

兖矿集团有限公司（合并）

中兴财光华审会字（2020）第 316003 号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 兖矿集团有限公司（合并）审计报告
报告文号： 中兴财光华审会字（2020）第316003号
客户名称： 兖矿集团有限公司
报告时间： 2020-04-25
签字注册会计师： 李兆春 （CPA： 370100040023）
厉恒 （CPA： 110102050152）



011092020042801318007

报告文号： 中兴财光华审会字（2020）第316003号

事务所名称： 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-66598166
传真： 0531-66598166
通讯地址： 济南市经十路1999号鲁商国奥城4号楼
7层
电子邮件： zxcghjn@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4
合并财务报表附注	5-148

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第316003号

兖矿集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了兖矿集团有限公司(以下简称兖矿集团)合并财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表,2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兖矿集团2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兖矿集团的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月25日

合并资产负债表

编制单位：泰顺集团有限公司 2019年12月31日 企财01表 金额单位：元

资产/负债项目	行次	期末余额	年初余额	项	目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：								
货币资金	1	36,020,181,886.24	45,200,076,213.32	流动资产：				
△结算备付金	2	10,000,000.00	10,000,000.00	△短期借款	74	29,169,585,285.17	28,406,840,503.52	
△拆出资金	3			△拆入资金	75			
△交易性金融资产	4	1,946,254,985.99	620,089,956.18	△交易性金融负债	76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	1,946,254,985.99	620,089,956.18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	77			
△应收票据	6	4,760,371,138.31	2,772,300,362.68	衍生金融资产	78	150,201,545.85	1,882,454.00	
衍生金融资产	7			衍生金融负债	79			
应收账款	8	1,321,194,355.20	1,879,251,062.61	应付票据	80			
应收票据	9	3,470,990,598.96	7,530,641,117.26	应付账款	81	9,338,019,445.43	6,058,814,104.91	
△应收款项融资	10	3,117,020,294.85	4,428,709,020.04	预收账款	82	14,002,197,311.97	13,307,687,888.85	
预付账款	11	5,948,892,282.71	5,185,185,901.07	△合同负债	83	7,596,461,870.23	5,045,784,752.65	
△应收股利	12			△合同资产	84	2,207,641,283.13		
△应收利息	13	41,859,880.00	116,412,752.00	△持有待售金融资产	85			
△应收分保账款	14			△债权投资	86	38,800,000.00		
△应收分保合同准备金	15	1,423,670,214.11	864,807,907.32	△其他债权投资	87			
其他应收款	16	16,391,936,196.51	10,766,880,371.60	△其他权益工具投资	88			
△买入返售金融资产	17			△其他流动资产	89	1,971,462,578.13	1,816,550,834.61	
存货	18	10,609,860,820.63	28,153,345,292.24	其中：应付工资	90	1,036,024,142.10	974,672,003.45	
其中：原材料	19			其中：应付福利费	91			
△合同资产	20			其中：职工奖励及福利基金	92	2,095,541.21		
持有待售资产	21	217,644,405.56	272,902,000.00	应交税费	93	1,689,966,149.54	1,693,210,322.96	
可供出售金融资产	22	1,386,642,333.81	1,555,120,102.05	其中：应交税金	94	1,634,147,536.02	1,640,264,491.73	
一年内到期的非流动资产	23	7,916,850,172.43	8,196,616,396.47	其他应付款	95	10,744,006,970.19	15,538,116,080.46	
其他流动资产	24	120,537,529,258.21	117,552,348,654.84	△应付手续费及佣金	96			
流动资产合计	25			△应付分保账款	97			
非流动资产：				持有待售负债	98			
△发放贷款和垫款	26			一年内到期的非流动负债	99	26,327,559,940.17	23,428,560,945.50	
△债权投资	27	69,457,060.00	266,515,000.00	其他流动负债	100	9,867,608,451.95	12,259,770,281.85	
可供出售金融资产	28	6,593,452,207.93	7,046,214,436.37	流动负债合计	101	113,753,344,819.62	111,763,869,462.44	
△其他债权投资	29			非流动资产：	102			
△其他流动资产	30			△保单合同准备金	103			
持有至到期投资	31	7,694,888,947.51	7,458,879,838.58	长期借款	104	54,594,043,806.34	58,654,576,653.29	
长期股权投资	32	17,529,159,133.87	14,921,466,000.14	应付债券	105	37,699,646,325.32	32,914,366,201.92	
△其他权益工具投资	33	4,623,984.90	5,246,324.56	其中：优先股	106			
△其他非流动金融资产	34	1,174,647,931.13	924,149,140.57	永续债	107			
投资性房地产	35	1,641,831,571.61	1,388,330,841.28	△租赁负债	108	328,072,228.74	388,310,879.56	
固定资产	36	75,491,907,311.53	77,562,735,688.75	长期应付款	109	2,354,838,045.45	1,450,336,341.87	
在建工程	37	23,759,394,779.99	15,809,230,352.32	预计负债	110	891,951,014.78	812,327,885.05	
无形资产	38			递延收益	111	2,643,475,925.67	2,229,568,684.00	
油气资产	39			递延所得税资产	112	329,907,111.69	195,601,490.29	
△使用权资产	40	406,527,609.78	711,172,794.77	其他非流动负债	113	3,620,485,668.91	8,392,507,151.22	
无形资产	41	56,751,168,516.79	52,756,379,279.65	其中：专项储备	114	1,687,458,408.34	427,842,202.00	
开发支出	42	42,279,339.89	116,901,210.36	非流动负债合计	115	104,059,878,535.24	105,465,437,489.21	
商誉	43	329,512,663.99	325,634,031.46	负债合计	116	217,813,223,354.86	217,229,296,951.65	
长期待摊费用	44	376,262,735.87	882,958,453.20	所有者权益（或股东权益）：	117			
递延所得税资产	45	2,505,877,198.86	7,438,354,327.51	实收资本（或股本）	118	7,689,200,471.22	7,689,200,471.22	
其他非流动资产	46	3,639,339,916.98	2,621,512,603.55	资本公积	119	7,689,200,471.22	7,689,200,471.22	
其中：专项储备	47			盈余公积	120			
其他权益工具	48	198,010,485,910.63	190,270,900,723.07	未分配利润	121			
其他权益工具	49			所有者权益合计	122			
其他权益工具	50			其中：库存股	123			
其他权益工具	51			专项储备	124			
其他权益工具	52			其他综合收益	125			
其他权益工具	53			其中：外币报表折算差额	126			
其他权益工具	54			其他综合收益	127	7,689,200,471.22	7,689,200,471.22	
其他权益工具	55			其中：优先股	128	21,961,345,000.00	11,445,255,952.84	
其他权益工具	56			永续债	129			
其他权益工具	57			资本公积	130	21,961,345,000.00	11,445,255,952.84	
其他权益工具	58			减：库存股	131	5,105,332,708.29	5,968,126,097.31	
其他权益工具	59			其他综合收益	132	-3,591,245,568.49	-3,893,642,072.96	
其他权益工具	60			其中：外币报表折算差额	133	-3,315,286,871.91	-3,395,264,975.52	
其他权益工具	61			专项储备	134	2,661,841,341.22	1,949,416,901.76	
其他权益工具	62			盈余公积	135			
其他权益工具	63			其中：法定公积金	136			
其他权益工具	64			任意公积金	137			
其他权益工具	65			储备基金	138			
其他权益工具	66			企业风险准备	139			
其他权益工具	67			其他权益工具	140			
其他权益工具	68			一般风险准备	141	53,005,357.76	46,099,304.18	
其他权益工具	69			未分配利润	142	435,509,851.58	41,293,392.77	
其他权益工具	70			所有者权益合计	143	34,394,989,161.58	28,525,550,047.12	
其他权益工具	71			归属于母公司所有者权益合计	144	66,339,802,652.00	67,268,402,326.36	
其他权益工具	72			少数股东权益	145	100,734,791,818.98	90,533,952,436.26	
其他权益工具	73	318,548,015,168.84	307,823,249,377.91	负债和所有者权益合计	146	318,548,015,168.84	307,823,249,377.91	



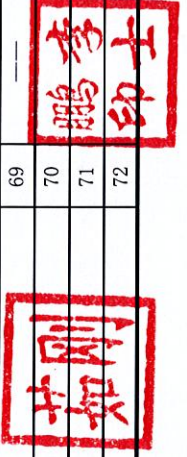
注：表中“科目”为合并会计报表专用；“带#”项目为专项用途资产；“带△”项目为专项用途资产；“带△”项目为专项用途资产；“带△”项目为专项用途资产。

合并利润表

编制单位：兖矿集团有限公司 2019年度 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	285,480,359,565.10	257,248,547,941.30	营业外支出	37	504,456,668.04	1,380,575,319.53
其中：营业收入	2	285,444,759,491.74	257,161,540,336.02	减：利润总额（亏损总额）以“-”号填列）	38	12,783,124,959.70	10,166,824,614.88
△利息收入	3			减：所得税费用	39	3,837,893,888.10	4,993,731,588.54
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	8,945,231,071.60	5,173,093,026.34
△手续费及佣金收入	5	65,600,073.66	87,007,405.28	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	272,143,724,540.06	242,562,350,392.25	归属于母公司所有者的净利润	42	1,899,473,433.34	-1,710,759,652.55
其中：营业成本	7	248,887,912,614.33	246,719,576,495.17	*少数股东损益	43	7,045,757,638.26	6,883,852,678.89
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	8,945,231,071.60	5,173,093,026.34
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	1,386,513,230.54	-1,704,542,821.01
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	302,596,504.47	-571,350,484.76
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	11,034,173.87	-57,545.49
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	3,243,166,887.18	3,240,491,358.06	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	11,034,173.87	-57,545.49
销售费用	16	6,538,321,834.70	6,746,773,014.23	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	6,614,371,236.40	8,043,842,387.78	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	816,530,518.76	477,653,615.96	5.其他	54		
财务费用	19	6,043,421,448.69	7,334,013,521.05	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	291,562,330.60	-571,292,939.27
其中：利息费用	20	7,295,435,073.52	8,232,901,466.39	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	67,999,622.51	42,602,978.00
利息收入	21	1,858,177,250.55	1,710,534,178.38	☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	110,662,853.17	250,736,578.17	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-5,406,003.26	-29,627,125.26
其他	23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	599,292,748.75	176,239,414.74	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,574,866,124.57	2,314,838,853.80	☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	1,611,434,626.96	1,583,290,786.78	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	148,990,607.74	-99,055,776.45
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63	79,978,103.61	-485,213,015.56
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-917,592,250.85		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	1,083,916,726.07	-1,133,192,336.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	800,894,544.93	-1,156,985,736.59	七、综合收益总额	66	10,331,744,302.14	3,468,550,205.33
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-213,398,959.46	-293,979,534.92	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	2,202,069,937.81	-2,282,110,137.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-3,645,556,098.71	-5,186,437,868.66	*归属于少数股东的综合收益总额	68	8,129,674,364.33	5,750,660,342.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-37,722,938.77	344,954,001.60	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	12,497,418,195.50	10,884,826,679.02	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	790,163,432.24	662,573,255.39	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	294,337,519.45	82,335,019.94		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。



合并现金流量表

编制单位：兖矿集团有限公司 2019年度 企财03表 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	697,281,460.35	1,594,348,055.73
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	316,314,845,837.42	283,798,303,317.23	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	506,720,817.67	3,582,475,898.54
△向中央银行借款净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	99,120,565.88	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	2,243,222,475.90	2,649,536,804.96
△收到原保险合同保费取得的现金	5			投资活动现金流入小计	35	7,718,074,417.21	11,967,794,587.19
△收到再保业务现金净额	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	16,671,832,432.05	11,821,691,524.80
△保户储金及投资款净增加额	7			投资支付的现金	37	6,613,386,952.17	20,682,195,865.22
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9	114,451,851.25	177,198,201.78	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	135,061,310.41	591,926,011.00
△拆入资金净增加额	10			支付其他与投资活动有关的现金	40	486,247,989.73	4,537,475,787.84
△回购业务资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	23,906,528,684.36	37,633,289,188.86
△代理买卖证券收到的现金净额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-16,188,454,267.15	-25,665,494,601.67
收到的税费返还	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	14	725,869,887.38	673,978,641.81	吸收投资收到的现金	44	888,040,429.50	12,663,100,000.98
经营活动现金流入小计	15	2,656,532,642.73	54,515,580,949.49	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		34,343,676.10
购买商品、接受劳务支付的现金	16	319,811,700,218.78	339,165,061,110.31	取得借款收到的现金	46	75,068,475,287.17	77,243,996,023.04
△客户贷款及垫款净增加额	17	258,870,202,171.91	218,479,762,413.52	△发行债券收到的现金	47	28,797,087,983.33	18,061,404,654.60
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,884,907,750.75	2,838,021,015.32
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	49	106,638,511,450.75	110,806,521,693.94
△拆出资金净增加额	20			偿还债务支付的现金	50	93,558,673,874.59	76,182,846,304.91
支付的各项税费	21	15,194,647,201.33	14,566,129,837.34	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	13,821,519,121.20	11,423,421,779.58
支付职工工资及为职工支付的现金	22	11,914,345,524.19	12,567,526,636.21	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	9,561,300.00	509,582,208.93
支付的其他与经营活动有关的现金	23	10,676,106.94		支付其他与筹资活动有关的现金	53	9,319,471,861.17	5,115,081,739.68
经营活动现金流出小计	24	15,194,647,201.33	14,566,129,837.34	筹资活动现金流出小计	54	116,699,664,856.96	92,721,349,824.17
经营活动产生的现金流量净额	25	11,914,345,524.19	12,567,526,636.21	筹资活动产生的现金流量净额	55	-10,061,153,406.21	18,085,171,869.77
收到其他与经营活动有关的现金	26	17,574,286,712.89	76,470,028,472.73	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-73,431,689.23	144,406,761.20
经营活动现金流入小计	27	303,564,157,717.26	322,083,447,359.80	五、现金及现金等价物净增加额	57	-10,075,496,861.07	9,645,697,779.81
经营活动产生的现金流量净额	28	16,247,542,501.52	17,081,613,750.51	加：期初现金及现金等价物余额	58	35,702,278,728.73	26,056,580,948.92
投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	25,626,781,867.66	35,702,278,728.73
收到投资收到的现金	30	4,171,729,097.41	4,141,433,827.96		60		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2019年度

编制单位：兖矿集团有限公司

项目	2019年度										2018年度																		
	归属于母公司所有者权益					其他权益工具					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					其他权益工具					少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他权益工具			股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他权益工具							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
二、本年增减变动金额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
(一) 综合收益总额	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
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	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
1.提取盈余公积	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
2.提取专项储备																													
(四) 所有者权益内部结转																													
1.资本公积转增资本(或股本)																													
2.盈余公积转增资本(或股本)																													
3.盈余公积弥补亏损																													
4.专项储备弥补亏损																													
5.其他权益工具持有者投入资本																													
6.其他																													
三、本年年末余额	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	



注：如刚鹏印为全资子公司名称，如刚鹏印为全资子公司名称，如刚鹏印为全资子公司名称。

合并财务报表附注

一、公司基本情况

兖矿集团有限公司（以下简称本公司）成立于1996年3月12日。本公司原为兖州矿区，始于60年代末期，1976年变更为兖州矿务局；1996年3月，经原煤炭工业部和原国家经贸委批准，由原兖州矿务局整体改制成立国有独资公司，公司成立时名称为兖州矿业（集团）有限责任公司，隶属于原煤炭工业部。1997年兖矿集团被国家列为第二批大型企业集团试点单位，1998年底公司隶属权由原煤炭工业部变更为山东省人民政府，由山东省人民政府国有资产监督管理委员会行使出资人职责。1999年5月公司名称变更为兖矿集团有限公司。

1996年3月12日，本公司取得山东省工商行政管理局核发的370000018019807号企业法人营业执照，2017年4月13日换发为统一社会信用代码为91370000166120002R的营业执照。注册资本335,338.80万元，实收资本335,338.80万元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资234,737.17万元，占注册资本的70.00%；山东省社会保障基金理事会出资100,601.63万元，占注册资本的30.00%。法定代表人：李希勇；注册地址：邹城市凫山南路298号。

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

本公司经营范围包括：以自有资金对外投资、管理及运营；投资咨询；期刊出版，有线广播及电视的安装、开通、维护和器材销售；许可证批准范围内的增值电信业务；对外承包工程资质证书批准范围内的承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；（以下仅限分支机构经营）：煤炭开采、洗选、销售；热点、供热及发电余热综合利用；公路运输；木材加工；水、暖管道安装、维修；餐饮、旅馆；水的开采及销售；黄金、贵金属、有色金属的地质探矿、开采、选冶、加工、销售及技术服务。广告业务；机电产品、服装、纺织及橡胶制品的销售；备案范围内的进出口业务；园林绿化；房屋、土地、设备的租赁；煤炭、煤化工及煤电铝技术开发服务；建筑材料、硫酸铵（白色结晶粉末）生产、销售；矿用设备、机电设备、成套设备及零配件的制造、安装、维修、销售；装饰装修；电气设备安装、维修、销售；通用零部件、机械配件、加工及销售；污水处理及中水的销售；房地产开发、物业管理；日用百货、工艺品、金属材料、燃气设备销售；铁路货物（区内自备）运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司合并范围详情见本附注七、（一）部分。

本财务报告于2020年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本合并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2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略

略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1,000.00 万元以上的应收账款、余额为 500.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	以确定关联方关系、与政府之间往来、备用金为组合
无风险组合	特定债务人和事项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3-4年	80.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	计提比例 (%)
内部关联单位及与政府之间的往来、备用金	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

关联方往来如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、工程施工、房地产开发成本、房地产开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、持有待售的资产

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本

为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	0-3	2.77-12.50
机器设备	年限平均法	5-20	0-3	4.85-20.00
运输工具	年限平均法	5-15	0-3	6.47-20.00
电子设备	年限平均法	4-18	0	5.56-25.00

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	4-18	0	5.56-25.00
其他	年限平均法	4-18	0	5.56-25.00
土地资产	不计提折旧			

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

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

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

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、露天矿表层土剥离成本

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

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

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与其相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

27、土地塌陷、复原、重整及环保费

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

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

28、各专项储备

（1）维持简单再生产费用

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

公司名称	计提标准
本公司及中国境内山东、山西、新疆之子公司	6 元/吨
本公司所属中国境内内蒙古、贵州、陕西之子公司	10.5 元/吨

（2）安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定，本公司及中国境内涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量计提安全生产费用，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出，各公司计提标准如下：

公司名称	计提标准
本公司及山东境内子公司	15元/吨、30元/吨
本公司之内蒙古、陕西境内子公司	15元/吨
本公司之山西、新疆境内子公司	30元/吨
本公司之贵州境内子公司	40元/吨

根据《山东省煤矿冲击地压防治办法》（山东省人民政府令第325号文件）规定，自2019年9月1日起，冲击地压煤矿应当根据国家规定的安全费用提取标准的基础上，按照每吨煤不少于15元加提安全费用。本公司及山东境内子公司所属冲击地压煤矿自2019年9月1日起，在国家规定的安全费用提取标准的基础上，按照每吨煤15元加提安全费用。

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

（3）改革专项发展基金

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

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

（4）山西省环境治理保证金

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

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

（5）山西省煤矿转产发展资金

根据《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》（晋政发[2007]40号）规定，自2008年5月1日起，本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业山西和顺天池能源有限责任公司按开采原煤量每吨5元计提煤矿转产发展资金。

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

（6）一般风险准备金

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）规定，本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖矿集团财务有限公司按照风险资产资产负债表日余额的1.5%计提一般风险准备。

本公司之子公司上海中期期货股份有限公司按照当期实现净利润的10%提取。

29、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售房地产开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认房地产开发产品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

31、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

32、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更及影响

1、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

2、执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会[2019]9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1

日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

3、采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示，资产负债表中增加了“应收款项融资”，核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的“应收账款”和“应收票据”。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-13,838,601,199.91
	应收票据	+1,879,251,062.61
	应收款项融资	+4,428,709,020.04
	应收账款	+7,530,641,117.26
2	应付票据及应付账款	-21,366,501,993.76
	应付票据	+6,058,814,104.91
	应付账款	+15,307,687,888.85

4、其他会计政策变更

① 《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

本公司之子公司兖矿东华集团有限公司所属企业新风光电子科技股份有限公司和本公司之子公司兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司所属企业山东兖矿国拓科技工程股份有限公司及本公司之子公司上海中期期货股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则，之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，不再进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行该准则对新风光电子科技股份有限公司和山东兖矿国拓科技工程股份有限公司 2018 年度相关财务报告数据无影响，对上海中期期货股份有限公司的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	货币资金	+19,791,561.85

兖矿集团有限公司
 合并财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日
		/2018 年度金额 增加+/减少-
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-338,180,015.33
3	交易性金融资产	+485,555,984.18
4	预付款项	-30,585,279.04
5	应收分保账款	-3,508,680.00
6	应收分保合同准备金	+82,321,330.40
7	其他应收款	-15,812,976.18
8	其他流动资产	-109,818,100.52
9	可供出售金融资产	-15,122,291.59
10	持有至到期投资	-26,587,970.91
11	长期待摊费用	+226,856.04
12	递延所得税资产	-1,039,634.72
13	短期借款	+3,508,680.00
14	交易性金融负债	+628,470.00
15	应付票据	-255,993,229.28
16	应付账款	+248,229,612.49
17	预收款项	-29,539,468.78
18	应交税费	-701,469.46
19	应付利息	-9,645,856.17
20	其他应付款	+86,090,389.96
21	一年内到期的非流动负债	-100,000,000.00
22	长期借款	+109,645,856.17
23	递延所得税负债	-558,443.63
24	其他综合收益	-564,218.69
25	一般风险准备	-168,363.18
26	未分配利润	-3,691,175.25
27	其他业务收入	+20,015,784.40
28	手续费及佣金收入	+921,696.10
29	其他业务成本	+22,821,662.25
30	销售费用	+2,591,170.11
31	管理费用	-1,258,733.40

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日 /2018 年度金额
		增加+/减少-
32	财务费用	-394,290.98
33	投资收益（损失以“-”号填列）	+5,827,856.01
34	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,312,624.29
35	信用减值损失（损失以“-”号填列）	+1,433,208.89
36	资产减值损失（损失以“-”号填列）	+1,402,980.26
37	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,700.56
38	营业外收入	+4,700.56
39	所得税费用	+1,615,973.28

②《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（以下简称“新非货币性资产交换准则”）、《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（以下简称“新债务重组准则”）。

本公司之子公司兖州煤业股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则，具体影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	固定资产	-345,174,758.25
2	使用权资产	+711,172,794.77
3	一年内到期的非流动负债	+119,272,897.96
4	长期应付款	-141,585,741.00
5	租赁负债	+388,310,879.56

③除上述会计政策变更外，本公司报告期内无其他会计政策变更事项。

(二)会计估计变更的内容和原因。

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三)前期差错更正及影响

本公司报告期内无前期差错更正及影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、11、10、9、6、5、3
资源税	销售收入	3.75、4、5、6、8、9煤炭0.3-5元/吨
环保税	按实际排污量	1.2至6元/污染当量
水资源税	按实际取水量或排水量	1至2.5元/立方米
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、4、5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	30
商品及服务税	应纳税增值额	10
资源税	煤炭销售收入	7-8.2
职工薪酬税-昆士兰州	职工工资总额	4.75
职工薪酬税-新南威尔士州	职工工资总额	5.45

3、本公司其他境外子公司适用的主要税种及税率

地区	税种	计税依据	税率%
香港	企业所得税	应纳税所得额	16.5
卢森堡	企业所得税	应纳税所得额	22.5
加拿大	货物及服务税	商品计税价格	5
加拿大	企业所得税	应纳税所得额	27
新加坡	企业所得税	应纳税所得额	17

4、优惠税负及批文

(1) 增值税税收优惠

①根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，本公司公司享受生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

②兖矿集团福兴实业公司属于福利企业，根据财税[2016]52号文件，增值税实行限额即征即退的办法；单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

③根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》

的通知（财税[2015]78号）山东华聚能源股份有限公司享受电力、热力实现的增值税即征即退50%的政策。

④新风光电子科技股份有限公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），2013年10月29日公司通过“双软企业”认证，从2014年起新风光电子科技股份有限公司作为增值税一般纳税人销售自行开发的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

（2）资源税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72号）对衰竭期煤矿开采的煤炭，资源税减征30%。衰竭期煤矿，是指剩余可采储量下降到原设计可采储量的20%（含）以下，或者剩余服务年限不超过5年的煤矿。本公司之子公司兖州煤业股份有限公司南屯煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿、济东二号煤矿自2015年起享受此优惠。

（3）企业所得税税收优惠

子公司	税率%	注释
山东兖矿国拓科技工程股份有限公司	15.00	注1
贵州发耳煤业有限公司	15.00	注2
贵州黔西能源开发有限公司	15.00	注2
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿	15.00	注3
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	15.00	注3
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	15.00	注3
内蒙古荣信化工有限公司	15.00	注3
兖矿东华重工有限公司	15.00	注4
兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	15.00	注4
兖州东方机电有限公司	15.00	注4
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	15.00	注4
兖矿集团唐村实业有限公司	15.00	注4
端信供应链（深圳）有限公司	15.00	注5
北斗天地股份有限公司	15.00	注6
兖矿科技有限公司	15.00	注7
鲁化好阳光生态肥业有限公司	15.00	注8
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	15.00	注9
陕西未来能源化工有限公司	15.00	注10
兖矿榆林精细化工有限公司	15.00	注11
山东兖矿设计咨询有限公司	15.00	注12

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司	税率%	注释
北京探创资源科技有限公司	15.00	注 13
兖矿鲁南化工有限公司	15.00	注 14
兖矿国宏化工有限责任公司	15.00	注 15
新风光电子科技股份有限公司	15.00	注 16

注 1: 根据 2019 年 2 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合下发的《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，山东兖矿国拓科技工程股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201837001127，发证时间 2018 年 11 月 30 日，资格有效期 3 年，期间为 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件要求，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2: 贵州发耳煤业有限公司、贵州黔西能源开发有限公司 2019 年的主营业务由贵州省发展和改革委员会认定为属于中华人民共和国国家发展和改革委员会第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业范围，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

注 3: 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿、内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司、鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司和内蒙古荣信化工有限公司（荣信化工同时也是高新技术企业，企业所得税申报时选择使用西部大开发优惠政策）根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发[2010]11 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及其他相关文件，符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件，适用的企业所得税税率为 15%。

注 4: 兖矿东华重工有限公司、兖矿集团邹城金通橡胶有限公司、兖州东方机电有限公司、山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司、兖矿集团唐村实业有限公司获得高新技术企业认定，符合国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的相关规定，适用的企业所得税税率为 15%。

