煤矿有限公司	100,000,000.00	2022-2-15	2022-4-6
山东东山古城煤矿有限公司	7,000,000.00	2022-2-23	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	21,000,000.00	2022-4-11	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	10,000,000.00	2022-5-10	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	12,000,000.00	2022-5-24	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	20,000,000.00	2022-6-14	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	75,000,000.00	2022-3-9	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	9,000,000.00	2022-6-21	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	95,000,000.00	2022-6-22	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	100,000,000.00	2022-7-25	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	21,000,000.00	2022-7-14	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	26,000,000.00	2022-8-20	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	373,138,500.00	2022-8-8	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	23,000,000.00	2022-9-19	2022-11-27
山东东山古城煤矿有限公司	17,000,000.00	2022-10-14	2022-11-27

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
山东里能鲁西矿业有限公司	40,000,000.00	2022-3-18	2022-4-7
山东里能鲁西矿业有限公司	200,000,000.00	2022-3-18	2022-11-24
临沂会宝岭铁矿有限公司	150,000,000.00	2022-3-15	2022-11-16
临沂会宝岭铁矿有限公司	103,000,000.00	2022-4-7	2022-11-15
临沂会宝岭铁矿有限公司	412,000,000.00	2022-9-9	2022-11-15
临沂会宝岭铁矿有限公司凤凰山铁矿	250,000,000.00	2022-8-10	2022-11-20
肥城肥矿煤业有限公司	65,000,000.00	2022-3-18	2022-11-28
肥城肥矿煤业有限公司	50,000,000.00	2022-6-14	2022-11-28
肥城肥矿煤业有限公司	4,000,000.00	2022-7-20	2022-11-28
肥城肥矿煤业有限公司	67,000,000.00	2022-9-19	2022-11-28
肥城肥矿煤业有限公司	3,000,000.00	2022-10-24	2022-11-28
山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿	15,000,000.00	2022-5-24	2022-11-28
新汶矿业集团有限责任公司	2,254,000,000.00	2022-1-1	2022-12-31
新汶矿业集团有限责任公司	6,000,000,000.00	2022-4-1	2022-12-31

6. 其他关联方交易

(1) 本集团在山东能源集团财务有限公司开设账户,交易情况如下:

项目名称	关联方	2022年 12月31日余额	2021年 12月31日余额
货币资金余额	山东能源集团财务有限公司	1,659,914,697.09	1,465,240,768.41
合计		1,659,914,697.09	1,465,240,768.41

(续)

项目名称	关联方	2022年度	2021年度
利息收入	山东能源集团财务有限公司	15,721,397.25	5,289,619.71
合计		15,721,397.25	5,289,619.71

(2) 报告期内无偿划转情况

2022年度,根据龙口矿业集团有限公司与本公司签订的固定资产无偿划转协议,将账面价值为2,187,232.10元的固定资产划入本公司;根据临沂矿业集团有限责任公司与本公签订的固定资产无偿划转协议,将账面价值为6,276,953.94元的固定资产划入本公司。

2022年度,本公司之子公司山东兖州煤矿机械有限公司将办公楼、车间、传达室、

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

车库、配电室等9项房产采用无偿划转的方式,划转至山东东山古城煤矿有限公司,划转资产账面价值为10,430,366.54元。

2022年5月17日,本公司之子公司山东兖州煤矿机械有限公司与山东泰安煤矿机械有限公司签订国有资产转让协议,将山东泰安煤矿机械有限公司存货2.58亿元、应收账款1.71亿元和其他应付款4.30亿元,无偿划转至本公司之子公司山东兖州煤矿机械有限公司。

(3) 详见本附注“七、36 资本公积”相关内容。

(4) 管理费

项目名称	关联方	2022 年度	2021 年度
集团管理费	新汶矿业集团有限责任公司	73,666,546.84	62,157,669.04
合计		73,666,546.84	62,157,669.04

(5) 报告期内债权转让以及抹账

2022年3月31日,本公司、本公司之子公司山东新巨龙能源有限责任公司与新汶矿业集团有限责任公司签署债权转让协议,约定将新汶矿业集团有限责任公司应付本公司之子公司山东新巨龙能源有限责任公司的款项转为应付本公司的款项,转让款项金额60亿元。

