

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合所涉  
及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值  
项目  
资产评估报告

中联评报字[2022]第 2685 号

中联资产评估集团有限公司

二〇二二年八月十五日



本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合所涉  
及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值  
项目  
资产评估报告

中联评报字[2022]第 2685 号

中联资产评估集团有限公司

二〇二二年八月十五日



# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020008202202614
合同编号:	22130060B-02
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中联评报字[2022]第2685号
报告名称:	兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合所涉及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告
评估结论:	6,091,288,163.79元
评估机构名称:	中联资产评估集团有限公司
签名人员:	田德岁 (资产评估师) 会员编号: 37170114 王谋华 (资产评估师) 会员编号: 11140023
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期: 2022年08月29日

## 目 录

声 明 .....	1
摘 要 .....	3
一、委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人 .....	5
二、评估目的 .....	9
三、评估对象和评估范围 .....	10
四、价值类型及其定义 .....	12
五、评估基准日 .....	12
六、评估依据 .....	12
七、评估方法 .....	17
八、评估程序实施过程和情况 .....	24
九、评估假设 .....	25
十、评估结论 .....	29
十一、特别事项说明 .....	32
十二、评估报告使用限制说明 .....	34
十三、评估报告日 .....	35
附件 .....	37



## 声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象的可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、委托人和其他相关当事人所提供资料的真实性、合法性、完整性是评估结论生效的前提，纳入评估范围的资产、负债清单以及评估所需的预测性财务信息、权属证明等资料，已由委托人、被评估单位申报并经其采用盖章或其他方式确认。

四、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

五、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。



六、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

七、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。



# 兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合所涉 及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值 项目

## 资产评估报告

中联评报字[2022]第 2685 号

### 摘要

中联资产评估集团有限公司接受兖矿能源集团股份有限公司的委托，就兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为，对所涉及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

评估对象为兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值，评估范围是兖矿集团财务有限公司的全部资产及相关负债。

评估基准日为 2022 年 6 月 30 日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，结合委托评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用资产基础法和收益法对兖矿集团财务有限公司进行整体评估，然后加以校核比较，考虑评估方法的适用前提及满足评估目的，本次选用收益法评估结果作为最终评估结论。

基于被评估单位及企业管理层对未来发展趋势的判断及经营规划，经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的评估结论如下：

净资产账面值 590,463.23 万元，评估值 609,128.82 万元，评估增值 18,665.58 万元，增值率为 3.16%。

本次评估没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也



没有考虑股权流动性对评估结果的影响。

在使用本评估结论时，特别提请报告使用者使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

根据资产评估相关法律法规，涉及法定评估业务的资产评估报告，须委托人按照法律法规要求履行资产评估监督管理程序后使用。评估结果使用有效期一年，即自 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日使用有效。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读资产评估报告全文。





# 兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合所涉 及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值 项目

## 资产评估报告

中联评报字[2022]第 2685 号

### 兖矿能源集团股份有限公司：

中联资产评估集团有限公司接受贵公司的委托，按照有关法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，就兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为，对兖矿集团财务有限公司股东全部权益在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

### 一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本次资产评估的委托人为兖矿能源集团股份有限公司，被评估单位为兖矿集团财务有限公司。

#### (一) 委托人概况

名称：兖矿能源集团股份有限公司

类型：股份有限公司(港澳台与境内合资、上市)

住所：山东省济宁市邹城市凫山南路 949 号

法定代表人：李伟

注册资本：486,000 万元人民币

实缴资本：486,000 万元人民币



成立日期：1997年9月25日

营业期限：1997年9月25日至无固定期限

社会信用代码：91370000166122374N

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



通讯设备销售；机动车修理和维护；物业管理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （二）被评估单位概况

### 1. 企业基本情况

企业名称：兖矿集团财务有限公司

类型：其他有限责任公司

住所：济宁市邹城凫山南路 329 号

法定代表人：张宝才

注册资本：400,000 万元人民币

成立日期：2010 年 09 月 13 日

营业期限至：2010 年 09 月 13 日至无固定期限

统一社会信用代码：91370000562509626T

经营范围：以批准文件所列的为准。（有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 2. 股东结构

兖矿集团财务有限公司（以下简称“公司”）于 2010 年 8 月 25 日取得《中国银监会关于兖矿集团财务有限公司开业的批复》银监复（2010）400 号，并成立于 2010 年 11 月 12 日，注册资本 5 亿元（含 1000 万美元），由兖矿集团有限公司（以下简称“兖矿集团”）、兖州煤业股份有限公司（以下简称“兖州煤业”）、中诚信托有限责任公司（以下简称中诚信托）按 70%、25%、5% 比例共同出资设立。

2014 年 6 月，各股东按持股比例增加注册资本金 5 亿元。

2017 年 9 月，兖州煤业收购兖矿集团持有公司的 65% 股权，股东比例调整为兖矿集团、兖州煤业、中诚信托按 5%、90%、5% 比例。



2019年7月，经山东省银保监局批复，同意兖州煤业股份有限公司收购中诚信托有限责任公司持有兖矿集团财务有限公司5%股权，股东比例调整为兖矿集团、兖州煤业按5%、95%比例。

2019年8月，经山东银保监局批准，公司将注册资本金增加至25亿元（含1000万美元），由兖矿集团和兖州煤业按照现有持股比例同比例增资，增资后股权比例不变。

2021年，兖矿集团有限公司更名为山东能源集团有限公司，兖州煤业股份有限公司更名为兖矿能源股份有限公司。

2021年8月，经山东银保监局批准，公司将注册资本金增加至40亿元（含1000万美元），由山东能源集团（原兖矿集团）和兖矿能源集团（原兖州煤业）按照现有持股比例同比例增资，增资后股权比例不变。

截至评估基准日，兖矿集团财务有限公司股东名称、出资额和出资比例如下：

出资额和出资比例

股东名称	出资额（万元）	实缴额（万元）	持股比例%
兖矿能源集团股份有限公司	380,000.00	380,000.00	95%
山东能源集团有限公司	20,000.00	20,000.00	5%
合计	400,000.00	400,000.00	100%

### 3. 资产、财务及经营状况

截至评估基准日2022年6月30日，兖矿集团财务有限公司报表资产总额4,152,976.62万元，负债3,562,513.39万元，净资产590,463.23万元；2022年1-6月实现营业收入27,878.47万元，利润总额27,004.84万元，净利润20,209.18万元。

兖矿集团财务有限公司近三年一期资产、财务状况如下表：

资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元



项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年6月30日
总资产	2,469,438.48	2,552,506.17	4,360,223.94	4,152,976.62
负债	2,154,525.37	2,217,150.54	3,790,037.28	3,562,513.39
净资产	314,913.11	335,355.64	570,186.66	590,463.23
项目	2019年度	2020年度	2021年度	2022年1-6月
营业收入	33,796.26	39,011.83	52,537.14	27,878.47
利润总额	23,013.31	27,289.52	44,824.92	27,004.84
净利润	17,231.66	20,442.53	33,621.03	20,209.18
项目	2019年度	2020年度	2021年度	2022年1-6月
经营活动净现金流量	-172,441.40	1,425,640.03	-324,045.44	-306,495.41
投资活动净现金流量	15,096.90	-10,216.79	-1,764.46	-3,510.27
筹资活动净现金流量	-56.20	201,091.94	-125.62	148,770.37
汇率变动对现金影响	231.47	-94.39	-274.99	68.19
现金及现金等价物净额	-157,169.23	1,616,420.81	-326,210.51	-161,167.12
审计机构	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			

### （三）委托人与被评估单位之间的关系

本次资产评估的委托人为兖矿能源集团股份有限公司，被评估单位为兖矿集团财务有限公司。委托人持有被评估单位95%股权，为被评估单位控股股东。

### （四）评估报告的使用人

本评估报告的使用人为委托人及按照规定报送备案的相关监管机构。除国家法律法规另有规定外，任何未经评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用人。

## 二、评估目的

根据《山东能源集团有限公司总经理办公会会议纪要》（2022第18号），兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为。

为此需对兖矿集团财务有限公司的股东全部权益价值进行资产评估，为相关经济行为提供价值参考。



### 三、 评估对象和评估范围

评估对象是兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值。评估范围为兖矿集团财务有限公司全部资产及相关负债。截至评估基准日 2022 年 6 月 30 日，兖矿集团财务有限公司报表资产总额 4,152,976.62 万元，负债 3,562,513.39 万元，净资产 590,463.23 万元。具体明细如下：

单位：万元

科目名称	2022 年 6 月 30 日账面值
资产：	
存放中央银行款项	174,256.99
存放同业	2,424,834.60
交易性金融资产	100.43
其他应收款	0.39
发放贷款及垫款	1,547,051.00
固定资产	393.22
在建工程	261.48
使用权资产	128.23
递延所得税资产	5,950.28
负债：	
应付账款	20.98
应付职工薪酬	10.53
应交税费	4,343.64
其他应付款	1,045.38
一年内到期的非流动负债	98.42
吸收存款	3,556,945.22
租赁负债	49.21

上述资产与负债数据摘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（2022）第 316071 号标准无保留意见审计报告，评估是在企业经过审计后的基础上进行的，与审计后数据一致。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

#### （一） 主要资产情况



截至评估基准日，兖矿集团财务有限公司的报表资产总额 4,152,976.62 万元，主要资产包括存放中央银行款项 174,256.99 万元，占总资产 4.2%，主要为被评估单位需存放在中央银行的法定存款准备金；存放同业 2,424,834.60 万元，占总资产 58.39%，主要为被评估单位存放于同业其他银行的存款，包含美元、港元及人民币；交易性金融资产 100.43 万元，占总资产 0.002%，主要为被评估单位购买的红土创新基金管理有限公司发行的货币基金；发放贷款和垫款 1,547,051.00 万元，占总资产 37.25%，主要为被评估单位发放的贷款及贴现资产，均为正常类资产，发放贷款和贴现资产计提的损失准备为 39,668.52 万元；固定资产 393.22 万元和在建工程 261.48 万元分别占总资产的比例为 0.01%，主要为被评估单位日常经营所需的软件信息配套系统及设备和正在安装的信息系统设备；递延所得税资产 5,950.28 万元，占总资产 0.14%，主要为发放贷款及垫款对应损失准备产生的递延所得税资产等。

## （二）实物资产的分布情况及特点

纳入评估范围内的实物资产账面值 654.70 万元，占评估范围内总资产的 0.02%，主要为电子设备。这些资产具有以下特点：

1、资产分布比较集中：公司纳入评估范围内的实物资产都在公司注册地。

2、电子设备资产主要为软件系统配套设备，企业拥有严格的设备使用、维护、保养方面的制度并得到有效执行，均可正常使用，能满足企业生产经营需要。

3、在建工程主要为尚未完工验收的软件系统，为软通资金管理软件系统（二期）和软通票据管理系统，截止评估基准日正在安装中，预计 2022 年底完工。

## （三）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况



截至评估基准日，企业申报范围内无账面未记录的无形资产。

#### **(四) 企业申报的表外资产的类型、数量**

企业申报评估的资产全部为企业账面记录的资产，无表外资产。

#### **(五) 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额**

本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值引用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(2022)第316071号标准无保留意见审计报告。除此之外，未引用其他机构报告内容。

### **四、 价值类型及其定义**

依据本次评估目的，确定本次评估的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

### **五、 评估基准日**

本项目资产评估的基准日是2022年6月30日。

此基准日是委托人在综合考虑被评估单位的资产规模、工作量大小、预计所需时间、合规性等因素的基础上确定的。

### **六、 评估依据**

本次资产评估遵循的评估依据主要包括经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

#### **(一) 经济行为依据**

1.《山东能源集团有限公司总经理办公会会议纪要》(2022)第18





号。

## （二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
2. 《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）；
3. 《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；
4. 《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）；
5. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
6. 《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订通过）；
7. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令 第12号）；
8. 《国有资产评估管理办法》（国务院令 第732号，2020年）；
9. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院第709号令，2019年3月2日修正版）；
10. 《企业国有资产交易监督管理办法》（2005年9月1日，国务院国资委财政部令 第32号）；
11. 《上市公司收购管理办法》（2020年3月20日证监会令 第166号《关于修改部分证券期货规章的决定》第五次修订）；
12. 《山东省人民政府国有资产监督管理委员会关于进一步规范企业国有资产交易监管的通知》（鲁国资〔2020〕2号）；



13. 《山东省国资委关于进一步规范省属企业资产转让有关事宜的通知》（鲁国资办〔2021〕6号）；
14. 《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发〔2018〕106号，2018年4月27日）；
15. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号，2017年10月30日国务院第191次常务会议通过修改）；
16. 《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）；
17. 《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46号）
18. 《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号；
19. 《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告2016年第23号）；
20. 《国家税务总局关于明确营改增试点若干征管问题的公告》（国家税务总局公告2016年第26号）；
21. 《企业集团财务公司管理办法》（2004年7月27日中国银行业监督管理委员会令2004年第5号发布,根据2006年12月28日《中国银行业监督管理委员会关于修改<企业集团财务公司管理办法>的决定》修订）；
22. 其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

### （三）评估准则依据

1. 《资产评估准则-基本准则》（财资〔2017〕43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
3. 《资产评估执业准则-资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；



4. 《资产评估执业准则-资产评估方法》（中评协[2019]35号）；
5. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
6. 《资产评估执业准则-资产评估报告》（中评协[2018]35号）；
7. 《资产评估执业准则-企业价值》（中评协[2018]38号）；
8. 《资产评估执业准则—机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
9. 《资产评估执业准则—无形资产》（中评协〔2017〕37号）；
10. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]42号）；
11. 《金融企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]43号）；
12. 《资产评估执业准则-资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
13. 《资产评估执业准则-资产评估档案》（中评协[2018]37号）；
14. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
15. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
16. 《资产评估执业准则-利用专家工作及相关报告》（中评协[2017]35号）；
17. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
18. 其他与评估工作相关的准则等。

#### **（四）资产权属依据**

1. 重要资产购置合同或凭证；
2. 其他参考资料。

#### **（五）取价依据**

1. 国家外汇管理局公布的基准日人民币基准汇价；
2. 中国人民银行公布的基准日全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率（LPR）公告；
3. 《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）；