注 5: 端信供应链（深圳）有限公司根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）的规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 6: 2018 年 11 月 29 日，北斗天地股份有限公司被陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201861001390，资格有效期 3 年，符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）文件要求，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 7: 根据鲁科字[2017]14 号文，兖矿科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR201637000132，发证时间 2016 年 12 月 15 日，资格有效期 3 年，期间为 2016 年 12 月 15 日至 2019 年 12 月 14 日，符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件要求，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 8: 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款, 经山东省滕州市国家税务局批准, 鲁化好阳光生态肥业有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。期限为 2018 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 15 日。

注 9: 根据国科发火[2016]32 号和国科发火[2016]195 号, 兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201737001976, 发证时间 2017 年 12 月 28 日, 资格有效期 3 年, 期间为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日, 符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号) 文件要求, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 10: 依据 2018 年 10 月 19 日公布的《关于公示陕西省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(陕高企办发[2018]11 号), 陕西未来能源化工有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201861000673, 发证时间 2018 年 10 月 29 日, 有效期 3 年, 期间为 2018 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 29 日。

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发[2010]11 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)及其他相关文件, 符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件。

陕西未来能源化工有限公司选择适用西部大开发优惠政策, 企业所得税税率为 15%。

注 11: 依据 2017 年 12 月 29 日公布的《关于公布陕西省 2017 年第二批高新技术企业名单和第一批高新技术企业(补充)名单的通知》(陕科产发[2017]221 号), 兖矿榆林精细化工有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201761000958, 发证时间 2017 年 12 月 4 日, 有效期 3 年, 期间为 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 4 日, 符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号) 文件要求, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 12: 2020 年 1 月 22 日, 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2020】36 号), 山东兖矿设计咨询有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR201937002256, 发证日期 2019 年 11 月 28 日, 期限三年, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 13: 根据国科发火〔2016〕32 号和国科发火〔2016〕195 号有关规定, 北京探创资源科技有限公司被认定为高新技术企业, 于 2019 年 10 月 15 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201911003183, 有效期三年, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 14: 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款, 经山东省科学技术厅、山东省财政局、国家税务总局山东省税务局批准, 兖矿鲁南化工有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。期限为 2018 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 15 日。

注 15: 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二

十八条第二款，经山东省科学技术厅批准，兖矿国宏化工有限责任公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。期限为 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日。

注 16: 新风光电子科技股份有限公司根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，新风光电子科技股份有限公司作为高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税，2015 年到期后重新认证合格继续享受相关优惠的政策。

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
1	兖州煤业股份有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	491,201.60	53.79	53.79	518,573.85	1	
2	邹城信联信息网络工程有限公司	2	1	邹城	邹城	制造	50.00	100.00	100.00	50.00	1	
3	邹城双叶工贸有限责任公司	2	1	邹城	邹城	制造	500.00	100.00	100.00	500.00	1	
4	邹城市矿区典当有限责任公司	2	2	邹城	邹城	典当	1,000.00	100.00	100.00	1,018.94	1	
5	中垠物产有限公司	2	1	上海	上海	商业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	
6	中垠融通(上海)国际贸易有限公司	2	1	上海	上海	国际贸易	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1	
7	中垠地产有限公司	2	1	济南	济南	房地产开发经营	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1	
8	兖矿榆林精细化工有限公司	2	1	榆林	榆林	生产经营	4,620.00	100.00	100.00	4,620.00	1	
9	兖矿新疆能化有限公司	2	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产经营	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1	
10	兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	2	1	济南	邹城	技术开发、转让	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	
11	兖矿售电有限公司	2	1	邹城	邹城	电力供应	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00	1	
12	兖矿煤化供销有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	26,000.00	100.00	100.00	26,000.00	1	
13	兖矿煤化工程有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	13,028.62	100.00	100.00	13,028.62	1	
14	兖矿铝业国际贸易有限公司	2	1	邹城	邹城	贸易	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1	
15	兖矿鲁南化工有限公司	2	1	滕州	滕州	生产经营	504,069.09	100.00	100.00	504,069.09	1	
16	兖矿科技有限公司	2	1	济南	济南	科技推广和应用服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
17	济宁化工装备有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	1,079.00	100.00	100.00	1,079.00	1	
18	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	2	1	邹城	邹城	贸易代理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1	
19	兖矿集团(香港)有限公司	2	3	香港	香港	投资管理	597.82	100.00	100.00	597.82	1	
20	兖矿海外能源发展有限公司	2	1	上海	上海	金属矿批发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
21	兖矿国宏化工有限责任公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	277,319.26	99.58	99.58	271,438.75	1	
22	兖矿贵州能化有限公司	2	1	贵州	贵州	能源开发等	182,407.00	54.00	54.00	99,661.12	1	
23	兖矿东华建设有限公司	2	1	邹城	邹城	建筑安装业	290,000.00	51.72	100.00	150,000.00	1	
24	兖矿东华集团有限公司	2	1	邹城	邹城	生产、安装	290,000.00	100.00	100.00	290,000.00	4	
25	北斗天地股份有限公司	2	1	西安	西安	生产经营	11,000.00	53.89	53.89	5,927.70	1	
26	上海中期期货股份有限公司	2	2	上海	上海	期货市场服务	120,000.00	100.00	100.00	120,000.00	1	
27	上海兖矿投资有限公司	2	1	上海	上海	投资	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	
28	上海兖矿能源科技研发有限公司	2	1	上海	上海	科技研发	800.00	100.00	100.00	800.00	1	
29	上海金谷裕丰投资有限公司	2	1	上海	上海	投资	50,475.00	100.00	100.00	50,475.00	1	
30	陕西未来能源化工有限公司	2	1	西安	西安	生产经营	540,000.00	75.00	75.00	405,000.00	1	
31	山东兖矿轻合金有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	368,700.00	100.00	100.00	368,700.00	1	
32	山东兖矿铝用阳极有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	9,913.00	100.00	100.00	9,913.00	1	
33	山东兖矿济三电力有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	43,000.00	99.00	99.00	42,570.00	1	
34	山东兖矿国际焦化有限公司	2	1	兖州	兖州	生产经营	393,000.00	50.00	50.00	170,100.00	1	
35	山东省安泰化工压力容器检验中心	2	1	济南	济南	压力容器检验	100.68	100.00	100.00	2,761.70	4	
36	山东融裕金谷创业投资有限公司	2	1	济南	济南	资本市场服务	20,000.00	60.00	60.00	12,000.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
37	山东金瓯工矿机械贸易有限公司	2	1	济宁	济宁	机械贸易	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1	
38	山东惠济工贸有限公司	2	1	邹城	邹城	设备维修	682.60	100.00	100.00	682.60	1	
39	北京银信光华房地产开发有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	6,666.00	51.00	51.00	3,399.66	1	
40	陕西时代能源化工有限公司	2	1	榆林	榆林	制造业	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1	
41	兖矿集团南美有限公司	2	1	青岛	青岛	制造业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1	
42	兖矿中科清洁能源科技有限公司	2	1	邹城	邹城	能源清洁	1,000.00	46.00	56.00	4,600.00	1	
43	兖矿化工有限公司	2	1	邹城	邹城	生产经营	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
44	兖矿(山东)股权投资管理有限公司	2	1	济南	济南	商业服务	1,000.00	50.00	50.00	500.00	1	
45	青岛东方盛隆实业公司	2	1	青岛	青岛	综合零售	2,371.36	100.00	100.00	2,371.36	1	
46	邹城兖矿北盛工贸有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	240.40	100.00	100.00	240.40	1	
47	中垠新疆房地产开发有限公司	3	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产开发经营	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1	
48	中垠物业管理有限公司	3	1	济南	济南	物业管理		100.00	100.00		1	
49	中垠融资租赁有限公司	3	1	上海	上海	机械与设备租赁	206,000.00	100.00	100.00	206,000.00	1	
50	中垠(上海)房地产投资有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	9,000.00	100.00	100.00	9,000.00	1	
51	兖州煤业榆林能化有限公司	3	1	榆林	榆林	生产经营	140,000.00	100.00	100.00	140,000.00	1	
52	兖州煤业山西能化有限公司	3	1	晋中	晋中	生产经营	60,000.00	100.00	100.00	50,820.60	1	
53	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	3	1	内蒙古	内蒙古	生产经营	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1	
54	兖州煤业澳大利亚有限公司	3	3	澳大利亚	澳大利亚	生产经营	1,597,326.74	78.00	78.00	378,160.00	1	
55	兖煤蓝天清洁能源有限公司	3	1	邹城	邹城	煤制品制造	5,000.00	80.00	80.00	4,000.00	1	
56	兖煤矿业工程有限公司	3	1	邹城	邹城	建筑工程	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
57	兖煤菏泽能化有限公司	3	1	菏泽	菏泽	生产经营	300,000.00	98.33	98.33	292,434.35	1	
58	兖煤国际(控股)有限公司	3	3	香港	香港	生产经营	280.00	100.00	100.00	1,791.72	1	
59	兖矿新疆煤化工有限公司	3	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	煤化工	313,000.00	100.00	100.00	313,000.00	1	
60	兖矿新疆矿业有限公司	3	1	昌吉	昌吉	煤炭业	38,333.00	51.00	51.00	19,550.00	1	
61	山东兖矿工程监理有限公司	3	1	邹城	邹城	工程监理	300.00	100.00	100.00	300.00	1	
62	山东兖矿设计咨询有限公司	3	1	邹城	邹城	工程勘察设计	400.00	100.00	100.00	400.00	1	
63	兖矿集团日照圣园置业有限公司	3	1	日照	日照	房地产开发经营	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1	
64	兖矿集团海鲁建筑安装开发有限公司	3	1	邹城	邹城	房地产	3,250.19	100.00	100.00	3,250.19	1	
65	兖矿集团福兴实业公司	3	1	邹城	邹城	制造	369.00	100.00	100.00	369.00	1	
66	兖矿集团财务有限公司	3	2	邹城	邹城	经营	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1	
67	兖矿国际贸易(山东)有限公司	3	1	邹城	邹城	贸易	7,434.75	75.00	100.00	7,434.75	1	
68	兖矿东华重工有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	37,056.80	100.00	100.00	37,056.80	1	
69	兖矿东华物业管理有限公司	3	1	邹城	邹城	物业管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1	
70	兖矿东华(湖南)文化旅游投资有限公司	3	1	益阳	益阳	房地产	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1	
71	兖矿电铝(香港)有限公司	3	3	香港	香港	贸易	10,129.46	100.00	100.00	10,129.46	1	
72	新疆兖矿其能煤业有限公司	3	1	新疆	新疆	生产经营	4,000.00	76.00	76.00	3,040.00	1	
73	新风光电子科技股份有限公司	3	1	汶上	汶上	生产经营	10,496.00	51.00	51.00	21,248.47	3	
74	上期资本管理有限公司	3	2	上海	上海	其他贸易经纪与代理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	
75	上海洲海房地产开发有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
76	陕西未来清洁能源与化学品销售有限公司	3	1	榆林	榆林	化学品销售	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
77	山东中垠置业有限公司	3	1	济南	济南	房地产开发经营	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1	
78	山东中垠国际贸易有限公司	3	1	济南	济南	贸易	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1	
79	山东兖煤日照港储配煤有限公司	3	1	日照	日照	生产经营	30,000.00	51.00	51.00	15,300.00	1	
80	山东兖煤航运有限公司	3	1	济宁	济宁	生产经营	550.00	92.00	92.00	1,057.57	1	
81	山东兖矿国拓科技工程有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	5,000.00	70.00	70.00	700.00	1	
82	山东煤炭交易中心有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1	
83	山东华聚能源股份有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	28,859.00	95.14	95.14	59,952.34	3	
84	山东瑞信供应链管理有限公司	3	1	邹城	邹城	生产经营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1	
85	青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司	3	1	青岛	青岛	生产经营	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	1	
86	青岛中充贸易有限公司	3	1	青岛	青岛	生产经营	210.00	52.38	52.38	270.99	1	
87	内蒙古昊盛煤业有限公司	3	1	内蒙古	内蒙古	生产经营	118,462.00	59.38	59.38	749,841.60	4	
88	鲁化好阳光生态肥业有限公司	3	1	滕州	滕州	生产经营	15,200.00	55.26	55.26	8,792.28	1	
89	江苏中垠青旅投资发展有限公司	3	1	南京	南京	房地产开发经营	4,000.00	75.00	75.00	3,000.00	1	
90	济南中垠鑫照置业有限公司	3	1	济南	济南	房地产开发	15,385.00	65.00	65.00	10,000.00	1	
91	济南阳光壹佰房地产开发有限公司	3	1	济南	济南	房地产开发经营	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1	
92	贵州五轮山煤业有限公司	3	1	纳雍	纳雍	煤炭业务	20,000.00	50.00	50.00	10,000.00	1	
93	贵州黔西能源开发有限公司	3	1	黔西	黔西	煤炭业务	15,500.00	52.20	52.20	8,090.79	1	
94	贵州金沙龙凤煤业有限公司	3	1	贵州	贵州	煤炭业	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1	
95	贵州发耳煤业有限公司	3	1	发耳	发耳	煤炭业务	26,568.00	69.14	69.14	18,369.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
96	贵州大方煤业有限公司	3	1	大方	大方	煤炭业务	15,926.10	70.00	70.00	11,148.27	1	
97	端信投资控股(深圳)有限公司	3	1	深圳	深圳	投资	110,000.00	100.00	100.00	110,000.00	1	
98	端信投资控股(北京)有限公司	3	1	北京	北京	生产经营	81,000.00	100.00	100.00	81,000.00	1	
99	北京探矿资源科技有限公司	3	1	北京	北京	地质勘查	500.00	68.00	68.00	340.00	1	
100	北海新大陆房地产开发有限公司	3	1	北海	北海	房地产	800.00	100.00	100.00	800.00	1	
101	上海圣贤居酒店有限公司	3	1	上海	上海	酒店	500.00	100.00	100.00	500.00	1	
102	山东兖矿易佳建筑安装工程 有限公司	3	1	邹城	邹城	建筑安装	850.00	100.00	100.00	850.00	1	
103	山东兖矿易佳电子商务有限公司	3	1	邹城	邹城	商业	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	1	
104	山东兖矿信达酒店管理有限公司	3	1	邹城	邹城	酒店管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1	
105	山东兖矿日照升阳旅行社有 限责任公司	3	1	日照	日照	旅行社	50.00	100.00	100.00	50.00	1	
106	山东兖矿保安服务有限公司	3	1	邹城	邹城	保安服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1	
107	北京首府饭店	3	1	北京	北京	一般旅馆	1,800.00	100.00	100.00	1,800.00	1	
108	中垠(泰安)融资租赁有限公司	3	1	泰安	泰安	融资租赁	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	1	
109	兖矿(海南)智慧物流科技有 限公司	3	1	海口	海口	信息服务	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1	
110	上海维鸿建设发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1	
111	上海维卓建设发展有限公司	3	1	上海	上海	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
112	中垠昌吉置业有限公司	3	1	昌吉	昌吉	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
113	上海巨匠资产管理有限公 司	3	1	上海	上海	管理	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1	
114	陕西未来清洁化学品有限公 司	3	1	榆林	榆林	制造	30,000.00	51.00	51.00	15,300.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
115	无锡鼎业能源有限公司	3	1	无锡	无锡	生产经营	5,800.00	100.00	100.00	5,800.00	1	
116	兖州东方机电有限公司	4	1	邹城	邹城	生产经营	5,000.00	94.34	94.34	4,716.80	1	
117	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	4	1	邹城	邹城	制造	660.00	54.55	54.55	360.00	1	
118	兖矿集团唐村实业有限公司	4	1	邹城	邹城	生产经营	5,100.00	100.00	100.00	5,365.68	1	
119	兖矿集团大陆机械有限公司	4	1	邹城	邹城	生产经营	5,000.00	79.69	79.69	3,984.49	1	
120	上海东江房地产开发有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	800.00	100.00	100.00	800.00	1	
121	上海地利置业有限公司	4	1	上海	上海	房地产开发经营	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1	
122	山西和顺天池能源有限责任公司	4	1	和顺	和顺	生产经营	9,000.00	81.31	81.31	7,317.90	1	
123	山东中垠物流贸易有限公司	4	1	济南	济南	仓储业	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1	
124	内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司文玉煤矿	4	1	内蒙古	内蒙古	生产经营	6,500.00	100.00	100.00	6,500.00	1	
125	内蒙古荣信化工有限公司	4	1	内蒙古	内蒙古	生产经营	153,336.00	100.00	100.00	153,336.00	1	
126	内蒙古达信工业气体有限公司	4	1	内蒙古	内蒙古	生产经营		100.00	100.00		1	
127	江苏中兴洲海投资建设有限公司	4	1	杨中	杨中	房地产	2,000.00	65.00	65.00	1,300.00	1	
128	济宁兖矿东华同济置业有限公司	4	1	济宁	济宁	房地产	5,000.00	65.00	65.00	3,250.00	1	
129	济宁瑞信明智财务咨询合伙企业(有限合伙)	4	1	济宁	济宁	财务咨询	125,000.00	20.00	100.00	25,000.00	1	
130	济南瑞信明仁财务咨询合伙企业(有限合伙)	4	1	济南	济南	财务咨询	500,000.00	20.00	100.00	100,000.00	1	
131	济南瑞信明礼财务咨询合伙企业(有限合伙)	4	1	济南	济南	财务咨询	500,000.00	40.00	100.00	200,000.00	1	
132	鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	4	1	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭	505,000.00	100.00	100.00	505,000.00	1	
133	鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	4	1	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
134	上海兖矿信达酒店有限公司	4	1	上海	上海	酒店经营	1,200.00	65.00	65.00	780.00	1	
135	兖矿集团兖州三方钢结构工程有限公司	5	1	济宁	济宁	制造	800.00	100.00	100.00	800.00	1	
136	山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	5	1	邹城	邹城	制造	2,000.00	95.00	95.00	1,900.00	1	

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

（二）财务报表未经中介机构审计的公司情况

本集团境外公司兖矿委内瑞拉公司、兖矿集团（香港）有限公司、兖矿电铝（香港）有限公司、兖矿集团（开曼）有限公司、兖矿东华建设有限公司厄瓜多尔分公司，财务报表未经中介机构审计，由集团内部审计机构出具审计报告。

（三）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	济宁端信明智财务咨询合伙企业 (有限合伙)	20.00	100.00	125,000.00	25,000.00	4	实质控制该合伙企业其有关活动的全数投票权
2	济南端信明仁财务咨询合伙企业 (有限合伙)	20.00	100.00	500,000.00	100,000.00	4	实质控制该合伙企业其有关活动的全数投票权
3	济南端信明礼财务咨询合伙企业 (有限合伙)	40.00	100.00	500,000.00	200,000.00	4	实质控制该合伙企业其有关活动的全数投票权

（四）子公司所采用的会计政策与本公司不一致的，在编制合并财务报表时的处理方法

1、境外子企业、重要金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

序号	企业名称	级次	单位性质	持股比例 (%)	合并方法
1	兖州煤业澳大利亚有限公司	3	有限责任	78.00	控股合并
2	兖煤国际（控股）有限公司	3	有限责任	100.00	控股合并
3	兖矿电铝（香港）有限公司	3	有限责任	100.00	控股合并
4	上海中期期货股份有限公司	2	股份公司	100.00	控股合并
5	邹城市矿区典当有限责任公司	2	有限责任	100.00	控股合并
6	兖矿集团财务有限公司	3	有限责任	95.00	控股合并
7	兖矿集团（香港）有限公司	2	有限责任	100.00	控股合并
8	兖矿集团（开曼）有限公司	3	有限责任	100.00	控股合并

本公司对境外子企业，如果按照《企业会计准则》规定应纳入合并范围的，则本公司首先将其个别财务报表按照本附注四、8“外币业务和外币报表折算”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。如果境外

子企业的会计年度与本公司不一致，则本公司要求其按照本公司的会计年度另行编制一套补充财务报表，作为编制合并财务报表的依据。

2、子公司的特殊会计政策

会计政策包括会计政策本身及重要的会计估计。下列子公司与母公司所面对的客户群、客户信用状况等存在较为明显的差异，因此母子公司分别按照自身业务性质与应收款项坏账准备政策，分别设定风险组合与相应的计提比例。由于子公司的特殊会计政策对合并财务报表的影响较小，在编制合并财务报表时未进行调整。

（1）兖州煤业股份有限公司

对于应收账款、其他应收款和合同资产，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。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

（2）上海中期期货股份有限公司

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（3）兖矿铝业国际贸易有限公司

账龄	计提比例(%)
1年以内	
1-2年	15.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（4）新风光电子科技股份有限公司

新修订金融工具准则将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，对于应收账款、其他应收款和合同资产，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。基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的

预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除单项计提坏账准备的应收款项外，其余均按照账龄组合进行计提坏账：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	商业承兑汇票计提比例%
1年以内	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(5) 山东兖矿国拓科技工程股份有限公司

新修订金融工具准则将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，对于应收账款、其他应收款和合同资产，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。基于历史信用损失经验，使用损失矩阵计量上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

子公司除单项计提坏账准备的应收款项外，其余均按照账龄组合进行计提坏账：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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

(五) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本年度无母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但

未能对其形成控制的企业。

（六）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益（万元）	当期向少数股东支付的股利（万元）	年末累计少数股东权益（万元）
1	兖州煤业股份有限公司	46.21	427,352.30	349,555.75	3,479,377.50
2	兖矿贵州能化有限公司	46.00	4,131.45		85,379.83
3	北斗天地股份有限公司	46.11	364.62		6,694.95
4	新风光电子科技股份有限公司	49.00	5,116.63	1,406.30	30,551.96
5	兖矿中科清洁能源科技有限公司	44.00	94.15		6,114.31
6	陕西未来能源化工有限公司	25.00	57,077.04		282,214.62

2、主要财务信息

项目	本年数（万元）			上年数（万元）		
	兖州煤业股份有限公司	兖矿贵州能化有限公司	北斗天地股份有限公司	兖州煤业股份有限公司	兖矿贵州能化有限公司	北斗天地股份有限公司
流动资产	6,356,213.42	107,014.81	42,931.48	6,586,309.56	104,970.80	20,323.12
非流动资产	14,425,922.59	552,964.87	5,493.49	13,818,280.25	485,555.70	9,049.37
资产合计	20,782,136.01	659,979.68	48,424.97	20,404,589.81	590,526.50	29,372.49
流动负债	7,331,989.75	308,957.14	33,905.45	5,917,720.52	304,236.39	13,931.27
非流动负债	5,097,734.34	170,931.82		5,991,520.28	120,580.18	
负债合计	12,429,724.09	479,888.96	33,905.45	11,909,240.80	424,816.57	13,931.27
营业收入	20,064,718.68	142,912.52	22,588.07	16,300,847.23	136,714.82	16,295.37
净利润	1,110,965.91	15,291.02	790.75	1,065,593.58	10,249.47	1,478.89
综合收益总额	1,428,354.30	15,291.02	790.75	989,295.20	10,249.47	1,478.89
经营活动现金流量	2,509,788.43	28,153.38	-7,686.83	2,243,239.72	17,066.25	-5,597.91

（续）

项目	本年数（万元）			上年数（万元）		
	新风光电子科技股份有限公司	兖矿中科清洁能源科技有限公司	陕西未来能源化工有限公司	新风光电子科技股份有限公司	兖矿中科清洁能源科技有限公司	陕西未来能源化工有限公司

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数（万元）			上年数（万元）		
	新风光电子科技股份有限公司	兖矿中科清洁能源科技有限公司	陕西未来能源化工有限公司	新风光电子科技股份有限公司	兖矿中科清洁能源科技有限公司	陕西未来能源化工有限公司
流动资产	85,131.27	7,053.48	225,420.51	61,216.50	2,947.55	170,541.25
非流动资产	13,495.86	10,684.95	1,770,550.75	12,190.05	31.90	1,848,417.51
资产合计	98,627.13	17,738.43	1,995,971.26	73,406.55	2,979.45	2,018,958.76
流动负债	49,626.36	3,842.26	319,642.77	33,105.09	437.32	328,303.48
非流动负债	792.99		546,000.00	700.00		633,000.00
负债合计	50,419.35	3,842.26	865,642.77	33,805.09	437.32	961,303.48
营业收入	64,217.85	5,961.93	875,192.91	51,161.44	576.90	656,433.72
净利润	11,476.33	213.98	228,308.16	7,204.94	42.12	137,110.51
综合收益总额	11,476.33	213.98	228,308.16	7,204.94	42.12	137,110.51
经营活动现金流量	6,748.93	-683.01	393,559.96	2,432.94	-98.45	324,944.78

（七）本年度不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	未纳入合并范围原因
1	兖矿北海高岭土有限公司	北海市	商业	70.00	70.00	股权转让
2	日照兖矿圣园酒店有限公司	日照市	商业	100.00	100.00	清算注销
3	兖矿东华物流有限公司	邹城市	商业	100.00	100.00	申请破产，法院接管
4	兖矿东华榆林物流有限公司	榆林市	物流	62.00	62.00	申请破产，法院接管
5	济宁东华物流有限公司	邹城市	物流	51.00	51.00	申请破产，法院接管
6	兖矿东华（上海）国际贸易有限公司	上海市	商业	100.00	100.00	申请破产，法院接管
7	兖矿科蓝凯美特化工有限公司	邹城市	化工	43.61	43.61	股权转让
8	山西天浩化工股份有限公司	孝义市	化工	99.85	99.85	申请破产，法院接管
9	兖矿集团邹城市金明机电有限公司	邹城市	制造	100.00	100.00	申请破产，法院接管

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
10	兖矿大陆奔牛机械有限公司	邹城市	制造	60.00	60.00	清算注销

(续)

企业名称	处置日			2018年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
兖矿北海高岭土有限公司	140,111,311.16	337,970,261.56	-197,858,950.40	160,516,589.74	306,163,912.89	-145,647,323.15
日照兖矿圣园酒店有限公司				359,898.02	1,066,231.07	-706,333.05
兖矿东华物流有限公司	605,933,178.22	828,061,859.39	-222,128,681.17	1,091,195,411.22	1,389,316,058.75	-298,120,647.53
兖矿东华榆林物流有限公司	117,045,466.54	64,496,944.37	-52,548,522.17	91,278,512.76	47,283,552.19	43,994,960.57
济宁东华物流有限公司	-5,750,944.26	575,274.09	-6,326,218.35	6,157,544.45	12,483,440.86	-6,325,896.41
兖矿东华(上海)国际贸易有限公司	194,251,633.87	190,146,643.08	4,104,990.79	194,345,526.49	190,146,643.08	4,198,883.41
兖矿科蓝凯美特化工有限公司	270,812,648.32	526,653,782.34	-255,841,134.02	279,455,201.32	502,394,170.38	-222,938,969.06
山西天浩化工股份有限公司	1,591,082.76	573,815,720.08	-572,224,637.32	1,671,719.46	573,263,597.60	-571,591,878.14
兖矿集团邹城金明机电有限公司	1,242,594.36	9,772,970.50	-8,530,376.14	43,888,381.92	52,386,082.02	-8,497,700.10
兖矿大陆奔牛机械有限公司	70,394,685.14	4,350,104.13	66,044,581.01	151,629,265.06	79,283,990.81	72,345,274.25

