



兗礦能源集團股份有限公司

YANKUANG ENERGY GROUP COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：01171



2023
年報

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

《兗礦能源集團股份有限公司2023年年度報告》已經公司第九屆董事會第六次會議審議通過，會議應出席董事11人，實出席董事11人，公司全體董事出席董事會會議。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。

公司董事長李偉先生、財務總監趙治國先生及財務管理部部長於強先生聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司董事會建議以權益分派股權登記日的股份數為基數，每10股送紅股3股，並每10股派發現金股利14.9元(含稅)。

本年度報告中有關未來計劃等前瞻性陳述，不構成本公司對投資者的實質性承諾，請投資者注意投資風險。

本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。

本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

本公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性。

公司已在本年度報告中披露了本集團面臨的主要風險、影響及對策，詳情請見本報告「第四節 董事會報告」中的相關內容，敬請投資者予以關注。

本報告的數據經四捨五入，增減幅由四捨五入前的原始數據計算得出。表格中所示總計數字可能並非其上面數字的算術總和，差異均由四捨五入所致。

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	董事長報告書	11
第四節	董事會報告	16
第五節	公司治理	50
第六節	環境與社會責任	119
第七節	重要事項	132
第八節	股份變動及股東情況	170
第九節	債券相關情況	183
第十節	獨立核數師報告	196
第十一節	綜合財務報表	201

第一節 釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

「兗礦能源」「公司」「本公司」	指	兗礦能源集團股份有限公司，於1997年依據中國法律成立的股份有限公司，其H股及A股分別在香港聯交所及上交所上市；
「集團」「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「山東能源」「控股股東」	指	山東能源集團有限公司，於1996年依據中國法律改制設立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於本報告期末直接和間接持有本公司54.69%股份；
「荷澤能化」	指	兗煤荷澤能化有限公司，於2002年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責山東省荷澤市趙樓煤礦、萬福煤礦煤炭資源及電力業務的開發運營，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其98.33%股權；
「魯西礦業」	指	山東能源集團魯西礦業有限公司，於2021年根據中國法律成立的有限責任公司，主要從事煤炭開採、煤炭洗選、煤炭及製品銷售等業務，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其51%股權；
「天池能源」	指	山西和順天池能源有限責任公司，於1999年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責山西省晉中市天池煤礦的生產運營，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其81.31%股權；
「鄂爾多斯公司」	指	兗礦能源(鄂爾多斯)有限公司，於2009年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事煤炭資源和化工項目的開發運營，是本公司的全資子公司；

「昊盛煤業」	指	內蒙古昊盛煤業有限公司，於2010年依據中國法律成立的有限責任公司，主要負責內蒙古自治區鄂爾多斯市石拉烏素煤礦的生產運營，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其59.38%股權；
「內蒙古礦業」	指	內蒙古礦業(集團)有限責任公司，於2013年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事礦產資源投資與管理、煤炭開採和洗選、礦產品銷售及進出口貿易等業務，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其51%股權；
「未來能源」	指	陝西未來能源化工有限公司,於2011年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事化工產品的研發、生產和銷售，煤炭開採、銷售等業務，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其73.97%股權；
「新疆能化」	指	兗礦新疆能化有限公司，於2007年根據中國法律成立的有限責任公司，主要從事煤炭開採、煤炭洗選、化工產品生產、煤炭及製品銷售等業務，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其51%股權；
「魯南化工」	指	兗礦魯南化工有限公司,於2007年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事化工產品的開發、生產和銷售等業務，是本公司的全資子公司；
「榆林能化」	指	兗州煤業榆林能化有限公司，於2004年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事化工項目的生產運營，是本公司的全資子公司；
「東華重工」	指	兗礦東華重工有限公司，於2013年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事礦用設備和機電設備、配件的設計、製造、安裝及維修等業務，是本公司的全資子公司；
「兗礦租賃」	指	兗礦融資租賃有限公司(原「中垠融資租賃有限公司」，2023年3月更名為「兗礦融資租賃有限公司」)，於2014年依據中國法律成立的有限責任公司，主要從事融資租賃業務、租賃業務、租賃交易諮詢和擔保、與主營業務有關的商業保理業務等，是本公司的全資附屬公司；

第一節 釋義

「山能財司」	指	山東能源集團財務有限公司，於2013年依據中國法律成立的有限責任公司，2023年吸收合併原兗礦集團財務有限公司（「兗礦財司」，已註銷），是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其53.92%股權；
「兗煤澳洲」	指	兗煤澳大利亞有限公司，於2004年依據澳大利亞法律成立的有限公司，其股份分別在澳大利亞證券交易所及香港聯交所上市，是本公司的控股子公司，於本報告期末本公司持有其約62.26%股權；
「兗煤國際」	指	兗煤國際(控股)有限公司，於2011年依據香港法律成立的有限公司，是本公司的全資子公司；
「兗煤國際資源」	指	兗煤國際資源開發有限公司，於2011年依據香港法律成立的有限公司，是兗煤國際的全資子公司；
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在香港聯交所上市；
「A股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的內資股，在上交所上市；
「中國」	指	中華人民共和國；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「中國會計準則」	指	中國財政部頒發的企業會計準則及有關講解；
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會發佈的國際財務報告準則；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；

「上交所」	指	上海證券交易所；
「《公司法》」	指	《中華人民共和國公司法》；
「《證券法》」	指	《中華人民共和國證券法》；
「《公司章程》」	指	本公司章程；
「JORC」	指	由澳大拉西亞礦業與冶金學會、澳大利亞地質科學家學會及澳大利亞礦產理事會組成的礦石儲量聯合委員會；
「JORC規範」	指	澳大拉西亞勘查結果、礦產資源量與礦石儲量報告規範，2012版；
「股東」	指	本公司股東；
「董事」	指	本公司董事；
「董事會」	指	本公司董事會；
「監事」	指	本公司監事；
「監事會」	指	本公司監事會；
「元」	指	人民幣元，中國法定貨幣，除非文義另有所指；
「澳元」	指	澳元，澳大利亞法定貨幣；
「美元」	指	美元，美國法定貨幣；
「港元」	指	港元，香港法定貨幣。

第二節

公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	兗礦能源集團股份有限公司
公司的中文簡稱	兗礦能源
公司的外文名稱	Yankuang Energy Group Company Limited*
公司的外文名稱縮寫	YANKUANG ENERGY
公司的法定代表人	李偉
香港聯交所授權代表	蘇力、黃霄龍

* 僅供識別

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	黃霄龍	商曉宇
聯繫地址	中國山東省鄒城市梟山南路949號 兗礦能源集團股份有限公司董事會秘書處	中國山東省鄒城市梟山南路949號 兗礦能源集團股份有限公司董事會秘書處
電話	(86 537) 538 2319	(86 537) 539 2377
傳真	(86 537) 538 3311	(86 537) 538 3311
電子信箱	yzc@yanzhoucoal.com.cn	xyshang.yzc@163.com

三、基本情況簡介

公司註冊地址	中國山東省鄒城市梟山南路949號
公司辦公地址	中國山東省鄒城市梟山南路949號
公司辦公地址的郵政編碼	273500
公司網址	http://www.ykenegy.com/ http://www.yanzhoucoal.com.cn/
電子信箱	yzc@yanzhoucoal.com.cn

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、信息披露及備置地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《中國證券報》(https://www.cs.com.cn) 《上海證券報》(https://www.cnstock.com) 《證券時報》(https://www.stcn.com) 《證券日報》(http://www.zqrb.cn)
公司披露年度報告的證券交易所網址	A股年度報告登載網址： http://www.sse.com.cn H股年度報告登載網址： http://www.hkexnews.hk
公司年度報告備置地點	中國山東省鄒城市鳧山南路949號 兗礦能源集團股份有限公司董事會秘書處

五、公司股票簡況

公司股票簡況			
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	兗礦能源	600188
H股	香港聯交所	兗礦能源	01171

六、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所(A股)

名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
辦公地址	中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層
簽字會計師姓名	季晟、趙曉宇

公司聘請的會計師事務所(H股)

名稱	信永中和(香港)會計師事務所有限公司
辦公地址	香港銅鑼灣告士打道311號皇室大廈17樓
簽字會計師姓名	彭衛恆

法律顧問(A股)

名稱	北京市金杜律師事務所
辦公地址	北京市朝陽區東三環中路1號1幢環球金融中心辦公樓東樓17-18層

第二節 公司簡介和主要財務指標

法律顧問(H股)

名稱 貝克·麥堅時律師事務所
辦公地址 香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓

上海股份過戶登記處

名稱 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
辦公地址 上海市浦東新區楊高南路188號

香港過戶登記處

名稱 香港證券登記有限公司
辦公地址 香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖

公司香港聯絡處

辦公地址 香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓
聯繫人 黃偉超
電話 (852)3912 0800
傳真 (852)3912 0801

七、近五年主要財務摘要

(按國際財務報告準則編製)

本財務摘要依據本集團2019年至2023年經審計的綜合損益表、綜合財務狀況表和綜合現金流量表中所示財務資料而編製。

(一) 業績

單位：千元

	截至12月31日止年度				
	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
銷售收入	118,434,270	154,601,505	108,615,647	69,123,020	67,804,644
毛利	43,914,997	73,786,658	39,935,159	14,092,367	21,029,486
融資成本	-3,563,014	-5,983,260	-5,319,334	-2,867,029	-2,751,234
除所得稅前收益	30,985,705	53,688,193	24,288,809	7,372,354	14,986,842
公司股東應佔本期淨收益	17,778,972	30,418,222	16,941,435	6,318,000	9,388,645
每股收益 ^①	2.39元	4.10元	2.28元	0.85元	1.26元
每股股息 ^②	1.49元	4.30元	2.00元	1.00元	0.58元

註：

- ① 公司於2023年合併了魯西礦業、新疆能化、山能財司、山東能源大廈上海有限公司和兗礦煤化工程有限公司(「煤化工程公司」)的財務報表；於2022年合併了兗礦鐵路物流有限公司的財務報表；於2020年合併了青島端信資產管理有限公司、兗礦智慧生態有限責任公司、未來能源、兗礦榆林精細化工有限公司(「精細化工」)、魯南化工、兗礦濟寧化工裝備有限公司(「化工裝備」)、兗礦煤化供銷有限公司(「供銷公司」)、山東兗礦濟三電力有限公司(「濟三電力」)及內蒙古礦業的財務報表。
- ② 公司自2023年10月31日後不再合併兗礦財司的財務報表；自2020年12月31日後不再合併原兗礦(海南)智慧物流科技有限公司(現更名為山東能源(海南)智慧國際科技有限公司)的財務報表；自2020年不再合併濟南端信明禮財務諮詢合夥企業(有限合夥)、鄒城兗礦北盛工貿有限公司的財務報表。
- ③ 公司於報告期內完成了2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期自主行權以及相應股份過戶登記、2022年度利潤分配之股票紅利派發和部分限制性股票回購註銷，截至2023年12月31日，公司總股本由4,948,703,640股調整至7,439,370,720股，每股收益等相關指標以發行在外的普通股加權平均數計算。報告期內公司派發了股票股利，並遵照新頒佈會計準則解釋調整了遞延所得稅會計處理方式，根據國際財務報告準則，公司對以前年度每股收益、每股淨資產等相關財務數據進行了追溯調整。
- ④ 2023年度每股股息為建議宣派之股息，詳情請參見本報告「第五節公司治理」之「利潤分配或資本公積金轉增預案」相關內容。

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 資產及負債

單位：千元

	12月31日				
	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
流動資產淨值	-23,984,477	4,662,895	-7,329,284	-45,023,397	-4,052,846
物業、機器及設備淨值	115,160,290	82,430,170	75,270,589	65,516,221	44,995,450
總資產	414,317,629	310,075,169	301,959,007	273,009,258	210,760,571
總借款	100,187,984	76,163,662	103,400,097	92,291,944	65,375,491
公司股東應佔股東權益	86,901,568	89,852,300	68,657,660	57,894,751	54,119,800
每股淨資產	11.68元	12.08元	9.23元	7.78元	7.27元
淨資產回報率(%)	20.46	33.85	24.68	10.91	17.35

(三) 現金流量表摘要

單位：千元

	截至12月31日止年度				
	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
經營活動產生的現金淨額	22,615,510	61,873,689	29,815,724	6,958,798	16,411,202
現金與現金等值項目淨增加 (減少)	-8,568,732	-2,396,330	23,316,286	-5,462,167	-4,885,829
每股經營活動產生的現金 流量淨額	3.04元	8.32元	4.01元	0.94元	2.21元

第三節 董事長報告書



李偉
董事長

尊敬的各位股東：

我謹代表董事會向各位股東欣然呈報兗礦能源2023年度經營業績，並向大家報告2024年發展思路。

2023年，世界經濟形勢複雜嚴峻，能源市場急劇震盪。煤炭優勢產能加速釋放，國際供應形勢好轉、進口煤大幅增長，供需呈現偏寬鬆格局，價格仍保持在歷史較高水平。

一年來，面對宏觀經濟深度調整、市場波動下行等嚴峻挑戰，兗礦能源始終保持戰略定力，堅定發展信心，全力推動發展方式轉變、增量提質拓效，企業綜合實力、發展質量、品牌形象和行業影響力實現跨越提升，高質量發展落地有聲，紮實有力。2023年，公司榮獲「金牛獎最具投資價值百強企業」、上交所信息披露A級評價等榮譽；斬獲全國質量獎，成為中國屈指可數的三次獲獎企業；榮登《財富》中國上市公司500強第68位。為真誠回饋投資者，公司擬每10股派發現金股利14.9元(含稅)並送紅股3股，分紅總額達到110.85億元，佔淨收益的62.3%。

