

山东能源集团西北矿业有限公司

中兴财光华审专字（2025）第 316028 号



目录

审计报告	
模拟合并资产负债表	1-2
模拟母公司资产负债表	3-4
模拟合并利润表	5
模拟母公司利润表	6
模拟合并现金流量表	7
模拟母公司现金流量表	8
模拟合并所有者权益变动表	9-11
模拟母公司所有者权益变动表	12-14
模拟财务报表附注	15-176



审计报告

中兴财光华审专字（2025）第 316028 号

山东能源集团西北矿业有限公司：

一、审计意见

我们审计了山东能源集团西北矿业有限公司（以下简称“西北矿业”）财务报表，包括 2024 年 11 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及模拟母公司资产负债表，2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及模拟母公司利润表、模拟合并及模拟母公司现金流量表、模拟合并及模拟母公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注四所述的编制基础编制，公允反映了西北矿业 2024 年 11 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及模拟母公司财务状况以及 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及模拟母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、管理层和治理层对财务报表的责任

西北矿业管理层负责按照模拟财务报表附注四所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估西北矿业的持续经营能力，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西北矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西北矿业的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西北矿业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西北矿业不能持续经营。

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

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

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

五、其他事项

本报告仅供兖矿能源集团股份有限公司收购山东能源集团西北矿业有限公司股权之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025 年 03 月 23 日





模拟合并资产负债表

编制单位：山东能源集团西北矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年11月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	4,086,550,205.92	3,512,755,919.02	4,961,879,231.88
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	七、2	197,185,093.03	362,778,363.25	535,752,027.52
应收账款	七、3	282,717,251.89	312,487,699.14	370,545,058.92
应收款项融资	七、4	79,764,059.45	89,664,717.44	71,317,423.83
预付款项	七、5	35,790,723.97	32,607,546.69	41,111,686.54
其他应收款	七、6	904,241,969.82	805,255,387.05	2,467,725,094.71
其中：应收利息		136,083.33		
应收股利				
存货	七、7	132,414,530.22	142,875,907.03	160,151,198.17
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、8	277,700,759.54	283,750,553.56	1,035,642,705.87
流动资产合计		5,996,364,593.84	5,542,176,093.18	9,644,124,427.44
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、9	55,089,791.12		
其他权益工具投资	七、10	413,456,175.33	379,458,873.27	313,763,112.66
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	七、11	19,018,729,703.93	18,157,489,441.84	14,810,997,177.76
在建工程	七、12	2,008,004,132.76	1,757,652,275.63	3,358,213,881.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七、13	5,202,678.78	4,604,046.47	5,848,051.07
无形资产	七、14	22,111,947,447.51	14,625,160,082.67	13,583,932,004.18
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	七、15	623,952,045.86	16,832,317.00	16,832,317.00
长期待摊费用	七、16	482,610,739.11	349,739,647.87	339,171,391.51
递延所得税资产	七、17	675,999,948.67	549,785,461.07	904,081,834.42
其他非流动资产	七、18	2,035,788,261.65	1,895,684,386.25	896,807,035.03
非流动资产合计		47,430,780,924.72	37,736,406,532.07	34,229,646,805.18
资产总计		53,427,145,518.56	43,278,582,625.25	43,873,771,232.62

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





模拟合并资产负债表（续）

编制单位：山东能源集团西北产业有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2024年11月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、19	1,208,690,048.44	500,493,472.23	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、20	973,091,369.57	1,140,889,262.12	973,880,378.12
应付账款	七、21	4,112,436,918.68	4,172,898,619.83	3,882,757,674.61
预收款项	七、22	4,560,002.96	123,681,709.99	123,685,026.26
合同负债	七、23	565,834,983.26	554,391,974.32	401,193,505.25
应付职工薪酬	七、24	661,469,429.91	754,196,829.07	630,380,492.73
应交税费	七、25	516,816,229.13	461,776,123.37	615,490,322.40
其他应付款	七、26	7,575,054,829.39	5,929,718,074.43	8,652,800,517.04
其中：应付利息				
应付股利		76,389,935.82	31,993,725.13	1,208,999,992.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、27	2,119,527,407.06	1,215,907,521.10	1,529,700,500.22
其他流动负债	七、28	239,311,309.87	314,672,783.81	390,182,138.56
流动负债合计		17,976,792,528.27	15,168,628,370.27	17,200,070,555.19
非流动负债：				
长期借款	七、29	8,016,126,538.76	4,910,580,686.49	2,258,665,328.34
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	七、30	1,365,374.83	334,935.52	498,864.15
长期应付款	七、31	2,896,291,764.55	2,755,413,937.37	5,223,944,072.67
长期应付职工薪酬	七、32	6,323,490,000.00	6,431,980,866.05	6,647,070,954.12
预计负债	七、33	15,334,084.46		
递延收益	七、34	28,861,234.68	32,832,385.93	37,164,550.93
递延所得税负债	七、17	1,608,863,684.83	1,331,168,192.22	1,342,875,451.47
其他非流动负债	七、35	414,306.16	11,773,887.49	83,228,138.74
非流动负债合计		18,890,746,988.27	15,474,084,891.07	15,593,447,360.42
负债合计		36,867,539,516.54	30,642,713,261.34	32,793,517,915.61
所有者权益：				
实收资本	七、36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、37	1,190,019,083.22	1,524,959,324.13	373,193,616.59
减：库存股				
其他综合收益	七、38	38,159,000.92	21,054,779.97	-10,991,102.84
专项储备	七、39	573,794,650.79	276,555,207.82	262,221,463.90
盈余公积	七、40	543,767,913.13	301,650,897.61	62,568,566.85
未分配利润	七、41	2,682,650,745.04	1,695,708,351.87	514,731,765.78
归属于母公司所有者权益合计		10,028,391,393.10	8,819,928,561.40	6,201,724,310.28
少数股东权益		6,531,214,608.92	3,815,940,802.51	4,878,529,006.73
所有者权益合计		16,559,606,002.02	12,635,869,363.91	11,080,253,317.01
负债和所有者权益总计		53,427,145,518.56	43,278,582,625.25	43,873,771,232.62

公司法定代表人：黄翔印
6101970443845

主管会计工作的公司负责人：周伟印

公司会计机构负责人：张建军印





模拟母公司资产负债表

编制单位：山东能源集团西北产业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年11月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		333,198,182.26	275,994,231.79	1,403,953,934.58
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		8,873,283.22	80,916,793.40	10,898,786.00
应收账款	十五、1	105,707,776.01	54,475,000.00	11,250,000.00
应收款项融资			570,000.00	
预付款项		432,831.15	215,700.00	
其他应收款	十五、2	5,870,691,123.06	7,391,418,626.16	2,359,818,760.66
其中：应收利息		161,973,225.07	254,975,139.85	
应收股利		82,500,000.00		
存货				
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,260,792.38	1,689,431.25	835,871,870.56
流动资产合计		6,325,163,988.08	7,805,279,782.60	4,621,793,351.80
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	21,938,491,824.42	17,185,113,529.17	16,674,697,416.65
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		48,229,471.88	7,448,686.93	7,190,824.20
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		557,557.02	614,552.60	
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,876,908,453.44	1,773,179,931.69	747,648,200.00
非流动资产合计		23,864,187,306.76	18,966,356,700.39	17,429,536,440.85
资产总计		30,189,351,294.84	26,771,636,482.99	22,051,329,792.65

公司法定代表人：

翔黄
印书
6101970443845

主管会计工作的公司负责人：

印周
伟

公司会计机构负责人：

军张
印建



模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：山东能源集团西北矿业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年11月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
短期借款		705,501,159.55		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		50,566,449.69	1,476,260.57	1,742,978.91
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		6,409,008.98	35,066,449.88	23,398,035.49
应交税费		35,615,428.84	132,209,016.74	4,175,742.97
其他应付款		6,546,278,793.58	7,830,799,047.37	6,942,729,348.99
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		764,339,281.85	446,969,133.95	449,240,021.18
其他流动负债		8,873,283.22	80,616,793.40	10,898,786.00
流动负债合计		8,117,583,405.71	8,527,136,701.91	7,432,184,913.54
非流动负债：				
长期借款		2,423,928,600.00	546,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		6,160,880,000.00	6,268,440,866.05	6,417,889,978.82
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,584,808,600.00	6,814,440,866.05	6,417,889,978.82
负债合计		16,702,392,005.71	15,341,577,567.96	13,850,074,892.36
所有者权益：				
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,049,280,157.79	3,413,549,938.90	2,575,569,231.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		543,767,913.13	301,650,897.61	62,568,566.85
未分配利润		4,893,911,218.21	2,714,858,078.52	563,117,101.64
所有者权益合计		13,486,959,289.13	11,430,058,915.03	8,201,254,900.29
负债和所有者权益总计		30,189,351,294.84	26,771,636,482.99	22,051,329,792.65

公司法定代表人

翔黄
印书
C101970443845

主管会计工作的公司负责人：

印周
伟

公司会计机构负责人：

军张
印建



模拟合并利润表

编制单位：山东能源集团西北能源有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-11月	2023年度	2022年度
一、营业收入	七、42	15,780,532,254.95	15,918,188,671.50	19,551,758,897.16
减：营业成本	七、42	9,622,442,234.88	8,537,358,237.07	8,730,324,207.77
税金及附加	七、43	1,381,913,732.20	1,451,132,044.48	1,810,464,929.77
销售费用	七、44	183,064,231.01	224,190,690.97	234,451,682.89
管理费用	七、45	1,606,773,031.10	1,738,161,834.15	1,467,130,766.58
研发费用	七、46	657,190,176.69	614,569,484.08	687,698,018.38
财务费用	七、47	307,460,505.46	66,520,329.38	135,405,876.14
其中：利息费用		370,223,674.41	177,709,531.38	186,782,808.11
利息收入		68,848,506.33	115,683,735.47	52,711,831.45
加：其他收益	七、48	55,511,100.71	35,861,727.30	19,812,707.37
投资收益(损失以“-”号填列)	七、49	-120,649,992.05	1,349,478.89	595,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,720,438.28		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、50	3,904,995.55	2,520,988.62	-2,629,680.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、51	-120,025,069.51		-908,262,729.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、52	10,762,027.12	4,078,175.10	3,761,129.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,849,191,405.43	3,330,066,421.28	5,599,560,340.42
加：营业外收入	七、53	54,039,144.19	6,047,221.79	32,692,306.90
减：营业外支出	七、54	90,487,823.56	64,911,744.06	29,495,886.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,812,742,726.06	3,271,201,899.01	5,602,756,761.25
减：所得税费用	七、55	338,653,926.44	1,005,445,881.00	941,473,646.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,474,088,799.62	2,265,756,018.01	4,661,283,114.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,474,088,799.62	2,265,756,018.01	4,661,283,114.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,229,059,408.69	1,420,058,916.85	3,392,653,109.16
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		245,029,390.93	845,697,101.16	1,268,630,005.50
五、其他综合收益的税后净额	七、56	24,733,822.96	51,699,153.11	4,165,966.75
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、56	17,104,220.95	32,045,882.81	1,927,677.35
1.不能重分类进损益的其他综合收益		17,104,220.95	32,045,882.81	1,927,677.35
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-1,706,325.00	-884,700.00	
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		18,810,545.95	32,930,582.81	1,927,677.35
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				
(5) 其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4) 其他债权投资信用减值准备				
(5) 现金流量套期储备				
(6) 外币财务报表折算差额				
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七、56	7,629,602.01	19,653,270.30	2,238,289.40
六、综合收益总额		1,498,822,622.58	2,317,455,171.12	4,665,449,081.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,246,163,629.64	1,452,104,799.66	3,394,580,786.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		252,658,992.94	865,350,371.46	1,270,868,294.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

翔黄
印书
6101970443845印周
伟
5军张
印建

模拟母公司利润表

编制单位：山东能源集团西北矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-11月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	139,484,669.81	162,990,566.05	162,991,585.48
减：营业成本	十五、4			
税金及附加		744,948.48	3,155,051.37	980,756.63
销售费用				
管理费用		207,001,405.01	236,589,881.73	160,823,602.02
研发费用		12,756,248.39	8,879,590.60	1,367,512.35
财务费用		-16,334,434.39	-33,985,169.71	591,788.31
其中：利息费用		41,922,723.90	16,268,480.62	3,004,352.29
利息收入		62,409,228.25	50,257,737.80	2,416,281.27
加：其他收益		223,080.24	113,298.08	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	3,788,893,679.59	2,627,811,366.68	627,785,240.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,720,438.28		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,302,761,495.87		
资产处置收益(损失以“-”号填列)				8,138.83
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,421,671,766.28	2,576,275,876.82	627,021,305.00
加：营业外收入		481,780.13	303,900.01	106,618.54
减：营业外支出		983,391.20		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,421,170,155.21	2,576,579,776.83	627,127,923.54
减：所得税费用			185,756,469.19	1,442,255.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,421,170,155.21	2,390,823,307.64	625,685,668.49
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,421,170,155.21	2,390,823,307.64	625,685,668.49
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		2,421,170,155.21	2,390,823,307.64	625,685,668.49

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





模拟合并现金流量表

编制单位：山东能源集团西北矿业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-11月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		17,000,863,710.70	17,973,013,175.28	20,870,706,437.88
收到的税费返还		56,672,330.37	121,946,914.83	112,941,368.11
收到其他与经营活动有关的现金	七、57	1,644,203,852.73	3,704,720,212.22	2,154,089,286.42
经营活动现金流入小计		18,701,739,893.80	21,799,680,302.33	23,137,737,092.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,154,501,873.52	4,643,881,658.83	4,033,686,105.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,902,805,484.13	3,661,656,381.33	3,008,141,675.41
支付的各项税费		3,422,920,254.71	3,812,120,673.18	5,461,926,924.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、57	3,681,816,031.70	2,499,625,596.52	4,520,168,384.29
经营活动现金流出小计		15,162,043,644.06	14,617,284,309.86	17,023,923,089.58
经营活动产生的现金流量净额		3,539,696,249.74	7,182,395,992.47	6,113,814,002.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,170,937.52		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,529,656.17	6,756,612.21	3,460,231.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	七、57	3,018,915.68	401,951,849.98	
投资活动现金流入小计		10,719,509.37	408,708,462.19	3,460,231.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,913,309,766.89	3,880,319,958.87	2,290,435,668.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,269,817,494.16	2,625,992,955.70	1,125,667,533.60
支付其他与投资活动有关的现金	七、57		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,183,127,261.05	6,526,312,914.57	3,416,103,202.50
投资活动产生的现金流量净额		-6,172,407,751.68	-6,117,604,452.38	-3,412,642,970.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		117,190,000.00		100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,372,753,600.00	3,798,600,000.00	1,530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57	65,788,962.83	82,047,857.01	605,423,142.67
筹资活动现金流入小计		5,555,732,562.83	3,880,647,857.01	2,235,423,142.67
偿还债务支付的现金		1,438,736,064.12	1,573,500,000.00	1,282,811,008.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,569,506.89	4,308,518,654.95	749,636,354.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		776,085,666.95	2,356,975,448.46	594,970,451.38
支付其他与筹资活动有关的现金	七、57	42,535,451.85	979,147,307.58	837,042,879.91
筹资活动现金流出小计		2,526,841,022.86	6,861,165,962.53	2,869,490,242.82
筹资活动产生的现金流量净额		3,028,891,539.97	-2,980,518,105.52	-634,067,100.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			5,897.20	66,486.74
五、现金及现金等价物净增加额		396,180,038.03	-1,915,720,668.23	2,067,170,418.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,033,618,461.92	3,949,339,130.15	1,882,168,711.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,429,798,499.95	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





模拟母公司现金流量表

编制单位：山东能源集团西北电力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-11月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		59,696,700.02	103,553,750.00	151,484,284.20
收到的税费返还		11,489,614.54		
收到其他与经营活动有关的现金		6,192,775,349.24	6,373,579,257.94	5,132,775,084.31
经营活动现金流入小计		6,263,961,663.80	6,477,133,007.94	5,284,259,368.51
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		165,560,266.87	137,512,117.96	97,554,922.39
支付的各项税费		115,244,829.63	69,241,296.73	9,610,777.65
支付其他与经营活动有关的现金		7,668,288,792.66	3,927,725,357.07	2,771,578,961.27
经营活动现金流出小计		7,949,093,889.16	4,134,478,773.76	2,878,744,661.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,685,132,225.36	2,342,654,234.18	2,405,514,707.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		3,829,689,616.46	107,100,000.00	30,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				8,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		447,208,776.96	3,261,429.63	110,577,520.83
投资活动现金流入小计		4,276,898,393.42	110,361,429.63	141,185,820.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,058,046.80	1,005,653,592.56	4,079,059.85
投资支付的现金		5,776,297,500.00	3,152,115,940.70	1,125,667,533.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			188,950,000.00	113,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,008,355,546.80	4,346,719,533.26	1,242,746,593.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,731,457,153.38	-4,236,358,103.63	-1,101,560,772.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		117,190,000.00		100,000,000.00
取得借款收到的现金		2,797,753,600.00	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00	190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,514,943,600.00	790,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,150,270.79	12,255,833.34	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		41,150,270.79	24,255,833.34	
筹资活动产生的现金流量净额		3,473,793,329.21	765,744,166.66	100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		57,203,950.47	-1,127,959,702.79	1,403,953,934.58
加：期初现金及现金等价物余额		275,994,231.79	1,403,953,934.58	
六、期末现金及现金等价物余额		333,198,182.26	275,994,231.79	1,403,953,934.58

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





陕西西北矿业股份有限公司

单位：人民币元

2024年1-12月

陕西西北矿业股份有限公司所有者权益变动表

项目	所有者权益	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,524,959,324.13		21,054,779.97	276,555,207.82	301,650,897.61	1,695,708,351.87	8,819,928,561.40	3,815,940,802.51	12,635,869,363.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,524,959,324.13		21,054,779.97	276,555,207.82	301,650,897.61	1,695,708,351.87	8,819,928,561.40	3,815,940,802.51	12,635,869,363.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-334,940,240.91		17,104,220.95	297,239,442.97	242,117,015.52	986,942,393.17	1,208,462,831.70	2,715,273,806.41	3,923,736,638.11
（一）综合收益总额					-334,940,240.91		17,104,220.95			1,229,059,408.69	1,246,163,629.64	252,658,992.94	1,498,822,622.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-334,940,240.91				242,117,015.52	-242,117,015.52	-334,940,240.91	-829,797,077.64	-334,940,240.91
（三）利润分配									242,117,015.52	-242,117,015.52			
1. 提取盈余公积									242,117,015.52	-242,117,015.52			
2. 对所有者分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本								279,752,133.77			279,752,133.77	97,070,234.46	376,822,368.23
2. 盈余公积转增资本								1,093,308,129.43			1,093,308,129.43	269,843,016.94	1,363,151,146.37
3. 盈余公积弥补亏损								-813,555,995.66			-813,555,995.66	-172,772,782.48	-986,328,778.14
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益								17,487,309.20			17,487,309.20	3,195,341,656.65	3,212,828,965.85
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,000,000.00				1,190,019,083.22		38,159,000.92	573,794,650.79	543,767,913.13	2,682,650,745.04	10,028,391,333.10	6,531,214,608.92	16,559,606,002.02

主审会计师：周伟

公司财务负责人：张军

张军印

周伟印

黄翔书印





模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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	减：库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				373,193,616.59			514,731,765.78	6,201,724,310.28	4,878,529,006.73	11,080,253,317.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				373,193,616.59			514,731,765.78	6,201,724,310.28	4,878,529,006.73	11,080,253,317.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,151,765,707.54			1,190,976,586.09	2,618,204,251.12	-1,052,598,204.22	1,555,616,046.90
（一）综合收益总额					32,045,882.81			1,420,058,916.85	1,452,104,799.66	865,350,371.46	2,317,455,171.12
（二）所有者投入和减少资本					32,045,882.81				1,151,765,707.54		1,151,765,707.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							239,082,330.76	-239,082,330.76		-1,923,374,244.45	-1,923,374,244.45
2. 对所有者的分配							239,082,330.76	-239,082,330.76			
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,524,959,324.13		301,850,897.61	1,695,708,351.87	8,819,928,551.40	3,815,940,802.51	12,635,669,363.91

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

翔黄书印
6101970443845

周伟印

军张印建





模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益
一、上年期末余额	5,000,000,000.00		6,542,887.67		-12,918,780.19	175,352,886.20		-2,812,852,776.53	2,356,124,217.15	4,164,187,010.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		6,542,887.67		-12,918,780.19	175,352,886.20		-2,812,852,776.53	2,356,124,217.15	4,164,187,010.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			366,650,728.92		1,927,677.35	86,868,577.70	62,568,566.85	3,327,584,542.31	3,945,600,093.13	4,559,942,088.95
（一）综合收益总额			366,650,728.92		1,927,677.35			3,327,584,542.31	3,945,600,093.13	4,559,942,088.95
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							62,568,566.85	-62,568,566.85		
2. 对所有者分配的股利								-2,500,000.00		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		373,193,516.59		-10,991,102.84	262,221,463.90	62,568,566.85	514,731,765.78	6,201,724,310.28	4,876,529,006.73

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

张印建

周伟

黄书翔
6101670443345





模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-11月				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000,000.00				3,413,549,938.90				301,650,897.61	2,714,858,078.52	11,430,058,915.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				3,413,549,938.90				301,650,897.61	2,714,858,078.52	11,430,058,915.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-364,269,781.11				242,117,015.52	2,179,053,139.69	2,056,900,374.10
（一）综合收益总额					-364,269,781.11					2,421,170,155.21	2,421,170,155.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									242,117,015.52	-242,117,015.52	
2. 对所有者的分配									242,117,015.52	-242,117,015.52	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,000,000,000.00				3,049,280,157.79				543,767,913.13	4,893,911,218.21	13,485,959,289.13

周伟印

张军印

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

黄翔书印





模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	5,000,000,000.00			2,575,569,231.80				62,568,566.85	563,117,101.64	8,201,254,900.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000,000.00			2,575,569,231.80				62,568,566.85	563,117,101.64	8,201,254,900.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				837,980,707.10				239,082,330.76	2,151,740,976.88	3,228,804,014.74
（一）综合收益总额				837,980,707.10					2,390,823,307.64	2,390,823,307.64
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				837,980,707.10				239,082,330.76	-239,082,330.76	837,980,707.10
1. 提取盈余公积								239,082,330.76	-239,082,330.76	
2. 对所有者的分配								239,082,330.76	-239,082,330.76	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	5,000,000,000.00			3,413,549,938.90				301,650,897.61	2,714,858,078.52	11,430,058,915.03

主管会计工作的公司负责人：

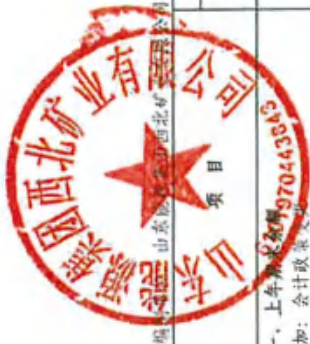
公司会计机构负责人：

黄翔书
6101970443845

周伟印

张军印





模拟母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,000,000,000.00			2,575,569,231.80			563,117,101.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000,000.00			2,575,569,231.80			625,685,566.49
1. 所有者投入的普通股	5,000,000,000.00			7,460,129,218.74			7,575,569,231.80
2. 其他权益工具持有者投入资本							12,460,129,218.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				-4,884,559,986.94			-4,884,559,986.94
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-62,568,566.85
2. 对所有者的分配							-62,568,566.85
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年末余额	5,000,000,000.00			2,575,569,231.80			563,117,101.64

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



模拟财务报表附注

一、公司基本情况

山东能源集团西北矿业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时简称“本集团”）成立于 2021 年 12 月 14 日。本公司登记机关为西安市工商行政管理局国际港务区分局，统一社会信用代码为 91610132MA7E2WGU8C。本公司注册资本为 50.00 亿元人民币，截至 2024 年 11 月 30 日，公司实收资本为 50.00 亿元人民币，其中淄博矿业集团有限责任公司以货币形式出资 1 亿元，以持有的公司股权出资 43.81 亿元，占比 89.62%；龙口矿业集团有限责任公司以持有的公司股权出资 2.79 亿元，占比 5.58%；新汶矿业集团有限责任公司以货币形式出资 1.28 亿元，占比 2.56%；肥城肥矿煤业有限公司以持有的公司股权出资 1.12 亿元，占比 2.24%。公司法定代表人：黄书翔，公司注册地址：西安国际港务区港泽路 3369 号 5 层。本公司母公司为淄博矿业集团有限责任公司，本公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

营业期限：2021 年 12 月 14 日至无固定期限。

本公司经营范围：一般项目：煤炭洗选；矿山机械制造；矿山机械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；铁路运输辅助活动；企业总部管理；矿物洗选加工。许可项目：煤炭开采。

财务报表批准报出日：本公司于 2025 年 03 月 23 日批准报出本财务报表。

二、模拟合并财务报表范围

本集团模拟财务报表范围如下：

级次	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
		2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
二级	陕西正通煤业有限责任公司	是	是	是
二级	甘肃灵台邵寨煤业有限公司	是	是	是
二级	平凉五举煤业有限公司	是	是	是
二级	平煤长安能源开发有限公司	是	是	是
二级	陕西盈动矿业有限责任公司	是	是	是
二级	陕西长武亭南煤业有限责任公司	是	是	是
二级	内蒙古双欣矿业有限公司	是	是	是
二级	陕西博选科技有限公司	是	是	是
二级	淄博爱科工矿机械有限公司	是	是	是
二级	陕西万华煤矿装备制造有限公司	是	是	是
二级	蚂蚁城（北京）科技有限公司	是	是	是
二级	陕西永明煤矿有限公司	是	是	是



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

级次	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
		2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
二级	山西龙矿能源投资开发有限公司	是	是	是
二级	山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	是	是	是
二级	山西忻州神达望田煤业有限公司	是	是	是
二级	杭锦旗聚能能源有限公司	是	是	是
二级	内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	是	是	是
二级	甘肃华能天峻能源有限公司	注 1	否	否

注 1：见本附注四“1、编制基础（3）”所述。

注 2：各子公司基本情况详见本附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

三、模拟财务报表的编制目的

本公司编制的模拟财务报表主要是因涉及资产重组，第三方拟购买本公司股权之目的而编制。

参照山东省人民政府国有资产监督管理委员会评估备案之相关规定和要求，为使交易各方及投资人更好地了解本公司及本集团的模拟财务状况及模拟经营成果和模拟现金流量，本公司特编制本模拟财务报告。

四、模拟财务报表的编制基础、方法和假设

1、编制基础

（1）本模拟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 日及以后颁布的《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”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



（2）本公司注册资本 500,000 万元，在编制本模拟财务报表时假设注册资本于 2022 年 1 月 1 日既已实缴完成，其中投资者以货币资金认缴出资款，实缴前在“其他非流动资产”列示。

（3）2024 年 7 月本公司与华能甘肃能源开发有限公司签订《关于甘肃华能天峻能源有限公司产权交易合同》，本公司以 449,505.00 万元的价格收购华能甘肃能源开发有限公司持有的甘肃华能天峻能源有限公司（以下简称“华能天峻”）55%的股权。截至 2024 年 8 月 26 日本公司与华能甘肃能源开发有限公司办理完毕华能天峻相关资产、财务、经营管理权的交接手续，2024 年 8 月 26 日华能天峻办理完毕相关工商变更手续，成为本公司的非全资控制子公司，华能天峻的实际并表期间是 8 月 26 日至 11 月 30 日。