(续)

企业名称	2019年1月1日-处置日			2018年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
兖矿北海高岭土有限公司	3,917,703.64	52,468,105.00	-52,211,627.25	38,236,310.43	80,225,214.93	-40,705,020.80
日照兖矿圣园酒店有限公司		83,988.21	-794,961.97		60.48	139.52
兖矿东华物流有限公司		6,978,842.22	-5,099,333.00	3,530,709.52	193,183,474.26	-190,284,461.05
兖矿东华榆林物流有限	106,703,587.14	97,856,606.97	9,086,203.04	121,804,909.18	112,546,734.91	9,334,407.33

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业名称	2019年1月1日-处置日			2018年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
公司						
济宁东华物流有限公司		321.94	-321.94		-103.79	-103.79
兖矿东华（上海）国际贸易 有限公司		93,892.62	-93,892.62	205,172.42	315,309.98	-41,762.94
兖矿科蓝凯美特化工有 限公司	8,729,421.00	41,785,111.40	-33,055,690.40	19,280,106.09	39,054,995.78	-19,774,889.69
山西天浩化工股份有限 公司		703,133.92	-713,399.18		1,110,405.75	-1,110,405.75
兖矿集团邹城金明机电 有限公司		32,676.04	-32,676.04	497,481.20	-446,666.77	1,112,218.40
兖矿大陆奔牛机械有限 公司	6,555,323.07	18,818,596.82	-6,299,085.34	33,948,756.96	33,584,345.87	364,411.09

（八）本年新纳入合并范围的主体情况

序号	公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司					
1	陕西时代能源化工有限公司	100.00	60,000,000.00		新成立
2	兖矿集团南美有限公司	100.00	500,000,000.00		新成立
3	上海维鸿建设发展有限公司	100.00	10,000,000.00		上年未单独上报
4	上海维卓建设发展有限公司	100.00	80,122,591.14	32,097,725.01	上年未单独上报
5	兖矿（山东）股权投资管理有限 责任公司	50.00	9,939,997.44	-60,002.56	新成立
6	上海巨匠资产管理有限公司	100.00	500,005,061.50	5,061.50	上年未单独上报
7	上海兖矿信达酒店有限公司	65.00	11,999,065.34	-934.66	新成立
8	无锡鼎业能源有限公司	100.00	51,925,272.23	-6,074,727.77	上年未单独上报
9	陕西未来清洁化学品有限公司	51.00	30,000,000.00		新成立
10	中垠昌吉置业有限公司	100.00	50,000,163.78	163.78	新成立

（九）本年度发生的同一控制下企业合并情况

本公司本年度无同一控制下企业合并情况。

（十）本年度发生的非同一控制下企业合并情况

本公司本年度无非同一控制下企业合并情况。

（十一）本年发生的反向收购

本公司本年度未发生反向收购。

（十二）本年发生的吸收合并

本公司本年度未发生吸收合并。

（十三）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本年度无子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

（十四）纳入合并财务报表范围的结构化主体提的相关信息

本公司本年度无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（十五）母公司在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、2019年7月，本公司通过本公司之子公司兖矿集团（香港）有限公司增持了本公司之子公司兖州煤业股份有限公司 97,000,000.00 股 H 股股份，增持后，本公司及其一致行动人合计持有兖州煤业股份有限公司 2,642,158,423.00 股股份，约占兖州煤业股份有限公司已发行总股本的 53.79%。

2、2018年11月，本公司与中国科学院工程热物理研究所共同成立兖矿中科清洁能源科技有限公司，由于2018年中国科学院工程热物理研究所出资未到位，2018年12月31日本公司对兖矿中科清洁能源科技有限公司持股比例为100.00%股权。2019年中国科学院工程热物理研究所出资到位，至此本公司对兖矿中科清洁能源科技有限公司持股比例变为56.00%。

3、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业内蒙古昊盛煤业有限公司2019年增资扩股后，兖州煤业股份有限公司持股比例由74.82%变为59.38%。

4、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司2019年受让兖矿集团财务有限公司5%的股权，受让后本公司直接和间接对兖矿集团财务有限公司股权由95.00%变为100.00%。

（十六）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

本公司本年度无子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指【2019年1月1日】，年末指【2019年12月31日】，本年指2019年度，上年指2018年度。

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,518,912.07	1,423,752.47
银行存款	26,244,213,493.26	35,954,886,695.51
其他货币资金	9,774,449,460.91	9,243,765,765.34
合 计	36,020,181,866.24	45,200,076,213.32
其中：存放在境外的款项总额	5,602,244,187.66	6,558,669,630.76

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,669,468,623.01	3,292,124,133.88
信用证保证金	128,633,556.14	338,607,947.13
履约保证金	63,040,696.17	39,460,384.54
用于担保的定期存款或通知存款		300,000,000.00
被冻结银行存款	40,562,973.94	210,753,682.50
质押的定期存款	1,520,000,000.00	2,171,880,625.00
地方政府监管资金	53,696,489.83	78,445,125.64
房贷保证金	10,631,160.22	80,924,709.55
房地产行业保证金	582,759,175.45	13,532,233.69
农民工保证金	32,536,235.61	3,866,125.38
贷款保证金	511,300,000.00	511,300,000.00
法定存款保证金	964,713,765.04	1,023,925,049.22
土地复垦保证金	107,053,936.46	
压煤搬迁专项资金	34,801,129.58	
工程质量保证金	1,503,527.04	730,663.20
环境治理保证金	22,495,512.34	912,762,719.45
定期存款	867,509,717.80	
资金监管户	6,697,105.45	380,427,210.69
施工企业保证金	6,216,814.13	25,871,398.58
可交债质押股票的分红及利息	760,645,759.21	
保函保证金	2,526,942.81	
预售保证金		
其他	6,606,878.35	113,185,476.14

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
合 计	10,393,399,998.58	9,497,797,484.59

2、结算备付金

交易所名称	年末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

3、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,946,254,895.99	620,099,956.18
其中：债务工具投资	170,194,787.90	202,062,070.00
权益工具投资	937,907,127.09	92,050,641.68
其他（注）	838,152,981.00	325,987,244.50
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	1,946,254,895.99	620,099,956.18

注 1：本公司之子公司兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司所属企业山东兖矿国拓科技工程股份有限公司期末交易性金融资产为购买的银行理财产品，初始成本为 1,600.00 万元，其中 1,000.00 万元为 2019 年 9 月 27 日购买的民生银行发行的挂钩利率结构性存款，到期日 2020 年 9 月 25 日；600.00 万元为 2019 年 9 月购买的工商银行发行的 E 基金产品，无固定期限，上述两项理财产品期末公允价值变动损益为 117.17 万元；期末挂钩利率结构性存款公允价值是以合同中约定的最低利率计算至期末的利息与本金之和，E 基金产品是以银行系统显示的期末本息之和为依据所确定。

注 2：本公司之子公司上海中期期货股份有限公司所属企业上期资本管理有限公司的衍生金融资产为该公司持有的期货，截至 2019 年 12 月 31 日，期货持仓成本 33,597.69 万元，账面价值 29,232.97 万元。

注 3：本公司之子公司上海中期期货股份有限公司所属企业上期资本管理有限公司的理财产品 10,000.00 万元为该公司购买的北京银行发行的挂钩利率结构性存款，购买日均为 2019 年 12 月 24 日，其中 5,000.00 万元到期日为 2020 年 2 月 4 日；5,000.00 万元到期日为 2020 年 2 月 25 日。

注 4：本公司之子公司上海中期期货股份有限公司所属企业上期资本管理有限公司

的理财产品 27,200.00 万元为该公司购买的各银行理财产品，其中 5,900.00 万元为购买的宁波银行启盈每日开放净值型理财产品；10,000.00 万元为购买的上海银行资产组合类的理财产品；11,300.00 万元为购买的招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划。

注 5：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业格罗斯特煤炭有限公司的交易性金融资产之特别收益权为该公司在中山矿项目中取得其按离港煤炭销售价 4% 计算的特别收益之权利。公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日，将未来一年内将取得的收益 10,295.40 万元作为交易性金融资产，超过一年将取得的收益 100,314.60 万元作为其他非流动金融资产。

注 6：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖煤澳大利亚有限公司的交易性金融资产之非或然特许权使用费系该公司兖煤澳大利亚有限公司应收嘉能可集团收购联合煤炭工业有限公司持有 HVO 非法人合资公司 16.6% 权益的一部分对价，公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截至 2019 年 12 月 31 日，将未来一年内应收的价款 1,758.40 万元作为交易性金融资产，超过一年内应收的价款 1,940.70 万元作为其他非流动金融资产。

注 7：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖煤澳大利亚有限公司与银行做的套期保值业务由于汇率变动期末余额为 409.83 万元。

注 8：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖矿集团财务有限公司 2019 年 12 月 2 日《山东银保监局关于同意兖矿集团财务有限公司增加业务范围的批复》（鲁银保监准[2019]947 号）批复：批准兖矿集团财务有限公司新增固定收益类有价证券投资业务。财务公司 12 月 26 日购入公募基金-货币市场基金 3,201.53 万元持有至年末。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	4,681,657,815.76	2,766,353,962.68
其中：债务工具投资	1,964,185,792.11	410,094,859.48
权益工具投资	2,657,923,007.02	2,356,259,103.20
衍生金融资产	59,549,016.63	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,713,322.55	5,946,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	28,713,322.55	5,946,600.00
其他		
合 计	4,710,371,138.31	2,772,300,562.68

注：本公司以 2019 年证券交易所最后一个交易日的收盘价与持有股票数量之积为

公允价值的确认依据。

5、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,311,320,634.41		1,311,320,634.41	1,844,257,856.52		1,844,257,856.52
商业承兑汇票	9,873,720.79		9,873,720.79	26,632,056.46		26,632,056.46
信用证				8,361,149.63		8,361,149.63
合 计	1,321,194,355.20		1,321,194,355.20	1,879,251,062.61		1,879,251,062.61

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	31,525,500.00
商业承兑汇票	
合 计	31,525,500.00

6、应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,338,698,247.43	100.00	867,707,648.47	10.41	7,470,990,598.96
其中：账龄组合	5,365,267,147.20	64.34	867,707,648.47	16.17	4,497,559,498.73
无风险组合	2,973,431,100.23	35.66			2,973,431,100.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,338,698,247.43	100.00	867,707,648.47	10.41	7,470,990,598.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,383,321,259.34	100.00	852,680,142.08	10.17	7,530,641,117.26
其中：账龄组合	6,106,102,918.88	72.84	852,680,142.08	13.96	5,253,422,776.80
无风险组合	2,277,218,340.46	27.16			2,277,218,340.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,383,321,259.34	100.00	852,680,142.08	10.17	7,530,641,117.26

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1年以内	4,062,176,018.13	2.69	109,383,505.51	4,857,827,331.80	3.48	169,096,074.59
1-2年	330,396,450.07	18.49	61,082,546.86	309,083,386.80	23.88	73,797,769.93
2-3年	280,122,736.61	44.16	123,715,739.51	240,044,195.33	39.78	95,481,027.99
3-4年	170,818,925.87	63.22	107,995,907.80	421,390,216.49	60.11	253,309,309.92
4-5年	281,115,338.66	80.00	224,892,270.93	83,809,144.05	80.00	67,047,315.24
5年以上	240,637,677.86	100.00	240,637,677.86	193,948,644.41	100.00	193,948,644.41
合计	5,365,267,147.20		867,707,648.47	6,106,102,918.88		852,680,142.08

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,973,431,100.23			2,277,218,340.46		
合计	2,973,431,100.23			2,277,218,340.46		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
青岛浩翰实业有限公司	345,978,734.11	4.15	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东泰中能源有限公司	325,307,472.66	3.90	
上海豫信实业发展有限公司	309,079,735.42	3.71	
华能供应链平台科技有限公司	286,809,687.98	3.44	
宝塔石化集团财务有限公司	274,500,000.00	3.29	219,600,000.00
合计	1,541,675,630.17	18.49	219,600,000.00

7、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,117,102,294.85	4,428,709,020.04
应收账款		
合计	3,117,102,294.85	4,428,709,020.04

注：2019年12月31日，本公司之子公司兖州煤业股份有限公司将银行承兑汇票207,539.29万元质押给银行用于开具应付承兑汇票及保函。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,311,320,482.56	88.47		4,217,814,593.18	80.28	
1-2年	127,903,542.19	2.13		352,160,574.48	6.70	
2-3年	177,801,214.37	2.96		45,874,696.10	0.87	
3年以上	386,584,464.43	6.44	54,716,440.84	638,341,233.70	12.15	69,005,196.39
合计	6,003,609,703.55	100.00	54,716,440.84	5,254,191,097.46	100.00	69,005,196.39

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
兖矿铝业国际贸易有限公司	山东鲁丽钢铁有限公司	196,038,661.44	3年以上	诉讼
兖矿铝业国际贸易有限公司	青岛隆宇坤国际贸易有限公司	125,300,000.00	3年以上	诉讼
鄂尔多斯能化有限公司	准格尔旗非税收入管理局	88,200,637.30	2-3年	未结算
鄂尔多斯能化有限公司	伊金霍洛旗自然资源局	50,000,000.00	2-3年	未结算
兖矿贵州五轮山煤业有限公司	安徽淮昊矿山工程有限公司	36,797,151.10	3年以上	诉讼

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
合 计		496,336,449.84		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山东泰中能源有限公司	199,935,617.91	3.33	
山东鲁丽钢铁有限公司	196,038,661.44	3.27	35,921,440.84
日照尚诚国际贸易有限公司	155,184,635.25	2.58	
唐山银投燃料科技有限公司	149,643,145.28	2.49	
青岛隆宇坤国际贸易有限公司	125,300,000.00	2.09	18,795,000.00
合 计	826,102,059.88	13.76	54,716,440.84

9、应收分保账款

(1) 明细情况

交易所名称	年末余额	年初余额
上海期货交易所	6,749,880.00	50,254,352.00
郑州商品交易所	35,110,000.00	66,158,400.00
合 计	41,859,880.00	116,412,752.00

(2) 质押物明细情况

质押物类别	年末余额	年初余额
20号胶	2,143,000.00	
豆油	2,151,750.00	
铝	43,894,620.00	41,608,100.00
白银	6,285,600.00	10,454,544.00
棉花		4,031,584.20
菜籽油		81,796,000.00
镍		11,092,662.00
合 计	54,474,970.00	148,982,890.20

10、应收分保准备金

交易所名称	年末余额	年初余额
大连商品交易所	215,439,752.77	145,666,221.48
郑州商品交易所	244,217,746.19	188,908,290.28

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易所名称	年末余额	年初余额
上海期货交易所	593,578,617.68	386,900,802.16
中国金融期货交易所	310,648,650.40	90,986,649.98
能源交易中心	64,685,447.07	52,345,943.42
合计	1,428,570,214.11	864,807,907.32

11、其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	320,942,673.93	85,703,656.55
应收股利		16,116,373.67
其他应收款	16,050,993,522.58	10,665,060,341.38
合计	16,371,936,196.51	10,766,880,371.60

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	95,397,317.63	85,703,656.55
借款利息	225,545,356.30	
合计	320,942,673.93	85,703,656.55

(2) 应收股利

项目	年末金额	年初金额	未收回原因	是否发生减值及判断依据
账龄1年以内的应收股利		16,116,373.67		
其中：华电邹县发电有限公司		16,116,373.67		
合计		16,116,373.67		

(3) 其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,729,934,661.33	25.75	6,176,756,785.66	91.78	553,177,875.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,408,174,588.00	74.25	3,910,358,941.09	20.15	15,497,815,646.91
其中：账龄组合	13,711,061,239.21	52.45	3,910,358,941.09	28.52	9,800,702,298.12

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	5,697,113,348.79	21.80			5,697,113,348.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,138,109,249.33	100.00	10,087,115,726.75	38.59	16,050,993,522.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,905,208,129.07	33.42	5,355,217,518.56	90.69	549,990,610.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,763,591,186.00	66.58	1,648,521,455.13	14.01	10,115,069,730.87
其中：账龄组合	8,898,854,691.74	50.36	1,648,521,455.13	18.53	7,250,333,236.61
无风险组合	2,864,736,494.26	16.22			2,864,736,494.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,668,799,315.07	100.00	7,003,738,973.69	39.64	10,665,060,341.38

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
华远资源投资有限公司	1,960,096,808.16	1,406,918,932.49	1-2年	71.78	按照预计可收回的比例计提
兖矿峰山化工有限公司	1,732,103,102.01	1,732,103,102.01	注1	100.00	企业破产清算
兖矿科澳铝业有限公司	1,298,057,442.26	1,298,057,442.26	注2	100.00	企业关停
山东兖矿炭素制品有限公司	354,153,252.52	354,153,252.52	2-3年	100.00	企业自行清算
山西天浩化工股份有限公司	338,149,183.78	338,149,183.78	1-2年	100.00	企业破产清算
兖矿集团如丝纺织有限公司	239,107,447.87	239,107,447.87	注3	100.00	企业关停
兖日水煤浆有限公司	150,077,760.87	150,077,760.87	5年以上	100.00	企业关停
临沂蒙飞商贸有限公司	123,095,737.84	123,095,737.84	3年以上	100.00	账龄超合同账期
山东圣杨木业有限公司	72,818,915.30	72,818,915.30	3年以上	100.00	账龄超合同账期
山东中大新材料股份有限公司	70,419,658.37	70,419,658.37	3年以上	100.00	账龄超合同账期

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国家工程研究中心	62,411,251.73	62,411,251.73	注 4	100.00	企业关停
临沂烨华焦化有限公司	49,131,365.32	49,131,365.32	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
日照市海升能源科贸有限公司	48,558,067.30	48,558,067.30	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
连云港北港镍业有限公司	44,430,000.00	44,430,000.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
天源高科技开发有限公司	42,441,810.00	42,441,810.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
青岛东部物业发展有限公司	29,125,029.62	29,125,029.62	3 年以上	100.00	企业吊销
日照滕图投资有限公司	25,970,000.00	25,970,000.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
神木县国标商贸有限责任公司	18,554,337.00	18,554,337.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
吴江市永前镍业有限公司	16,260,500.00	16,260,500.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
山东长金昊煤业有限公司	15,231,257.72	15,231,257.72	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
江苏顺延控股集团有限公司	12,730,947.24	12,730,947.24	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
青岛乐行经贸有限公司	9,367,510.00	9,367,510.00	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
汶上县唐龙物资贸易有限责任公司	9,215,866.73	9,215,866.73	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
邹城市鹏翔工贸有限公司	8,427,409.69	8,427,409.69	3 年以上	100.00	账龄超合同账期
合计	6,729,934,661.33	6,176,756,785.66			

注 1: 兖矿峰山化工有限公司账龄: 3-4 年金额为 7,995,574.00 元、4-5 年金额为 29,948,972.49 元、5 年以上金额为 1,694,158,555.52 元。

注 2: 兖矿科澳铝业有限公司账龄: 1-2 年金额为 1,274,772,869.65 元, 5 年以上金额为 23,284,572.61 元。

注 3: 兖矿如丝纺织有限公司账龄: 2-3 年金额为 23,000,000.00 元、5 年以上金额为 216,107,447.87 元。

注 4: 国家工程研究中心账龄: 4-5 年金额为 10,168,320.20 元、5 年以上金额为 52,242,931.53 元。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	5,998,410,184.38	4.98	298,921,304.13	5,651,990,015.13	3.05	172,507,853.76
1-2年	4,681,053,406.92	29.89	1,399,027,382.66	1,302,755,921.90	24.69	321,663,710.49
2-3年	1,146,643,017.51	49.37	566,059,942.16	1,197,190,830.28	35.41	423,877,560.84
3-4年	1,142,336,079.59	79.88	912,498,060.38	46,940,705.37	79.29	37,217,774.35
4-5年	43,831,495.35	80.00	35,065,196.30	33,613,316.83	80.00	26,890,653.46
5年以上	698,787,055.46	100.00	698,787,055.46	666,363,902.23	100.00	666,363,902.23
合计	13,711,061,239.21		3,910,358,941.09	8,898,854,691.74		1,648,521,455.13

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	5,697,113,348.79			2,864,736,494.26		
合计	5,697,113,348.79			2,864,736,494.26		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
华远资源投资有限公司	往来款	1,960,096,808.16	1-2年	7.50	1,406,918,932.49
兖矿峰山化工有限公司 管理人	往来款	1,732,995,970.01	见附注八、11 (3)①注1	6.63	1,732,995,970.01
兖矿科澳铝业有限公司	往来款	1,298,057,442.26	见附注八、11 (3)①注2	4.97	1,298,057,442.26
山东地矿集团有限公司	往来款	1,000,000,000.00	1-2年	3.83	
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	往来款	441,652,327.35	1年以内	1.69	
合计		6,432,802,547.78		24.62	4,437,972,344.76

12、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

13、存货

(1) 存货分类

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,986,591,154.95	11,468,011.22	1,975,123,143.73
自制半成品及在产品	16,020,584,377.67	5,582,776.78	16,015,001,600.89
其中：在建房地产开发产品	14,879,743,105.26		14,879,743,105.26
库存商品（产成品）	10,644,244,246.22	34,383,425.59	10,609,860,820.63
其中：已完工房地产开发产品	5,590,632,931.34		5,590,632,931.34
周转材料（包装物、低值易耗品等）	741,975,699.61		741,975,699.61
工程施工（已完工未结算款）	3,236,811,356.21		3,236,811,356.21
其他	264,822.46		264,822.46
合 计	32,630,471,657.12	51,434,213.59	32,579,037,443.53

（续）

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,335,107,502.40	13,378,824.73	1,321,728,677.67
自制半成品及在产品	18,212,940,333.58	15,326,581.23	18,197,613,752.35
其中：在建房地产开发产品	15,955,419,168.37		15,955,419,168.37
库存商品（产成品）	4,624,987,609.81	24,133,552.04	4,600,854,057.77
其中：已完工房地产开发产品	1,731,592,323.53		1,731,592,323.53
周转材料（包装物、低值易耗品等）	619,079,198.20	28,600,897.13	590,478,301.07
工程施工（已完工未结算款）	3,442,539,795.47		3,442,539,795.47
其他	130,707.91		130,707.91
合 计	28,234,785,147.37	81,439,855.13	28,153,345,292.24

注 1：本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业山东中垠置业有限公司于 2019 年 6 月与广发银行济南分行签订固定资产项目贷款合同（2019 济银字第 000046 号），借款 40,000.00 万元，期限 3 年，年利率为 6.70%，合同约定定期付息，分期还本，由中垠地产有限公司提供担保，保证方式为连带责任保证，保证期限为自保证合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年，并由中垠地产有限公司以位于工业南路南侧、舜华路东侧、不动产权证编号为“鲁（2016）济南市不动产权第 0043182 号”、账面价值为 39,461.07 万元的土地使用权和山东中垠置业有限公司位于济南高新区、账面价值为 30,210.84 万元的在建房地产开发项目提供抵押。

注 2：本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业济宁兖矿东华同济置业有限公司于 2018 年 7 月与华夏银行股份有限公司济宁分行签订《最高额融资合同》，合同编号为 JIN03（融资）20180030，借款 45,000.00 万元，期限 3 年，借款利率 6.50%，并由济宁

兖矿东华同济置业有限公司以不动产权证书“鲁(2017)济宁市不动产权第0003661号”，账面价值为26,125.66万元的土地提供抵押担保，2018年7月本公司与华夏银行股份有限公司济宁分行签订最高额保证合同，为其全额担保。

注3：本公司之子公司中垠地产有限公司于2018年8月与交银国际信托有限公司签订《交银国信·嘉园365号集合资金信托计划》，借款70,000.00万元，期限2年，年利率为8.40%，由本公司提供担保保证，保证方式为连带责任保证，保证期间自合同生效至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。并由山东中垠置业有限公司以位于济南高新区，不动产权证书编号“鲁(2016)济南市不动产权第0158711号”，账面价值为92,296.00万元的土地提供抵押担保。

注4：本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与中国银行上海奉贤支行签订20,000.00万元的固定资产借款合同（期末余额19,200.00万元），抵押物为奉贤区南桥基地大型居住社区12-20A-01A地块房屋建设工程，抵押物期末余额26,368.59万元，借款期限为2019年6月27日至2021年6月26日，利率为浮动利率（实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加44基点）。

注5：本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与国家开发银行签订了50,747.00万元的人民币资金借款合同（用于固定资产贷款），期末余额42,394.29万元，抵押物为位于奉贤区齐贤镇11街坊40/18丘的房屋建设工程，抵押物的期末余额62,125.27万元，借款期限为2018年9月20日至2022年9月20日。

注6：本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与兴业银行上海南翔支行签订了58,000.00万元的项目融资借款合同（期末余额37,500.00万元），抵押物为位于奉贤区金汇镇农民街118弄的房地产开发项目，抵押物期末余额69,804.98万元，借款期限为2017年8月23日至2020年8月22日。

注7：本公司之子公司上海中期期货股份有限公司所属企业上期资本管理有限公司取得上海国际能源交易所171.44万元质押借款，作为期货交易的保证金。质押物为存货，账面价值214.30万元。

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为1,338,516,551.94元。

14、持有待售资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
拟出售土地	217,644,405.56	217,644,405.56		
合计	217,644,405.56	217,644,405.56		

注：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖州煤业澳大利亚有限公司于2017年7月27日与GlencoreCoalPtyLtd（嘉能可矿业公司）签署了相关协议，约定兖州煤业股份有限公司子公司联合煤炭工业有限公司所属企业向嘉能可矿业公司指定企业以42,900.00万美元和承担部分特许使用权费的交易对价转让其拥有的猎人谷合资企业之16.6%权益。同时，嘉能可矿业公司将直接收购MitsubishiDevelopmentPtyLtd（三菱发

展有限公司)拥有的猎人谷合资企业之32.4%权益,最终实现兖州煤业澳大利亚有限公司(通过所属企业)与嘉能可矿业公司(通过指定企业)按照51%:49%的比例成立非注册合营企业。兖州煤业澳大利亚有限公司于2019年5月24日,以5,525.76万元的价格出售位于新南威尔士州BlackHill的一处物业,由于该金额先前已确认为与2017年收购Coal&AlliedIndustriesLtd有关的持有待售资产,故有关出售并无确认收益或亏损。

15、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,336,642,533.81	1,357,120,000.00
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)		198,000,102.05
合 计	1,336,642,533.81	1,555,120,102.05

注:一年内到期的长期应收款包括本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业中垠融资租赁有限公司长期应收融资租赁款112,064.25万元,本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业中垠(泰安)融资租赁有限公司长期应收融资租赁款21,600.00万元。

16、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
土地塌陷、复原、重整及环保费	1,962,913,307.88	3,543,233,550.53
环境治理保证金	94,454,083.56	173,898,742.63
长期服务假基金会补偿金	19,208,208.20	16,164,317.00
应收保理款	453,274,172.98	679,754,324.37
应收企业借款	2,554,300,290.97	1,592,007,860.25
理财产品	120,000,000.00	109,980,000.00
待抵扣进项税及预缴税金	2,707,402,452.60	2,076,226,817.84
待摊费用	3,897,656.24	3,950,783.85
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	7,916,850,172.43	8,196,616,396.47