2022年12月31日,梁宝寺公司与肥城矿业集团有限责任公司及肥城肥矿煤业有限公司签署《三方抹账协议》,将截至2022年12月27日,肥城矿业集团有限责任公司欠梁宝寺公司往来款828,457,463.99元与梁宝寺公司欠肥城肥矿煤业有限公司改革重组借款880,000,000.00元,以828,457,463.99元为基数进行抹账处理,抹账后肥城矿业集团有限责任公司不再对梁宝寺公司有任何债务。

2022年11月30日,本公司、本公司之子公司山东新巨龙能源有限责任公司以及新汶矿业集团有限责任公司签署《三方抹账协议》,三方协商抹账处理后,山东新巨龙能源有限责任公司欠新汶矿业集团有限责任公司款项变为山东新巨龙能源有限责任公司欠本公司款项,抹账金额共计325,648,362.77元。

2022年12月31日,本公司之子公司肥城矿业集团单县能源有限责任公司(以下简称单县能源)与肥城肥矿煤业有限公司签订抹账协议,将截至2022年12月30日,肥城肥矿煤业有限公司欠单县能源往来款196,119,598.90元与单县能源欠肥城肥矿煤业有限公司改革重组借款1,305,892,857.70元进行抹账处理。

2022年12月31日,本公司之子公司肥城矿业集团单县能源有限责任公司与肥城矿业集团有限责任公司进行抹账,将截至2022年12月30日,肥城矿业集团有限责任公司欠单县能源往来款459,322,663.47元与单县能源欠肥城矿业集团有限责任公司借款522,357,143.07元进行抹账处理。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月31日,本公司与新汶矿业集团有限公司分别与新汶矿业集团伊犁(能源)开发有限责任公司(以下简称伊犁能源)、伊犁新矿煤业有限责任公司(以下简称伊新煤业)签署抹账协议,经各方一致同意,伊犁能源及伊新煤业将应付新汶矿业集团有限公司的债务合计5,837,433,899.69元转移给本公司。同日,本公司、本公司之子公司山东新巨龙能源有限责任公司、伊犁能源及伊新煤业签署四方抹账协议,经各方一致同意,伊犁能源及伊新煤业将前述应付本公司的债务合计5,837,433,899.69元转移给新巨龙公司。

2022年5月30日,济宁亿金物资有限责任公司(以下简称亿金)与本公司之子公司临沂矿业集团菏泽煤电有限公司之郭屯煤矿(以下简称郭屯煤矿)、山东里能里彦矿业有限公司(以下简称里彦矿业)、山东里能鲁西矿业有限公司(以下简称鲁西矿业)、山东东山王楼煤矿有限公司(以下简称王楼煤矿)、本公司之子公司临沂矿业集团菏泽煤电有限公司之彭庄煤矿(以下简称郭屯煤矿)、临沂矿业集团有限责任公司(以下简称临矿)和山东物商集团有限公司(以下简称山东物商)签订八方抹账协议,将截至2021年12月31日,郭屯煤矿欠亿金往来款135,435,325.61元、里彦矿业欠亿金往来款39,310,472.44元、鲁西矿业欠亿金往来款26,526,451.69元、王楼煤矿欠亿金往来款23,279,221.01元、彭庄煤矿欠亿金往来款14,485,916.32元转至临矿,临矿应收的山东物商的借款240,000,000.00元与上述各家转至临矿的亿金往来款共239,037,387.06元进行抹账处理。

2022年12月1日,本公司以及本公司之子公司山东李楼煤业有限公司(以下简称李楼煤业)、临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿(以下简称郭屯煤矿)、临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿(以下简称彭庄煤矿)、山东唐口煤业有限公司(以下简称唐口煤业)与山东能源集团煤炭营销有限公司(以下简称煤炭营销公司)、龙口煤电有限公司梁家煤矿(以下简称梁家煤矿)签订七方抹账协议,将截至2022年11月30日,煤炭营销公司预付李楼煤业247,721,996.82元、唐口煤业21,779,248.56元、郭屯煤矿43,065,025.51元、彭庄煤矿115,673,178.43元、煤炭营销公司应付梁家煤矿17,014,703.69元转至本公司,同时与本公司应收煤炭营销公司114,351,441.68元、应付李楼煤业286,395,795.76元、唐口煤业77,939,649.60元、郭屯煤矿51,311,866.84元、彭庄煤矿139,208,616.66元、梁家煤矿19,483,096.21元进行抹账处理。