模拟合并报表中并购华能天峻形成商誉 607,119,728.86 元，是以 2024 年 11 月 30 日华能天峻评估的公允价值为基础，模拟持续计算至并购时点计算得出。

（4）除华能天峻为 2024 年非同一控制下企业合并之外，本公司合并范围内的其他公司均于 2022 年 1 月 1 日之前设立，本公司取得其他公司的股权均为同一控制下企业合并，在编制本模拟财务报表时，以各公司业经审计的财务报表为基础，对于同一控制下企业追溯调整自 2022 年 1 月 1 日起纳入模拟财务报表合并范围，在所编制的模拟财务报表中按照各公司各自可辨认净资产的账面价值进行计量及折旧、摊销。

（5）山东康格能源科技有限公司（以下简称“康格能源”）2024 年 7 月份之前是本公司的全资子公司，2024 年 7 月因山东能源集团内部业务版块整合，本公司将所持康格能源 51%的股权转让给新汶矿业集团舟锦责任公司，康格能源成为本公司的联营企业。因康格能源不在本次股权收购范围内，不再纳入本公司模拟报表的编制范围，即视其在报告期初已不在合并范围内，仅在 2024 年 8 月 1 月至 11 月 30 日模拟财务报表中通过权益法核算对其 49%的长期股权投资价值。

（6）本公司因内部业务版块整合，根据《山东能源集团西北矿业有限公司董事会关于将山东方大工程有限责任公司等单位股（产）权剥离的决议》2024 年 12 月 19 日第一届董事会临时会议审议通过），将山西龙矿晋北煤机有限责任公司、山东东辰共赢服务有限公司注销，将子公司山西忻州原平龙矿盘道煤



业有限公司、淄博矿业集团设计院有限责任公司进行无偿剥离划转，计划将子公司山东方大工程有限责任公司、山东方大杭萧钢构科技有限公司、山东天安安全检测技术服务有限公司协议作价转让，分公司山东煤炭技术学院、持股 24.2574% 的联营企业山能商业保理（天津）有限公司原无偿划转协议终止实施。为了在报告期内更好的反映本公司剥离划转上述公司股权后的财务状况、经营成果及现金流量，本公司管理层假设上述公司自 2022 年 1 月 1 日起即不在公司合并、汇总范围内，即从 2022 年 1 月 1 日起，本公司不再持有上述公司的股权或资产，本公司模拟财务报表不再合并和确认上述公司的股权、资产和负债，模拟母公司财务报表亦不再确认和计量对上述公司的长期股权投资。

2、持续经营

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

五、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 11 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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（参见本附注五、6（2）），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五、15“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）。

6、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，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、15、（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。

7、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，按照本附注五、15（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。

8、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。

9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差



额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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【股东权益/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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。



（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；



②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。



混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票



应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 应收账款的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2 应收关联方货物款

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2 应收关联方款项、保证金、备用金、抵押金等

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品及低值易耗品等。

（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、库存商品等发出时采用加权平均法。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。



资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

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。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划



分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
(2) 可收回金额。

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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



除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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



公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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，按本附注五、6、（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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司除矿井建筑物外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧，矿井建筑物账面价值按照剩余经济可采储量计量，经济可采储量是指在现有工艺技术条件下，能从矿井获得的最大经济产煤量。本公司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	8-30	0、3	12.50-3.33
矿井建筑物	产量法	—	—	—
地面构筑物	年限平均法	20-40	0、3	5.00-2.50
机器设备	年限平均法	2.5-25	0、3	40.00-4.00
运输工具	年限平均法	4-18	0、3	25.00-5.56
电子设备及其他	年限平均法	3-10	0、3	33.33-10.00

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。

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。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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



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

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

19. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物和专用设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号—存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始



计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

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

本公司无形资产中采矿权摊销方法为：采矿权，产能置换指标账面价值按照剩余经济可采储量计量。经济可采储量是指在现有工艺技术条件下，能从矿井获得的最大经济产煤量。由于经济假设和地质数据的更新，企业应定期估计并更新剩余经济可采储量，若剩余经济可采储量的估计发生变化，则作为会计估计变更处理。



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

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

21、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

22、长期待摊费用摊销方法

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

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资



2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为离职后福利和辞退福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、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，本集团涉及煤炭业务的子公司根据原煤产量计提维持简单再生产费用（以下简称“维简费”），用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出，各公司计提标准如下：

公司名称	计提标准
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	8.50 元/吨
山西忻州神达望田煤业有限公司	8.50 元/吨
陕西正通煤业有限责任公司	10.50 元/吨
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	10.50 元/吨
平凉五举煤业有限公司	10.50 元/吨
陕西长武亭南煤业有限责任公司	10.50 元/吨
内蒙古双欣矿业有限公司	10.50 元/吨
陕西永明煤矿有限公司	10.50 元/吨
甘肃华能天峻能源有限公司	10.50 元/吨
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	10.50 元/吨

（2）安全生产费用



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
陕西永明煤矿有限公司	15 元/吨
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	15 元/吨
山西忻州神达望田煤业有限公司	15 元/吨
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	30 元/吨
平凉五举煤业有限公司	30 元/吨
甘肃华能天峻能源有限公司	30 元/吨
陕西正通煤业有限责任公司	2021 年 1 月至 2022 年 10 月 45 元/吨，2022 年 11 月起 50 元/吨
陕西长武亭南煤业有限责任公司	2021 年 1 月至 2022 年 10 月 45 元/吨，2022 年 11 月起 50 元/吨
内蒙古双欣矿业有限公司	2021 年 1 月至 2022 年 10 月 15 元/吨，2022 年 11 月起 30 元/吨
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	1、煤炭生产 2022 年 11 月之前按开采的原煤产量 15 元/吨计提，2022 年 12 月开始按 50 元/吨计提； 2、化工行业适用危险品生产与储存企业计提标准，采取超额累退方式确定当年度应计提金额。2022 年 11 月之前，上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.00%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.00%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.50%提取。自 2022 年 12 月开始，上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.50%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取。
淄博爱科工矿机械有限公司	适用机械制造企业计提标准，采取超额累退方式确定当年度应计提金额。2021 年至 2022 年，上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.00%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.00%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.20%提取；自 2023 年开始，上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取。
陕西万华煤矿装备制造有限公司	

上述计提额在成本费用中列支，已计提未使用的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。



27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

（1）商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方取得商品控制权时予以确认。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分

（2）提供劳务收入

提供劳务服务，企业在履行了合同中的履约义务，即在客户取得服务的控制权时确认收入。

（3）其他业务收入

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。



28、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营



企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

六、税项

1、主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城建税	按实际缴纳增值税计征	7、5
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率%	说明
山东能源集团西北矿业有限公司	25	
陕西正通煤业有限责任公司	15	西部大开发有关税收政策
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	15	高新技术企业
平凉五举煤业有限公司	15	西部大开发有关税收政策
平煤长安能源开发有限公司	25	
陕西盈动矿业有限责任公司	25	
陕西长武亭南煤业有限责任公司	15	高新技术企业
内蒙古双欣矿业有限公司	15	西部大开发有关税收政策
陕西博选科技有限公司	15	高新技术企业
淄博爱科工矿机械有限公司	15	高新技术企业
陕西万华煤矿装备制造有限公司	25	
蚂蚁城（北京）科技有限公司	20	小微企业
陕西永明煤矿有限公司	15	高新技术企业
山西龙矿能源投资开发有限公司	25	
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	25	
山西忻州神达望田煤业有限公司	25	
杭锦旗聚能能源有限公司	25	
甘肃华能天峻能源有限公司	25	
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	15	西部大开发有关税收政策

2、优惠税负及批文

（1）陕西正通煤业有限责任公司

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，公司享受“西部大开发有关税收政策”的优惠，企业所得税税率 15%，优惠期限自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

（2）甘肃灵台邵寨煤业有限公司

根据甘肃省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单的公



告，公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202462000443，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策，期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

（3）平凉五举煤业有限公司

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，公司享受“西部大开发有关税收政策”的优惠，企业所得税税率 15%，优惠期限自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

（4）陕西长武亭南煤业有限责任公司

①公司享受“西部大开发有关税收政策”的优惠，企业所得税税率 15%。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，优惠期限自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

②公司取得国家税务总局陕西省税务局等联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202361001367），自 2023 年起享受高新技术企业按照 15% 税率征收企业所得税优惠，有效期 3 年。

③《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

④《陕西省财政厅国家税务总局陕西省税务局省退役军人事务厅转发财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（陕财税〔2019〕6 号）：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受本通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。



⑤《陕西省财政厅国家税务总局陕西省税务局陕西省人力资源和社会保障厅陕西省扶贫办转发财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(陕财税〔2019〕7号):企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年7800元。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。纳税人在2027年12月31日享受本公告规定的税收优惠政策未满3年的,可继续享受至3年期满为止。本公告所述人员,以前年度已享受重点群体创业就业税收优惠政策满3年的,不得再享受本公告规定的税收优惠政策;以前年度享受重点群体创业就业税收优惠政策未满3年且符合本公告规定条件的,可按本公告规定享受优惠至3年期满。

(5) 内蒙古双欣矿业有限公司

①公司享受“西部大开发有关税收政策”的优惠,企业所得税税率15%。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定,优惠期限自2021年1月1日至2030年12月31日。

②公司取得内蒙古自治区认定机构认定的高新技术企业证书(证书编号:GR202115000354),自2021年12月1号起享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠,有效期3年。

(6) 陕西博选科技有限公司

公司取得国家税务总局陕西省税务局等联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202137005152),自2021年起享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠,有效期3年。

(7) 淄博爱科工矿机械有限公司

①公司为淄博市民政局认定的福利企业,根据“财税(2016)52号”《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》自2016年5月



份起增值税按安置残疾职工人数达到 25%以上且不少于 10 人，每人每月当地最低工资标准四倍为限办理增值税退税；企业所得税按残疾职工当年工资总额 100%加计扣除。

②根据山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202137002832)，淄博爱科工矿机械有限公司自 2022 年起享受高新技术企业按照 15%税率征收企业所得税优惠，有效期 3 年。

（8）蚂蚁城（北京）科技有限公司

①根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税(实际税负 2.5%)。

②《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号):自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（9）陕西永明煤矿有限公司

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，允许生产、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，抵减应纳税额,其执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。



②公司取得国家税务总局陕西省税务局等联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202261003843)，自 2022 年起享受高新技术企业按照 15%税率征收企业所得税优惠，有效期 3 年。

（10）内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司

①公司享受“西部大开发有关税收政策”的优惠，企业所得税税率 15%。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定，优惠期限自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

②公司取得国家税务总局内蒙古税务局等联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR202215000261)，自 2022 年 12 月起可以享受高新技术企业按照 15%税率征收企业所得税优惠，有效期 3 年。

七、模拟合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
库存现金			
银行存款	2,679,134,076.28	2,217,150,386.33	4,092,275,713.55
其他货币资金	1,407,416,129.64	1,295,605,532.69	869,603,518.33
合计	4,086,550,205.92	3,512,755,919.02	4,961,879,231.88
其中：存放在境外的款项总额			
存放财务公司款项	1,353,310,176.42	1,185,169,839.12	1,832,350,439.87

受限制的货币资金明细如下：

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
承兑汇票保证金	531,995,221.87	674,452,511.06	527,078,121.92
矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金	1,073,592,680.64	759,000,969.24	445,450,778.71
其他	51,163,803.46	45,683,976.80	40,011,201.10
合计	1,656,751,705.97	1,479,137,457.10	1,012,540,101.73

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类别	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2024.11.30			2023.12.31		
	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	197,185,093.03		197,185,093.03	362,778,363.25		362,778,363.25
合计	197,185,093.03		197,185,093.03	362,778,363.25		362,778,363.25

（续）

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	535,752,027.52		535,752,027.52
商业承兑汇票			
合计	535,752,027.52		535,752,027.52

（2）截至 2024 年 11 月 30 日，公司已质押的应收票据：

项目	截至2024年11月30日已质押金额
银行承兑汇票	6,545,200.00
合计	6,545,200.00

（3）截至 2024 年 11 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	截至2024年11月30日终止确认金额	截至2024年11月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		141,353,697.09
合计		141,353,697.09

（4）截至 2024 年 11 月 30 日，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	304,287,775.34	21,570,523.45	282,717,251.89	342,723,381.94	30,235,682.80	312,487,699.14
合计	304,287,775.34	21,570,523.45	282,717,251.89	342,723,381.94	30,235,682.80	312,487,699.14

（续）

项目	2022.12.31
----	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	403,710,182.01	33,165,123.09	370,545,058.92
合计	403,710,182.01	33,165,123.09	370,545,058.92

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 单项计提坏账准备的应收账款：

①2024 年 11 月 30 日

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
郟县金弘泰选煤有限公司	550,359.25	100.00	550,359.25	预计无法收回
南阳市融宸实业有限公司	569,412.30	100.00	569,412.30	失信被执行人
长武新源洗煤有限公司	1,334,869.55	100.00	1,334,869.55	公司吊销
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	预计无法收回
合计	2,954,641.10	100.00	2,954,641.10	

②2023 年 12 月 31 日

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失%	坏账准备	理由
郟县金弘泰选煤有限公司	550,359.25	100.00	550,359.25	预计无法收回
南阳市融宸实业有限公司	629,412.30	100.00	629,412.30	失信被执行人
长武新源洗煤有限公司	1,334,869.55	100.00	1,334,869.55	公司吊销
山西中煤杨洞煤业有限公司	5,548,969.80	100.00	5,548,969.80	预计无法收回
山西东方新杰能源开发有限公司	1,766,916.01	100.00	1,766,916.01	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	预计无法收回
合计	10,330,526.91	100.00	10,330,526.91	

③2022 年 12 月 31 日

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
郟县金弘泰选煤有限公司	550,359.25	100.00	550,359.25	预计无法收回



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
南阳市融宸实业有限公司	659,412.30	100.00	659,412.30	失信被执行人
长武新源洗煤有限公司	1,334,869.55	100.00	1,334,869.55	公司吊销
山西中煤杨洞煤业有限公司	5,548,969.80	100.00	5,548,969.80	预计无法收回
山西东方新杰能源开发有限公司	7,246,916.01	100.00	7,246,916.01	预计无法收回
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	预计无法收回
合计	15,840,526.91	100.00	15,840,526.91	

2) 采用组合法计提坏账准备的应收账款:

组合一—应收账款组合 1

项目	2024.11.30	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	46,643,863.93	2.11	984,163.20
1至2年	6,341,634.97	20.04	1,270,863.65
2至3年			
3至4年			
4至5年	249,650.00	85.38	213,155.50
5年以上	16,147,700.00	100.00	16,147,700.00
合计	69,382,848.90	26.83	18,615,882.35

(续)

项目	2023.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	57,527,959.60	1.64	942,486.31
1至2年	6,867,711.74	20.04	1,376,289.44
2至3年			
3至4年	134,232.20	59.18	79,437.27
4至5年	18,177,700.00	96.31	17,506,942.87
5年以上			
合计	82,707,603.54	24.07	19,905,155.89

(续)

项目	2022.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	34,958,711.99	2.21	894,943.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至2年	250,126.49	21.00	52,526.56
2至3年	134,232.20	38.50	51,685.02
3至4年	20,325,500.00	80.32	16,325,441.60
4至5年			
5年以上			
合计	55,668,570.68	31.12	17,324,596.18

组合——应收账款组合 2

项目	2024.11.30	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	231,950,285.34		
合计	231,950,285.34		

(续)

项目	2023.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	249,685,251.49		
合计	249,685,251.49		

(续)

项目	2022.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	332,201,084.42		
合计	332,201,084.42		

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加		本期减少			2024.11.30
		计提	其他变动	转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	30,235,682.80	-1,346,982.44	57,708.90	7,375,885.81			21,570,523.45

(续)

项目	2023.01.01	本期增加		本期减少			2023.12.31
		计提	其他变动	转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	33,165,123.09	2,580,559.71		5,510,000.00			30,235,682.80

(续)



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少			2022.12.31
		计提	其他变动	转回	转销或核销	其他	
应收账款	28,573,757.96	5,584,718.31		993,353.18			33,165,123.09
坏账准备							

(4) 报告期内坏账准备转回或转销金额重要的情况

1) 2024 年报告期内坏账准备转回或转销金额重要的情况

单位名称	转回或转销金额	方式
南阳市融宸实业有限公司	60,000.00	收回货款
山西中煤杨河煤业有限公司	5,548,969.80	收回货款
山西东方新杰能源开发有限公司	1,766,916.01	抵账
合 计	7,375,885.81	

2) 2023 年报告期内坏账准备转回或转销金额重要的情况

单位名称	转回或转销金额	方式
南阳市融宸实业有限公司	30,000.00	收回货款
山西东方新杰能源开发有限公司	5,480,000.00	抵账
合 计	5,510,000.00	

3) 2022 年报告期内坏账准备转回或转销金额重要的情况

单位名称	转回或转销金额	方式
南阳市融宸实业有限公司	90,000.00	收回货款
山西朔州平鲁区茂华下梨园煤业有限公司	903,353.18	收回货款
合 计	993,353.18	

(5) 报告期内无重要的应收账款核销情况。

(6) 截至 2024 年 11 月 30 日按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

单位名称	2024.11.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东能源集团物资有限公司西北分公司	60,470,136.97	注 1	19.87	
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	18,000,048.79	1 年以内	5.92	
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	17,101,440.00	1 年以内	5.62	
察右前旗富安马莲滩煤矿	16,147,700.00	5 年以上	5.31	16,147,700.00
山东东方大工程有限责任公司	12,430,899.75	1 年以内	4.09	
合 计	124,150,225.51		40.80	16,147,700.00



注 1：1 年以内为 49,543,023.73 元，1-2 年为 10,927,113.24 元。

（7）报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	79,764,059.45	89,664,717.44	71,317,423.83
合计	79,764,059.45	89,664,717.44	71,317,423.83

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

（1）截至 2024 年 11 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,116,612,606.82	
合计	1,116,612,606.82	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024.11.30			2023.12.31		
	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	35,558,654.46	93.50		30,768,827.57	88.30	
1-2 年	145,360.07	0.38		1,054,536.00	3.02	
2-3 年				167,124.08	0.48	
3 年以上	2,326,709.44	6.12	2,240,000.00	2,857,059.04	8.20	2,240,000.00
合计	38,030,723.97	100.00	2,240,000.00	34,847,546.69	100.00	2,240,000.00

（续）

账龄	2022.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	26,837,161.56	61.91	
1-2 年	11,037,878.88	25.46	
2-3 年	349.60	0.00	
3 年以上	5,476,296.50	12.63	2,240,000.00



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合计	43,351,686.54	100.00	2,240,000.00

（2）截至 2024 年 11 月 30 日按预付对象归集的重要的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	非关联方	10,261,899.53	26.98	1 年以内
鄂尔多斯市昊华精煤有限责任公司	非关联方	9,290,752.88	24.43	1 年以内
中国石油天然气股份有限公司甘肃平凉销售分公司	非关联方	3,441,667.10	9.05	1 年以内
国网甘肃省电力公司平凉供电公司	非关联方	2,924,857.11	7.69	1 年以内
乌审旗圣源水务有限责任公司	非关联方	1,940,000.00	5.10	3-4 年
合计		27,859,176.62	73.25	

6、其他应收款

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	136,083.33		
应收股利			
其他应收款	904,105,886.49	805,255,387.05	2,467,725,094.71
合计	904,241,969.82	805,255,387.05	2,467,725,094.71

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示：

项目	2024.11.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	136,083.33		136,083.33
合计	136,083.33		136,083.33

（2）其他应收款情况

名称	2024.11.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	934,108,669.46	30,002,782.97	904,105,886.49
合计	934,108,669.46	30,002,782.97	904,105,886.49

（续）



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	827,678,785.36	22,423,398.31	805,255,387.05
合计	827,678,785.36	22,423,398.31	805,255,387.05

（续）

名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,489,740,041.35	22,014,946.64	2,467,725,094.71
合计	2,489,740,041.35	22,014,946.64	2,467,725,094.71

① 坏账准备计提情况

A. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2024.11.30	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	31,429,878.95	5.11	1,605,389.76	
组合计提	871,394,651.77			
其中：其他应收款组合 1				
其他应收款组合 2	871,394,651.77			预计可收回
合计	902,824,530.72	0.18	1,605,389.76	

（续）

项目	2023.12.31	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	3,935,958.36	5.02	197,585.11	
组合计提：	797,577,991.39			
其中：其他应收款组合 1				
其他应收款组合 2	797,577,991.39			预计可收回
合计	801,513,949.75	0.02	197,585.11	

（续）

项目	2022.12.31	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	11,124,943.60	5.79	644,134.23	
组合计提：	2,451,417,117.38			
其中：其他应收款组合 1				
其他应收款组合 2	2,451,417,117.38			预计可收回



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
合计	2,462,542,060.98	0.03	644,134.23	

B.处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	2024.11.30	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	6,760,813.21	57.30	3,874,067.68	
其中: 其他应收款组合 1	6,760,813.21	57.30	3,874,067.68	按照预计信用损 失率计提
其他应收款组合 2				
合计	6,760,813.21	57.30	3,874,067.68	

(续)

项目	2023.12.31	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	6,745,364.98	41.60	2,806,342.57	
其中: 其他应收款组合 1	6,745,364.98	41.60	2,806,342.57	按照预计信用损 失率计提
其他应收款组合 2				
合计	6,745,364.98	41.60	2,806,342.57	

(续)

项目	2022.12.31	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	7,801,709.74	25.31	1,974,541.78	
其中: 其他应收款组合 1	7,801,709.74	25.31	1,974,541.78	按照预计信用损 失率计提
其他应收款组合 2				
合计	7,801,709.74	25.31	1,974,541.78	

C 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	2024.11.30	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	12,120,208.67	100.00	12,120,208.67	预计无法收回
组合计提:	12,403,116.86	100.00	12,403,116.86	
其中: 其他应收款组合 1	12,403,116.86	100.00	12,403,116.86	预计无法收回



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款组合 2				
合计	24,523,325.53	100.00	24,523,325.53	

（续）

项目	2023.12.31	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	7,016,353.77	100.00	7,016,353.77	预计无法收回
组合计提:	12,403,116.86	100.00	12,403,116.86	
其中: 其他应收款组合 1	12,403,116.86	100.00	12,403,116.86	预计无法收回
其他应收款组合 2				
合计	19,419,470.63	100.00	19,419,470.63	

（续）

项目	2022.12.31	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提	1,252,826.80	100.00	1,252,826.80	预计无法收回
组合计提:	18,143,443.83	100.00	18,143,443.83	
其中: 其他应收款组合 1	18,143,443.83	100.00	18,143,443.83	预计无法收回
其他应收款组合 2				
合计	19,396,270.63	100.00	19,396,270.63	



山东能源集团西北矿业有限公司
 模拟财务报表附注
 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段未来12个月内预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额		3,003,927.68	19,419,470.63	22,423,398.31
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提		2,475,529.76	2,342,342.94	4,817,872.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			2,761,511.96	2,761,511.96
2024 年 11 月 30 日余额		5,479,457.44	24,523,325.53	30,002,782.97

(续)

坏账准备	第一阶段未来12个月内预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额		2,618,676.01	19,396,270.63	22,014,946.64
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提		409,119.86	23,200.00	432,319.86
本期转回		23,868.19		23,868.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额		3,003,927.68	19,419,470.63	22,423,398.31

(续)

坏账准备	第一阶段未来12个月内预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
------	-------------------	--------------------------	--------------------------	----



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段未来 12个月内预期 信用损失	第二阶段整个存续 期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段整个存续 期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	4,960.39	4,560,186.14	19,570,422.19	24,135,568.72
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提	-4,960.39	-1,941,510.13	-15,591.96	-1,962,062.48
本期转回			158,559.60	158,559.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额		2,618,676.01	19,396,270.63	22,014,946.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
保证金、押金	28,158,442.21	19,780,174.31	14,530,584.72
员工备用金	4,857,465.02	3,467,520.60	1,760,292.97
代垫款项	47,136,982.17	31,246,241.04	444,800,154.83
往来款及其他	853,955,780.06	773,184,849.41	2,028,649,008.83
合计	934,108,669.46	827,678,785.36	2,489,740,041.35

④截至 2024 年 11 月 30 日按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否 为关 联方	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
山西忻州原平龙矿 盘道煤业有限公司	是	往来款	206,540,042.87	注 1	22.84	
陕西国晟投资管理 有限公司	是	往来款	168,644,489.92	注 2	18.65	
环县国土资源局	否	土地回购 款	32,615,155.00	5 年以上	3.61	
山东能源集团煤炭 营销(陕西)有限公司	是	往来款	30,555,148.70	1 年以内	3.38	
山东能源集团龙口 物资有限公司	是	往来款	6,640,017.17	2-3 年	0.73	
合计			444,994,853.66		49.22	

注 1: 1 年以内 10,000,000.00 元, 1-2 年 13,565,000.00 元, 5 年以上 182,975,042.87 元。



注 2：1 年以内 6,059,689.92，3-4 年 162,584,800.00。

7、存货

（1）存货分类

种类	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,177,814.85		41,177,814.85	20,748,955.80		20,748,955.80
库存商品	91,236,715.37		91,236,715.37	122,126,951.23		122,126,951.23
合计	132,414,530.22		132,414,530.22	142,875,907.03		142,875,907.03

（续）

种类	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,586,278.63		28,586,278.63
库存商品	131,564,919.54		131,564,919.54
合计	160,151,198.17		160,151,198.17

8、其他流动资产

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
待认证进项税	6,724,866.31	7,927,581.77	4,948,828.18
待抵扣进项税	251,478,111.44	215,379,893.07	179,927,081.59
预缴税款	18,396,581.79	60,443,078.72	14,894,925.54
股权退出款	1,101,200.00		835,871,870.56
合计	277,700,759.54	283,750,553.56	1,035,642,705.87

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	55,089,791.12		55,089,791.12
合计	55,089,791.12		55,089,791.12

（2）对联营企业投资

被投资单位	投资成本	2024.1.1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 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	2024.1.1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东康格能源科技有限公司	48,369,352.84		48,369,352.84		6,720,438.28	
合计	48,369,352.84		48,369,352.84		6,720,438.28	

（续上表）

被投资单位	本年增减变动			2024.11.30	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
山东康格能源科技有限公司				55,089,791.12	
合计				55,089,791.12	

注：本公司 2024 年 7 月无偿向新矿集团划转康格能源 51% 股权（见本附注四、1、（5）所述），康格能源成为本公司的联营企业，根据 2024 年 7 月 31 日康格能源的净资产与持股比例 49% 计算享有的金额是 48,369,352.84 元，根据康格能源 2024 年 8 月 1 日至 11 月 30 日净利润确认投资收益 6,720,438.28 元。

10、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2024 年 11 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
西平铁路有限责任公司	132,763,393.79	112,549,555.81	82,067,121.80
呼准鄂铁路有限责任公司	13,155,978.09	13,748,651.78	13,533,685.16
鄂尔多斯南部铁路有限责任公司	264,393,365.31	250,085,160.56	215,292,316.56
乌审旗呼吉尔特矿山救援服务有限责任公司	3,143,438.14	3,075,505.12	2,869,989.14
合计	413,456,175.33	379,458,873.27	313,763,112.66

（2）其他相关情况

①2024 年 1-11 月

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西平铁路有限责任公司		15,160,378.48	24,557,545.34			计划长期持有



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

呼准鄂铁路有限 责任公司		-592,673.69	-6,844,021.91			计划长期持有
鄂尔多斯南部铁 路有限责任公司	2,170,937.52	14,308,204.75	51,222,530.21			计划长期持有
乌审旗呼吉尔特 矿山救援服务有 限责任公司		67,933.02	992,438.14			计划长期持有
合计	2,170,937.52	28,943,842.56	69,928,491.78			