第三節 董事長報告書

- 一、**經濟規模效益保持歷史高位**。全年實現商品煤產量1.1億噸，穩居行業第一方陣。化工品產量789萬噸，創歷史新高。實現銷售收入1,184億元，公司股東應佔本期淨收益178億元，盈利能力保持行業一流水平。總資產4,143億元，淨資產回報率達到20.5%，規模當量、資產質量持續提升。
- 二、**產業轉型升級邁出堅實步伐**。堅定五大產業發展方向不動搖，科學規劃、精準施策，在行業變革浪潮中搶抓主動、贏得先機。**礦業增量提質**。加速智能化、綠色化發展，7對國家首批智能化示範礦井全部通過驗收；新建59個智能化採掘工作面，智能開採佔比達到94%。收購魯西礦業、新疆能化，獲取內蒙古霍林河礦區一號井田探礦權，合計新增煤炭資源量266億噸。澳洲基地生產強勁恢復，境內境外協同效應充分釋放。**高端化工新材料產業延鏈增值**。未來能源油品產量突破100萬噸。魯南化工己內酰胺一體化項目單體試車，6萬噸/年聚甲醛項目開工建設，產業鏈條加快向高附加值延伸。**高端裝備製造產業塑成優勢**。魯西智慧製造園區投入運營，液壓支架電液控系統、高性能輸送帶、智能輸送機等項目率先投產。收購德國沙爾夫公司，延伸井下採礦及輔助運輸設備產業鏈，成功搭建起歐洲高端裝備製造研發平台。**智慧物流產業聚合增值**。建成投運泰安港公鐵水聯運物流園，整合內部物流資產，鐵路、公路、港航、園區、平台「五位一體」發展格局初步成型，物流貨運能力達到3億噸/年。**新能源產業穩步起勢**。統籌推進資源獲取與項目建設，省內開工建設一批分佈式光伏項目，省外有序推進陝蒙、新疆源網荷儲一體化等項目。
- 三、**深化精益管理提升增盈水平**。圍繞「管理提效、資產提質」，制定挖潛降本增效的針對性措施，全面提升精益管控水平。**深挖內潛降本控費**。制定實施預算控制、物資管理、控員提效等精準降本措施，主要產品單耗同比降低5%。拓展融資渠道，靈活運用融資工具，有序實施低息置換高息、長債置換短債，平均融資利率降至3.6%以下。**智慧營銷提升效益**。超前研判市場形勢變化，統籌優化佈局、產品、客戶、流向，確保效益最大化。充分挖掘產品增值空間，省內精煤銷量佔比達到53%。**精益物供降低價格**。發揮大宗物資集採平台和一體化採購優勢，大宗物資廠家直供率達到94%，採購價格同比下降5%。**清倉利庫盤活存量**。處置低效無效資產，加大修舊利廢，加快調節使用，減少庫存積壓，全年盤活資產14億元。

四、踐行社會責任擦亮品牌形象。強化安全生產標準化建設，安全水平保持行業領先。7座礦井入選《全國綠色礦山名錄》。加強煤炭供應體系建設，煤炭儲備能力達到400萬噸，全力保障能源安全穩定供應。綜合治理採煤塌陷地1.2萬畝，穩沉治理率達到100%。積極響應和落實聯合國可持續發展目標(SDGs目標)，加大對教育、環保、社區關懷等領域投入，捐贈、公益項目總投入達到5,049萬元。堅持把ESG管理融入企業治理各領域，覆蓋生產經營全過程，連續16年披露ESG報告，成為中國首家通過ESG管理體系認證企業，在CDP國際碳披露計劃中位列國內同行業第一名。

展望2024年，世界宏觀經濟仍面臨諸多風險挑戰，國際能源行業將加速變革轉型。中國長期向好的基本趨勢沒有改變，煤炭兜底保障作用依舊顯著。預計2024年煤炭供需總體保持平衡，價格維持中高位窄幅波動。化工品市場供需有所改善，仍將維持寬鬆格局。2024年，本集團綜合分析研判內外環境，結合公司運營實際，計劃生產商品煤約1.4億噸，生產化工品約800萬噸。

圍繞全年經營目標，本集團將重點採取以下措施。

一、做優做強核心主業，夯實永續發展堅實基礎。加快礦業、高端化工新材料兩大核心產業轉型升級，在優化佈局結構、提升發展質效上加力提速，全面增強發展後勁。礦業發揮核心引領作用，加快增量崛起。陝蒙基地千方百計釋放產能、獲取資源、提升效益。澳洲基地強化生產運營管理，狠抓增產增量。山東基地精採細採，充填開採，確保穩產穩量。新疆基地精幹高效組織生產，加快手續辦理、項目建設。高端化工新材料產業發揮產業鏈優勢，增強產業鏈韌性，拓展「一頭多線」柔性生產，加快向高技術、高附加值拓展。高質量建設魯南化工、未來能源、榮信化工、榆林能化、新疆能化等5個高端精細化工園區，鞏固延伸醇基、氨基新材料產業鏈。

第三節 董事長報告書

- 二、**加速崛起新興產業，推動競爭優勢加快聚集。**創新「資源+資本」發展模式，提升資源集約高效配置能力，不斷塑造競爭新優勢。高端裝備製造產業做強魯西高端智慧製造園區，確保首批入園企業達產達效；持續引入優質企業、高端人才、領先技術，通過合資合作推動裝備製造產業提檔升級。大力提升高端液壓支架等優勢產品競爭力，實現國際市場輸出零突破。智慧物流產業建成投用曹傢伙場至牛家梁礦區等陝蒙鐵路專用線，適時收購物流關鍵節點項目，推動「烏榆臨」鐵路開工建設，建成泰安港公鐵水聯運物流園二期、濟三泗河口港，持續拓寬產品外運通道。整合魯西、新疆區域物流資源，推進與物流頭部企業戰略合作項目落地，實現平台拓寬、規模壯大。新能源產業推進自建和併購雙輪驅動，以產業投資帶動資源獲取，推進多能互補、源網荷儲發展，加快實現增量突破。
- 三、**深化實施精益管理，提升增盈創效潛能效率。**將精益管理全面貫穿生產經營全過程，深化開展「兩增三降四提升」活動。重點突出產品產量、達產達效項目「兩個增加」。優化石拉烏素、營盤壕等礦井生產組織、工作面設計和採煤工藝，盡快達產達效。加快重點增量項目建設，五彩灣四號露天礦年底前剝離見煤。堅決做到負債率、成本費用、資金佔用「三個降低」。強化融資接續管理，科學置換有息負債，合理壓降有息負債規模。強化全面預算管理，嚴格介質消耗管控，力爭主導產品單耗有效降低。實施精益物供，加大資產清查和清倉利庫力度，壓降存貨資金佔用10%，力爭採購降本2億元以上。穩步推動盈利能力、全員勞動生產率、科技研發投入、營業現金比率「四個提升」。優化產品結構、區域結構和用戶結構，實施「精煤+定制」戰略，穩步提升精煤產品佔比。動態優化人力資源配置，力爭全員勞動生產率保持行業先進水平。實施重大科技專項攻關，在高端精細化工、高端裝備製造研發等方面創新突破，培育一批高附加值、高科技的尖端產品。加大商業模式創新，優化資金流向，最大限度增加現金流入。

四、開展價值創造行動，厚植高質量發展競爭優勢。堅持世界眼光、國際標準，深入開展對標一流價值創造行動，全面提升發展質量和後勁。持續提升資源配置能力。大力推進外延式發展，瞄準境內外優勢項目，積極謀劃合資合作、戰略併購；分批次、分區域注入控股股東優質資產。持續提升價值管理能力。以提高上市公司質量為主線，強化規範治理、價值共享、高效溝通「三個支撐」，做實精強主業、資本運作、品牌提升、境外協同、工具運用「五大保障」，構建兗礦特色「135」價值管理機制，全面提升企業價值。持續提升品牌影響能力。開展全產業鏈質量提升行動，提高企業品牌附加值和品牌引領力。持之以恆做好ESG建設，切實履行社會責任，充分彰顯負責任上市公司良好風貌。

百舸爭流，奮楫者先；千帆競發，勇進者勝。2024年，本集團將深刻把握全球能源變革趨勢，聚焦綠色低碳高質量發展，全面深化改革創新，加快培育新質生產力，向「綠」而行、向「新」發力、向「智」轉型，一步一個腳印把企業戰略目標、發展藍圖變為美好現實，以優異成績為股東及利益相關方創造更多價值回報。

承董事會命
董事長：李偉

中國，鄒城，2024年3月28日

第四節

董事會報告



肖耀猛
總經理

一、經營情況討論與分析

業務概況

	單位	2023年	2022年	增減	增減幅(%)
1. 煤炭業務					
商品煤產量	千噸	110,020	99,528	10,492	10.54
商品煤銷量	千噸	102,905	103,746	-841	-0.81
2. 煤化工業務					
化工產品產量	千噸	7,891	6,813	1,079	15.83
化工產品銷量	千噸	7,134	6,262	872	13.93
3. 電力業務					
發電量	萬千瓦時	840,351	837,252	3,099	0.37
售電量	萬千瓦時	710,722	726,428	-15,706	-2.16

註：上表所示本集團商品煤主要包括動力煤、噴吹煤和焦煤。

公司2022年度報告披露的2023年自產煤銷量計劃為1.03億噸。2023年，本集團銷售自產商品煤9,858萬噸。

二、報告期內公司所處行業情況

2023年中國煤炭優勢產能繼續釋放，國際供應形勢好轉、進口煤大幅增長，整體供需形勢呈現偏寬鬆格局，煤炭價格保持歷史較高水平。煤化工行業市場供需同步增長，保持寬鬆格局，產品價格整體弱勢運行。

三、報告期內公司從事的業務情況

(一) 主要業務

1. 煤炭業務

本集團煤炭業務主要分佈在中國的山東省、陝西省、內蒙古自治區、新疆維吾爾自治區和澳大利亞；產品主要包括動力煤、噴吹煤和焦煤，適用於電力、冶金及化工等行業；產品主要銷往中國的華東、華南、華中、華北、西北等地區及日本、韓國、澳大利亞、泰國等國家。

2. 煤化工業務

本集團煤化工業務主要分佈在中國的山東省、陝西省、內蒙古自治區和新疆維吾爾自治區；產品主要包括甲醇、醋酸、醋酸乙酯、己內酰胺、石腦油、粗液體蠟等；產品主要銷往中國的華北、華東、西北等地區。

(二) 市場地位、競爭優勢及業績驅動因素

本集團是中國和澳大利亞主要的煤炭生產商、銷售商和貿易商之一，是華東地區最大煤炭生產商，國內動力煤龍頭企業，所屬兗煤澳洲是澳大利亞最大專營煤炭生產商。本集團擁有煤氣化、煤液化等多條完整煤化工產業鏈，擁有全國首套百萬噸級煤間接液化示範裝置，醋酸產能位居全國前列。

2023年，煤炭市場震盪波動，價格保持中高位運行。本集團堅定落實發展戰略，深化精益管理，針對性採取佈局優化、項目併購等超常規舉措，產業發展取得顯著成效，經營業績保持歷史高位。

第四節 董事會報告

四、報告期內核心競爭力分析

一是企業規模實力雄厚。本集團資產分佈於山東、陝蒙、新疆、澳洲，煤炭原地資源量達到471億噸(JORC標準)，位居行業前列。本集團擁有境內外四地上市平台，是中國國際化程度、資本市場利用效率最高的能源上市公司之一，位列2023年《財富》中國上市公司500強第68位。

二是主導產業優勢突出。報告期內，本集團堅持戰略引領，堅定五大產業發展方向，持續優化區域佈局和資源配置，築牢高質量發展產業基石。礦業高質高效發展，商品煤產量位居行業前列，新增煤炭資源量266億噸，做強高質量發展的產業支撐。智能礦山建設成效顯著，礦井智能開採佔比達到94%。高端化工新材料產業延鏈增值，己內酰胺節能減碳、聚甲醛增產擴能等項目加快推進，產業向延鏈補鏈、集群發展轉型。高端裝備製造產業建成運營魯西智慧製造園區，收購歐洲裝備製造公司搭建技術研發平台，技術、資源優勢加速聚集。智慧物流產業實施資源整合，完善「產銷儲配送」物流體系，貨運能力達到3億噸/年。新能源產業堅持指標獲取和項目建設同步推進，分佈式光伏、源網荷儲一體化等項目加快推進。

三是國際化發展成效顯著。在海外佈局了一批規模大、品質優、競爭力強的礦產資源，在澳洲擁有8座生產礦井，煤炭原地資源量87億噸(JORC標準)，商品煤年產量達到3,887萬噸，成為澳大利亞最大專營煤炭生產商。

四是科技研發實力強勁。本集團擁有先進的煤氣化、液化技術，科技部重大攻關項目「4000噸級煤氣化示範裝置」國際領先。研製應用世界首套8.2米超大採高綜採裝備；建成全球功能最全、加載能力最大的五萬千牛液壓支架整架試驗台，填補國內超10米大型液壓支架加載試驗空白。擁有博士後科研工作站、煤礦智能開採研發中心等3個國家級研發平台，14個省部級研發平台，高新技術企業達到17家。

五、報告期內主要經營情況

(一) 各業務分部經營情況

1. 煤炭業務

(1) 煤炭產量

2023年本集團生產商品煤11,002萬噸，同比增加1,049萬噸或10.5%。

2023年本集團商品煤產量如下表：

單位：千噸

項目	2023年	2022年	增減	增減幅(%)
一、公司	23,978	24,947	-969	-3.88
二、荷澤能化 ^①	2,645	1,686	959	56.88
三、魯西礦業	2,646	-	-	-
四、天池能源 ^②	1,201	1,086	115	10.59
五、未來能源	17,218	17,368	-150	-0.86
六、鄂爾多斯公司	9,614	11,711	-2,097	-17.91
七、昊盛煤業	4,601	4,284	317	7.40
八、內蒙古礦業	3,826	4,090	-264	-6.45
九、新疆能化	5,427	-	-	-
十、兗煤澳洲	33,412	29,435	3,977	13.51
十一、兗煤國際	5,453	4,922	531	10.79
合計	110,020	99,528	10,492	10.54

註：

- ① 荷澤能化商品煤產量同比增加，主要是由於：報告期內礦井工作面生產條件較上年同期有所改善，商品煤產量同比增加。
- ② 報告期內，兗州煤業山西能化有限公司將所持天池能源股權無償劃轉至兗礦能源，天池能源繼續管理運營天池煤礦。