(6) 本公司之分公司山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司在报告期内为新汶矿业集团有限责任公司等受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业免费提供救援服务。

(7) 2022年10月,山东省湖西监狱与山东能源集团有限公司签署《山东省湖西监狱与山东能源集团有限公司之原郓城监狱资产划转协议》,将原郓城监狱资产划入山东能源集团有限公司,划转资产主要包括土地、房产等。报告期内,本公司之子公司山东李楼煤业有限公司无偿使用该部分划转资产。

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	淄博矿业集团有限责任公司	320,981,656.00			
	新汶矿业集团有限责任公司	246,500,000.00		447,650,000.00	
	临沂矿业集团有限责任公司	58,700,000.00			
	山东能源集团煤炭营销有限公司	44,907,298.00			
	淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司	25,000,000.00			
	山东能源集团物资有限公司	5,610,000.00			
	龙口煤电有限公司			100,000,000.00	
	其他不重大关联方	34,195,879.78		14,008,961.70	
	应收票据合计	735,894,833.78		561,658,961.70	
应收款项融资	淄博矿业集团有限责任公司	5,000,000.00			
	新汶矿业集团有限责任公司	4,900,000.00			
	山东能源集团物资有限公司	3,920,000.00			
	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	2,068,899.51			
	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	1,400,000.00			
	其他不重大关联方	479,370.00		50,000.00	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	应收款项融资合计	17,768,269.51		50,000.00	
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司	701,156,881.64		2,581,255,513.44	
	淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司	379,061,030.05			
	内蒙古鲁蒙能源开发有限公司	177,650,000.00			
	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	59,861,610.59		37,856,373.71	
	内蒙古福城矿业有限公司	31,873,949.09		21,837,700.00	
	济南钢城万祥经贸有限公司	19,900,000.00			
	龙口煤电有限公司	16,949,306.40			
	龙口煤电有限公司梁家煤矿	15,408,149.24		5,167,695.08	
	青岛龙发热电有限公司	14,079,046.45			
	海阳龙凤热电有限公司	13,268,158.81		6,599,454.76	
	肥城白庄煤矿有限公司	8,829,501.82			
	莱州龙泰热电有限公司	8,710,455.98		768,977.68	
	山东万祥矿业有限公司潘西煤矿	7,933,742.02		7,933,742.02	
	山东能源集团物资有限公司	6,494,516.19		1,812,612.31	
	陕西正通煤业有限责任公司	6,207,696.99		10,244,860.82	
	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	5,041,967.82		13,988,780.00	
	山东东山古城煤矿有限公司	4,435,759.18			