②2023 年度

项目	本期确 认的股 利收入	本期计入其 他综合收益 的利得或损 失	期末累计计 入其他综合 收益的利得 或损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
西平铁路有限责任公司		22,861,825.51	9,397,166.86			计划长期持有
呼准鄂铁路有限责任公 司		214,966.62	-6,251,348.22			计划长期持有
鄂尔多斯南部铁路有限 责任公司		34,792,844.00	36,914,325.46			计划长期持有
乌审旗呼吉尔特矿山救 援服务有限责任公司		205,515.98	924,505.12			计划长期持有
合计		58,075,152.11	40,984,649.22			

③2022 年度

项目	本期确 认的股 利收入	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	期末累计计 入其他综合 收益的利得 或损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
西平铁路有限责任公司		20,334,013.32	-13,464,658.65			计划长期持有
呼准鄂铁路有限责任公 司		-213,390.84	-6,466,314.84			计划长期持有
鄂尔多斯南部铁路有限 责任公司		-21,144,493.28	2,121,481.46			计划长期持有
乌审旗呼吉尔特矿山救 援服务有限责任公司		2,336,652.86	718,989.14			计划长期持有
合计		1,312,782.06	-17,090,502.89			

11、固定资产

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	19,018,726,482.51	18,157,489,388.42	14,810,997,177.76
固定资产清理	3,221.42	53.42	
合计	19,018,729,703.93	18,157,489,441.84	14,810,997,177.76



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1、2024.1.1 余额	2,836,727,386.14	9,165,420,749.39	6,322,707,271.85	11,392,125,063.78	593,817,628.05	1,012,716,649.77	31,323,514,748.98
2、本年增加金额	226,745,563.64	1,241,915,135.17	461,337,630.83	926,911,816.22	14,743,687.12	65,093,984.64	2,936,747,817.62
(1) 购置	20,080,459.79			332,885,329.08	8,097,970.08	34,866,077.69	395,929,836.64
(2) 在建工程转入	73,035,663.60	767,450,636.62	164,199,940.17	233,248,265.76		2,119,884.94	1,240,054,391.09
(3) 企业合并增加	133,629,440.25	474,464,498.55	297,137,690.66	360,778,221.38	6,645,717.04	28,108,022.01	1,300,763,589.89
(4) 其他							
3、本年减少金额	12,388,788.76	498,594,283.89	12,881,728.22	267,515,775.81	2,026,393.41	30,989,846.81	824,396,816.90
(1) 处置或报废	12,388,788.76	498,594,283.89	12,881,728.22	267,515,775.81	2,026,393.41	30,989,846.81	824,396,816.90
(2) 其他							
4、2024.11.30 余额	3,051,084,161.02	9,908,741,600.67	6,771,163,174.46	12,051,521,104.19	606,534,921.76	1,046,820,787.60	33,435,865,749.70
二、累计折旧							
1、2024.1.1 余额	843,202,666.31	1,605,524,490.79	1,953,848,727.52	6,740,399,780.09	399,498,195.34	772,724,236.75	12,315,198,096.80
2、本年增加金额	176,502,796.00	200,295,847.91	396,012,381.16	1,021,823,513.10	61,361,996.70	87,629,659.60	1,943,626,194.47
(1) 计提	120,700,701.23	156,001,005.24	260,180,958.04	907,473,113.19	55,589,211.83	69,395,192.25	1,569,340,181.78
(2) 企业合并增加	55,802,094.77	44,294,842.67	135,831,423.12	114,350,399.91	5,772,784.87	18,234,467.35	374,286,012.69
3、本年减少金额	7,426,302.48	346,089,666.88	7,195,960.33	259,946,156.21	1,892,126.62	30,695,427.08	653,245,639.60
(1) 处置或报废	7,426,302.48	346,089,666.88	7,195,960.33	259,946,156.21	1,892,126.62	30,695,427.08	653,245,639.60



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 其他							
4、2024.11.30 余额	1,012,279,159.83	1,459,730,671.82	2,342,665,148.35	7,502,277,136.98	458,968,065.42	829,658,469.27	13,605,578,651.67
三、减值准备							
1、2024.1.1 余额	40,043,449.47	746,919,894.35	17,378,498.56	46,286,057.13	199,364.25		850,827,263.76
2、本年增加金额	9,628,942.88	28,493,395.81	13,698,239.38	29,419,920.11	112,413.37	89,493.25	81,442,404.80
(1) 计提	9,628,942.88	28,493,395.81	13,698,239.38	29,419,920.11	112,413.37	89,493.25	81,442,404.80
3、本年减少金额	1,423,569.28	118,085,480.97	967,888.51	120,260.98	111,853.30		120,709,053.04
(1) 处置或报废	1,423,569.28	118,085,480.97	967,888.51	120,260.98	111,853.30		120,709,053.04
4、2024.11.30 余额	48,248,823.07	657,327,809.19	30,108,849.43	75,585,716.26	199,924.32	89,493.25	811,560,615.52
四、账面价值							
1、2024.11.30 期末账面价值	1,990,556,178.12	7,791,683,119.66	4,398,389,176.68	4,473,658,250.95	147,366,932.02	217,072,825.08	19,018,726,482.51
2、2024.1.1 账面价值	1,953,481,270.36	6,812,976,364.25	4,351,480,045.77	4,605,439,226.56	194,120,068.46	239,992,413.02	18,157,489,388.42

(续)

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1、2023.1.1 余额	2,363,274,498.48	9,086,655,283.51	5,652,988,653.10	9,486,739,314.19	454,189,288.52	917,214,790.66	27,961,061,828.46
2、本年增加金额	485,339,831.82	1,291,524,715.43	731,926,369.28	2,235,185,566.16	142,593,190.30	112,123,112.62	4,998,692,785.61
(1) 购置	14,690.27		18,785,211.71	719,085,156.68	134,558,512.00	56,963,608.47	929,407,179.13
(2) 在建工程转入	485,325,141.55	1,291,524,715.43	713,141,157.57	1,516,100,409.48	7,818,353.91	55,159,504.15	4,069,069,282.09



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 其他							
3、本年减少金额	11,886,944.16	1,212,759,249.55	62,207,750.53	329,799,816.57	2,748,526.38	16,621,253.51	1,636,023,540.70
(1) 处置或报废	11,886,944.16	1,212,759,249.55	62,207,750.53	329,799,816.57	2,748,526.38	16,621,253.51	1,636,023,540.70
4、2023.12.31 余额	2,836,727,386.14	9,165,420,749.39	6,322,707,271.85	11,392,125,063.78	593,817,628.05	1,012,716,649.77	31,323,514,748.98
二、累计折旧							
1、2023.1.1 余额	741,714,798.13	1,782,229,936.41	1,746,649,527.86	6,051,728,887.34	338,190,135.36	699,506,903.93	11,360,020,189.03
2、本年增加金额	107,587,511.39	140,078,052.75	239,465,250.55	1,000,527,956.06	63,448,497.17	88,770,388.96	1,639,877,656.88
(1) 计提	107,587,511.39	140,078,052.75	239,465,250.55	1,000,527,956.06	63,448,497.17	88,770,388.96	1,639,877,656.88
3、本年减少金额	6,099,643.21	316,783,498.37	32,266,050.89	311,857,063.31	2,140,437.19	15,553,056.14	684,699,749.11
(1) 处置或报废	6,099,643.21	316,783,498.37	32,266,050.89	311,857,063.31	2,140,437.19	15,553,056.14	684,699,749.11
4、2023.12.31 余额	843,202,666.31	1,605,524,490.79	1,953,848,727.52	6,740,399,780.09	399,498,195.34	772,724,236.75	12,315,198,096.80
三、减值准备							
1、2023.1.1 余额	47,029,136.26	1,642,641,462.41	37,347,227.66	61,971,233.35	301,895.97	753,506.02	1,790,044,461.67
2、本年增加金额			789,959.19				789,959.19
(1) 计提							
(2) 其他			789,959.19				789,959.19
3、本年减少金额	6,985,686.79	895,721,568.06	20,758,688.29	15,685,176.22	102,531.72	753,506.02	940,007,157.10
(1) 处置或报废	6,985,686.79	895,721,568.06	20,758,688.29	15,685,176.22	102,531.72	753,506.02	940,007,157.10
4、2023.12.31 余额	40,043,449.47	746,919,894.35	17,378,498.56	46,286,057.13	199,364.25		850,827,263.76
四、账面价值							



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1、2023.12.31 期末账面价值	1,953,481,270.36	6,812,976,364.25	4,351,480,045.77	4,605,439,226.56	194,120,068.46	239,992,413.02	18,157,489,388.42
2、2023.1.1 账面价值	1,574,530,564.09	5,661,783,894.69	3,868,991,897.58	3,373,039,193.50	115,697,257.19	216,954,380.71	14,810,997,177.76

(续)

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1、2022.1.1 余额	2,278,001,233.26	8,536,155,860.05	5,571,956,357.16	8,800,722,516.08	406,482,234.78	825,063,288.25	26,418,381,489.58
2、本年增加金额	85,273,265.22	550,499,423.46	81,032,295.94	909,891,608.55	50,233,866.19	113,211,874.30	1,790,142,333.66
(1) 购置	81,503.86	69,616.65	476,807.84	827,776,822.96	47,437,880.88	112,606,911.37	988,449,543.56
(2) 在建工程转入	85,191,761.36	550,429,806.81	80,555,488.10	79,106,748.40	762,867,26	371,954.57	796,418,626.50
(3) 其他							
3、本年减少金额				220,866,773.25	493,694.40	20,827,363.53	242,187,831.18
(1) 处置或报废				220,866,773.25	493,694.40	20,827,363.53	242,187,831.18
4、2022.12.31 余额	2,363,274,498.48	9,086,655,283.51	5,652,988,653.10	9,486,739,314.19	454,189,288.52	917,214,790.66	27,961,061,828.46
二、累计折旧							
1、2022.1.1 余额	599,823,899.01	1,573,363,211.06	1,442,530,422.96	5,158,132,840.77	276,762,771.68	632,982,429.94	9,683,595,575.42
2、本年增加金额	141,890,899.12	208,866,725.35	304,119,104.90	1,105,747,872.54	63,879,640.38	85,855,469.09	1,910,359,711.38
(1) 计提	141,890,899.12	208,866,725.35	304,119,104.90	1,105,747,872.54	63,879,640.38	85,855,469.09	1,910,359,711.38
3、本年减少金额				212,151,825.97	2,452,276.70	18,791,545.86	233,395,648.53
(1) 处置或报废				212,151,825.97	2,452,276.70	18,791,545.86	233,395,648.53



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	地面构筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 其他							
4、2022.12.31 余额	741,714,798.13	1,782,229,936.41	1,746,649,527.86	6,051,728,887.34	338,190,135.36	700,046,353.17	11,360,559,638.27
三、减值准备							
1、2022.1.1 余额	38,841,447.60	756,925,254.28	32,303,363.12	57,522,927.20	285,274.07	523,142.11	886,401,408.38
2、本年增加金额	8,187,688.66	885,716,208.13	5,043,864.54	7,127,982.29	16,621.90	230,363.91	906,322,729.43
(1) 计提	8,187,688.66	885,716,208.13	5,043,864.54	7,127,982.29	16,621.90	230,363.91	906,322,729.43
3、本年减少金额				2,679,676.14		539,449.24	3,219,125.38
(1) 处置或报废				2,679,676.14		539,449.24	3,219,125.38
4、2022.12.31 余额	47,029,136.26	1,642,641,462.41	37,347,227.66	61,971,233.35	301,895.97	214,056.78	1,789,505,012.43
四、账面价值							
1、2022.12.31 期末账面价值	1,574,530,564.09	5,661,783,884.69	3,868,991,897.58	3,373,039,193.50	115,697,257.19	216,954,380.71	14,810,997,177.76
2、2022.1.1 账面价值	1,639,335,886.65	6,205,867,394.71	4,097,122,571.08	3,585,066,748.11	129,434,189.03	191,557,716.20	15,848,384,505.78



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②截至 2024 年 11 月 30 日暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	400,000.00	249,811.52		150,188.48	
机器设备	14,536,636.16	13,923,522.57		613,113.59	
合计	14,936,636.16	14,173,334.09		763,302.07	

③截至 2024 年 11 月 30 日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
房屋建筑物	404,782,765.67	正在办理
房屋建筑物	239,759,290.52	因资料不齐全，无法补办房产证
地面构筑物	137,316,162.34	正在办理
地面构筑物	112,433,839.38	因资料不齐全，无法补办房产证

12、在建工程

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	2,008,004,132.76	1,757,652,275.63	3,358,213,881.55
工程物资			
合计	2,008,004,132.76	1,757,652,275.63	3,358,213,881.55

(1) 在建工程情况

项目	2024.11.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
马福川项目	592,957,800.14		592,957,800.14
五举煤业矿井及选煤厂项目	231,090,323.16	5,056,424.30	226,033,898.86
油房壕矿建工程	513,212,314.63		513,212,314.63
杨家坪矿项目	333,961,755.53		333,961,755.53
毛家川项目	50,471,173.54		50,471,173.54
超高压工程	75,194,862.47		75,194,862.47
矿井水深度处理综合体（一期）	37,630,371.19		37,630,371.19
食堂公寓综合楼、浴室综合楼工程	33,847,822.08		33,847,822.08
其他	144,694,134.32		144,694,134.32
合计	2,013,060,557.06	5,056,424.30	2,008,004,132.76

(续)

项目	2023.12.31
----	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值
西部风井	798,791,566.85		798,791,566.85
杨家坪矿项目	304,515,028.95		304,515,028.95
五举煤业矿井及选煤厂项目	297,087,915.21		297,087,915.21
油房壕矿建工程	287,298,145.68		287,298,145.68
2#回风立井工程	16,746,906.60		16,746,906.60
食堂公寓综合楼、浴室综合楼工程	12,261,937.97		12,261,937.97
矿井水深度处理综合体（一期）	10,418,217.09		10,418,217.09
其他	30,532,557.28		30,532,557.28
合计	1,757,652,275.63		1,757,652,275.63

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
五举煤业矿井及选煤厂项目	2,069,212,534.87		2,069,212,534.87
西部风井	593,069,600.65		593,069,600.65
杨家坪矿项目	273,974,326.71		273,974,326.71
油房壕矿建工程	269,103,959.08		269,103,959.08
技改项目	78,225,237.86		78,225,237.86
高盐水分盐结晶	35,742,877.37		35,742,877.37
其他	38,885,345.01		38,885,345.01
合计	3,358,213,881.55		3,358,213,881.55



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2024.01.01	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2024.11.30	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
杨家坪矿项目	8,388,315,100.00	304,515,028.95	29,446,726.58			333,961,755.53	3.98					自筹资金
马福川项目	7,700,000,000.00		909,286,429.02			909,286,429.02	11.81	11.81				自筹资金
五举煤业矿井及选煤厂项目	5,850,548,900.00	296,749,541.13	233,919,882.65	299,917,474.70		230,751,949.08	55.98	95.00				资本金及金融机构借款
油房岭矿建设工程	4,143,570,000.00	287,298,145.68	228,841,337.93	2,927,168.98		513,212,314.63	12.39	12.39	7,769,803.56	7,533,747.48	6.34	自筹和借款
西部风井	997,600,000.00	798,791,566.85	54,128,840.06	842,337,870.41		10,582,536.50	85.50	85.00				自筹资金
大恒煤业租赁成套综采设备维修	78,380,000.00		43,542,654.87	43,542,654.87			56.00	63.00				自筹资金
毛家川项目	8,000,000,000.00		82,730,045.79			82,730,045.79	1.03	1.03				自筹资金
合计	35,158,414,000.00	1,687,354,282.61	1,581,895,916.90	1,188,725,168.96		2,080,525,030.55			7,769,803.56	7,533,747.48		

(续)

项目名称	预算数	2023.01.01	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2023.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西部风井	997,600,000.00	619,894,197.53	230,902,116.01	52,004,746.69		798,791,566.85	80.07	75.00				自筹资金
五举煤业矿井及选煤厂项目	5,850,548,900.00	2,069,212,534.87	1,720,230,453.31	3,491,705,724.81	987,722.24	296,749,541.13	86.32	90.00	226,421,548.09	201,836,858.04	4.32	资本金及金融机构借款
杨家坪矿项目	8,388,315,100.00	273,974,326.71	30,540,702.24			304,515,028.95	3.63					自筹资金



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

超高压压滤系统扩 建	42,590,000.00		35,966,933.53	35,966,933.53		84.45	100.00			自筹资金
油房壕扩建工程	4,143,570,000.00	269,103,959.10	18,323,567.13	129,380.53	287,298,145.70	6.93	6.93	236,056.08		自筹和借款
深度水处理扩容项 目	114,693,970.66	4,616,315.02	101,795,711.41	106,412,026.43		92.78	100.00			自筹资金
高盐水分盐结晶	39,790,378.50	35,742,877.37	264,150.94	36,007,028.31		90.49	100.00			自筹资金
合计	19,577,108,349.16	3,272,544,210.60	2,138,023,634.57	3,722,225,840.30	987,722.24	1,687,354,282.63		226,657,604.17	201,836,858.04	

(续)

项目名称	预算数	2022.01.01	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2022.12.31	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
西部风井	997,600,000.00	397,687,418.55	228,045,995.20	5,839,216.22		619,894,197.53	62.72	60.00				自筹资金
五举煤业矿井及选 煤厂项目	5,850,548,900.00	996,927,135.27	1,076,730,489.07	4,445,089.47		2,069,212,534.87	64.00	60.00	99,886,662.55	75,301,972.50	4.85	资本金及金 融机构借款
杨家坪矿项目	8,388,315,100.00	262,302,109.56	11,672,217.15			273,974,326.71	3.27					自筹资金
二四盘区排水系统 工程	134,794,000.00	33,593,079.94		33,593,079.94			24.92	100.00				自筹资金
油房壕扩建工程	4,143,570,000.00	249,127,163.32	20,087,256.26	110,460.50		269,103,959.08	6.49	6.49	236,056.08			自筹和借款
热电超低排放改造 项目	33,320,000.00	29,095,514.53	121,698.12	29,217,212.65			87.69	100.00				自筹资金
合计	19,548,148,000.00	1,968,732,421.17	1,336,657,655.80	73,205,058.78		3,232,185,018.19			100,122,718.63	75,301,972.50		



2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
五举煤业矿井及选煤厂项目		5,056,424.30		5,056,424.30
合计		5,056,424.30		5,056,424.30

13、使用权资产				
项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值				
1、2024.01.01	1,588,503.77	5,627,166.62	749,798.71	7,965,469.10
2、本年增加金额	472,176.93	291,451.57	2,449,925.97	3,213,554.47
3、本年减少金额				
4、2024.11.30	2,060,680.70	5,918,618.19	3,199,724.68	11,179,023.57
二、累计折旧				
1、2024.01.01	279,557.01	2,773,124.97	308,740.65	3,361,422.63
2、本年增加金额	244,857.62	1,514,279.04	855,785.50	2,614,922.16
3、本年减少金额				
4、2024.11.30	524,414.63	4,287,404.01	1,164,526.15	5,976,344.79
三、减值准备				
1、2024.01.01				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
4、2024.11.30				
四、账面价值				
1、2024.11.30 账面价值	1,536,266.07	1,631,214.18	2,035,198.53	5,202,678.78
2、2024.01.01 账面价值	1,308,946.76	2,854,041.65	441,058.06	4,604,046.47
(续)				
项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值				
1、2023.01.01	1,235,000.00	5,237,053.80	749,798.71	7,221,852.51
2、本年增加金额	353,503.77	390,112.82		743,616.59
3、本年减少金额				
4、2023.12.31	1,588,503.77	5,627,166.62	749,798.71	7,965,469.10
二、累计折旧				
1、2023.01.01	66,756.72	1,262,938.91	44,105.81	1,373,801.44
2、本年增加金额	212,800.29	1,510,186.06	264,634.84	1,987,621.19
3、本年减少金额				
4、2023.12.31	279,557.01	2,773,124.97	308,740.65	3,361,422.63
三、减值准备				
1、2023.01.01				
2、本年增加金额				



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
3、本年减少金额				
4、2023.12.31				
四、账面价值				
1、2023.12.31 账面价值	1,308,946.76	2,854,041.65	441,058.06	4,604,046.47
2、2023.01.01 账面价值	1,168,243.28	3,974,114.89	705,692.90	5,848,051.07

(续)

项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值				
1、2022.01.01		3,639,097.76	19,750,659.87	23,389,757.63
2、本年增加金额	1,235,000.00	1,597,956.04	749,798.71	3,582,754.75
3、本年减少金额			19,750,659.87	19,750,659.87
4、2022.12.31	1,235,000.00	5,237,053.80	749,798.71	7,221,852.51
二、累计折旧				
1、2022.01.01		363,909.78	5,116,384.54	5,480,294.32
2、本年增加金额	66,756.72	899,029.13	44,105.81	1,009,891.66
3、本年减少金额			5,116,384.54	5,116,384.54
4、2022.12.31	66,756.72	1,262,938.91	44,105.81	1,373,801.44
三、减值准备				
1、2022.01.01				



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地	房屋及建筑物	专用设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	1,168,243.28	3,974,114.89	705,692.90	5,848,051.07
2、2022.01.01 账面价值	-	3,275,187.98	14,634,275.33	17,909,463.31

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	产能置换指标	软件及其他	合计
一、账面原值						
1、2024.01.01	875,530,154.30	12,689,912,642.87	3,033,930,070.93	1,240,097,039.29	84,838,757.32	17,924,308,664.71
2、本年增加金额	91,075,695.84	1,916,826,589.48	6,345,497,800.00	535,095,000.00	8,784,980.34	8,897,280,065.66
(1) 购置	63,507,277.68			535,095,000.00	4,400,387.69	603,002,665.37
(2) 企业合并增加	27,568,418.16	822,556,112.48	6,345,497,800.00		4,384,592.65	7,200,006,923.29
(3) 其他		1,094,270,477.00				1,094,270,477.00
3、本年减少金额			1,094,270,477.00			1,094,270,477.00
(1) 其他			1,094,270,477.00			1,094,270,477.00
4、2024.11.30	966,605,850.14	14,606,739,232.35	8,285,157,393.93	1,775,192,039.29	93,623,737.66	25,727,318,253.37
二、累计摊销						



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿业	探矿业	产能置换指标	软件及其他	合计
1、2024.01.01	149,173,119.15	2,303,332,726.50		15,147,022.45	46,708,503.66	2,514,361,371.76
2、本年增加金额	21,021,923.02	240,158,775.03		7,530,366.46	13,984,918.90	282,695,983.41
(1) 摊销	18,436,776.36	224,287,562.55		7,530,366.46	10,895,971.79	261,150,677.16
(2) 企业合并增加	2,585,146.66	15,871,212.48			3,088,947.11	21,545,306.25
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、2024.11.30	170,195,042.17	2,543,491,501.53		22,677,388.91	60,693,422.56	2,797,057,355.17
三、减值准备						
1、2024.01.01		784,775,100.00			12,110.28	784,787,210.28
2、本年增加金额	1,030,904.37	27,241,542.84		5,253,793.20		33,526,240.41
(1) 计提	1,030,904.37	27,241,542.84		5,253,793.20		33,526,240.41
3、本年减少金额						
4、2024.11.30	1,030,904.37	812,016,642.84		5,253,793.20	12,110.28	818,313,450.69
四、账面价值						
1、2024.11.30 账面价值	795,379,903.60	11,251,231,087.98	8,285,157,393.93	1,747,260,857.18	32,918,204.82	22,111,947,447.51
2、2024.01.01 账面价值	726,357,035.15	9,601,804,816.36	3,033,930,070.93	1,224,950,016.85	38,118,143.38	14,625,160,082.67

注：本年探矿业其他减少、采矿业其他增加为平煤长安 2024 年 4 月 12 日实现探转采。

(续)



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	产能置换指标	软件及其他	合计
一、账面原值						
1、2023.01.01	857,316,406.56	11,423,272,830.57	3,033,930,070.93	1,240,097,039.29	82,208,937.68	16,636,825,285.03
2、本年增加金额	18,213,747.74	1,266,639,812.30			2,935,648.71	1,287,789,208.75
(1) 购置	17,353,916.46	1,266,639,812.30			2,935,648.71	1,286,929,377.47
(2) 其他	859,831.28					859,831.28
3、本年减少金额					305,829.07	305,829.07
(1) 处置					305,829.07	305,829.07
4、2023.12.31	875,530,154.30	12,689,912,642.87	3,033,930,070.93	1,240,097,039.29	84,838,757.32	17,924,308,664.71
二、累计摊销						
1、2023.01.01	130,014,306.18	2,090,114,612.25		9,189,335.63	38,787,816.51	2,268,105,070.57
2、本年增加金额	19,158,812.97	213,218,114.25		5,957,686.82	8,226,516.22	246,561,130.26
(1) 摊销	19,158,812.97	213,218,114.25		5,957,686.82	8,226,516.22	246,561,130.26
3、本年减少金额					305,829.07	305,829.07
(1) 处置					305,829.07	305,829.07
4、2023.12.31	149,173,119.15	2,303,332,726.50		15,147,022.45	46,708,503.66	2,514,361,371.76
三、减值准备						
1、2023.01.01		784,775,100.00			12,110.28	784,787,210.28
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2023.12.31		784,775,100.00			12,110.28	784,787,210.28



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	产能置换指标	软件及其他	合计
四、账面价值						
1、2023.12.31 账面价值	726,357,035.15	9,601,804,816.36	3,033,930,070.93	1,224,950,016.85	38,118,143.38	14,625,160,082.67
2、2023.01.01 账面价值	727,302,100.36	8,548,383,118.31	3,033,930,070.93	1,230,907,703.67	43,409,010.89	13,583,932,004.18

(续)

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	产能置换指标	软件及其他	合计
一、账面原值						
1、2022.01.01	851,841,163.32	11,116,341,879.37	3,033,871,818.50	915,422,124.33	60,491,200.10	15,977,968,185.62
2、本年增加金额	5,475,243.24	306,930,951.20	58,252.43	324,674,914.96	21,717,737.58	658,857,099.41
(1) 购置	5,475,243.24	306,930,951.20	58,252.43	324,674,914.96	21,717,737.58	658,857,099.41
3、本年减少金额						
4、2022.12.31	857,316,406.56	11,423,272,830.57	3,033,930,070.93	1,240,097,039.29	82,208,937.68	16,636,825,285.03
二、累计摊销						
1、2022.01.01	111,572,284.12	1,865,603,256.86		5,440,801.23	24,189,228.85	2,006,805,571.06
2、本年增加金额	18,442,022.06	224,511,355.39		3,748,534.40	14,598,587.66	261,300,499.51
(1) 摊销	18,442,022.06	224,511,355.39		3,748,534.40	14,598,587.66	261,300,499.51
3、本年减少金额						
4、2022.12.31	130,014,306.18	2,090,114,612.25		9,189,335.63	38,787,816.51	2,268,106,070.57
三、减值准备						
1、2022.01.01		784,775,100.00			12,110.28	784,787,210.28



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	产能置换指标	软件及其他	合计
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2022.12.31		784,775,100.00			12,110.28	784,787,210.28
四、账面价值						
1、2022.12.31 账面价值	727,302,100.38	8,548,383,118.31	3,033,930,070.93	1,230,907,703.67	43,409,010.89	13,583,932,004.18
2、2022.01.01 账面价值	740,268,879.20	8,465,963,522.50	3,033,871,818.50	909,981,323.11	36,289,860.97	13,186,375,404.28