(2) 煤炭價格與銷售

2023年本集團銷售煤炭10,291萬噸，同比減少84萬噸或0.8%。

第四節 董事會報告

2023年本集團實現煤炭業務銷售收入891.44億元，同比減少367.00億元或29.2%，主要是由於：煤炭銷售價格同比下降。

2023年本集團分煤種產、銷情況如下表：

	2023年				2022年			
	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (百萬元)	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售價格 (元/噸)	銷售收入 (百萬元)
一、 公司	23,978	22,956	909.06	20,868	24,947	25,058	1,134.32	28,424
1號精煤	450	457	1,419.01	649	729	764	1,733.28	1,324
2號精煤	7,679	7,636	1,368.22	10,447	8,060	8,492	1,670.59	14,186
3號精煤	2,487	2,625	1,138.94	2,990	3,038	3,756	1,438.24	5,402
精煤小計	10,617	10,719	1,314.22	14,087	11,827	13,012	1,607.20	20,912
經篩選原煤	13,362	12,237	554.17	6,781	13,120	12,046	623.55	7,512
二、 荷澤能化	2,645	2,334	1,394.22	3,254	1,686	1,591	1,957.54	3,114
2號精煤	1,972	1,989	1,540.86	3,065	1,390	1,591	1,957.54	3,114
經篩選原煤	673	345	548.51	189	296	-	-	-
三、 魯西礦業	2,646	2,658	1,245.26	3,310	-	-	-	-
洗精煤	2,002	2,000	1,508.75	3,018	-	-	-	-
洗混煤	644	658	444.25	292	-	-	-	-
四、 天池能源	1,201	1,206	558.93	674	1,086	1,086	657.38	714
經篩選原煤	1,201	1,206	558.93	674	1,086	1,086	657.38	714
五、 未來能源	17,218	11,242	598.16	6,725	17,368	11,285	796.23	8,986
3號精煤	2,061	1,719	792.56	1,362	2,052	2,037	949.19	1,933
塊煤	3,332	3,068	791.32	2,428	3,930	3,760	960.19	3,610
經篩選原煤	11,826	6,455	454.58	2,934	11,385	5,489	627.17	3,443
六、 鄂爾多斯公司	9,614	5,900	398.15	2,349	11,711	9,859	602.84	5,943
經篩選原煤	9,614	5,900	398.15	2,349	11,711	9,859	602.84	5,943
七、 昊盛煤業	4,601	4,607	562.34	2,591	4,284	4,215	772.18	3,255
經篩選原煤	4,601	4,607	562.34	2,591	4,284	4,215	772.18	3,255
八、 內蒙古礦業	3,826	3,931	521.21	2,049	4,090	3,946	633.51	2,500
經篩選原煤	3,826	3,931	521.21	2,049	4,090	3,946	633.51	2,500
九、 新疆能化	5,427	5,309	165.72	880	-	-	-	-
經篩選原煤	5,427	5,309	165.72	880	-	-	-	-
十、 兗煤澳洲	33,412	33,102	1,063.73	35,212	29,435	29,253	1,647.20	48,185
半硬焦煤	160	159	1,708.09	271	237	235	1,463.28	344
半軟焦煤	2,457	2,434	1,731.78	4,216	2,578	2,562	1,783.79	4,570
噴吹煤	2,124	2,105	1,675.45	3,526	1,928	1,916	2,084.14	3,993
動力煤	28,671	28,405	957.56	27,199	24,692	24,539	1,600.58	39,277
十一、 兗煤國際	5,453	5,330	830.01	4,424	4,922	4,880	1,127.94	5,504
動力煤	5,453	5,330	830.01	4,424	4,922	4,880	1,127.94	5,504
十二、 貿易煤	-	4,329	1,572.66	6,808	-	12,573	1,528.55	19,219
本集團總計	110,020	102,905	866.27	89,144	99,528	103,746	1,213.00	125,844

影響煤炭業務銷售收入變動因素分析如下表：

	煤炭銷量 變化影響 (百萬元)	煤炭銷售價格 變化影響 (百萬元)
公司	-2,384	-5,171
菏澤能化	1,455	-1,315
魯西礦業	3,310	-
天池能源	79	-119
未來能源	-34	-2,227
鄂爾多斯公司	-2,386	-1,208
昊盛煤業	302	-967
內蒙古礦業	-9	-441
新疆能化	880	-
兗煤澳洲	6,341	-19,314
兗煤國際	508	-1,588
貿易煤	-12,602	191

本集團煤炭產品銷售主要集中於中國、日本、韓國、澳大利亞、泰國等市場。

2023年本集團按地區分類的煤炭銷售情況如下表：

	2023年		2022年	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)
一、 中國	78,606	63,377	74,138	82,500
華東地區	40,724	39,079	43,669	54,463
華南地區	11,044	7,963	2,507	2,399
華中地區	5,138	4,764	6,193	6,699
華北地區	8,465	5,877	14,437	12,948
西北地區	11,814	4,307	5,769	3,736
其他地區	1,422	1,387	1,563	2,255
二、 日本	8,470	12,735	10,286	21,961
三、 韓國	4,386	5,641	4,186	7,036
四、 澳大利亞	4,080	2,288	3,214	1,250
五、 泰國	3,594	1,740	4,118	1,991
六、 其他	3,769	3,362	7,805	11,105
七、 本集團總計	102,905	89,144	103,746	125,844

本集團煤炭產品大部分銷往電力、冶金、化工、商貿等行業。

第四節 董事會報告

2023年本集團按行業分類的煤炭銷售情況如下表：

	2023年		2022年	
	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)
一、電力	59,717	44,845	50,352	59,502
二、冶金	9,334	14,466	10,875	17,785
三、化工	10,879	9,595	14,706	16,912
四、商貿	20,778	18,484	22,106	24,615
五、其他	2,197	1,754	5,707	7,030
六、本集團總計	102,905	89,144	103,746	125,844

(3) 煤炭銷售成本

2023年本集團煤炭業務銷售成本443.15億元，同比減少72.66億元或14.1%。

按經營主體分類的煤炭業務銷售成本情況如下表：

		單位	2023年	2022年	增減	增減幅(%)
公司	銷售成本總額	百萬元	9,743	10,822	-1,079	-9.97
	噸煤銷售成本	元/噸	395.97	405.23	-9.26	-2.29
荷澤能化	銷售成本總額	百萬元	1,755	1,713	42	2.47
	噸煤銷售成本	元/噸	752.09	910.07	-157.98	-17.36
魯西礦業	銷售成本總額	百萬元	2,357	-	2,357	-
	噸煤銷售成本	元/噸	886.72	-	886.72	-
天池能源	銷售成本總額	百萬元	502	510	-8	-1.48
	噸煤銷售成本	元/噸	416.29	469.20	-52.91	-11.28
未來能源	銷售成本總額	百萬元	3,250	3,417	-167	-4.88
	噸煤銷售成本	元/噸	234.87	232.63	2.25	0.97
鄂爾多斯公司	銷售成本總額	百萬元	2,217	2,389	-172	-7.21
	噸煤銷售成本	元/噸	290.07	242.32	47.75	19.71
昊盛煤業	銷售成本總額	百萬元	2,033	2,131	-99	-4.63
	噸煤銷售成本	元/噸	441.27	505.62	-64.35	-12.73
內蒙古礦業	銷售成本總額	百萬元	1,647	1,254	392	31.29
	噸煤銷售成本	元/噸	418.87	317.86	101.01	31.78
新疆能化	銷售成本總額	百萬元	759	-	759	-
	噸煤銷售成本	元/噸	142.98	-	142.98	-
兗煤澳洲	銷售成本總額	百萬元	15,496	13,160	2,337	17.75
	噸煤銷售成本	元/噸	468.13	449.87	18.27	4.06
兗煤國際	銷售成本總額	百萬元	1,889	1,644	246	14.94
	噸煤銷售成本	元/噸	354.42	336.84	17.58	5.22
貿易煤	銷售成本總額	百萬元	6,722	18,730	-12,009	-64.11
	噸煤銷售成本	元/噸	1,552.64	1,489.69	62.95	4.23

內蒙古礦業銷售成本變動原因說明：①加大對新工作面投入，影響噸煤成本同比增加38.41元；②稅金及附加同比增加，影響噸煤成本同比增加28.02元；③計提折舊影響噸煤成本同比增加38.03元。

2. 煤化工業務

2023年本集團煤化工業務經營情況如下表：

	2023年				2022年			
	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)	銷售成本 (百萬元)	產量 (千噸)	銷量 (千噸)	銷售收入 (百萬元)	銷售成本 (百萬元)
甲醇	3,738	3,673	6,695	6,308	3,379	3,380	6,885	6,540
醋酸	1,139	738	2,057	1,758	1,036	712	2,453	1,895
醋酸乙酯	423	426	2,421	2,329	368	364	2,292	2,066
己內酰胺	297	297	3,224	3,137	273	273	3,067	2,846
聚甲醛 ^①	74	74	776	624	74	74	1,124	658
粗液體蠟 ^②	162	146	995	359	242	252	1,710	1,255
柴油 ^②	277	269	1,800	1,053	158	154	1,144	737
石腦油 ^②	256	254	1,697	1,212	84	81	530	420
乙二醇	360	391	1,332	1,092	311	321	1,252	1,135
尿素	173	169	314	218	-	-	-	-
其他	991	697	3,654	3,273	889	652	3,815	3,534
合計	7,891	7,134	24,965	21,360	6,813	6,262	24,273	21,085

註：

- ① 聚甲醛銷售收入同比減少，主要是由於：銷售價格同比降低。
- ② 粗液體蠟、柴油、石腦油產量、銷量、收入、成本變動同比增減變動，主要是由於：陝西未來能源化工有限公司積極應對市場環境變化，進行柔性生產，不斷優化產品結構，影響其化工產品產量、銷量、收入、成本變動。

3. 電力業務

2023年本集團電力業務經營情況如下：

	2023年				2022年			
	發電量 (萬千瓦時)	售電量 (萬千瓦時)	銷售收入 (百萬元)	銷售成本 (百萬元)	發電量 (萬千瓦時)	售電量 (萬千瓦時)	銷售收入 (百萬元)	銷售成本 (百萬元)
一、濟三電力 ^①	148,645	128,226	539	406	149,911	133,313	563	423
二、荷澤能化	152,175	135,961	538	448	155,843	140,969	579	439
三、魯南化工 ^②	33,170	25,167	88	74	36,894	30,812	112	46
四、榆林能化	19,369	17,074	42	42	19,971	16,389	39	39
五、未來能源	111,659	39,636	112	144	105,527	35,839	96	134
六、內蒙古礦業	375,333	364,657	1,269	1,239	369,107	369,106	1,334	1,156
合計	840,351	710,722	2,589	2,354	837,252	726,428	2,724	2,238

第四節 董事會報告

註：

① 濟三電力是指山東兗礦濟三電力有限公司。

② 魯南化工電力業務銷售成本同比增加，主要是由於：報告期內發電機組檢修，影響成本同比增加。

(二) 主營業務分析

1. 損益表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：百萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
銷售收入	118,434	154,602	-23.39
銷售成本	69,710	76,528	-8.91
銷售、一般及行政費用	15,079	19,718	-23.53
經營活動產生的現金淨額	22,616	61,874	-63.45
投資活動動用的現金淨額	-29,315	-15,171	-
融資活動動用的現金淨額	-1,869	-49,099	-

銷售收入變動原因說明：煤炭業務收入同比減少367.00億元。

經營活動產生的現金淨額變動原因說明：煤炭業務銷售價格同比下降，影響經營活動產生的現金淨額同比減少。

投資活動動用的現金淨額變動原因說明：支付收購子公司價款同比增加152.34億元。

融資活動動用的現金淨額變動原因說明：①貸款所得款項同比增加541.23億元；②償還貸款同比增加160.80億元。

本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用。

2. 收入和成本分析

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：百萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	銷售收入	銷售成本	毛利率(%)	銷售收入 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
1. 煤炭業務	89,144	44,315	50.29	-29.16	-14.09	減少8.72個百分點
其中：自產煤業務	82,336	37,593	54.34	-22.78	14.44	減少14.85個百分點
貿易煤業務	6,808	6,722	1.27	-64.58	-64.11	減少1.27個百分點
2. 煤化工業務	24,965	21,360	14.44	2.85	1.30	增加1.31個百分點
3. 電力業務	2,589	2,354	9.08	-4.96	4.50	減少8.23個百分點
4. 其他業務	1,733	1,681	2.98	-1.64	4.46	減少5.67個百分點

第四節 董事會報告

主營業務分產品情況

分產品	銷售收入	銷售成本	毛利率(%)	銷售收入 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
1. 煤炭業務	89,144	44,315	50.29	-29.16	-14.09	減少8.72個百分點
其中：自產煤業務	82,336	37,593	54.34	-22.78	14.44	減少14.85個百分點
貿易煤業務	6,808	6,722	1.27	-64.58	-64.11	減少1.27個百分點
2. 煤化工業務	24,965	21,360	14.44	2.85	1.30	增加1.31個百分點
3. 電力業務	2,589	2,354	9.08	-4.96	4.50	減少8.23個百分點
4. 其他業務	1,733	1,681	2.98	-1.64	4.46	減少5.67個百分點

主營業務分地區情況

分地區	銷售收入	銷售成本	毛利率(%)	銷售收入 比上年增減 (%)	銷售成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
國內	77,920	51,548	33.85	-22.11	-15.29	減少5.33個百分點
國外	40,510	18,162	55.17	-25.75	15.87	減少16.10個百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	銷售收入	銷售成本	毛利率(%)	銷售收入	銷售成本	毛利率
				比上年增減	比上年增減	比上年增減
				(%)	(%)	(%)
直銷	118,430	69,710	41.14	-23.40	-8.91	減少9.36個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

上述各業務分部間銷售詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註「其他重要事項—分部信息」。

(2). 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
					上年增減	上年增減	上年增減
					(%)	(%)	(%)
自產商品煤	千噸	110,020	98,576	6,393	10.54	8.12	43.73
甲醇	千噸	3,738	3,673	66	10.62	8.69	-46.83
乙二醇	千噸	360	391	18	15.87	21.87	-63.47
醋酸	千噸	1,139	738	5	10.00	3.77	4.60
醋酸乙酯	千噸	423	426	4	15.04	17.14	-42.29
聚甲醛	千噸	74	74	1	-0.09	0.16	10.00
己內酰胺	千噸	297	297	2	8.76	8.72	-7.50
粗液體蠟	千噸	162	146	13	-32.99	-42.10	-
柴油	千噸	277	269	9	75.78	75.03	131.85
石腦油	千噸	256	254	5	204.74	214.44	63.00
尿素	千噸	173	169	1	-	-	-

產銷量情況說明

主要產品的產銷量變動詳情請見本節之「各業務分部經營情況」相關內容。

第四節 董事會報告

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

不適用。

(4). 成本分析表

單位：百萬元

成本構成項目	分行業情況				
	本期金額	本期佔總 成本比例 (%)	上年同期 金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)
一、自產煤成本	37,593	100.00	32,851	100.00	14.44
1. 材料	5,039	13.40	4,280	13.03	17.73
2. 工資及僱員福利	8,745	23.26	8,369	25.48	4.48
3. 電力	1,516	4.03	1,087	3.31	39.49
4. 折舊	4,523	12.03	3,320	10.11	36.22
5. 塌陷費	2,003	5.33	2,153	6.55	-6.95
6. 修理費	2,584	6.87	1,937	5.90	33.39
7. 採礦權攤銷	2,298	6.11	1,797	5.47	27.89
8. 銷售稅金及附加	4,247	11.30	5,017	15.27	-15.34
9. 其他支出	6,638	17.66	4,890	14.89	35.75
二、貿易煤成本	6,722	-	18,730	-	-64.11
三、合計	44,315	-	51,581	-	-14.09

成本分析其他情況說明

因煤炭業務銷售成本佔本集團主營業務成本(其他業務基本為貿易業務)的63.6%，故上表所列分行業成本構成僅為報告期內本集團煤炭業務銷售成本的構成。

(5). 報告期主要子公司股權變動導致合併範圍變化

有關合併範圍變化詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註「合併範圍的變更」相關內容。

(6). 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

不適用。

(7). 主要銷售客戶及主要供應商情況

(數據按中國會計準則填列)

A. 公司主要銷售客戶情況

最大客戶銷售額104.58億元，佔年度銷售總額8.3%；前五名客戶銷售額225.68億元，佔年度銷售總額18.0%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額152.45億元，佔年度銷售總額12.1%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