4. 中联资产评估集团有限公司价格信息资料库相关资料;
5. 重要业务合同、资料;
6. 其他参考资料。

#### (六) 其它参考资料

1. 同花顺资讯金融终端;
2. 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(2022)第316071号标准无保留意见审计报告;
3. 《投资估价》([美]Damodaran 著, [加]林谦译, 清华大学出版社);
4. 《价值评估: 公司价值的衡量与管理(第3版)》([美]Copeland, T.等著, 郝绍伦, 谢关平译, 电子工业出版社);
5. 《资产评估常用与参数手册》(机械工业出版社2011版);
6. 《企业会计准则-基本准则》(财政部令33号, 财政部于2006年2月15日颁布, 2014年7月修订版)及《企业会计准则第1号-存货》等41项具体准则);
7. 《资产评估专家指引第1号——金融企业评估中应关注的金融监管指标》(中评协[2015]62号);
8. 《资产评估专家指引第3号——金融企业收益法评估模型与参数确定》(中评协[2015]64号);
9. 《资产评估专家指引第8号——资产评估中的核查验证》(中评协[2019]39号)
10. 《资产评估专家指引第12号——收益法评估企业价值中折现率的测算》(中评协[2020]38号);
11. 中国证券监督管理委员会、北京证券交易所、上海证券交易所



所、深圳证券交易所网站相关信息；

## 12. 其他参考资料。

## 七、 评估方法

依据《资产评估执业准则—企业价值》（中评协[2018]38号）和《资产评估执业准则—资产评估方法》（中评协[2019]35号）的规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、评估方法的适用条件、评估方法应用所依据数据的质量和数量等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当结合企业性质、资产规模、历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量，考虑市场法的适用性。

企业价值评估中的资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

本次评估目的是兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合。

根据本次评估目的，资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据，因此本次评估选择资产基础法进行评估；

收益法的基础是经济学的预期效用理论，即对投资者来讲，企业的



价值在于预期企业未来所能够产生的收益。收益法虽然没有直接利用现实市场上的参照物来说明评估对象的现行公平市场价值，但它是从决定资产现行公平市场价值的基本依据—资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论具有较好的可靠性和说服力。从收益法适用条件来看，由于企业具有独立的获利能力且被评估单位管理层提供了未来年度的盈利预测数据，根据企业历史经营数据、内外部经营环境能够预计企业未来的盈利水平，因此本次评估适用收益法。

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值，财务公司没有上市公司，难以采用上市公司比较法，由于财务公司经营目的为服务于集团及集团分子公司，不做对外业务，财务公司所处发展阶段、经营状况和资产规模主要受限于其集团，因此不同财务公司对应集团经营情况差异较大，本次从公开交易市场上难以获取3个及以上与被评估单位所处发展阶段、经营状况和资产规模相似且财务经营信息数据能够完整取得的可比交易案例，因此本次交易案例法也难以采用，故本次不采用市场法进行评估。

综上，本次评估确定采用资产基础法、收益法进行评估。

### （一）资产基础法

资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

#### 1. 流动资产

##### （1）存放中央银行款项

评估人员查阅了存放中央银行款项询证函回函，以证明存放中央银



行款项真实存在，同时检查了存放中央银行款项对账单及余额调节表、核对有无未入账的存放中央银行款项，以及评估基准日后的进账情况。对于人民币账户，以核实后账面价值确认评估值。对于外币账户，以核实后外币原值乘以基准日汇率确认评估值。

#### (2) 存放同业款项

评估人员查阅了存放同业款项询证函回函，以证明存放同业款项真实存在，同时检查了存放同业款项对账单及余额调节表、核对有无未入账的存放同业款项，以及评估基准日后的进账情况。对于人民币账户，以核实后账面价值确认评估值。对于外币账户，以核实后外币原值乘以基准日汇率确认评估值。

#### (3) 交易性金融资产

对于交易性金融资产，评估人员核对了账簿记录，抽查了部分原始凭证等相关资料，核实交易事项的真实性、业务内容和金额等，核实结果账、表、单金额相符，核实账面值对应持有份额和基金净值与评估基准日账户余额信息一致。本次评估以核实后账面值确认评估值。

#### (4) 其他应收款

评估人员核对了账簿记录，抽查了部分原始凭证等相关资料，核实交易事项的真实性、账龄、业务内容和金额等，并查阅了询证函回函，核实结果账、表、单金额相符。

评估人员在对应收款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等。

评估人员在对应收款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，对其他应收款采用个别认定和账龄



分析的方法估计评估风险损失。

以应收类款项核实后的账面值减去评估风险损失后的金额确定评估值。

## 2、非流动资产

### (1) 发放贷款及垫款

评估人员收集相关贷款资料，与公司人员交流情况，对借款人的信用状况、财务状况偿债能力、现金流量状况、贷款的担保状况进行了解，同时考虑经营风险、管理风险等各个风险方面对贷款偿还的影响程度。发放贷款及垫款按对发放贷款及垫款进行风险分类后，按发放贷款及垫款损失的程度计提的评估风险损失。评估风险损失的计提比例根据发放贷款及垫款的风险程度和回收的可能性合理确定。根据《兖矿集团财务有限公司资产风险分类管理办法》第十一条债权类资产风险分类的定义分别为：正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还。关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。对正常类风险资产，按其资产余额的 2.5% 计提；对关注类风险资产，按其资产余额的 3% 计提；对次级类风险资产，按其资产余额的 30% 计提；对可疑类风险资产，按其资产余额的 60% 计提；对损失类风险资产，按其资产余额的 100% 计提，评估人员逐笔对各项贷款的回收可能性进行分析和判断。对于正常类风险资产，按其资产余额的 2.5% 计提评估风险损失。发放贷款及垫款以发放贷款





及垫款账面余额减去评估风险损失后的金额确定评估值。

## (2) 固定资产

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，本次设备类资产主要为电子设备及软件信息系统，对于电子设备根据资产评估准则的有关规定，资产评估师执行评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析成本法、市场法和收益法三种基本方法的适用性，并恰当选择评估方法，纳入本次评估范围的资产为扫描仪，不具备独立获利的能力，不适用收益法评估。该类设备在市场上难以找到可比交易案例，也不适用市场法评估，故采用重置成本法进行评估，软件信息系统采用以评估基准日不含税市场价格确定评估值。

### 1) 电子设备

根据当地市场信息及《中关村在线》、《太平洋电脑网》等近期市场价格资料，确定评估基准日电子设备的购置价格，一般该类设备生产厂家提供免费运输及安装调试。由于被评估单位为增值税一般纳税人，本次评估电子设备的重置价采用不含增值税价，即：

$$\text{重置全价} = \text{含税购置价} \div (1 + 13\%)$$

按照设备的经济使用年限、现场勘察情况预计设备的尚可使用年限，以此计算其成新率，公式为：

$$\text{成新率} = \text{尚可使用年限} \div (\text{已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

$$\text{评估值} = \text{重置全价} \times \text{成新率}$$

### 2) 软件信息系统

评估人员了解了该类无形资产的主要功能和特点，核查了无形资产的购置合同、发票、付款凭证等资料，对其原始发生额、摊销期限和每期摊销额进行了复核，认为其入账金额合理。



评估人员通过访谈和现场勘查，了解了无形资产的功能、使用状态，分析了三种基本的评估方法及其适用性，综合考虑后，评估人员通过向软件供应商进行询价，以评估基准日不含税市场价格确定评估值。

### （3）在建工程

被评估单位在建工程主要为尚未完工验收的软件系统，为软通资金管理信息系统（二期）和软通票据管理系统。评估人员对在建工程项目的合规性文件进行了收集核实，并对开工时间、预计完工时间、付款进度进行了了解，通过实地勘察，查阅订货合同及付款凭证等原始凭证，综合判断其账面值的合理性，由于账面不含资金成本，本次评估以审定后账面值加合理的资金成本确定评估值。

### （4）使用权资产

被评估单位使用权资产为从中垠融资租赁有限公司融资租赁的资金管理系统配套设备。对使用权资产进行核查验证，通过核查验证，了解土地的登记状况、权利状况和利用状况，核实使用权资产实物的存在性、完整性和权属的完备性。通过抽查凭证、核对相关款项支付合同、发票的方式，核实了解使用权资产账面价值及其构成，明确账实是否相符、入账是否合理。使用权资产以核实后账面值确定评估值。

### （5）递延所得税资产

递延所得税资产为贷款损失准备产生的递延所得税资产，由于企业会计政策与税法要求不一致，资产及负债账面价值与计税基础不同而形成的可抵扣暂时性差异，是企业未来得的一项纳税权利（或义务），该权利（或义务）不因资产评估而发生改变。取得企业有关递延所得税的计算资料，核实计算过程和计算依据，检查企业实际所得税率与计算所取税率的一致性。对存在账面价值与计税基础的差异的项目，逐项计算计税基础及应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异；根据计算确定的可



抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异及企业适用的企业所得税税率，重新计算递延所得税资产，并与账面金额进行核对。递延所得税资产以核实后账面值确定评估值。

### 3、负债

检验核实各项负债在评估目的实现后的实际债务人、负债额，以评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

## (二) 收益法

### 1. 概述

1) 定义和原理根据。《资产评估执业准则—企业价值》，企业价值评估中的收益法，也称现金流折现方法，是通过将企业未来预期净现金流量折算为现值，来评估资产价值的一种方法。收益法的基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值，得出评估值。

2) 应用前提。收益法适用的基本条件是：企业具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存在较稳定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测且可量化。

3) 选择的理由。和依据被评估单位具备持续经营的基础和条件，未来收益和风险能够预测且可量化，因此本次评估可以选择收益法进行评估。

### 2. 评估思路

根据本次尽职调查情况以及被评估单位的资产构成和主营业务特点，本次评估的基本评估思路是：

1) 对纳入报表范围的资产和主营业务，按照历史经营状况的变化趋势和业务类型预测预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产



的价值；

2) 将纳入报表范围，但在预期收益（净现金流量）预测中未予考虑的资产（负债），单独预测其价值；

3) 将纳入报表范围，但在预期收益（净现金流）估算中未予考虑的长期股权投资，单独测算其价值；

4) 将上述各项资产和负债价值加和，得出被评估单位的股东全部权益价值。

在确定股东全部权益价值时，本次评估没有考虑控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，也没有考虑股权流动性对评估结果的影响。

### 3. 评估模型

#### 1) 基本模型

$$E=P+C \quad (1)$$

E: 评估对象的股东全部权益价值；

P: 评估对象的经营性资产价值；

C: 评估对象评估基准日存在的溢余或非经营性资产（负债）的价值。

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{(1+r)^n \times (r-g)} \quad (2)$$

$R_i$ : 评估对象未来第  $i$  年的预期收益（股权自由现金流量）；

$r$ : 折现率；

$g$ : 内生增长率

$n$ : 评估对象的预测期；

#### 2) 收益指标

本次评估，使用股权自由现金流量作为被评估单位经营性资产的收益指标，其基本定义为：

$$R = \text{净利润} - \text{权益增加额} + \text{其他综合收益}$$



根据评估对象的经营历史以及未来市场发展等，估算其未来预期的股权自由现金流量。将未来经营期内的股权自由现金流量进行折现处理并加和，测算得到股东权益价值。

### 3) 折现率

本次评估采用资本资产定价模型（CAPM）确定折现率  $r_e$ ：

$$r_e = r_f + \beta_e (r_m - r_f) + \varepsilon \quad (3)$$

式中：

$r_f$ ：无风险报酬率；

$r_m$ ：市场期望报酬率；

$\beta_e$ ：权益资本的预期市场风险系数；

$\varepsilon$ ：特定风险调整系数。

### 4) 经营期限的确定

根据被评估单位章程，企业营业期限为长期，并且由于评估基准日被评估单位经营正常，没有对影响企业继续经营的核心资产的使用年限进行限定和对企业生产经营期限、投资者所有权期限等进行限定，或者上述限定可以解除，并可以通过延续方式永续使用。故本次评估假设被评估单位在评估基准日后永续经营，相应的收益期为无限期，根据被评估单位未来发展情况预计 2030 年到达稳定期，2030 年以后为永续期。

## 八、评估程序实施过程和情况

整个评估工作分四个阶段进行：

### （一）评估准备阶段

1、2022 年 7 月下旬，与被评估单位就本次评估的目的，评估基准日、评估范围等问题协商一致，并制订出资产评估工作计划。

2、配合被评估单位进行资产清查、填报资产评估申报明细表等工作。评估项目组人员进入现场对委估资产进行了初步了解，协助企业进



行委估资产申报工作，收集资产评估所需文件资料。

## （二）现场评估阶段

项目组现场评估阶段的时间为 2022 年 7 月 21 日至 2022 年 8 月 2 日。主要工作如下：

1、听取委托人及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和委估资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况。

2、对企业提供的资产清查评估申报明细表进行审核、鉴别，与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整；对企业提供的未来发展规划、盈利预测等申报资料，与企业管理人员进行座谈，就未来发展趋势尽量达成一致。

3、通过对企业现场勘察、参观，以及专题座谈会的形式，对被评估单位的经营性资产的现状、经营条件和能力以及历史经营状况、利息净收入、手续费及佣金净收入、业务及管理费等的状况进行调查复核。特别是对影响评估作价的主要业务的收费标准和相关的成本费用等进行了专题的详细调查，查阅了相关的会计报表、账册等财务数据资料等。

4、通过与企业的管理、财务人员进行座谈交流，了解企业的经营情况等。在资产核实和尽职调查的基础上进一步开展市场调研工作，收集相关业务所处市场的宏观行业资料以及可比公司的财务资料和市场信息等。

5、根据资产清查评估申报明细表，对固定资产等实物资产进行了抽查盘点。

6、查阅收集委估资产的权属证明文件，对企业提供的权属资料进行查验。

7、根据委估资产的实际状况和特点，确定资产评估的具体模型及



方法；对评估范围内的资产及负债，在清查核实的基础上做出初步评估测算。

### （三）评估汇总阶段

2022年8月3日至2022年8月8日对各类资产评估及负债审核的初步结果进行分析汇总，对评估结果进行必要的调整、修改和完善。按评估机构内部资产评估报告三审制度和程序对报告进行反复修改、校正。

### （四）提交报告阶段

在上述工作基础上，起草初步资产评估报告，初步审核后与委托人就评估结果交换意见。在独立分析相关意见后，按评估机构内部资产评估报告审核制度和程序进行修正调整，最后出具正式资产评估报告。

### （五）整理归集评估档案

在评估报告日后90日内，将工作底稿、资产评估报告及其他相关资料归集形成资产评估档案。

## 九、评估假设

本次评估中，评估人员遵循了以下评估假设：

### （一）一般假设

#### 1. 交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

#### 2. 公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。



公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

### 3、企业持续经营假设

企业持续经营假设是指将企业整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

## (二) 特殊假设

1、评估基准日后被评估企业所处国家和地区的宏观经济政策、产业政策和产业政策除公众已获知的变化外，无其他重大变化；

2、与被评估企业相关的赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后，除公众已获知的变化外，不发生重大变化；