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	4,407,889.78		310,514.00	
	鄂托克前旗长城六号矿业有限公司	4,149,132.60			
	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	3,003,867.90			
	枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	2,996,230.36	2,996,230.36		
	山东方大工程有限责任公司	2,565,447.52		4,360,196.59	
	山东里能里彦矿业有限公司	2,085,638.74	351,600.00	1,496,664.55	
	山东东山王楼煤矿有限公司	2,057,812.11		294,118.81	
	济宁亿金物资有限责任公司	1,692,261.96	1,692,261.96	14,010,459.90	
	新汶矿业集团有限责任公司技术服务分公司	1,600,000.00			
	山东塔高矿业机械装备制造有限公司	1,594,310.00		18,708,981.11	
	淄博爱科工矿机械有限公司	1,528,132.77		806,440.79	
	龙口煤电有限公司机电维修制造中心	1,429,000.00			
	陕西长武亭南煤业有限责任公司	1,333,838.11		225,574.54	
	北斗天地股份有限公司	1,242,436.00		311,500.00	
	山东玻纤集团股份有限公司	1,149,130.21			
	山东物商集团有限公司	1,072,198.44	1,072,198.44	7,815,717.63	
	山东能源集团煤炭营销有限公司			66,301,921.54	
	伊犁新矿煤业有限责任公司			11,743,700.00	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司			10,568,213.99	
	龙口矿业集团有限公司			5,805,395.66	
	龙口矿业集团龙盛置业有限公司			5,562,511.92	5,562,511.92
	其他不重大关联方	20,727,114.20	3,055,655.32	16,188,157.80	429,525.39
	应收账款合计	1,531,496,212.97	9,167,946.08	2,851,975,778.65	5,992,037.31
预付款项	山东能源集团煤炭营销有限公司	2,621,195.33		5.20	
	山东能源集团煤炭营销(陕西)有限公司	198,441.87		8,535,237.21	
	山东淄矿物产有限公司			7,634,520.77	
	其他不重大关联方	1,012,011.92		1,081,493.34	
	预付款项合计	3,831,649.12		17,251,256.52	
其他应收款	新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司	4,160,334,263.02			
	伊犁新矿煤业有限责任公司	1,677,099,636.67			
	淄博矿业集团有限责任公司	621,825,601.56		880,897,600.96	
	新汶矿业集团有限责任公司	229,401,680.53		4,562,246,025.11	
	济南恒民机械设备有限公司	8,718,596.39		8,298,181.67	
	新矿内蒙古能源有限责任公司洗煤分公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
	新汶矿业集团(伊犁)能源开发有限责任公司洗煤分公司	1,050,000.00			

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	龙口矿业集团有限公司	433,973.95		463,018,456.05	
	肥城矿业集团有限责任公司			1,289,331,449.16	
	临沂矿业集团有限责任公司			445,057,638.16	
	肥城肥矿煤业有限公司			220,000,000.00	
	新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司			6,375,916.30	
	龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司			5,017,461.99	
	其他不重大关联方	1,216,364.58		2,954,555.96	917,457.80
	其他应收款合计	6,703,080,116.70		7,886,197,285.36	917,457.80
合同资产	龙口煤电有限公司梁家煤矿	1,205,664.34		667,863.39	
	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,028,188.80			
	其他不重大关联方	2,003,912.32		1,929,629.53	
	合同资产合计	4,237,765.46		2,597,492.92	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
短期借款	山东能源集团财务有限公司	3,310,000,000.00	3,810,000,000.00
	短期借款合计	3,310,000,000.00	3,810,000,000.00
应付票据	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	251,980,186.46	
	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	212,000,000.00	480,000,000.00
	龙口煤电有限公司	44,500,000.00	
	山东能源集团物资有限公司	38,000,000.00	
	龙口矿业集团汽车运输有限公司郓城分公司	10,400,000.00	
	其他不重大关联方	10,598,925.43	
	应付票据合计	567,479,111.89	480,000,000.00
应付账款	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	469,872,325.07	900,063,602.67
	山东方大工程有限责任公司	417,454,812.84	130,210,744.59
	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	301,142,966.38	
	山东能源集团物资有限公司	156,336,349.37	45,686,690.53
	兖矿东华重工有限公司	106,044,856.31	4,249,985.80
	山东东山古城煤矿有限公司	62,527,480.59	
	新力能源开发有限公司	54,710,259.77	54,710,259.77
	新汶矿业集团有限责任公司生产服务分公司	54,489,934.95	68,611,316.82
	龙口煤电有限公司机电维修制造中心	51,095,326.31	6,948,056.22
	山东华新建筑工程集团有限责任公司	46,002,603.42	50,496,336.21
	临沂矿业集团有限责任公司鲁南营销分公司	42,730,053.72	
	山东华丰机电设备有限公司巨野分公司	41,654,397.26	
	兖矿东华建设有限公司	40,339,925.08	645,000.00
	兖矿能源集团股份有限公司	33,273,887.96	18,467,107.17
	山东能源集团国际酒店有限公司菏泽分公司	32,917,265.23	11,339,684.47
	龙口煤电有限公司梁家煤矿	32,608,090.30	22,875,226.62
	泰安天元矿山设备安装有限责任公司巨野分公司	30,503,082.84	19,306,856.19