單位：億元 幣種：人民幣

序號	客戶名稱	銷售額	佔年度銷售 總額比例(%)	情形
1	山東能源集團煤炭營銷有限公司	104.58	8.3	新增
2	新汶礦業集團有限責任公司	47.87	3.8	新增
3	新日本制鐵株式會社	24.37	1.9	新增
4	台灣電力公司	21.67	1.7	新增

註：魯西礦業2023年根據簽訂的銷售合同，通過山東能源集團煤炭營銷有限公司和新汶礦業集團有限責任公司對外銷售煤炭產品，2024年已自行對外銷售煤炭產品。

第四節 董事會報告

B. 公司主要供應商情況

最大供應商採購額26.73億元，佔年度採購總額8.6%；前五名供應商採購額64.57億元，佔年度採購總額20.8%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額0億元，佔年度採購總額0%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形

單位：億元 幣種：人民幣

序號	供應商名稱	佔年度採購		情形
		採購額	總額比例(%)	
1	紐卡斯爾煤發基建集團	12.71	4.1	新增
2	陝西中太能源投資有限公司	8.67	2.8	新增
3	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司	8.42	2.7	新增
4	韋斯特拉克有限公司	8.04	2.6	新增

其他說明

- ① 最大客戶、前五大客戶和最大供應商、前五大供應商為本集團主營業務自產商品的相關客戶和供應商。
- ② 上述客戶及供應商均為穩定運營的境內外公司。本集團設有專業機構，對客戶及供應商進行資質審查、授信管理等動態監測及調整，以防範風險。

3. 費用

費用變動分析詳情請見本節「損益表及現金流量表相關科目變動分析表」相關內容。

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

	單位：百萬元
本期費用化研發投入	2,907
本期資本化研發投入	0
研發投入合計	2,907
研發投入總額佔銷售收入比例(%)	1.94
研發投入資本化的比重(%)	0

(2). 研發人員情況表

公司研發人員的數量	4,495
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	5.67
	研發人員學歷結構
學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	4
碩士研究生	237
本科	3,308
專科	707
高中及以下	239
	研發人員年齡結構
年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	531
30-40歲(含30歲，不含40歲)	1,835
40-50歲(含40歲，不含50歲)	1,715
50-60歲(含50歲，不含60歲)	413
60歲及以上	1

第四節 董事會報告

(3). 情況說明

兗礦能源牢固樹立「科技是第一生產力」理念，加快推動以「搶佔戰略先機、帶動產業突破、解決生產難題」為中心的重大科技攻關，全面提升自主創新能力，掌握一批關鍵核心技術，不斷增強產業競爭優勢，為加快建設國際一流、可持續發展的清潔能源引領示範企業提供堅強支撐，建有國家企業技術中心、博士後科研工作站、煤礦智能開採研發中心等3個國家級研發平台，擁有高新技術企業17家。2023年本集團獲得授權專利276件，其中發明58件，實用新型204件，外觀設計14件；取得軟件著作權19項；獲得省部級科技獎勵48項。

(4). 研發人員構成發生重大變化的原因及對公司未來發展的影響

不適用。

5. 現金流

現金流變動分析詳情請見本節「損益表及現金流量表相關科目變動分析表」相關內容。

資金來源和運用

2023年本集團的資金來源主要是營業現金收入、發行債券及銀行貸款。資金主要用於經營業務支出，購置物業、機器及設備，支付股東股息，償還銀行貸款，支付收購資產和股權價款等。

2023年本集團用於物業、機器及設備的資本性支出為181.23億元。

(三) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

(按中國會計準則填列)

不適用。

(四) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：百萬元

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
預付賬款及其他應收款	36,492	8.81	19,208	6.19	89.98	①山能財司發放的貸款及墊款比年初增加77.29億元； ②土地塌陷、復原、重整及環保支出比年初增加70.65億元。
長期應收款，一年內到期	2,279	0.55	4,591	1.48	-50.35	報告期內山能財司收回一年內到期的對外貸款19.50億元。
無形資產	116,076	28.02	72,605	23.42	59.87	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響無形資產比年初增加434.71億元。
物業、機器及設備	115,160	27.80	82,430	26.58	39.71	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響物業、機器及設備比年初增加327.30億元。
使用權資產	5,867	1.42	3,758	1.21	56.10	報告期內合併山東能源大廈上海有限公司財務報表，影響使用權資產比年初增加21.08億元。
長期應收款，一年以上到期	5,566	1.34	3,089	1.00	80.17	兗礦租賃應收融資租賃款比年初增加。

第四節 董事會報告

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
遞延稅項資產	4,746	1.15	3,508	1.13	35.29	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響遞延稅項資產比年初增加。
其他應付款及預提費用	59,405	14.34	21,693	7.00	173.85	①應支付收購子公司價款比年初增加110.72億元；②山能財司吸收的存款比年初增加150.12億元。
應付母公司及其子公司款項	5,399	1.30	3,331	1.07	62.11	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響應付母公司及其子公司款項20.69億元。
借款，一年內到期	24,108	5.82	15,350	4.95	57.05	①報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響借款，一年內到期比年初增加25.82億元；②一年內到期65.00億元債券重分類至借款，一年內到期。
應交稅金	2,623	0.63	10,072	3.25	-73.96	本集團應交企業所得稅比年初減少80.09億元。
預提土地塌陷，復原， 重整及環保費用	13,470	3.25	9,189	2.96	46.58	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響預提土地塌陷，復原，重整及環保費用比年初增加40.38億元。

第四節 董事會報告

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的 比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的 比例 (%)	本期期末金額 較上期期末 變動比例 (%)	情況說明
撥備	6,102	1.47	776	0.25	686.03	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響員工離職後福利及辭退福利比年初增加53.17億元。
長期應付款，一年以上 到期	6,733	1.63	5,032	1.62	33.80	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響採礦權比年初增加10.94億元。
遞延稅款負債	21,206	5.12	10,937	3.53	93.90	報告期公司合併魯西礦業、新疆能化財務報表，影響應支付遞延稅項負債比年初增加102.69億元。
股本	7,439	1.80	4,949	1.60	50.33	報告期內公司完成了2022年度利潤分配之股票紅利派發，股本比年初增加。

其他說明

(1) 資本負債比率

截至2023年12月31日，股東應佔股東權益為869.02億元，總借款為1,001.88億元，資本負債比率（等於總借款除以股東應佔股東權益）為115.3%。

有關總借款詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報告附註「借款」。

第四節 董事會報告

(2) 或有負債

有關或有負債詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註「或有負債」。

(3) 資產抵押

有關資產抵押詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註「合併財務報表項目註釋—所有權或使用權受到限制的資產」。

2. 境外資產情況

(數據按中國會計準則填列)

(1) 資產規模

截至2023年12月31日，本集團境外資產711.67億元，佔總資產的比例為20.1%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

單位：百萬元 幣種：人民幣

境外資產名稱	形成原因	運營模式	本報告期 銷售收入	本報告期 淨利潤
兗煤澳洲	出資設立	自營	36,752	8,697
兗煤國際	出資設立	自營	4,545	1,427

3. 截至報告期末主要資產受限情況

(按中國會計準則填列)

截至2023年末，本集團受限資產金額為977.13億元，主要是貨幣資金、應收款項融資及取得借款而抵押的相關資產。詳情請見按中國會計準則編製的財務報告附註「合併財務報表主要項目註釋—所有權或使用權受到限制的資產」。

4. 其他說明

不適用。

(五) 行業經營性信息分析

2023年度，本集團煤炭業務主要經營情況詳情請見本節之「各業務分部經營情況」的相關內容。

1. 煤炭儲量情況

主要礦區	地理位置	主要煤種	中國國家標準 ^①			JORC規範 ^②	
			資源量 (百萬噸)	證實儲量 (百萬噸)	可信儲量 (百萬噸)	原地資源量 (百萬噸)	可採儲量 (百萬噸)
公司所屬煤礦 ^③	山東省濟寧市、 內蒙古通遼市	動力煤	4,143	288	140	1,808	260
菏澤能化所屬煤礦	山東省菏澤市	1/3焦煤	646	163	106	163	81
魯西礦業所屬煤礦	山東省菏澤市	1/3焦煤、動力煤	3,788	476	384	1,822	211
天池能源所屬煤礦	山西省和順縣	動力煤	103	33	15	45	20
未來能源所屬煤礦	陝西省榆林市	動力煤	1,611	632	226	943	478
鄂爾多斯公司所屬煤礦	內蒙古鄂爾多斯市	動力煤	492	196	36	307	205
昊盛煤業所屬煤礦	內蒙古鄂爾多斯市	動力煤	2,310	679	386	729	570
內蒙古礦業所屬礦區 ^③	內蒙古鄂爾多斯市	動力煤	6,430	1,039	447	6,113	1,415
新疆能化所屬礦區	新疆伊犁州、 昌吉州	動力煤	27,285	1,356	987	26,418	1,349
境內礦井煤炭儲量小計	-	-	46,807	4,862	2,728	38,349	4,588
兗煤澳洲所屬煤礦	昆士蘭州及新南 威爾士州	噴吹煤、動力煤、 半軟焦煤、 半硬焦煤	/	/	/	7,207	1,440
兗煤國際所屬煤礦	昆士蘭州及 西澳大利亞州	噴吹煤、動力煤	/	/	/	1,541	130
境內礦井煤炭儲量小計	-	-	/	/	/	8,748	1,570
合計	-	-	46,807	4,862	2,728	47,097	6,158

第四節 董事會報告

註：

- ① 按照《固體礦產資源儲量分類》(中華人民共和國國家標準GB/T17766-2020)，資源量：經礦產資源勘查查明並經概略研究，預期可經濟開採的固體礦產資源，其數量、品位或質量是依據地質信息、地質認識及相關技術要求而估算的。證實儲量：經過預可行性研究、可行性研究或與之相當的技術經濟評價，基於探明資源量而估算的儲量。可信儲量：經過預可行性研究、可行性研究或與之相當的技術經濟評價，基於控制的資源量而估算的儲量；或某些轉換因素尚存在不確定性時，基於探明資源量而估算的儲量。
- ② 按照香港聯交所要求，本集團統一對中國境內所屬煤礦依據JORC規範進行了資源儲量評估。

原地資源量、可採儲量均為截至2023年12月31日各煤礦按100%權益和JORC規範估算。其中：中國境內煤礦原地資源量、可採儲量引用自約翰T.博德公司於2024年3月出具的合資格人士報告；境外煤礦原地資源量、可採儲量引用自境外附屬公司委任的合資格人士出具的報告。
- ③ 內蒙古礦業除營盤壕煤礦外，還持有劉三圪旦井田、嘎魯圖井田的探礦權，截至2023年12月31日，劉三圪旦井田、嘎魯圖井田中國國家標準下資源量合計約為41.73億噸；JORC規範下原地資源量合計約為42.62億噸。
- ④ 2023年12月8日，公司競拍獲得霍林河一號井田探礦權。截至2023年12月31日，霍林河一號井田中國國家標準下資源量約為10.41億噸；JORC規範下原地資源量約為10.28億噸。
- ⑤ 兗煤澳洲及兗煤國際所屬煤礦未進行中國國家標準資源儲量評估。

2. 其他說明

(1) 報告期內煤炭勘探、開發及開採情況

2023年，本集團煤炭勘探支出9,460千元，主要是：澳洲莫拉本煤礦、普力瑪煤礦開採優化支出和兗煤國際勘探支出；煤炭開發及開採相關的資本性支出約83.01億元，主要是現有礦井的固定資產開支投入及萬福煤礦、兗煤澳洲和兗煤國際所屬煤礦的開發及開採費用。

(2) 重大煤礦建設項目

截至本報告期末，本集團重大煤礦建設項目的進展情況如下：

序號	項目名稱	設計產能 (萬噸/年)	截至報告 期末投資額 (億元)	建設進度
1	萬福煤礦	180	58.28	計劃2024年投產
2	五彩灣四號煤礦	1,000	0.67	計劃2025年投產
	合計	1,180	58.95	—

(六) 投資狀況分析

(按中國會計準則填列)

對外股權投資總體分析

不適用。

第四節 董事會報告

1. 重大的股權投資

單位：億元 幣種：人民幣

被投資公司名稱	主要業務	投資方式	投資金額	持股比例	是否並表	報表科目	資金來源	合作方	投資期限	截至資產負債表日的進展情況	預計收益	本期損益	是否涉訴	披露日期	披露索引(如有)
魯西礦業	主要從事煤炭開採， 煤炭洗選、煤炭及製品 銷售等業務	收購	183.19	51%	是	長期股權投資	自有資金	-	-	已完成股權交割及工商變更程序	-	16.27	否	2023-4-28	有關詳情請見本報告「第七節重要事項」 之重大關聯/關連交易相關內容。
新疆能化	主要從事煤炭開採， 煤炭洗選、化工產品 生產，煤炭及製品銷售 等業務	收購	81.12	51%	是	長期股權投資	自有資金	-	-	已完成股權交割及工商變更程序	-	4.26	否	2023-4-28	有關詳情請見本報告「第七節重要事項」 之重大關聯/關連交易相關內容。
合計			264.31								-	20.53			

註：上表「本期損益影響」為被投資單位100%權益的合併報表淨利潤數據。

2. 重大的非股權投資

不適用。

3. 以公允價值計量的金融資產

單位：千元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允 價值變動 損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提 的減值	本期 購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
股票	866	-200	-74	-	-	-	-	592
信託產品	70,520	-	-	-	-	-	-	70,520
衍生工具	31,329	-	-	-	-	31,329	-	-
其他	1,689,875	42,886	-145	-	-	10,911	-65,228	1,656,478
合計	1,792,590	42,686	-219	-	-	42,240	-65,228	1,727,590

證券投資情況

單位：千元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本	資金來源	期初 賬面價值	本期公允 價值變動 損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期 購買金額	本期 出售金額	本期 投資損益	期末 賬面價值	會計 核算科目
股票	601777	力帆科技	-	債務重組	425	-200	-	-	-	-	225	交易性 金融資產
股票	601008	連雲港	89	貨幣資金	440	-	-74	-	-	-	366	其他權益 工具投資
基金	4968	紅土創新貨幣B	5,000	貨幣資金	1,012	-12	-	-	1,000	-	-	交易性 金融資產
信託產品	-	建信信託－ 彩蝶6號財產權 信託計劃	43,731	債務重組	70,520	-	-	-	-	-	70,520	其他權益 工具投資
合計	/	/	48,820	/	72,396	-212	-74		1,000		71,110	/

第四節 董事會報告

證券投資情況的說明

不適用。

私募基金投資情況

不適用。

衍生品投資情況

不適用。

4. 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

不適用。

(七) 重大資產和股權出售

不適用。

(八) 主要控股參股公司分析

(按中國會計準則填列)

1. 主要控股公司

(1) 對本集團歸屬於上市公司淨利潤影響較大的控股公司請見下表：

單位：百萬元

公司名稱	註冊資本	2023年12月31日		2023年淨利潤
		總資產	淨資產	
未來能源	5,400	31,394	24,841	5,650
兗煤澳洲	6,027百萬澳元	54,279	40,941	8,697