3、评估基准日被评估企业的管理层尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营；

4、评估基准日后被评估企业采用的会计政策和编写评估报告时所采用的会计政策与会计核算方法在重要方面保持一致；

5、被评估企业生产、经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化；

6、企业在未来经营期内收入与成本的构成以及经营策略等将依照基准日已确定的经营计划持续经营。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的业务类型变化所带来的损益；

7、假设在未来的经营期内，被评估企业的各项期间费用将依照基准日的经营计划和业务需要持续发生；

8、假设预测期内无其他人为不可抗拒因素及不可预见因素，造成对被评估企业重大不利影响；

9、假设本次评估被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准





确、完整；

10、评估范围仅以被评估企业提供的评估申报表为准，未考虑被评估企业提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

11、假设企业未来收益期经营现金流入、现金流出均匀发生；

12、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

13、企业主营业务收入主要来源于利息净收入、手续费及佣金收入和投资收益，不考虑未来可能新增的业务；

14、未来净利润在满足企业经营发展以及资本监管后，最大可能进行分配。

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

## 十、评估结论

基于被评估单位及企业管理层对未来发展趋势的判断及经营规划，根据有关法律法规和资产评估准则，经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用资产基础法、收益法，对兖矿集团财务有限公司股东全部权益价值在评估基准日2022年6月30日的价值进行了评估。

### （一）资产基础法评估结论

资产账面价值 4,152,976.62 万元，评估值 4,153,341.37 万元，评估增值 364.75 万元，增值率 0.01%。

负债账面价值 3,562,513.39 万元，评估值 3,562,513.39 万元，评估无增减值。

净资产账面价值 590,463.23 万元，评估值 590,827.98 万元，评估增值 364.75 万元，增值率 0.06%。详见下表：



### 资产评估结果汇总表

被评估单位：兖矿集团财务有限公司 评估基准日：2022年6月30日 金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
1 流动资产	2,599,192.41	2,599,192.41	-	-
2 非流动资产	1,553,784.21	1,554,148.96	364.75	0.02
3 其中：长期股权投资	-	-	-	-
4 投资性房地产	-	-	-	-
5 固定资产	393.22	754.27	361.06	91.82
6 在建工程	261.48	265.17	3.69	1.41
7 无形资产	-	-	-	-
8 其中：土地使用权	-	-	-	-
9 递延所得税资产	5,950.28	5,950.28	-	-
10 资产总计	4,152,976.62	4,153,341.37	364.75	0.01
11 流动负债	3,562,464.18	3,562,464.18	-	-
12 非流动负债	49.21	49.21	-	-
13 负债总计	3,562,513.39	3,562,513.39	-	-
14 净资产（所有者权益）	590,463.23	590,827.98	364.75	0.06

资产基础法评估结论详细情况见评估明细表。

兖矿集团财务有限公司所有者权益在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的资产基础法评估值为 590,827.98 万元，增值 364.75 万元，增值率 0.06%。

#### （二）收益法评估结论

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用现金流折现方法（DCF）对企业股东全部权益价值进行评估。兖矿集团财务有限公司在评估基准日 2022 年 6 月 30 日的净资产账面值为 590,463.23 万元，评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 609,128.82 万元，评估增值 18,665.58 万元，增值率为 3.16%。

#### （三）评估结果的差异分析及最终结果的选取



## 1、评估结果的差异分析

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值为 609,128.82 万元，比资产基础法测算得出的股东全部权益价值 590,827.98 万元高 18,300.84 万元。两种评估方法差异的原因主要是：

(1) 资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；

(2) 收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

综上所述，从而造成两种评估方法产生差异。

## 2、评估结果的选取

资产基础法以重新构建资产的角度去考虑。而收益法是以判断整体企业的获利能力为核心，比较客观反映企业价值和股东权益价值。

企业的主要价值除了固定资产等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项优惠政策、业务网络、人才团队、品牌优势等重要的无形资源的贡献。而资产基础法仅对各单项有形资产、无形资产进行了评估，不能完全体现各个单项资产组合对整个公司的贡献，也不能完全衡量各单项资产间的互相匹配和有机组合因素可能产生出来的整合效应。而公司整体收益能力是企业所有环境因素和内部条件共同作用的结果，因此本次评估以收益法的评估结果作为最终评估结论。

由此得出兖矿集团财务有限公司股东全部权益在基准日的市场价值为 609,128.82 万元。

### (四) 评估结论与账面价值比较变动情况及原因

收益法是以判断整体企业的获利能力为核心，比较客观反映企业价



值和股东权益价值。兖矿集团财务有限公司的价值是一个有机的整体，企业除单项资产能够产生价值以外，其商誉、优良的管理经验、市场渠道、客户、品牌等综合因素形成的各种无形资产也是不可忽略的价值组成部分。这些因素共同导致了评估增值。

## 十一、 特别事项说明

### （一）引用其他机构出具报告结论的情况

本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值系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（2022）第316071号标准无保留意见审计报告。除此之外，未引用其他机构报告内容。

### （二）抵押担保事项

截至评估基准日，被评估单位未发现财产抵押事项。

### （三）未决事项、法律纠纷等不确定因素

截至评估基准日，被评估单位未发现未决诉讼、法律纠纷等事项。

### （四）重大期后事项

被评估单位无重大期后事项。

### （五）其他需要说明的事项

1. 评估师和评估机构的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值量做出专业判断，并不涉及到评估师和评估机构对该项评估目的所对应的经济行为做出任何判断。评估工作在很大程度上，依赖于委托人及被评估单位提供的有关资料。因此，评估工作是以委托人及被评估单位提供的有关经济行为文件，有关资产所有权文件、证件及会计凭证，有关法律文件的真实合法为前提。

2. 评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并



发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是为对评估对象可实现价格的保证。

3. 本次评估范围及采用的由被评估单位提供的数据、报表及有关资料，委托人及被评估单位对其提供资料的真实性、完整性负责。

4. 评估报告中涉及的有关权属证明文件及相关资料由被评估单位提供，委托人及被评估单位对其真实性、合法性承担法律责任。

5. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化，且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

6. 本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断相关规划落实，企业持续运营的基础上，如企业未来实际经营状况与经营规划发生偏差，且被评估单位及时任管理层未采取相应有效措施弥补偏差，则评估结论将会发生重大变化。特别提请报告使用者对此予以关注。

7. 评估范围仅以委托人及被评估单位提供的资产评估明细表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

8. 兖矿集团财务有限公司租赁的山东能源集团有限公司信达酒店位于邹城市鳊山南路 329 号信达酒店 2 号楼小房间 16 个、大房间 3 个，营业大厅 1 个共计 20 间，房屋面积为 376 平方米，该租赁合同每年年



初签订当年的合同。

## 十二、 评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告只能用于本报告载明的评估目的和用途。同时，本次评估结论是反映被评估单位在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估价格的影响，同时，本报告也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其它情况发生变化时，评估结论一般会失效。评估机构不承担由于这些条件的变化而导致评估结果失效的相关法律责任。

(二) 本评估报告成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。

(三) 本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用人使用。评估报告的使用权归委托人所有，未经委托人许可，本评估机构不会随意向他人公开。

(四) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任；

(五) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

(六) 未征得本评估机构同意并审阅相关内容，评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

(七) 该评估报告需要履行国有资产管理程序后方可使用，并与国



有资产管理部门的备案或核准文件配合使用。

(八) 评估结论的使用有效期：根据资产评估相关法律法规，涉及法定评估业务的资产评估报告，须委托人按照法律法规要求履行资产评估监督管理程序后使用。评估结果使用有效期一年，自评估基准日 2022 年 6 月 30 日起计算，至 2023 年 6 月 29 日止。超过一年，需重新进行资产评估。

### 十三、 评估报告日

评估报告日为二〇二二年八月十五日。



(此页无正文)



资产评估师:



资产评估师:



二〇二二年八月十五日





## 附件

1. 经济行为文件（复印件）；
2. 审计报告（复印件）；
3. 委托人和被评估单位企业法人营业执照（复印件）；
4. 被评估单位金融业务许可证和批复文件；
5. 委托人及被评估单位承诺函；
6. 签字资产评估师承诺函；
7. 中联资产评估集团有限公司备案登记公告（复印件）；
8. 中联资产评估集团有限公司企业法人营业执照（复印件）；
9. 签字资产评估师资格证书（复印件）；
10. 资产评估委托合同（复印件）；

# 山东能源集团有限公司

## 总经理办公会会议纪要

〔2022〕第18号

2022年7月1日下午，张宝才总经理在山东能源大厦601会议室主持召开总经理办公会，研究能源集团两家财务公司实施整合等事项。会议纪要如下。

一、关于对能源集团两家财务公司实施整合的汇报  
此议题的纪要内容不再公布。

### 出席人员：

张宝才 张若祥 乐江华 刘健  
茹刚 刘强 杨再昌

### 列席人员：

徐西超 李俊

山东能源集团有限公司

2022年7月1日

兖矿集团财务有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 316071 号

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022636010423
报告名称:	究矿集团财务有限公司审计报告
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第316071号
被审(验)单位名称:	究矿集团财务有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年08月15日
报备日期:	2022年08月29日
签字人员:	李兆春(370100040023), 厉恒(110102050152)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目录

---

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-63

## 审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 316071 号

兖矿集团财务有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了兖矿集团财务有限公司（以下简称兖矿财司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兖矿财司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估充矿财司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算充矿财司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督充矿财司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年8月15日



## 资产负债表

编制单位：克矿集团装备有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
现金及存放中央银行款项	五、1	1,742,569,874.15	1,720,706,598.99	1,800,338,388.44	964,713,765.04
结算备付金					
存放同业款项	五、2	24,248,346,016.31	25,820,038,353.65	9,657,310,443.85	12,917,935,394.36
拆出资金	五、3		1,170,000,000.00	487,500,000.00	
交易性金融资产	五、4	1,004,324.31	151,250,160.59	50,355,712.19	32,015,464.70
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、5	3,908.71	492.71		
买入返售金融资产					
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>25,991,924,123.48</b>	<b>28,861,995,605.94</b>	<b>11,795,504,544.48</b>	<b>13,914,664,624.10</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款	五、6	15,470,510,033.60	14,671,277,527.13	13,668,745,109.65	10,730,536,303.07
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	五、7	3,932,151.06	639,024.26	123,356.03	846,220.43
在建工程	五、8	2,614,802.98	5,694,220.13	3,670,257.86	3,670,257.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、9	1,282,313.89	1,696,896.60	2,545,344.90	3,393,793.14
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	59,502,785.46	80,936,164.29	54,473,127.60	41,273,597.43
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,537,842,086.99</b>	<b>14,740,243,832.41</b>	<b>13,729,557,196.04</b>	<b>10,779,720,171.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,529,766,210.47</b>	<b>43,602,239,438.35</b>	<b>25,525,061,740.52</b>	<b>24,694,384,796.03</b>

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：



## 资产负债表（续）

编制单位：克矿集团财务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款				678,779,244.90	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放		35,569,452,175.32	37,781,341,247.16	21,286,988,230.97	21,511,804,425.19
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、13	209,780.44	209,780.44	146,100.44	121,458.44
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
合同负债					
应付职工薪酬	五、14	105,330.83	685,580.83	768,063.61	399,136.82
应交税费	五、15	43,436,431.80	38,957,980.80	29,685,767.05	27,892,987.69
其他应付款	五、16	10,453,845.57	77,209,807.30	172,185,364.37	1,098,934.19
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、17	984,200.00	984,200.00	984,200.00	984,200.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>35,624,641,763.96</b>	<b>37,899,388,596.53</b>	<b>22,169,536,971.34</b>	<b>21,542,301,142.33</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、18	492,100.00	984,200.00	1,968,400.00	2,952,600.00
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>492,100.00</b>	<b>984,200.00</b>	<b>1,968,400.00</b>	<b>2,952,600.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,625,133,863.96</b>	<b>37,900,372,796.53</b>	<b>22,171,505,371.34</b>	<b>21,545,253,742.33</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	五、19	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、20	512,773,917.84	512,100,000.00		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	199,208,550.26	199,208,550.26	165,587,523.00	145,144,991.45
一般风险准备	五、22	631,045,101.31	631,045,101.31	362,572,834.63	358,863,366.65
未分配利润	五、23	561,604,777.10	359,512,990.25	325,396,211.55	145,122,695.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,904,632,346.51</b>	<b>5,701,866,641.82</b>	<b>3,353,556,369.18</b>	<b>3,149,131,053.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,529,766,210.47</b>	<b>43,602,239,438.35</b>	<b>25,525,061,740.52</b>	<b>24,694,384,796.03</b>

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：



## 利 润 表

编制单位：克矿集团财务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		485,808,065.94	837,978,218.04	594,840,091.89	500,412,683.28
其中：营业收入					
利息收入	五、24	483,093,845.23	833,270,060.99	590,012,545.55	497,993,545.28
已赚保费					
手续费及佣金收入	五、24	2,714,220.71	4,708,157.05	4,827,546.34	2,419,138.00
二、营业总成本		228,700,966.01	347,253,095.65	231,884,150.08	189,397,155.40
其中：营业成本					
利息支出	五、24	210,278,269.67	312,951,240.20	202,571,868.09	163,060,992.67
手续费及佣金支出	五、24	130,477.00	265,325.80	99,817.20	86,465.05
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、25	2,308,700.49	4,778,347.88	3,861,486.82	3,140,130.21
销售费用					
管理费用	五、26	15,983,518.85	29,258,181.77	25,350,977.97	23,109,567.47
研发费用					
财务费用					
其中：利息费用					
利息收入					
加：其他收益	五、27	28,169.93	8,590.24	4,085.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	1,454,401.24	1,484,505.00	355,413.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、29	-411,874.64	60,486.76	340,247.49	15,464.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	9,555,858.86	-43,086,911.28	-87,996,867.81	-81,387,337.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、31	2,314,898.50	-943,851.66	-2,749,898.50	681,928.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,048,373.82	448,247,941.45	272,908,921.23	230,325,583.38
加：营业外收入	五、32		1,300.22		
减：营业外支出	五、33			13,682.84	192,515.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,048,373.82	448,249,241.67	272,895,238.39	230,133,067.50
减：所得税费用	五、34	67,956,586.97	112,038,969.03	68,469,922.91	57,816,501.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,091,786.85	336,210,272.64	204,425,315.48	172,316,565.58
六、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					
（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					
七、综合收益总额		202,091,786.85	336,210,272.64	204,425,315.48	172,316,565.58