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
	山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	28,768,953.00	18,210,014.00
	山东博选矿物资源技术开发有限公司	27,437,079.36	7,763,018.51
	兖矿能源集团股份有限公司物资供应中心	19,067,419.24	57,417,139.78
	山东能源重装集团金元物资供销有限公司	18,817,124.34	16,302,359.79
	云鼎科技股份有限公司	16,250,224.00	
	山东盛安贝新能源有限公司	15,587,807.44	23,789,567.19
	新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司	14,574,681.55	30,781,753.40
	北京探创资源科技有限公司	13,284,660.00	5,103,000.00
	山东龙美农业开发有限公司	11,608,661.67	
	龙口煤电有限公司郓城分公司	11,286,069.82	
	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	11,140,185.25	6,629,541.00
	龙口煤电有限公司物资部	10,930,293.61	
	山东新雪矿井降温科技有限公司巨野分公司	8,895,871.96	
	淄博爱科工矿机械有限公司	7,967,138.33	915,000.22
	山东能源集团装备制造(集团)有限公司再制造分公司	7,472,300.00	
	山东方大工程有限责任公司济宁分公司	6,927,978.39	9,628,165.39
	山东能源集团龙口物资有限公司	6,248,406.19	314,575,245.31
	龙口矿业集团汽车运输有限公司郓城分公司	6,178,939.95	5,293,897.22
	山东华坤地质工程有限公司巨野分公司	5,749,187.18	10,125,654.93
	肥城曹庄煤矿有限公司	4,737,958.75	6,100,254.43
	烟台金正环保科技有限公司	4,533,336.00	
	山东能源集团国际酒店有限公司	4,415,382.55	
	枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司	4,185,456.57	
	山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	4,110,065.18	
	新汶矿业集团物资供销有限责任公司加油站	3,810,060.96	
	山东东辰共赢服务有限公司	3,742,021.00	
	兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭	3,693,300.00	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
	科技研究院分公司		
	山东兖矿保安服务有限公司	3,657,500.00	
	兖矿煤化工程有限公司	3,515,289.27	
	山东能源集团装备制造(集团)有限公司	3,450,000.00	
	山东能源重装集团中矿采煤机制造有限公司	3,340,189.00	4,140,189.00
	山东龙口矿业集团高级技工学校	2,914,990.00	
	山东盛泉矿业有限公司	2,862,387.08	8,208,802.38
	山东华泰矿业有限公司	2,098,217.34	9,095,684.42
	山东兖矿信达酒店管理有限公司	2,000,000.00	795,488.00
	龙口煤电有限公司海湾会议中心分公司	1,511,502.79	
	山东方大新材料科技有限公司	1,493,844.52	1,493,844.52
	山东天安安全检测技术服务有限公司	1,415,245.00	1,678,448.00
	山东华恒矿业有限公司	1,396,646.05	3,482,582.97
	临沂兴宇工程设计有限责任公司	1,219,000.00	267,000.00
	山东能源重装集团泰装工程装备制造有限公司	1,193,350.33	1,241,350.33
	肥城矿业集团有限责任公司接待中心	1,051,966.00	
	新汶矿业集团有限责任公司通讯信息中心	1,027,421.56	
	淄博矿业集团物资供应有限公司	374,136.75	137,432,365.47
	济宁亿金物资有限责任公司		258,896,432.37
	龙口煤电有限公司		183,794,035.68
	龙口煤电有限公司北皂煤矿留守处		42,195,412.28
	山东鲁华清洁能源有限公司		20,000,000.00
	龙口矿业集团有限公司		11,302,005.21
	龙口海湾酒店管理有限公司		5,630,596.00
	山东矿业管理技术服务集团有限公司		4,298,510.00
	山东能源集团财务有限公司		1,858,200.00
	其他不重大关联方	17,283,206.28	20,645,787.09
	应付账款合计	2,306,929,071.66	2,562,702,211.95
合同负债	山东能源集团煤炭营销有限公司	23,213,838.04	52,718,035.87