註：本集團主要控股子公司的主要業務、主要財務指標等相關資料請見按中國會計準則編製的財務報表附註「在其他主體中的權益—在子公司中的權益」。

(2) 本年度經營業績同比出現大幅波動的主要控股公司如下：

兗煤澳洲

2023年兗煤澳洲實現淨利潤86.97億元，同比減少80.42億元或48.0%，主要是由於：煤炭產品銷售價格同比下降。

2. 主要參股公司

本集團主要參股公司的主要業務、主要財務指標等相關資料請見按中國會計準則編製的財務報表附註「在其他主體中的權益—在合營企業或聯營企業中的權益」。

(九) 公司控制的結構化主體情況

不適用。

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(數據按中國會計準則填列)

(一) 行業格局和趨勢

有關行業競爭格局和趨勢詳情請見本年報「第三節董事長報告書」的相關內容。

(二) 公司發展戰略

全球能源格局發生深刻變化，公司順應能源發展趨勢，全面審視未來發展，於2021年12月1日第八屆董事會第十八次會議審議通過《發展戰略綱要》，對「雙碳」目標下的低碳轉型路徑，以及未來5-10年產業佈局做出綱領性規劃，明確建設國際一流、可持續發展的清潔能源引領示範企業的企業願景，規劃發展礦業、高端化工新材料、新能源、高端裝備製造、智慧物流「五大主導產業」，全力打造新技術、新產業、新業態、新模式，加快向高質高效、綠色低碳的新型能源集團轉變。公司主要產業發展定位及目標為：

第四節 董事會報告

1. 礦業：智能高效，做優做強。煤炭產量規模達到3億噸／年，建成8座以上千萬噸級綠色智能礦山。在現有多種非煤礦產資產的基礎上，拓展鉬、金、銅、鐵、鉀等礦產領域，實現由單一煤炭開採向多礦種開發轉型。
2. 高端化工新材料產業：延鏈強鏈，價值提升。按照高端綠色低碳發展方向，延伸現有化工產業鏈，建設化工新材料研發生產基地。化工品年產量2,000萬噸以上，其中化工新材料和高端化工品佔比超過70%。
3. 新能源產業：戰略優先，加快發展。推進風電、光伏及配套儲能等新能源產業項目開發建設，新能源發電裝機規模達到1,000萬千瓦以上。
4. 高端裝備製造產業：重點突破，專精特新。在現有裝備製造產業基礎上，專注發展高端煤機製造等傳統優勢產品，拓展風機等新能源裝備製造，培育中高端系列產品。
5. 智慧物流產業：數字驅動，協同增效。統籌產品、用戶、第三方服務商，構建智慧化物流體系。

有關本集團發展戰略詳情請見日期為2021年12月15日的董事會決議公告，該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。2023年發展戰略規劃進展情況詳情請見本年報「第三節董事長報告書」相關內容。

(三) 經營計劃

有關本集團經營計劃詳情請見本年報「第三節董事長報告書」相關內容。

相關經營計劃不構成公司對投資者的業績承諾，請投資者保持足夠的風險意識，並且理解經營計劃和業績承諾之間的差異。

(四) 資本開支計劃

預計2024年本集團資本性支出為197.02億元，資金來源主要是本集團自有資金、銀行貸款和發行債券等。

第四節 董事會報告

本集團2023年及預計2024年資本性支出情況(依照經營主體劃分)如下表：

單位：億元

	2024年計劃	2023年	主要項目
公司	46.93	75.45	礦井裝備升級、數據中心、智慧製造園區、維簡、安全等投入
東華重工	3.39	1.05	項目建設等投入
鐵路物流公司	3.64	4.00	鐵路線項目等投入
菏澤能化	14.86	2.09	萬福煤礦建設項目等投入
魯西礦業	8.08	22.83	礦井裝備升級、配套設施、智能化、維簡、安全等投入
魯南化工	7.86	12.51	己內酰胺及配套項目、聚甲醛項目等投入
未來能源	7.95	3.18	煤礦配套設施以及高溫費托制化學品相關項目等投入
鄂爾多斯公司	7.89	4.36	化工項目等投入
昊盛煤業	2.57	1.90	礦井煤層開採等投入
內蒙古礦業	2.36	2.46	礦權前期工作及技改等投入
新疆能化	43.44	10.41	五彩灣露天礦及配套設施、烯烴及三聚氰胺等化工項目建設等投入
兗煤澳洲	35.34	24.25	維簡、安全環保、勘探等投入
兗煤國際	8.41	12.30	泰安港公鐵水聯運物流園項目及維簡、安全環保等投入
其他子公司	4.30	4.43	-
合計	197.02	181.23	-

第四節 董事會報告

本集團2023年及預計2024年資本性支出情況(依照資金用途劃分)如下表：

單位：億元

	2024年計劃	2023年
基建項目	79.5	82.28
煤炭礦井基建	47.94	48.94
化工項目基建	18.1	18.32
物流和儲配項目基建	8.7	9.83
其他基建	4.75	5.19
維持簡單再生產	101.64	82.35
安全生產計劃支出	12.84	13.54
科技開發計劃	2.08	-
技改計劃	0.96	3.06
合計	197.02	181.23

本集團目前擁有較充裕的現金和暢通融資渠道，預計能夠滿足營運和發展的需要。

(五) 可能面對的風險

安全管理風險

本集團業務板塊中「煤炭開採、煤化工」均屬於高危行業，安全生產的不確定性因素比較複雜，易產生安全管理風險。

應對措施：完善雙重預防信息系統，健全完善重大安全隱患匯報、治理、驗收等管控流程，全面深入開展煤炭、煤化工隱蔽致災治理工作。

環境保護風險

國家環保政策趨嚴，全社會對環保重視程度不斷提高，使本集團面臨更為嚴格的環保約束。我國向世界作出實現「碳達峰、碳中和」的莊嚴承諾，對公司煤炭業務的經營發展帶來重大影響。

應對措施：本集團將嚴格落實環保法規要求，積極推進設施升級改造，提升設施運行管理水平，確保污染物達標排放。實施戰略轉型，積極推動傳統產業轉型和新興產業崛起，走綠色低碳發展的道路。推動煤炭高效清潔利用，繼續發揮煤炭在能源結構中的壓艙石作用。

匯率風險

作為國際化跨國公司，本集團的境外投資、境外融資、國際貿易等業務均受匯率波動影響，對本集團的經營業績和發展戰略帶來諸多不確定性。

應對措施：加強匯率走勢研判，綜合運用多種金融工具降低匯率波動風險。根據交易貨幣匯率變動趨勢，在交易合同中訂立適當的保值條款。靈活運用外匯衍生產品工具，簽訂遠期外匯交易合同，鎖定匯率波動。

地緣政治風險

本集團業務跨越不同地域與國家，境外業務會受當地政府政策、經濟及國際關係變化等因素影響。若這些因素出現任何重大不利變化，則本集團業務、財務狀況及經營業績將可能會受到不利影響。

應對措施：一是密切關注國際動態，加強對業務所在地政治、經濟等發展形勢的分析，及時識別和預判境外業務可能面臨的地緣政治風險，並制定應對策略。二是繼續堅持屬地化策略，遵守所在地法律法規，積極融入所在地經濟社會發展。

(六) 其他

1. 匯率變動影響

匯率變動對本集團的影響主要體現在：

- (1) 本集團煤炭境外銷售分別以美元、澳元計價，對境外煤炭銷售收入產生影響；
- (2) 對外幣存、貸款的匯兌損益產生影響；
- (3) 對本集團進口設備和配件的成本產生影響。

第四節 董事會報告

受匯率變動影響，報告期內本集團產生賬面匯兌收益0.85億元。

為管理預期銷售收入的外幣風險，兗煤澳洲與銀行簽訂了外匯套期保值合約。

為對沖匯率波動造成的美元債務匯兌損益，兗煤澳洲、兗煤國際對美元債務採用會計方法進行了套期保值，有效規避了匯率波動對當期損益的影響。當前，兗煤澳洲美元貸款已全額結清，但根據會計自然套保規則，提前償貸帶來的匯兌損益將仍在貸款到期日進行確認，對未來會計年度產生非現金影響。

除上述披露外，本集團在本報告期內並未對其他外匯採取套期保值措施，並未就人民幣與外幣之間的匯率加以對沖。

2. 稅項

2023年度，除部分中國境內子公司享受所得稅優惠政策，就應課稅利潤繳納15%的所得稅外，本公司及其他中國境內的子公司須就應課稅利潤繳納25%的所得稅；兗煤澳洲須就應課稅利潤繳納30%的所得稅；兗煤國際須就應課稅利潤繳納16.5%的所得稅。

中國境內子公司有關所得稅優惠政策和稅率詳情請見按中國會計準則編製的財務報表附註「稅收優惠」。

3. 職工退休金計劃

有關職工退休金計劃的詳情請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註「退休福利」。

4. 儲備

有關本年度的儲備變動情況及於2023年12月31日之可分配儲備情況請見按國際財務報告準則編製的財務報表附註「股東權益」。

5. 捐款

本集團於2023年度的捐款支出為50,486千元。

6. 環境政策和表現

請見本年報「第六節環境與社會責任」有關內容。

7. 遵守法律法規情況

公司深悉遵守法律、法規及規則要求的重要性，且已建立較為成熟的制度以確保持續遵守適用的法律、法規及規則。於報告期內，盡公司所知，公司所有重大事項均遵守了適用的法律、法規及規則，包括但不限於《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國職業病防治法》等在公司主營業務中對公司營運有重大意義或影響的法律及法規。公司作為於上交所及香港聯交所上市的公司，於報告期內，亦遵守了上市地上市規則。

8. 報告期後的重大事項

請見本年報「第七節重要事項」之「其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明」有關內容。

七、公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

不適用。

第五節 公司治理

一、公司治理相關情況說明

公司密切關注證券市場規範化、法治化進程，根據自身情況主動完善法人治理結構。報告期內，公司進一步強化公司治理，根據《上市公司獨立董事管理辦法》等最新法律法規和監管規則，制定了《獨立董事專門會議工作細則》《股權投資管理辦法》《黨委會、股東大會、董事會、總經理辦公會決策事項流程表》等制度；修訂完善了《公司章程》《黨委會議事規則》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》《總經理辦公會議事規則》《審計委員會工作細則》《薪酬委員會工作細則》《可持續發展委員會工作細則》《獨立董事工作制度》《董事會秘書工作制度》等基本治理制度，健全以《公司章程》為核心的公司治理體系，確保公司規範高效運行。

經2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會審議批准，公司根據最新修訂的法律、法規及監管要求，結合實際運營需要修訂了《公司章程》及相關議事規則。詳情請見本公司日期為2022年10月28日的公告、日期為2023年4月24日的公告、日期為2023年6月9日的通函以及日期為2023年6月20日的股東大會材料。

經2023年10月27日召開的2023年度第一次臨時股東大會審議批准，公司為反映股本結構及註冊資本的變動、符合中國證監會新頒佈的《上市公司獨立董事管理辦法》、進一步完善「黨建入章」的相關表述修訂了《公司章程》。詳情請見本公司日期為2023年8月25日的公告、日期為2023年9月28日的通函以及日期為2023年10月19日的股東大會材料。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

公司自上市以來，按照《公司法》《證券法》及上市地有關監管規定，遵循透明、問責、維護全體股東權益的原則，建立了規範、穩健的企業法人治理結構，與中國證監會有關文件的要求不存在重大差異。

二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

山東能源作出承諾：確保兗礦能源的獨立性並充分尊重兗礦能源的經營自主權。

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃。

山東能源將繼續履行解決同業競爭的承諾，採取各種有效措施避免與本集團產生同業競爭。

三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年度股東週年大會	2023年6月30日	上交所網站 (http://www.sse.com.cn)	2023年6月30日	通過所有議案
2023年度第一次A股類別股東大會	2023年6月30日	香港聯交所網站 (http://www.hkexnews.hk)	2023年6月30日	通過所有議案
2023年度第一次H股類別股東大會	2023年6月30日	公司網站 (http://www.ykenegy.com http://www.yanzhoucoal.com.cn)	2023年10月27日	通過所有議案

註：上表中「決議刊登的披露日期」為決議公告所載日期。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

不適用。

股東大會情況說明

不適用。

第五節 公司治理

四、董事、監事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

截至本報告期末，除下述披露外，本公司董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其任何相聯法團(定義見香港《證券及期貨條例》第XV部所指的相聯法團)的股份、相關股份及債券中擁有權益及淡倉，而該等權益及淡倉(i)根據香港《證券及期貨條例》第352條規定，應記錄在須予備存的登記冊中；或(ii)根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)規定，需通知本公司及香港聯交所。

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	是否在公司 關聯方 獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因		
李偉	董事、董事長	男	57	2021-08-20	2026-06-30	10,000	15,000	5,000	送紅股	-	是
肖權猛	董事 總經理	男	51	2021-08-20 2021-07-30	2026-06-30 2026-06-30	299,000	525,000	226,000	股票期權行權 及送紅股	115.14	否
劉健	董事	男	55	2019-05-24	2026-06-30	85,800	128,700	42,900	送紅股	-	是
劉強	董事	男	51	2023-06-30	2026-06-30	160,000	0	-160,000 ^①	限制性股票 回購註銷	-	是
張海軍	董事	男	50	2023-06-30	2026-06-30	0	0	0	-	-	是
蘇力	職工董事 職工監事(離任)	男	51	2023-04-19 2020-06-17	2026-06-30 2023-04-19	0	0	0	-	95.82	否
黃霄龍	董事 董事會秘書	男	46	2021-08-20 2021-07-30	2026-06-30 2026-06-30	160,000	240,000	80,000	送紅股	94.91	否
彭蘇萍	獨立董事	男	64	2023-06-30	2026-06-30	0	0	0	-	7.50	否
朱利民	獨立董事	男	72	2020-06-19	2026-06-30	0	0	0	-	15.00	否
胡家棟	獨立董事	男	54	2023-06-30	2026-06-30	0	0	0	-	7.50	否
朱睿	獨立董事	女	49	2023-06-30	2026-06-30	0	0	0	-	7.50	否