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：

## 现金流量表

编制单位：克矿集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		-2,213,026,958.51	16,496,169,119.27	-226,531,168.33	-113,361,801.35
客户存款和同业存放款项净增加额			-685,409,517.05	678,259,261.41	
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额		1,200,000,000.00	-700,000,000.00	-500,000,000.00	200,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		499,975,484.86	862,665,586.66	625,302,846.67	517,870,334.69
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,527,575,016.48	7,180,537,344.34	4,017,604,962.03	2,280,096,420.94
经营活动现金流入小计		4,014,523,522.83	23,153,962,533.22	4,594,635,901.78	2,884,604,954.28
购买商品、接受劳务支付的现金					
客户贷款及垫款净增加额		817,765,645.93	1,021,996,303.40	3,019,874,712.31	3,454,648,211.51
存放中央银行和同业款项净增加额		21,863,275.16	120,368,210.55	635,624,623.40	-59,211,284.18
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金		209,204,403.54	308,392,789.06	201,693,835.58	162,586,465.32
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		7,090,007.20	17,069,332.13	11,724,843.60	10,989,943.59
支付的各项税费		80,160,745.72	142,744,459.62	107,604,683.91	90,897,730.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,602,853,428.24	7,286,991,094.02	3,858,567,776.74	2,289,647,993.96
经营活动现金流出小计		5,738,937,505.79	8,897,562,188.78	7,835,090,275.54	5,949,559,060.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,724,413,982.96	14,256,400,344.44	-3,240,454,373.76	-3,064,954,106.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		149,065,400.00	50,000,000.00	115,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,222,962.88	1,355,052.96	355,413.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		151,288,362.88	51,355,052.96	115,355,413.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,396.55	2,818,400.00		3,102,650.00
投资支付的现金			150,704,509.59	133,000,000.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		319,396.55	153,522,909.59	133,000,000.00	35,102,650.00
投资活动产生的现金流量净额		150,968,966.33	-102,167,856.64	-17,644,586.90	-35,102,650.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			2,012,100,000.00		1,500,000,000.00
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			2,012,100,000.00		1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					10,966,069.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		562,019.21	1,180,578.65	1,256,239.04	1,330,259.07
筹资活动现金流出小计		562,019.21	1,180,578.65	1,256,239.04	12,296,329.01
筹资活动产生的现金流量净额		-562,019.21	2,010,919,421.35	-1,256,239.04	1,487,703,670.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,314,698.50	-943,851.66	-2,749,898.50	681,928.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,571,692,337.34	16,164,208,057.49	-3,262,105,098.20	-1,611,671,156.97
加：期初现金及现金等价物余额		25,820,038,353.65	9,655,830,296.16	12,917,935,394.36	14,529,606,551.33
六、期末现金及现金等价物余额		24,248,346,016.31	25,820,038,353.65	9,655,830,296.16	12,917,935,394.36

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：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年1-6月		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	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								
一、上年期末余额	4,000,000,000.00		512,100,000.00			199,208,550.26	631,045,101.31	359,512,990.25		5,701,866,641.82
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	4,000,000,000.00		512,100,000.00			199,208,550.26	631,045,101.31	359,512,990.25		5,701,866,641.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			673,917.84					202,091,786.85		202,765,704.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额			673,917.84					202,091,786.85		202,061,786.85
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	4,000,000,000.00		512,773,917.84			199,208,550.26	631,045,101.31	561,604,777.10		5,904,632,346.51



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：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京燕牛印务有限公司	2021年度							
	上年年末余额	其他权益工具		专项储备	盈余公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	4,000,000.00				165,587,503.00		375,386,211.55	3,363,556,369.18
二、本年年初余额	4,000,000.00				165,587,503.00		375,386,211.55	3,363,556,369.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00				33,621,027.26		34,196,778.70	2,348,310,272.64
（一）综合收益总额								336,210,272.64
（二）股东投入和减少资本	1,500,000,000.00							2,012,100,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000,000.00							2,012,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				199,208,530.26		359,512,990.25	5,701,868,541.82

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：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京张空印务有限公司	2023年度											
	项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,500,000.00							145,144,991.45	338,863,366.65	945,122,895.20		3,943,131,953.70
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	2,500,000.00							145,144,991.45	338,863,366.65	945,122,895.20		3,943,131,953.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,442,531.55	3,709,267.98	180,271,515.95		204,425,315.48
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								20,442,531.55	3,709,267.98	24,151,799.53		
2. 提取一般风险准备										-20,442,531.55		
3. 对股东的分配										-3,709,267.98		
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期计提												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	2,500,000.00							165,587,523.00	362,572,634.63	325,356,211.55		3,351,556,269.18

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：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	年初余额	期末余额	优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,000,000.00	1,000,000.00							127,913,334.89	334,206,085.60	25,651,137.57		1,487,780,558.06
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	1,000,000.00	1,000,000.00							127,913,334.89	334,206,085.60	25,651,137.57		1,487,780,558.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,231,656.56	24,657,281.05	119,461,558.03		1,661,350,425.54
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,500,000.00	2,500,000.00							145,144,991.45	368,863,366.65	145,122,695.60		3,548,131,053.71



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

兖矿集团财务有限公司（以下简称本公司）成立于2010年9月13日。本公司登记机关为济宁市市场监督管理局，统一社会信用代码为91370000562509626T，注册资本为人民币400,000.00万元（含1,000.00万美元），实收资本为人民币400,000.00万元（含1,000.00万美元），其中：兖矿能源集团股份有限公司出资380,000.00万元（含1,000.00万美元），占注册资本的95.00%；山东能源集团有限公司出资20,000.00万元，占注册资本的5.00%；法定代表人：张宝才，注册地址：济宁市邹城凫山南路329号。

本公司经营范围包括：许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。（有效期限以许可证为准）。

本财务报告于2022年8月15日由本公司批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”）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，除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、持续经营

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

### 三、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2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的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

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、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。

### 6、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，按交易日的当月月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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。

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，采用交易发生日的当月月初汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示

的，与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）

#### （1）预期信用损失的计量

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

## （2）拆出资金、发放贷款和垫款

本公司为金融企业，按照金融企业的监管要求以预期信用损失为基础，对债权、股权等金融资产（不包括以公允价值计量并且其变动计入当期损益的金融资产）按照财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知（财金〔2012〕20号）进行计量。本公司在资产负债表日对各项资产进行检查，分析判断资产是否发生减值，并根据谨慎性原则，计提资产减值准备。对发放贷款和垫款，按季进行分析，采取单项或组合的方式进行减值测试，按照拆出资金、发放贷款和垫款期末余额的2.5%计提贷款损失准备。

## （3）其他应收款

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

其他应收款组合1：应收备用金

其他应收款组合2：应收代理手续费

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

## （4）信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### （5）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### （6）预期信用损失准备的列报

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

#### （7）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

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

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



本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧，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%
电子设备	平均年限法	5	0	20

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

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

### （3）大修理费用

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

## 10、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。

## 11、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。

## 12、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。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14. 职工薪酬

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

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

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

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

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。

#### 15. 一般风险准备

本公司于每年年度终了根据承担风险和损失的资产余额的一定比例提取一般准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失。一般准备金的计提比例由金融企业综合考虑其所面临的风险状况等因素确定，原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%，用于弥补亏损，不得用于分红。

#### 16. 收入的确认原则

在相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

##### (1) 利息收入

除衍生金融工具之外的所有生息金融资产和付息金融负债的利息收入和支出，按实际利率法计入利润表中的“利息收入”和“利息支出”。衍生金融工具产生的利息收入与支出计入利润表中的“投资收益”。

实际利率，是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或现金流出折现至该金融资产或金融负债账面净值的利率。在确定实际利率时，需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。如果本公司对未来收入或支

出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，该变动也计入损益。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

## （2）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估计时确认。

## 17、支出确认原则

利息支出采用实际利率法确认在利润表。

其他支出按权责发生制原则确认。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 19、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

## 20、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。

（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）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（根据实际情况描述）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；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过1,000,000.00元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（根据实际情况描述），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、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7



税种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

根据邹城市国税局下发税务事项通知书(邹国税税通(2016)44911号), 本公司自2016年5月1日起至2026年5月31日金融同业往来利息收入免征增值税。

## 五、财务报表项目注释

## 1、现金及存放中央银行款项

项目	2022.6.30		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
存放中央银行款项-人民币	1,734,026,801.25		1,734,026,801.25
存放中央银行款项-美元	1,264,000.00	6.7114	8,483,209.60
存放中央银行款项-港元	70,000.00	0.85519	59,863.30
合计			1,742,569,874.15

(续)

项目	2021.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
存放中央银行款项-人民币	1,612,088,522.79		1,612,088,522.79
存放中央银行款项-美元	17,026,000.00	6.3757	108,552,668.20
存放中央银行款项-港元	80,000.00	0.8176	65,408.00
合计			1,720,706,598.99

(续)

项目	2020.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
存放中央银行款项-人民币	1,585,775,748.94		1,585,775,748.94
存放中央银行款项-美元	555,000.00	6.5249	3,621,319.50
存放中央银行款项-港元	13,000,000.00	0.84164	10,941,320.00

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
合 计			1,600,338,388.44

(续)

项 目	2019.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
存放中央银行款项-人民币	964,713,765.04		964,713,765.04
存放中央银行款项-美元			
存放中央银行款项-港元			
合 计			964,713,765.04

注：存放中央银行款项为本公司根据中国人民银行的存款准备金系统的规定，按照客户存款的一定比率存入人民币的法定存款准备金，这些法定准备金不可用于本公司的日常业务运作。

2. 存放同业款项

项 目	2022.6.30		
	原币	折算汇率	折合人民币
存放同业-人民币	24,133,376,870.63		24,133,376,870.63
存放同业-美元	16,976,139.00	6.7114	113,933,659.29
存放同业-港元	1,210,826.12	0.85519	1,035,486.39
减：减值准备			
存放同业款项账面价值			24,248,346,016.31

(续)

项 目	2021.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
存放同业-人民币	22,315,393,754.08		22,315,393,754.08
存放同业-美元	549,533,835.19	6.3757	3,503,662,873.03
存放同业-港元	1,200,741.86	0.8176	981,726.54
减：减值准备			
存放同业款项账面价值			25,820,038,353.65

(续)

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
存放同业-人民币	9,320,953,908.24		9,320,953,908.24
存放同业-美元	19,677,712.68	6.5249	128,395,107.48
存放同业-港元	247,090,713.55	0.84164	207,961,428.15
减：减值准备			
存放同业款项账面价值			9,657,310,443.85

(续)

项 目	2019.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
存放同业-人民币	9,548,795,160.73		9,548,795,160.73
存放同业-美元	482,947,770.08	6.9762	3,369,140,233.63
存放同业-港元			
减：减值准备			
存放同业款项账面价值			12,917,935,394.36

3、拆出资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆放境内非银行金融机构				
新凤祥财务有限公司		500,000,000.00	500,000,000.00	
山东省商业集团财务有限公司		400,000,000.00		
枣庄银行股份有限公司		300,000,000.00		
合计		1,200,000,000.00	500,000,000.00	
减：拆出资金减值准备		30,000,000.00	12,500,000.00	
拆出资金账面价值		1,170,000,000.00	487,500,000.00	

4、交易性金融资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：债务工具投资				
权益工具投资				

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他	1,004,324.31	151,250,160.59	50,355,712.19	32,015,464.70
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：债务工具投资				
其他				
合 计	1,004,324.31	151,250,160.59	50,355,712.19	32,015,464.70

5、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,908.71	492.71		
合 计	3,908.71	492.71		

(1) 其他应收款情况

名称	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,908.71		3,908.71
合 计	3,908.71		3,908.71

(续)

名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	492.71		492.71
合 计	492.71		492.71

① 坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收备用金				
应收代理手续费	3,908.71			预计可收回
合 计	3,908.71			

B. 2022年6月30日, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C. 2021年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
应收备用金				
应收代理手续费	492.71			预计可收回
合计	492.71			

D. 2021年12月31日, 无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

② 截至2022年6月30日, 无按欠款方归集的余额重要其他应收款情况

## 6. 发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
个人贷款和垫款				
—信用卡				
—住房抵押				
—其他				
企业贷款和垫款				
—贷款	15,813,700,000.00	14,709,400,000.00	13,232,047,673.58	10,964,000,000.00
—贴现	53,709,457.73	340,243,811.80	794,119,687.13	42,292,648.40
—其他				
贷款和垫款总额	15,867,409,457.73	15,049,643,811.80	14,026,167,360.71	11,006,292,648.40
减: 贷款损失准备	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
其中: 单项计提数				
组合计提数	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
减: 贴现利息调整	214,187.69	2,125,189.37	6,768,067.04	599,029.12
贷款和垫款账面价值	15,470,510,033.60	14,671,277,527.13	13,668,745,109.65	10,730,536,303.07

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
采掘业	12,840,000,000.00	11,830,000,000.00	10,987,747,633.06	10,469,000,000.00

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业分布	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
机械制造业	325,168,000.00		655,000,000.00	211,888,759.50
建筑业	200,112,500.00	610,000,000.00	600,000,000.00	
贸易	2,482,914,725.24	1,977,067,780.91	1,752,768,727.65	254,838,598.90
高新技术	4,983,000.00	3,071,541.16	30,651,000.00	70,565,290.00
化工		619,504,489.73		
水利环境	292,500.00			
服务业	13,938,732.49	10,000,000.00		
贷款和垫款总额	15,867,409,457.73	15,049,643,811.80	14,026,167,360.71	11,006,292,648.40
减：贷款损失准备	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
其中：单项计提数				
组合计提数	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
减：贴现利息调整	214,187.69	2,125,189.37	6,768,067.04	599,029.12
贷款和垫款账面价值	15,470,510,033.60	14,671,277,527.13	13,668,745,109.65	10,730,536,303.07

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
华东	15,221,423,667.43	14,197,504,779.42	13,626,167,360.71	10,826,292,648.40
华南	140,000,000.00	300,000,000.00	370,000,000.00	110,000,000.00
西北	500,947,290.30	9,649,809.18	30,000,000.00	70,000,000.00
华北	4,578,000.00	507,947,987.82		
东北		5,626,747.38		
华中	460,500.00	722,000.00		
西南		28,192,488.00		
贷款和垫款总额	15,867,409,457.73	15,049,643,811.80	14,026,167,360.71	11,006,292,648.40
减：贷款损失准备	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
其中：单项计提数				
组合计提数	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
减：贴现利息调整	214,187.69	2,125,189.37	6,768,067.04	599,029.12
贷款和垫款账面价值	15,470,510,033.60	14,671,277,527.13	13,668,745,109.65	10,730,536,303.07