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
	本溪鑫墩生物能源有限公司	16,697,247.66	7,659,287.89
	淄博矿业集团有限责任公司煤炭运销公司		27,924,112.11
	山东能源重装集团金元物资供销有限公司		11,159,325.54
	龙口矿业集团有限公司		2,554,859.00
	山东能源重装集团鲁中装备制造有限公司		1,045,086.13
	其他不重关联方	836,661.46	2,661,401.12
	合同负债合计	40,747,747.16	105,722,107.66
其他应付款	临沂矿业集团有限责任公司	1,560,899,012.72	736,868,621.36
	肥城肥矿煤业有限公司	1,251,393,988.44	2,823,143,750.45
	俊晓有限公司	930,524,933.75	4,978,000.00
	枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司	528,939,750.00	530,000,000.00
	山东能源重型装备制造集团有限责任公司	501,711,460.20	71,328,298.30
	淄博矿业有限责任公司	252,829,287.49	
	龙口煤电有限公司梁家煤矿	164,912,793.74	
	山东里能鲁西矿业有限公司	131,832,515.20	
	龙口矿业集团有限公司	72,936,297.29	72,936,297.29
	肥城矿业集团有限责任公司	63,034,479.60	522,357,143.07
	新矿内蒙古能源有限责任公司洗煤分公司	41,557,706.25	67,727,181.76
	山东省田庄煤矿有限公司	39,735,330.28	29,983,502.98
	山东东山矿业有限责任公司株柏煤矿	32,931,014.40	
	肥城白庄煤矿有限公司	27,700,002.23	
	临沂矿业有限责任公司	26,893,869.26	
	山东东山王楼煤矿有限公司	17,273,084.78	
	山东新河矿业有限公司	16,560,868.02	
	山东里能里彦矿业有限公司	12,392,816.44	
	济宁卡松企业管理咨询有限责任公司	10,773,694.40	
	山东东山新驿煤矿有限公司	4,889,902.65	
	山东东岳能源有限公司	3,187,925.88	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年 12月31日	2021年 12月31日
	山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	2,980,000.00	
	新矿内蒙古能源有限责任公司	2,870,000.00	
	陕西正通煤业有限责任公司	2,032,572.06	
	山东能源集团有限公司	1,632,350.00	96,100.00
	陕西长武亭南煤业有限责任公司	1,496,162.27	
	山东新升实业发展有限责任公司	1,358,230.39	
	枣庄矿业(集团)济宁岱庄煤业有限公司		530,000,000.00
	山东能源重型装备制造集团有限责任公司		71,328,298.30
	山东能源集团创元投资有限公司		30,000,000.00
	其他不重大关联方	7,319,981.13	6,814,186.19
	其他应付款合计	5,712,600,028.87	5,497,561,379.70
长期借款	山东能源集团财务有限公司	1,300,000,000.00	3,810,000,000.00
	长期借款合计	1,300,000,000.00	3,810,000,000.00
长期应付款	山东能源集团有限公司	22,000,000.00	
	淄博矿业集团有限责任公司		65,000,000.00
	长期应付款合计	22,000,000.00	65,000,000.00

(四) 关联方承诺

截至2022年12月31日,本集团与关联方尚有已签订合同但未支付的约定重大对外投资共计593,226,999.57元,具体情况如下:

关联方名称	投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
烟台金正环保科技有限公司	矿井水脱盐处理BOT项目	620,426,999.57	27,200,000.00	593,226,999.57
合计		620,426,999.57	27,200,000.00	593,226,999.57

十三、或有事项

截至2022年12月31日,本集团不存在应披露未披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2022年12月31日,本集团尚有已签订合同但未支付的约定重大对外投资共计655,656,459.57元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额
矿井水脱盐处理BOT项目	620,426,999.57	27,200,000.00	593,226,999.57
梁宝寺镇南张南郭楼两村 搬迁旧村补偿	348,500,000.00	330,500,000.00	18,000,000.00
浮选系统建设项目	64,853,030.00	20,423,570.00	44,429,460.00
合计	1,033,780,029.57	378,123,570.00	655,656,459.57

2.除上述承诺事项外,截至2022年12月31日,本集团不存在应披露未披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后非调整事项

1、重要的非调整事项

2022年12月27日,本公司之子公司肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司(以下简称梁宝寺公司)归还国开发展基金有限公司投资款2,220.00万元。2022年12月29日,梁宝寺公司归还国开发展基金有限公司投资款780.00万元,并减少实收资本780.00万元。截至本报告批准报出日,梁宝寺公司已完成工商变更。