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
民用爆破物品存储工程用地	1,396,555.72	正在办理中
铁路土地使用权	37,305,418.61	资源压覆存在争议
西翼风井土地使用权	4,764,891.27	项目验收未完成
火药库土地使用权	1,029,741.00	正在办理中

(3) 截至 2024 年 11 月 30 日受限无形资产情况详见附注七、29 “长期借款”。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
		企业合并形成的	处置	
平煤长安能源开发有限公司	16,832,317.00			16,832,317.00
甘肃华能天峻能源有限公司		607,119,728.86		607,119,728.86
合计	16,832,317.00	607,119,728.86		623,952,045.86

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
		企业合并形成的	处置	
平煤长安能源开发有限公司	16,832,317.00			16,832,317.00
合计	16,832,317.00			16,832,317.00

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
		企业合并形成的	处置	
平煤长安能源开发有限公司	16,832,317.00			16,832,317.00
合计	16,832,317.00			16,832,317.00

16、长期待摊费用

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.11.30	其他减少的原因
运煤、进场公路改建支出	48,205,875.00		604,312.50		47,601,562.50	
搬迁补偿安置款	279,883,976.77	168,000,000.00	33,551,833.94		414,332,142.83	
矸石山征地租赁款	9,187,227.29		485,549.85		8,701,677.44	
装修、改造工程款	998,774.36	65,064.22	957,506.78		106,331.80	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.11.30	其他减少的原因
子长县三森天然气管道安装	324,617.74		324,617.74			
青苗补偿款	11,139,176.71	3,758,182.50	3,028,334.67		11,869,024.54	
合计	349,739,647.87	171,823,246.72	38,952,155.48		482,610,739.11	

（续）

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
运煤、进场公路改建支出	33,865,125.00	15,000,000.00	659,250.00		48,205,875.00	
搬迁补偿安置款	288,877,090.65	29,883,153.00	38,876,266.88		279,883,976.77	
矸石山征地租赁款	9,716,918.03		529,690.74		9,187,227.29	
装修、改造工程款	927,904.56	932,080.17	861,210.37		998,774.36	
子长县三森天然气管道安装	678,746.18		354,128.44		324,617.74	
青苗补偿款	5,105,607.09	8,255,792.50	2,222,222.88		11,139,176.71	
合计	339,171,391.51	54,071,025.67	43,502,769.31		349,739,647.87	

（续）

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
运煤、进场公路改建支出	34,524,375.00		659,250.00		33,865,125.00	
搬迁补偿安置款	310,642,923.27	26,347,471.52	48,113,304.14		288,877,090.65	
矸石山征地租赁款	10,246,608.77		529,690.74		9,716,918.03	
装修、改造工程款		978,100.65	50,196.09		927,904.56	
子长县三森天然气管道安装	1,032,874.62		354,128.44		678,746.18	
青苗补偿款		5,191,145.00	85,537.91		5,105,607.09	
合计	356,446,781.66	32,516,717.17	49,792,107.32		339,171,391.51	

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.11.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	190,254,846.59	1,268,029,478.50	179,586,375.66	1,196,408,673.47
信用损失准备	3,548,840.61	17,726,133.18	4,982,121.11	22,470,293.71



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.11.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	139,315,635.61	863,820,613.85	86,925,569.89	553,144,145.74
其他权益工具投资公允价值变动	1,026,603.29	6,844,021.93	937,702.23	6,251,348.20
固定资产折旧税会差异	163,508,737.38	1,024,910,191.82	139,160,891.65	875,197,395.91
党建工作经费和统一战线工作经费	5,784,609.05	35,347,161.18	4,379,175.18	26,882,574.24
土地塌陷、复原、重整及环保费	164,957,248.92	931,277,184.84	127,693,091.05	708,417,757.27
递延收益	3,063,185.20	20,421,234.64	3,658,857.91	24,392,386.04
租赁负债	358,145.80	2,387,638.66	128,474.36	856,495.73
设定收益计划	900,000.00	5,820,000.00	542,500.00	3,510,000.00
其他	3,282,096.22	19,410,229.43	1,790,702.03	9,467,601.50
合计	675,999,948.67	4,195,993,888.03	549,785,461.07	3,426,998,671.84

（续）

项目	2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	507,042,866.65	2,181,884,999.92
信用损失准备	6,548,822.57	27,453,339.43
可抵扣亏损	121,898,402.08	498,829,170.81
其他权益工具投资公允价值变动	5,458,166.78	24,419,193.07
固定资产折旧税会差异	134,420,809.35	837,286,678.79
党建工作经费和统一战线工作经费	2,848,803.65	15,552,092.35
土地塌陷、复原、重整及环保费	118,824,399.74	629,363,511.71
递延收益	4,109,143.93	27,394,292.89
租赁负债	305,306.69	1,531,929.73
设定收益计划	636,038.72	3,720,258.13
其他	1,989,074.26	10,790,083.04
合计	904,081,834.42	4,258,225,549.87

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.11.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他权益工具投资公允价值变动	16,018,093.70	84,958,362.16	8,808,213.54	50,368,386.39
使用权资产	371,591.90	2,477,279.28	252,451.64	1,683,010.96
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,474,179,529.50	5,994,667,373.99	1,200,747,036.33	4,903,387,864.14
固定资产税会差异及其他	118,294,469.73	775,675,804.05	121,360,490.71	794,320,614.82
合计	1,608,863,684.83	6,857,778,819.48	1,331,168,192.22	5,749,759,876.31

（续）

项目	2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	426,070.59	2,840,470.60
使用权资产	390,435.20	2,132,439.39
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,214,100,174.60	4,959,346,732.19
固定资产税会差异及其他	127,958,771.08	778,986,131.24
合计	1,342,875,451.47	5,743,305,773.41

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	214,540.00	154,540.00	134,540.00
可抵扣亏损	2,214,472,780.82	101,418,071.54	65,668,108.38
合计	2,214,687,320.82	101,572,611.54	65,802,648.38

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
2026 年	32,484,622.89	32,484,622.89	32,484,622.89
2027 年	33,183,485.49	33,183,485.49	33,183,485.49
2028 年	35,749,963.16	35,749,963.16	
2029 年	2,113,054,709.28		
2030 年			
2031 年			
2032 年			
合计	2,214,472,780.82	101,418,071.54	65,668,108.38

18、其他非流动资产

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
预付工程设备及催化剂款	1,210,728,548.36	990,993,805.85	3,009,703.03
股东出资款	648,627,180.34	747,648,200.00	747,648,200.00
股权退出款	52,612,108.61	51,550,508.40	51,000,000.00
征地款及保证金	120,852,437.08	105,491,872.00	95,149,132.00
其他	2,967,987.26		
减：减值准备			
小计	2,035,788,261.65	1,895,684,386.25	896,807,035.03
减：一年内到期的其他非流动资产			
合计	2,035,788,261.65	1,895,684,386.25	896,807,035.03

19、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	1,201,902,493.00	500,000,000.00	
短期借款利息	6,787,555.44	493,472.23	
合计	1,208,690,048.44	500,493,472.23	

（2）截至 2024 年 11 月 30 日借款分类说明：

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额
1	招商银行股份有限公司西安文景路支行	信用借款	2024-8-28	2025-8-27	500,000,000.00
2	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	信用借款	2024-9-23	2025-9-22	201,902,493.00
3	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	信用借款	2024-6-17	2025-6-17	500,000,000.00

20、应付票据

种类	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	913,091,369.57	1,140,889,262.12	973,880,378.12
商业承兑汇票	60,000,000.00		
合计	973,091,369.57	1,140,889,262.12	973,880,378.12

21、应付账款

（1）应付账款情况表

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	3,144,854,292.36	3,592,812,273.28	3,288,385,295.66
1 年以上	967,582,626.32	580,086,346.55	594,372,378.95
合计	4,112,436,918.68	4,172,898,619.83	3,882,757,674.61

（2）截至 2024 年 11 月 30 日账龄超过 1 年重要的应付账款

债权单位名称	2024.11.30	账龄	未偿还原因
山东方大工程有限责任公司	788,031,497.64	注 1	未达到结算条件
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	110,450,625.46	注 2	未达到结算条件
郑州煤矿机械集团股份有限公司	43,333,056.00	注 3	未达到结算条件
山东天晟机械装备股份有限公司	35,947,457.50	注 4	未达到结算条件
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	48,061,729.20	注 5	未达到结算条件
合计	1,025,824,365.80		

注 1：1 年以内 670,792,040.20 元，1 年以上 117,239,457.44 元。

注 2：1 年以内 30,484,082.40 元，1 年以上 79,966,543.06 元。

注 3：1 年以内 3,407,392.00 元，1 年以上 39,925,664.00 元。

注 4：1 年以内 5,559,487.69 元，1 年以上 30,387,969.81 元。

注 5：1 年以内 19,597,583.31 元，1 年以上 28,464,145.89 元。

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
一年以内（含 1 年）	212,492.95	97,499.98	3,339,737.31
1-2 年		3,240,000.00	167,624.26
2-3 年	3,240,000.00	167,624.26	
3 年以上	1,107,510.01	120,176,585.75	120,177,664.69
合计	4,560,002.96	123,681,709.99	123,685,026.26

（2）截至 2024 年 11 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

23、合同负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	566,229,528.82	554,785,040.17	401,586,571.10
减：列示于其他非流动负债的部分	394,545.56	393,065.85	393,065.85
合计	565,834,983.26	554,391,974.32	401,193,505.25

（1）分类



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	565,834,983.26	554,391,974.32	401,193,505.25
合计	565,834,983.26	554,391,974.32	401,193,505.25

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
一、短期薪酬	708,764,151.29	3,368,119,396.77	3,436,916,646.20	639,966,901.86
二、离职后福利-设定提存计划	45,432,677.78	549,121,161.17	573,051,310.90	21,502,528.05
三、辞退福利		1,094,850.25	1,094,850.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	754,196,829.07	3,918,335,408.19	4,011,062,807.35	661,469,429.91

（续）

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	610,740,299.83	3,502,388,320.31	3,404,364,468.85	708,764,151.29
二、离职后福利-设定提存计划	19,640,192.90	513,166,753.11	487,374,268.23	45,432,677.78
三、辞退福利		705,110.57	705,110.57	
四、一年内到期的其他福利				
合计	630,380,492.73	4,016,260,183.99	3,892,443,847.65	754,196,829.07

（续）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	360,465,296.33	3,057,510,975.51	2,807,235,972.01	610,740,299.83
二、离职后福利-设定提存计划	35,605,023.72	401,696,906.85	417,661,737.67	19,640,192.90
三、辞退福利		61,498.00	61,498.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	396,070,320.05	3,459,269,380.36	3,224,959,207.68	630,380,492.73

（2）短期薪酬列示

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	544,670,429.32	2,484,675,719.77	2,599,778,104.88	429,568,044.21
2、职工福利费	296,066.04	285,683,206.64	283,942,219.68	2,037,053.00
3、社会保险费	2,875,093.21	219,924,488.73	214,335,115.26	8,464,466.68
其中：医疗保险费	2,730,687.28	177,772,909.32	172,833,698.89	7,669,897.71
工伤保险费	140,212.01	39,065,068.51	38,522,302.57	682,977.95



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生育保险费	4,193.92	2,293,610.90	2,186,213.80	111,591.02
其他		792,900.00	792,900.00	
4、住房公积金	14,898,739.10	249,200,412.80	243,648,760.49	20,450,391.41
5、工会经费和职工教育经费	145,633,023.01	110,258,111.42	76,746,816.23	179,144,318.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	390,800.61	18,377,457.41	18,465,629.66	302,628.36
合计	708,764,151.29	3,368,119,396.77	3,436,916,646.20	639,966,901.86

（续）

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	481,398,782.13	2,648,889,300.03	2,585,617,652.84	544,670,429.32
2、职工福利费	1,596,821.20	281,805,762.51	283,106,517.67	296,066.04
3、社会保险费	1,402,377.28	204,385,724.21	202,913,008.28	2,875,093.21
其中：医疗保险费	913,294.07	167,950,068.30	166,132,675.09	2,730,687.28
工伤保险费	358,704.80	35,702,915.27	35,921,408.06	140,212.01
生育保险费	130,378.41	6,506.46	132,690.95	4,193.92
其他		726,234.18	726,234.18	
4、住房公积金	12,104,465.24	223,406,344.39	220,612,070.53	14,898,739.10
5、工会经费和职工教育经费	114,231,076.37	123,987,371.68	92,585,425.04	145,633,023.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	6,777.61	19,913,817.49	19,529,794.49	390,800.61
合计	610,740,299.83	3,502,388,320.31	3,404,364,468.85	708,764,151.29

（续）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	271,812,274.03	2,331,784,898.53	2,122,198,390.43	481,398,782.13
2、职工福利费	3,779,808.40	276,065,956.52	278,248,943.72	1,596,821.20
3、社会保险费	1,017,933.12	155,525,534.78	155,141,090.62	1,402,377.28
其中：医疗保险费	487,338.83	128,913,488.79	128,487,533.55	913,294.07
工伤保险费	399,747.34	26,605,092.69	26,646,135.23	358,704.80
生育保险费	130,846.95	6,266.78	6,735.32	130,378.41



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
其他		686.52	686.52	
4、住房公积金	8,157,553.66	172,304,532.31	168,357,620.73	12,104,465.24
5、工会经费和职工教育经费	75,690,949.51	106,805,260.52	68,265,133.66	114,231,076.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	6,777.61	15,024,792.85	15,024,792.85	6,777.61
合计	360,465,296.33	3,057,510,975.51	2,807,235,972.01	610,740,299.83

(3) 设定提存计划列示

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
1、基本养老保险	3,611,133.04	345,606,973.47	341,474,824.25	7,743,282.26
2、失业保险费	114,785.58	14,527,293.97	14,288,656.53	353,423.02
3、企业年金缴费	41,706,759.16	188,986,893.73	217,287,830.12	13,405,822.77
合计	45,432,677.78	549,121,161.17	573,051,310.90	21,502,528.05

(续)

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	1,310,880.62	327,761,360.92	325,461,108.50	3,611,133.04
2、失业保险费	272,179.82	13,734,909.24	13,892,303.48	114,785.58
3、企业年金缴费	18,057,132.46	171,670,482.95	148,020,856.25	41,706,759.16
合计	19,640,192.90	513,166,753.11	487,374,268.23	45,432,677.78

(续)

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	1,616,647.56	258,336,136.77	258,641,903.71	1,310,880.62
2、失业保险费	146,687.86	10,935,697.15	10,810,205.19	272,179.82
3、企业年金缴费	33,841,688.30	132,425,072.93	148,209,628.77	18,057,132.46
合计	35,605,023.72	401,696,906.85	417,661,737.67	19,640,192.90

25、应交税费

税项	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
增值税	149,201,385.99	70,997,244.09	100,265,288.92
企业所得税	176,632,375.05	216,274,828.57	212,642,377.85
个人所得税	20,181,181.53	18,361,546.41	16,822,778.39



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设费	6,993,269.00	3,152,850.75	6,109,464.55
教育费附加	4,191,059.48	2,100,355.24	2,566,202.13
地方教育费附加	2,794,039.60	1,400,236.75	1,710,801.40
地方水利基金	600,396.16	503,247.08	814,631.84
资源税	135,162,621.94	109,974,519.49	226,454,875.31
印花税	874,985.26	4,468,511.61	3,855,828.00
环境保护税	677,287.13	1,460,372.07	875,584.34
水土保持补偿费	4,189,329.73	8,036,268.20	19,498,925.45
其他	15,318,298.26	25,048,143.11	23,873,564.22
合计	516,816,229.13	461,778,123.37	615,490,322.40

26、其他应付款

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
应付利息			
应付股利	76,389,935.82	31,993,725.13	1,208,999,992.65
其他应付款	7,498,664,893.57	5,897,724,349.30	7,443,800,524.39
合计	7,575,054,829.39	5,929,718,074.43	8,652,800,517.04

（1）应付股利

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	76,389,935.82	31,993,725.13	1,208,999,992.65

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
往来款	4,595,517,651.31	3,791,938,445.66	5,197,244,886.38
借款	1,490,865,423.91	399,802,946.75	1,392,753,328.08
保证金押金等	80,164,075.46	68,600,727.58	51,656,894.61
统筹外费用	114,674,422.57	57,615,358.49	71,953,599.13
代收代付款项	17,615,307.20	39,966,502.91	110,156,285.36
其他	1,199,828,013.12	1,539,800,367.91	620,035,530.83
合计	7,498,664,893.57	5,897,724,349.30	7,443,800,524.39

②截至 2024 年 11 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	2024.11.30	账龄	未偿还原因
--------	------------	----	-------



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	2024.11.30	账龄	未偿还原因
淄博矿业集团有限责任公司	4,863,605,445.61	注 1	未达到结算条件
龙口矿业集团有限公司	490,369,101.01	1 年以上	未达到结算条件
华能甘肃能源开发有限公司	713,444,227.60	注 2	未达到结算条件
山西忻州神达能源集团有限公司	151,137,301.24	注 3	未达到结算条件
合计	6,218,556,075.46		

注 1: 1 年以内 2,593,933,636.59, 1 年以上 2,269,671,809.02。

注 2: 1 年以内 419,098,065.46, 1 年以上 294,346,162.14。

注 3: 1 年以内 128,086,110.00, 1 年以上 23,051,191.24。

27、一年内到期的非流动负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注七、29）	1,453,759,414.82	700,426,312.50	674,024,506.96
一年内到期的租赁负债（附注七、30）	1,022,263.83	521,560.24	1,033,065.58
一年内到期的长期应付款（附注七、31）	159,085,728.41	46,919,539.11	337,123,138.40
一年内到期的长期应付职工薪酬（附注七、32）	505,660,000.00	468,040,109.25	517,519,789.28
合计	2,119,527,407.06	1,215,907,521.10	1,529,700,500.22

28、其他流动负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
已背书未终止确认的应收票据	141,353,697.09	236,819,811.27	320,518,554.55
待转销项税	56,753,212.11	75,460,322.72	52,091,789.99
塌陷补偿费	24,407,720.00	2,278,735.00	17,543,235.00
其他	16,796,680.67	113,914.82	28,559.02
合计	239,311,309.87	314,672,783.81	390,182,138.56

29、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	1,600,000,000.00	1,800,000,000.00	1,000,000,000.00
保证借款	2,185,000,000.00	1,500,000,000.00	1,290,000,000.00
信用借款	5,635,306,141.21	2,304,680,000.00	628,680,000.00
保证、抵押借款			9,500,000.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
长期借款利息	49,579,812.37	6,326,998.99	4,509,835.30
减：一年内到期的长期借款 （附注七、27）	1,453,759,414.82	700,426,312.50	674,024,506.96
合计	8,016,126,538.76	4,910,580,686.49	2,258,665,328.34



2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 截至 2024 年 11 月 30 日分类说明：

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额	质押物/ 抵押物	保证人
1	中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	信用借款	2023-6-2	2030-6-1	480,000,000.00		
2	中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	信用借款	2023-6-2	2030-6-1	90,000,000.00		
3	中国建设银行股份有限公司西安南大街支行	信用借款	2024-8-14	2031-8-13	500,000,000.00		
4	中国工商银行股份有限公司西安博通支行	信用借款	2024-8-31	2031-8-30	450,000,000.00		
5	恒丰银行股份有限公司西安芙蓉南路支行	信用借款	2024-8-28	2027-8-27	150,000,000.00		
6	中国银行股份有限公司西安二环世纪星支行	信用借款	2024-8-29	2031-8-28	500,000,000.00		
7	中国光大银行股份有限公司西安泰临三路支行	信用借款	2024-8-22	2031-8-21	200,000,000.00		
8	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	信用借款	2024-9-19	2027-9-19	300,000,000.00		
9	中国农业银行股份有限公司西安博通支行	信用借款	2014-10-5	2026-10-4	296,680,000.00		
10	中国民生银行股份有限公司西安分行	信用借款	2024-8-28	2027-8-28	500,000,000.00		
11	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	保证借款	2023-6-30	2030-6-30	480,000,000.00		山东能源集团西北矿业有限公司
12	甘肃银行股份有限公司崇信支行	保证借款	2022-2-28	2027-2-28	100,000,000.00		山能集团有限公司、天元公司
13	甘肃银行股份有限公司崇信支行	保证借款	2022-3-18	2027-3-18	130,000,000.00		山能集团有限公司、天元公司



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额	质押物/ 抵押物	保证人
14	甘肃银行股份有限公司 崇信支行	保证借款	2022-6-2	2027-6-2	170,000,000.00		山能集团有限公司、天元公司
15	甘肃银行股份有限公司 崇信支行	保证借款	2024-6-25	2033-6-25	600,000,000.00		山能集团有限公司、天元公司
16	国家开发银行甘肃省分 行	抵押借款	2022-11-24	2041-11-23	1,600,000,000.00	采矿许可证	山能集团有限公司、江苏悦达集团有限公司、酒泉钢铁(集团)有限公司
17	中国邮政储蓄银行股份有限公司平凉市分行	保证借款	2023-4-24	2042-4-23	475,000,000.00		山能集团有限公司、江苏悦达集团有限公司、酒泉钢铁(集团)有限公司
18	兰州银行股份有限公司 平凉西景园支行	保证借款	2020-10-19	2025-10-19	230,000,000.00		山能集团有限公司、天元公司
19	兴业银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-10-12	2026-9-21	300,000,000.00		
20	中国民生银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-9-13	2026-9-13	80,000,000.00		
21	中国民生银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-9-25	2026-9-25	24,000,000.00		
22	中国民生银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-10-13	2026-10-13	136,000,000.00		
23	中国民生银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-11-8	2026-11-8	80,000,000.00		
24	中国民生银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-12-13	2026-12-13	81,000,000.00		
25	上海浦东发展银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-9-13	2026-9-11	80,000,000.00		
26	上海浦东发展银行股份有限公司 鄂尔多斯分行	信用借款	2023-10-12	2026-9-11	136,000,000.00		



2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额	质押物/ 抵押物	保证人
27	上海浦东发展银行股份有限公司鄂尔多斯分行	信用借款	2023-10-30	2026-9-11	32,000,000.00		
28	上海浦东发展银行股份有限公司鄂尔多斯分行	信用借款	2023-11-24	2026-9-11	23,200,000.00		
29	上海浦东发展银行股份有限公司鄂尔多斯分行	信用借款	2023-11-8	2026-9-11	80,000,000.00		
30	上海浦东发展银行股份有限公司鄂尔多斯分行	信用借款	2023-12-14	2026-9-11	48,800,000.00		
31	中国建设银行股份有限公司鄂尔多斯分行	信用借款	2024-10-8	2027-10-8	500,000,000.00		
32	中国建设银行股份有限公司庆阳分行	信用借款	2023-11-10	2026-11-1	101,000,000.00		
33	上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	信用借款	2024-3-28	2034-3-28	466,626,141.21		



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、租赁负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,522,492.86	886,697.19	1,610,218.29
减：未确认融资费用	134,854.20	30,201.43	78,288.56
小计	2,387,638.66	856,495.76	1,531,929.73
减：一年内到期部分（附注七、27）	1,022,263.83	521,560.24	1,033,065.58
合计	1,365,374.83	334,935.52	498,864.15

31、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
融资租赁	279,128,966.57		
采矿权价款	2,776,248,526.39	2,802,333,476.48	2,301,973,369.76
关联方长期借款			3,259,093,841.31
减：一年内到期的长期应付款（附注七、27）	159,085,728.41	46,919,539.11	337,123,138.40
合计	2,896,291,764.55	2,755,413,937.37	5,223,944,072.67

32、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬列示

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,202,170,000.00	6,314,810,866.05	6,533,080,954.12
二、辞退福利	121,320,000.00	117,170,000.00	113,990,000.00
三、其他长期福利			
合计	6,323,490,000.00	6,431,980,866.05	6,647,070,954.12

33、预计负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
未决诉讼	13,247,974.46		
其他	2,086,110.00		
合计	15,334,084.46		

34、递延收益

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30	形成原因
政府补助	32,832,385.93		3,971,151.25	28,861,234.68	政府补助款
合计	32,832,385.93		3,971,151.25	28,861,234.68	



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	37,164,550.93		4,332,165.00	32,832,385.93	政府补助款
合计	37,164,550.93		4,332,165.00	32,832,385.93	

（续）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	42,496,715.93		5,332,165.00	37,164,550.93	政府补助款
合计	42,496,715.93		5,332,165.00	37,164,550.93	

计入递延收益的政府补助详见附注七、62“政府补助”。

35、其他非流动负债

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	414,306.16	412,826.45	412,826.45
其他		11,361,061.04	82,815,312.29
减：一年内到期的其他非流动负债			
合计	414,306.16	11,773,887.49	83,228,138.74

36、实收资本

股东名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
肥城肥矿煤业有限公司	112,000,000.00			112,000,000.00
龙口矿业集团有限公司	279,000,000.00			279,000,000.00
淄博矿业集团有限责任公司	4,481,000,000.00			4,481,000,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	128,000,000.00			128,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

（续）

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
肥城肥矿煤业有限公司	112,000,000.00			112,000,000.00
龙口矿业集团有限公司	279,000,000.00			279,000,000.00
淄博矿业集团有限责任公司	4,481,000,000.00			4,481,000,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	128,000,000.00			128,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

（续）

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
------	------------	------	------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
肥城肥矿煤业有限公司	112,000,000.00			112,000,000.00
龙口矿业集团有限公司	279,000,000.00			279,000,000.00
淄博矿业集团有限责任公司	4,481,000,000.00			4,481,000,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	128,000,000.00			128,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

37、资本公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
资本溢价	1,524,959,324.13	77,698,893.04	412,639,133.95	1,190,019,083.22
其他资本公积				
合计	1,524,959,324.13	77,698,893.04	412,639,133.95	1,190,019,083.22

（续）

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价	373,193,616.59	1,407,285,728.72	255,520,021.18	1,524,959,324.13
其他资本公积				
合计	373,193,616.59	1,407,285,728.72	255,520,021.18	1,524,959,324.13

（续）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	6,542,887.67	368,990,728.92	2,340,000.00	373,193,616.59
其他资本公积				
合计	6,542,887.67	368,990,728.92	2,340,000.00	373,193,616.59

38、其他综合收益

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
其他综合收益	21,054,779.97	18,810,545.95	1,706,325.00	38,159,000.92
合计	21,054,779.97	18,810,545.95	1,706,325.00	38,159,000.92

（续）

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
其他综合收益	-10,991,102.84	32,930,582.81	884,700.00	21,054,779.97
合计	-10,991,102.84	32,930,582.81	884,700.00	21,054,779.97

（续）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益	-12,918,780.19	1,927,677.35		-10,991,102.84
合计	-12,918,780.19	1,927,677.35		-10,991,102.84

39、专项储备

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
安全生产费	112,553,928.94	832,061,506.30	653,594,021.98	291,021,413.26
维简费	91,812,236.34	219,614,848.99	121,821,364.68	189,605,720.65
采煤塌陷地综合治理费	42,478,483.84	50,779,483.34	38,140,609.00	55,117,358.18
转产基金	29,710,558.70	8,339,600.00		38,050,158.70
合计	276,555,207.82	1,110,795,438.63	813,555,995.66	573,794,650.79

（续）

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	106,335,133.54	857,786,456.68	851,567,661.28	112,553,928.94
维简费	96,428,934.60	210,254,562.19	214,871,260.45	91,812,236.34
采煤塌陷地综合治理费	31,428,730.76	44,655,885.03	33,606,131.95	42,478,483.84
转产基金	28,028,665.00	1,681,893.70		29,710,558.70
合计	262,221,463.90	1,114,378,797.60	1,100,045,053.68	276,555,207.82