17、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格拉斯通债券	190,000,000.00	190,000,000.00		154,304,000.00	85,789,000.00	68,515,000.00
委托贷款	153,855,450.00	84,498,390.00	69,357,060.00	200,000,000.00	2,000,000.00	198,000,000.00

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	343,855,450.00	274,498,390.00	69,357,060.00	354,304,000.00	87,789,000.00	266,515,000.00

18、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,665,875,534.06	72,423,326.13	6,593,452,207.93	7,215,489,505.45	169,275,069.08	7,046,214,436.37
其中：按公允价值计量的	73,932,154.78		73,932,154.78	95,861,449.63		95,861,449.63
按成本计量的	6,591,943,379.28	72,423,326.13	6,519,520,053.15	7,119,628,055.82	169,275,069.08	6,950,352,986.74
其他						
合 计	6,665,875,534.06	72,423,326.13	6,593,452,207.93	7,215,489,505.45	169,275,069.08	7,046,214,436.37

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,311,054.86			1,311,054.86
公允价值	73,932,154.78			73,932,154.78
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	72,621,099.92			72,621,099.92
已计提减值金额				

注：本公司以 2019 年证券交易所最后一个交易日的收盘价与持有股票数量之积为公允价值的确认依据。

19、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品				12,220,000.00		12,220,000.00
其他				23,000,000.00		23,000,000.00
合 计				35,220,000.00		35,220,000.00

20、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,842,931,253.09	124,891,226.01	1,718,040,027.08	
其中：未实现融资收益	416,721,385.05		416,721,385.05	
沃特岗矿业公司	4,398,756,034.05		4,398,756,034.05	
中山矿合营企业	989,900,919.82		989,900,919.82	
采矿权	588,191,966.56		588,191,966.56	
合 计	7,819,780,173.52	124,891,226.01	7,694,888,947.51	

(续)

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,384,121,193.42	41,013,031.84	2,343,108,161.58	
其中：未实现融资收益	436,707,507.90		436,707,507.90	
沃特岗矿业公司	4,028,373,229.00		4,028,373,229.00	
中山矿合营企业	1,051,127,585.00		1,051,127,585.00	
应收嘉能可特许权费	36,270,863.00		36,270,863.00	
合 计	7,499,892,870.42	41,013,031.84	7,458,879,838.58	

注 1：详见附注“十二、2.沃特岗事项”。

注 2：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业格罗斯特煤炭有限公司向中山矿合资企业提供的长期贷款，该项贷款于 2015 年 12 月 24 日到期，累计贷款金额为 34,900.00 万澳元，利率为同期商业贷款利率。该项贷款经多次展期至 2020 年 12 月 31 日，免息期至 2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日根据实际利率计算的金额为 20,300.00 万澳元，折合人民币 98,990.10 万元。对于中山矿合资企业所欠兖州煤业澳大利亚有限公司款项，兖州煤业澳大利亚有限公司于 2015 年 3 月 4 日向中山矿发送函件确认：兖州煤业澳大利亚有限公司不会要求中山矿合资企业偿还任何所欠贷款，除非中山矿合资企业同意偿还或者贷款协议中另有规定；兖州煤业澳大利亚有限公司其将向中山矿合资企业提供财务支持，使其能够支付到期债务。

21、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	2,117,443,059.25	349,786,149.80		2,467,229,209.05
对合营企业投资	989,681,226.07	5,467,159.56	147,731,479.00	847,416,906.63

兖矿集团有限公司
 合并财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	14,099,771,201.44	3,506,165,990.63	756,208,937.46	16,849,728,254.61
小计	17,206,895,486.76	3,861,419,299.99	903,940,416.46	20,164,374,370.29
减：长期股权投资减值准备	2,285,429,086.62	349,786,149.80		2,635,215,236.42
合 计	14,921,466,400.14	3,511,633,150.19	903,940,416.46	17,529,159,133.87

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调 整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	
一、合营企业						
圣地芬雷选煤工程技术（天 津）有限公司	10,000,000.00	28,761,799.17			-471,669.30	
Middlemount Joint Venture （“中山矿合营企业”）	1,288,438,604.00	566,764,197.65			-139,955,995.80	
山东东华装备再制造有限公 司	10,000,000.00	12,118,489.21			1,411,807.35	
翱锐端信投资管理（北京） 有限公司	4,900,000.00	4,971,866.34		-4,900,000.00	7,653.84	
华能供应链平台科技有限公 司	40,000,000.00	40,156,047.25				
HVO perationsPtyLtd	7,165,570.00	7,448,945.70			4,047,698.37	
上海垠祥置业有限公司	330,000,000.00	329,459,880.75			-1,000,229.51	
小 计	1,690,504,174.00	989,681,226.07		-4,900,000.00	-135,960,735.05	
二、联营企业						
视点文化传播有限公司	27,000,000.00	3,589,712.07			-784,144.93	
山推喀什工程机械有限公司	28,823,500.00	25,996,638.18			-734,884.41	
兖矿艾吉新能源有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00		-9,800,000.00		
兖矿新里程医院管理有限公 司	269,230,769.00	272,163,765.73			-4,621,136.42	
山东省港口集团有限公司	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		6,854,053.42	
华电邹县发电有限公司	900,000,000.00	1,101,480,023.97			16,422,992.17	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
东莞市海昌实业有限公司	550,000,000.00	682,610,069.87		-550,000,000.00			
齐鲁银行股份有限公司	1,321,444,473.87	1,621,268,731.55			193,839,276.87	16,249,248.44	
临商银行股份有限公司	2,153,091,429.00	2,163,150,900.51			84,988,843.28	-1,104,312.92	
山东省东岳泰恒发展有限公司	200,000,000.00	200,393,631.89			11,028,063.50		
山东兖煤物业服务有限公司	4,200,000.00	4,338,740.41			3,916,418.09		
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	1,942,500,000.00	2,031,146,964.00			146,845,349.15		
浙商银行股份有限公司	3,593,507,561.64	4,298,828,049.30			638,649,501.27	115,691,889.15	
Port Warratah Coal Services (沃拉塔港煤炭服务公司)	995,851,484.00	908,282,162.09				19,066,470.15	
海南国际能源交易中心有限公司	28,755,000.00			28,755,000.00		-3,550,522.91	
山东新兖医药有限公司	24,500,000.00	103,349,633.81				261,784.05	
山东鲁信环境技术有限公司	3,500,000.00	3,168,901.99				-581,134.94	
山东鲁化森壹新材料有限公司	9,096,000.00	14,804,762.21				6,881,352.63	
贵州黔西中水发电有限公司	100,000,000.00	285,384,937.65				-2,168,963.44	
贵州大方发电有限公司	119,975,000.00						
贵州西能煤炭勘探有限公司	15,000,000.00	48,278,852.50				-233,251.72	
贵州东圣恒泰矿业投资管理有限公司	80,000,000.00	76,185,867.81					

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
贵州世化数码创业投资有限公司	120,000,000.00	119,800,159.56					
南京锦安中垠房地产开发有限公司	6,800,000.00	5,690,052.92			-5,690,052.92		
上海睿涛房地产开发有限公司	120,000,000.00	120,058,643.42			69,813,704.01		
贵州中岭矿业有限公司	44,483,278.00						
贵州鑫铜博电子有限公司	20,000,000.00						
西安国科电子科技有限公司	220,000.00		220,000.00		120,110.84		
菏泽市兖矿金谷文景股权投资合伙企业	125,000,000.00		125,000,000.00				
小 计	14,812,778,495.51	14,099,771,201.44	2,153,975,000.00	-559,800,000.00	1,180,323,827.74	130,836,824.67	
三、未纳入合并范围的子公司							
兖矿科澳铝业有限公司	297,810,000.00	297,810,000.00					
山东兖矿炭素制品有限公司	96,070,000.00	96,070,000.00					
兖矿峰山化工有限公司	237,878,178.06	237,878,178.06					
兖日水煤浆有限公司	22,504,227.46	22,504,227.46					
兖州泰兴公司	1,300,000.00	1,300,000.00					
山东燕山探伤机厂	252,765.91	252,765.91					
兖矿鲁南化肥厂	1,461,527,887.82	1,461,527,887.82					
山东省安泰化工工程技术服务中心	100,000.00	100,000.00					

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
山西天浩化工股份有限公司	149,786,149.80					
兖矿东华物流有限公司	200,000,000.00					
小 计	2,467,229,209.05	2,117,443,059.25				
合 计	18,970,511,878.56	17,206,895,486.76	2,153,975,000.00	-564,700,000.00	1,044,363,092.69	130,836,824.67

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司					28,290,129.87	
Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”)				-945,484.09	425,862,717.76	
山东东华装备再制造有限公司					13,530,296.56	
翱锐端信投资管理(北京)有限公司				-71,866.34		
华能供应链平台科技有限公司					40,163,701.09	
HVO perationsPtyLtd				-386,233.96	11,110,410.11	
上海垠祥置业有限公司					328,459,651.24	
小 计				-1,403,584.39	847,416,906.63	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业						
视点文化传播有限公司					2,805,567.14	
山推喀什工程机械有限公司					25,261,753.77	
兖矿艾吉新能源有限公司						
兖矿新里程医院管理有限公司					267,542,629.31	
山东省港口集团有限公司					2,006,854,053.42	
华电邹县发电有限公司		-88,132,197.18			1,029,770,818.96	
东莞市海昌实业有限公司				-132,610,069.87		
齐鲁银行股份有限公司	22,415,703.42	-56,099,240.00			1,797,673,720.28	
临商银行股份有限公司					2,247,035,430.87	
山东省东岳泰恒发展有限公司					211,421,695.39	
山东兖煤物业服务有限公司					8,255,158.50	
内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司					2,177,992,313.15	
浙商银行股份有限公司				132,500,921.55	5,185,670,361.27	
Port Warratah Coal Services (沃拉塔港煤炭服务公司)		-50,391,786.00		18,390,170.45	895,347,016.69	
海南国际能源交易中心有限公司					25,204,477.09	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东新究医药有限公司					103,611,417.86	
山东鲁信环境技术有限公司					2,587,767.05	
山东鲁化森萱新材料有限公司	333,612.67				22,019,727.51	
贵州黔西中水发电有限公司					283,215,974.21	
贵州大方发电有限公司						
贵州西能煤炭勘探有限公司		-1,785,714.28			46,259,886.50	
贵州东圣恒泰矿业投资管理 有限公司					76,185,867.81	48,185,867.81
贵州世化数码创业投资有限 公司					119,800,159.56	119,800,159.56
南京锦安中垠房地产开发有 限公司						
上海睿涛房地产开发有限公 司					189,872,347.43	
贵州中岭矿业有限公司						
贵州鑫铜博电子有限公司						
西安国科电子科技有限公司					340,110.84	
菏泽市兖矿金谷文景股权投 资基金合伙企业					125,000,000.00	
小 计	22,749,316.09	-196,408,937.46		18,281,022.13	16,849,728,254.61	167,986,027.37
三、未纳入合并范围的子公 司						

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
兖矿科澳铝业有限公司					297,810,000.00	297,810,000.00
山东兖矿炭素制品有限公司					96,070,000.00	96,070,000.00
兖矿峰山化工有限公司					237,878,178.06	237,878,178.06
兖日水煤浆有限公司					22,504,227.46	22,504,227.46
兖州泰兴公司					1,300,000.00	1,300,000.00
山东燕山探伤机厂					252,765.91	252,765.91
兖矿鲁南化肥厂					1,461,527,887.82	1,461,527,887.82
山东省安泰化工工程技术服务中心					100,000.00	100,000.00
山西天浩化工股份有限公司				149,786,149.80	149,786,149.80	149,786,149.80
兖矿东华物流有限公司				200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
小 计				349,786,149.80	2,467,229,209.05	2,467,229,209.05
合 计	22,749,316.09	-196,408,937.46		366,663,587.54	20,164,374,370.29	2,635,215,236.42

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”)	上海垠祥置业有限公司	Middlemount Joint Venture (“中山矿合营企业”)	上海垠祥置业有限公司
流动资产	429,575,870.08	3,158,184,970.59	459,266,467.00	2,728,457,921.70
非流动资产	4,601,449,200.37	30,086.55	4,187,316,825.00	35,146.68
资产合计	5,031,025,070.45	3,158,215,057.14	4,646,583,292.00	2,728,493,068.38
流动负债	1,125,402,411.03	1,105,895,754.65	466,403,983.00	894,573,306.88
非流动负债	3,055,343,899.82	1,395,400,000.00	3,062,036,989.00	1,175,000,000.00
负债合计	4,180,746,310.85	2,501,295,754.65	3,528,440,972.00	2,069,573,306.88
净资产	850,278,759.60	656,919,302.49	1,118,142,320.00	658,919,761.50
按持股比例计算的净资产份额	425,139,379.81	328,459,651.25	559,067,805.57	329,459,880.75
调整事项	723,337.95		7,696,392.08	
对合营企业权益投资的账面价值	425,862,717.76	328,459,651.25	566,764,197.65	329,459,880.75
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,252,624,744.74		3,742,891,083.00	
财务费用	-83,245,701.24		-183,649,003.00	
所得税费用	89,161,808.58		-237,036,843.00	
净利润	-279,913,671.33	-2,000,459.01	555,734,818.00	-736,168.49
其他综合收益				
综合收益总额	-279,913,671.33	-2,000,459.01	555,734,818.00	-736,168.49
企业本年收到的来自合营企业的股利				

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	贵州黔西中水发电有限公司	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	临商银行股份有限公司	贵州黔西中水发电有限公司	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	临商银行股份有限公司
流动资产	1,266,275,345.89	1,073,703,861.03	83,203,821,976.44	1,567,529,444.93	680,150,604.39	77,923,943,740.89
非流动资产	5,216,158,598.29	6,175,815,508.45	5,092,865,404.39	4,518,258,800.34	6,436,381,727.91	3,977,684,248.26

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年数			上年数		
	贵州黔西中水发电有限公司	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	临商银行股份有限公司	贵州黔西中水发电有限公司	内蒙古伊泰准东铁路有限责任公司	临商银行股份有限公司
资产合计	6,482,433,944.18	7,249,519,369.48	88,296,687,380.83	6,085,788,245.27	7,116,532,332.30	81,901,627,989.15
流动负债	2,226,313,234.20	792,498,466.13	78,774,485,746.91	1,879,367,319.02	494,382,966.05	70,869,965,922.72
非流动负债	2,271,788,269.78	874,426,046.12	1,575,037,271.36	2,206,730,338.01	874,426,046.12	2,683,180,250.06
负债合计	4,498,101,503.98	1,666,924,512.25	80,349,523,018.27	4,086,097,657.03	1,368,809,012.17	73,553,146,172.78
净资产	1,984,332,440.20	5,582,594,857.23	7,947,164,362.56	1,999,690,588.24	5,747,723,320.13	8,348,481,816.37
按持股比例计算的净资产份额	283,215,974.21	1,395,648,714.31	1,569,564,961.61	285,384,937.65	1,346,557,642.57	1,648,825,158.73
调整事项		782,343,598.84	677,470,469.26		684,589,321.43	514,325,741.77
对联营企业权益投资的账面价值	283,215,974.21	2,177,992,313.15	2,247,035,430.87	285,384,937.65	2,031,146,964.00	2,163,150,900.50
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	2,447,443,904.03	1,685,864,968.75	2,489,394,432.56	2,679,583,292.45	1,917,365,247.36	2,278,389,729.95
净利润	-15,178,190.63	587,381,396.62	430,323,257.10	420,688,833.41	781,705,615.39	348,184,136.54
其他综合收益			-5,591,457.80		20,046,281.65	12,921,067.12
综合收益总额	-15,178,190.63	587,381,396.62	424,731,799.30	420,688,833.41	801,751,897.04	361,105,203.66
企业本年收到的来自联营企业的股利					106,837,500.00	

注 1: 菏泽市兖矿金谷文景股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2019 年 12 月 30 日成立，注册资本 100,000.00 万元，本公司之子公司上海金谷裕丰投资有限公司认缴出资 49,900.00 万元，本公司之子公司兖矿股权投资公司认缴出资 100.00 万元，合计认缴出资 50,000.00 万元。2019 年两公司实缴出资 12,500.00 万元。

注 2: 山东省港口集团有限公司于 2019 年 8 月 2 日成立，注册资本 1,000,000.00 万元，本公司出资 200,000.00 万元，占 20.00% 股权。

注 3: 根据山东省邹城市人民法院（2019）鲁 0883 破申 3 号民事裁定书，2019 年 11 月 25 日兖矿东华物流有限公司以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务向法院申请破产清算，2019 年 12 月 4 日，法院受理兖矿东华物流有限公司的破产清算申请。本公司随即丧失对其控制权，故自 2019 年 11 月 31 日起不再将其纳入合并范围。

注 4: 2019 年 2 月 12 日，本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业端信投资

控股（北京）有限公司与北京翱锐资产管理有限公司签订转让协议，转让其持有的翱锐端信投资管理（北京）有限公司49.00%股权，交易完成后，端信投资控股（北京）有限公司不再持有翱锐端信投资管理（北京）有限公司股权。

注5：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司2019年1月18日与东莞市海昌实业有限公司的控股股东东莞市莞泰实业有限公司签订了回购协议，以78,456.00万元转让20.89%股权，交易完成后，不再持有海昌实业的股权，于本年收回该项投资。

注6：详见附注“十二、2、沃特岗事项”。

注7：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业山西天浩化工股份有限公司因长期停产致严重资不抵债，2018年12月31日，向山西省吕梁市中级人民法院申请破产清算。2019年9月27日，山西省吕梁市中级人民法院裁定受理山西天浩化工股份有限公司破产清算一案，并于2019年9月27日指定山西律竹律师事务所为破产管理人。2019年11月1日，山西天浩化工股份有限公司将相关财务资料移交给破产管理人。本公司随即丧失对其控制权，故自2019年10月31日起不再将其纳入合并范围。

22、其他权益工具

项目	年末余额	年初余额
江苏连云港港口股份有限公司	349,464.87	277,324.56
山东邹城建信村镇银行有限公司	4,274,520.03	4,969,000.00
合计	4,623,984.90	5,246,324.56

23、其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
特别收益权（见附注八、3）	1,003,145,881.27	796,712,198.00
非或然特许权使用费（见附注八、3）	19,406,207.68	
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	66,030,442.18	49,778,811.74
杭州中车时代创业投资合伙企业（有限合伙）	56,065,400.00	47,658,130.83
上海骥琛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,174,647,931.13	924,149,140.57

24、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	659,559.24		49,494.13	610,065.11
房屋、建筑物	659,559.24		49,494.13	610,065.11
累计折旧和累计摊销合计				
房屋、建筑物				
账面净值合计	659,559.24			610,065.11
房屋、建筑物	659,559.24			610,065.11
减值准备合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	659,559.24			610,065.11
房屋、建筑物	659,559.24			610,065.11

(2) 以公允价值计量

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用 房地产	
成本合计	338,633,066.32		37,269,623.70	-5,703,451.70			370,199,238.32
房屋、建筑物	315,038,041.75		37,269,623.70	-5,703,451.70			346,604,213.75
土地使用权	23,595,024.57						23,595,024.57
公允价值变动合计	1,049,038,215.72			221,984,052.46			1,271,022,268.18
房屋、建筑物	1,049,038,215.72			221,984,052.46			1,271,022,268.18
土地使用权							
账面价值合计	1,387,671,282.04		37,269,623.70	216,280,600.76			1,641,221,506.50
房屋、建筑物	1,364,076,257.47		37,269,623.70	216,280,600.76			1,617,626,481.93
土地使用权	23,595,024.57						23,595,024.57

注：本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业济南阳光壹佰房地产开发有限公司于2016年8月向齐鲁银行山大路支行借款人民币40,693.66万元，借款期限9年，以年末账面价值49,708.17万元的美乐汇商场房屋（济房权证槐字第167753号）作为抵押。

25、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	75,252,514,964.04	77,541,781,147.21
固定资产清理	239,392,347.49	20,954,341.54
合 计	75,491,907,311.53	77,562,735,488.75

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
账面原值合计	123,673,805,592.42	12,118,876,450.67	9,529,568,836.51	333,815,801.37	126,596,929,007.95
土地资产	1,031,611,000.00	59,316,501.42	893,488.12	13,238,579.32	1,103,272,592.62
房屋及建筑物	58,417,104,046.95	2,025,690,052.28	1,351,797,478.14	120,313,784.34	59,211,310,405.43
机器设备	55,294,599,338.16	9,928,705,846.15	7,833,116,926.21	200,227,279.04	57,590,415,537.14
运输工具	3,100,917,320.05	41,078,808.14	123,689,047.17	12,620.94	3,018,319,701.96
电子设备	269,630,084.06	28,690,343.84	23,588,686.86		274,731,741.04
办公设备	113,550,077.14	14,504,190.93	61,220,744.03		66,833,524.04
其他	5,446,393,726.06	20,890,707.91	135,262,465.98	23,537.73	5,332,045,505.72
累计折旧合计	45,363,793,003.77	7,473,709,966.68	2,032,726,816.31	156,511,164.41	50,961,287,318.55
土地资产					
房屋及建筑物	19,726,899,559.42	2,563,886,585.68	636,320,107.45	36,251,568.66	21,690,717,606.31
机器设备	19,114,153,363.83	4,536,115,502.16	1,174,850,621.01	120,166,162.38	22,595,584,407.36
运输工具	2,394,397,640.19	111,624,899.22	72,792,993.95	3,681.08	2,433,233,226.54
电子设备	180,275,555.35	33,666,860.08	20,341,870.62		193,600,544.81
办公设备	96,859,489.79	8,320,708.10	56,040,819.95		49,139,377.94
其他	3,851,207,395.19	220,095,411.44	72,380,403.33	89,752.29	3,999,012,155.59
账面净值合计	78,310,012,588.65				75,635,641,689.40
土地资产	1,031,611,000.00				1,103,272,592.62
房屋及建筑物	38,690,204,487.53				37,520,592,799.12
机器设备	36,180,445,974.33				34,994,831,129.78
运输工具	706,519,679.86				585,086,475.42
电子设备	89,354,528.71				81,131,196.23
办公设备	16,690,587.35				17,694,146.10
其他	1,595,186,330.87				1,333,033,350.13
减值准备合计	768,231,441.44		387,062,874.67	1,958,158.59	383,126,725.36
土地资产					
房屋及建筑物	263,090,957.24		90,784,407.31	1,958,158.59	174,264,708.52
机器设备	504,560,773.04		295,979,923.69		208,580,849.35
运输工具	449,677.67		214,677.67		235,000.00
电子设备	46,167.49				46,167.49
办公设备					

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
其他	83,866.00		83,866.00		
账面价值合计	77,541,781,147.21				75,252,514,964.04
土地资产	1,031,611,000.00				1,103,272,592.62
房屋及建筑物	38,427,113,530.29				37,346,328,090.60
机器设备	35,675,885,201.29				34,786,250,280.43
运输工具	706,070,002.19				584,851,475.42
电子设备	89,308,361.22				81,085,028.74
办公设备	16,690,587.35				17,694,146.10
其他	1,595,102,464.87				1,333,033,350.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵州发耳煤业房产	74,060,667.75	尚未办理
贵州大方煤业房产	36,340,037.50	尚未办理
陕西未来能源房产	1,170,344,606.40	尚未办理
榆林精细化工房产	84,010,154.56	尚未办理
华聚能源公司房产	7,824,598.37	尚未办理
兖煤菏泽能化房产	787,880,245.27	尚未办理
煤业榆林能化房产	470,305,502.37	尚未办理
鄂尔多斯能化房产	764,595,276.61	尚未办理
煤业山西能化房产	12,631,958.81	尚未办理
昊盛煤业房产	740,517,391.28	尚未办理
东华重工房产	9,641,622.49	尚未办理

(3) 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待处理设备	1,831,818.18	20,954,341.54	报废待批准
地面和井下报废设备	237,560,529.31		
合 计	239,392,347.49	20,954,341.54	

(4) 固定资产抵押情况

1、本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业济南阳光壹佰房地产开发有限公司2016年8月向齐鲁银行山大路支行借款19,306.34万元，抵押物为四期美爵大酒店房产（济房权证槐字第165670号），账面价值17,098.47万元，借款期限9年。

2、本公司之子公司兖矿东华集团有限公司所属企业新风光电子科技股份有限公司于2019年10月向中国农业银行股份有限公司汶上县支行借款2,000.00万元，抵押物为汶上县房权证汶字第201609818号、汶字第201609819号、汶字第201609820号、汶字第201609821号、汶字第201609822号房产，账面价值1,790.10万元；汶国用（2016）第083008000593号土地使用权，账面价值597.40万元，借款期限为1年。

3、本公司之子公司北斗天地股份有限公司与长安银行股份有限公司西安天台路支行签订2,700.00万元借款合同，合同编号：长银天台（2019）流字第002号，借款期限2019年9月20日至2020年9月18日，年利率5.22%。抵押合同编号：长银天台（2019）流字第002号-1。抵押物为陕（2019）西安不动产权第0239693号不动产所有权，资产账面价值1,926.07万元。

26、在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	23,702,883,893.69	15,728,607,982.22
工程物资	56,510,886.30	80,622,370.10
合计	23,759,394,779.99	15,809,230,352.32

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维筒工程	1,154,375,173.80	101,010,751.60	1,053,364,422.20	516,066,964.84		516,066,964.84
技改工程	1,211,918,378.93	12,531,436.00	1,199,386,942.93	1,036,652,197.24		1,036,652,197.24
基建工程	17,391,637,085.23	124,144,927.00	17,267,492,158.23	11,592,714,171.88	123,560,039.00	11,469,154,132.88
安全工程	146,848,347.79		146,848,347.79	95,226,297.74		95,226,297.74
科技工程	106,134,577.12		106,134,577.12	1,519,666.66		1,519,666.66
勘探工程	3,782,753,566.60		3,782,753,566.60	2,540,819,093.90		2,540,819,093.90
修理工程	43,166,229.11		43,166,229.11			
其他	104,635,688.71	898,039.00	103,737,649.71	69,169,628.96		69,169,628.96
合计	23,941,469,047.29	238,585,153.60	23,702,883,893.69	15,852,168,021.22	123,560,039.00	15,728,607,982.22

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
基建工程	38,693,680.00	28,690,234.51	3,016,733.45	1,298,221.00		30,408,746.96
火烧山西勘探区	55,500,000.00	82,156,856.00				82,156,856.00
黄草湖勘探区	98,150,000.00	191,219,880.20	283,000.00			191,502,880.20