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
信用贷款	15,727,409,457.73	15,049,643,811.80	11,395,000,000.00	10,469,000,000.00
保证贷款	140,000,000.00		2,631,167,360.71	537,292,648.40
贷款和垫款总额	15,867,409,457.73	15,049,643,811.80	14,026,167,360.71	11,006,292,648.40
减：贷款损失准备	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
其中：单项计提数				
组合计提数	396,685,236.44	376,241,095.30	350,654,184.02	275,157,316.21
减：贴现利息调整	214,187.69	2,125,189.37	6,768,067.04	599,029.12
贷款和垫款账面价值	15,470,510,033.60	14,671,277,527.13	13,668,745,109.65	10,730,536,303.07

(5) 贷款损失准备

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		376,241,095.30		350,654,184.02
本年计提		20,444,141.14		25,586,911.28
本年转出				
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的				
—贷款和垫款因折现价值上升导				
—其他因素导致的转回				
年末余额		396,685,236.44		376,241,095.30

(续)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		275,157,316.21		188,769,978.88
本年计提		75,496,867.81		86,387,337.33
本年转出				
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的				
转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导				
致转回				

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	单项	组合	单项	组合
一其他因素导致的转回				
年末余额		350,654,184.02		275,157,316.21

7、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	3,932,151.06	639,024.26	123,356.03	846,220.43
固定资产清理				
合 计	3,932,151.06	639,024.26	123,356.03	846,220.43

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、2022.1.1	4,795,214.20	4,795,214.20
2、本期增加金额	3,362,068.96	3,362,068.96
(1) 购置		
(2) 在建工程转入	3,362,068.96	3,362,068.96
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022.6.30	8,157,283.16	8,157,283.16
二、累计折旧		
1、2022.1.1	4,156,189.94	4,156,189.94
2、本期增加金额	68,942.16	68,942.16
(1) 计提	68,942.16	68,942.16
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022.6.30	4,225,132.10	4,225,132.10
三、减值准备		
1、2022.1.1		
2、本期增加金额		
(1) 计提		



兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	合 计
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022.6.30		
四、账面价值		
1、2022.6.30账面价值	3,932,151.06	3,932,151.06
2、2022.1.1账面价值	639,024.26	639,024.26

(续)

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、2021.1.1	4,199,638.97	4,199,638.97
2、本期增加金额	595,575.23	595,575.23
(1) 购置	595,575.23	595,575.23
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2021.12.31	4,795,214.20	4,795,214.20
二、累计折旧		
1、2021.1.1	4,076,282.94	4,076,282.94
2、本期增加金额	79,907.00	79,907.00
(1) 计提	79,907.00	79,907.00
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2021.12.31	4,156,189.94	4,156,189.94
三、减值准备		
1、2021.1.1		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2021.12.31		
四、账面价值		

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	合 计
1、2021.12.31账面价值	639,024.26	639,024.26
2、2021.1.1账面价值	123,356.03	123,356.03

(续)

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、2020.1.1	4,199,638.97	4,199,638.97
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2020.12.31	4,199,638.97	4,199,638.97
二、累计折旧		
1、2020.1.1	3,353,418.54	3,353,418.54
2、本期增加金额	722,864.40	722,864.40
(1) 计提	722,864.40	722,864.40
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2020.12.31	4,076,282.94	4,076,282.94
三、减值准备		
1、2020.1.1		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2020.12.31		
四、账面价值		
1、2020.12.31账面价值	123,356.03	123,356.03
2、2020.1.1账面价值	846,220.43	846,220.43

(续)

项 目	电子设备	合 计
-----	------	-----

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、2019.1.1	4,619,998.17	4,619,998.17
2、本期增加金额	84,070.80	84,070.80
(1) 购置	84,070.80	84,070.80
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额	504,430.00	504,430.00
(1) 处置或报废	504,430.00	504,430.00
4、2019.12.31	4,199,638.97	4,199,638.97
二、累计折旧		
1、2019.1.1	3,034,734.94	3,034,734.94
2、本期增加金额	823,113.60	823,113.60
(1) 计提	823,113.60	823,113.60
3、本期减少金额	504,430.00	504,430.00
(1) 处置或报废	504,430.00	504,430.00
4、2019.12.31	3,353,418.54	3,353,418.54
三、减值准备		
1、2019.1.1		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2019.12.31		
四、账面价值		
1、2019.12.31账面价值	846,220.43	846,220.43
2、2019.1.1账面价值	1,585,263.23	1,585,263.23

②截至2022年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③截至2022年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

④截至2022年6月30日，本公司固定资产所有权无限制的情况。

8、在建工程

项 目	2022.6.30			2022.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30			2022.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资金管理系统	2,614,802.98		2,614,802.98	5,694,220.13		5,694,220.13
合 计	2,614,802.98		2,614,802.98	5,694,220.13		5,694,220.13

(续)

项 目	2021.12.31			2021.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资金管理系统	5,694,220.13		5,694,220.13	3,670,257.86		3,670,257.86
合 计	5,694,220.13		5,694,220.13	3,670,257.86		3,670,257.86

(续)

项 目	2020.12.31			2020.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资金管理系统	3,670,257.86		3,670,257.86	3,670,257.86		3,670,257.86
合 计	3,670,257.86		3,670,257.86	3,670,257.86		3,670,257.86

(续)

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资金管理系统	3,670,257.86		3,670,257.86	1,008,620.69		1,008,620.69
合 计	3,670,257.86		3,670,257.86	1,008,620.69		1,008,620.69

(1) 重要在建工程项目 2022 年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
资金管理系统	6,950,000.00	5,694,220.13	282,651.81	3,362,068.96		2,614,802.98

(续)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例%	工程进 度%	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率%	资金来源
资金管理系统	86.00	86.00				自有

(2) 重要在建工程项目 2021 年变动情况

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
资金管理系统	6,950,000.00	3,670,257.86	2,023,962.27			5,694,220.13

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
资金管理系统	81.93	81.93				自有

(3) 重要在建工程项目 2020 年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
资金管理系统	6,950,000.00	3,670,257.86				3,670,257.86

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
资金管理系统	52.81	52.81				自有

(4) 重要在建工程项目 2019 年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
资金管理系统	6,950,000.00	1,008,620.69	2,661,637.17			3,670,257.86

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
资金管理系统	52.81	52.81				自有

9. 使用权资产

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
账面原值合计:	4,242,241.38			4,242,241.38
其中：电子设备	4,242,241.38			4,242,241.38
累计折旧合计:	2,545,344.78	414,582.71		2,959,927.49

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：电子设备	2,545,344.78	414,582.71		2,959,927.49
账面净值合计	1,696,896.60			1,282,313.89
其中：电子设备	1,696,896.60			1,282,313.89
减值准备合计				
其中：电子设备				
账面价值合计	1,696,896.60			1,282,313.89
其中：电子设备	1,696,896.60			1,282,313.89

(续)

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
账面原值合计:	4,242,241.38			4,242,241.38
其中：电子设备	4,242,241.38			4,242,241.38
累计折旧合计:	1,696,896.48	848,448.30		2,545,344.78
其中：电子设备	1,696,896.48	848,448.30		2,545,344.78
账面净值合计	2,545,344.90			1,696,896.60
其中：电子设备	2,545,344.90			1,696,896.60
减值准备合计				
其中：电子设备				
账面价值合计	2,545,344.90			1,696,896.60
其中：电子设备	2,545,344.90			1,696,896.60

(续)

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
账面原值合计:	4,242,241.38			4,242,241.38
其中：电子设备	4,242,241.38			4,242,241.38
累计折旧合计:	848,448.24	848,448.24		1,696,896.48
其中：电子设备	848,448.24	848,448.24		1,696,896.48
账面净值合计	3,393,793.14			2,545,344.90
其中：电子设备	3,393,793.14			2,545,344.90
减值准备合计				
其中：电子设备				
账面价值合计	3,393,793.14			2,545,344.90
其中：电子设备	3,393,793.14			2,545,344.90

(续)

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
账面原值合计:	4,242,241.38			4,242,241.38
其中: 电子设备	4,242,241.38			4,242,241.38
累计折旧合计:		848,448.24		848,448.24
其中: 电子设备		848,448.24		848,448.24
账面净值合计	4,242,241.38			3,393,793.14
其中: 电子设备	4,242,241.38			3,393,793.14
减值准备合计				
其中: 电子设备				
账面价值合计	4,242,241.38			3,393,793.14
其中: 电子设备	4,242,241.38			3,393,793.14

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
一、递延所得税资产				
贷款损失准备	59,502,785.46	238,011,141.85	60,936,164.29	243,744,657.17
合计	59,502,785.46	238,011,141.85	60,936,164.29	243,744,657.17

(续)

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
一、递延所得税资产				
贷款损失准备	54,473,127.60	217,892,510.40	41,273,597.43	165,094,389.72
合计	54,473,127.60	217,892,510.40	41,273,597.43	165,094,389.72

11、向中央银行借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
票据再贴现-面值			681,536,461.49	
票据再贴现-利息调整			2,757,216.59	
合计			678,779,244.90	

注：向人民银行再贴现业务全部为回购式再贴现。

12. 吸收存款及同业存放

项 目	2022.6.30		
	原币	折算汇率	折合人民币
活期存款-人民币	32,702,335,889.42		32,702,335,889.42
活期存款-美元	11,338,259.72	6.7114	76,095,596.28
活期存款-港元	927,971.80	0.85519	793,592.20
活期存款合计			32,779,225,077.90
其中：公司客户			32,779,225,077.90
定期存款	129,974,443.35		129,974,443.35
其中：公司客户	129,974,443.35		129,974,443.35
存入保证金	487,252,654.07		487,252,654.07
通知存款	2,173,000,000.00		2,173,000,000.00
合 计			35,569,452,175.32

(续)

项 目	2021.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
活期存款-人民币	31,291,945,134.66		31,291,945,134.66
活期存款-美元	559,800,168.71	6.3757	3,569,117,935.64
活期存款-港元	927,924.89	0.8176	758,671.39
活期存款合计			34,861,821,741.69
其中：公司客户			34,861,821,741.69
定期存款	128,836,556.68		128,836,556.68
其中：公司客户	128,836,556.68		128,836,556.68
存入保证金	510,682,948.79		510,682,948.79
通知存款	2,280,000,000.00		2,280,000,000.00
合 计			37,781,341,247.16

(续)

项 目	2020.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
活期存款-人民币	17,814,833,303.52		17,814,833,303.52
活期存款-美元	14,075,290.70	6.5249	91,839,864.29



兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
活期存款-港元	260,005,922.22	0.84164	218,831,384.38
活期存款合计			18,125,504,552.19
其中：公司客户			18,125,504,552.19
定期存款	115,492,659.76		115,492,659.76
其中：公司客户	115,492,659.76		115,492,659.76
存入保证金	392,991,019.02		392,991,019.02
通知存款	2,653,000,000.00		2,653,000,000.00
合 计			21,286,988,230.97

(续)

项 目	2019.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币
活期存款-人民币	17,153,888,935.15		17,153,888,935.15
活期存款-美元	476,920,000.00	6.9762	3,327,089,304.00
活期存款-港元			
活期存款合计			20,480,978,239.15
其中：公司客户			20,480,978,239.15
定期存款	260,257,833.34		260,257,833.34
其中：公司客户	260,257,833.34		260,257,833.34
存入保证金	257,568,352.70		257,568,352.70
通知存款	513,000,000.00		513,000,000.00
合 计			21,511,804,425.19

13. 应付账款

(1) 应付账款情况表

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内(含1年)		189,880.00	146,100.00	121,458.00
1-2年	189,880.00	19,900.00		0.44
2-3年	19,900.00		0.44	
3年以上	0.44	0.44		
合 计	209,780.44	209,780.44	146,100.44	121,458.44

(2) 截至2022年6月30日，无账龄超过1年的大额应付款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	615,200.83	6,037,692.73	6,617,942.73	34,950.83
二、离职后福利-设定提存计划	70,380.00	1,103,229.14	1,103,229.14	70,380.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	685,580.83	7,140,921.87	7,721,171.87	105,330.83

(续)

项 目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	697,683.61	15,507,064.17	15,589,546.95	615,200.83
二、离职后福利-设定提存计划	70,380.00	2,230,074.50	2,230,074.50	70,380.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	768,063.61	17,737,138.67	17,819,621.45	685,580.83

(续)

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	328,756.82	12,096,455.55	11,727,528.76	697,683.61
二、离职后福利-设定提存计划	70,380.00	612,932.46	612,932.46	70,380.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	399,136.82	12,709,388.01	12,340,461.22	768,063.61

(续)

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	522,825.52	9,553,532.24	9,747,600.94	328,756.82
二、离职后福利-设定提存计划	70,380.00	1,101,461.79	1,101,461.79	70,380.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	593,205.52	10,654,994.03	10,849,062.73	399,136.82

(2) 短期薪酬列示

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019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	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,246,413.62	4,246,413.62	
2、职工福利费		656,272.16	656,272.16	
3、社会保险费		432,715.94	432,715.94	
其中：医疗保险费		404,882.60	404,882.60	
工伤保险费		27,833.34	27,833.34	
生育保险费				
4、住房公积金		511,202.40	511,202.40	
5、工会经费和职工教育经费	615,200.83	191,088.61	771,338.61	34,950.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	615,200.83	6,037,692.73	6,617,942.73	34,950.83

(续)

项 目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,887,229.36	11,887,229.36	
2、职工福利费		1,440,679.88	1,440,679.88	
3、社会保险费		888,753.92	888,753.92	
其中：医疗保险费		811,646.80	811,646.80	
工伤保险费		77,107.12	77,107.12	
生育保险费				
4、住房公积金		755,475.70	755,475.70	
5、工会经费和职工教育经费	697,683.61	534,925.31	617,408.09	615,200.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	697,683.61	15,507,064.17	15,589,546.95	615,200.83

(续)

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,340,148.44	9,340,148.44	
2、职工福利费		1,128,227.72	1,128,227.72	

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
3、社会保险费		564,168.92	564,168.92	
其中：医疗保险费		558,994.68	558,994.68	
工伤保险费		5,174.24	5,174.24	
生育保险费				
4、住房公积金		643,603.80	643,603.80	
5、工会经费和职工教育经费	328,756.82	420,306.67	51,379.88	697,683.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	328,756.82	12,096,455.55	11,727,528.76	697,683.61

(续)

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,973,918.27	6,973,918.27	
2、职工福利费		977,271.00	977,271.00	
3、社会保险费		695,204.64	695,204.64	
其中：医疗保险费		571,401.00	571,401.00	
工伤保险费		60,314.64	60,314.64	
生育保险费		63,489.00	63,489.00	
4、住房公积金		586,377.00	586,377.00	
5、工会经费和职工教育经费	522,825.52	313,826.33	507,895.03	328,756.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		6,935.00	6,935.00	
合 计	522,825.52	9,553,532.24	9,747,600.94	328,756.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、基本养老保险		647,812.16	647,812.16	
2、失业保险费	70,380.00	28,341.46	28,341.46	70,380.00
3、企业年金缴费		427,075.52	427,075.52	
合 计	70,380.00	1,103,229.14	1,103,229.14	70,380.00