第五節 公司治理

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內	是否在公司 關聯方 獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因	從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	
李士鵬	監事	男	46	2020-06-19	2026-06-30	0	0	0	-	-	是
	監事會主席			2023-06-30	2026-06-30						
	監事會副主席(離任)			2021-08-20	2023-06-30						
朱昊	監事	男	52	2021-08-20	2026-06-30	0	0	0	-	-	是
新家皓	職工監事	男	52	2023-04-19	2026-06-30	0	0	0	-	59.26	否
李洪國	副總經理	男	54	2023-03-24	2026-06-30	0	0	0	-	58.45	否
張傳昌	副總經理	男	55	2020-04-22	2026-06-30	160,000	240,000	80,000	送紅股	94.84	否
馬俊鵬	總工程師	男	50	2022-03-30	2026-06-30	131,600	273,900	142,300	股票期權行權及 送紅股	95.49	否
康丹	安全總監	男	44	2022-04-29	2026-06-30	80,000	181,200	101,200	股票期權行權及 送紅股	94.31	否
王九紅	副總經理	男	47	2022-10-28	2026-06-30	80,000	181,200	101,200	股票期權行權及 送紅股	87.39	否
岳寧	副總經理	男	45	2023-10-27	2026-06-30	80,000	120,000	40,000	送紅股	225.29	否
趙治國	財務總監	男	45	2023-10-27	2026-06-30	0	0	0	-	87.57	否
高春雷	總工程師(化工)	男	42	2024-03-28	2026-06-30	80,000	120,000	40,000	股票期權行權減 持及送紅股	85.91	否
張磊	投資總監	男	51	2020-03-27	2026-06-30	0	0	0	-	454.06	否
祝慶瑞	董事(離任)	男	58	2021-08-20	2023-06-30	0	0	0	-	-	是
趙青春	董事(離任)	男	56	2016-06-03	2023-06-30	331,600	630,000	298,400	股票期權行權及 送紅股	85.53	否
田會	財務總監(離任) 獨立董事(離任)	男	72	2016-01-06 2020-06-19	2023-10-27 2023-06-30	0	0	0	-	7.50	否
蔡昌	獨立董事(離任)	男	52	2017-11-27	2023-06-30	0	0	0	-	7.50	否
潘昭國	獨立董事(離任)	男	61	2017-06-29	2023-06-30	0	0	0	-	7.50	否
秦言坡	監事(離任)	男	49	2020-06-19	2023-06-30	0	0	0	-	-	是
鄧輝	職工監事(離任)	男	51	2021-11-30	2023-04-19	0	0	0	-	-	是

第五節 公司治理

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份		報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	是否在公司 關聯方 獲取報酬
								增減變動量	增減變動原因		
田兆華	副總經理(離任)	男	57	2020-12-09	2023-10-27	259,000	465,000	206,000	股票期權行權及 送紅股	90.59	否
尤加強	副總經理(離任)	男	53	2022-10-28	2023-10-27	0	0	0	-	44.53	否
合計	/	/	/	/	/	1,917,000	3,120,000	1,203,000	/	1,929.09	/

註：

- ① 劉強董事因之前工作調整，不符合激勵條件，因此回購註銷其已獲授但尚未解除限售的限制性股票。由於公司於本報告期內，每股送紅股0.5股，其已獲授但尚未解除限售的限制性股票由16萬股調整為24萬股，實際回購註銷24萬股。董事、高級管理人員持股情況請見本節之「公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響」相關內容。
- ② 於本報告期末，公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員共持有3,120,000股A股股票，約佔公司總股本的0.042%。所有上述披露之權益皆代表持有公司好倉股份。

姓名	主要工作經歷
李偉	<p>出生於1966年9月，工程技術應用研究員，工學博士，本公司董事長，山東能源黨委書記、董事長。李先生1988年加入前身公司，1996年12月任兗礦集團有限公司鮑店煤礦副礦長，2002年5月任兗礦集團有限公司戰略資源開發部重組處處長，2002年9月任兗礦錫林能化有限公司黨委書記、董事長、總經理，2004年3月主持本公司鮑店煤礦黨政全面工作，2004年9月任本公司鮑店煤礦黨委副書記、礦長，2007年8月任本公司南屯煤礦黨委副書記、礦長，2009年8月任兗礦集團有限公司副總工程師兼安全監察局副局長，2010年4月任兗礦集團有限公司副總經理、安全監察局局長，2015年5月任兗礦集團有限公司黨委副書記、董事、總經理，2016年6月任本公司副董事長，2020年8月任華魯控股集團有限公司黨委副書記、董事、總經理，2021年6月任山東能源黨委書記、董事長，2021年8月任本公司董事長。李先生畢業於北京科技大學。</p>
肖耀猛	<p>出生於1972年3月，工程技術應用研究員，工程碩士，本公司黨委書記、董事、總經理。肖先生1994年加入前身公司，2013年8月任本公司東灘煤礦安全監察處處長，2014年10月任貴州五輪山煤業有限公司黨委書記、董事長、總經理，2016年12月任兗礦貴州能化有限公司副總經理兼貴州五輪山煤業有限公司黨委書記、董事長，2018年7月任本公司濟寧三號煤礦黨委副書記、礦長，2020年4月任本公司副總經理，2021年7月任本公司黨委書記、總經理，2021年8月任本公司董事。肖先生畢業於中國礦業大學。</p>

第五節 公司治理

姓名	主要工作經歷
劉健	出生於1969年2月，工程技術應用研究員，工程碩士，本公司董事，山東能源黨委常委、副總經理。劉先生1992年加入前身公司，2009年任本公司東灘煤礦副礦長，2014年3月任本公司濟寧三號煤礦黨委副書記、礦長，2016年1月任本公司東灘煤礦黨委副書記、礦長，2016年12月任本公司副總經理，2020年4月任本公司黨委書記、總經理，2021年2月任山東能源黨委常委、副總經理，2019年5月任本公司董事。劉先生畢業於山東科技大學。
劉強	出生於1972年10月，工程技術應用研究員，工程碩士，本公司董事，山東能源黨委常委、副總經理。劉先生2008年10月任兗礦國泰化工有限公司副總經理，2012年5月任魯南化工副總經理，2014年3月任兗礦煤化工程有限公司黨委書記、執行董事、總經理，2016年4月任魯南化工黨委副書記、總經理，2017年5月任魯南化工黨委書記、董事長、總經理，2019年9月任兗礦化工有限公司副總經理，魯南化工黨委書記、董事長，2021年9月任本公司副總經理，2022年3月任山東能源黨委常委、副總經理，2023年6月任本公司董事。劉先生畢業於華東理工大學、浙江大學。
張海軍	出生於1973年12月，高級會計師，本公司董事，山東能源規劃發展部部長。張先生1996年加入前身公司，2013年12月任兗礦集團有限公司電鋁分公司財務處副處長(主持工作)，2014年11月任兗礦集團有限公司電鋁分公司財務處處長，2015年11月任兗礦集團有限公司電鋁分公司財務總監、總法律顧問，2018年5月任兗礦集團有限公司投資發展部部長、決策諮詢中心主任，2020年8月任山東能源投資發展部部長，2022年5月任山東能源規劃發展部部長，2023年6月任本公司董事。張先生畢業於中共山東省委黨校。

姓名	主要工作經歷
蘇力	出生於1972年7月，教授級高級政工師、高級經濟師，碩士研究生，本公司黨委副書記、職工董事、工會主席。蘇先生1996年加入前身公司，2008年10月任兗礦集團有限公司總經理辦公室副主任，2012年6月任兗礦東華集團有限公司人力資源處處長，2014年3月任本公司人力資源部部長，2016年1月任本公司總經理助理、人力資源部部長，2016年6月任本公司總經理助理、黨委組織部(人力資源部)部長，2020年3月任本公司紀委書記，2020年6月任本公司職工監事，2021年12月任鄂爾多斯公司監事，2022年9月任本公司黨委副書記、工會負責人，2023年4月任本公司職工董事，2023年5月任本公司工會主席。蘇先生畢業於中國礦業大學。
黃霄龍	出生於1977年11月，高級經濟師，法律碩士，本公司董事、董事會秘書。1999年加入前身公司，黃先生2006年任本公司證券事務代表，2008年任本公司董事會秘書處副處級秘書，2012年任本公司董事會秘書處副處長，2013年任原山東能源集團有限公司股權改革改制辦公室處長，2020年8月任山東能源董事會秘書處部務委員，2021年7月任本公司董事會秘書，2021年8月任本公司董事。黃先生畢業於對外經濟貿易大學。
彭蘇萍	出生於1959年6月，地質專業博士，中國工程院院士，本公司獨立董事。彭先生曾任中國工程院能源學部副主任、主任，中國神華股份有限公司、天地科技股份有限公司、西藏華鈺礦業股份有限公司、北京龍軟科技股份有限公司和北京昊華能源股份有限公司獨立董事。彭先生目前擔任中國礦業大學(北京)教授、中國工程院院士、中國礦業大學(北京)煤炭資源與安全開採國家重點實驗室主任、國家電投集團氫能科技發展有限公司獨立董事，2023年6月任本公司獨立董事。彭先生畢業於淮南礦業學院、中國礦業大學北京研究生部。

第五節 公司治理

姓名	主要工作經歷
朱利民	出生於1951年10月，經濟學碩士，本公司獨立董事。朱先生曾任原國家體改委試點司副處長，原國家體改委綜合規劃試點司處長，原國家體改委下屬中華企業股份制諮詢公司副總經理，中國證監會稽查部副主任，中國證監會稽查局副局長，中國證監會派出機構工作協調部主任兼投資者教育辦公室主任，中信建投證券有限責任公司合規總監、中信建投證券股份有限公司監事會主席。朱先生目前擔任焦點科技股份有限公司董事、華潤化學材料科技股份有限公司以及南通國盛智科股份有限公司獨立董事，2020年6月任本公司獨立董事。朱先生畢業於南開大學、中國人民大學。
胡家棟	出生於1969年6月，商業學士學位，香港會計師公會資深會員，澳洲會計師公會會員，本公司獨立董事。胡先生曾在香港安達信會計師事務所任職執業會計師，及後在荷蘭商業銀行(ING)、中信證券及瑞士信貸的投資銀行部任職，並曾任華能新能源股份有限公司、鐵江現貨有限公司獨立董事。胡先生目前擔任國微技術控股有限公司、遠大中國控股有限公司獨立董事，2023年6月任本公司獨立董事。胡先生畢業於澳洲新南威爾士大學。
朱睿	出生於1975年2月，工商管理博士學位，本公司獨立董事。朱女士曾任加拿大英屬哥倫比亞大學副教授，美國萊斯大學助理教授。朱女士目前擔任長江商學院市場營銷學教授、ESG與社會創新研究中心主任，並擔任九毛九國際控股有限公司、萬物新生公司(紐約證券交易所上市公司ATRenew Inc)獨立董事，2023年6月任本公司獨立董事。朱女士畢業於對外經濟貿易大學、美國明尼蘇達大學。
李士鵬	出生於1978年2月，高級會計師，工程碩士，本公司監事會主席，山東能源財務管理部部長。李先生2000年加入本公司，2017年11月任兗礦集團有限公司財務管理部主任會計師，2020年1月任兗礦集團有限公司財務管理部副部長(主持工作)，2020年8月任山東能源財務管理部部長，2020年6月任本公司監事，2021年8月任本公司監事會副主席，2023年6月任本公司監事會主席。李先生畢業於中國石油大學。

姓名	主要工作經歷
朱昊	出生於1971年10月，高級經濟師，大學學歷，本公司監事，山東能源運營管理部部長。朱先生2001年任新汶礦業集團有限公司(「新礦集團」)孫村煤礦總經濟師，2007年任新礦集團孫村煤礦黨委委員、總經濟師，2010年任新礦集團經營管理部副主任，2012年任新礦集團經營管理部部長兼督查辦公室主任，2014年任原山東能源集團有限公司績效運營部副總經理，2017年任原山東能源集團有限公司經濟運行部部長，2020年8月任山東能源運營管理部部長，2021年8月任本公司監事。朱先生畢業於山東大學。
靳家皓	出生於1971年8月，高級經濟師，大學學歷，本公司黨委委員、職工監事、紀委書記。靳先生2022年10月加入本公司，2004年10月任棗莊礦業(集團)有限責任公司(「棗礦集團」)董事會秘書處副處長、黨委辦公室副主任，2012年10月任棗礦集團鐵路運輸處黨委副書記、工會主席，2013年8月任棗礦集團鐵路運輸處黨委書記、工會主席，2015年9月任棗礦集團新安煤業公司黨委書記，2017年4月任棗礦集團辦公室主任，2017年8月任棗礦集團董事會秘書、辦公室主任，2019年11月任棗礦集團董事會秘書、辦公室主任、政策研究室主任，2020年5月任臨沂礦業集團有限責任公司(「臨礦集團」)黨委常委、紀委書記，2021年11月任魯西礦業黨委委員、紀委書記，2022年10月任本公司黨委委員、紀委書記，2023年4月任本公司職工監事。靳先生畢業於山東科技大學。

第五節 公司治理

姓名	主要工作經歷
李洪國	出生於1969年4月，工程技術應用研究員，大學學歷，本公司黨委委員、副總經理。李先生2016年9月任新礦集團孫村煤礦副礦長，2018年2月任新礦集團新巨龍公司副總經理，2019年6月任新礦集團協莊煤礦礦長，泰安百川紙業有限責任公司董事、董事長，2022年1月任新礦集團安全總監，2022年12月任本公司黨委委員，2023年3月任本公司副總經理。李先生畢業於山東科技大學。
張傳昌	出生於1968年10月，工程技術應用研究員，工程碩士，本公司副總經理。張先生1990年加入前身公司，2006年任榆樹灣煤礦副礦長，2014年任陝西未來能源化工有限公司金雞灘煤礦礦長，2018年5月任陝西未來能源化工有限公司副總經理、陝西未來能源化工有限公司金雞灘煤礦礦長，2020年4月任鄂爾多斯公司黨委副書記、董事長、總經理，2020年4月任本公司副總經理。張先生畢業於山東科技大學。
馬俊鵬	出生於1973年3月，工程技術應用研究員，大學學歷，工程碩士，本公司總工程師。馬先生2013年8月任本公司興隆莊煤礦總工程師，2016年12月任本公司興隆莊煤礦副礦長、總工程師，2017年1月任本公司興隆莊煤礦黨委副書記、礦長，2021年5月任本公司南屯煤礦黨委副書記、礦長，2022年3月任本公司總工程師。馬先生畢業於中國礦業大學。
康丹	出生於1980年3月，高級工程師，大學學歷，工程碩士，本公司安全總監。康先生2016年3月任本公司南屯煤礦副礦長，2020年4月任本公司南屯煤礦黨委副書記、礦長，2021年5月任本公司興隆莊煤礦黨委副書記、礦長，2022年4月任本公司安全總監。康先生畢業於中國礦業大學。