（续）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	79,289,686.94	628,451,040.97	601,405,594.37	106,335,133.54
维简费	57,699,671.80	220,452,128.83	181,722,866.03	96,428,934.60
采煤塌陷地综合治理费	13,007,932.46	40,456,851.31	22,036,053.01	31,428,730.76
转产基金	25,355,595.00	2,673,070.00		28,028,665.00
合计	175,352,886.20	892,033,091.11	805,164,513.41	262,221,463.90

40、盈余公积

项目	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.11.30
法定盈余公积	301,650,897.61	242,117,015.52		543,767,913.13
合计	301,650,897.61	242,087,174.02		543,767,913.13

（续）

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	62,568,566.85	239,082,330.76		301,650,897.61
合计	62,568,566.85	239,082,330.76		301,650,897.61



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积		62,568,566.85		62,568,566.85
合计		62,568,566.85		62,568,566.85

41、未分配利润

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	1,695,708,351.87	514,731,765.78	-2,812,852,776.53
调整期初未分配利润合计数（调增+、调减-）			
调整后期初未分配利润	1,695,708,351.87	514,731,765.78	-2,812,852,776.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,229,059,408.69	1,420,058,916.85	3,392,653,109.16
减：提取法定盈余公积	-242,117,015.52	239,082,330.76	62,568,566.85
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付利润			2,500,000.00
转作资本			
其他			
期末未分配利润	2,682,650,745.04	1,695,708,351.87	514,731,765.78

42、营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,320,259,316.86	9,599,685,753.41	15,580,540,741.60	8,522,805,057.12
其他业务	460,272,938.09	22,756,481.47	337,647,929.90	14,553,179.95
合计	15,780,532,254.95	9,622,442,234.88	15,918,188,671.50	8,537,358,237.07

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	18,862,436,520.88	8,682,811,944.66
其他业务	689,322,376.28	47,512,263.11
合计	19,551,758,897.16	8,730,324,207.77

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭开采加工	14,177,203,215.58	8,610,232,459.19	14,817,157,730.44	7,882,281,966.99
建筑服务	89,650,436.50	73,404,866.90	72,363,616.88	62,370,824.37
基础化工	528,146,673.34	501,395,097.58	480,784,786.32	411,991,398.13
装备制造	267,369,959.87	222,302,376.15	193,079,732.16	155,463,273.15
其他	257,889,031.57	192,350,953.59	17,154,875.80	10,697,594.48
合计	15,320,259,316.86	9,599,685,753.41	15,580,540,741.60	8,522,805,057.12

（续）

行业名称	2022 年度	
	收入	成本
煤炭开采加工	17,819,580,692.02	7,787,361,675.55
建筑服务	105,106,632.02	97,192,297.40
基础化工	638,940,436.47	580,088,197.24
装备制造	157,145,081.30	128,621,002.22
其他	141,663,679.07	89,548,772.25
合计	18,862,436,520.88	8,682,811,944.66

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭	14,061,193,670.99	8,553,338,596.02	14,654,000,878.66	7,782,232,940.98
甲醇	528,146,673.34	501,395,097.58	480,784,786.32	411,991,398.13
矿用设备	267,369,959.87	222,302,376.15	193,079,732.16	155,463,273.15
工程施工	89,650,436.50	73,404,866.90	72,363,616.88	62,370,824.37
煤炭洗选	116,009,544.59	56,893,863.17	163,156,851.78	100,049,026.01
其他	257,889,031.57	192,350,953.59	17,154,875.80	10,697,594.48
合计	15,320,259,316.86	9,599,685,753.41	15,580,540,741.60	8,522,805,057.12

（续）

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
煤炭	17,675,125,849.50	7,677,250,442.03
甲醇	638,940,436.47	580,088,197.24



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
矿用设备	157,145,081.30	128,621,002.22
工程施工	105,106,632.02	97,192,297.40
煤炭洗选	144,454,842.52	110,111,233.52
其他	141,663,679.07	89,548,772.25
合计	18,862,436,520.88	8,682,811,944.66

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	15,320,259,316.86	9,599,685,753.41	15,580,540,741.60	8,522,805,057.12
国外				
合计	15,320,259,316.86	9,599,685,753.41	15,580,540,741.60	8,522,805,057.12

（续）

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
国内	18,862,436,520.88	8,682,811,944.66
国外		
合计	18,862,436,520.88	8,682,811,944.66

（5）营业收入按收入确认时间列示如下：

①2024 年 1-11 月

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		732,755,930.96	38,079,833.90	770,835,764.86
在某一时点确认收入	14,856,710,304.20		152,986,185.89	15,009,696,490.09
合计	14,856,710,304.20	732,755,930.96	191,066,019.79	15,780,532,254.95

②2023 年度

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		235,520,468.66	19,305,112.65	254,825,581.31
在某一时点确认收入	15,327,865,397.14		335,497,693.05	15,663,363,090.19
合计	15,327,865,397.14	235,520,468.66	354,802,805.70	15,918,188,671.50

③2022 年度



项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		694,389,580.90	5,403,104.92	699,792,685.82
在某一时点确认收入	18,471,211,367.27		380,754,844.07	18,851,966,211.34
合计	18,471,211,367.27	694,389,580.90	386,157,948.99	19,551,758,897.16

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策

①境内商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得客户的销售确认依据；本公司给予客户信用期的，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

提供劳务服务，企业在履行了合同中的履约义务，即在客户取得服务的控制权时确认收入。

③其他业务收入

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

43、税金及附加

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
资源税	1,093,137,611.39	1,134,251,941.25	1,410,230,265.95
城市维护建设税	71,332,519.66	67,563,688.17	89,744,489.22
教育费附加	41,873,613.49	38,629,218.87	51,580,168.32
地方教育费附加	27,915,742.31	25,752,812.60	34,386,898.42
地方水利基金	5,700,278.08	6,109,678.24	11,889,721.40
环保税	4,848,269.54	4,508,117.49	2,833,931.97
车船使用税	100,953.84	131,336.77	114,867.80
印花税	6,320,117.61	10,920,298.25	8,524,345.43
水资源税	63,004,913.68	70,774,262.32	56,696,342.29
耕地占用税	18,030,255.30	48,000,000.18	100,819,537.28
房产税	40,327,556.37	34,969,527.53	34,416,027.13
土地使用税	9,321,900.93	9,521,162.81	9,228,334.56
合计	1,381,913,732.20	1,451,132,044.48	1,810,464,929.77



44、销售费用

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	82,531,618.62	75,109,219.65	77,497,699.52
销售服务费	27,938,558.24	31,854,418.84	
运输费	12,000.00	2,290,433.15	4,846,905.53
折旧费	37,910,945.91	34,955,463.79	49,197,734.93
差旅费	191,009.44	246,661.18	87,139.80
业务招待费	3,662.00	1,297.00	1,190.00
材料及低值易耗品	5,320,493.71	4,802,702.19	5,146,287.31
修理费	1,493,513.95	2,015,592.37	4,908,010.59
广告宣传费			471,698.11
办公费	12,486.84	19,435.35	25,437.95
装卸费	16,793,080.12	22,253,922.60	26,155,468.00
水电费	1,288,807.77	1,392,492.91	1,496,907.17
销售代理费		14,226.00	20,858.00
其他	9,568,054.41	49,234,825.94	64,596,345.98
合计	183,064,231.01	224,190,690.97	234,451,682.89

45、管理费用

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	939,024,962.50	1,024,314,448.67	797,842,306.67
技术服务费	80,376,133.44	66,405,212.61	57,801,279.96
租赁费	59,314,487.74	58,048,733.44	46,763,685.44
折旧费	161,590,187.61	188,247,426.28	254,300,795.37
无形资产摊销	15,565,551.09	17,685,109.14	15,165,218.61
材料及低值易耗品	29,387,641.40	28,015,741.51	23,222,841.50
党建工作经费	17,781,494.98	17,591,181.47	11,923,728.70
咨询费	10,429,568.63	11,759,785.96	8,038,389.92
修理费	69,501,860.06	73,610,600.25	71,449,308.54
差旅费	9,336,623.93	14,206,054.05	3,407,662.68
通信费	302,334.07	1,060,792.38	734,629.64
水电费	28,100,496.11	28,490,089.37	23,838,123.13
通讯费	2,948,319.42	4,230,308.33	2,701,240.90



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
办公费	7,903,598.13	1,817,263.03	2,464,648.76
业务招待费	11,993,979.41	11,812,505.04	8,825,862.63
保险费	371,475.31	443,297.85	24,778.19
会议费	1,061,667.92	1,955,594.10	1,479,677.59
中介机构费	8,975,288.57	5,334,895.71	2,276,322.41
诉讼费	43,555.50	175,616.72	58,166.00
其他	154,763,805.28	182,957,178.24	134,812,099.94
合计	1,608,773,031.10	1,738,161,834.15	1,467,130,766.58

46、研发费用

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	260,158,789.48	227,528,181.83	254,436,405.00
材料费	197,733,274.28	229,026,522.44	270,116,929.55
租赁费	2,942,792.20	10,696,853.78	14,455,445.88
水电费	68,245,492.42	36,769,213.94	53,360,835.85
折旧费	51,076,447.02	39,243,886.94	15,944,146.26
测试费	1,067,457.77	302,912.62	53,460.63
其他	75,965,923.52	71,001,912.53	79,330,795.21
合计	657,190,176.69	614,569,484.08	687,698,018.38

47、财务费用

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	370,223,674.41	177,709,531.38	186,782,808.11
减：利息收入	68,848,506.33	115,683,735.47	52,711,831.45
汇兑损失	4,153,064.03	16,252.14	62,374.77
减：汇兑收益	2,354.53	13,605.47	120,748.64
手续费及其他	1,934,627.88	4,491,886.80	1,393,275.35
合计	307,460,505.46	66,520,329.38	135,405,878.14

48、其他收益

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	51,094,016.48	30,318,938.11	14,782,754.28



项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
个税手续费返还	2,749,011.80	1,952,730.85	1,093,910.42
其他	1,668,072.43	3,590,058.34	3,936,042.67
合计	55,511,100.71	35,861,727.30	19,812,707.37

政府补助的具体信息详见附注七、62“政府补助”。

49、投资收益

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
对联营、合营企业确认的投资收益	6,720,438.28		
处置长期股权投资产生的投资收益	-129,672,795.54		
债务重组收益	131,427.69	1,349,478.89	595,500.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,170,937.52		
合计	-120,649,992.05	1,349,478.89	595,500.00

50、信用减值损失

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
其他应收款坏账准备	-4,817,872.70	-408,451.67	2,120,622.08
应收账款坏账准备	8,722,868.25	2,929,440.29	-4,591,365.13
预付账款坏账准备			-158,937.43
合计	3,904,995.55	2,520,988.62	-2,629,680.48

51、资产减值损失

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
固定资产减值损失	-81,442,404.80		-906,322,729.43
在建工程减值损失	-5,056,424.30		
无形资产减值损失	-33,526,240.41		
预付账款坏账准备			-1,940,000.00
合计	-120,025,069.51		-908,262,729.43

52、资产处置收益

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,762,027.12	4,078,175.10	3,761,129.33
其中：固定资产	10,762,027.12	4,078,175.10	3,761,129.33
合计	10,762,027.12	4,078,175.10	3,761,129.33



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、营业外收入

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	19,306.18	3,204,422.65	4,596,510.68
与企业日常活动无关的政府补助			
罚没收入	2,347,643.59	1,505,698.36	26,325,878.53
保险赔付	128,131.03	429,792.88	1,537,744.09
其他	51,544,063.39	907,307.90	232,173.60
合计	54,039,144.19	6,047,221.79	32,692,306.90

54、营业外支出

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废损失	56,196,211.31	3,815,145.24	1,534,094.85
对外捐赠支出	1,112,687.12	20,000,000.00	750,000.00
罚款及滞纳金	18,036,587.22	37,775,126.44	25,265,612.36
赔偿金、违约金	1,465,512.46	1,755,997.30	1,913,918.50
其他	13,676,825.45	1,565,475.08	32,260.36
合计	90,487,823.56	64,911,744.06	29,495,886.07

55、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	485,143,728.67	675,653,374.40	960,407,743.03
递延所得税费用	-146,489,802.23	329,792,506.60	-18,934,096.44
合计	338,653,926.44	1,005,445,881.00	941,473,646.59



2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、其他综合收益

项目	2024.01.01	本期发生额					2024.11.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综 合收益	21,054,779.97	31,524,802.06		6,790,979.10	17,104,220.95	7,629,602.01	38,159,000.92
其中：重新计量设定受益计划变 动额	-2,607,350.00	-2,472,500.00		-330,000.00	-1,706,325.00	-436,175.00	-4,313,675.00
其他权益工具投资公允价值变动	23,662,129.97	33,997,302.06		7,120,979.10	18,810,545.95	8,065,777.01	42,472,675.92
二、将重分类进损益的其他综合 收益							
其中：权益法下不能转损益的其 他综合收益							
合计	21,054,779.97	31,524,802.06		6,790,979.10	17,094,220.95	7,629,602.01	38,159,000.92

(续)

项目	2023.01.01	本期发生额					2023.12.31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益	-10,991,102.84	61,343,626.66		9,644,473.55	32,045,882.81	19,653,270.30	21,054,779.97
其中：重新计量设定受益计划变动 额	-1,722,650.00	-1,187,500.00		-93,500.00	-884,700.00	-209,300.00	-2,607,350.00
其他权益工具投资公允价值变动	-9,268,452.84	62,531,126.66		9,737,973.55	32,930,582.81	19,862,570.30	23,662,129.97
二、将重分类进损益的其他综合收 益							
其中：权益法下不能转损益的其他 综合收益							



2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.01.01	本期发生额					2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计	-10,991,102.84	61,343,626.66		9,644,473.55	32,045,882.81	19,653,270.30	21,054,779.97

(续)

项目	2022.01.01	本期发生额					2022.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,918,780.19	-5,465,222.38		-9,631,189.13	1,927,677.35	2,238,289.40	-10,991,102.84
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,722,650.00						-1,722,650.00
其他权益工具投资公允价值变动	-11,196,130.19	-5,465,222.38		-9,631,189.13	1,927,677.35	2,238,289.40	-9,268,452.84
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益							
合计	-12,918,780.19	-5,465,222.38		-9,631,189.13	1,927,677.35	2,238,289.40	-10,991,102.84



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
往来款	957,828,412.51	3,003,741,348.16	1,708,561,071.97
利息收入	68,848,506.33	115,683,735.47	52,711,831.45
政府补助及其他收益	55,511,100.71	35,861,727.30	19,812,707.37
罚没利得	2,347,643.59	1,505,698.36	26,325,878.53
保证金押金备用金	26,440,698.95	33,912,350.28	29,836,134.97
代收代付款	446,935,857.16	305,988,455.94	197,063,136.08
其他	86,291,633.48	208,026,896.71	119,778,526.05
合计	1,644,203,852.73	3,704,720,212.22	2,154,089,286.42

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	910,715,140.69	1,017,911,014.23	978,606,851.09
保证金押金备用金	19,032,845.18	31,170,831.69	12,027,650.76
代收代付款	418,632,880.08	616,605,671.45	167,165,761.36
银行手续费	1,934,627.88	4,491,886.80	1,393,275.35
往来款及其他	2,331,500,537.87	829,446,192.35	3,360,974,845.73
合计	3,681,816,031.70	2,499,625,596.52	4,520,168,384.29

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	3,018,915.68		
矿权出让金退回		401,951,849.98	
合计	3,018,915.68	401,951,849.98	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
借出款项		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
收到非金融机构借款			268,350,000.00



项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
关联方往来		20,000,000.00	295,550,104.50
筹资保证金	11,409,301.63	62,047,857.01	41,523,038.17
其他	54,379,661.20		
合计	65,788,962.83	82,047,857.01	605,423,142.67

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
非金融机构借款及融资费用	14,542,145.13	349,517,186.36	531,330,604.77
租赁资产租赁费	216,319.52	1,085,953.04	29,895,371.71
筹资保证金	19,250,079.34	530,710,092.05	272,838,427.94
其他	8,526,907.86	97,834,076.13	2,978,475.49
合计	42,535,451.85	979,147,307.58	837,042,879.91

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-11月	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,474,088,799.62	2,265,756,018.01	4,661,283,114.66
加：信用减值损失	-3,904,995.55	-2,520,988.62	2,629,680.48
资产减值损失	120,025,069.51		908,262,729.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,569,143,638.21	1,639,717,963.70	1,910,165,061.95
使用权资产折旧	2,614,922.16	1,987,621.19	1,009,891.66
无形资产摊销	262,536,442.71	246,561,130.26	261,300,499.51
长期待摊费用摊销	38,952,155.48	43,502,769.31	49,792,107.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-10,762,027.12	-4,078,175.10	-3,761,129.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,176,905.13	610,722.59	-3,062,415.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）	370,223,674.41	177,709,531.38	186,782,808.11
投资损失（收益以“-”号填列）	120,649,992.05	-1,349,478.89	-595,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,588,4487.60	354,389,873.35	-32,035,806.53



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2024年1-11月	2023年度	2022年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,605,314.63	-24,597,366.75	13,101,710.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,512,761.58	17,275,291.14	-37,783,019.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,144,409.43	2,635,549,730.26	981,500,868.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-729,455,138.62	-182,452,393.28	-2,871,645,175.47
其他	297,239,442.97	14,333,743.92	86,868,577.70
经营活动产生的现金流量净额	3,539,696,249.74	7,182,395,992.47	6,113,814,002.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,429,798,499.95	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15
减：现金的期初余额	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15	1,882,168,711.42
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	396,180,038.03	-1,915,720,668.23	2,067,170,418.73

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	2,429,798,499.95	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2,429,798,499.95	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	2,429,798,499.95	2,033,618,461.92	3,949,339,130.15
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			



59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	截至 2024 年 11 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,656,751,705.97	承兑汇票保证金、环境治理基金专户专项资金、土地复垦基金
应收票据	147,898,897.09	质押票据、已背书或贴现未终止确认票据
固定资产	762,696,476.33	借款抵押
无形资产	2,215,045,702.91	借款抵押、担保
合计	4,782,392,782.30	

60、租赁

（1）本公司作为承租人

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	37,644,947.54	81,157,345.90	83,166,021.74
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	1,251,420.66	815,506.15	2,913,254.83
租赁负债的利息费用	97,935.64	51,272.89	57,217.10
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	24,786,885.94	58,335,975.24	59,804,640.43
售后租回交易产生的相关损益			

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项目	2024年1-11月	2023年度	2022年度
租赁收入	26,535,759.72	6,492,853.71	128,548.34
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	18,427,059.64	857,162.26	

61、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2024.11.30 外币余额	折算汇率	2024.11.30 折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	28,090,000.00	7.1877	201,902,493.00

（续）



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	17,300.00	6.9646	120,487.58

62、政府补助

（1）计入当期损益的政府补助情况

①2024 年 1-11 月

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长武县工业和信息化局煤矿安全改造资金	与收益相关	18,900,000.00		
高校毕业生社会保险补贴	与收益相关	276,456.11		
2023 年度重点跟踪服务项目奖励资金	与收益相关	200,000.00		
煤矿安全改造项目资金	与收益相关	13,170,000.00		
冲击地压治理安全改造项目递延收益额	与收益相关	1,889,351.86		
煤矿安全改造中央预算内投资项目专项资金	与收益相关	1,797,585.46		
科技创新平台奖补	与收益相关	70,000.00		
中央安全生产预防和应急救援能力建设补助金	与收益相关	240,000.00		
鄂尔多斯市知识产权资助及奖励	与收益相关	20,000.00		
内蒙古自治区企业创新能力建设补助	与收益相关	500,000.00		
乌审旗公安局保安行业技能比赛奖金	与收益相关	1,000.00		
鄂尔多斯市第四批市本级科技创新奖补与科技工作经费	与收益相关	740,000.00		
鄂尔多斯市第五批市本级科技创新奖补与科技工作经费	与收益相关	2,550,000.00		
高瓦斯矿井多煤层开采瓦斯治理结转递延收益	与收益相关	25,500.00		
省级高质量发展和数字经济信息产业发展专项资金	与收益相关	50,000.00		
2023 年省级煤矿电子封条建设奖补资金	与收益相关	30,000.00		



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
煤炭生产激励约束补助资金	与收益相关	1,370,000.00		
五举煤业 13207 工作面矿压规律及巷道稳定性研究	与收益相关	200,000.00		
长武县工业和信息化局煤矿安全改造资金	与收益相关	5,000,000.00		
脱硫脱硝锅炉摊销	与资产相关	284,213.93		
增值税减免	与收益相关	75,750.00		
稳岗补贴	与收益相关	3,704,159.12		
合计		51,094,016.48		

②2023 年度

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长武县发展和改革委员会 2022 年科技创新专项资金	与收益相关	270,000.00		
咸阳市知识产权局专利大赛奖励	与收益相关	70,000.00		
长武县工业和信息化局专项奖励	与收益相关	300,000.00		
长武县知识产权优秀企业一次性奖励	与收益相关	20,000.00		
调收市级创新联合体政策资金补助	与收益相关	100,000.00		
长武县工业和信息化局煤矿安全改造资金	与收益相关	8,100,000.00		
2023 年县级“矿大夫”专家工作站支持资金	与收益相关	20,000.00		
冲击地压治理安全改造项目递延收益摊销额	与收益相关	2,061,111.12		
2022 年二季度工业稳增长补助资金	与收益相关	200,000.00		
2022 年度科技创新专项资金奖励款	与收益相关	150,000.00		
2023 年度煤矿安全改造项目中央预算内投资补助	与收益相关	5,650,000.00		
2023 年县级“矿大夫”专家工作站支持资金	与收益相关	20,000.00		



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
煤矿安全改造中央预算内投资项目专项资金	与收益相关	1,961,002.32		
科技创新平台奖补	与收益相关	2,011,000.00		
一次性吸纳就业补贴	与收益相关	52,500.00		
科技型企业培育财政补助	与收益相关	160,000.00		
乌审旗企业一次性吸纳高校毕业生和失业青年就业补贴	与收益相关	102,000.00		
鄂尔多斯市财政局 2023 年中央安全生产预防和应急救援能力建设补助资金	与收益相关	240,000.00		
陕西省科学技术厅创新补助	与收益相关	300,000.00		
鄂尔多斯市 2023 年第一批，第二批市本级科技创新奖补资金	与收益相关	2,766,000.00		
鄂尔多斯市 2022 年第五批市本级科技创新奖补资金	与收益相关	2,280,000.00		
鄂尔多斯市专项吸纳就业补贴	与收益相关	40,500.00		
2023 年灵台县科技创新奖励资金	与收益相关	50,000.00		
平凉市工业经济发展先进企业奖励	与收益相关	100,000.00		
失业动态检测费	与收益相关	276.90		
脱硫脱硝锅炉摊销	与资产相关	310,051.56		
稳岗补贴	与收益相关	2,984,496.21		
合计		30,318,938.11		

③2022 年度

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
咸阳市知识产权局贯标认证企业补助资金	与收益相关	80,000.00		
长武县工业和信息化局专项奖励	与收益相关	600,000.00		
2022 年县级专家工作站支持资金	与收益相关	20,000.00		
咸阳市科学技术局 2022 年重点研发项目奖励	与收益相关	100,000.00		



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2021 年春节正常生产补助	与收益相关	150,000.00		
陕西省品牌培育示范高新技术奖励	与收益相关	100,000.00		
2021 年春节期间正常生产工业补助资金	与收益相关	150,000.00		
清洁能源发展专项资金	与收益相关	620,000.00		
一季度工业稳增长补助金	与收益相关	500,000.00		
2022 年工业发展基金稳增长奖励	与收益相关	200,000.00		
2022 年县级专家工作站支持资金	与收益相关	20,000.00		
冲击地压治理安全改造项目递延收益摊销额	与收益相关	2,061,111.12		
煤矿安全改造中央预算内投资项目专项资金	与资产相关	1,961,002.32		
科技创新平台奖补	与收益相关	300,000.00		
鄂尔多斯市东胜区就业服务中心留工补贴	与收益相关	282,000.00		
东胜区就业服务中心一次性人才补贴	与收益相关	22,500.00		
高新技术企业财政补助资金	与收益相关	100,000.00		
企业研究开发财政补助资金	与收益相关	270,000.00		
商贸局企业奖励经费	与收益相关	30,000.00		
鄂尔多斯财政厅和科学技术局拨付科技创新引导奖励资金	与收益相关	1,460,000.00		
内蒙古自治区留工补助	与收益相关	445,500.00		
市级入规企业奖励资金	与收益相关	100,000.00		
高瓦斯矿井多煤层开采瓦斯治理结转递延收益	与收益相关	120,000.00		
省级高质量发展和数据信息产业发展专项资金	与收益相关	194,500.00		
鄂尔多斯财政厅和科学技术局拨付科技创新引导奖励资金	与收益相关	325,000.00		



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
脱硫脱硝锅炉摊销	与资产相关	310,051.56		
长武县煤炭工业局补助	与收益相关	100,000.00		
长武工信局工业发展稳增长补助	与收益相关	200,000.00		
采煤沉陷区搬迁安置省、市专项资金	与收益相关	1,172,962.00		
稳岗补贴	与收益相关	2,788,127.28		
合计		14,782,754.28		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

①2024 年 1-11 月

本公司 2024 年 1-11 月度纳入合并范围的二级子公司 18 户，与 2023 年度相比增加了华能甘肃能源开发有限公司，见本附注四、1、（3）所述。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西正通煤业有限公司	陕西	陕西	煤炭开采和洗选业	100.00		同一控制合并
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
平凉五举煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
平煤长安能源开发有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
陕西盈动矿业有限责任公司	陕西	陕西	煤炭及制品批发	51.00	26.5429	同一控制合并
陕西长武亭南煤业有限责任公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
内蒙古双欣矿业有限公司	内蒙古	内蒙古	石油、煤炭及其他燃料加工业	55.00		同一控制合并
陕西博选科技有限公司	陕西	陕西	土木工程建筑业	100.00		国有产权无偿划转
淄博爱科工矿机械有限公司	山东	山东	其他金属加工机械制造	100.00		10%同一控制合并，90%非同一控制合并
陕西万华煤矿装备制造有限公司	陕西	陕西	矿山机械制造	100.00		同一控制合并
蚂蚁城（北京）科技有限公司	山东	北京	其他科技推广服务业	100.00		同一控制合并



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西永明煤矿有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	51.00		国有产权无偿划转
山西龙矿能源投资开发有限公司	山西	山西	煤炭及制品批发	100.00		同一控制合并
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选	51.00	29.00	国有产权无偿划转
山西忻州神达望田煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选	35.00	20.00	同一控制合并
杭锦旗聚能能源有限公司	内蒙古	内蒙古	其他采矿业	100.00		50%同一控制合并， 50%非同一控制合并
甘肃华能天峻能源有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	55.00		非同一控制合并
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采和洗选业	60.00		同一控制合并

注：持股比例为本公司最终在子公司的净资产中所享有的权益比例。

②2023 年度

本公司 2023 年度纳入模拟范围的二级子公司 17 户，本公司本年度模拟范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西正通煤业有限责任公司	陕西	陕西	煤炭开采和洗选业	100.00		同一控制合并
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
平凉五举煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
平煤长安能源开发有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
陕西盈动矿业有限责任公司	陕西	陕西	煤炭及制品批发	51.00	26.5429	同一控制合并
陕西长武亭南煤业有限责任公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
内蒙古双欣矿业有限公司	内蒙古	内蒙古	石油、煤炭及其他燃料加工业	55.00		同一控制合并
陕西博选科技有限公司	陕西	陕西	土木工程建筑业	100.00		国有产权无偿划转
淄博爱科工矿机械有限公司	山东	山东	其他金属加工机械制造	100.00		10%同一控制合并， 90%非同一控制合并