(续)

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险		1,317,146.24	1,317,146.24	
2、失业保险费	70,380.00	56,815.54	56,815.54	70,380.00
3、企业年金缴费		856,112.72	856,112.72	
合 计	70,380.00	2,230,074.50	2,230,074.50	70,380.00

(续)

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		90,332.24	90,332.24	
2、失业保险费	70,380.00	3,812.62	3,812.62	70,380.00
3、企业年金缴费		518,787.60	518,787.60	
合 计	70,380.00	612,932.46	612,932.46	70,380.00

(续)

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		1,057,019.21	1,057,019.21	
2、失业保险费	70,380.00	44,442.58	44,442.58	70,380.00
3、企业年金缴费				
合 计	70,380.00	1,101,461.79	1,101,461.79	70,380.00

15、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	34,215,124.76	30,465,576.96	22,301,527.62	22,291,269.83
增值税	8,189,066.62	7,098,509.12	6,326,640.73	4,524,845.25
城建税	573,234.66	496,895.64	442,864.85	316,739.17
教育费附加	245,672.00	212,955.27	189,799.22	135,745.36
地方教育附加	163,781.33	141,970.18	126,532.81	90,496.91
地方水利建设基金			31,633.20	22,624.23
个人所得税	10,784.23	16,216.93	66,373.72	20,498.84
印花税	38,768.20	525,856.70	200,394.90	490,768.10
合 计	43,436,431.80	38,957,980.80	29,685,767.05	27,892,987.69

16、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,453,845.57	77,209,807.30	172,185,364.37	1,098,934.19
合 计	10,453,845.57	77,209,807.30	172,185,364.37	1,098,934.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资金往来				
代收款（职工社保、个税等）	36,640.52	36,877.20	34,730.26	23,183.88
票据辅助户				177,358.00
电子商业汇票过渡	9,351,076.78	76,206,140.12	91,420,583.90	723,000.00
担保业务过渡			80,000,000.00	
党建经费	137,705.20	38,366.91	28,118.41	
绩效薪酬	928,423.07	928,423.07	701,931.80	175,392.31
合 计	10,453,845.57	77,209,807.30	172,185,364.37	1,098,934.19

②截至2022年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款。

债权单位名称	2022.6.30	未偿还原因
绩效薪酬	928,211.02	未达结算条件
合 计	928,211.02	

注：按照公司经济责任考核办法规定：经营领导班子成员及各部门负责人绩效年薪在年度会计决算后，依据考核结果兑现，其中50%或40%部分挂账，次年经审计无风险及违规问题，出具审计报告，报董事会批准后，按照33%，33%，34%的比例分三年支付。

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	984,200.00	984,200.00	984,200.00	984,200.00
合 计	984,200.00	984,200.00	984,200.00	984,200.00

18. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	1,574,617.49	2,136,636.70	3,317,215.35	4,573,454.39
减：未确认的融资费用	98,317.49	168,236.70	364,615.35	636,654.39
重分类至一年内到期的非流动负债	984,200.00	984,200.00	984,200.00	984,200.00
负债净额	492,100.00	984,200.00	1,968,400.00	2,952,600.00

19、实收资本

股东名称	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
山东能源集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
兖矿能源集团股份有限公司	3,800,000,000.00			3,800,000,000.00
合 计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00

(续)

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
山东能源集团有限公司	125,000,000.00	75,000,000.00		200,000,000.00
兖矿能源集团股份有限公司	2,375,000,000.00	1,425,000,000.00		3,800,000,000.00
合 计	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00		4,000,000,000.00

注：2021年9月10日，经本公司2021年第二次临时股东大会审议通过，及2021年11月10日经《济宁银保监分局关于同意兖矿集团财务有限公司增加注册资本金的批复》（济银保监准[2021]326号）批准，以本公司2021年经审计的每股净资产，即人民币1.3414元/股进行增资。山东能源集团有限公司本次出资7,500.00万元，所需缴纳的对价为人民币10,060.50万元；兖矿能源集团股份有限公司本次出资142,500.00万元，所需要缴纳的对价为人民币191,149.50万元，全部以货币出资。其中：新增实收资本合计150,000.00万元，增加资本公积合计51,210.00万元。

(续)

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
山东能源集团有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00
兖矿能源集团股份有限公司	2,375,000,000.00			2,375,000,000.00
合 计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00

(续)

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
山东能源集团有限公司	50,000,000.00	75,000,000.00		125,000,000.00
兖矿能源集团股份有限公司	900,000,000.00	1,475,000,000.00		2,375,000,000.00

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
中诚信托有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	1,550,000,000.00	50,000,000.00	2,500,000,000.00

注：1、2019年7月1日，《山东银保监局关于兖矿集团财务有限公司变更股权及调整股权结构的批复》（鲁银保监准[2019]686号）批准中诚信托有限责任公司将持有的本公司5%股权转让给兖矿能源集团股份有限公司，股权调整后山东能源集团有限公司出资额0.50亿元，持股比例5%，兖矿能源集团股份有限公司出资额9.50亿元，持股比例95%。

2、2019年9月27日，经本公司2019年第一次临时股东会议审议通过，及2019年11月12日经《济宁市银保监局关于同意兖矿集团财务有限公司变更注册资本的批复》（济银保监准[2019]209号）批准，本公司以增资方式，注册资本由10.00亿元增加至25.00亿元。

20、资本公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	512,100,000.00			512,100,000.00
其他资本公积		673,917.84		673,917.84
合计	512,100,000.00	673,917.84		512,773,917.84

注：其他资本公积增加为期末职工教育经费转增资本公积，根据财政部关于《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》财企[2005]12号文）：期末职工教育经费和职工福利费余额，转增资本公积。

(续)

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价		512,100,000.00		512,100,000.00
其他资本公积				
合计		512,100,000.00		512,100,000.00

注：本公司2021年资本公积变动原因详见附注五、19注。

21、盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	199,208,550.26			199,208,550.26
合计	199,208,550.26			199,208,550.26

(续)



兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	165,587,523.00	33,621,027.26		199,208,550.26
合 计	165,587,523.00	33,621,027.26		199,208,550.26

(续)

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	145,144,991.45	20,442,531.55		165,587,523.00
合 计	145,144,991.45	20,442,531.55		165,587,523.00

(续)

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	127,913,334.89	17,231,656.56		145,144,991.45
合 计	127,913,334.89	17,231,656.56		145,144,991.45

注：根据公司法、公司章程规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积，法定盈余公积累计额为本公司注册资本的50%以上的，可不再提取。

22、一般风险准备

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.6.30
一般风险准备	631,045,101.31			631,045,101.31
合 计	631,045,101.31			631,045,101.31

(续)

项 目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
一般风险准备	362,572,634.63	268,472,466.68		631,045,101.31
合 计	362,572,634.63	268,472,466.68		631,045,101.31

(续)

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
一般风险准备	358,863,366.65	3,709,267.98		362,572,634.63
合 计	358,863,366.65	3,709,267.98		362,572,634.63

(续)

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一般风险准备	334,206,085.60	24,657,281.05		358,863,366.65

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
合 计	334,206,085.60	24,657,281.05		358,863,366.65

注：根据财政部有关规定，本公司从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。财政部于2012年3月30日颁布《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%，本公司按1.5%计提。

23、未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	359,512,990.25	325,396,211.55	145,122,695.60	25,661,137.57
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	359,512,990.25	325,396,211.55	145,122,695.60	25,661,137.57
加：本期净利润转入	202,091,786.85	336,210,272.64	204,425,315.48	172,316,565.58
减：提取法定盈余公积		33,621,027.26	20,442,531.55	17,231,656.56
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金		268,472,466.68	3,709,267.98	24,657,281.05
应付普通股股利				10,966,069.94
其他减少				
期末未分配利润	561,604,777.10	359,512,990.25	325,396,211.55	145,122,695.60

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入合计	485,808,065.94	837,978,218.04	594,840,091.89	500,412,683.28
一、利息收入	483,093,845.23	833,270,060.99	590,012,545.55	497,993,545.28
金融机构往来利息收入	218,378,237.09	348,737,599.13	190,057,183.81	204,700,176.63
贷款利息收入	261,087,768.86	462,949,672.19	395,059,585.13	291,535,155.01
贴现利息收入	3,627,839.28	21,582,789.67	4,895,776.61	1,758,213.64
二、手续费及佣金收入	2,714,220.71	4,708,157.05	4,827,546.34	2,419,138.00
承兑电子商业汇票、代开 承兑汇票及代开信用证 手续费收入	2,259,265.88	3,801,094.87	3,212,386.48	1,559,502.98
委托贷款手续费收入	84,037.74	171,226.42	48,584.90	24,292.45
保函手续费收入	116,906.92	158,713.39	336,622.40	105,040.15

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保险代理手续费收入	254,010.17	577,122.37	1,229,952.56	730,302.42
营业成本合计	210,408,746.67	313,216,566.00	202,671,685.29	163,147,457.72
一、利息支出	210,278,269.67	312,951,240.20	202,571,868.09	163,060,992.67
单位存款利息支出	210,278,269.67	312,951,240.20	202,571,868.09	163,060,992.67
二、手续费及佣金支出	130,477.00	265,325.80	99,817.20	86,465.05
手续费及佣金支出	130,477.00	265,325.80	99,817.20	86,465.05

(2) 利息净收入列示如下:

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	483,093,845.23	833,270,060.99	590,012,545.55	497,993,545.28
存放同业	203,641,069.74	306,227,291.40	156,610,817.69	185,292,571.94
存放中央银行	11,938,278.46	22,322,290.90	16,963,101.03	15,788,715.82
转贴现利息收入		109,760.27	277,987.44	
拆出资金	2,798,888.89	20,078,256.56	16,205,277.65	3,618,888.87
发放贷款及垫款	261,087,768.86	462,949,672.19	395,059,585.13	291,535,155.01
票据贴现	3,627,839.28	21,582,789.67	4,895,776.61	1,758,213.64
利息支出	210,278,269.67	312,951,240.20	202,571,868.09	163,060,992.67
吸收存款	210,216,394.27	306,038,271.44	200,318,422.19	162,736,416.38
拆入资金		89,444.44	325,000.00	3,888.89
向中央银行借款		6,630,272.15	1,680,362.03	
其他支出	61,875.40	193,252.17	248,083.87	320,687.40
利息净收入	272,815,575.56	520,318,820.79	387,440,677.46	334,932,552.61

(3) 手续费及佣金净收入列示如下:

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
手续费及佣金收入	2,714,220.71	4,708,157.05	4,827,546.34	2,419,138.00
承兑电子商业汇票、 代开承兑汇票及代开 信用证手续费收入	2,259,265.88	3,801,094.87	3,212,386.48	1,559,502.98
代理业务手续费	454,954.83	907,062.18	1,615,159.86	859,635.02
手续费及佣金支出	130,477.00	265,325.80	99,817.20	86,465.05
业务手续费	130,477.00	265,325.80	99,817.20	86,465.05
手续费及佣金净收入	2,583,743.71	4,442,831.25	4,727,729.14	2,332,672.95

25、税金及附加

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,106,890.45	2,015,053.36	1,667,445.40	1,235,843.57
教育费附加	790,636.04	1,439,323.82	1,191,032.42	882,745.40
地方水利建设基金			119,112.20	89,213.54
印花税	411,174.00	1,323,970.70	883,896.80	932,327.70
合 计	2,308,700.49	4,778,347.88	3,861,486.82	3,140,130.21

26、管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,140,921.87	17,412,688.27	12,709,388.01	10,654,994.03
办公费	752,197.38	758,070.40	988,771.98	733,045.63
差旅费	16,040.76	443,093.09	331,200.30	236,876.91
会议费	51,025.96	223,230.81	107,179.76	290,226.99
业务招待费	82,922.00	276,194.82	158,757.70	248,977.63
车辆使用费	275,551.00	720,414.75	572,662.65	543,605.00
聘请中介机构费	150,683.31	251,302.98	104,079.30	229,949.77
业务宣传费	138,988.34	119,722.18	275,045.17	132,733.73
业务监管费	1,267,536.04			
机构监管费	1,912,500.00			
租赁费	460,434.86	899,220.18	930,481.04	893,979.54
信息化费用	2,374,776.15	5,781,439.88	6,149,208.12	6,074,893.98
团体会费	255,000.00	324,167.00	310,000.00	345,000.00
劳动保护费	6,321.06	1,581.00	131,432.47	12,948.83
物业费	340,067.68	688,358.72	684,153.62	755,635.71
固定资产折旧费	68,942.16	79,907.00	722,864.40	823,113.60
离退休人员统筹 外费用	159,231.98	323,844.44	253,888.56	250,717.91
党建工作经费	119,196.29	94,164.63	70,437.93	34,419.97
使用权资产折旧	414,582.71	848,448.30	848,448.24	848,448.24
董事会费		5,980.88		
其他业务支出		8,500.00	4,000.00	
代扣手续费	-3,400.70	-2,147.56	-1,021.28	
合 计	15,983,518.85	29,258,181.77	25,350,977.97	23,109,567.47

## 27、其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
个税手续费返还	13,602.81	8,590.24	4,085.14	
稳岗补助	14,587.12			
合 计	28,189.93	8,590.24	4,085.14	

## 28、投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,108,081.10	129,452.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	346,320.14	1,355,052.95
合 计	1,454,401.24	1,484,505.00

(续)

产生投资收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	355,413.10	
合 计	355,413.10	

## 29、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度
交易性金融资产	-411,874.64	60,486.76
合 计	-411,874.64	60,486.76

(续)

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产	340,247.49	15,464.70
合 计	340,247.49	15,464.70

## 30、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
贷款减值损失	-20,444,141.14	-25,586,911.28	-82,996,867.81	-86,387,337.33
拆出同业减值准备	30,000,000.00	-17,500,000.00	-5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,555,858.86	-43,086,911.28	-87,996,867.81	-81,387,337.33

31、汇兑损益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
折算汇兑损益	2,314,698.50	-943,851.66	-2,749,898.50	681,928.13
合 计	2,314,698.50	-943,851.66	-2,749,898.50	681,928.13

32、营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销户利息		1,300.22		
合 计		1,300.22		

33、营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
罚款及滞纳金			11,332.06	192,515.88
其他			2,350.78	
合 计			13,682.84	192,515.88

34、所得税费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	66,523,208.14	118,502,005.72	81,669,453.08	70,024,602.52
递延所得税费用	1,433,378.83	-6,463,036.69	-13,199,530.17	-12,208,100.60
合 计	67,956,586.97	112,038,969.03	68,469,922.91	57,816,501.92