姓名	主要工作經歷
王九紅	出生於1976年6月，高級工程師，大學學歷，工學學士，本公司黨委委員、副總經理。王先生2014年9月任本公司南屯煤礦總工程師，2016年12月任兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司安源煤礦黨總支書記、礦長，2017年10月任本公司生產技術部副部長、通防部副部長，2018年9月任鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司黨總支書記、執行董事、總經理，2020年12月任兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司副總經理、昊盛煤業黨總支書記、董事、總經理，2021年11月任兗州煤業鄂爾多斯能化有限公司黨委書記、總經理，昊盛煤業董事長，2022年6月任昊盛煤業董事，2022年10月任本公司副總經理，鄂爾多斯公司黨委書記、董事長、總經理，內蒙古礦業黨委書記、董事長，2023年5月任鄂爾多斯公司黨委書記、董事長，2022年12月任本公司黨委委員。王先生畢業於河北建築科技學院。
岳寧	出生於1978年8月，工程技術應用研究員，大學學歷，本公司副總經理。岳先生2015年6月任陝西未來能源化工有限公司金雞灘煤礦總工程師，2018年12月任金雞灘煤礦副礦長，2020年4月任金雞灘煤礦礦長，2023年9月任兗煤澳大利亞有限公司執行董事、聯席副董事長、執行委員會主席，2023年10月任本公司副總經理。岳先生畢業於中國礦業大學。
趙治國	出生於1978年4月，高級會計師，大學學歷，本公司財務總監。趙先生2016年8月任臨沂礦業集團荷澤煤電有限公司黨委委員、總會計師，2017年9月任臨礦集團財務部副部長(主持工作)、資本證券化領導小組辦公室副主任，2018年8月任臨礦集團財務部部長、大數據分析室主任、資本證券化領導小組辦公室副主任。2021年10月任山東能源財務管理部部務委員，2022年2月任本公司財務管理部部長，2023年10月任本公司財務總監。趙先生畢業於陝西科技大學。

第五節 公司治理

姓名	主要工作經歷
高春雷	出生於1981年5月，正高級工程師，工程碩士，本公司總工程師(化工)。高先生2011年11月任兗州煤業榆林能化有限公司甲醇廠黨委委員、副廠長，2018年11月任兗州煤業榆林能化有限公司黨委副書記、廠長，2021年10月任兗州煤業榆林能化有限公司黨委書記、董事長、總經理，2022年6月任兗礦能源集團股份有限公司山東能源化工分公司黨委委員、副總經理，2022年10月任兗礦能源集團股份有限公司山東能源化工分公司黨委委員、副總經理、安全總監，2023年10月任兗礦能源現代煤化工事業部總經理，2024年3月任本公司總工程師(化工)。高先生畢業於黑龍江科技學院。
張磊	出生於1972年5月，國際註冊高級會計師、澳洲註冊會計師，工商管理碩士、經濟學博士，本公司投資總監。張先生2008年9月至2010年9月擔任西門子(中國)有限公司副總裁兼西門子東北亞房地產集團首席財務官；2010年9月至2012年6月擔任中鋁礦業國際執行董事兼首席財務官，中鋁海外控股有限公司副總裁兼首席財務官；2012年7月至2013年3月擔任殼牌遠東區商務財務併購總經理；2013年3月至2014年3月擔任韓國SK大中華區高級副總裁兼董事總經理。張先生於2014年加入本公司，歷任兗煤澳洲首席財務官、澳斯達首席執行官、兗煤國際總經理，2020年3月任本公司投資總監。張先生畢業於北京大學光華管理學院、中國社會科學院研究生院。
其他情況說明	不適用。

(二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期
李偉	山東能源	黨委書記、董事長	2021-06-29

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期
劉健	山東能源	黨委常委、副總經理	2021-02-02
劉強	山東能源	黨委常委、副總經理	2022-03-14
張海軍	山東能源	規劃發展部部長	2022-05-05
李士鵬	山東能源	財務管理部部長	2020-08-26
朱昊	山東能源	運營管理部部長	2020-08-15
祝慶瑞(離任)	山東能源	總工程師(化工專業)	2022-08-05
鄧輝(離任)	山東能源	山東兗礦國際焦化有限公司黨委書記、副董事長	2022-08-02
尤加強(離任)	山東能源	副總工程師、化工產業發展中心主任	2023-10-19
在股東單位任職情況的說明	無		

2. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期
肖耀猛	兗煤澳大利亞有限公司	董事	2022-05-30
	兗礦東華重工有限公司	董事長	2022-11-04
	兗煤國際(控股)有限公司	董事	2022-11-04
蘇力	兗礦能源(鄂爾多斯)有限公司	監事	2021-12-15
黃霄龍	山東華聚能源股份有限公司	監事會主席	2022-11-04
	兗煤國際(控股)有限公司	董事	2022-11-04
	兗煤澳大利亞有限公司	董事	2023-05-31
	兗礦新疆能化有限公司	董事	2023-10-13
彭蘇萍	國家電投集團氫能科技發展有限公司	獨立董事	2020-07-08

第五節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期
朱利民	焦點科技股份有限公司	董事	2020-03-02
	華潤化學材料科技股份有限公司	獨立董事	2020-04-07
	南通國盛智能科技集團股份有限公司	獨立董事	2022-07-01
胡家棟	遠大中國控股有限公司	獨立董事	2011-04-12
	國微技術控股有限公司	獨立董事	2016-03-06
朱睿	九毛九國際控股有限公司	獨立董事	2021-04-16
	萬物新生公司	獨立董事	2022-01-01
李士鵬	山東能源集團財務有限公司	董事長	2021-11-09
	山東能源(海南)智慧國際科技有限公司	董事	2022-10-24
	兗礦融資租賃有限公司	董事長	2023-10-05
李洪國	山東能源集團魯西礦業有限公司	董事	2023-11-08
王九紅	內蒙古昊盛煤業有限公司	董事	2020-12-28
	兗礦能源(鄂爾多斯)有限公司	黨委書記、董事長	2022-10-27
	內蒙古礦業(集團)有限責任公司	黨委書記、董事長	2022-10-27
岳寧	陝西未來能源化工有限公司	董事	2021-12-27
	兗煤澳大利亞有限公司	執行董事、聯席副董事長、 執行委員會主席	2023-09-27
趙治國	內蒙古礦業(集團)有限責任公司	董事	2021-12-15
	端信投資控股(北京)有限公司	董事長	2022-02-15
	兗礦中科清潔能源科技有限公司	監事長	2022-04-26
	山東東嶽泰恆發展有限公司	董事長	2022-11-04
	青島端信資產管理有限公司	執行董事	2022-11-04
	兗礦能源(無錫)有限公司	董事長	2022-11-04
	端信投資控股(深圳)有限公司	董事	2022-11-04
	上海巨匠資產管理有限公司	董事長	2022-11-04
	兗礦東華重工有限公司	董事	2022-11-04
	兗礦瑞豐國際貿易有限公司	董事長	2023-01-05

第五節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期
	山能融資租賃(深圳)有限公司	董事	2023-03-20
	內蒙古昊盛煤業有限公司	董事	2023-04-10
	陝西未來能源化工有限公司	董事	2023-04-20
	齊魯銀行股份有限公司	董事	2023-09-11
	山東能源集團魯西礦業有限公司	董事	2023-11-08
	山東能源集團財務有限公司	董事	2023-12-21
張磊	兗煤國際(控股)有限公司	總經理	2020-03-27
田會(離任)	中國銀河投資管理有限公司	董事	2021-11-02
	中國鐵路工程裝備集團有限公司	董事	2022-02-01
蔡昌(離任)	陽光資產管理有限公司	獨立董事	2018-01-01
	北京車訊互聯網股份有限公司	獨立董事	2021-04-19
	浙江華睿科技股份有限公司	獨立董事	2021-06-30
	博思數采科技股份有限公司	獨立董事	2023-09-01
潘昭國(離任)	華寶國際控股有限公司	執行董事、副總裁、公司秘書	2006-05-01
	遠大中國控股有限公司	獨立董事	2011-04-12
	融創中國控股有限公司	獨立董事	2011-06-08
	重慶長安民生物流股份有限公司	獨立董事	2011-09-30
	三一重裝國際控股有限公司	獨立董事	2015-12-18
	奧克斯國際控股有限公司	獨立董事	2015-05-15
	綠城服務集團有限公司	獨立董事	2016-06-13
	金川集團國際資源有限公司	獨立董事	2017-03-21
	中國同輻股份有限公司	獨立董事	2023-06-30
秦言坡(離任)	山東能源集團魯西礦業有限公司	董事、財務總監	2021-11-21
	山東能源集團財務有限公司	董事	2023-12-21
在其他單位任職情況的說明	無		

第五節 公司治理

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

決策程序	公司董事、監事和高級管理人員的薪酬，由董事會薪酬委員會向董事會提出建議，董事和監事薪酬經董事會審議通過後提交股東大會批准，高級管理人員薪酬由董事會審議批准。
董事在董事會討論本人薪酬事項時是否迴避	是
薪酬委員會關於董事、監事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況	<ol style="list-style-type: none">1. 建議公司2023年度完成經營目標後，按照公司薪酬考核政策，確定從公司領取薪酬的非獨立董事、監事薪酬水平。2. 建議公司獨立董事2023年度人均酬金為人民幣15萬元(含稅)。3. 建議公司2023年度完成經營目標後，按照公司薪酬考核政策，確定非董事高級管理人員薪酬水平。
確定依據	公司對董事及高級管理人員推行年度薪酬考評及激勵機制。年薪包含基本年薪和績效年薪：基本年薪根據公司生產經營規模、盈利能力、經營管理難度、職工工資水平等因素綜合確定；績效年薪根據實際經營成果確定。董事和高級管理人員的基本年薪按月度標準預付，績效年薪於次年審計考核後兌現。
實際支付情況	詳情請見本節「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」
實際獲得的報酬合計	詳情請見本節「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
劉強	董事	選舉	工作調整
張海軍	董事	選舉	工作調整
蘇力	職工董事	選舉	工作調整
彭蘇萍	獨立董事	選舉	工作調整
胡家棟	獨立董事	選舉	工作調整
朱睿	獨立董事	選舉	工作調整
李士鵬	監事會主席	選舉	工作調整
靳家皓	職工監事	選舉	工作調整
李洪國	副總經理	聘任	工作調整
岳寧	副總經理	聘任	工作調整
趙治國	財務總監	聘任	工作調整
高春雷	總工程師(化工)	聘任	工作調整
祝慶瑞	董事	離任	任期屆滿
趙青春	董事	離任	任期屆滿
田會	獨立董事	離任	任期屆滿
蔡昌	獨立董事	離任	任期屆滿
潘昭國	獨立董事	離任	任期屆滿
李士鵬	監事會副主席	離任	任期屆滿
秦言坡	監事	離任	任期屆滿
蘇力	職工監事	離任	任期屆滿
鄧輝	職工監事	離任	任期屆滿
趙青春	財務總監	離任	工作調整
田兆華	副總經理	離任	工作調整
尤加強	副總經理	離任	工作調整

1. 董事會成員變動情況

經2023年6月30日召開的公司2022年度股東週年大會審議批准，選舉李偉、肖耀猛、劉健、劉強、張海軍、黃霄龍、彭蘇萍、朱利民、胡家棟各位先生及朱睿女士為公司第九屆董事會非職工代表董事，任期自2022年度股東週年大會結束之日起，至選舉產生公司第十屆董事會非職工代表董事的股東大會結束之日止。

第五節 公司治理

經2023年6月30日召開的公司第九屆董事會第一次會議審議批准，選舉李偉先生為公司第九屆董事會董事長。

經2023年4月19日召開的公司第三屆四次職工代表大會民主選舉，選舉蘇力先生為公司第九屆董事會職工代表董事，於2022年度股東週年大會結束之日起生效，任期與公司第九屆董事會一致。

報告期內每名新任董事均已確認其知悉作為上市發行人董事的責任。

由於第八屆董事會任期屆滿，自2022年度股東週年大會結束之日起，祝慶瑞、趙青春、田會、蔡昌及潘昭國各位先生不再擔任本公司董事職務。

2. 監事會成員變動情況

經2023年6月30日召開的公司2022年度股東週年大會批准，選舉李士鵬先生、朱昊先生為公司第九屆監事會非職工代表監事，任期自2022年度股東週年大會結束之日起，至選舉產生公司第十屆監事會非職工代表監事的股東大會結束之日止。

經2023年6月30日召開的公司第九屆監事會第一次會議審議批准，選舉李士鵬先生為公司第九屆監事會主席。

經2023年4月19日召開的公司第三屆四次職工代表大會民主選舉，選舉靳家皓先生為公司第九屆監事會職工代表監事，於2022年度股東週年大會結束之日起生效，任期與公司第九屆監事會一致。

由於第八屆監事會任期屆滿，自2022年度股東週年大會結束之日起，秦言坡先生、蘇力先生及鄧輝先生不再擔任本公司監事職務。

3. 高級管理人員變動情況

(1) 第八屆董事會期間變動情況

經2023年3月24日召開的公司第八屆董事會第二十七次會議審議批准，聘任李洪國先生為公司副總經理，任期與公司第八屆董事會聘任的其他高級管理人員一致。

(2) 第九屆董事會期間變動情況

經2023年6月30日召開的公司第九屆董事會第一次會議審議批准，聘任李洪國、張傳昌、田兆華、尤加強、王九紅各位先生為公司副總經理，趙青春先生為公司財務總監，黃霄龍先生為公司董事會秘書、公司秘書，馬俊鵬先生為公司總工程師，康丹先生為公司安全總監，張磊先生為公司投資總監，任期自第九屆董事會第一次會議結束之日起，至聘任公司第十屆高級管理人員的董事會會議結束之日止。

經2023年10月27日召開的公司第九屆董事會第三次會議審議批准，聘任岳寧先生為公司副總經理，趙治國先生為公司財務總監，任期與公司第九屆董事會聘任的其他高級管理人員一致。

2023年10月27日，董事會收到公司財務總監趙青春先生、副總經理田兆華先生和尤加強先生的辭職報告，趙青春先生因工作調整辭去公司財務總監職務，田兆華先生和尤加強先生因工作調整辭去公司副總經理職務。

經2024年3月28日召開的公司第九屆董事會第六次會議審議批准，聘任高春雷先生為公司總工程師(化工)，任期與公司第九屆董事會聘任的其他高級管理人員一致。

第五節 公司治理

4. 在本公司附屬公司任職變動情況(按香港上市監管規定編製)

本公司任職	姓名	變動前	變動後	變動時間
董事、董事會秘書	黃霄龍	-	兗煤澳大利亞有限公司董事	2023年5月31日
		-	兗礦新疆能化有限公司董事	2023年10月13日
監事、監事會主席	李士鵬	-	兗礦融資租賃有限公司董事長	2023年10月5日
副總經理	李洪國	-	山東能源集團魯西礦業有限公司董事	2023年11月8日
副總經理	王九紅	兗礦能源(鄂爾多斯)有限公司總經理	-	2023年5月6日
副總經理	岳寧	-	兗煤澳大利亞有限公司執行董事、聯席副董事長、執行委員會主席	2023年9月27日
財務總監	趙治國	-	兗礦瑞豐國際貿易有限公司董事長	2023年1月5日
		-	內蒙古昊盛煤業有限公司董事	2023年4月10日
		-	陝西未來能源化工有限公司董事	2023年4月20日
		-	山東能源集團魯西礦業有限公司董事	2023年11月8日
		-	山東能源集團財務有限公司董事	2023年12月21日
董事、財務總監(離任)	趙青春	兗煤澳大利亞有限公司董事	-	2023年5月31日
		兗礦集團財務有限公司董事	-	2023年10月27日

本公司任職	姓名	變動前	變動後	變動時間
		陝西未來能源化工有限公司 監事會主席	-	2023年10月27日
		兗煤國際(控股)有限公司董 事	-	2023年10月27日
		內蒙古礦業(集團)有限責任 公司董事	-	2023年10月27日