2023年1月19日及20日,本公司之子公司山东唐口煤业有限公司分别收到淄博矿业集团有限责任公司归还的往来款451,131,945.60元及170,693,655.96元。

2023年3月17日,本公司之子公司新矿巨野选煤有限公司与山东万祥矿业有限公司潘西煤矿(以下简称潘西煤矿)、山东新巨龙能源有限责任公司(以下简称新巨龙公司)、新汶矿业集团有限责任公司洗煤分公司(以下简称新矿洗煤)签署四方抹账协议,经各方一致同意,将潘西煤矿对新矿巨野选煤有限公司的债务793.00万元转移给新巨龙公司573.00万元,转移给新矿洗煤220.00万元。

2023年1月20日,山东能源集团有限公司召开第一届董事会第五十三次会议,审议通过为肥城肥矿煤业有限公司银团借款提供连带责任担保,以解除肥城矿业集团单县能源有限责任公司、肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司的质押担保、注销资产抵质押登记。

2、利润分配情况

2023年1月16日,本公司召开2023年第2次临时股东会决议,审议通过了《关于鲁西矿业分配利润的议案》,同意公司本次向股东分配利润1,209,960,200.00元,其中新汶矿业集团有限责任公司本次分红金额为484,105,076.02元,龙口矿业集团有限责任公司本次分红金额为253,244,669.86元,淄博矿业集团有限责任公司本次分红金额为205,693,234.00元,肥城肥矿煤业有限公司本次分红金额为153,664,945.40元,临沂

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

矿业集团有限责任公司本次分红金额为 113,252,274.72 元。

3、除上述事项外,截至本报告批准报出日,本集团不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日,根据本集团管理层的判断,本集团所属山东李楼煤业有限公司煤矿、山东唐口煤业有限公司煤矿以及山东新巨龙能源有限责任公司煤矿的矿业权符合《矿业权出让收益征收办法》(财综〔2023〕10 号)的相关规定,按照矿业权出让收益征收办法相关规定计算应承担的出让收益;肥城矿业集团单县能源有限责任公司陈蛮庄煤矿、肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司梁宝寺煤矿的矿业权尚未全部完成有偿处置程序,公司尚未与政府相关部门签署出让收益缴纳的相关协议,暂无法确定出让收益的具体收取方式及金额。

除上述事项外,截至 2022 年 12 月 31 日,本集团不存在应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,050,589,809.25	100.00			1,050,589,809.25
其中:关联方组合	1,050,589,809.25	100.00			1,050,589,809.25
账龄组合					
合计	1,050,589,809.25	—			1,050,589,809.25

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利	325,648,362.76	
其他应收款	2,515,860,572.45	
合计	2,841,508,935.21	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
山东新巨龙能源有限责任公司	325,648,362.76	
合计	325,648,362.76	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
往来款	2,515,860,572.45	
合计	2,515,860,572.45	

(2) 按欠款方归集的报告期内各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
山东李楼煤业有限公司	往来款	1,201,381,111.11	1年以内(含1年)	47.75	
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司	往来款	699,534,395.01	1年以内(含1年)	27.80	
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	往来款	300,105,750.00	1年以内(含1年)	11.93	
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	往来款	240,330,000.00	1年以内(含1年)	9.55	
新汶矿业集团有限责任公司	往来款	37,350,558.74	1年以内(含1年)	1.48	
合计	—	2,478,701,814.86	—	98.51	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
山东李楼煤业有限公司	3,974,887,588.41		3,974,887,588.41
肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司			
山东新巨龙能源有限责任公司	1,058,110,741.94		1,058,110,741.94
新矿巨野选煤有限公司	49,417,816.77		49,417,816.77
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司	937,661,928.21		937,661,928.21
肥城矿业集团单县能源有限责任公司	509,297,056.42		509,297,056.42
山东唐口煤业有限公司	1,528,462,801.86		1,528,462,801.86
卡松科技股份有限公司	119,928,077.00		119,928,077.00
山东淄矿铁路运输有限公司	370,097,208.84		370,097,208.84
山东盟鲁采矿工程有限公司	197,972,920.56		197,972,920.56
合计	8,745,836,140.01		8,745,836,140.01