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,091,786.85	336,210,272.64
加：信用减值损失	-9,555,858.86	43,086,911.28
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,524.93	928,355.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-6月	2021年度
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	411,874.64	-60,486.76
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,454,401.24	-1,484,505.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,433,378.83	-6,463,036.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-799,232,506.47	-682,500,492.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,116,277,083.14	14,565,739,474.72
其他（汇总损益）	-2,314,698.50	943,851.66
经营活动产生的现金流量净额	-1,724,413,982.96	14,256,400,344.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,248,346,016.31	25,820,038,353.65
减：现金的期初余额	25,820,038,353.65	9,655,830,296.16
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	-1,571,692,337.34	16,164,208,057.49

(续)

补充资料	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	204,425,315.48	172,316,565.58
加：信用减值损失	87,996,867.81	81,387,337.33
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产	1,571,312.64	1,671,561.84

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020年度	2019年度
折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-340,247.49	-15,464.70
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-355,413.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,199,530.17	-12,208,100.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,062,813,577.67	-3,196,383,158.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	539,511,000.24	-111,040,919.03
其他（汇总损益）	2,749,898.50	-681,928.13
经营活动产生的现金流量净额	-3,240,454,373.76	-3,064,954,106.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,655,830,296.16	12,917,935,394.36
减：现金的期初余额	12,917,935,394.36	14,529,606,551.33
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	-3,262,105,098.20	-1,611,671,156.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金				
其中：库存现金				



兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
可随时用于支付的银行存款				
可随时用于支付的其他货币资金				
存放同业款项	24,248,346,016.31	25,820,038,353.65	9,655,830,296.16	12,917,935,394.36
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	24,248,346,016.31	25,820,038,353.65	9,655,830,296.16	12,917,935,394.36
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				

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.6.30账面价值	受限原因
现金及存放中央银行款项	1,742,569,874.15	存放在中央人民银行的法定存款准备金
合 计	1,742,569,874.15	

六、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%
兖矿能源集团股份有限公司	山东邹城	煤炭、电力	486,000.00	95.00	95.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
山东能源集团有限公司	本公司股东，最终实质控制人
山东能源集团新能源有限公司	同一最终实质控制人
山东能源集团有限公司营销贸易分公司	同一最终实质控制人
山东兖矿保安服务有限公司	同一最终实质控制人

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
山东兖矿国际焦化有限公司	同一最终实质控制人
山东兖矿轻合金有限公司	同一最终实质控制人
山东能源集团有限公司信达酒店	同一最终实质控制人
山东中垠国际贸易有限公司	同一母公司
北斗天地股份有限公司	同一最终实质控制人
北京探创资源科技有限公司	同一最终实质控制人
济阳光壹佰房地产开发有限公司	同一最终实质控制人
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	同一母公司
青岛中兖贸易有限公司	同一母公司
陕西未来能源化工有限公司	同一母公司
上期资本管理有限公司	同一最终实质控制人
兖矿（海南）智慧物流科技有限公司	同一最终实质控制人
兖矿东华集团有限公司	同一最终实质控制人
兖矿东华建设有限公司	同一最终实质控制人
兖矿国宏化工有限责任公司	同一最终实质控制人
兖矿国际贸易（山东）有限公司	同一最终实质控制人
兖矿海外能源发展有限公司	同一最终实质控制人
兖矿集团（香港）有限公司	同一最终实质控制人
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	同一最终实质控制人
兖矿集团有限公司人力资源服务中心	同一最终实质控制人
兖矿能源集团股份有限公司信息化中心	同一母公司
兖矿鲁南化工有限公司	同一母公司
兖矿铝业国际贸易有限公司	同一最终实质控制人
兖矿煤化工程有限公司	同一最终实质控制人
兖矿煤化供销有限公司	同一母公司
中垠融资租赁有限公司	同一母公司
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	同一最终实质控制人
中垠地产有限公司	同一最终实质控制人
中垠融通（上海）国际贸易有限公司	同一最终实质控制人
中垠物产有限公司	同一最终实质控制人

注：本表仅披露报告期内与本公司有关联往来及交易的主要关联方。

3、关联方交易情况

## (1) 定价政策

本公司向关联方收取的贷款利息按照合同约定收款；支付存款利息，执行中国人民银行公布的利率标准；本公司为关联方提供代理业务，参照国家规定确定代理费标准。

## (2) 关联方交易

## ① 主要的存款利息及融资租赁利息支出

关联方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
兖矿能源集团股份有限公司	105,129,927.61	50,930,759.34	67,983,448.06	42,862,163.69
山东能源集团有限公司	47,695,019.30	156,301,842.79	53,322,255.02	46,396,483.22
兖矿集团有限公司人力资源服务中心	7,496,152.80	12,419,910.32	10,119,284.79	11,364,334.39
兖矿东华建设有限公司	4,672,349.93	7,349,965.89	6,836,937.95	5,339,459.15
陕西未来能源化工有限公司	227,952.52	453,797.57	6,405,165.70	5,986,542.35
中垠地产有限公司	3,112,928.92	29,454,874.25	8,104,084.43	11,824,458.06
兖矿煤化供销有限公司	710.09	224,680.42	3,676,538.05	2,808,000.42
兖矿集团有限公司(16)(代管科)	1,206,514.60	1,117,709.93	3,581,648.74	3,890,781.40
山东能源集团有限公司营销贸易分公司	2,687,986.57	5,120,236.50	3,576,448.80	963,579.07
中垠融资租赁有限公司	61,875.40	173,786.42	248,083.87	320,687.40

## ② 主要的利息及贴现收入

## A 利息收入

关联方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东能源集团有限公司	96,064,727.48	158,898,322.94	179,205,479.52	196,348,019.59
兖矿能源集团股份有限公司	99,240,041.89	189,725,497.86	137,092,999.77	79,697,623.91
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	4,338,312.36	13,577,188.20	14,501,218.56	1,470,125.77
中垠融通(上海)国际贸易有限公司	9,291,142.60	15,139,937.07	9,549,764.15	
内蒙古矿业(集团)有限责任公司	9,181,079.65	5,649,895.18		
中垠物产有限公司	3,338,574.42	1,661,949.67		
山东兖矿保安服务有限公司	183,621.60	21,187.10		
山东中垠国际贸易有限公司	6,025,943.40	3,143,029.35		

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
兖矿鲁南化工有限公司		12,731,603.77	9,281,250.00	
兖矿东华建设有限公司	11,017,596.98	22,803,131.46	8,976,677.10	
山东兖矿轻合金有限公司	3,700,471.70	7,834,905.67	8,275,943.41	8,253,144.66
上期资本管理有限公司	5,206,367.98	10,897,877.33	8,204,009.42	
青岛中兖贸易有限公司	4,025,766.74	6,732,127.30	8,156,366.61	3,176,284.25
兖矿国宏化工有限责任公司	2,599,777.25	4,636,379.70	3,491,214.63	
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	2,503,930.76	4,139,799.98	3,003,537.73	
兖矿海外能源发展有限公司	4,370,414.05	4,965,212.26	2,515,330.18	
北斗天地股份有限公司		391,627.35	2,352,963.86	2,589,956.82

B 贴现收入

关联方名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
兖矿铝业国际贸易有限公司		468,792.31	2,616,844.73	627,877.20
山东中垠国际贸易有限公司	1,003,868.49	2,684,788.10	838,164.96	
兖矿煤化工工程有限公司	233,439.44	22,029.11	120,471.13	66,688.76
兖矿海外能源发展有限公司	676,297.28	850,829.65	171,580.72	
北斗天地股份有限公司			75,062.06	
北京探创资源科技有限公司	49,537.86	9,394.43	9,870.93	550.31
山东兖矿国际焦化有限公司				1,008,911.29
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	95,846.30	2,517,300.64	156,219.35	
兖矿能源集团股份有限公司		5,609,679.36	434,165.03	
兖矿国际贸易(山东)有限公司		1,816,037.40		
中垠物产有限公司		3,652,253.00		

③ 主要的提供资金（贷款和贴现）

关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
兖矿能源集团股份有限公司	6,100,000,000.00	5,600,000,000.00	10,074,813,608.77	3,845,000,000.00
山东能源集团有限公司	6,240,000,000.00	5,730,000,000.00	900,000,000.00	6,624,000,000.00

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
兖矿东华建设有限公司	200,000,000.00	610,000,000.00	600,000,000.00	
中垠融通（上海）国际贸易有限公司	700,000,000.00	500,000,000.00	400,000,000.00	
兖矿（海南）智慧物流科技有限公司	140,000,000.00	300,000,000.00	370,000,000.00	110,000,000.00
兖矿鲁南化工有限公司			330,000,000.00	
上期资本管理有限公司	275,000,000.00	275,000,000.00	300,000,000.00	
山东兖矿轻合金有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	200,000,000.00	150,000,000.00	194,098,500.00	
青岛中充贸易有限公司	173,700,000.00	159,400,000.00	127,047,673.58	115,000,000.00
兖矿国宏化工有限责任公司	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00	
山东中垠国际贸易有限公司	450,000,000.00	277,246,800.00	113,628,201.35	
兖矿海外能源发展有限公司	340,000,000.00	214,520,000.00	123,680,000.00	
兖矿铝业国际贸易有限公司			124,314,352.72	27,000,000.00
北斗天地股份有限公司			30,000,000.00	70,000,000.00
兖矿煤化工工程有限公司		19,504,489.73		11,888,759.50
北京探创资源科技有限公司	4,178,000.00	3,071,541.16	651,000.00	500,000.00
兖矿国际贸易（山东）有限公司		98,100,000.00		
内蒙古矿业（集团）有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00		
山东兖矿保安服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
中垠物产有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		

④ 主要的吸收存款及存入保证金

关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
山东能源集团有限公司	2,804,577,780.30	12,752,866,434.83	8,792,626,724.38	6,371,878,443.99
中垠地产有限公司（本部）	253,944,533.33	808,944,094.24	3,357,910,345.48	1,496,421,092.40

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
兖矿能源集团股份有限公司	22,191,448,132.18	12,389,713,451.61	3,072,820,058.28	3,515,571,583.41
兖矿东华建设有限公司	774,919,566.23	844,995,995.60	1,386,918,451.61	319,873,681.98
兖矿集团有限公司人力资源服务中心	1,470,107,838.86	1,534,952,786.09	1,161,679,131.85	906,172,446.22
济阳光壹佰房地产开发有限公司	210,457,651.04	363,360,709.86	502,806,674.64	600,143,025.57
兖矿东华集团有限公司	287,554,084.68	282,296,144.55	194,309,013.05	148,551,003.92
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	125,169,791.67	134,110,663.91	149,484,515.01	81,750,204.59
山东能源集团新能源有限公司	1,880,911,031.70	1,875,100,225.43		
兖矿集团（香港）有限公司	5,916,148.12	3,547,432,904.36	219,017,336.53	
兖矿海外能源发展有限公司				3,380,024,104.13
陕西未来能源化工有限公司	27,815,747.17	27,655,414.74	38,354,624.66	650,655,876.87

(3) 关联方提供劳务

本公司作为接受劳务方：

提供劳务方名称	劳务类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
兖矿能源集团股份有限公司信息化中心	系统维护	1,987,924.53	3,978,113.20	4,801,886.80	4,801,886.80

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
山东能源集团有限公司信达酒店	房屋	460,434.86	899,220.18	919,403.66	785,462.88

七、或有事项

截至2022年6月30日，本公司为山东能源集团有限公司控制的各关联方合计开出信用证余额311,314,073.41元。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

兖矿集团财务有限公司

财务报表附注

2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

### 九、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。





# 营业执照



统一社会信用代码  
9111010208376569XD

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚康春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务中的会计业务；代理记账，代编资产负债表、利润分配表、现金流量表、所有者权益变动表及专项审计报告；税务咨询；企业管理咨询；其他法律法规规定的业务。

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关

2021年12月07日

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

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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：姚庚香

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

## 说明

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



发证机关：

二〇一四年四月 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 1963-04-04  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)济南分所  
 身份证号码 370104196304042616  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

与原件一致

证书编号: 370100040023  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1990 年 12 月 24 日  
 Date of Issuance



2016年03月1日



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

与原件一致

证书编号: 110102050152  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2017年07月08日  
 Date of issuance



年 月 日

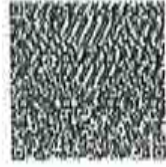




# 营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
请妥善保管  
以免丢失  
信息



统一社会信用代码  
91370000562509626T



名称 兖矿集团财务有限公司  
类型 其他有限责任公司  
法定代表人 张宝才

注册资本 肆拾亿元整  
成立日期 2010年09月13日  
营业期限 2010年09月13日至  
住所 济宁市邹城凫山南路329号

经营范围 许可机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。(有效期限以许可证为准)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关

2021年12月08日

市场主体信息于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<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

# 中华人民共和国 金融许可证

机构名称：兖矿集团财务有限公司  
英文名称：Yankuang Group Finance co., Ltd

业务范围：(一) 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；(二) 协助成员单位实现交易款项的收付；(三) 经批准的保险代理业务；(四) 对成员单位提供担保；(五) 办理成员单位之间的委托贷款；(六) 对成员单位办理票据承兑与贴现；(七) 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；(八) 吸收成员单位的存款；(九) 对成员单位办理贷款及融资租赁；(十) 从事同业拆借；(十一) 固定收益类有价证券投资。

批准日期：2010年08月25日  
机构住所：山东省邹城市兖山南路329号  
机构编码：L0112H337080001  
发证机关：中国银行保险监督管理委员会济宁监管分局

№ 01051379



2022年06月08日

# 中国银行业监督管理委员会(批复)

银监复[2010]400号

## 中国银监会关于兖矿集团 财务有限公司开业的批复

兖矿集团有限公司：

《兖矿集团有限公司关于兖矿集团财务有限公司开业的请示》(兖矿集团呈[2010]266号)收悉。根据《企业集团财务公司管理办法》(中国银行业监督管理委员会令2006年第8号)和《非银行金融机构行政许可事项实施办法》(中国银行业监督管理委员会令2007年第13号)的规定,现批复如下:

一、批准兖矿集团财务有限公司开业。该公司中文名称为“兖矿集团财务有限公司”,英文名称为“YanKuang Group Finance Co., Ltd.”;公司住所为山东省邹城市兔山南路329号。