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西万华煤矿装备制造有限公司	陕西	陕西	矿山机械制造	100.00		同一控制合并
蚂蚁城（北京）科技有限公司	山东	北京	其他科技推广服务业	100.00		同一控制合并
陕西永明煤矿有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	51.00		国有产权无偿划转
山西龙矿能源投资开发有限公司	山西	山西	煤炭及制品批发	100.00		同一控制合并
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选	51.00	29.00	国有产权无偿划转
山西忻州神达望田煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选	35.00	20.00	同一控制合并
杭锦旗聚能能源有限公司	内蒙古	内蒙古	其他采矿业	100.00		50%同一控制合并， 50%非同一控制合并
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采和洗选业	60.00		同一控制合并

注：持股比例为本公司最终在子公司的净资产中所享有的权益比例。

③2022 年度

本公司 2022 年度纳入模拟范围的二级子公司 17 户：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西正通煤业有限责任公司	陕西	陕西	煤炭开采和洗选业	100.00		同一控制合并
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
平凉五举煤业有限公司	甘肃	甘肃	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
平煤长安能源开发有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	60.00		同一控制合并
陕西盈动矿业有限责任公司	陕西	陕西	煤炭及制品批发		57.1429	同一控制合并
陕西长武亭南煤业有限责任公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	100.00		同一控制合并
内蒙古双欣矿业有限公司	内蒙古	内蒙古	石油、煤炭及其他燃料加工业	55.00		同一控制合并
陕西博选科技有限公司	陕西	陕西	土木工程建筑业	100.00		国有产权无偿划转
淄博爱科工矿机械有限公司	山东	山东	其他金属加工机械制造	100.00		10%同一控制合并， 90%非同一控制合并



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西万华煤矿装备制造有限公司	陕西	陕西	矿山机械制造	100.00		同一控制合并
蚂蚁城（北京）科技有限公司	山东	北京	其他科技推广服务业	100.00		同一控制合并
陕西永明煤矿有限公司	陕西	陕西	烟煤和无烟煤开采洗选	51.00		国有产权无偿划转
山西龙矿能源投资开发有限公司	山西	山西	煤炭及制品批发	100.00		同一控制合并
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选		80.00	国有产权无偿划转
山西忻州神达望田煤业有限公司	山西	山西	烟煤和无烟煤开采洗选		55.00	同一控制合并
杭锦旗聚能能源有限公司	内蒙古	内蒙古	其他采矿业	100.00		50%同一控制合并， 50%非同一控制合并
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭开采和洗选业	60.00		同一控制合并

注：持股比例为本公司最终在子公司的净资产中所享有的权益比例。

（2）重要的非全资子公司

①2024 年 1-11 月

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
平凉五举煤业有限公司	40.00	-275,860,478.64		416,433,157.04
平煤长安能源开发有限公司	40.00	-13,252,461.42		267,725,262.52
陕西盈动矿业有限责任公司	22.4571	36,383.66		26,359,921.65
内蒙古双欣矿业有限公司	45.00	239,818,184.79	292,500,000.00	524,962,571.22
陕西永明煤矿有限公司	49.00	11,506,665.13	31,046,400.00	432,121,394.10
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	20.00	65,030,022.74	60,000,000.00	361,133,429.73
山西忻州神达望田煤业有限公司	45.00	注		
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	40.00	411,674,049.13	446,250,677.64	1,325,018,023.58
甘肃华能天峻能源有限公司	45.00	-193,922,974.46		2,608,307,198.16

②2023 年度

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
平凉五举煤业有限公司	40.00	-1,544,306.45		692,247,893.09



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
平煤长安能源开发有限公司	40.00	-14,299,879.54		278,319,058.88
陕西盈动矿业有限责任公司	22.4571	134.18		22,918,950.14
内蒙古双欣矿业有限公司	45.00	305,088,663.33	324,000,000.00	535,966,514.72
陕西永明煤矿有限公司	49.00	63,342,573.55	102,900,000.00	450,881,134.51
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	20.00	76,506,208.44	80,000,000.00	350,370,571.63
山西忻州神达望田煤业有限公司	45.00	注		
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	40.00	416,603,707.65	1,416,474,244.45	1,306,511,847.60

③2022 年度

子公司名称	少数股东的持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
平凉五举煤业有限公司	40.00	-216,000.00		427,082,022.54
平煤长安能源开发有限公司	40.00	-13,273,394.20		293,147,922.27
陕西盈动矿业有限责任公司	42.8571	12,835.23		33,940,273.19
内蒙古双欣矿业有限公司	45.00	437,698,718.59	443,250,000.00	569,759,220.94
陕西永明煤矿有限公司	49.00	126,640,107.35	76,930,000.00	491,655,376.36
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	20.00	114,224,924.91	42,443,478.01	351,613,234.32
山西忻州神达望田煤业有限公司	45.00	注		
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	40.00	603,542,813.62		2,290,424,349.43

注：审计期间，望田煤业与山西忻州神达能源集团有限公司、山西忻州神达能源集团有限公司、山西忻州神达能源集团有限公司三方股东签订《内部合作经营协议》，协议约定由山西龙矿能源投资开发有限公司负责生产经营，山西忻州神达能源集团有限公司收取固定收益，望田煤业对于应付的固定收益列示为成本费用，年末少数股东权益确认为其他非流动负债，故本年归属于少数股东的损益、本年向少数股东分派的股利、年末少数股东权益余额为零。

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024.11.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平凉五举煤业有限公司	361,350,690.20	5,402,901,660.70	5,764,252,350.90	1,162,174,306.60	3,560,995,151.69	4,723,169,458.29
平煤长安能源开发有限公司	24,777,635.88	2,128,655,367.85	2,153,433,003.73	1,472,199,847.42	11,920,000.00	1,484,119,847.42



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2024.11.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西盈动矿业有限公司	161,202.70	134,772,137.82	134,933,340.52	9,348,945.48	8,205,609.05	17,554,554.53
内蒙古双欣矿业有限公司	1,087,984,674.27	1,031,894,312.22	2,119,878,986.49	928,726,658.42	24,568,836.47	953,295,494.89
陕西永明煤业有限公司	356,625,298.00	684,973,921.44	1,041,599,219.44	159,528,823.31	190,000.00	159,718,823.31
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,231,037,637.51	1,420,778,040.71	2,651,815,678.22	694,690,163.68	151,458,365.87	846,148,529.55
山西忻州神达望田煤业有限公司	205,818,956.72	804,957,452.76	1,010,776,409.48	1,021,954,485.59	28,751,877.64	1,050,706,363.23
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	1,181,976,858.72	6,588,413,909.83	7,770,390,768.55	1,939,615,428.36	2,518,230,281.24	4,457,845,709.60
甘肃华能天峻能源有限公司	129,118,243.13	7,279,125,634.58	7,408,243,877.71	921,858,526.00	690,147,133.58	1,612,005,659.58

（续表）

子公司名称	2023.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平凉五举煤业有限公司	582,055,831.91	5,391,176,535.50	5,973,232,367.41	1,141,585,998.41	3,101,026,636.28	4,242,612,634.69
平煤长安能源开发有限公司	64,495,129.09	1,544,981,282.64	1,609,476,411.73	901,888,764.54	11,790,000.00	913,678,764.54
陕西盈动矿业有限公司	84,024.67	114,558,299.84	114,642,324.51	9,433,781.19	3,152,149.55	12,585,930.74
内蒙古双欣矿业有限公司	826,106,727.75	1,009,971,285.79	1,836,078,013.54	618,268,412.28	26,772,901.88	645,041,314.16
陕西永明煤业有限公司	295,121,032.57	749,019,576.96	1,044,140,609.53	123,795,028.89	180,000.00	123,975,028.89
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,298,099,887.79	1,448,399,357.30	2,746,499,245.09	975,416,185.28	19,230,201.64	994,646,386.92
山西忻州神达望田煤业有限公司	142,995,558.76	744,169,626.36	887,165,185.12	834,348,382.80	27,570,000.00	861,918,382.80
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	1,112,277,032.16	6,851,557,947.07	7,963,834,979.23	1,976,106,247.22	2,721,449,113.02	4,697,555,360.24

（续表）

子公司名	2022.12.31					
------	------------	--	--	--	--	--



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平凉五举煤业有限公司	1,071,869,645.25	3,674,641,014.57	4,746,510,659.82	1,352,337,094.49	2,326,468,508.98	3,678,805,603.47
平煤长安能源开发有限公司	9,702,113.31	1,569,755,496.51	1,579,457,609.82	834,897,804.14	11,690,000.00	846,587,804.14
陕西盘动矿业有限责任公司	84,024.65	88,565,785.38	88,649,810.03	9,436,078.66	19,760.60	9,455,839.26
内蒙古双欣矿业有限公司	808,341,867.82	1,062,620,647.01	1,870,962,514.83	574,286,370.96	30,544,541.79	604,830,912.75
陕西永明煤矿有限公司	370,820,692.37	763,866,346.16	1,134,687,038.53	131,128,719.42	180,000.00	131,308,719.42
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,454,555,510.14	1,589,018,000.68	3,043,573,510.82	1,265,878,513.72	19,628,825.50	1,285,507,339.22
山西忻州神达望田煤业有限公司	40,924,774.95	742,429,062.19	783,353,837.14	568,579,809.84	30,740,000.00	599,319,809.84
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	3,436,636,631.14	7,071,146,799.26	10,507,783,430.40	3,059,494,478.21	1,722,228,078.61	4,781,722,556.82

(续)

子公司名称	2024 年 1-11 月				2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
平凉五举煤业有限公司	407,980,269.78	-689,651,196.61	-689,710,696.61	-66,228,579.56	146,107,112.72	-3,860,766.13	-3,894,766.13	349,718,195.00
平煤长安能源开发有限公司		-33,131,153.56	-26,484,490.88	40,988,135.40		-35,749,698.84	-25,656,062.70	-56,217,620.95
陕西盘动矿业有限责任公司		162,013.74	15,322,392.22	0.90		597.49	22,862,423.00	
内蒙古双欣矿业有限公司	1,947,400,232.55	532,929,299.54	531,720,026.91	823,072,842.51	2,148,461,401.13	677,974,807.39	677,817,529.01	509,358,663.64
陕西永明煤矿有限公司	424,635,319.89	23,482,990.06	23,482,990.06	89,041,884.65	555,408,949.38	129,270,558.26	129,270,558.26	140,527,939.11
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	1,579,195,162.12	325,150,113.69	325,067,613.69	7,428,466.01	1,711,734,062.02	382,531,042.22	382,493,542.22	880,766,776.09
山西忻州神达望田煤业有限公司	722,307,941.47	-98,357,827.20	-98,477,827.20	179,402,500.31	167,704,715.63	-163,198,182.96	-163,258,182.96	-101,506,198.75
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	3,899,975,164.45	1,029,185,122.82	1,041,268,839.93	1,611,997,366.67	4,404,269,012.12	1,041,509,269.13	1,071,189,875.11	1,535,864,610.04
甘肃华晟天成能源有限公司	265,237.73	-430,939,943.24	-430,939,943.24	11,854,860.36				

(续表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



山东能源集团西北矿业有限公司
 模拟财务报表附注
 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2022 年度			
平凉五举煤业有限公司		-540,000.00	-540,000.00	-226,994,766.60
平煤长安能源开发有限公司		-33,183,485.49	-33,183,485.49	2,496,207.68
陕西盘动矿业有限责任公司		29,948.88	-13,434,709.77	-2,954.84
内蒙古双欣矿业有限公司	2,416,067,005.83	972,663,819.09	972,482,436.85	590,761,628.19
陕西永明煤矿有限公司	701,894,761.12	258,449,198.67	258,449,198.67	208,061,177.55
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	2,059,541,886.06	571,124,624.53	571,124,624.53	600,398,090.60
山西忻州神达望田煤业有限公司	200,646,491.36	-199,240,410.77	-199,240,410.77	-451,960.10
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	5,427,795,666.01	1,508,857,034.05	1,492,870,369.69	1,728,490,519.29

2、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	取得的股权比例（%）	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
甘肃华能天峻能源有限公司	2024-08-26	取得被购买方控制权	55.00	265,237.73	-430,939,943.24	-225,448.99

（2）合并成本及商誉

项目	甘肃华能天峻能源有限公司
合并成本	4,495,050,000.00
— 现金	4,495,050,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	4,495,050,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,887,930,271.14
商誉的金额	607,119,728.86

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	甘肃华能天峻能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,845,783,285.67	7,681,008,518.20



山东能源集团西北矿业有限公司
 模拟财务报表附注
 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	甘肃华能天峻能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,656,711.72	2,656,711.72
应收款项	46,922,654.12	46,922,654.12
存货	18,845,977.75	19,794,592.98
其他流动资产	14,029,849.62	14,029,849.62
固定资产	923,790,695.40	1,296,830,203.42
在建工程	661,075,780.01	1,040,495,776.46
无形资产	7,178,461,617.04	5,260,278,729.88
负债：	1,762,511,357.89	1,471,317,666.02
借款	655,521,847.45	655,521,847.45
应付款项	467,945,422.71	467,945,422.71
递延所得税负债	291,193,691.87	
其他非流动负债	347,850,395.86	347,850,395.86
净资产	7,083,271,927.78	6,209,690,852.18
减：少数股东权益	3,195,341,656.64	2,802,230,172.62
取得的净资产	3,887,930,271.14	3,407,460,679.56

注：甘肃华能天峻能源有限公司购买日公允价值取自北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2025)第 3490 号资产评估报告，购买日账面价值取自中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2024）第 316058 号标准无保留意见审计报告。

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司持有平煤长安能源开发有限公司 60.00%的股权，平煤长安是本公司的非全资控制子公司，平煤长安持有陕西盈动矿业有限责任公司 95.2381%的股权。2023 年 9 月 30 日平煤长安将持有的陕西盈动矿业 51.00%股权以 50,415,285.00 元的价格转让给本公司，股权转让前本公司合并享有陕西盈动矿业净资产的权益比例为 57.1429%，股权转让后本公司合并享有陕西盈动矿业净资产的权益比例变更为 77.5429%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	陕西盈动矿业有限责任公司
购买成本/处置对价	50,415,285.00
*—现金	50,415,285.00



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	陕西盈动矿业有限责任公司
一非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	50,415,285.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	38,008,432.52
差额	12,406,852.48
其中：调整资本公积	12,406,852.48
调整盈余公积	
调整未分配利润	

4、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东康格能源科技有限公司	山东	山东	研究和试验发展	49.00		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	2024.11.30余额/ 2024.08.01-2024.11.30发生额 山东康格能源科技有限公司
流动资产	284,822,422.09
非流动资产	24,216,368.26
资产合计	309,038,790.35
流动负债	192,727,245.54
非流动负债	3,878,399.67
负债合计	196,610,645.21
对联营企业权益投资的账面价值	55,089,791.12
营业收入	140,232,753.98
净利润	14,817,839.50
其他综合收益	
综合收益总额	14,817,839.50
本年度收到的来自联营企业的股利	



九、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

报告期内本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2024.11.30	
	美元项目	合计
外币金融负债		
短期借款	201,902,493.00	201,902,493.00
合计	201,902,493.00	201,902,493.00

对于本公司截至 2024 年 11 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	15,142,686.98	-15,142,686.98

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。



2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于报告期各个资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024 年 11 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,208,690,048.44				1,208,690,048.44
应付票据	973,091,369.57				973,091,369.57
应付账款	4,112,436,918.68				4,112,436,918.68
其他应付款	7,575,054,829.39				7,575,054,829.39
一年内到期的非流动负债	2,120,254,740.50				2,120,254,740.50
长期借款	400,000,000.00	1,743,550,029.59	2,706,825,364.12	3,165,751,145.10	8,016,126,538.81
租赁负债	144,660.84	247,787.62	1,173,304.41		1,565,752.87
长期应付款		1,658,838,322.12	2,533,779,629.15	476,544,348.00	4,669,162,299.27
合计	16,389,672,567.42	3,402,636,139.33	5,241,778,297.68	3,642,295,493.1	28,676,382,497.53



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：长期应付款、租赁负债为未来需要支付的款项本金，不含未确认融资费用。

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	500,493,472.23				500,493,472.23
应付票据	1,140,889,262.12				1,140,889,262.12
应付账款	4,172,898,619.83				4,172,898,619.83
其他应付款	5,929,718,074.43				5,929,718,074.43
一年内到期的非流动负债	1,216,916,282.16				1,216,916,282.16
长期借款	1,122,000,000.00	655,680,000.00	1,414,900,686.49	1,718,000,000.00	4,910,580,686.49
租赁负债	195,056.41	342,477.85			537,534.26
长期应付款	2,143,830,067.24	17,600,000.00	2,552,626,057.72	476,544,348.00	5,190,600,472.96
合计	16,226,940,834.42	673,622,477.85	3,967,526,744.21	2,194,544,348	23,062,634,404.48

注：长期应付款、租赁负债为未来需要支付的款项本金，不含未确认融资费用。

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	973,880,378.12				973,880,378.12
应付账款	3,882,757,674.61				3,882,757,674.61
其他应付款	8,652,800,517.04				8,652,800,517.04



项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,530,847,225.88				1,530,847,225.88
长期借款	9,500,000.00	239,165,328.34	384,000,000.00	1,626,000,000.00	2,258,665,328.34
租赁负债	776,757.46		525,663.71		1,302,421.17
长期应付款	188,366,002.12	14,600,000.00	5,247,681,131.19	957,239,800.00	6,407,886,933.31
合计	15,238,928,555.23	253,765,328.34	5,632,206,794.9	2,583,239,800	23,708,140,478.47

注：长期应付款、租赁负债为未来需要支付的款项本金，不含未确认融资费用。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2024.11.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			493,220,234.78	493,220,234.78
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（二）应收款项融资			79,764,059.45	79,764,059.45
持续以公允价值计量的资产总额			79,764,059.45	79,764,059.45
（三）其他权益工具投资			413,456,175.33	413,456,175.33

（续）

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			469,123,590.71	469,123,590.71
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 应收款项融资			89,664,717.44	89,664,717.44
持续以公允价值计量的资产总额			89,664,717.44	89,664,717.44
三) 其他权益工具投资			379,458,873.27	379,458,873.27

(续)

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			385,080,536.49	385,080,536.49
(一) 交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(二) 应收款项融资			71,317,423.83	71,317,423.83
持续以公允价值计量的资产总额			71,317,423.83	71,317,423.83
三) 其他权益工具投资			313,763,112.66	313,763,112.66

2、持续和非持续第二层次公允价值、第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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	注册资本(万元)	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%
淄博矿业集团有限责任公司	淄博市淄川区淄矿路133号	煤炭销售	63,197.20	89.62	89.62

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄矿（青岛）国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博卓意玻纤材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司济北矿区加油站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团物资供应有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团设计院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博矿业集团济北矿区加油站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博瀚森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博海天酒店有限责任公司海都分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淄博海天酒店有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
镇雄朱家湾煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄市弘大实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业集团中興建安工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业集团信诚设计研究有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司蒋庄煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司柴里煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）有限责任公司滨湖煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）济宁岱庄煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄矿业（集团）付村煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云鼎科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沂水县热电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖州东方机电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿新疆能化有限公司物资分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿能源集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兖矿集团有限公司疗养院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台蓝有锅炉安装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团有限责任公司孙村煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新矿国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新风光电子科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安鲁汇贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西康壮恒泰矿业科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西国晟投资管理有限公司	少数股东控制的企业
山东能源集团煤炭营销(陕西)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西长治县雄山振义煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西宇鑫能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西忻州神达能源集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西吕梁离石西山亚辰煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山西大有煤焦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山能物资西北分公司山东公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山能发展服务集团鲁中分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东纵横易购产业互联网有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东淄矿物产有限公司销售分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东淄矿物产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东淄矿铁路运输有限公司济宁高新区分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东中兴建安建工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东枣矿中兴电气有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东颐养健康集团淄博医院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东许厂煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新升实业发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新升光电科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东新河矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东天安安全检测技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东康格能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东唐口煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东泰星新材料股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东泰山资源勘查有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东泰山能源有限责任公司翟镇煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东泰安煤矿机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东盛安贝新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东盛安贝新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东融信通信服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团液压科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团泰装工程装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团乾泰精密机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司再制造分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司官桥分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团高端支架制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源装备集团奔牛再制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源数字科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源数智云科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团装备制造（集团）有限公司再制造分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团装备制造（集团）有限公司新汶分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司西北分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东能源集团物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团鲁西矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团龙口物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团贵州矿业有限公司红枫湖会议中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团安保服务有限公司邹城分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源集团安保服务有限公司陕西分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东能源电力销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东盟鲁采矿工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东煤炭技术学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁西铁路物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鲁北储能科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东里能里彦矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东李楼煤业有限公司郭城分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东李楼煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东莱芜煤矿机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东坤昱岩基新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东江泰矿山设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东嘉勒工程勘察有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华新建筑工程集团有限责任公司家具分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东华新建筑工程集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大新材料科技有限公司长武分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东方大新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大清洁能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大清洁能源科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大杭萧钢构科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大工程有限责任公司济宁分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东方大工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山新驿煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东山古城煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东华水泥有限公司淄博万华分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东华水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东华科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东华技术开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东辰共赢物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东东辰共赢服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
齐鲁云商数字科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古鲁新新能源开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
内蒙古昊盛煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙矿集团工程建设勘探测量分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口市龙华设计有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电租赁站	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司梁家煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口煤电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司热电管理分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
龙口矿业集团工程建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司鄆城绿色开采分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
卡松科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南万华水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
工程建设有限公司矿建安徽分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
工程建设有限公司建筑安装分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘肃派仕得矿井充填科技有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
肥城曹庄煤矿有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鄂尔多斯市乌兰陶勒盖煤炭运销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大方绿塘煤矿有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
赤峰市建昌营煤业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京探创资源科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北斗天地股份有限公司山东分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北斗天地股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

注：以上关联方为与本公司主要发生关联交易往来的关联方。

4、关联方交易情况

（1）本公司在山东能源集团财务有限公司开设账户，交易情况如下：

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
银行存款余额	山东能源集团财务有限公司	1,353,310,176.42	1,185,169,839.12
合计		1,353,310,176.42	1,185,169,839.12

（续）

项目名称	关联方	2022.12.31
银行存款余额	山东能源集团财务有限公司	1,832,350,439.87
合计		1,832,350,439.87

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
-------	--------	------------	--------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
北斗天地股份有限公司	装备制造、工程款	585,530.99	
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	装备制造		33,936,365.41
鄂尔多斯市乌兰陶勒盖煤炭运销有限公司	煤炭销售	988,990,774.25	1,067,744,975.96
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	劳务费	10,247,787.54	1,327,433.63
济南万华水泥有限责任公司	劳务费	219,871.56	
卡松科技股份有限公司	装备制造、工程款	433,847.08	62,809.12
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	装备制造、工程款	1,337,875.94	38,938.05
临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	劳务费	594,690.27	
龙口煤电有限公司	劳务费	188,084.81	240,140.18
内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	装备制造、工程款	17,794,920.36	6,218,821.23
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	装备制造、工程款	8,944,065.07	6,632,232.01
山东东华技术开发有限公司	装备制造、工程款	90,444.29	10,501.07
山东东华科技有限公司	装备制造、工程款、技术服务	1,054,194.39	786,511.82
山东东山古城煤矿有限公司	劳务费	1,086,725.67	
山东方大工程有限责任公司	销售非煤物资、装备制造、工程款、物资销售、技术服务、劳务费	20,143,444.21	39,669,965.63
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	装备制造、工程款		1,503,981.10
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	劳务费、销售非煤物资	3,947,694.47	1,676,812.14
山东方大清洁能源科技股份有限公司	装备制造	30,481.43	36,544.83
山东方大新材料科技有限公司	装备制造	1,798.51	2,013.90
山东华新建筑工程集团有限责任公司	劳务费	982,482.52	1,927,908.74
山东坤昱岩基新材料科技有限公司	装备制造、工程款	292,884.02	19,728.05
山东莱芜煤矿机械有限公司	装备制造、工程款		1,973.93
山东李楼煤业有限公司	劳务费	555,752.21	
山东里能里彦矿业有限公司	装备制造、工程款		448,233.01
山东煤炭技术学院	装备制造	49,311.81	70,540.32
山东能源集团财务有限公司	利息收入	270,083.40	2,483,708.58
山东能源集团贵州国际贸易有限公司	劳务费	1,552,123.50	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司	装备制造	14,524.08	5,385.26
山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	装备制造、工程款	21,380,331.06	10,785.30
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	煤炭销售	3,165,582,093.25	4,333,300,283.39
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	煤炭销售、煤款	3,011,418,134.66	2,569,083,655.70
山东能源集团物资有限公司	劳务费	37,299,478.66	53,789,327.00
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	装备制造、工程款		127,690.18
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	装备制造、工程款	999,081.94	3,682,289.99
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	劳务费	585,833.58	889,936.64
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	装备制造、工程款	199,928.46	66,091.76
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	劳务费	5,805,602.04	14,297,905.33
山东能源集团物资有限公司西北分公司	装备制造、工程款	136,522,892.49	106,332,097.45
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	装备制造、工程款	155,357.50	822,436.31
山东能源集团装备制造（集团）有限公司新汶分公司	装备制造、工程款		11,127.38
山东能源集团装备制造（集团）有限公司再制造分公司	装备制造、工程款	1,313,584.80	381,741.48
山东能源招标有限公司	劳务费	1,195,575.22	
山东能源装备集团奔牛再制造有限公司	劳务费	27,808.00	
山东能源装备集团高端支架制造有限公司	劳务费	348,710.39	
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司官桥分公司	装备制造、工程款		9,301.86
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司再制造分公司	装备制造、工程款		449.27
山东能源装备集团鲁中装备制造有限公司	劳务费	49,449.74	22,702.35
山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	装备制造、工程款		110,042.80
山东能源装备集团泰装工程装备制造有限公司	装备制造、工程款		10,268.52
山东能源装备集团液压科技有限公司	装备制造、工程款		64,247.80
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	装备制造、工程款		953,859.42



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
山东泰安煤矿机械有限公司	劳务费	4,292.79	182.63
山东泰星新材料股份有限公司	劳务费	155,045.87	
山东唐口煤业有限公司	装备制造、工程款	18,061,913.26	7,000,356.00
山东天安安全检测技术服务有限公司	装备制造	18,334.41	19,411.84
山东新升实业发展有限责任公司	劳务费	789,743.78	
山东淄矿物产有限公司	装备制造、工程款、技术服务	216,036.66	131,486.64
兖矿能源集团股份有限公司	劳务费、培训	13,476,640.60	3,129,621.53
兖矿新疆能化有限公司物资分公司	装备制造、工程款	680,458.19	
沂水县热电有限责任公司	装备制造、工程款		168,490.21
云鼎科技股份有限公司	劳务费	262,577.88	
枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	劳务费	316,814.16	
淄博海天酒店有限责任公司	装备制造、工程款		50,342.30
淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	装备制造、工程款		780.53
淄博矿业集团有限责任公司	技术服务、装备制造、工程款、利息收入	2,066,198.85	500,077.68
淄博卓意玻纤材料有限公司	装备制造、工程款		28,994.69
淄矿（青岛）国际物流有限公司	装备制造、工程款	11,099.18	9,212.88