5. 营业收入、营业成本

项目	2022年度	2021年度
主营业务收入		
其他业务收入	166,480,429.13	
合计	166,480,429.13	
主营业务成本		
其他业务成本		
合计		

6. 投资收益

项目	2022年度	2021年度
子公司分红	325,648,362.76	
合计	325,648,362.76	

山东能源集团鲁西矿业有限公司备考模拟财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本备考模拟财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报告批准

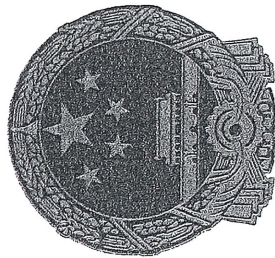
本财务报告于2023年4月16日批准报出。

山东能源集团鲁西矿业有限公司

二〇二三年四月十六日



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

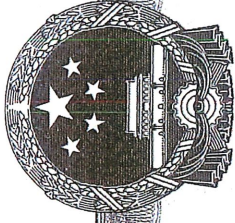
批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

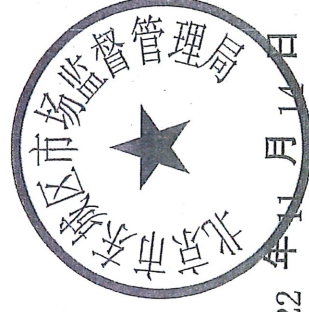
执行事务合伙人 张克, 曹韶勋, 顾仁慧, 韩晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 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范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 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

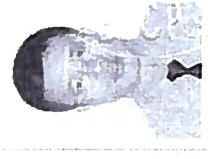


2022年11月14日

登记机关




姓名: 刘果伟
 性别: 男
 出生日期: 1968-01-20
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 身份证号码: 110108196801202231
 身份认证号码: /10108196801202231



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.



2008 年 3 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

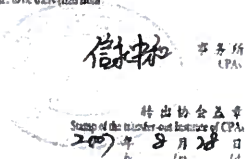


姓名: 刘果伟
 证书编号: 100000552114



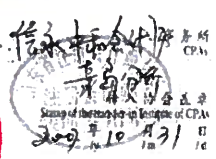
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



信永中和会计师事务所
 2007 年 8 月 28 日

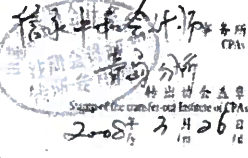
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所
 2007 年 10 月 31 日

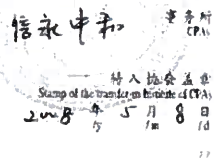
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



信永中和会计师事务所
 2008 年 3 月 26 日


同意调入
 Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所
 2008 年 5 月 8 日

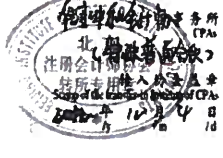
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



信永中和会计师事务所
 2007 年 12 月 14 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



信永中和会计师事务所
 2007 年 10 月 14 日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 100000552114
 No of Certificate

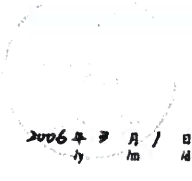
批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 9 月 28 日
 Date of Issuance

2006 年 7 月 1 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

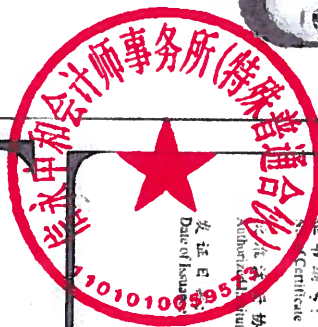
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 7 月 1 日



姓名 Full name 石百慧
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of Birth 1987-06-21
 工作单位 Working Unit 信永中和会计师事务所 (特
 殊普通合伙)
 身份证号码 Identity Card No. 371328198706212026



证书编号: 110101360115
 Certificate No.: 110101360115
 发证日期: 2018 年 05 月 18 日
 Date of Issuance: 2018 / 5 / 18
 协会名称: 北京注册会计师协会
 Association Name: Beijing Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year / Month / Day