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
准东五彩湾四号露天矿	81,374,954.00	19,581,002.00				19,581,002.00
新疆能化技改工程	102,653,605.75	73,431,531.03	368,932.04	8,125,579.57		65,674,883.50
新疆能化安全工程	75,488,005.73	34,949,297.74	736,451.94	1,067,445.15		34,618,304.53
新疆能化维简工程	10,102,800.00	26,067,303.85	57,290,899.45	37,681,115.28		45,677,088.02
西红墩煤矿	5,156,236,300.00	90,784,536.06	434,680,970.22			525,465,506.28
煤制油二期	67,598,573,800.00	74,328,003.34	64,686,827.42			139,014,830.76
信达酒店工程项目改造	42,298,600.00		37,293,400.19			37,293,400.19
贵州能化龙凤煤矿	1,330,790,200.00	500,033,729.29	413,934,899.57			913,968,628.86
磨盘山项目	730,887,900.00	28,034,463.44				28,034,463.44
五轮山矿井	1,709,448,672.93	1,298,802,413.34	255,980,621.98	15,849.05		1,554,767,186.27
加拿大钾矿		1,803,810,877.51	8,175,230.26		-109,709,203.67	1,921,695,311.44
万福煤矿	3,802,162,000.00	2,414,154,910.34	755,976,688.05			3,170,131,598.39
荣信甲醇厂二期	7,336,122,800.00	3,737,411,432.05	2,099,231,105.25			5,836,642,537.30
榆林甲醇厂二期	3,656,000,000.00	1,338,921,224.60	1,589,187,407.89			2,928,108,632.49
瓦斯电厂三期和四采区项目	12,890,000.00		11,804,909.14			11,804,909.14

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
基建工程	78.59	80.00				自筹
火烧山西勘探区	148.03	90.00				自筹
黄草湖勘探区	195.11	95.00				自筹
准东五彩湾四号露天矿	24.06	25.00				自筹
新疆能化技改工程	63.98	65.00				自筹
新疆能化安全工程	45.86	46.00				自筹
新疆能化维简工程	82.68	80.00				自筹
西红墩煤矿	10.19	10.19				自筹
煤制油二期	0.21	0.21				自筹
信达酒店工程项目改造	88.16	0.95				自筹
贵州能化龙凤煤矿	68.68	70.00	77,092,408.60	13,774,444.45	5.46	自筹
磨盘山项目	3.84	前期手续				自筹
五轮山矿井	90.95	91.00	520,450,525.76	118,954,766.12	0.05	自筹

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
加拿大钾矿					4.75	自筹
万福煤矿	83.00	83.00	71,820,733.07	19,996,746.91	4.35/6	自筹
荣信甲醇厂二期	80.00	80.00	272,665,749.01	81,298,351.00	5.90	自筹
榆林甲醇厂二期	80.00	80.00	295,648,564.07	250,087,452.97	0.06	自筹
瓦斯电厂三期和四采区项目	91.58	92.00				自筹
合计			1,237,677,980.51	484,111,761.45		

(3) 工程物资

类别	年末余额	年初余额
专用材料	32,243,229.89	53,870,783.55
专用设备	23,480,637.54	25,958,280.82
工器具		
其他	1,789,120.99	1,795,407.85
减：工程物资减值准备	1,002,102.12	1,002,102.12
合计	56,510,886.30	80,622,370.10

27、使用权资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末金额
账面原值合计	896,193,644.02	11,095,252.82	321,935,735.93	6,733,656.33	592,086,817.24
房屋及建筑物	13,156,461.45	3,245,160.23			16,401,621.68
机器设备	883,037,182.57	7,850,092.59	321,935,735.93	6,733,656.33	575,685,195.56
累计折旧合计	185,020,849.25	175,751,264.86	177,428,308.52	2,215,401.87	185,559,207.46
房屋及建筑物		7,923,023.64			7,923,023.64
机器设备	185,020,849.25	167,828,241.22	177,428,308.52	2,215,401.87	177,636,183.82
账面净值合计	711,172,794.77				406,527,609.78
房屋及建筑物	13,156,461.45				8,478,598.04
机器设备	698,016,333.32				398,049,011.74
减值准备合计					
房屋及建筑物					
机器设备					
账面价值合计	711,172,794.77				406,527,609.78
房屋及建筑物	13,156,461.45				8,478,598.04

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末金额
机器设备	698,016,333.32				398,049,011.74

28、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末金额
原价合计	65,889,868,465.59	7,986,707,285.43	1,334,479,839.55	819,684,486.67	73,361,780,398.14
采矿权	51,484,665,282.07	4,955,032,219.11	99,000.00	693,961,650.97	57,133,560,152.15
未探明矿区权益	2,691,865,369.00			52,891,734.98	2,744,757,103.98
软件	404,241,960.39	305,046,097.30	1,157,828.00	35,010,602.72	743,140,832.41
土地使用权	7,245,255,295.64	172,970,544.88	1,245,886,266.28	21,386,176.00	6,193,725,750.24
专利权	1,770,247,358.09	236,818,034.48	45,646,430.00	1,482,500.00	1,962,901,462.57
非专利技术	149,316,268.94	10,826,011.93	7,184,159.07		152,958,121.80
商标权	828,231.26		1,326.20		826,905.06
水资源使用权	296,295,860.20			14,951,822.00	311,247,682.20
产能置换		1,620,401,981.81			1,620,401,981.81
著作权	1,701,704,930.00		34,486,830.00		1,667,218,100.00
特许权	145,447,910.00	685,612,395.92	18,000.00		831,042,305.92
累计摊销合计	9,506,678,818.32	3,292,333,354.16	50,705,644.82	65,351,899.77	12,813,658,427.43
采矿权	7,987,302,206.02	2,949,833,063.98		63,739,776.27	11,000,875,046.27
未探明矿区权益	2,640,223.00				2,640,223.00
软件	162,357,685.92	26,913,071.89	1,153,721.00	1,581,379.91	189,698,416.72
土地使用权	624,705,176.64	75,817,521.20	43,529,880.95	30,743.59	657,023,560.48
专利权	331,044,183.76	95,692,123.65	524,760.00		426,211,547.41
非专利技术	78,091,842.16	3,578,674.12	3,204,451.27		78,466,065.01
商标权	828,199.66		1,294.60		826,905.06
水资源使用权	18,818,976.56	3,818,910.00			22,637,886.56
产能置换		18,137,253.69			18,137,253.69
著作权	292,684,324.26	87,100,465.56	2,291,537.00		377,493,252.82
特许权	8,206,000.34	31,442,270.07			39,648,270.41
减值准备合计	3,626,810,367.62	147,467,257.84		22,675,828.46	3,796,953,453.92
采矿权	3,626,810,367.62	147,467,257.84		22,675,828.46	3,796,953,453.92
未探明矿区权益					
软件					

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初金额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末金额
土地使用权					
专利权					
非专利技术					
商标权					
水资源使用权					
产能置换					
著作权					
特许权					
账面价值合计	52,756,379,279.65				56,751,168,516.79
采矿权	39,870,552,708.43				42,335,731,651.96
未探明矿区权益	2,689,225,146.00				2,742,116,880.98
软件	241,884,274.47				553,442,415.69
土地使用权	6,620,550,119.00				5,536,702,189.76
专利权	1,439,203,174.33				1,536,689,915.16
非专利技术	71,224,426.78				74,492,056.79
商标权	31.60				
水资源使用权	277,476,883.64				288,609,795.64
产能置换					1,602,264,728.12
著作权	1,409,020,605.74				1,289,724,847.18
特许权	137,241,909.66				791,394,035.51

注：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司对有减值迹象的停产煤矿的采矿权相关长期资产进行减值测试，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2019）第0722号评估报告，将安源煤矿采矿权计提减值准备14,746.73万元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兖矿集团有限公司土地使用权	2,982,064,951.42	尚在办理中
兖煤荷泽能化土地使用权	132,168,609.24	尚在办理中
鄂尔多斯能化土地使用权	303,054,077.55	尚在办理中
昊盛煤业土地使用权	93,038,786.34	尚在办理中

（3）无形资产抵押情况：

本公司之子公司陕西未来能源化工有限公司以担保、抵押矿权为前提，获得由国家开发银行山东分行、国家开发银行陕西分行牵头，与长安银行榆林分行组成银团，为煤制油项目融资915,000.00万元贷款；利率为4.90%，期限为16年，经与银团协商同意由

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司提供 75%连带责任保证担保，陕西延长石油（集团）有限责任公司提供 25%连带责任保证担保，同时将采矿许可证副本抵押至国家开发银行陕西分行，该资产年末账面价值 128,761.51 万元，抵押备案期限至 2023 年 6 月 8 日。

本公司之子公司贵州能化有限公司所属企业贵州金沙龙凤煤业有限公司于 2019 年 6 月 19 日与浦发银行贵阳分行签订 5 亿元的借款合同，借款期限为 108 个月，抵押物为金沙县新化乡龙凤煤矿（一期），权证编号为 C5200002015071110139119，账面价值为 28,517.99 万元，抵押期限为 2019 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 19 日。

29、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高硫煤改性及清洁利用关键技术	54,815,659.28			54,815,659.28			
煤炭高效清洁利用技术	23,169,811.00			23,169,811.00			
中科院工程热物理研究所“立式粉煤锅炉”等 9 项专利	20,000,000.00			20,000,000.00			
企业管理信息系统	1,714,161.20						1,714,161.20
安全改造项目		1,849,102.38					1,849,102.38
智慧式安保运营管理考核系统		135,922.33					135,922.33
全流程商贸数字管理体系技术		492,452.83					492,452.83
甲醇精馏、制浆项目		30,487,794.12					30,487,794.12
北斗科技开发阶段支出	17,201,578.88			3,150,635.18	6,451,036.67		7,599,907.03
合 计	116,901,210.36	32,965,271.66		101,136,105.46	6,451,036.67		42,279,339.89

30、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	外币折算差额	处置	其他	
收购兖煤资源	294,483,473.00		3,619,245.83			298,102,718.83
收购鑫泰	653,836,285.40					653,836,285.40
收购新泰克 II	21,105,197.00		259,386.70			21,364,583.70

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	外币折算差额	处置	其他	
收购普力马	13,125,090.00		161,309.85			13,286,399.85
收购兖煤航运	10,045,361.46					10,045,361.46
合计	992,595,406.86		4,039,942.38			996,635,349.24

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	外币报表折算差额	处置	其他	
收购鑫泰	653,836,285.40					653,836,285.40
收购普力马	13,125,090.00		161,309.85			13,286,399.85
合计	666,961,375.40		161,309.85			667,122,685.25

31、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
土地补偿款	29,187,500.95	1,467,937.63	10,117,800.71		20,537,637.87	
村庄搬迁费	80,776,685.40	66,179,346.17	26,217,604.80		120,738,426.77	
置换指标转让费	684,172,643.84		1,422,422.53	527,636,849.52	155,113,371.79	转入无形资产
融资租赁手续费	19,368,341.63	4,613,715.34	13,972,459.34		10,009,597.63	
租赁费	26,071,963.32	4,480,580.73	24,361,298.21	888,219.27	5,303,026.57	
装修款	4,222,965.12	12,940,413.04	2,271,411.18	627,752.94	14,264,214.04	
酒店专品、艺术品	33,544,207.10		2,795,350.61		30,748,856.49	
贷款手续费	4,417,631.15		4,417,631.15			
利息手续费		31,236,755.18	17,930,373.54		13,306,381.64	
催化剂手续费	1,196,514.69	12,582,457.31	7,536,748.93		6,242,223.07	
合计	882,958,453.20	133,501,205.40	111,043,101.00	529,152,821.73	376,263,735.87	

32、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
资产减值准备	475,083,946.18	2,108,910,908.15	359,417,336.35	1,563,405,824.02
交易性金融资产	10,547,396.98	42,189,587.93	379,942.50	1,519,770.00
资产的摊销及折旧差异	72,471,418.70	289,885,674.78	38,577,772.69	226,871,399.47
应付职工薪酬	5,524,496.07	22,097,984.27	7,072,326.05	28,289,304.20
未支付费用	63,618.75	424,125.00		
土地塌陷、复原、重整及 环保费	601,534,586.84	2,478,747,674.54	569,060,445.82	2,276,241,783.30
已计提未支付的工资、保 险	68,158,074.55	276,143,239.99	142,790,434.82	571,161,739.26
维简费	213,243,186.43	878,443,887.57	170,540,276.86	685,678,766.07
发展基金	152,878,228.88	611,512,915.50	152,878,228.88	611,512,915.50
递延收益	34,227,031.50	160,922,125.99	12,299,749.01	49,198,996.05
固定资产折旧差异	120,753,463.85	491,102,467.05	120,048,152.87	480,859,488.31
采矿权资金占用利息			66,960,700.53	267,842,802.11
未弥补亏损	2,141,978,996.81	7,236,493,847.93	3,475,143,543.50	11,822,133,811.68
套期工具负债	664,806,723.21	2,216,022,410.70	897,966,764.90	2,993,222,549.67
资产摊销	33,422,007.52	186,424,985.08	169,681,706.23	565,605,687.42
复垦费用	816,584,899.26	2,721,949,664.20	432,727,997.18	1,442,426,657.25
融资租赁	138,040,922.00	460,136,406.67	61,450,987.70	204,836,625.67
照付不议负债	142,731,677.00	475,772,256.67	163,560,629.20	545,202,097.33
未实现外汇损益			108,651,680.00	362,172,266.67
交易性金融负债	21,399,448.15	85,597,792.60		
其他	411,754,948.18	1,538,612,286.50	489,145,852.42	1,693,857,543.32
合计	6,125,205,070.86	20,742,777,954.62	7,438,354,527.51	26,392,040,027.30
二、递延所得税负债				
采矿权公允价值	3,062,733,924.12	12,398,054,709.33	3,108,420,145.03	12,580,799,592.97
投资性房地产公允价值 调整	318,091,279.00	1,272,365,116.00	270,582,469.85	1,082,329,879.41
交易性金融资产	175,757.20	1,171,714.67	437,244.49	1,748,977.94
可供出售金融资产公允 价值调整			235,000.49	940,001.98
其他流动金融资产公允 价值调整	65,213.55	260,854.20		
资产摊销及确认	3,552,766,941.46	11,842,556,471.54	4,873,105,780.77	16,243,685,935.90

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
未实现外汇损益	44,736,193.00	149,120,643.33		
其他	261,244,232.58	871,350,808.59	139,726,510.59	465,382,739.57
合 计	7,239,813,540.91	26,534,880,317.66	8,392,507,151.22	30,374,887,127.77

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	3,619,327,872.00	2,505,877,198.86
递延所得税负债	3,619,327,872.00	3,620,485,668.91

注：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖州煤业澳大利亚有限公司属于同一纳税集团，经批准，于2019年12月31日，抵销递延所得税资产和递延所得税负债3,619,327,872.00元。

33、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
项目结算		46,065,619.64
预付投资款	117,925,900.00	117,925,900.00
应收投资类款项	99,197,100.00	199,197,100.00
预付产能置换款		1,224,943,714.25
长期服务假基金会补偿金	363,323,624.33	725,216,011.00
格罗斯特安全保证金	4,892,897.88	4,833,492.00
海悦花园房产	8,235,889.00	9,692,770.00
一年以上的增值税进项税额		196,117.06
预付设备款	892,631,069.56	82,800.00
科澳厂区房产	150,624,844.89	150,624,844.89
土地保证金	40,000,000.00	
预付拆迁及土地款	170,000,000.00	
ABS 证券	26,600,000.00	
顺槽掘进工程	530,539,782.62	
采矿权	1,094,191,400.00	
其他	141,431,408.70	142,734,234.71
合 计	3,639,593,916.98	2,621,512,603.55

注：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属营盘壕煤矿于2018年11月27日与内蒙古自治区自然资源厅签订《探矿权出让合同》，约定营盘壕煤矿探矿权总出让收益为人民币673,800.00万元，营盘壕煤矿本期缴纳109,419.14万元探矿权资源价款。

34、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	157,992,963.39	1,053,798,680.00
抵押借款	47,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	4,879,957,275.75	6,022,414,622.52
信用借款	24,084,635,046.03	21,308,627,201.00
合计	29,169,585,285.17	28,406,840,503.52

(2) 质押借款情况：

1、本公司之子公司上海中期期货股份有限公司所属企业上期资本管理有限公司取得上海国际能源交易所171.44万元质押借款，作为期货交易的保证金。质押物为存货，账面价值214.30万元。

2、本公司之子公司上海中期期货股份有限公司向上海银行股份有限公司质押借款15,627.86万元，将32笔总金额为2,411.89万美元的信用证，进行质押。借款利率区间为2.6875%~4.68713%。

(3) 抵押借款情况：

1、本公司之子公司兖矿东华集团有限公司所属企业兖新风光电子科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司汶上县支行签订2,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2019年10月至2020年10月，借款利率为4.785%，抵押情况见附注八、25。

2、本公司之子公司北斗天地股份有限公司与长安银行股份有限公司西安天台路支行签订2,700.00万元借款合同，合同编号：长银天台（2019）流字第002号，借款期限2019年9月20日至2020年9月18日，年利率5.22%。抵押情况见附注八、25。

(4) 截至2019年12月31日，本公司及其所属企业无已逾期未偿还的短期借款情况。

35、交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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		

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其他	150,201,545.85	1,882,454.00
合 计	150,201,545.85	1,882,454.00

36、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,417,048,901.67	3,288,700,595.92
商业承兑汇票	1,640,281,869.60	818,438,000.21
信用证	2,280,688,674.16	1,951,675,508.78
合 计	9,338,019,445.43	6,058,814,104.91

注：截至2019年12月31日，本公司及其所属企业无已到期未支付的应付票据。

37、应付账款

(1) 应付账款情况表

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	11,797,635,141.58	12,795,069,127.96
1-2年（含2年）	1,511,982,305.22	1,640,264,436.13
2-3年（含3年）	299,725,149.99	363,032,209.44
3年以上	392,854,715.18	509,322,115.32
合 计	14,002,197,311.97	15,307,687,888.85

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
液化空气（杭州）有限公司	65,210,462.77	未达结算条件
国网山东省电力公司济宁供电公司	44,023,086.08	未达结算条件
山东合力新材料有限公司材料款	43,506,237.79	未达结算条件
通用技术集团工程设计有限公司	39,025,930.14	未达结算条件
邹城市兴唐投资发展有限公司材料款	26,846,894.71	未达结算条件
潞安新疆煤化工（集团）有限公司	27,618,166.99	未达结算条件
邹城矿区金马设备安装有限公司	26,692,634.98	未达结算条件
合 计	272,923,413.46	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,175,590,141.91	4,800,966,253.84
1年以上	420,871,728.34	242,818,498.81
合计	7,596,461,870.25	5,043,784,752.65

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
淮矿电力燃料有限责任公司	24,800,000.00	未结算
中煤能源山东有限公司	23,855,293.64	未结算
济南铁路煤炭运贸集团有限公司	14,502,472.74	未结算
江苏银珠化工集团有限公司	13,354,147.87	未结算
合计	76,511,914.25	

39、合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,610,939,567.69	2,056,351,410.51
1年以上	106,535,303.28	151,289,882.62
合计	2,717,474,870.97	2,207,641,293.13

40、卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
卖出回购债券	58,800,000.00	
合计	58,800,000.00	

41、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,719,461,294.15	14,034,940,538.17	13,892,251,454.84	1,862,150,377.48
二、离职后福利-设定提存计划	56,831,124.13	1,282,780,953.89	1,261,688,132.87	77,923,945.15
三、辞退福利		17,055,517.47	17,055,517.47	
四、一年内到期的其他福利	40,258,416.33	19,923,312.46	28,793,473.29	31,388,255.50
五、其他				
合计	1,816,550,834.61	15,354,700,321.99	15,199,788,578.47	1,971,462,578.13

(2) 短期薪酬列示

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	974,672,003.45	10,079,232,750.82	10,017,880,612.17	1,036,024,142.10
2、职工福利费		1,562,191,318.40	1,560,095,777.13	2,095,541.27
3、社会保险费	122,205,868.67	849,861,939.92	811,876,057.62	160,191,750.97
其中：医疗保险费	75,315,399.08	699,080,164.07	653,092,309.57	121,303,253.58
工伤保险费	41,398,893.02	85,137,538.73	94,838,594.81	31,697,836.94
生育保险费	5,491,576.57	65,644,237.12	63,945,153.24	7,190,660.45
其他				
4、住房公积金	46,012,500.11	584,998,887.62	583,866,869.22	47,144,518.51
5、工会经费和职工教育经费	187,837,221.34	262,969,241.15	250,997,392.35	199,809,070.14
6、短期带薪缺勤	385,916,824.71	672,239,101.79	641,270,572.01	416,885,354.49
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	2,816,875.87	23,447,298.47	26,264,174.34	
合 计	1,719,461,294.15	14,034,940,538.17	13,892,251,454.84	1,862,150,377.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,324,013.37	1,233,188,707.65	1,215,400,754.92	62,111,966.10
2、失业保险费	12,507,110.76	49,592,246.24	46,287,377.95	15,811,979.05
3、企业年金缴费				
合 计	56,831,124.13	1,282,780,953.89	1,261,688,132.87	77,923,945.15

42、应交税费

税 项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	564,169,914.28	4,900,364,847.72	5,121,918,643.36	342,616,118.64
企业所得税	708,011,508.02	3,798,721,181.00	3,551,632,965.54	955,099,723.48
个人所得税	19,978,770.49	175,454,034.80	169,611,188.20	25,821,617.09
资源税	172,217,726.20	1,713,406,706.09	1,715,298,799.43	170,325,632.86
土地增值税	27,962,986.51	43,351,156.64	64,704,977.78	6,609,165.37
城市维护建设税	23,392,677.06	284,664,189.56	290,263,377.98	17,793,488.64
教育费附加	12,203,895.11	141,224,253.80	144,323,623.35	9,104,525.56
地方教育费附加	7,464,947.29	91,919,806.25	93,480,832.80	5,903,920.74
地方水利建设基金	3,980,258.14	29,482,879.38	30,037,150.42	3,425,987.10
消费税	2,504,345.07	10,055,615.61	12,046,975.80	512,984.88

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
印花税	23,881,923.59	86,320,066.91	80,456,355.05	29,745,635.45
房产税	26,235,934.81	171,150,626.91	163,231,991.16	34,154,570.56
土地使用税	48,380,783.42	383,522,967.81	393,208,910.86	38,694,840.37
车船使用税	244,345.21	992,895.85	1,078,652.14	158,588.92
耕地占用税		139,374,671.12	139,374,671.12	
契税		166,334,069.12	166,334,069.12	
残疾人就业保障金	263,419.10	1,261,705.68	1,264,158.58	260,966.20
水资源税	33,735,020.04	140,487,067.98	140,695,247.61	33,526,840.41
水土保持补偿费	4,838,546.70	59,311,992.31	58,000,315.01	6,150,224.00
环保税	12,705,173.29	56,304,347.99	60,175,556.48	8,833,964.80
文化事业建设费	80,551.39	17,190.57	81,374.64	16,367.32
关税	725,307.33	4,960,210.92	5,685,518.25	
其他	232,289.91	2,786,481.18	1,807,783.94	1,210,987.15
合 计	1,693,210,322.96	12,401,468,965.20	12,404,713,138.62	1,689,966,149.54

43、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	555,934,883.28	887,304,716.86
应付股利	44,004,114.92	43,625,790.65
其他应付款	10,144,067,971.99	14,607,185,572.95
合 计	10,744,006,970.19	15,538,116,080.46

(1) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,550,008.27	196,892,605.07
企业债券利息	510,888,333.35	529,793,708.65
短期借款应付利息	2,272,270.50	152,590,286.89
应付短期融资券利息	18,704,166.67	
其他利息	3,520,104.49	8,028,116.25
合 计	555,934,883.28	887,304,716.86

(2) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	44,004,114.92	5,223,945.44

项 目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利		38,401,845.21
合 计	44,004,114.92	43,625,790.65

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付投资款	712,687,519.22	1,998,500,770.00
押金、保证金	3,842,940,444.72	3,068,691,080.88
待报销款	71,682,820.53	8,900,759.98
资金往来	2,721,877,300.79	2,819,142,885.98
工程款	606,480,929.13	1,480,131,312.06
材料、设备款	267,668,651.77	298,748,159.05
技术服务费	88,985,523.50	97,730,733.69
应付房租及水电暖	29,766,100.86	215,475,896.81
代收款（职工社保、个税等）	1,632,489,612.22	1,197,769,106.85
其他	169,489,069.25	3,422,094,867.65
合 计	10,144,067,971.99	14,607,185,572.95

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潞安新疆煤化工（集团）有限公司	18,109,810.66	未达结算条件
榆阳区国有资产运营公司	73,980,000.00	尚未约定还款
泰戈特（北京）工程技术有限公司	38,580,152.30	质保期未满足
中铁三局集团有限公司	15,626,503.66	质保期未满足
山东新兖医药有限公司	9,834,289.69	未达结算条件
合 计	156,130,756.31	

44、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,369,216,691.19	15,114,550,126.39
一年内到期的应付债券	9,327,698,023.13	7,576,436,229.26
一年内到期的长期应付款	525,337,358.73	429,375,787.37
一年内到期的预计负债	105,307,867.12	309,198,802.48
合 计	26,327,559,940.17	23,429,560,945.50

45、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券及利息	9,637,947,083.32	9,655,922,669.04
待转销项税	280,044,930.22	319,897,868.53
已背书未终止确认的应收票据	69,616,838.41	
应付的土地塌陷、复原、重整		2,276,241,783.30
套期工具-远期外汇合约		1,253,979.00
新疆能化公司造育林费		1,170,315.97
其他		5,283,666.01
合 计	9,987,608,851.95	12,259,770,281.85

46、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	28,636,199,976.20	21,093,817,906.23
抵押借款	10,996,306,739.37	5,209,228,687.80
保证借款	9,223,478,421.00	24,792,976,239.89
质押借款	5,738,058,669.77	7,558,553,819.37
合 计	54,594,043,806.34	58,654,576,653.29

(2) 抵押借款情况:

1、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司抵押借款 209,147.87 万元，抵押物为其所属企业兖煤国际（控股）有限公司持有的 93,400.00 万股浙商银行股票共计 518,567.30 万元。及本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业普力马煤炭有限公司总资产，截至 2019 年 12 月 31 日总资产账面价值为 745,322.00 万元。

2、本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业山东中垠置业有限公司于 2019 年 6 月与广发银行济南分行签订固定资产项目贷款合同（2019 济银字第 000046 号），借款 40,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，借款期末余额为 31,990.00 万元。抵押情况详见附注八、13。

3、本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业济宁兖矿东华同济置业有限公司于 2018 年 7 月与华夏银行股份有限公司济宁分行签订《最高额融资合同》，合同编号为 JIN03（融资）20180030，借款 45,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，借款期末余额为 30,000.00 万元。借款期限为 2018 年 8 月 1 日-2021 年 7 月 31 日，借款利率 6.50%。抵押情况详见附注八、13。

4、本公司之子公司中垠地产有限公司于 2018 年 8 月与交银国际信托有限公司签订《交银国信·嘉园 365 号集合资金信托计划》，借款 70,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31