（续）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
大方绿塘煤矿有限责任公司	装备制造、工程款	631,975.38
鄂尔多斯市乌兰陶勒盖煤炭运销有限公司	煤炭销售	30,376,660.98
卡松科技股份有限公司	装备制造、工程款	
龙口煤电有限公司	劳务费	1,586,192.93
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	废旧物资	
内蒙古上海庙矿业有限责任公司	装备制造、工程款	779,989.38
山东东辰共赢服务有限公司	装备制造、工程款	29,299.12
山东东华技术开发有限公司	装备制造、工程款	10,300.29
山东东华科技有限公司	装备制造、工程款、技术服务	88,994.61
山东东华水泥有限公司	装备制造、工程款	
山东东华水泥有限公司淄博万华分公司	装备制造、工程款	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
山东东山新驿煤矿有限公司	装备制造、工程款	67,126,530.40
山东方大工程有限责任公司	销售非煤物资、装备制造、工程款、物资销售、技术服务、劳务费	48,950,959.98
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	装备制造、工程款	2,158,992.24
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	劳务费、销售非煤物资	4,689,880.41
山东方大杭萧钢构科技有限公司	装备制造、工程款	
山东方大清洁能源科技股份有限公司	装备制造	30,452.58
山东方大清洁能源科技有限公司	装备制造、工程款	
山东方大新材料科技有限公司	装备制造	26,875.71
山东方大新材料科技有限公司长武分公司	销售非煤物资	
山东莱芜煤矿机械有限公司	装备制造、工程款	105,045.00
山东煤炭技术学院	装备制造	72,257.45
山东能源集团龙口物资有限公司	货款	
山东能源集团鲁西矿业有限公司	装备制造、工程款	1,600.00
山东能源集团煤炭营销（鄂尔多斯）有限公司	煤炭销售	2,404,656,756.61
山东能源集团煤炭营销（陕西）有限公司	煤炭销售、煤款	3,682,329,243.23
山东能源集团物资有限公司	劳务费	44,281,057.84
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	装备制造、工程款	15,900,081.77
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	劳务费	501,206.06
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	装备制造、工程款	3,929,212.74
山东能源集团物资有限公司泰安分公司	劳务费	318,640.21
山东能源集团物资有限公司西北分公司	装备制造、工程款	25,664,281.28
山东能源集团物资有限公司新疆分公司	装备制造、工程款	732,270.61
山东能源集团装备制造（集团）有限公司新汶分公司	装备制造、工程款	15,495.28
山东能源集团装备制造（集团）有限公司再制造分公司	装备制造、工程款	847,631.14
山东能源重装集团金元物资供销有限公司	装备制造、工程款	4,592,259.74
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司官桥分公司	装备制造、工程款	47,780.92
山东能源装备集团鲁南装备制造有限公司再制造分公司	装备制造、工程款	708,386.10



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	装备制造、工程款	2,716,712.77
山东能源装备集团乾泰精密机械有限公司	装备制造、工程款	33.63
山东盛安贝新能源有限公司	装备制造、工程款	3,116,504.86
山东塔高矿业机械装备制造有限公司	装备制造、工程款	5,959,780.70
山东泰安煤矿机械有限公司	劳务费	496.00
山东唐口煤业有限公司	装备制造、工程款	11,044,304.72
山东天安安全检测技术服务有限公司	装备制造	22,935.97
山东新河矿业有限公司	装备制造、工程款	663,451.29
山东新升实业发展有限责任公司	劳务费	206,932.73
山东许厂煤矿有限公司	装备制造、工程款	
山东淄矿物产有限公司	装备制造、工程款、技术服务	97,882.79
西安鲁汇贸易有限公司	装备制造、工程款	6,690.27
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	装备制造、工程款	891,158.99
兖矿能源集团股份有限公司	劳务费、培训	14,557,557.95
枣庄市盛源荣达实业有限责任公司	装备制造、工程款	40,088.50
淄博海天酒店有限责任公司	装备制造、工程款	35,906.19
淄博海天酒店有限责任公司海都分公司	装备制造、工程款	
淄博瀚森水泥有限公司	装备制造、工程款	
淄博矿业集团物资供应有限公司	装备制造、工程款	2,129,807.30
淄博矿业集团有限责任公司	技术服务、装备制造、工程款、利息收入	2,223,918.18
淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	装备制造、工程款	6,216,252.52
淄矿（青岛）国际物流有限公司	装备制造、工程款	12,351.45

（3）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
北斗天地股份有限公司	物资款		351,098.06
北斗天地股份有限公司山东分公司	技术服务及研发		56,603.77
北京探创资源科技股份有限公司	物探费用、监理费、物探服务	631,156.60	1,828,490.55
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	物资款、资产调拨、设备款		13,021,270.80
肥城矿业集团有限责任公司	试验费	339,622.64	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
卡松科技股份有限公司	物资款		115,828.30
临沂矿业集团有限责任公司古城煤矿安全技术培训中心	培训、培训费	14,368.93	
龙口煤电有限公司海湾会议中心分公司	职工疗休养费用		16,975.47
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	租赁费、设备款、维修费	15,775,408.15	37,896,836.54
齐鲁云商数字科技股份有限公司	工程款、技术服务费	13,238,578.10	13,743,784.09
山东东辰共赢服务有限公司	工程款、劳务款、物资款	1,133,326.42	21,569,997.19
山东东辰共赢物业管理有限公司	餐饮服务费、运营服务费、工程款、物资款、服务费	14,705,522.19	15,394,577.56
山东东辰瑞森新材料科技有限公司	工程款	2,348,271.68	
山东方大工程有限责任公司	工程款、劳务费、物业管理费、维修服务、车辆司机用工费、租赁费	939,505,712.04	1,275,824,478.99
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	劳务费、工程款、提供修理服务	21,438,594.92	70,233,665.83
山东方大工程有限责任公司济宁分公司	工程款、劳务费、物资款	571,150.90	6,400,828.18
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	劳务费、维修费	18,620,761.06	11,900,696.85
山东方大新材料科技有限公司	物资款		3,375,082.01
山东华新建筑工程集团有限责任公司	工程款	38,365,290.00	
山东华新建筑工程集团有限责任公司家具分公司	物资款、货款、家具款、设备款	788,280.71	3,113,455.74
山东嘉勘工程勘察有限公司	技术服务费		91,018.87
山东李楼煤业有限公司郛城分公司	工程款		12,945,029.17
山东鲁北储能科技股份有限公司	物资款		24,642.39
山东煤炭技术学院	培训费、服务费、技术服务费	7,909,753.38	3,017,027.42
山东盟鲁采矿工程有限公司	劳务费		27,164,133.32
山东能源集团安保服务有限公司陕西分公司	安保服务费	3,764,999.93	
山东能源集团发展服务集团有限公司发展保障分公司	工装款、疗养费、制作费、服务费	4,713,906.97	
山东能源集团发展服务集团有限公司鲁中分公司	服务费、技术服务费、中秋福利	1,497,000.00	1,941,900.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024年1-11月、2023年度、2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司	物业管理费、托管服务费、劳务费、设备款、视频教材费	12,603,322.67	3,267,513.83
山东能源集团贵州矿业有限公司红枫湖会议中心	服务费、福利费		191,936.00
山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司	技术服务费		540,106.32
山东能源集团国际酒店管理有限公司龙口海湾酒店	制作费	92,035.40	
山东能源集团国际酒店有限公司	技术服务费		3,131.87
山东能源集团科技发展有限公司	试验检验服务、服务费	120,943.39	74,622.64
山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司	物资款	2,841,959.44	1,698,113.21
山东能源集团物资有限公司	材料设备款、物资款、货款	113,497,064.73	273,510,071.90
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	物资款	428,699.39	
山东能源集团物资有限公司西北分公司	材料设备款、物资款、辅助服务及物资款、设备款	702,680,357.74	1,142,364,549.45
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	办公费	14,041.03	
山东能源集团有限公司	担保费		1,460,377.36
山东能源数智云科技有限公司	系统款等、物资款、技术服务费、服务费、技术服务、系统服务费、软件款	2,301,544.49	6,010,482.57
山东能源数字科技有限公司	服务费、技术服务费		258,908.62
山东能源招标有限公司	技术服务费	749,568.18	495,139.62
山东融信通信息服务有限公司	技术服务费	1,000.00	24,344.97
山东盛安贝新能源有限公司	物资款、工程款、劳务款	506,714.51	
山东泰山资源勘查有限公司	监测服务费、服务费、技术服务、技术服务费	464,150.94	856,603.78
山东唐口煤业有限公司	物资款、利息费用	517,141.13	18,953.04
山东天安安全检测技术服务有限公司	检测费、技术服务费、服务费	3,086,830.17	2,714,943.38
山东新升光电科技有限责任公司	物资款		140,398.23
山东新升实业发展有限责任公司	工程款、技术服务费、租赁费、物资款、系统建设费	1,440,633.57	35,373,101.94
山东许厂煤矿有限公司	产能置换指标、服务费		181,179,245.20
山东枣矿中兴电气有限公司	服务费		230,000.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2024年1-11月	2023年度
山东淄矿铁路运输有限公司济宁高新区分公司	物资款、油费	569,287.96	235,465.75
山东纵横易购产业互联网有限公司	技术服务费	2,000.00	
山能发展服务集团鲁中分公司	服务费		35,000.00
山能物资西北分公司山东公司	物资款	57,945,643.42	
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	辅助服务及物资款、维修费、修理费		11,431,495.97
山西忻州神达能源集团有限公司	技术服务费、利息费用	6,003,494.56	1,982,064.87
新风光电子科技股份有限公司	物资款		669,203.54
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	服务费		468,301.88
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	培训费	4,368.93	
兖矿集团有限公司疗养院	福利费		23,920.00
兖矿能源集团股份有限公司	职工教育经费、培训费	31,754.72	5,188.68
兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	报告编制费、技术服务费	272,641.51	584,905.66
兖州东方机电有限公司	系统改造费		985,954.37
云鼎科技股份有限公司	运维服务费、软件款、辅助服务及物资款、运维费、技术服务及研发	1,586,721.27	750,943.39
枣庄矿山机电设备安全检测中心有限公司	通风能力核定费用		75,471.70
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	培训费	7,417.48	
淄博海天酒店有限责任公司	技术服务费、服务费、托管服务费	253,327.18	2,745,230.08
淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	物业管理费		1,976,352.96
淄博矿业集团济北矿区加油站	物资款		979,151.13
淄博矿业集团设计院有限责任公司	服务费、技术服务费	3,659,245.28	9,444,132.08
淄博矿业集团物资供应有限公司	物资款、材料设备款		120,940.80
淄博矿业集团有限责任公司	煤炭产能置换指标、物资款、利息收入、利息费用	535,220,346.36	17,237,954.12
淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	工程款		618,922.02
淄博矿业集团有限责任公司济北矿区加油站	物资款、油费	1,687,692.73	1,494,045.95
淄矿（青岛）国际物流有限公司	物资款		261,194.69



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
山东方大新材料科技有限公司	物资款	4,748,797.36
彬县水帘洞煤炭有限责任公司	物资款、资产调拨、设备款	712,566.37
肥城曹庄煤矿有限公司	劳务费	197,571.11
工程建设有限公司建筑安装分公司	服务费	
工程建设有限公司矿建安撤分公司	服务费、工程款	
卡松科技股份有限公司	物资款	
龙口矿业集团工程建设有限公司	辅助服务及物资款、工程款	
龙口矿业集团有限公司	利息费用、服务费	
龙口矿业集团有限公司热电管理分公司	服务费	
龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司	货款	
龙口煤电有限公司	通讯业务、服务费	47,833.50
龙口煤电有限公司机电维修制造中心	租赁费、设备款、维修费	9,679,168.31
龙口煤电有限公司梁家煤矿	辅助服务及物资款、服务费	
龙口煤电租赁站	租赁费、服务费	13,543,738.05
龙口市龙华设计有限公司	服务费	
龙矿集团工程建设勘探测量分公司	技术服务费	
齐鲁云商数字科技股份有限公司	工程款、技术服务费	693,170.82
山东东辰共赢服务有限公司	工程款、劳务款、物资款	39,341,439.82
山东东辰共赢物业管理有限公司	餐饮服务、运营服务费、工程款、物资款、服务费	3,628,571.83
山东方大工程有限责任公司	工程款、劳务费、物业管理费、维修服务、车辆司机用工费、租赁费	1,050,878,608.17
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	劳务费、工程款、提供修理服务	47,274,493.73
山东方大工程有限责任公司济宁分公司	工程款、劳务费、物资款	5,890,478.38
山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	劳务费、维修费	28,658,994.05
山东方大新材料科技有限公司	物资款	
山东豪宙能源科技有限公司	设备款	
山东煤炭技术学院	培训费、服务费、技术服务费	3,636,082.09
山东盟鲁采矿工程有限公司	劳务费	16,687,998.45
山东能源集团龙口物资有限公司	非煤销售、货款	
山东能源集团物资有限公司	材料设备款、物资款、货款	82,350,459.23



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	物资款	428,699.39
山东能源集团物资有限公司西北分公司	材料设备款、物资款、辅助服务及物资款、设备款	618,571,929.33
山东能源集团有限公司	担保费	1,132,075.47
山东能源集团装备制造（集团）有限公司新汶分公司	物资款	
山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	服务费	442,477.88
山东能源数智云科技有限公司	系统款等、物资款、技术服务费、服务费、技术服务、系统服务费、软件款	9,840,300.42
山东能源招标有限公司	技术服务费	84,839.61
山东融信通信信息服务有限公司	技术服务费	1,000.00
山东盛安贝新材料有限公司	服务费、工程款	8,407,336.75
山东盛安贝新能源有限公司	物资款、工程款、劳务款	15,064,819.21
山东泰山资源勘查有限公司	监测服务费、服务费、技术服务、技术服务费	526,415.09
山东唐口煤业有限公司	物资款、利息费用	503,967.32
山东天安安全检测技术服务有限公司	检测费、技术服务费、服务费	1,998,443.37
山东新河矿业有限公司	设备调拨款	1,000,000.00
山东新升实业发展有限责任公司	工程款、技术服务费、租赁费、物资款、系统建设费	18,110,099.05
山东许厂煤矿有限公司	产能置换指标、服务费	
山东颐养健康集团淄博医院	员工医药费	40,849.40
山东纵横易购产业互联网有限公司	技术服务费	2,000.00
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	辅助服务及物资款、维修费、修理费	
山西忻州神达能源集团有限公司	技术服务费、利息费用	2,734,258.35
新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	服务费	306,320.75
烟台蓝有锅炉安装有限公司	服务费	
云鼎科技股份有限公司	运维服务费、软件款、辅助服务及物资款、运维费、技术服务及研发	182,835.20
淄博海天酒店有限责任公司	技术服务费、服务费、托管服务费	6,729,838.58
淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	物业管理费	200,000.00
淄博矿业集团济北矿区加油站	物资款	
淄博矿业集团设计院有限责任公司	服务费、技术服务费	9,399,056.42
淄博矿业集团物资供应有限公司	物资款、材料设备款	11,699,301.36



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2022年度
淄博矿业集团有限责任公司	煤炭产能置换指标、物资款、利息收入、利息费用	19,122,342.46
淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	物资款、调拨设备款、利息费用	212,244.16
淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	工程款	4,787,129.68
淄博矿业集团有限责任公司济北矿区加油站	物资款、油费	5,875,815.20

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
淄博矿业集团有限责任公司	300,000,000.00	2019/5/31	2026/10/17	否
平凉天元煤电化有限公司	200,000,000.00	2020/10/19	2025/10/19	否
山东能源集团有限公司	300,000,000.00	2020/10/19	2025/10/19	否
平凉天元煤电化有限公司	200,000,000.00	2021/9/17	2026/9/17	否
山东能源集团有限公司	300,000,000.00	2021/9/17	2026/9/16	否
山东能源集团有限公司	1,800,000,000.00	2022/11/24	2041/11/23	否
山东能源集团有限公司	480,000,000.00	2023/4/24	2042/4/23	否
合计	3,580,000,000.00			

（5）关联方租赁

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-11月确认租赁费	2023年度确认租赁费
山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯分公司	固定资产		110,091.74
淄博海天酒店有限责任公司	房屋		275,229.36
山东能源集团发展服务集团有限公司	房屋	550,458.72	275,229.36
齐鲁云商数字科技股份有限公司	地面建筑物	346,459.59	297,622.82
合计		896,918.31	958,173.28

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-11月租金	2023年度租金
-------	--------	--------------	----------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司	运输设备	742,625.37	
龙口煤电有限公司	固定资产		6,254,596.52
合计		742,625.37	6,254,596.52

（续）

出租方名称	租赁资产种类	2022年度租金
山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司	运输设备	
龙口煤电有限公司	固定资产	34,134,794.11
合计		34,134,794.11

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
龙口矿业集团有限公司	189,900,000.00	2020/8/2	2022/3/27	
淄博矿业集团有限责任公司	5,000,000.00	2021/10/12	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	3,000,000.00	2021/11/16	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	6,000,000.00	2021/12/15	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	1,200,000.00	2022/3/10	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	100,000.00	2022/2/24	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	2,150,000.00	2022/6/10	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	3,200,000.00	2022/8/19	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	600,000.00	2022/9/9	2023/7/31	
淄博矿业集团有限责任公司	1,100,000.00	2022/10/10	2023/7/31	
平凉天元煤电化有限公司	944,190,808.93	2020/1/1	2023/9/15	
淄博矿业集团有限责任公司	733,124,882.07	2020/3/18	2023/7/31	
合计	1,889,565,691.00			

5、关联方主要应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
------	-----	------------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北斗天地股份有限公司	845,250.00			
应收账款	彬县水帘洞煤炭有限责任公司			7,530,079.66	
应收账款	大方绿塘煤矿有限责任公司			3,150.00	
应收账款	鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	5,429,999.92		1,500,000.00	
应收账款	肥城矿业集团单县能源有限责任公司			473,000.00	
应收账款	肥城矿业集团梁宝寺能源有限责任公司			130,000.00	
应收账款	济南万华水泥有限责任公司	239,660.00			
应收账款	卡松科技股份有限公司	283,737.10		307,379.30	
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿			535,000.00	
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭城绿色开采分公司			25,383,382.00	
应收账款	龙口煤电有限公司	212,631.03		27,992.64	
应收账款	内蒙古鲁新能源开发有限责任公司	17,101,440.00		4,127,268.00	
应收账款	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	7,268,266.28		5,861,472.76	
应收账款	齐鲁云商数字科技股份有限公司	155,952.56			
应收账款	山东东辰共赢服务有限公司			116,906.00	
应收账款	山东东辰瑞森新材料科技有限公司	18,000,048.79			
应收账款	山东东华科技有限公司	1,101,999.51		329,390.17	
应收账款	山东东山古城煤矿有限公司	1,228,000.00		1,340,000.00	
应收账款	山东东山新驿煤矿有限公司			3,002.00	
应收账款	山东东方大工程有限责任公司	12,430,899.75		47,131,319.53	
应收账款	山东东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司			3,113,548.53	
应收账款	山东东方大工程有限责任公司嘉祥分公司			2,624,723.33	
应收账款	山东东方大新材料科技有限公司长武分公司	1,338,313.62			
应收账款	山东华新建筑工程集团有限责任公司	256,069.00		1,985,746.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东坤昱岩基新材料科技有限公司	168,650.00			
应收账款	山东莱芜煤矿机械有限公司			120,931.44	
应收账款	山东李楼煤业有限公司	661,900.00			
应收账款	山东李楼煤业有限公司郛城分公司	3,188,762.40			
应收账款	山东里能里彦矿业有限公司			247,330.00	
应收账款	山东盟鲁采矿工程有限公司	344,728.96			
应收账款	山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司			3,697,457.00	
应收账款	山东能源集团贵州国际贸易有限公司	1,483,899.55			
应收账款	山东能源集团科技发展有限公司			1,199,198.44	
应收账款	山东能源集团鲁西矿业有限公司物资分公司	6,184,361.56		958,223.39	
应收账款	山东能源集团物资有限公司	11,871,222.18		21,712,723.86	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁南分公司			659,950.58	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	505,042.99		2,884,329.66	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	203,183.17		441,991.23	
应收账款	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	148,513.25		192,594.09	
应收账款	山东能源集团物资有限公司泰安分公司	2,482,151.37		5,608,616.11	
应收账款	山东能源集团物资有限公司西北分公司	60,470,136.97		88,124,604.51	
应收账款	山东能源集团物资有限公司新疆分公司	130,472.82		190,818.83	
应收账款	山东能源招标有限公司	851,000.00			
应收账款	山东能源装备集团高端支架制造有限公司	144,042.75			
应收账款	山东塔高矿业机械装备制造有限公司			102,413.37	
应收账款	山东唐口煤业有限公司	4,305,306.57		52,544,474.79	
应收账款	山东新升实业发展有限责任公司	204,000.00		222,440.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东淄矿物产有限公司	48,000.00			
应收账款	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	176,775.05		1,076,775.05	
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司	4,786,833.62		0.04	
应收账款	兖矿新疆能化有限公司物资分公司	348,917.74			
应收账款	枣庄矿业集团高庄煤业有限公司	358,000.00			
应收账款	枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司			8,269,448.08	
应收账款	枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司再制造分公司	800,983.99		800,983.99	
应收账款	枣庄市弘大实业有限责任公司			188,920.00	
应收账款	淄博矿业集团设计院有限责任公司			1,034,000.00	
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司	2,675,803.37		2,158,193.37	
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿			23,939,931.40	
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	3,473,930.35			
其他应收款	龙口矿业集团有限公司			392,503,617.43	
其他应收款	龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司	1,517,621.10		3,978,573.57	
其他应收款	内蒙古上海庙矿业有限责任公司	130,000.00		130,000.00	
其他应收款	陕西国晟投资管理有限公司	168,644,489.92			
其他应收款	山东能源集团煤炭营销(陕西)有限公司	30,555,148.70			
其他应收款	山东东方大工程有限责任公司			131,029,649.99	
其他应收款	山东能源集团安保服务有限公司陕西分公司	76,811.94			
其他应收款	山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司	738,368.88			
其他应收款	山东能源集团龙口物资有限公司	6,640,017.17		6,640,017.17	
其他应收款	山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司	167,328.64			
其他应收款	山东能源集团有限公司	1,876,000.00		870,000.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东能源招标有限公司	1,587,867.00		1,275,431.47	
其他应收款	山西忻州神达能源集团有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	山西忻州原平龙矿盘道煤业有限公司	206,540,042.87		196,550,271.99	
其他应收款	淄博矿业集团有限责任公司	24,960.73			
其他应收款	淄博矿业集团有限责任公司埠村煤矿	735,845.65			
其他应收款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	22,127.19			
预付账款	山东能源数智云科技有限公司	474,686.50			
预付账款	山东颐养健康集团淄博医院			157,700.00	
其他非流动资产	西安泓泰置业有限责任公司	1,210,000,000.00		990,000,000.00	

（续）

项目名称	关联方	2022.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	彬县水帘洞煤炭有限责任公司	1,950,000.00	
应收账款	大方绿塘煤矿有限责任公司	45,255.00	
应收账款	济宁亿金物资有限责任公司	-	
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司郭屯煤矿	640,000.00	
应收账款	临沂矿业集团菏泽煤电有限公司彭庄煤矿	13,590.00	
应收账款	龙口煤电有限公司	1,229,886.84	
应收账款	山东东辰共赢服务有限公司	116,906.00	
应收账款	山东东华科技有限公司	50,000.00	
应收账款	山东东山新驿煤矿有限公司	36,852,979.26	
应收账款	山东方大工程有限责任公司	52,939,662.48	
应收账款	山东方大工程有限责任公司鄂尔多斯市分公司	7,683,546.68	
应收账款	山东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	5,578,480.77	
应收账款	山东方大新材料科技有限公司长武分公司	613,057.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	山东莱芜煤矿机械有限公司	118,700.85	
应收账款	山东能源集团科技发展有限公司	1,374,532.22	
应收账款	山东能源集团龙口物资有限公司	5,250,000.00	
应收账款	山东能源集团物资有限公司	20,144,783.90	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁南分公司	405,310.11	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁西分公司	4,981,092.58	
应收账款	山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	406,362.84	
应收账款	山东能源集团物资有限公司内蒙古分公司	475,610.40	
应收账款	山东能源集团物资有限公司泰安分公司	303,865.46	
应收账款	山东能源集团物资有限公司西北分公司	72,481,305.92	
应收账款	山东能源集团物资有限公司新疆分公司	577,465.79	
应收账款	山东能源装备集团金元物资供销有限公司		
应收账款	山东能源装备集团内蒙古煤机智能装备制造有限公司	3,069,885.46	
应收账款	山东盛安贝新材料有限公司		
应收账款	山东塔高矿业机械装备制造有限公司	1,062,052.23	
应收账款	山东唐口煤业有限公司	7,972,500.00	
应收账款	山东新河矿业有限公司	19,900.00	
应收账款	山东新升实业发展有限责任公司	222,440.00	
应收账款	山东兖州煤矿机械有限公司		
应收账款	山东中兴建安建工有限公司		
应收账款	山东淄矿物产有限公司		
应收账款	西安鲁汇贸易有限公司	216,645.22	
应收账款	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	1,576,775.05	
应收账款	新汶矿业集团有限责任公司孙村煤矿	280,000.00	
应收账款	兖矿能源集团股份有限公司	2,286,142.06	
应收账款	枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司	8,269,448.08	
应收账款	枣庄矿业集团鲁南装备制造有限公司再制造分公司	800,476.32	
应收账款	枣庄矿业集团新安煤业有限公司		
应收账款	淄博矿业集团设计院有限责任公司	1,210,000.00	
应收账款	淄博矿业集团物资供应有限公司		