二、批准该公司注册资本为5亿元人民币(含1000万美元)。

该公司股东构成、出资额及出资比例如下：

(一) 兖矿集团有限公司，出资 35000 万元人民币(含 1000 万美元)，出资比例 70%；

(二) 兖州煤业股份有限公司，出资 12500 万元人民币，出资比例 25%；

(三) 中诚信托有限责任公司，出资 2500 万元人民币，出资比例 5%。

三、批准该公司经营以下本外币业务：

(一) 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；

(二) 协助成员单位实现交易款项的收付；

(三) 经批准的保险代理业务；

(四) 对成员单位提供担保；

(五) 对成员单位办理票据承兑与贴现；

(六) 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；

(七) 吸收成员单位的存款；

(八) 从事同业拆借。

四、核准该公司以下董事和高级管理人员任职资格：

陈长春          董事长

张胜东          副董事长

孟兆强          执行董事



王以春	董事
孟庆建	董事
吴玉祥	董事
苗 菁	董事
李 东	总经理
李井良	副总经理

五、批准《究矿集团财务有限公司章程》(见附件)。

接此批复后,你公司应按照有关规定办理究矿集团财务有限公司开业前的有关手续。

附件:究矿集团财务有限公司章程



## 委托人承诺函

中联资产评估集团有限公司：

因兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为，兖矿能源集团股份有限公司委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为所涉及  
的兖矿集团财务有限公司股东全部权益以2022年6月30日为评估基准日  
进行资产评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，  
我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大  
事项如实充分揭示；
- 3、纳入评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、  
不遗漏；
- 4、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、  
有效；
- 5、不干预评估工作。

委托人(印章)：兖矿能源集团股份有限公司



法定代表人或授权代表(签字或盖章)：



二〇二二年 月 日

# 被评估单位承诺函

中联资产评估集团有限公司：

因兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为，兖矿能源集团股份有限公司委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为所涉及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益以2022年6月30日为评估基准日进行资产评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 3、纳入评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 4、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 5、不干预评估工作。

被评估单位（印章）：兖矿集团财务有限公司



法定代表人或授权代表（签字或盖章）：



二〇二二年 月 日

# 资产评估师承诺函

兖矿能源集团股份有限公司：

受贵公司委托，我们就兖矿能源集团股份有限公司拟实施资产整合之经济行为，对所涉及的兖矿集团财务有限公司股东全部权益，以2022年6月30日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。

在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签章：



资产评估师签章：



二〇二二年八月十五日

# 北京市财政局

京财资评备〔2021〕0085号

## 变更备案公告

中联资产评估集团有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

中联资产评估集团有限公司股东由中联财联网科技有限公司、沈琦(资产评估师证书编号:11000084)、范树奎(资产评估师证书编号:11000676)、高忻(资产评估师证书编号:11000088)、胡智(资产评估师证书编号:11001378)、刘伟(资产评估师证书编号:11000090)、韩荣(资产评估师证书编号:11030017)、刘松(资产评估师证书编号:21000043)、邓艳芳(资产评估师证书编号:11070041)、鲁杰钢(资产评估师证书编号:11090056)、吴晓光(资产评估师证书编号:11140101)、张帆(资产评估师证书编号:11160091)、翟红梅(资产评估师证书编号:11090063)、刘斌(资产评估师证书编号:37020076)、陈志红(资产评估师证书编

号:11001842)、唐章奇(资产评估师证书编号:45000015)、  
蒋卫锋(资产评估师证书编号:41060079)、田祥雨(资产评估  
师证书编号:11180052)、付存青(资产评估师证书编  
号:41000312)、李业强(资产评估师证书编号:11140057)、  
陶涛(资产评估师证书编号:11140056)、胡超(资产评估师证  
书编号:11180001)、侯超飞(资产评估师证书编  
号:11180056), 变更为中联财联网科技有限公司、沈琦(资  
产评估师证书编号:11000084)、范树奎(资产评估师证书编  
号:11000676)、高忻(资产评估师证书编号:11000088)、胡  
智(资产评估师证书编号:11001378)、刘伟(资产评估师证书  
编号:11000090)、韩荣(资产评估师证书编号:11030017)、  
刘松(资产评估师证书编号:21000043)、邓艳芳(资产评估师  
证书编号:11070041)、邹洪(资产评估师证书编  
号:36000139)、吴晓光(资产评估师证书编号:11140101)、  
张帆(资产评估师证书编号:11160091)、翟红梅(资产评估  
师证书编号:11090063)、刘斌(资产评估师证书编  
号:37020076)、陈志红(资产评估师证书编号:11001842)、  
唐章奇(资产评估师证书编号:45000015)、蒋卫锋(资产评估  
师证书编号:41060079)、田祥雨(资产评估师证书编  
号:11180052)、付存青(资产评估师证书编号:41000312)、  
李业强(资产评估师证书编号:11140057)、陶涛(资产评估师  
证书编号:11140056)、胡超(资产评估师证书编

号:11180001)、侯超飞(资产评估师证书编号:11180056)。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。









# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：田德岁

性别：男

登记编号：37170114

单位名称：中联资产评估集团有限  
公司

初次执业登记日期：2017-09-08

年检信息：通过 (2022-08-01)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：田德岁

本人印鉴：  
资产评估师  
田德岁  
37170114



打印日期：2022-08-24

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：王谋华

性别：男

登记编号：11140023

单位名称：中联资产评估集团有限  
公司

初次执业登记日期：2014-02-17

年检信息：通过（2022-06-22）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：王谋华

本人印鉴：  
资产评估师  
王谋华  
11140023



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印日期：2022 08 23

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

合同编号：1000B2022000078



# 资产评估委托合同

项目名称：山东能源集团财务有限公司与  
兖矿集团财务有限公司实施资  
产整合项目

委托方：兖矿能源集团股份有限公司

受托方：中联资产评估集团有限公司

签订地点：山东邹城市

签订日期：2022年9月16日

委托人（甲方）：兖矿能源集团股份有限公司

受托人（乙方）：中联资产评估集团有限公司

兹甲方委托乙方进行资产评估。甲、乙双方遵照国家有关法律规定，经协商，将双方的责任、义务及有关事项达成以下约定：

### 第一条 评估项目名称及内容

乙方受甲方委托，按照公正、客观、独立、科学的原则，对下列资产进行评估：

项目名称：山东能源集团财务有限公司与兖矿集团财务有限公司实施资产整合项目。

评估内容：委托人委托的评估对象为山东能源集团财务有限公司和兖矿集团财务有限公司的股东全部权益。

双方商定，委托的评估对象涉及的评估范围如下：山东能源集团财务有限公司和兖矿集团财务有限公司的全部资产和负债。

### 第二条 评估目的和要求

评估目的：山东能源集团财务有限公司与兖矿集团财务有限公司实施资产整合，需要对该经济行为所涉及的山东能源集团财务有限公司和兖矿集团财务有限公司的股东全部权益进行评估，为该经济行为提供价值参考依据；

评估要求：在甲方提供资料齐全的情况下，提交符合资产评估准则的评估报告。

### 第三条 评估基准日

甲乙双方确定的评估基准日为2022年6月30日。

### 第四条 委托期限

甲方向乙方提供资产评估申报表及相关批文、权属证明以及相应的资料；乙方收到甲方提供全部评估申报资料后20日内完成甲方委托的评估工作，并向甲方提供正式的《资产评估报告书》。若因不可抗力因素需延长或提前完成评估工作，甲、乙双方需另行协商。

### 第五条 甲方的权利与义务

1. 甲方应在双方签订本合同后7日内，向乙方提供本项目评估所需要的资料、文件和信息数据。甲方对提供资料的真实性、合法性和完整性负责。如因债务人或其他方面的因素导致所需资料无法提供，甲方不承担任何责任。

2. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件及合作，具体事项将由乙方评估工作人员于工作开始前及进行过程中提出。

3. 配合乙方进行现场勘测和财产清查。
4. 按本约定书的规定及时、足额支付评估费用。
5. 不干预乙方正常的评估工作程序。

#### **第六条 乙方权利和义务**

1. 在评估工作中，坚持独立、客观、公正、科学的原则，认真执行有关法律法规，严格遵守工作规程和技术准则，对提供给甲方的正式《资产评估报告》承担相应法律责任；

2. 乙方按本合同约定时间提交《资产评估报告》；如果因甲方没有在约定时间提交评估所需要的基本资料，乙方有权延长提交报告时间；

3. 在评估过程中，甲方对合同约定的评估对象、评估、范围和评估目的提出重大修改，需要乙方调整工作内容，双方应另外协商评估收费和提交评估报告时间；

4. 乙方接受委托后，如发现甲方提供的资料与事实不符，弄虚作假，乙方有权终止评估工作，所收评估费不予退还，所造成的经济损失、法律责任由甲方承担。如果因甲方在资料提供及相关已商定事宜的配合上有误，致使评估工作不能按期完成，乙方不承担经济和法律上责任。

#### **第七条 评估报告使用范围**

1. 使用范围：评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

2. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任；

3. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

4. 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

#### **第八条 禁止转让**

本合同未经甲方书面同意，乙方不得将本合同项下的权利和义务全部或部分转让给本合同以外的第三方。

#### **第九条 保密条款**

1. 任何一方对于因签署或履行本合同而了解或接触到的对方的机密资料和信息（下称“保密信息”，包括但不限于商业秘密、技术资料、图纸、数据、以及与

业务有关的客户的信息及其他信息等)除非有明显的证据证明该等信息属于公知信息,均有保密义务;非经对方书面同意,任何一方不得向第三方泄露、给予或转让该等保密信息。

2.如对方提出要求,任何一方均应将载有对方保密信息的任何文件、资料或软件,按对方要求归还对方,或予以销毁,或进行其他处置,并且不得继续使用这些保密信息。

3.在本合同终止之后,各方在本条约定项下的义务并不随之终止,各方仍需遵守本合同之保密条款,履行其所承诺的保密义务,直到另一方同意其解除此项义务,或事实上不会因违反本合同的保密条款而给另一方造成任何形式的损害时为止。

4.任何一方泄密导致合同另一方遭受损失的,泄密方应向合同另一方支付本合同约定总金额3%的违约金,违约金不足以赔偿合同另一方损失的,应按合同对方的实际损失赔偿。

#### 第十条 知识产权保护

1.甲方提供的一切资料和经甲方同意乙方审核修改后的资料信息以及基于本合同而产生的一切成果,其知识产权和所有权归甲方所有,未经甲方书面同意,乙方不得擅自使用或者提供给其他任何第三方使用。

2.甲乙双方均负有对所提供资料、图片等的权利之瑕疵担保义务。

#### 第十一条 评估费用及支付

1.本合同总价款(不含食宿费)为:人民币660,000.00元(大写:陆拾陆万元整)。此价格为含税价格(税率:6%)非含税价格。

2.付款方式:转账汇款银行承兑汇票其他\_\_\_\_\_

3.付款时间、期限及比例:资产评估报告初稿出具后,支付价款总额的50%,即人民币33.00万元;通过专家评审,出具正式评估报告后,支付价款总额的50%,即人民币33.00万元。

4.甲方支付款前,乙方必须按甲方要求提供符合财务制度要求的增值税专用发票,以便甲方凭发票付款,否则甲方有权延迟付款而不承担任何违约责任。

#### 第十二条 违约责任

1.如乙方无故终止履行本约定,所收评估费用应返还甲方;如甲方无故终止履行本约定,乙方有权终止评估并且不退还评估费用。

2.甲、乙双方如一方违反本约定,应依照《中华人民共和国合同法》的有关规定,向对方支付合同总价款3%的违约金。造成经济损失的,应承担赔偿责任。

3. 一方因违反本合同规定之保密义务导致对方受到损失的，违约责任按本合同第八条执行。

### 第十三条 项目联系人及其责任

双方确定，在本合同有效期内，甲方指定 宋鹏 为甲方项目联系人，乙方指定 王谋华 为乙方项目联系人。项目联系人承担以下责任：

1. 协调双方在项目实施期间各项工作。

一方变更项目联系人的，应当及时以书面形式通知另一方。未及时通知并影响本合同履行或造成损失的，应承担相应的责任。

### 第十四条 合同解除和终止

1. 双方应信守本合同，未经双方一致同意，任何一方不得擅自更改、解除和终止本合同。本合同另有约定的除外。

2. 有下列情形之一的，合同权利义务终止：

- (1) 本合同因已按约定履行完毕而自然终止。
- (2) 本合同经各方协商一致而终止。
- (3) 法律法规规定终止的其他情形。

3. 有下列情形之一的，合同解除：

- (1) 合同双方协商一致的。
- (2) 因不可抗力合同履行不可能。

4. 合同的终止与解除须采用书面形式。

5. 在合同履行过程中，如遇不可抗拒的因素，双方协商解决。

6. 非因甲方原因解除合同的，甲方不支付乙方已实际支出的费用及所遭受的损失。

### 第十五条 争议解决

1. 因履行本合同发生争议，双方进行协商解决，如双方协商解决不成，按以下第 (2) 种方式执行。

(1) 向          /          仲裁委员会申请仲裁；

(2) 向 合同签订地 有管辖权的人民法院提起诉讼。

2. 争议解决期间，与争议无涉的其他合同条款，应当继续履行。

### 第十六条 其他

1. 本合同自甲、乙双方法定代表人或授权代表签字并盖章之日起生效。

2. 本合同未尽事宜，双方可签订补充合同，补充合同与本合同具有同等法律效力。

3. 本合同的传真件与本合同具有同等的法律效力。

4. 本合同一式陆份，其中正本肆份，双方各执贰份；副本贰份，甲方壹份，乙方壹份。每一份具有同等法律效力。

#### **第十七条 补充条款**

1. 本合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的，双方应订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对本合同的相关条款进行变更。补充合同或者重新签订的合同未达成前，本合同仍然有效。

2. 本合同经双方签章后生效，约定事项全部完成后失效，保密条款除外。

3. 本合同未尽事宜，由双方协商解决。

(以下无正文)



(此页为“山东能源集团财务有限公司与兖矿集团财务有限公司实施资产整合项目之资产评估委托合同”签字页)

甲方(签章)	兖矿能源集团股份 有限公司	乙方(签章)	中联资产评估集团 有限公司
法定代表人	李伟	法定代表人	王琳华
或委托代理人	李俊奎	或委托代理人	王琳华
甲方联系人	李俊奎	乙方联系人	王琳华
联系电话	13305379562	联系电话	13953199311
地址	邹城市凫山南路 949号	地址	北京市西城区复兴 门内大街28号凯晨 世贸中心东座F4
邮政编码	273500	邮政编码	100032
开户单位	兖矿能源集团股份 有限公司	开户单位	中联资产评估集团 有限公司
开户银行	中国银行邹城矿山 支行	开户银行	工行北京西便门支 行
帐号	237703686613	帐号	0200219819200024 432
税务登记号	9137000016612237 4N	税务登记号	9111000010002682 2A
时间	2022年 月 日	时间	2022年 月 日