日，借款期末余额为 31,769.00 万元。抵押情况详见附注八、13。

5、本公司之子公司中垠地产有限公司所属企业济南阳光壹佰房地产开发有限公司于 2016 年 8 月向齐鲁银行山大路支行借款 60,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 51,000.00 万元，抵押情况详见附注八、24、25。

6、本公司之子公司陕西未来能源化工有限公司与国家开发银行陕西省分行和山东省分行签订的 915,000.00 万元资金借款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，借款期末余额为 546,000.00 万元。借款期限为 2016 年 5 月 30 日至 2032 年 5 月 29 日，借款利率为 4.9%，抵押情况详见附注八、28。

7、本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司，与中国银行上海奉贤支行签订 20,000.00 万元的固定资产借款合同，期末余额 19,200.00 万元，抵押情况详见附注八、13。

8、本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与国家开发银行签订了 50,747.00 万元的人民币资金借款合同（用于固定资产贷款），期末余额 42,394.29 万元，抵押情况详见附注八、13。

9、本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与国家开发银行签订了 62,625.00 万元的人民币资金借款合同（用于固定资产贷款），期末余额 50,629.51 万元，抵押物为位于奉贤区齐贤镇 11 街坊 56/8 丘的土地使用权及位于奉贤区齐贤镇沿港河路 558 弄的房屋建设工程，借款期限为 2018 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 17 日。

10、本公司之子公司兖矿东华建设有限公司所属企业上海维卓建设发展有限公司与兴业银行上海南翔支行签订了 58,000.00 万元的项目融资借款合同，期末余额 37,500.00 万元，抵押情况详见附注八、13。

11、本公司之子公司贵州能化有限公司所属企业贵州金沙龙凤煤业有限公司于 2019 年 6 月 19 日与浦发银行贵阳分行签订 50,000.00 万元的借款合同，借款期限为 108 个月，借款利率为 5.46%，抵押情况详见附注八、28。

（3）质押借款情况：

1、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司质押借款 451,916.87 万元，质押物包括兖州煤业股份有限公司其所属企业兖州煤业澳大利亚有限公司不超过 100,000.00 万美元的配股而对其持有的全部股权和相关权益，截至 2019 年 12 月 31 日享有的兖州煤业澳大利亚有限公司净资产账面价值为 636,076.00 万元；其所属企业中垠融资租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 7,816.00 万元；质押在国家开发银行应收租金债权 57,466.90 万元；中垠（泰安）租赁有限公司质押在光大银行应收租金债权 18,000.00 万元。

2、本公司之子公司兖矿贵州能化有限公司于 2018 年 9 月 27 日与兴业银行股份有限公司济宁分行签订金额为 17,280.00 万元的借款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，期末余额为 16,980.00 万元。借款期限为 35 个月，质押物为 18,000.00 万元的定期存单。借款利率为 5.13%。

3、本公司之子公司兖矿贵州能化有限公司于 2018 年 8 月与兴业银行股份有限公司济宁分行签订金额为 11,520.00 万元的借款合同，截至 2019 年 12 月 31 日，期末余额为 11,020.00 万元。借款期限为 36 个月，质押物为 12,000.00 万元的定期存单。借款利率为

5.13%。

4、本公司之子公司兖矿贵州能化有限公司所属企业兖矿新疆煤化工有限公司于2018年5月25日与兴业银行股份有限公司济宁分行签订金额为8,640.00万元的借款合同，借款期限三年，质押物是账面价值为9,000.00万元的定期存单。借款利率为5.13%。

5、本公司之子公司兖矿海外能源发展有限公司与兴业银行股份有限公司济宁分行签订5,760.00万元的流动资金借款合同，质押物为6,000.00万元银行大额存单，借款期限为2018年5月4日至2021年5月2日，借款利率为5.13%。

6、本公司之子公司兖矿鲁南化工有限公司与兴业银行股份有限公司济宁邹城分行签订77,600.00万元的长期资金借款合同。截至2019年12月31日，期末余额为37,600.00万元，质押物为80,000.00万元的大额银行存单，借款期限为2018年2月24日至2021年2月24日，借款利率为4.75%

7、本公司之子公司兖矿国宏化工有限公司有限责任公司与兴业银行股份有限公司济宁分行签订5,760.00万的长期资金借款合同。截至2019年12月31日，期末余额为5,460.00万元。质押物为6,000.00的大额银行存单，借款期限为2018年8月17日至2021年7月13日，借款利率为4.75%

8、本公司之子公司山东兖矿济三电力有限公司于2019年1月24日与长城国瑞证券有限公司签订总额为53,160.00万元的质押合同。截至2019年12月31日，期末余额为36,429.00万元借款期限为2019年11月6日至2024年1月31日，质押物为应收账款（电力收费权）。借款利率为6.50%。

（4）外币借款情况

长期借款中人民币借款利率在4.51%至6.00%之间，长期借款中外币美元借款利率在6个月Libor+2.10%至3个月Libor+3.10%之间，外币澳元借款利率为8.70%。长期借款中美元借款余额为130,288.40万元，折合人民币908,917.90万元；澳元借款余额为2,235.70万元，折合人民币10,919.80万元。

47、应付债券

（1）应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	37,609,646,325.32	32,914,366,201.93
合 计	37,609,646,325.32	32,914,366,201.93

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
17 兖矿 MTN001	855,000,000.00	2019/3/3	1 年	855,000,000.00	33,915,000.01	
17 兖矿 MTN002	740,000,000.00	2019/3/14	1 年	740,000,000.00	33,403,333.38	
17 兖矿 MTN003	1,000,000,000.00	2017/7/5	3 年	1,000,000,000.00	1,015,436,942.79	
17 兖矿 MTN004	1,000,000,000.00	2017/7/17	3 年	1,000,000,000.00	1,013,723,333.34	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
18 兖矿 MTN001	2,000,000,000.00	2018/2/7	3 年	2,000,000,000.00	2,093,018,333.45	
18 兖矿 MTN003	1,000,000,000.00	2018/3/12	3 年	1,000,000,000.00	1,034,493,333.33	
18 兖矿 MTN004	1,500,000,000.00	2018/3/16	3 年	1,500,000,000.00	1,553,145,416.67	
18 兖矿 MTN006	1,000,000,000.00	2018/4/10	3 年	1,000,000,000.00	1,027,958,333.33	
18 兖矿 MTN007	1,500,000,000.00	2018/4/25	3 年	1,500,000,000.00	1,571,013,888.89	
18 兖矿 MTN008	1,500,000,000.00	2018/6/13	3 年	1,500,000,000.00	1,528,312,500.00	
19 兖矿 MTN001A	1,600,000,000.00	2019/2/22	3 年	1,600,000,000.00		1,600,000,000.00
19 兖矿 MTN001B	400,000,000.00	2019/2/22	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00
19 兖矿 MTN002	2,000,000,000.00	2019/4/11	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
17 兖 02EB	3,000,000,000.00	2017/9/21	3+N	3,000,000,000.00	2,599,110,683.04	
18 兖 01EB	120,000,000.00	2018/4/3	3+N	120,000,000.00	120,000,000.00	
19 兖矿 SCP001	1,500,000,000.00	2019/1/20	6 个月	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 兖矿 SCP002	2,000,000,000.00	2019/6/21	7 个月	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
19 兖矿 CP001	1,500,000,000.00	2019/3/8	1 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 兖矿 CP002	1,500,000,000.00	2019/5/29	1 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 兖矿 CP003	1,500,000,000.00	2019/8/28	1 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 兖矿 PPN001	1,500,000,000.00	2019/3/19	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
19 兖东 01	1,000,000,000.00	2019.11.28	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
境外美元债	2,613,680,000.00	2017/11/30	3 年	2,613,680,000.00	4,792,242,000.00	
境外美元债	4,990,700,000.00	2019.01.30	4 年	4,990,700,000.00		4,987,983,000.00
10 年期公司债券	4,000,000,000.00	2012/7/23	10 年	3,960,000,000.00	3,986,000,000.00	
10 年期公司债券	3,050,000,000.00	2014/3/6	10 年	3,019,500,000.00	3,034,242,000.00	
农业银行中期票据	1,500,000,000.00	2018/7/11	3 年	1,493,250,000.00	1,494,375,000.00	
中国银行中期票据	3,000,000,000.00	2018/10/19	3 年	2,991,000,000.00	2,991,750,000.00	
3 年期公司债券	2,337,027,000.00	2018/11/30	3 年	2,337,027,000.00	2,278,771,000.00	
10 年期公司债券	3,836,910,000.00	2012/5/16	10 年	3,836,910,000.00	713,455,103.70	
合 计	55,043,317,000.00			54,957,067,000.00	32,914,366,201.93	19,487,983,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	外币报表折算差额	年末余额
17 兖矿 MTN001	13,351,848.06	-4,898,333.33	10,595,671.61			31,772,843.13
17 兖矿 MTN002	11,012,389.10	-4,553,333.33	8,739,139.18			31,123,249.97

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	外币报表折算差额	年末余额
17 兖矿 MTN003	50,000,000.05	-2,875,000.00	39,678,670.59	1,000,000,000.00		22,883,272.25
17 兖矿 MTN004	49,699,999.97	-3,000,000.00	39,440,598.50	1,000,000,000.00		20,982,734.81
18 兖矿 MTN001	117,800,000.01	-6,500,000.00	93,482,947.82			2,110,835,385.64
18 兖矿 MTN003	55,899,999.99	-2,500,000.00	44,360,753.66			1,043,532,579.66
18 兖矿 MTN004	83,549,999.96	-5,250,000.00	66,303,058.46	1,500,000,000.00		65,142,358.17
18 兖矿 MTN006	51,000,000.04	-5,625,000.00	40,472,243.99	1,000,000,000.00		32,861,089.38
18 兖矿 MTN007	76,200,000.04	-4,500,000.00	60,470,293.95			1,582,243,594.98
18 兖矿 MTN008	82,500,000.04	-4,500,000.00	65,469,806.44			1,540,842,693.60
19 兖矿 MTN001A	63,999,999.99	-4,400,000.00	50,788,698.29			1,608,811,301.70
19 兖矿 MTN001B	18,399,999.95	-1,100,000.00	14,601,750.72			402,698,249.23
19 兖矿 MTN002	89,000,000.01	-4,500,000.00	70,628,033.59			2,013,871,966.42
17 兖 02EB				2,599,110,683.04		
18 兖 01EB						120,000,000.00
19 兖矿 SCP001	25,561,801.31	-3,000,000.00	1,522,561,801.31			
19 兖矿 SCP002	39,640,000.01	-4,666,666.67		2,034,973,333.34		
19 兖矿 CP001	42,739,999.98	-3,750,000.00		1,538,989,999.98		
19 兖矿 CP002	32,100,000.00	-3,000,000.00		1,529,100,000.00		
19 兖矿 CP003	16,758,750.00	-1,875,000.00		1,514,883,750.00		
19 兖矿 PPN001	56,000,000.00	-3,750,000.00	6,600,000.00			1,545,650,000.00
19 兖东 01	3,279,452.05	-2,201,257.86				997,798,742.14
境外美元债	231,958,650.00		231,958,650.00		91,098,000.00	4,883,340,000.00
境外美元债	249,399,150.00		249,399,150.00			4,987,983,000.00
10 年期公司债券	99,550,000.00	3,999,999.97				3,989,999,999.97
10 年期公司债券	94,308,541.68	3,049,666.78				3,037,291,666.78
农业银行中期票据	36,878,750.00	2,250,000.00				1,496,625,000.00
中国银行中期票据	66,215,833.32	3,000,000.00				2,994,750,000.00
3 年期公司债券	140,221,620.00	7,054,841.34			37,576,861.35	2,323,402,702.69
10 年期公司债券	41,554,183.17				11,748,791.10	725,203,894.80
合 计	1,938,580,968.73	-57,090,083.10	2,615,551,268.11	13,717,057,766.36	140,423,652.45	37,609,646,325.32

48、租赁负债

项 目	年末金额	年初金额
-----	------	------

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末金额	年初金额
融资租赁	321,614,408.10	378,833,512.01
经营租赁	6,457,820.64	9,477,367.55
合 计	328,072,228.74	388,310,879.56

49、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	1,351,344,488.05	2,432,973,350.54	900,234,406.56	2,884,083,432.03
专项应付款	98,991,853.82	10,591,200.00	38,828,440.40	70,754,613.42
合 计	1,450,336,341.87	2,443,564,550.54	939,062,846.96	2,954,838,045.45

(1) 长期应付款年末余额情况

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,884,083,432.03	1,351,344,488.05
其中：1. 融资租赁款	136,209,429.97	629,686,765.05
2. 采矿权价款	2,625,994,002.06	350,191,955.00
3. 生命保险资产管理有限公司融资	120,000,000.00	240,000,000.00
4. 非或然特许权使用费		129,585,768.00
5. 其他	1,880,000.00	1,880,000.00

(2) 专项应付款年末余额情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	98,991,853.82	10,591,200.00	38,828,440.40	70,754,613.42
其中：1. 北宿煤矿关闭专项资金	83,997,491.34		23,242,877.92	60,754,613.42
2. 大型高温与低温费托合成多联产	13,794,362.48	591,200.00	14,385,562.48	
3. 浦东新区重大项目配套款	1,200,000.00		1,200,000.00	
4. 聚甲醛项目配套资金		10,000,000.00		10,000,000.00

50、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	452,004,662.68	429,604,911.55

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
三、其他长期福利	439,946,352.10	382,722,973.50
合 计	891,951,014.78	812,327,885.05

51、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	228,910,436.69	271,974,394.00	注：1
复垦/复原及环境恢复	1,991,781,290.85	1,425,052,908.00	
照付不议负债	104,604,396.04	161,182,835.00	注：2
其他	318,179,802.09	371,358,547.00	
合 计	2,643,475,925.67	2,229,568,684.00	

注 1：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业联合煤炭工业有限公司与第三方签订的煤炭供应和运输协议，该合同价格低于市场价格，为亏损合同，其中一年内到期的预计负债金额为 4,641.00 万元。

注 2：本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业罗斯特煤炭有限公司与第三方签订的铁路及港口照付不议合同，因预计未来运量不会达到合同约定，故对按合同约定仍需支付的款项确认预计负债，其中一年内到期的预计负债金额为 5,856.00 万元。

52、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	195,601,490.29	247,981,696.65	113,676,075.25	329,907,111.69
合 计	195,601,490.29	247,981,696.65	113,676,075.25	329,907,111.69

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额
江南古城文化旅游项目基 础设施建设	12,000,000.00	83,000,000.00		
大规模水煤浆气化技术开 发及示范	1,955,500.00	320,300.00		173,681.30
国资人才发展支持资金-超 净煤制备石墨材料技术研 究项目	500,000.00			247,970.34
大型煤气化关键设备磨蚀 机理及安全保障技术	209,900.00	88,500.00		90,507.60
物流扶持资金及兖矿工业 园奖励金	700,000.00			600,000.00

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
研发项目政府补助		612,600.00		
省科技厅专项资金--超洁净煤及其燃液制备技术研究与开发		3,500,000.00		
中国煤炭尘肺病防治基金会拨付资金购买医疗设备	637,210.53			
汶上县财政局划拨高压动态无功补偿装置SVG产业化项目资金	5,833,333.50	2,129,880.00		200,000.00
汶上县财政局划拨高压变频器项目节能奖励资金	1,166,666.50			1,000,000.00
瓦斯治理示范工程	11,080,000.00			11,080,000.00
安全改造资金	56,529,797.60	51,190,000.00		44,786,600.00
智能机械化奖补资金		2,340,000.00		2,340,000.00
煤层气补贴资金		27,504,100.00		16,309,100.00
电煤供应奖励资金		19,338,568.00		19,338,568.00
煤炭结构调整转型升级资金		250,000.00		250,000.00
锅炉烟气超低排放项目	4,596,428.57		353,571.43	
提标改造项目		6,260,000.00	372,619.05	
国资监管系统	316,440.49			
化工能源管理中心项目	1,998,976.22			
收低温煤泥干燥专项资金	600,000.00		600,000.00	
基础设施建设补贴	95,035,736.88	51,447,748.65		11,813,477.26
科研项目补助	2,441,500.00			
合计	195,601,490.29	247,981,696.65	1,326,190.48	108,229,904.50

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江南古城文化旅游项目基础设施建设			95,000,000.00	与资产相关
大规模水煤浆气化技术开发及示范			2,102,118.70	与收益相关
国资人才发展支持资金-超净煤制备石墨材料技术研究项目			252,029.66	与收益相关

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型煤气化关键设备磨蚀机理及安全保障技术			207,892.40	与收益相关
物流扶持资金及兖矿工业园奖励金			100,000.00	与收益相关
研发项目政府补助			612,600.00	与收益相关
省科技厅专项资金--超洁净煤及其燃液制备技术研究与开发			3,500,000.00	与资产相关
中国煤炭尘肺病防治基金会拨付资金购买医疗设备		169,407.70	467,802.83	与资产相关
汶上县财政局划拨高压动态无功补偿装置SVG产业化项目资金			7,763,213.50	与资产相关
汶上县财政局划拨高压变频器项目节能奖励资金			166,666.50	与资产相关
瓦斯治理示范工程				与收益相关
安全改造资金			62,933,197.60	与收益相关
智能机械化奖补资金				与收益相关
煤层气补贴资金			11,195,000.00	与收益相关
电煤供应奖励资金				与收益相关
煤炭结构调整转型升级资金				与收益相关
锅炉烟气超低排放项目			4,242,857.14	与资产相关
提标改造项目			5,887,380.95	与资产相关
国资监管系统		65,076.00	251,364.49	与收益相关
化工能源管理中心项目		282,356.46	1,716,619.76	与收益相关
收低温煤泥干燥专项资金				与收益相关
基础设施建设补贴	2,404,140.11		132,265,868.16	与收益相关
科研项目补助		1,199,000.00	1,242,500.00	与收益相关
合计	2,404,140.11	1,715,840.16	329,907,111.69	

53、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
中垠租赁一期资产专项计划	126,173,259.91	412,190,000.00
中垠融资租赁二期资产专项计划	887,504,800.00	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
中央预算内投资计划	54,596,437.17	
济宁市知识产权运营试点运营资金		200,000.00
山东省知识产权运营平台建设运营资金		150,000.00
企业研究开发财政补助资金		262,600.00
其他	19,183,911.26	15,039,602.00
合 计	1,087,458,408.34	427,842,202.00

54、实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	5,438,440,329.85	70.00			5,438,440,329.85	70.00
山东国惠投资有限公司	1,553,840,094.24	20.00			1,553,840,094.24	20.00
山东省社会保障基金理事会	776,920,047.13	10.00			776,920,047.13	10.00
合 计	7,769,200,471.22	100.00			7,769,200,471.22	100.00

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2017年第五期永续债（注1）	15,000,000.00	1,484,433,962.27		15,566,037.73			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2018年第五期永续债（注2） 18 兖矿 MTN005	10,000,000.00	994,025,157.57		5,974,842.43			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年第九期永续债（注3） 18 兖矿 MTN009	10,000,000.00	995,750,000.00		4,250,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年第十期永续债（注4） 18 兖矿 MTN010	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
2018年第十一期永续债（注5） 18 兖矿 MTN011	15,000,000.00	1,492,000,000.00		8,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2018年第十二期永续债（注6） 18 兖矿 MTN012	15,000,000.00	1,490,550,000.00		9,450,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2018年第十三期永续债（注7） 18 兖矿 MTN013	15,000,000.00	1,494,000,000.00		6,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2018年第十四期永续债（注8） 18 兖矿 MTN014	10,000,000.00	997,163,500.00		2,836,500.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年第十五期永续债（注9） 18 兖矿 MTN015	10,000,000.00	997,333,333.00		2,666,667.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2019年第三期永续债（注10） 19 兖矿 MTN003			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2019年第四期永续债（注11） 19 兖矿 MTN004			20,000,000.00	1,993,095,000.00			20,000,000.00	1,993,095,000.00
2019年第五期永续债（注12） 19 兖矿 MTN005			20,000,000.00	1,990,500,000.00			20,000,000.00	1,990,500,000.00
2019年第六期永续债（注13） 19 兖矿 MTN006			10,000,000.00	995,750,000.00			10,000,000.00	995,750,000.00

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年第七期永续债（注14） 19 兖矿 MTN007			10,000,000.00	991,000,000.00			10,000,000.00	991,000,000.00
2019年第八期永续债（注15） 19 兖矿 MTN008			10,000,000.00	991,000,000.00			10,000,000.00	991,000,000.00
陕国投·邹兖1号集合资金信托计划（注16）			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2019年中诚嘉远2号单一资金信托计划（注17）			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	115,000,000.00	11,445,255,952.84	105,000,000.00	10,516,089,047.16			220,000,000.00	21,961,345,000.00

注1：本公司于2017年9月16日向海通证券股份有限公司等单位发行2017年度第五期中期票据（17 兖矿 MTN005A），发行总金额100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金98,900.00 万元，期限3+N年，发行利率5.80%，债券面值为100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率5.80%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次；本公司于2017年9月26日向海通证券股份有限公司等单位发行2017年度第五期中期票据（17 兖矿 MTN005B），发行总金额50,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金49,500.00 万元，期限5+N年，发行利率6.20%，债券面值为100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率6.20%向债券购买人支付利息，固定利率每五年重置一次。本年增加承销费摊销1,556.60 万元。

注2：本公司于2018年3月26日向交通银行股份有限公司等单位发行2018年度第五期中期票据（18 兖矿 MTN005），发行总金额100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金99,100.00 万元，期限3+N年，发行利率6.30%，债券面值为100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率6.30%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销597.48 万元。

注3：本公司于2018年7月12日向北京银行股份有限公司等单位发行2018年度第九期中期票据（18 兖矿 MTN009），发行总金额100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金99,100.00 万元，期限3+N年，发行利率6.35%，债券面值为100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率6.35%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加承销费摊销 425.00 万元。

注 4: 本公司于 2018 年 9 月 18 日向华夏银行股份有限公司等单位发行 2018 年度第十期中期票据（18 兖矿 MTN010），发行总金额 150,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 148,650.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.82%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.82%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 1,350.00 万元。

注 5: 本公司于 2018 年 10 月 10 日向海通证券股份有限公司等单位发行 2018 年度第十一期中期票据（18 兖矿 MTN011），发行总金额 150,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 148,650.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.62%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.62%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 800.00 万元。

注 6: 本公司于 2018 年 10 月 26 日向海通证券股份有限公司等单位发行 2018 年度第十二期中期票据（18 兖矿 MTN012），发行总金额 150,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 148,650.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.78%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.78%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 945.00 万元。

注 7: 本公司于 2018 年 11 月 7 日向交通银行股份有限公司等单位发行 2018 年度第十三期中期票据（18 兖矿 MTN013），发行总金额 150,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 148,650.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.86%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.86%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 600.00 万元。

注 8: 本公司于 2018 年 11 月 13 日向上海浦东发展银行股份有限公司等单位发行 2018 年度第十四期中期票据（18 兖矿 MTN014），发行总金额 100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 99,100.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.80%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.80%向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 283.65 万元。

注 9: 本公司于 2018 年 12 月 14 日向中信证券股份有限公司等单位发行 2018 年度第十五期中期票据（18 兖矿 MTN015），发行总金额

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 99,100.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.70%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.70% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本年增加承销费摊销 266.67 万元。

注 10: 本公司于 2019 年 7 月 10 日向国泰君安证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第三期中期票据（19 兖矿 MTN003），发行总金额 150,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 148,650.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 5.05%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.05% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本期增加包含承销费 1,350.00 万元。

注 11: 本公司于 2019 年 8 月 22 日向海通证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第四期中期票据（19 兖矿 MTN004），发行总金额 200,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 198,200.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 4.68%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 4.68% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本期增加包含承销费 1,109.50 万元。

注 12: 本公司于 2019 年 10 月 14 日向光大证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第五期中期票据（19 兖矿 MTN005），发行总金额 200,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 199,050.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 4.76%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 4.76% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。

注 13: 本公司于 2019 年 11 月 19 日向中信证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第六期中期票据（19 兖矿 MTN006），发行总金额 100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 99,100.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 4.69%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 5.70% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。本期增加包含承销费 475.00 万元。

注 14: 本公司于 2019 年 12 月 04 日向海通证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第七期中期票据（19 兖矿 MTN007），发行总金额 100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 99,100.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 4.50%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 4.50% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。

注 15: 本公司于 2019 年 12 月 26 日向中信建投证券股份有限公司等单位发行 2019 年度第八期中期票据（19 兖矿 MTN008），发行总

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金额 100,000.00 万元人民币，扣除发行费用，实际募集资金 99,100.00 万元，期限 3+N 年，发行利率 4.50%，债券面值为 100.00 元，此工具无固定偿还期限，除非发生递延付息的情况，本公司需每年按照固定利率 4.50% 向债券购买人支付利息，固定利率每三年重置一次。

注 16: 本公司于 2019 年 8 月 30 日发起设立“陕国投”邹兖 1 号集合资金信托计划，发行总金额 100,000.00 万元人民币，并将该信托计划项下的资金向陕西省国际信托股份有限公司进行可续期债权式投资。

注 17: 本公司于 2019 年 11 月 8 日发起设立 2919 年中诚嘉远 2 号单一资金信托计划，发行总金额 100,000.00 万元人民币，并将该信托计划资金以发放可续期信托贷款的形式向中诚信托有限责任公司进行可续期债权式投资。

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	454,411,411.72	34,377,987.54	437,433,561.33	51,355,837.93
其他资本公积	5,513,714,685.59	333,612.67	460,071,427.90	5,053,976,870.36
合 计	5,968,126,097.31	34,711,600.21	897,504,989.23	5,105,332,708.29

注 1：股本溢价本年增加

（1）本公司之子公司兖州煤业股份有限公司及其所属公司兖州煤业澳大利亚有限公司因股份支付导致资本公积增加 12,124,366.31 元。（2）本公司对兖州煤业持股比例变化导致资本公积增加 22,253,621.23 元。

注 2：股本溢价本年减少

（1）本公司 2019 年发行永续债手续费导致资本公积减少 80,548,585.23 元。（2）本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业内蒙古昊盛煤业有限公司引入投资者西部新时代能源投资股份有限公司致股权被稀释减少资本公积及本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖矿集团大陆机械有限公司的职工撤资合计减少资本公积 356,884,976.10 元。

注 3：其他资本公积增加

本公司之子公司兖矿化工有限公司 2019 年度权益法核算联营企业山东鲁化森萱新材料有限公司除净利润、其他综合收益变动以外的其他所有者权益变动的金额 333,612.67 元。

注 4：其他资本公积减少

（1）本公司之子公司东华建设集团有限公司 2019 年将其拥有的培训中心大楼、道路、土地移交政府而减少资本公积 11,084,322.34 元。（2）根据《邹城市人民政府关于同意兖矿集团办市政及社区管理职能接受的批复》（邹政字【2017】169 号），将市政公益资产无偿移交给地方，冲减资本公积 439,649,632.58 元。（3）本公司之子公司中垠地产有限公司所属公司济南阳光壹佰房地产开发有限公司 2007 年接受政府奖励，计入资本公积 109,038.00 元，2019 年转入未分配利润。（4）2018 年 1 月 25 日，本公司之子公司北斗天地股份有限公司整体变更为股份有限公司（非上市），以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 5 月 31 日为基准进行审计的净资产折股，净资产超出股本的部分按照持股比例减少资本公积 9,228,434.98 元。