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司	146,603.54	
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	9,624,390.80	
应收账款	淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	6,400,000.00	
其他应收款	龙口矿业集团有限公司	415,963,581.86	
其他应收款	龙口矿业集团有限公司山西矿井管理分公司	4,108,369.29	
其他应收款	山东方大工程有限责任公司		
其他应收款	山东能源国际贸易有限公司		
其他应收款	山东能源集团龙口物资有限公司	130,000,000.00	
其他应收款	山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司	2,138,236.27	
其他应收款	山东能源集团煤炭营销有限公司		
其他应收款	山东能源集团有限公司	376,000.00	
其他应收款	山东能源招标有限公司	555,567.00	
其他应收款	山东新河矿业有限公司	160,171.48	
其他应收款	山西忻州神达能源集团有限公司	300,000.00	
其他应收款	山西忻州原平龙矿盘道煤业有限公司	188,590,042.87	
其他应收款	陕西长武亭南煤业有限责任公司		
其他应收款	淄博矿业集团有限责任公司	32,267.27	
预付账款	山东方大新材料科技有限公司长武分公司		
预付账款	山东能源集团易佳供应链管理有限公司		
预付账款	山东能源招标有限公司	1,000.00	
预付账款	山东许厂煤矿有限公司	192,050,000.00	
预付账款	山东淄矿铁路运输有限公司		
预付账款	淄博矿业集团有限责任公司		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
应付账款	北斗天地股份有限公司	1,160,000.00	2,198,242.00
应付账款	北斗天地股份有限公司山东分公司		60,000.00
应付账款	北京探创资源科技股份有限公司	9,999,626.00	17,420,900.00
应付账款	肥城矿业集团有限责任公司	360,000.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
应付账款	临沂矿业集团有限责任公司 古城煤矿安全技术培训中心	3,100.00	
应付账款	龙口矿业集团有限公司		384,354.00
应付账款	龙口煤电有限公司	82,792,490.95	80,213,274.57
应付账款	龙口煤电有限公司机电维修 制造中心	110,450,625.46	33,793,401.65
应付账款	平凉天元煤电化有限公司	312,000.00	312,000.00
应付账款	齐鲁云商数字科技股份有限公司		1,663,602.15
应付账款	山东东辰共赢服务有限公司	596,381.10	11,976,320.77
应付账款	山东东辰共赢物业管理有限公司	4,136,825.05	2,232,160.75
应付账款	山东东辰瑞森新材料科技有 限公司	3,604,399.63	
应付账款	山东东方大工程有限责任公司	788,031,497.64	1,041,695,199.77
应付账款	山东东方大工程有限责任公司 鄂尔多斯市分公司	48,061,729.20	62,505,648.55
应付账款	山东东方大工程有限责任公司 济宁分公司	4,823,736.50	4,864,531.20
应付账款	山东东方大工程有限责任公司 嘉祥分公司	31,817,445.59	26,489,525.26
应付账款	山东东方大新材料科技有限公 司	4,433,494.77	6,356,652.67
应付账款	山东华新建筑工程集团有限 责任公司	24,074,655.00	
应付账款	山东华新建筑工程集团有限 责任公司家具分公司	896,117.50	2,835,735.00
应付账款	山东嘉勘工程勘察有限公司	16,000.00	16,000.00
应付账款	山东康格能源科技有限公司		11,778.00
应付账款	山东龙口矿业集团高级技工 学校	1,200.00	
应付账款	山东煤炭技术学院	4,219,467.10	2,559,479.60
应付账款	山东能源集团安保服务有限 公司陕西分公司	1,431,890.67	1,242,000.00
应付账款	山东能源集团发展服务集团 有限公司发展保障分公司	1,497,940.00	
应付账款	山东能源集团发展服务集团 有限公司鲁中分公司	897,000.00	232,000.00
应付账款	山东能源集团发展服务集团 有限公司西北分公司	8,861,169.66	7,959,532.84
应付账款	山东能源集团国际酒店管理 有限公司海天分公司		955,504.46
应付账款	山东能源集团国际酒店管理 有限公司龙口海湾酒店	5,200.00	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
应付账款	山东能源集团科技发展有限公司		288,600.00
应付账款	山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司	2,012,477.00	8,390,250.00
应付账款	山东能源集团物资有限公司	27,221,176.46	80,390,309.74
应付账款	山东能源集团物资有限公司西北分公司	225,467,549.39	343,019,563.60
应付账款	山东能源集团易佳供应链管理有限公司	112,604.56	968,000.00
应付账款	山东能源集团有限公司	1,548,000.00	1,548,000.00
应付账款	山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	50,000.00	200,000.00
应付账款	山东能源数智云科技有限公司	2,386,320.00	3,748,520.00
应付账款	山东能源招标有限公司	42,552.00	
应付账款	山东省煤炭科学研究院有限公司		930,000.00
应付账款	山东盛安贝新材料有限公司		502,987.30
应付账款	山东舜天矿业有限公司	1,171,774.81	1,355,032.24
应付账款	山东泰山资源勘查有限公司	252,000.00	446,000.00
应付账款	山东唐口煤业有限公司	13,173.81	
应付账款	山东天安安全检测技术服务有限公司	3,647,730.00	2,051,785.00
应付账款	山东物商集团有限公司		98,100.00
应付账款	山东新升光电科技有限责任公司	33,400.00	158,650.00
应付账款	山东新升实业发展有限责任公司	12,901,366.57	23,713,582.46
应付账款	山东许厂煤矿有限公司	3,438,618.65	238,618.65
应付账款	山东枣矿中兴电气有限公司	115,000.00	115,000.00
应付账款	山东淄矿铁路运输有限公司济宁高新区分公司	443,725.50	2,922,634.86
应付账款	山西龙矿晋北煤机有限责任公司	23,650,224.63	109,963,384.44
应付账款	新风光电子科技股份有限公司	2,360,000.00	1,441,000.00
应付账款	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	48,805.00	48,805.00
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司	39,960.00	5,500.00
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	1,386,000.00	1,457,000.00
应付账款	兖州东方机电有限公司	768,000.00	768,000.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
应付账款	云鼎科技股份有限公司	5,567,924.54	4,349,376.89
应付账款	枣庄矿山机电设备安全检测中心有限公司	80,000.00	80,000.00
应付账款	枣庄市高晟实业有限公司		190,030.00
应付账款	淄博海天酒店有限责任公司长武分公司		2,200,000.00
应付账款	淄博矿业集团设计院有限责任公司	7,451,000.00	7,927,000.00
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司	535,095,000.00	
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	746,136.75	746,136.75
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	3,870,416.74	6,530,370.03
其他应付款	彬县水帘洞煤炭有限责任公司		45,965,893.24
其他应付款	龙口矿业集团有限公司	490,369,101.01	
其他应付款	山东东辰共赢服务有限公司	182,974.09	3,063,849.59
其他应付款	山东东辰共赢物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	山东方大工程有限责任公司	6,854,711.06	7,580,100.00
其他应付款	山东李楼煤业有限公司郭城分公司		30,000.00
其他应付款	山东煤炭技术学院	60,541.62	4,732.00
其他应付款	山东能源集团发展服务集团有限公司西北分公司		13,788.00
其他应付款	山东能源集团国际酒店管理有限公司海天分公司		10,000.00
其他应付款	山东能源集团鲁西矿业有限公司应急管理分公司		36,165.00
其他应付款	山东天安安全检测技术服务有限公司	22,619.06	
其他应付款	山东新河矿业有限公司	15,290.24	32,513.76
其他应付款	山东许厂煤矿有限公司	240,439.81	196,057.87
其他应付款	山东淄矿物产有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	山西龙矿晋北煤机有限责任公司	37,512,977.69	31,092,112.15
其他应付款	山西忻州神达能源集团有限公司	151,137,301.24	113,620,670.00
其他应付款	淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	10,700.00	10,700.00
其他应付款	淄博矿业集团设计院有限责任公司	26,843.32	



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2024.11.30	2023.12.31
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司	4,863,605,445.61	4,148,652,709.02
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司 埠村煤矿	10,479,243.89	
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司 岱庄煤矿	1,703,574.69	1,639,394.47
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司 社保中心	407,278.20	755,476.07
合同负债	内蒙古双欣煤炭运销有限公司		175,070.80
合同负债	山东方大工程有限责任公司		1,133,329.56
合同负债	山东溜矿物产有限公司		1,570,669.01
合同负债	山东溜矿物产有限公司销售 分公司		827,318.19

（续）

项目名称	关联方	2022.12.31
应付账款	北斗天地股份有限公司	4,172,000.00
应付账款	彬县水帘洞煤炭有限责任公司	805,200.00
应付账款	肥城曹庄煤矿有限公司	62,921.11
应付账款	工程建设公司勘探测量分公司	
应付账款	工程建设有限公司建筑安装分公司	
应付账款	工程建设有限公司矿建安撤分公司	
应付账款	卡松科技股份有限公司	51,001.70
应付账款	临沂矿业集团有限责任公司	
应付账款	临沂兴宇工程设计有限工程设计有 限公司	
应付账款	龙口矿业集团工程建设有限公司	
应付账款	龙口矿业集团汽车运输有限公司	2,598,849.00
应付账款	龙口煤电有限公司	46,411,758.79
应付账款	龙口煤电租赁站	
应付账款	齐鲁云商数字科技股份有限公司	3,719,762.51
应付账款	山东东辰共赢服务有限公司	11,295,486.16
应付账款	山东东辰共赢物业管理有限公司	349,828.00
应付账款	山东方大工程有限责任公司	750,312,702.77
应付账款	山东方大工程有限责任公司鄂尔多 斯市分公司	70,227,839.40
应付账款	山东方大工程有限责任公司济宁分 公司	12,207,639.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31
应付账款	山东东方大工程有限责任公司嘉祥分公司	14,838,294.41
应付账款	山东东方大新材料科技有限公司	8,789,515.60
应付账款	山东李楼煤业有限公司郓城分公司	59,963,875.61
应付账款	山东里能鲁西矿业有限公司	
应付账款	山东龙口矿业集团高级技工学校	1,200.00
应付账款	山东煤炭技术学院	521,320.00
应付账款	山东盟鲁采矿工程有限公司	205,614.86
应付账款	山东能源集团龙口物资有限公司	
应付账款	山东能源集团物资有限公司	56,247,316.23
应付账款	山东能源集团物资有限公司西北分公司	352,202,260.18
应付账款	山东能源集团有限公司	1,200,000.00
应付账款	山东能源内蒙古盛鲁售电有限公司	200,000.00
应付账款	山东能源数智云科技有限公司	14,064,220.00
应付账款	山东能源装备集团金元物资供销有限公司	1,789,360.00
应付账款	山东能源装备集团莱芜装备制造有限公司	71,243.00
应付账款	山东盛安贝新材料有限公司	2,161,705.00
应付账款	山东舜天矿业有限公司	851,265.69
应付账款	山东思能达能源发展有限公司	4,176,000.00
应付账款	山东泰山资源勘查有限公司	270,000.00
应付账款	山东唐口煤业有限公司	5,361.67
应付账款	山东天安安全检测技术服务有限公司	374,100.00
应付账款	山东新升实业发展有限责任公司	14,108,788.22
应付账款	山东许厂煤矿有限公司	238,618.65
应付账款	山东淄矿铁路运输有限公司	
应付账款	山西龙矿晋北煤机有限责任公司	346,822.98
应付账款	山西龙矿能源投资开发有限公司	
应付账款	山西忻州神达能源集团有限公司	3,686,243.33
应付账款	新风光电子科技股份有限公司	2,546,600.00
应付账款	新汶矿业集团地质勘探有限责任公司	23,985.00
应付账款	兖矿东华重工有限公司	623,000.00



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31
应付账款	兖矿煤化工工程有限公司	528,710.88
应付账款	兖矿能源集团股份有限公司山东煤炭科技研究院分公司	160,000.00
应付账款	兖州东方机电有限公司	1,920,000.00
应付账款	云鼎科技股份有限公司	200,000.00
应付账款	枣庄市高晟实业有限公司	190,030.00
应付账款	淄博海天酒店有限责任公司	393,818.46
应付账款	淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	200,000.00
应付账款	淄博矿业集团设计院有限责任公司	7,608,000.00
应付账款	淄博矿业集团物资供应有限公司	
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司	391,376.00
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	453,072.65
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	20,650,530.67
应付账款	淄博矿业集团有限责任公司济北矿区加油站	3,019,788.15
其他应付款	彬县水帘洞煤炭有限责任公司	2,215,764.52
其他应付款	龙口矿业集团工程建设有限公司	
其他应付款	龙口矿业集团有限公司	
其他应付款	平凉天元煤电化有限公司	317,965,341.53
其他应付款	山东东辰共赢服务有限公司	3,138,567.75
其他应付款	山东东方大工程有限责任公司	6,305,977.25
其他应付款	山东煤炭技术学院	60,541.62
其他应付款	山东能源集团财务公司	
其他应付款	山东盛安贝新材料有限公司	
其他应付款	山东舜天矿业有限公司	
其他应付款	山东天安安全检测技术服务有限公司	22,619.06
其他应付款	山东新河矿业有限公司	32,513.76
其他应付款	山东许厂煤矿有限公司	240,439.81
其他应付款	山东淄矿物产有限公司	10,000.00
其他应付款	山西龙矿晋北煤机有限责任公司	65,475,569.33
其他应付款	山西忻州神达能源集团有限公司	107,388,405.00
其他应付款	山西忻州神达望田煤业有限公司	144,707.97



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.12.31
其他应付款	淄博海天酒店有限责任公司	3,582,778.52
其他应付款	淄博海天酒店有限责任公司长武分公司	
其他应付款	淄博矿业集团设计院有限责任公司	26,843.32
其他应付款	淄博矿业集团物资供应有限公司	
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司	10,258,589,535.43
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司埠村煤矿	43,563.22
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	2,598,459.19
其他应付款	淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	10,700.00
合同负债	内蒙古双欣煤炭运销有限公司	175,070.80
合同负债	山东东方大工程有限责任公司	3,533,137.35
合同负债	山东淄矿铁路运输有限公司	
合同负债	山东淄矿物产有限公司	6,043,845.44
合同负债	山东淄矿物产有限公司销售分公司	784,932.74
长期应付款	淄博矿业集团有限责任公司	2,795,913,841.29

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

原告罗卫红与被告陕西永明煤矿有限公司不当得利纠纷案件；案件事实：一、原告罗卫红作为子长县永明煤矿所有人与临沂矿业签订《子长县永明煤矿资产转让及投资合作合同书》，原告将总资产价值 9 亿元的永明煤矿中 4.59 亿的资产转让给临沂矿业，该资产占煤矿总资产的 51%，原告自留煤矿资产 4.41 亿元，占煤矿总资产的 49%。同时约定，再共同出资 1000 万元人民币设立子长县永明煤矿有限公司。二、原告主张被告返还 800 万元；双方争议的核心在于 2018 年 7 月 10 日被法院划转的 800 万元是否属于原告罗卫红的个人财产。如下：2016 年，原告之兄罗二小与案外人张毅之间的借款纠纷案，将原告和被告作为共同被告诉至法院。判决：由罗二小于偿还原告张毅借款，被告永明煤矿在罗卫红 49% 股份范围内承担连带清偿责任。永明于 2018 年 7 月 10 日将存款 800 万元划转至法院账户，归还了案外人张毅借款。但因罗卫红个人的债务执行了公司财产，因此将按照执行数额相应减少股权和相应权益，降低持股比



2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

例。2019 年被告基于对(2017)陕 0623 民初 78 号的错误裁判，为避免再次出现类似判决为其带来的不利影响，所以提起再审，再审后判决被告不再承担连带责任。2022 年 3 月 5 日将 800 万元及期间产生的利息执行回转至被告账户。原告与其兄又重新筹措资金，归还了张毅 800 万元债务。综上：罗卫红认为，被告占有原告 800 万元已经侵害了原告的合法财产权；据此，依法提起诉讼。案件进展：2024.11.29 陕西省子长市人民法院民事判决书（2024）陕 0623 民初 864 号：判决由被告永明煤矿返还原告不当得利 800 万及利息。被告永明煤矿不服此判决已提起上诉，上诉于陕西省延安市中级人民法院。

陕西中能煤田有限公司诉天竣公司托管合同纠纷案主要事实：2020 年 1 月 4 日，天竣公司与陕西中能煤田有限公司（以下简称“陕西中能”）签订《刘园子煤矿安全生产整体托管合同》，由陕西中能负责刘园子煤矿除煤炭销售以外的安全生产和经营管理工作。进场完成交接后，陕西中能组织队伍先后开展了生产辅助系统运行、综采设备检修、巷道局部维修、51502 工作面两顺槽及切眼的掘进、51507 两顺槽掘进等工作；于 2020 年 9 月 26 日完成 51502 工作面设备安装，开始回采出煤。在托管期间由于陕西中能在队伍组建、安全管理、生产组织等方面存在诸多问题，导致矿井停工停产，合同无法继续履行。案件主要进展：2024 年 6 月 28 日，天竣公司收到北京市西城区人民法院民事裁定书，裁定将本案移送至甘肃省庆阳市环县人民法院处理；截至本报告出具日暂未开庭审理。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.11.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	105,707,776.01		105,707,776.01	54,475,000.00		54,475,000.00
合计	105,707,776.01		105,707,776.01	54,475,000.00		54,475,000.00

（续）



项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,250,000.00		11,250,000.00
合计	11,250,000.00		11,250,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

2) 采用组合法计提坏账准备的应收账款：

组合一应收账款组合 2

项目	2024.11.30	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	105,707,776.01		
合计	105,707,776.01		

(续)

项目	2023.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	54,475,000.00		
合计	54,475,000.00		

(续)

项目	2022.12.31	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收账款组合2	11,250,000.00		
合计	11,250,000.00		

(3) 坏账准备无变动。

(4) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款情况。

(5) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2024 年 11 月 30 日按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	2024.11.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西正通煤业有限责任公司	86,250,000.00	1年以内、1-2年	81.59	
陕西长武亭南煤业有限责任公司	7,500,000.00	1年以内	7.10	



单位名称	2024.11.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
内蒙古双欣矿业有限公司	5,500,000.00	1年以内	5.20	
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	4,000,000.00	1年以内	3.78	
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	2,000,000.00	1年以内	1.89	
合计	105,250,000.00		99.56	

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	161,973,225.07	254,975,139.85	
应收股利	82,500,000.00		
其他应收款	5,626,217,897.99	7,136,443,486.31	2,359,818,760.66
合计	5,870,691,123.06	7,391,418,626.16	2,359,818,760.66

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	161,973,225.07		161,973,225.07	254,975,139.85		254,975,139.85
合计	161,973,225.07		161,973,225.07	254,975,139.85		254,975,139.85

(2) 应收股利

① 应收股利分类列示：

项目（或被投资单位）	2024.11.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
内蒙古双欣矿业有限公司	82,500,000.00		82,500,000.00
合计	82,500,000.00		82,500,000.00

② 无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(3) 其他应收款情况

名称	2024.11.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,626,217,897.99		5,626,217,897.99
合计	5,626,217,897.99		5,626,217,897.99



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,136,443,486.31		7,136,443,486.31
合计	7,136,443,486.31		7,136,443,486.31

(续)

名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,359,818,760.66		2,359,818,760.66
合计	2,359,818,760.66		2,359,818,760.66

①坏账准备计提情况

A.处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	2024.11.30	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	5,626,217,897.99			
其他应收款组合 1				
其他应收款组合 2	5,626,217,897.99			预计可收回
合计	5,626,217,897.99			

(续)

项目	2023.12.31	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	7,136,443,486.31			
其他应收款组合 1				
其他应收款组合 2	7,136,443,486.31			预计可收回
合计	7,136,443,486.31			-

(续)

项目	2022.12.31	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
组合计提:	2,359,818,760.66			
其他应收款组合 1				



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
其他应收款组合 2	2,359,818,760.66			预计可收回
合计	2,359,818,760.66			-

B.无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C.无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.11.30	2023.12.31	2022.12.31
保证金、押金	4,916,245.00	3,775,245.00	3,027,500.00
代垫款项	9,402,677.55	15,959,381.59	9,692,981.73
往来款及其他	5,611,898,975.44	7,116,708,859.72	2,347,098,278.93
合计	5,626,217,897.99	7,136,443,486.31	2,359,818,760.66

④截至 2024 年 11 月 30 日按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否为 关联方	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
甘肃灵台邵寨煤业有限公司	是	往来款及其他	2,317,468,835.23	注 1	41.19	
陕西正通煤业有限责任公	是	往来款及其他	1,915,524,622.70	注 2	34.05	
平煤长安能源开发有 限公司	是	往来款及其他	790,824,882.07	1-2 年	14.06	
山西龙矿能源投资开 发有限公司	是	往来款及其他	187,514,500.00	注 3	3.33	
陕西万华煤矿装备制 造有限公司	是	往来款及其他	155,852,478.35	注 4	2.77	
合计			5,367,185,318.35		95.40	

注 1：1 年以下 485,350,983.73 元，1-2 年 373,000,000.00 元，2-3 年 1,459,117,851.50 元；

注 2：1 年以下 30,000,000.00 元，1-2 年 1,308,088,039.19 元，2-3 年 577,436,583.51 元；

注 3：1 年以下 150,759,541.67 元，1-2 年 36,754,958.33 元。

注 4：1 年以下 134,225,920.49 元，1-2 年 21,626,557.86 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.11.30	2023.12.31
----	------------	------------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,186,163,529.17	1,302,761,495.87	21,883,402,033.30	17,185,113,529.17		17,185,113,529.17
对联营企业投资	55,089,791.12		55,089,791.12			
合计	23,241,253,320.29	1,302,761,495.87	21,938,491,824.42	17,185,113,529.17		17,185,113,529.17

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,674,697,416.65		16,674,697,416.65
对联营企业投资			
合计	16,674,697,416.65		16,674,697,416.65

2) 对子公司投资

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
陕西永明煤矿有限公司	454,869,266.72			454,869,266.72
陕西博选科技有限公司	176,797,675.53			176,797,675.53
陕西长武亭南煤业有限公司	1,588,327,220.58			1,588,327,220.58
陕西正通煤业有限公司	834,610,530.37			834,610,530.37
平煤长安能源开发有限公司	847,865,486.82			847,865,486.82
内蒙古双欣矿业有限公司	890,978,601.86			890,978,601.86
甘肃灵台邵寨煤业有限公司				
平凉五举煤业有限公司	1,083,280,880.00			1,083,280,880.00
山西龙矿能源投资开发有限公司	732,498,773.82			732,498,773.82
陕西万华煤矿装备制造有限公司	24,985,761.29			24,985,761.29
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	5,714,873,339.09			5,714,873,339.09
淄博爱科工矿机械有限公司	90,867,533.60			90,867,533.60



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.11.30
蚂蚁城（北京）科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
杭锦旗聚能能源有限公司	3,534,750,645.26	1,506,000,000.00		5,040,750,645.26
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	878,931,276.80			878,931,276.80
山西忻州神达望田煤业有限公司	287,468,104.91			287,468,104.91
陕西盈动矿业有限责任公司	38,008,432.52			38,008,432.52
甘肃华能天峻能源有限公司		4,495,050,000.00		4,495,050,000.00
减：长期股权投资减值准备		1,302,761,495.87		1,302,761,495.87
合计	17,185,113,529.17	4,698,288,504.13		21,883,402,033.30

（续）

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
陕西永明煤矿有限公司	454,869,266.72			454,869,266.72
陕西博选科技有限公司	96,797,675.53	80,000,000.00		176,797,675.53
陕西长武亭南煤业有限责任公司	1,588,327,220.58			1,588,327,220.58
陕西正通煤业有限责任公司	834,610,530.37			834,610,530.37
平煤长安能源开发有限公司	847,865,486.82			847,865,486.82
内蒙古双欣矿业有限公司	890,978,601.86			890,978,601.86
甘肃灵台邵寨煤业有限公司				
平凉五举煤业有限公司	690,873,200.00	392,407,680.00		1,083,280,880.00
山西龙矿能源投资开发有限公司	732,498,773.82			732,498,773.82
陕西万华煤矿装备制造有限公司	24,985,761.29			24,985,761.29
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司	5,714,873,339.09			5,714,873,339.09
淄博爱科工矿机械有限公司	90,867,533.60			90,867,533.60
蚂蚁城（北京）科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
杭锦旗聚能能源有限公司	3,534,750,645.26			3,534,750,645.26
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司	878,931,276.80			878,931,276.80
山西忻州神达望田煤业有限公司	287,468,104.91			287,468,104.91
陕西盈动矿业有限责任公司		38,008,432.52		38,008,432.52



山东能源集团西北矿业有限公司
 模拟财务报表附注
 2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,674,697,416.65	510,416,112.52		17,185,113,529.17

（续）

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
陕西永明煤矿有限公司		454,869,266.72		454,869,266.72
陕西博逸科技有限公司		96,797,675.53		96,797,675.53
陕西长武亭南煤业有限责任公司		1,588,327,220.58		1,588,327,220.58
陕西正通煤业有限责任公司		834,610,530.37		834,610,530.37
平煤长安能源开发有限公司		847,865,486.82		847,865,486.82
内蒙古双欣矿业有限公司		890,978,601.86		890,978,601.86
甘肃灵台邵寨煤业有限公司				
平凉五举煤业有限公司		690,873,200.00		690,873,200.00
山西龙矿能源投资开发有限公司		732,498,773.82		732,498,773.82
陕西万华煤矿装备制造有限公司		24,985,761.29		24,985,761.29
内蒙古黄陶勒盖煤炭有限责任公司		5,714,873,339.09		5,714,873,339.09
淄博爱科工矿机械有限公司		90,867,533.60		90,867,533.60
蚂蚁城（北京）科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
杭锦旗聚能能源有限公司		3,534,750,645.26		3,534,750,645.26
山西朔州平鲁区龙矿大恒煤业有限公司		878,931,276.80		878,931,276.80
山西忻州神达望田煤业有限公司		287,468,104.91		287,468,104.91
减：长期股权投资减值准备				
合计		16,674,697,416.65		16,674,697,416.65

（3）对联营企业投资

被投资单位	投资成本	2024.1.1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东康格能源科技有限公司	48,369,352.84		48,369,352.84		6,720,438.28	
合计	48,369,352.84		48,369,352.84		6,720,438.28	

（续上表）

被投资单位	本年增减变动	2024.11.30	减值准备期末
-------	--------	------------	--------



山东能源集团西北矿业有限公司

模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		余额
山东康格能源科技有限公司				55,089,791.12	
合计				55,089,791.12	

（续）

被投资单位	投资成本	2023.1.1	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司			874,540,000.00	874,540,000.00		
合计			874,540,000.00	874,540,000.00		

（续上表）

被投资单位	本年增减变动			2023.12.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司					
合计					

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,484,669.81		162,990,566.05	
其他业务				
合计	139,484,669.81		162,990,566.05	

（续）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	162,991,585.48	
其他业务		
合计	162,991,585.48	

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年 1-11 月	2023 年度
------	---------------	---------



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
煤炭采掘业				
装备制造业				
其他	139,484,669.81		162,990,566.05	
合计	139,484,669.81		162,990,566.05	

（续）

行业名称	2022 年度	
	收入	成本
煤炭采掘业		
装备制造业		
其他	162,991,585.48	
合计	162,991,585.48	

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭				
技术服务费	139,484,669.81		162,990,566.05	
合计	139,484,669.81		162,990,566.05	

（续）

产品名称	2022 年度	
	收入	成本
煤炭		
技术服务费	162,991,585.48	
合计	162,991,585.48	

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2024 年 1-11 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	139,484,669.81		139,484,669.81	
国外				
合计	139,484,669.81		162,990,566.05	

（续）

产品名称	2022 年度
------	---------



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注
2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本
国内	162,991,585.48	
国外		
合计	162,991,585.48	

（5）营业收入按收入确认时间列示如下：

①2024 年 1-11 月

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		139,484,669.81		139,484,669.81
在某一时点确认收入				-
合计		139,484,669.81		139,484,669.81

②2023 年度

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		162,990,566.05		162,990,566.05
在某一时点确认收入				
合计		162,990,566.05		162,990,566.05

③2022 年度

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		162,991,585.48		162,991,585.48
在某一时点确认收入				
合计		162,991,585.48		162,991,585.48

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策

①技术服务收入

本公司的技术服务作为在某一时段内履行的履约，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②其他业务收入

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。



山东能源集团西北矿业有限公司
模拟财务报表附注

2024 年 1-11 月、2023 年度、2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、投资收益

项目	2024 年 1-11 月	2023 年度	2022 年度
子公司分红确认的投资收益	3,912,189,616.46	2,627,811,366.68	621,820,000.00
对联营、合营企业确认的投资收益	6,720,438.28		
处置长期股权投资产生的投资收益	-130,016,375.15		5,965,240.00
合计	3,788,893,679.59	2,627,811,366.68	627,785,240.00



山东能源集团西北矿业有限公司

2025 年 03 月 23 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春、王凤岐、丁亚轩、杨海龙

出资额 3850 万元

成立日期 2013 年 11 月 13 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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

原件一致



登记机关

2024 年 11 月 07 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



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

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》。

与原件一致



发证机关：

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



姓 名 李兆春
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1983-04-04
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 370104198304042616
Identity card No.

与原件一致

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 3 / 12 / 19



本证书经年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 苏龙明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-03-20
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 370923198403204631
Identity card No.

与原件一致

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2023年10月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2023年10月18日



This certificate is valid for another year after this renewal.



苏龙明 330000140584

证书编号: 330000140584

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年03月31日
Date of Issuance