57、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	805,705,305.22	918,936,527.70	619,429,965.87	1,105,211,867.05

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费	694,308,907.27	491,713,828.41	87,608,697.70	1,098,414,037.98
改革专项发展基金	337,860,932.50			337,860,932.50
环境治理保证金	13,569,400.00			13,569,400.00
一般风险准备	15,943,609.60	8,812,746.92		24,756,356.52
转产基金	82,028,747.17			82,028,747.17
合计	1,949,416,901.76	1,419,463,103.03	707,038,663.57	2,661,841,341.22

58、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	46,099,304.18	6,906,053.58		53,005,357.76
合计	46,099,304.18	6,906,053.58		53,005,357.76

59、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	41,293,392.77	2,210,779,616.13
采用新金融工具准则的影响		107,919,402.68
本年年初金额	41,293,392.77	2,318,699,018.81
本年增加	2,006,093,264.13	776,662,519.94
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	1,899,473,433.34	-1,710,759,652.55
其他调整因素	106,619,830.79	2,487,422,172.49
本年减少	1,611,876,805.32	3,054,068,145.98
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数	51,668,816.26	6,310,370.26
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	1,560,207,989.06	3,047,757,775.72
本年年末金额	435,509,851.58	41,293,392.77

注 1：其他调整因素：

(1) 本公司之子公司中垠地产有限公司所属公司济南阳光壹佰房地产开发有限公司 2007 年接受政府奖励，计入资本公积 109,038.00 元，2019 年转入未分配利润。(2) 本公司之子公司兖州煤业股份有限公司 2019 年受让兖矿集团财务有限公司 5% 的股权，导致未分配利润增加 32,014,957.53 元。(3) 本公司之子公司兖矿集团(香港)有限公司 2019

年增持兖州煤业股份有限公司H股9,700.00万股，导致未分配利润增加74,495,835.26元。

注2：其他减少形成因素为：

(1) 本公司支付永续债利息700,079,166.66元，本公司永续债为权益工具，支付利息计入对所有者的分配。(2) 本公司之子公司东华建设集团下属公司兖矿集团有限公司总医院济东院区无偿划拨资产至济宁太白湖新区管委会，将移交固定资产净值冲减未分配利润25,693,210.01元。(3) 本公司之子公司兖矿国宏化工有限责任公司根据《鲁国资企改字[2017]31号》和《邹城市人民政府关于同意兖矿集团办市政及社区管理职能接收的批复》（邹政字[2017]169号）通知，将国宏东路、国宏大道的土地使用权及建筑物移交给邹城市中心店镇人民政府，将西陇河输水资产移交给邹城市自来水公司，减少未分配利润金额32,113,067.37元。(4) 根据《济宁市人民政府关于济东新村“三供一业”及市政、社区管理职能分离移交的批复》（济政字【2017】133号）、《济宁市国有企业分离移交供水、供电、供热及房产物业改造工程项目费用测算标准》（济建【2017】117号），冲减未分配利润452,906,500.00元。(5) 本公司之子公司兖州煤业股份有限公司本期支付永续债利息导致本公司未分配利润减少312,079,120.82元。(6) 本公司之子公司兖矿中科清洁能源有限公司少数股东注资导致本公司持股比例由100%变成56%，导致未分配利润减少185,346.17元。(7) 本公司之子公司兖州煤业股份有限公司未分配利润其他调整导致未分配利润减少37,151,578.03元。

60、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	260,078,447,035.71	225,362,738,060.78	233,754,511,417.02	195,431,986,359.74
其他业务小计	25,336,312,455.73	23,525,174,553.55	23,407,029,119.00	21,287,590,135.43
合 计	285,414,759,491.44	248,887,912,614.33	257,161,540,536.02	216,719,576,495.17

注1：主营业务收入包括煤炭、煤化工、贸易收入等收入。

注2：其他业务收入包括材料销售、运输业务、工程劳务、医疗服务、供电等收入。

61、手续费及佣金收入

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	65,600,073.66	87,007,405.28
合 计	65,600,073.66	87,007,405.28

62、税金及附加

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	282,705,103.19	347,482,311.16
教育费附加	140,401,651.55	173,298,843.00
地方教育费附加	91,343,205.41	109,184,424.55
水利建设基金	29,357,684.77	47,582,060.52
资源税	1,710,862,048.81	1,521,139,202.41
土地增值税	23,959,575.47	42,657,652.28
消费税	10,055,615.61	5,182,773.12
房产税	171,150,626.91	118,551,187.97
土地使用税	375,214,310.23	325,890,242.31
印花税	85,337,511.25	220,914,636.70
车船使用税	983,309.35	1,385,384.15
耕地占用税	50,099,340.05	
残疾人保障金	1,123,006.45	918,032.78
水资源税	138,428,482.62	202,018,610.30
环境保护税	55,820,305.36	34,995,033.41
契税	1,277,317.32	
其他	75,047,792.83	89,290,963.40
合 计	3,243,166,887.18	3,240,491,358.06

63、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	2,379,267,316.82	2,044,031,388.32
港务费	1,464,096,006.75	1,300,028,290.39
职工薪酬	243,889,707.66	195,559,737.28
装卸费	28,771,854.22	34,751,848.45
差旅费	21,061,054.32	21,029,804.20
销售服务费	67,444,474.11	48,851,488.89
自备车费用	17,384,716.55	17,409,744.11
代理费	276,573,124.72	50,260,389.95
广告费	28,056,099.93	21,767,009.34
业务经费	14,449,048.89	13,889,848.76
修理费	3,249,213.41	7,288,828.97

兖矿集团有限公司
 合并财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,966,382.11	6,814,097.70
仓储保管费	32,242,340.86	22,893,535.44
折旧费	6,226,353.54	4,452,772.68
会议费	3,338,396.45	1,269,350.41
保险费	254,964.71	331,202,466.62
展览费	388,056.54	607,259.86
包装物	2,579,576.64	1,849,036.67
委托代销费用	9,652,661.29	250,767.69
开采权使用费	1,630,051,608.54	1,897,554,291.00
其他	305,378,876.64	725,011,057.50
合 计	6,538,321,834.70	6,746,773,014.23

64、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,115,995,541.07	5,101,696,774.28
修理费	167,096,878.86	207,465,122.04
折旧费	722,778,514.19	801,620,330.26
房产管理费	7,234,158.35	142,549,613.08
咨询费	177,288,861.19	346,572,871.10
无形资产摊销	191,048,183.21	197,625,313.50
办公费	109,585,852.83	92,741,382.33
租赁费	88,764,209.15	112,733,888.26
差旅费	93,800,105.50	79,652,273.40
业务招待费	57,049,187.37	55,049,448.60
材料消耗	119,757,387.41	117,109,182.89
排污费	6,238,136.24	8,715,816.47
聘请中介机构费	91,897,417.72	84,295,612.26
诉讼费	6,220,525.04	12,928,212.20
保险费	11,474,712.90	12,677,304.36
低值易耗品摊销	24,601,381.29	20,237,973.78
会议费	13,154,066.02	8,203,003.84
董事会费	3,453,242.57	2,569,769.31

兖矿集团有限公司
 合并财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
党建工作经费	62,264,563.46	54,899,671.88
印刷费	2,705,236.87	10,102,783.28
车辆使用费	3,197,554.57	3,696,771.13
物业管理费	109,095,663.80	8,930,891.51
绿化费	8,805,603.93	14,986,272.61
警卫消防费	8,818,133.71	9,947,249.73
通讯服务费	64,939,138.32	23,042,725.62
运输费	49,450,243.88	47,044,249.62
水电费	37,155,706.74	56,333,181.69
取暖费	17,400,950.88	8,270,518.45
技术服务费	50,628,226.89	24,889,630.47
广告宣传费	8,607,269.21	4,967,911.28
劳务费	46,402,055.36	34,805,508.32
期货风险准备金	3,319,027.24	4,304,285.46
残疾人就业保障金	3,503,571.44	6,082,703.57
长期待摊费用摊销	14,846,451.12	3,563,365.78
其他	115,793,478.07	323,530,775.42
合 计	6,614,371,236.40	8,043,842,387.78

65、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	229,361,621.35	197,605,052.77
低值易耗品摊销	76,104,070.77	1,708,279.34
职工薪酬	169,902,847.68	125,955,231.83
水费	57,426,934.43	410,769.72
电费	2,761,531.53	314,350.02
折旧费	45,124,415.13	36,010,771.93
修理费	1,682,177.14	3,474,330.04
无形资产摊销	336,069.16	1,107,142.88
办公费	841,272.44	143,680.94
差旅费	1,801,799.67	707,332.52
会议费	52,920.70	125,450.13

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	98,292.45	283,018.87
租赁费	195,901.23	208,636.36
聘请中介机构费	480,581.52	718,740.31
咨询费	1,109,494.29	1,791,200.20
运输费	474,340.73	17,458.92
设计费	9,594,777.86	62,184,115.55
测试费	590,367.92	141,509.43
检验费	2,711,517.43	1,816,424.19
委外开发费	193,164,802.51	37,443,901.88
评审费	1,328,283.23	705,007.54
通讯服务费	1,545,197.77	
技术服务费	9,326,914.70	
其他	10,514,387.12	4,781,210.59
合 计	816,530,518.76	477,653,615.96

66、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,295,435,073.52	8,232,901,466.39
减：利息收入	1,858,177,250.55	1,710,534,178.38
承兑汇票贴息	72,628,467.12	37,136,499.83
汇兑损失	140,403,992.42	256,912,467.66
减：汇兑收益	29,741,139.25	6,175,889.49
手续费	422,872,305.43	523,773,155.04
合 计	6,043,421,448.69	7,334,013,521.05

67、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
省财政厅污水项目补助资金		1,000,000.00
稳岗补贴	94,619,596.67	339,108.87
西安市高新区政策优惠补贴		650,000.00
增值税即征即退	25,157,422.15	65,822,212.68
增值税进项税加计抵减	51,335,978.64	
税费返还	22,480,574.68	

兖矿集团有限公司
 合并财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
房租金补贴		83,800.00
廉租房收入	76,704,400.00	
科研项目经费	300,000.00	250,000.00
煤矿安全技改专项资金补贴款		9,200,000.00
电煤补贴		18,882,100.00
东部新区基础配套设施补贴		4,000,000.00
经济 17 项政策措施奖补资金		1,900,000.00
经贸招商局奖励款		378,840.00
工业和信息化发展专项资金		1,100,000.00
老旧小区改造		10,000,000.00
煤矿智能化机械化改造		15,820,802.40
煤层气综合利用		4,252,400.00
国补资产折旧摊销	8,952,084.82	9,679,363.40
煤泥低温干燥项目收入		1,000,000.00
煤炭清洁高效利用示范基地建设项目奖补资金		4,000,000.00
陕西省科技厅财政奖励		1,530,532.00
省创新能力建设项目拨款		8,600,000.00
改制上市挂牌企业奖金		200,000.00
济南科技信息研究所高企补贴		200,000.00
安全生产责任保险试点财政奖补资金		305,614.00
化工公司科技奖励		200,000.00
邹城经济开发区管委会财政局政府补助款		2,000,000.00
集团公司拨科研项目专项款		10,000,000.00
西南铝业国家重点研发课题补助款		239,400.00
中国科学院研发补助		2,705,241.39
汶上县财政划拨高压动态无功补偿装置		1,300,000.00
兖矿工业园奖励	600,000.00	600,000.00
技改项目财政拨款	8,980,000.00	
大气污染防治资金	1,930,000.00	
上市挂牌补贴	1,600,000.00	
浦东新区经济发展财政扶持资金	5,365,000.00	
中国银行收款上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户补贴款	1,429,000.00	

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
棚户区改造款	176,530,000.00	
瓦斯治理示范工程	11,080,000.00	
安全改造资金	44,936,600.00	
煤层气补贴资金	16,309,100.00	
电煤供应奖励资金	19,438,568.00	
贸易补贴	16,516,664.00	
纳雍县重点项目补偿资金	3,101,856.50	
创业团队奖励	3,000,000.00	
智能机械化奖补资金	2,340,000.00	
汶上县财政划拨高压动态无功补偿装置	845,020.00	
陕西省工业转型升级奖励款	1,000,000.00	
地方财政库款专项	710,000.00	
上海浦东开发管理委员会扶持资金	577,000.00	
外经贸发展政策资金	410,000.00	
17年龙头骨干企业奖补奖金	370,000.00	
汶上县财政局划拨高压变频器项目节能奖励资金	1,000,000.00	
其 他	1,673,883.29	
合 计	599,292,748.75	176,239,414.74

68、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,039,371,348.31	1,206,291,268.77
处置长期股权投资产生的投资收益	952,928,320.27	-1,173,644.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	189,165,565.04	115,644,718.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	176,992,307.03	232,614,155.03
持有至到期投资在持有期间的投资收益	672,485.15	7,646,604.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	129,697,611.33	505,216,908.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	31,680,673.91	248,598,843.56
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	47,419,811.48	
丧失控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	6,938,002.05	
合 计	2,574,866,124.57	2,314,838,853.80

69、净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本年发生额	上年发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额		
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额	-917,592,250.85	
合 计	-917,592,250.85	

70、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,716,664.01	-729,522,340.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	345,339,074.96	-3,667,830.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,147,732.95	-164,242,804.00
按公允价值计量的投资性房地产	216,280,600.76	134,900.00
其 他	26,749,547.21	-263,355,491.87
合 计	800,894,544.93	-1,156,985,736.59

71、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-77,557,287.53	-181,807,300.01
债权投资信用减值损失		-89,788,970.00
其 他	-135,841,671.93	-22,383,264.91
合 计	-213,398,959.46	-293,979,534.92

72、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,300,832,210.08	-4,685,781,799.57
存货跌价损失	7,369,511.22	-140,459,765.73
可供出售金融资产减值损失	-4,628,941.55	
长期股权投资减值损失	-200,000,000.00	-48,185,867.81
固定资产减值损失		-21,221,037.91
工程物资减值损失		-1,002,102.12
无形资产减值损失	-147,464,458.30	-289,787,295.52
合 计	-3,645,556,098.71	-5,186,437,868.66

73、资产处置收益

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-37,722,938.77	344,954,001.60	-37,722,938.77
其中：固定资产处置利得	-43,931,839.77	344,954,001.60	-43,931,839.77
无形资产处置利得	6,208,901.00		6,208,901.00
合 计	-37,722,938.77	344,954,001.60	-37,722,938.77

74、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	54,874,436.17	5,926,878.34	54,874,436.17
债务重组利得	25,943,757.25	4,741,936.55	25,943,757.25
与日常经营活动无关的政府补助	294,337,519.45	82,335,019.94	294,337,519.45
罚没收入	44,905,959.32	402,033,406.84	44,905,959.32
资产出资形成收益		166,788,784.96	
盘盈利得	13,376,332.74		13,376,332.74
违约赔偿收入	188,811,700.30		188,811,700.30
核销无法偿付的应付款	131,612,424.45		131,612,424.45
拆迁补偿款	1,850,864.00		1,850,864.00
水利局退水权转让金	15,800,000.00		15,800,000.00
其他	18,650,438.56	747,228.76	18,650,438.56
合 计	790,163,432.24	662,573,255.39	790,163,432.24

政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	23,297,736.92	29,597,813.30	与收益相关
浦东新区落户补贴		10,408,000.00	与收益相关
财政扶持基金	215,065,500.70	4,767,000.00	与收益相关
榆林市榆阳区工业经济局奖励资金		1,325,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,571,700.00	604,200.00	与收益相关
其他	3,396,588.33	5,493,715.64	与收益相关
稳岗补贴		2,379,621.90	与收益相关
中国煤炭尘肺病防治基金会拨付资金购买医疗设备		262,719.36	与收益相关

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
兖矿工业园奖励		600,000.00	与收益相关
人才奖励		532,000.00	与收益相关
妇幼保健中心咨询检测费		36,240.00	与收益相关
失业保险基金稳定岗位补贴	7,636,993.50	13,125,324.74	与收益相关
上海企业扶持资金	42,369,000.00	12,770,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅科技奖金		433,385.00	与收益相关
合 计	294,337,519.45	82,335,019.94	

75、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,510,202.02	15,328,379.85	44,510,202.02
债务重组损失		1,427,881.18	
非货币性资产交换损失	556,792.71	294,700.00	556,792.71
对外捐赠支出	50,821,264.76	42,255,369.71	50,821,264.76
赔偿金、违约金及各种罚款支出	74,470,122.68	138,174,253.67	74,470,122.68
医疗工伤和生育保险纳入济宁市统筹管理系统	32,000,000.00	280,000,000.00	32,000,000.00
三供一业维修资金	98,695,243.78	837,317,471.11	98,695,243.78
危险废物处置费	32,916,902.65		32,916,902.65
幼儿园分离移交	85,982,580.00		85,982,580.00
济东院区经营补贴	30,000,000.00		30,000,000.00
棚户区改造支出	8,424,672.11		8,424,672.11
白丁荣转让支出	2,928,244.94		2,928,244.94
集团离退休人员托管服务费	600,000.00		600,000.00
其他	42,550,642.39	65,777,264.01	42,550,642.39
合 计	504,456,668.04	1,380,575,319.53	504,456,668.04

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,576,007,421.59	2,984,438,663.87

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	261,886,466.51	2,009,292,924.67
合 计	3,837,893,888.10	4,993,731,588.54

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

77、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	10,950,483.84	-83,690.03	11,034,173.87	-76,727.32	-19,181.83	-57,545.49
1.其他权益工具投资公允价值变动	10,950,483.84	-83,690.03	11,034,173.87	-76,727.32	-19,181.83	-57,545.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	277,014,188.48	-14,548,142.12	291,562,330.60	-571,033,090.69	259,848.58	-571,292,939.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	67,999,622.51		67,999,622.51	42,602,978.00		42,602,978.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	67,999,622.51		67,999,622.51	42,602,978.00		42,602,978.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,406,003.26		-5,406,003.26	-29,367,276.68	259,848.58	-29,627,125.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-5,406,003.26		-5,406,003.26	-29,367,276.68	259,848.58	-29,627,125.26
3.现金流量套期损益的有效部分	-145,481,421.23	-14,548,142.12	-130,933,279.11	-99,055,776.45		-99,055,776.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-279,923,886.85		-279,923,886.85			
小 计	134,442,465.62	-14,548,142.12	148,990,607.74	-99,055,776.45		-99,055,776.45
4.外币财务报表折算差额	79,978,103.61		79,978,103.61	-485,213,015.56		-485,213,015.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	79,978,103.61		79,978,103.61	-485,213,015.56		-485,213,015.56
其他综合收益合计	287,964,672.32	-14,631,832.15	302,596,504.47	-571,109,818.01	240,666.75	-571,350,484.76

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他综合收益各项调节情况

项目	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年末余额	-10,739,351.15	-122,598,003.44	107,654,228.44	-571,444,088.06	-2,910,051,959.96	184,687,585.97	-3,322,491,588.20
二、上年增减变动金额							
(减少以“—”号填列)	-57,545.49	42,602,978.00	-29,627,125.26	-99,055,776.45	-485,213,015.56		-571,350,484.76
三、本年初余额	-10,796,896.64	-79,995,025.44	78,027,103.18	-670,499,864.51	-3,395,264,975.52	184,687,585.97	-3,893,842,072.96
四、本年年增减变动金额							
(减少以“—”号填列)	11,034,173.87	67,999,622.51	-5,406,003.26	148,990,607.74	79,978,103.61		302,596,504.47
五、本年年末余额	237,277.23	-11,995,402.93	72,621,099.92	-521,509,256.77	-3,315,286,871.91	184,687,585.97	-3,591,245,568.49

78、股份支付

（1）股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	48,481,669.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	45,642.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围	
公司年末发行在外的股份期权合同剩余期限	1-4年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注 1: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司之子公司兖州煤业股份有限公司根据激励计划向管理层人员及核心骨干人员授予 46,320,000.00 份 A 股股票期权。此激励计划授予激励对象 46,320,000.00 份期权, 授予日为 2019 年 2 月 12 日。本计划授予的期权等待期为自授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月。约占截至 2019 年 2 月 12 日公司总股本 491,201.60 万股的 0.94%。

本计划授予的股票期权的行权考核年度为 2019 年至 2021 年, 每个会计年度考核一次。若股票期权的行权条件达成, 则激励对象按照计划规定行权。反之, 若行权条件未达成, 则公司按照本计划, 激励对象所获期权当期可行权份额注销。

注 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖州煤业澳大利亚有限公司根据激励计划向核心管理层人员授予 3,599,839.00 份期权, 占截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本的 0.27%。

此激励计划为长期激励计划, 2019 年长期激励计划授予激励对象 2,161,669.00 份期权, 若满足相关可行权条件, 将于 2021 年 12 月 31 日行权。若无法满足相关可行权条件, 此期权将于 2022 年 1 月 1 日到期失效。

（2）以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	对可行权权益工具数量的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,223,031.58
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,202,544.63

79、借款费用

项 目	资本化率	资本化金额
中垠悦城	7.00	74,555,187.57
江南古城项目	9.00	39,848,530.56
紫金观邸	6.00	44,183,605.57
中垠广场	4.14	26,897,550.00
中垠国际广场	6.87	200,573,644.48
贵州能化龙凤煤矿	5.46	13,774,444.45
曲阜春秋华庭	6.78	4,600,591.13
阳光100	6.75	25,353,625.46
东华悦城	6.65	27,911,154.59
4万吨/年聚甲醛项目	3.26	2,220,517.79
扬中中垠悦城	7.02	6,341,780.88
合 计		466,260,632.48

80、外币折算

项 目	本年度发生额
计入当期损益的汇兑差额	110,662,853.17
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合 计	110,662,853.17

81、租赁

(1) 融资租赁承租人

① 融资租入固定资产

项 目	年末金额	年初金额
原值合计	2,032,872,135.77	2,514,990,056.99
其中：机器设备	2,032,872,135.77	2,514,990,056.99
累计折旧合计	1,135,950,155.57	1,110,124,828.90
其中：机器设备	1,135,950,155.57	1,110,124,828.90
减值准备合计		
其中：机器设备		
账面价值合计	896,921,980.20	1,404,865,228.09
其中：机器设备	896,921,980.20	1,404,865,228.09

② 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	208,511,753.85
1年以上2年以内（含2年）	116,989,035.54
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合 计	325,500,789.39

③截至2019年12月31日，本公司未确认融资费用余额为22,054,766.92元。

82、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,945,231,071.60	5,173,093,026.34
加：资产减值准备	3,645,556,098.71	5,186,437,868.66
信用资产减值损失（新准则适用）	213,398,959.46	292,546,326.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,492,517,982.31	7,390,037,468.19
无形资产摊销	3,292,333,354.17	1,600,485,783.25
长期待摊费用摊销	111,043,101.00	117,852,537.48
资产处置损失（收益以“-”号填列）	37,722,938.77	-344,954,001.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,364,234.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	116,697,705.92	1,151,673,112.30
财务费用（收益以“-”号填列）	7,295,435,073.52	6,536,386,209.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,574,866,124.57	-2,314,838,853.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,932,477,328.65	1,856,739,877.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,772,021,482.31	-556,144,379.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,027,831,920.50	-2,871,804,256.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,629,186,465.54	-2,748,839,199.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,466,974,675.03	-4,491,155,844.86
计提专项储备	712,424,439.45	1,104,098,077.23
经营活动产生的现金流量净额	16,247,542,501.52	17,081,613,750.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,626,781,867.66	35,702,278,728.73
减：现金的期初余额	35,702,278,728.73	26,056,580,948.92
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	-10,075,496,861.07	9,645,697,779.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	25,626,781,867.66	35,702,278,728.73
其中：库存现金	1,518,912.07	3,518,258.75
可随时用于支付的银行存款	25,625,262,955.59	35,698,760,469.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,626,781,867.66	35,702,278,728.73
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		

83、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,393,399,998.58	见附注八、1
应收票据	31,525,500.00	开具银行承兑汇票及保函
应收款项融资	2,075,392,895.90	开具银行承兑汇票及保函
应收分保账款	54,474,970.00	期货交易质押
存货	3,071,456,427.24	借款抵押
长期应收款	832,829,259.00	长期借款质押
长期股权投资	5,323,094,000.00	长期借款抵押和诉讼冻结
投资性房地产	497,081,700.00	长期借款抵押
固定资产	214,120,381.01	借款抵押

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,572,794,993.82	借款抵押
兖煤澳大利亚有限公司净资产	6,360,762,398.00	长期借款质押
普力马煤矿总资产	7,453,220,162.00	长期借款抵押
兖煤澳大利亚资源有限公司与联合煤炭工业有限公司总资产	31,430,058,586.00	银行授信额度质押
合 计	69,310,211,271.55	

84、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,244,431,803.91	6.9762	8,681,405,150.37
欧元	2,384,205.66	7.8155	18,633,759.34
港元	522,118,516.89	0.8958	467,713,767.43
日元	260,008.00	0.0641	16,662.87
英镑	129,773.00	9.1501	1,187,435.93
澳元	463,239,483.23	4.8843	2,262,600,607.92
新加坡元	87,677.22	5.1739	453,633.17
玻利瓦尔	12,091,955.29	0.0002	1,813.94
应收账款			
其中：美元	190,589,832.95	6.9762	1,329,592,792.63
澳元	72,646,376.89	4.8843	354,826,698.66
欧元	17,494.42	7.8155	136,727.64
马来西亚吉特	131,157.00	1.6986	222,783.28
新加坡元	41,917.14	5.1739	216,875.09
其他应收款			
其中：澳元	149,692,206.22	4.8843	731,141,642.86
其他流动资产			
其中：澳元	10,922,570.04	4.8843	53,349,108.85
长期应收款			
其中：澳元	1,120,719,963.77	4.8843	5,473,932,519.03
其他非流动资产			
其中：澳元	75,387,777.80	4.8843	368,216,523.11
其他非流动金融资产			

兖矿集团有限公司
合并财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：澳元	209,354,889.94	4.8843	1,022,552,088.95
短期借款			
其中：美元	32,242,052.62	6.9762	224,927,007.51
应付账款			
其中：美元	54,868,070.12	6.9762	382,770,630.76
澳元	401,324,335.67	4.8843	1,960,188,452.73
其他应付款			
其中：美元	252,017,223.98	6.9762	1,758,122,557.94
澳元	149,235,673.43	4.8843	728,911,799.74
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,325,768,303.79	6.9762	9,248,824,840.90
澳元	52,645,064.89	4.8843	257,134,290.46
长期借款			
其中：美元	1,302,883,681.50	6.9762	9,089,177,138.87
澳元	22,357,077.02	4.8843	109,198,671.29
应付债券			
其中：美元	437,001,014.62	6.9762	3,048,606,478.18

九、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
兖州煤业股份有限公司	连带责任担保	11,850,000,000.00
兖矿鲁南化工有限公司	连带责任担保	2,258,000,000.00
兖矿国宏化工有限公司	连带责任担保	388,000,000.00
兖矿东华建设有限公司	连带责任担保	5,487,500,000.00
兖矿新疆煤化工有限公司	连带责任担保	944,000,000.00
兖矿贵州能化有限公司	连带责任担保	250,000,000.00
陕西未来能源化工有限公司	连带责任担保	4,602,500,000.00
山东兖矿轻合金有限公司	连带责任担保	54,000,000.00
中垠地产有限公司	连带责任担保	2,217,690,000.00
兖矿东华（湖南）文化旅游投资有限公司	连带责任担保	300,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
上海地利置业有限公司	连带责任担保	1,796,000,000.00
济宁兖矿东华同济置业有限公司	连带责任担保	300,000,000.00
山东兖矿济三电力有限公司	连带责任担保	1,088,000,000.00
兖矿电铝（香港）有限公司	连带责任担保	383,000,000.00
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	连带责任担保	335,570,000.00
兖矿海外能源发展有限公司	连带责任担保	130,000,000.00
集团内担保小计		32,384,260,000.00
二、集团外		
南京锦安中垠房地产开发有限公司	连带责任担保	289,000,000.00
集团外担保小计		289,000,000.00
合计		32,673,260,000.00

截至2019年12月31日，本公司的已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁情况

(1) 厦门信达合同纠纷案

2017年3月，厦门信达股份有限公司以买卖合同纠纷为由，将本公司之子公司兖州煤业股份有限公司、其所属企业山东中垠物流贸易有限公司诉至厦门市中级人民法院、厦门市湖里区人民法院，要求中垠物流返还货款本金合计19,616.10万元及相应利息，要求兖州煤业承担连带责任。2017年6月兖州煤业向福建省高级人民法院就管辖权异议提起上诉，福建高院裁定将厦门中院的2起案件合并为1起（人民币10,250.00万元）由福建高院审理，剩余的案件与其他相关案件合并由厦门中院审理。

2018年7月3日，福建高院审理的案件一审开庭，双方在法庭上共同向法庭申请延缓审理，为双方的和谈争取时间。法庭同意暂缓审理，开庭时间另行通知。2018年7月17日，就厦门中院审理的案件，法院组织诉讼各方参加了庭前质证，质证后厦门中院中止了本案审理。经兖州煤业调查核实，原告提交的相关证据中使用的兖州煤业及中垠物流印章均涉嫌伪造，本案涉及第三方上海鲁啸矿业有限公司及相关责任人涉嫌伪造公司印章实施合同诈骗，兖州煤业已依法向公安机关报案并获得立案。

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

2020年3月，厦门信达以买卖合同纠纷为由，将中垠物流、兖州煤业诉至厦门中院，要求中垠物流返还货款本金及相应利息人民币23,300.00万元，要求公司承担连带责任。目前，厦门中院尚未作出裁决。本案涉及的刑事案件目前正在办理中。兖州煤业正积极与厦门信达协商本案的解决方案。由于案件正在履行一审程序，截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（2）山东恒丰电力燃料有限公司合同纠纷案

2015年10月，威海市商业银行股份有限公司将本公司之子公司兖州煤业股份有限公司诉至济宁市中级人民法院，因山东恒丰电力燃料有限公司将其对兖州煤业的应收账款10,342.00万元向原告做了质押，要求兖州煤业承担本金金额9,911.90万元及相应利息清偿责任。2018年7月16日济宁中院一审开庭审理，2018年10月25日收到一审判决书，济宁中院判决兖州煤业在应收账款质押本息14,464.00万元范围内承担连带责任。2018年11月5日，兖州煤业向山东省高级人民法院提起上诉。

2019年5月，山东高院出具民事裁定书，撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。2020年1月，济宁中院重审一审判决驳回威商银行诉讼请求，威商银行向山东高院提起上诉。目前山东高院尚未作出裁决。

2015年11月，建行济宁东城支行以金融借款合同纠纷为由，将恒丰公司及兖州煤业等7被告诉至济宁市中级人民法院，要求恒丰公司偿还借款本金5,966.90万元及相应利息。因恒丰公司将其对兖州煤业的应收账款7,913.12万元（涉嫌伪造）向建行济宁东城支行做了质押，建行济宁东城支行要兖州煤业在7,913.12万元应收账款质押范围内履行相应的给付义务。2018年4月，济宁中院一审判决兖州煤业在应收账款质押价值7,913.12万元的范围内承担有限偿还责任。兖州煤业于2018年5月7日向山东高院提起上诉。2018年12月28日，山东高法出具民事裁定书，撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审。

2019年5月，济宁中院开庭审理本案，目前济宁中院尚未做出裁决。

经调查核实，兖州煤业未向上述两家金融机构办理过任何应收账款质押业务。兖州煤业认为山东恒丰电力燃料有限公司涉嫌伪造印章，在金融机构办理应收账款质押融资业务。截至2019年12月31日，尚无法判断以上诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（3）中国建设银行济宁古槐路支行诉讼案

2017年6月，中国建设银行古槐路支行以金融借款合同纠纷为由将本公司之子公司兖州煤业股份有限公司及济宁市燎原贸易有限公司等其他共8名被告诉至济宁市中级人民法院，要求济宁市燎原贸易有限公司偿还借款本金9,585.90万元及相应利息，因济宁市燎原贸易有限公司将其对兖州煤业的应收账款9,052.00万元向原告做了质押，要求兖州煤业在应收账款范围内承担连带偿还责任。济宁中院于2018年1月24日开庭审理本案，兖州煤业向法院申请对相关证据材料中的印章进行司法鉴定，印章鉴定结果为假，签字为真。2018年7月19日，济宁市中级人民法院一审开庭，于2018年10月15日出具民事判决书，判决兖州煤业在应收账款9,585.90万元范围内承担连带偿还责任。兖州煤业于2018年11月12日，向山东省高级人民法院提起诉讼。

2019年8月，山东高法出具民事裁定书，撤销济宁中院一审判决并将案件发回济宁中院重审，目前济宁中院尚未做出裁决。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼

事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（4）内蒙古新长江矿业投资有限公司仲裁案

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

2019年4月，新长江将请求兖州煤业支付股权转让价款74,850.00千元仲裁请求变更为解除股权转让协议，另外赔偿相应违约金人民币65,600.00千元及本案涉及的律师费、仲裁费、保全费等请求没有变化，该仲裁变更已获得中国贸仲的许可。中国贸仲于2019年8月、2019年12月第三次、第四次开庭审理本案，尚未做出裁决。

根据兖州煤业与新长江签订的股权转让相关系列协议，该股权转让价款对应的股权交易需新长江完成若干前置事项方可实现。兖州煤业认为，截至2019年12月31日，新长江并未完成该等前置事项，因此未达到双方协议的付款条件，兖州煤业不需支付涉及的股权转让价款及违约金。由于本案目前正在履行仲裁审理程序，截至2019年12月31日，尚无法判断以上仲裁事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（5）上海胶润国际贸易有限公司诉讼案

2018年12月，上海胶润国际贸易有限公司以煤炭买卖合同纠纷为由将本公司之子公司兖州煤业所属企业青岛中兖贸易有限公司及连带责任方中元汇金国际物流（天津）有限公司诉至青岛市中级人民法院，要求青岛中兖、中元汇金退还货款，并承担违约金及相关损失，共计人民币8,000.00万元。

2019年11月19日，青岛中院做出裁定，青岛中兖一审胜诉，上海胶润向山东高院提起上诉。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

（6）安徽淮昊矿山工程有限公司诉讼案

2011年11月，本公司之子公司兖矿贵州能化有限公司所属企业贵州五轮山煤业有限公司与安徽淮昊矿山工程有限公司签订《承包协议》，约定由安徽淮昊为五轮山煤矿采煤进行施工。2013年，由于施工过程中煤矿瓦斯超标停止施工。安徽淮昊将设备及材料留置五轮山矿井，由于涉及工程结算、材料、设备等诸多因素，结算金额未达成统一意见。截至2019年12月31日，五轮山煤业预付安徽淮昊工程款3,679.72万元。2015年7月22日，安徽淮昊矿向贵州省高级人民法院提起民事诉讼，诉讼金额8,233.79万元。2015年7月29日由贵州省高级人民法院立案，案号为（2015）黔高民初字第85号，该案已于2015年10月6日开庭，2017年6月10日二次开庭，至今未判决。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（7）山东鲁丽钢铁有限公司诉讼案

2016年9月本公司之子公司兖矿铝业国际贸易有限公司、兖矿国际贸易（山东）有限公司将鲁丽集团有限公司（包括关联单位山东鲁丽钢铁有限公司和青岛隆宇坤国际贸易有限公司）诉至山东省高级人民法院，要求鲁丽钢铁偿还货款38,913.06万元及利息，总额合计53,738.06万元，并要求鲁丽集团、山东省寿光市侯镇福利胶合板厂、薛茂林承担财产抵押或保证责任。2018年4月28日，山东高院作出（2016）鲁民初119号民事裁定书，判决鲁丽钢铁偿还兖矿铝业国际贸易有限公司货款26,281.25万元及利息并支付律师费、担保保险费等，鲁丽集团、山东省寿光市侯镇福利胶合板厂在抵押财产价值范围内承担赔偿责任，鲁丽集团、薛茂林承担连带清偿责任。由于一审判决未能全部支持兖矿铝业国际贸易有限公司诉讼请求，于2019年上诉最高人民法院。

2019年12月6日，国家高院作出（2018）最高院民终1111号裁定书，裁定于2020年发回重审。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

（8）日照金瑞联钢铁有限公司诉讼案

2018年11月13日本公司之子公司兖矿铝业国际贸易有限公司以买卖合同纠纷为由，将日照金瑞联钢铁有限公司、大连锦冠控股集团有限公司、大连锦冠钢铁有限公司、大连金泰亨房屋开发有限公司、杜双金上诉至济宁市中级人民法院，要求日照金瑞联钢铁有限公司支付货款7,174.97万元及支付至实际给付之日的逾期付款损失，要求日照金瑞联钢铁有限公司承担诉讼费用、律师费、保全费、保全保费，要求大连锦冠控股集团有限公司、大连锦冠钢铁有限公司、大连金泰亨房屋开发有限公司、杜双金承担连带责任。2019年12月27日，济宁市中级人民法院依据已经发生法律效力的山东省济宁市中级人民法院（2018）鲁08民初391号民事判决书，向被执行人施行政程序，轮候查封被执行人大连金泰亨房屋开发有限公司名下土地使用权（证号：大花园国用（2011）第0036号），轮候预查封了该土地上的在建工程；轮候查封了被执行人大连锦冠钢铁有限公司名下土地一宗证号：大花园国用（2010）第007号，轮候预查封了该土地上的在建工程；轮候查封了被执行人杜双金名下不动产；冻结了被执行人大连锦冠控股集团有限公司持有的大连裕兴隆商贸有限公司的全部股权，比例92.80%。冻结了被执行人杜双金持有的大连锦冠控股集团有限公司的全部股权，比例80%。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

（9）龙口煤电有限公司诉讼案

本公司之子公司兖矿铝业国际贸易有限公司与龙口煤电有限公司于2012年5月10日签订《煤炭购销合同》，双方之间建立了煤炭买卖合同关系。2012年8月13日，经双方对账，龙口煤电尚欠兖矿铝业国贸5,717.77万元款项，兖矿铝业国贸出具了《债权债务核对函》，并多次要求龙口煤电支付上述欠款，但仍未支付，2018年6月8日，兖矿铝业国贸以此为由将龙口煤电上诉至济宁市中级人民法院，要求龙口煤电支付其欠款5,717.77万元及逾期利息，并要求龙口煤电承担诉讼费。2018年12月7日，济宁市中级

人民法院作出(2018)鲁08民初182号民事判决书，判决龙口煤电支付兖矿付铝业国贸货款5,717.77万元及利息。2019年3月29日，山东省高级人民法院作出(2019)鲁民终202号裁定，撤销(2018)鲁08民初182号民事判决书，重新审理。双方进行重审准备。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

(10) 北京黄金交易中心有限公司诉讼案

2019年2月19日，本公司之子公司兖矿国际贸易（山东）有限公司以买卖合同纠纷为由，将北京黄金交易中心有限公司、中国青旅实业发展有限责任公司上诉至山东省高级人民法院。要求北京黄金交易中心有限公司支付子公司26,914.30万元货款本金、待补价差21.12万元及贸易价差0.23元；中国青旅实业发展有限责任公司对本案全部债务（包括但不限于：本金、贸易价差、利息、违约金、诉讼费、保全费、担保费、律师费等费用）承担连带还款责任；北京黄金交易中心有限公司、中国青旅实业发展有限责任公司承担诉讼费、保全费、担保费、律师费等因本案发生的一切合理费用。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

(11) 新疆嘉润资源控股有限公司诉讼案

2018年10月10日，本公司之子公司兖矿国际贸易（山东）有限公司以买卖合同纠纷为由，将新疆嘉润资源控股有限公司、青岛安泰信集团有限公司、王志军上诉至邹城市人民法院，要求新疆嘉润资源控股有限公司退还本公司货款630.95万元及逾期付款损失114.26万元、退还兖矿铝业国际贸易有限公司货款475.94万元及逾期付款损失86.19万元并且承担诉讼费、律师费、保全费、保全保费等费用，要求青岛安泰信集团有限公司、王志军承担连带责任。2019年7月10日，邹城市人民法院作出(2018)鲁0883民初6746号判决书，判决疆嘉润资源控股有限公司退还货款475.94万元、律师代理费12.5万元、保全保险费0.84万元。被告提起上诉，该案件正在梳理证据，为二审开庭做准备工作。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本期利润或期后利润的影响。

(12) 山东梁山万达碳素有限公司诉讼案

2018年10月19日本公司之子公司兖矿国际贸易（山东）有限公司以买卖合同纠纷为由，将山东梁山万达碳素有限公司、李克军、朱新启、王月梅上诉至济宁市中级人民法院，要求山东梁山万达碳素有限公司支付货款2,724.47万元及违约金1,561.00万元，本公司与李克军、王月梅之间的《保证合同》有效并承担连担保责任，本公司对李克军质押的山东梁山万达碳素有限公司40%的股权享有优先受偿权并要求被告承担诉讼费、保全费、保全担保费、律师费等相关费用。2019年12月17日山东省济宁市中级人民法院作出(2019)鲁08执893号执行裁定书，查封被执行人山东梁山万达碳素有限公司、李克军、王月梅名下的不动产两处，山东梁山万达碳素有限公司名下不动产九处、土地四宗。因本案为轮候查封，暂时不具备处置条件。截至2019年12月31日，尚无法判断本次诉讼事项对本公司本年利润或期后利润的影响。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司2020年1月15日成功发行2020年度第一期定向债务融资工具，募集资金人民币150,000.00万元。本次发行简称“20兖矿PPN001”，代码为032000056，期限为3年，起息日为2020年1月17日，兑付日为2023年1月17日，发行利率为4.00%，发行价格为100.00元/面值。

2、本公司2020年2月19日成功发行2020年度第一期超短期融资券，募集资金人民币200,000.00万元。本次发行简称“20兖矿SCP001”，代码为012000452，期限为270日，起息日为2020年2月21日，兑付日为2020年11月17日，发行利率为2.80%，发行价格为100.00元/面值，簿记管理人为中国工商银行股份有限公司，主承销商为中国工商银行股份有限公司，联席主承销商为青岛银行股份有限公司。

3、本公司2020年2月26日成功发行2020年度第一期超短期融资券，募集资金人民币100,000.00万元。本次发行简称“20兖矿（疫情防控债）CP001”，代码为042000065，期限为366日，起息日为2020年2月27日，兑付日为2021年2月27日，发行利率为2.82%，发行价格为100.00元/面值，簿记管理人为广发证券股份有限公司，主承销商为广发证券股份有限公司，联席主承销商为中国农业银行股份有限公司。

4、本公司2020年3月5日成功发行2020年度第一期中期票据（品种一），募集资金人民币20,000.00万元。本次发行简称“20兖矿MTN001A”，代码为102000273，期限为5年，起息日为2020年3月10日，兑付日为2025年3月10日，发行利率为3.44%，发行价格为100.00元/面值，簿记管理人为海通证券股份有限公司，主承销商为海通证券股份有限公司，联席主承销商为招商银行股份有限公司。

5、本公司2020年3月5日成功发行2020年度第一期中期票据（品种二），募集资金人民币80,000.00万元。本次发行简称“20兖矿MTN001B”，代码为102000274，期限为10年，起息日为2020年3月10日，兑付日为2030年3月10日，发行利率为4.50%，发行价格为100.00元/面值，簿记管理人为海通证券股份有限公司，主承销商为海通证券股份有限公司，联席主承销商为招商银行股份有限公司。

6、2020年3月27日，经本公司之子公司兖州煤业股份有限公司第七届董事会第三十二次会议讨论审议，批准兖州煤业股份有限公司所属公司澳洲公司及其全资附属公司兖煤澳洲莫拉本私有有限公司，与双日株式会社全资附属公司双日莫拉本资源有限公司签署《莫拉本煤炭合营企业出售协议》，以3亿澳元交易对价收购双日株式会社所持有的莫拉本煤炭合营企业10%权益。2020年3月31日，该笔交易已经完成，交易完成后兖州煤业股份有限公司持有莫拉本煤炭合营企业95%权益。

7、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

截至本财务报告报出日，国内新冠肺炎疫情防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，但国际疫情快速蔓延，本公司将持续关注疫情发展情况，评估并应对疫情可能对本公司带来的影响。

8、2019年1月30日，山东地矿集团有限公司与本公司签署了《山东地矿集团有限

公司与兖矿集团有限公司关于山东地矿股份有限公司之国有股份无偿划转协议》，山东地矿集团有限公司拟将持有山东地矿股份有限公司全部股份无偿划转给本公司。

2019年3月7日，山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于山东地矿股份有限公司国有股份无偿划转有关问题的批复》（鲁国资收益字〔2019〕16号），同意将山东地矿集团有限公司所持有的山东地矿股份有限公司85,356,551.00股股份无偿划转给本公司。

2020年1月8日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，确认本次无偿划转股份于2020年1月7日完成证券过户登记手续，山东地矿集团有限公司已将其持有的山东地矿股份有限公司85,356,551.00股股份全部划转至本公司。本次无偿划转完成后，本公司持有山东地矿股份有限公司85,356,551.00股（其中首发后限售股股数75,043,808股，无限售流通股股数10,312,743股），占山东地矿股份有限公司总股本比例为16.71%。山东地矿股份有限公司控股股东由山东地矿集团有限公司变更为本公司。

9、根据本公司关于兖矿贵州能化20%股权转让的延期函意见，2019年12月24日，本公司将持有兖矿贵州能化有限公司20%国有股权转让项目在山东产权交易中心挂牌公告，公告期20个工作日（项目代码：SZZR18100H1）。2020年01月20日，挂牌公告期满，有一家意向受让方到中心办理了受让登记，中心拟采取协议转让方式组织交易。截至本财务报告报出日，相关股权转让协议尚未签订。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山东省国有资产监督管理委员会	山东济南	政府机关	70.00	70.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“子企业基本情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、21长期股权投资披露的相关信息。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司所属企业兖州煤业澳大利亚有限公司递延所得税事项

兖州煤业澳大利亚有限公司 2019 年度所得税费用中，包含一项联合煤炭收购相关的税务调整导致调减所得税费用 2.19 亿澳元，具体情况如下：

澳洲公司于 2017 年 9 月 1 日完成对联合煤炭的收购，根据澳大利亚当地税务政策，联合煤炭集团（包括其子公司）于同日加入兖煤澳洲税务组，共同成为一个纳税主体。根据澳大利亚税务政策，新公司在编入共同纳税主体之前，必须确定税务上的收购的总成本，进而确定纳税集团内部各项单独资产的计税基础。

联合煤炭收购相关的税务计算和核查工作较为复杂，2019 年 7 月 12 日，澳大利亚税务局出具最终确认函，确认了联合煤炭相关的各项收购资产的计税基础，因此形成 2.19 亿澳元递延所得税资产，折合人民币 10.62 亿元，同时减少 2019 年度澳洲公司所得税费用。

2、本公司之子公司兖州煤业股份有限公司沃特岗事项

①历史背景

煤业公司权属公司兖州煤业澳大利亚有限公司 2015 年成立一家全资拥有附属公司 Watagan Mining Company Pty Ltd（沃特岗）。2016 年 2 月 18 日，澳洲公司与相关合同方签订债券认购协议（连同其他协议统称沃特岗协议），将澳洲公司三家 100%拥有的新南威尔士煤炭开采运营的权益（即澳思达、艾诗顿及唐纳森煤矿，统称三矿）转让给沃特岗，转让价 13.63 亿澳元（相当于转让时三矿的账面值）。转让价款通过澳洲公司向沃特岗提供的贷款 13.63 亿澳元拨付，该贷款按 BBSY 加 7.06% 的利率计息，到期日为 2025 年 4 月 1 日，由本公司就该贷款的尚未偿还利息和本金作出担保。该交易的完成日期为 2016 年 3 月 31 日。

交易完成后，沃特岗发行为期约九年的 7.75 亿美元有抵押债券给三名外部债券持有人。债券持有人就债券未支付面值收取利息，包括固定利率部分及与沃特岗的 EBITDA 表现挂钩的可变利率部分。

根据沃特岗协议相关条款，债券持有人通过委任大多数董事，获得对沃特岗董事会的控制权，取得对沃特岗的主要运营及战略决策权，因此自交易完成日起澳洲公司终止合并沃特岗。但由于澳洲公司对沃特岗保留有重大影响，故澳洲公司将沃特岗做为联营公司按照权益法核算。

②2019 年债券转让

2019年1月4日，中银国际（债券持有人之一）通知沃特岗及本公司行使对2亿美元债券的认沽期权。因此，本公司于2019年4月1日购买了该债券，成为该债券的持有人。由于该债券面值的比例不足50.1%，澳洲公司截至2019年12月31日并没有重新取得对沃特岗的控制权。因此，澳洲公司继续以权益法核算对沃特岗的权益。

③沃特岗资产状况及减值情况

截至本财务报告批准报出日，沃特岗公司尚未向澳洲公司提供截至2019年12月31日的财务报表。但经澳洲公司进行详细的技术研究后，对沃特岗资产的账面值进行评估：截至2019年12月31日，沃特岗净资产为-12.94亿澳元，2019年度沃特岗非流动资产减值损失9.73亿澳元，资产减值主要原因：2020年1月24日，澳斯达矿向员工宣布，矿山将于2020年3月31日停止生产，并过渡到闭矿养护阶段；艾什顿矿在未来的采矿活动中面临着岩土工程方面的挑战，以及在东南露天煤矿收购土地时存在困难；唐纳森矿仍处于闭矿养护的状态。

虽然沃特岗累计亏损超过澳洲公司的投资价值，但由于澳洲公司没有法律或推定义务向沃特岗提供财务支持，因此澳洲公司未确认沃特岗产生的亏损。

④澳洲公司对沃特岗贷款及减值

截至2019年12月31日，澳洲公司对沃特岗的贷款余额为9.01亿澳元，同时应付沃特岗款项345.10万澳元，应付沃特岗税项分摊1.64亿澳元。由于沃特岗当前及预测的经营业绩恶化，该等贷款的信贷风险较贷款初始发放时显著增加。因此澳洲公司将沃特岗的贷款预期损失计算由12个月预期信用损失变更为整个存续期预期信用损失。考虑本公司对该等贷款担保的可执行性，并获得本公司的书面确认其仍受担保约束及承诺履行担保责任，同时本公司的财务状况表明其具备履行担保的能力，因此沃特岗贷款的预期信用损失为零。

⑤重新合并沃特岗的条件及影响

根据沃特岗协议，若出现以下事项，澳洲公司将重新取得对沃特岗的控制权，需将沃特岗重新纳入煤业公司合并报表：

兴业银行或UNE于行权窗口期（下一个窗口期为2021年1月）对本公司行使认沽期权；

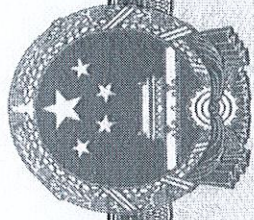
沃特岗赎回所有债券

其他若干情形改变，使澳洲公司重新取得对沃特岗的控制权，包括会计准则修订等。

若煤业公司重新合并沃特岗，截至合并日沃特岗的累计净亏损将计入煤业公司合并当期亏损，对煤业公司财务报表形成重大影响。

除上述事项外，截至2019年12月31日，本公司无需要按照有关财务会计制度应披露的其他内容。





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（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；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

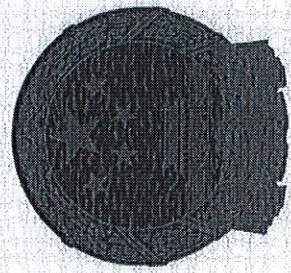
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

2019年12月12日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

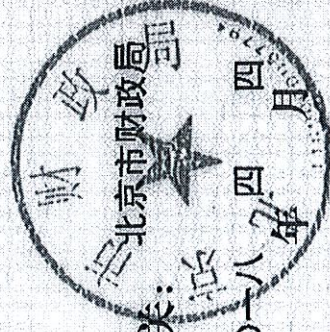
批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

说明

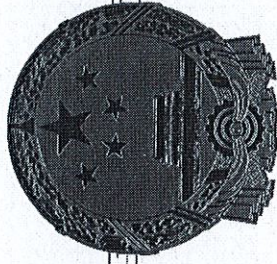
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

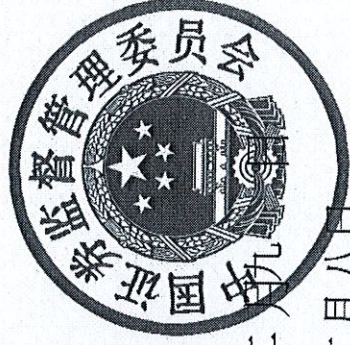
执行证券、期货相关业务。

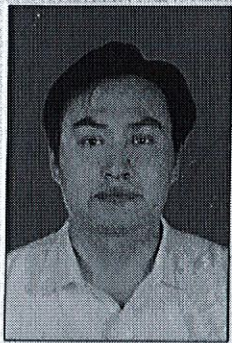
首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日





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

与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格人每年有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 37010004023
 No. of Certificate

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

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

年 月 日
 /y /m /d

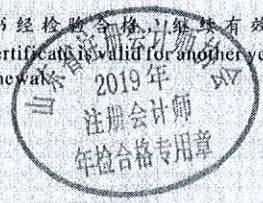


姓名 厉恒
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1972-09-01
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
 Working unit _____
 身份证号码 370105720901214
 Identity card No. _____

与原件一致

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: 110102050152
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2017 年 07 月 08 日
 Date of Issuance _____

年 月 日
 / /