(五) 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

公司獨立董事田會先生(已離任)在北京昊華能源股份有限公司(證券簡稱:昊華能源;證券代碼:601101)擔任獨立董事期間,因昊華能源涉及信息披露違法行為,2021年11月,被中國證監會北京監管局予以警告,並處以10萬元罰款;2022年2月,被上交所予以通報批評。

第五節 公司治理

(六) 其他

1. 董事、監事之服務合同

沒有任何董事或監事與公司訂立任何公司不能在一年內無賠償終止的服務合約(除了法定賠償以外)。

2. 董事、監事及高級管理人員之合約權益

各董事、監事及高級管理人員在本公司、其任何子公司、其控股公司或控股股東子公司截至2023年12月31日年度內訂立或履行的重要合約中，概無直接或間接擁有任何重大權益。

3. 董事、監事及高級管理人員在與本公司構成競爭的業務所佔的權益

截至2023年12月31日，各董事、監事及高級管理人員沒有在與公司直接或者間接構成或可能構成競爭的業務中持有任何權益。

本公司董事、監事、高級管理人員之間，除工作關係之外，不存在任何財務、業務、家屬方面或其他方面的實質關係。

五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第八屆董事會第二十七次會議	2023年3月24日	通過所有議案
第八屆董事會第二十八次會議	2023年4月24日	通過所有議案
第八屆董事會第二十九次會議	2023年4月28日	通過所有議案
第九屆董事會第一次會議	2023年6月30日	通過所有議案
第九屆董事會第二次會議	2023年8月25日	通過所有議案
第九屆董事會第三次會議	2023年10月27日	通過所有議案

六、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自出席次數	參加董事會情況			參加股東大會情況	
				以通訊方式 參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次 未親自參加會議	出席股東 大會的次數
李偉	否	6	6	4	0	0	否	4
肖耀猛	否	6	6	4	0	0	否	4
劉健	否	6	6	5	0	0	否	3
劉強	否	3	3	1	0	0	否	1
張海軍	否	3	3	1	0	0	否	1
蘇力	否	3	3	1	0	0	否	1
黃霄龍	否	6	6	4	0	0	否	4
彭蘇萍	是	3	3	2	0	0	否	1
朱利民	是	6	6	4	0	0	否	4
胡家棟	是	3	3	1	0	0	否	1
朱睿	是	3	3	2	0	0	否	0
祝慶瑞(離任)	否	3	3	3	0	0	否	0
趙青春(離任)	否	3	3	3	0	0	否	3
田會(離任)	是	3	3	3	0	0	否	3
蔡昌(離任)	是	3	3	3	0	0	否	0
潘昭國(離任)	是	3	3	3	0	0	否	3

註：朱睿董事因工作原因，未能親自出席公司2023年度第一次臨時股東大會，已向董事會提交了書面請假材料。

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

不適用。

年內召開董事會會議次數	6
其中：現場會議次數	2
通訊方式召開會議次數	4
現場結合通訊方式召開會議次數	2

第五節 公司治理

(二) 董事對公司有關事項提出異議的情況

不適用。

(三) 其他

不適用。

七、董事會下設專門委員會情況

經2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議批准，本公司設立了第九屆董事會審計委員會、提名委員會、薪酬委員會、戰略與發展委員會和可持續發展委員會。公司董事會下屬各專門委員會均制定了工作細則，載列了各委員會的角色、組成和職能。報告期內，各委員會嚴格按照工作細則要求履行了職責。

公司未設立專門的企業管治委員會，企業管治職能由董事會負責，主要包括：(1)制定及檢討公司的企業管治政策及常規；(2)檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；(3)檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；(4)制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊；及(5)檢討公司遵守證券上市地《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

(一) 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審計委員會	胡家棟、朱利民、朱睿
提名委員會	彭蘇萍、李偉、胡家棟
薪酬委員會	朱利民、胡家棟、朱睿
戰略與發展委員會	李偉、肖耀猛、劉健、彭蘇萍、朱利民
可持續發展委員會	朱睿、肖耀猛、朱利民

(二) 報告期內董事會審計委員會召開7次會議

公司董事會審計委員會委員為獨立董事胡家棟、朱利民各位先生及朱睿女士。胡家棟先生擔任審計委員會主任。

董事會審計委員會主要職責為：a.審核外部審計機構的工作，提議聘任、續聘或解聘外部審計機構；b.監督公司的內部審計制度及其實施；c.負責內部審計與外部審計之間的溝通；d.審核公司財務信息及披露；e.審查公司的內部監控制度及風險管理系統；f.研究討論聘任或者解聘財務負責人。

截至本報告披露日，董事會審計委員會認真履行《兗礦能源集團股份有限公司董事會審計委員會工作細則》規定的工作職責，嚴格、規範開展各項工作。審計委員會已經審閱了本公司2023年中期業績、2023年年度業績，並對本集團2023年度風險管理及內部監控系統的成效進行了檢討，有關檢討涵蓋了財務監控、運作監控、合規監控等所有重要的監控方面，認為本集團的風險管理及內部監控系統充分有效。報告期內審計委員會召開7次會議，具體情況如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行 職責情況
2023年2月7日	聽取年審會計師關於公司2022年年報預審事項的匯報。	審計委員會督促年審會計師按時間計劃出具審計報告，確保公司2022年年報的及時、準確與完整。	蔡昌 田會 朱利民 潘昭國	√ √ √ √	-

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行 職責情況
2023年3月21日	聽取年審會計師關於公司2022年年報審計事項的匯報；審議公司2022年度財務會計報表。	審計委員會審閱公司2022年度財務會計報表，認為財務報表能真實、完整的反映公司的資產狀況和經營成果，同意提交董事會審核。	蔡昌 田會 朱利民 潘昭國	√ √ √ √	-
2023年3月21日	聽取了公司管理層關於內控工作開展情況的匯報，審批審計委員會2022年度履職情況報告及兗礦集團財務有限公司綜合授信審批及服務提供情況。	審議通過《董事會審計委員會2022年度履職情況報告》《公司2022年度內控工作報告》《2022年度內部控制評價報告》《2022年兗礦集團財務有限公司與山東能源集團有限公司綜合授信審批及服務提供情況》。	蔡昌 田會 朱利民 潘昭國	√ √ √ √	-

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行 職責情況
2023年4月21日	聽取了2023年度續聘會計師意見。	審議通過《董事會審計委員會關於續聘2023年度外部審計機構及其酬金安排的意見》。	蔡昌 田會 朱利民 潘昭國	√ √ √ √	-
2023年8月15日	聽取年審會計師關於公司2023年中期審計事項的匯報。	聽取會計師在公司2023年中期財務報告工作中發現的主要問題和改進建議，審閱公司2023年中期財務會計報表，委員會認為財務報表能真實、完整的反映公司的資產狀況和經營成果，同意提交董事會審核。	胡家棟 朱利民 朱睿	√ √ √	-

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行 職責情況
2023年8月15日	聽取兗礦集團財務有限公司綜合授信審批及服務提供情況，審批選聘年報及中報審計(核數)師管理辦法(試行)。	審議通過《2023年上半年兗礦集團財務有限公司與山東能源集團有限公司綜合授信審批及服務提供情況的議案》《兗礦能源選聘年報及中報審計(核數)師管理辦法(試行)》，會議要求公司按照國資監管規定及選聘辦法及時做好2023年的選聘工作，確保2024年的審計工作正常、有序開展。	胡家棟 朱利民 朱睿	√ √ √	-

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行 職責情況
2023年10月20日	審議聘任趙治國先生為公司財務總監。	經審計委員會審閱個人履歷等相關資料，委員會認為趙治國先生任職資格符合《公司法》、上市地監管規則及《公司章程》相關規定，同意提交董事會審核。	胡家棟 朱利民 朱睿	√ √ √	-

註：經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議討論審議，批准由胡家棟先生、朱利民先生、朱睿女士三位委員組成公司第九屆董事會審計委員會，胡家棟先生擔任審計委員會主任。

2024年1月31日，公司召開第九屆董事會審計委員會第四次會議，聽取年審會計師關於公司2023年年報預審事項的匯報。

2024年1月31日，公司召開第九屆董事會審計委員會第五次會議，通過《關於調整2023年度外部審計機構酬金安排的議案》，並提交董事會討論審議。

2024年3月19日，公司召開第九屆董事會審計委員會第六次會議，聽取信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)、信永中和(香港)會計師事務所有限公司對2023年年報審計工作的匯報，對2023年度財務會計報表進行表決，形成決議後提交董事會審核。

第五節 公司治理

(三) 報告期內董事會提名委員會召開3次會議

公司董事會提名委員會委員為獨立董事彭蘇萍、胡家棟各位先生及董事長李偉先生。彭蘇萍先生擔任提名委員會主任。

1. 董事會提名委員會的主要職責包括：

a.根據公司的經營情況、資產規模和股權結構，每年至少一次檢審董事會的架構、人數和組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；b.研究董事、高級管理人員的選擇標準、程序和方法，並向董事會提出建議；c.遴選具備適合資格可擔任公司董事、高級管理人員的人選，並挑選提名有關人士出任董事、高級管理人員和就此向董事會提出建議；d.對董事、高級管理人員候選人的資格進行審查，並向董事會提出意見及任職建議；e.對董事、高級管理人員的委任或重新委任以及董事、高級管理人員的繼任計劃等有關事宜向董事會提出建議；f.評估獨立董事的獨立性。

2. 本公司董事會成員多元化政策概要

提名委員會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及服務年限等。在考慮上述有關因素後，提名委員會按董事人選的長處及可為公司及董事會作出的貢獻，向董事會提出最終的委任建議。

3. 本公司董事提名政策及執行情況

職工董事由公司職工通過職工代表大會或者其他形式民主選舉產生。

非職工代表董事候選人一般情況下由公司董事會以提案方式提交股東大會。公司股東、監事會可按《公司章程》規定提名非職工代表董事候選人。

公司董事會、監事會、單獨或者合併持有公司已發行股份百分之一以上的股東可以提出獨立董事候選人，並經股東大會選舉決定。

第五節 公司治理

報告期內董事會提名委員會召開3次會議，具體情況如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年3月19日	<ol style="list-style-type: none">關於提名第九屆董事會非職工董事候選人的議案。關於提名公司副總經理的議案。	<ol style="list-style-type: none">通過《關於提名第九屆董事會非職工董事候選人的議案》，並向董事會提名李偉、肖耀猛、劉健、劉強、張海軍、黃霄龍、朱利民、彭蘇萍、胡家棟、朱睿(女)為公司第九屆董事會非職工董事候選人。通過《關於提名公司副總經理的議案》，並向董事會提名李洪國先生為公司副總經理。	潘昭國 李偉 田會	√ √ √	經審閱上述人員個人履歷等相關資料，上述人員任職資格符合《公司法》、上市地監管規則及《公司章程》相關規定。

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年6月26日	<ol style="list-style-type: none"> 關於提名公司總經理的議案。 關於提名公司副總經理等高級管理人員的議案。 	<ol style="list-style-type: none"> 通過《關於提名公司總經理的議案》，並向董事會提名肖耀猛先生為公司總經理。 通過《關於提名公司副總經理等高級管理人員的議案》，並向董事會提名李洪國先生、張傳昌先生、田兆華先生、尤加強先生、王九紅先生為副總經理；趙青春先生為財務總監，黃霄龍先生為董事會秘書、公司秘書，馬俊鵬先生為總工程師，康丹先生為安全總監，張磊先生為投資總監。 	潘昭國 李偉 田會	√ √ √	經審閱上述人員個人履歷等相關資料，上述人員任職資格符合《公司法》、上市地監管規則及《公司章程》相關規定。

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年10月20日	關於提名公司高級管理人員的議案。	通過《關於提名公司高級管理人員的議案》，並向董事會提名岳寧先生為公司副總經理，趙治國先生為公司財務總監。	彭蘇萍 李偉 胡家棟	√ √ √	經審閱岳寧先生、趙治國先生個人履歷等相關資料，岳寧先生、趙治國先生任職資格符合《公司法》、上市地監管規則及《公司章程》相關規定。

註：經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議討論審議，批准由彭蘇萍先生、胡家棟先生、李偉先生三位委員組成公司第九屆董事會提名委員會，彭蘇萍先生擔任提名委員會主任。

2024年3月19日，公司召開第九屆董事會提名委員會第二次會議，通過《關於提名公司總工程師(化工)的議案》，並向董事會提名高春雷先生為公司總工程師(化工)。經審閱高春雷先生個人履歷等相關資料，高春雷先生任職資格符合《公司法》、上市地監管規則及《公司章程》相關規定，建議董事會履行聘任程序。

報告期內，按照《公司章程》等相關規定，董事會提名委員會根據公司的經營情況、資產規模和股權結構，檢討董事會的架構、人數和構成(包括技能、知識及經驗方面)，認為當前董事會構成和規模符合公司發展策略；公司獨立非執行董事的獨立性均符合要求。

第五節 公司治理

(四) 報告期內董事會薪酬委員會召開3次會議

公司董事會薪酬委員會委員為獨立董事朱利民、胡家棟各位先生及朱睿女士。朱利民先生擔任薪酬委員會主任。

董事會薪酬委員會的主要職責包括：a.考慮董事、監事及高級管理人員崗位的主要範圍、所承擔的職責、須付出的時間、集團內其他職位的僱傭條件以及其他相關企業相關崗位的薪酬水平等因素，制定薪酬計劃或方案，並向董事會提出建議；薪酬計劃或方案主要包括但不限於參照董事會通過的公司目標制定績效評價標準、程序及主要評價體系，獎勵和懲罰的主要方案和制度等；b.對公司董事、監事及高級管理人員薪酬制度執行情況進行監督；c.參照董事會所訂公司方針及目標，審查公司董事、監事及高級管理人員的履行職責情況並對其進行年度績效考評，向董事會提出董事、監事及高級管理人員薪酬建議；d.對公司的股權激勵方案進行研究並提出建議；e.董事、高級管理人員在擬分拆所屬子公司安排持股計劃。

報告期內董事會薪酬委員會召開3次會議。具體情況如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年3月17日	<ol style="list-style-type: none"> 關於討論審議公司董事、監事2023年度酬金的議案。 關於討論審議公司高級管理人員2023年度酬金的議案。 	<ol style="list-style-type: none"> 通過《關於討論審議公司董事、監事2023年度酬金的議案》，並提交公司董事會討論審議。 通過《關於討論審議公司高級管理人員2023年度酬金的議案》，並提交公司董事會討論審議。 	朱利民 蔡昌 潘昭國	√ √ √	<ol style="list-style-type: none"> 建議公司獨立董事2023年度人均酬金為15萬元(含稅)。建議公司2023年度完成經營目標後，按照公司薪酬考核政策，確定從公司領取薪酬的非獨立董事、監事薪酬水平。 建議公司2023年度完成經營目標後，按照公司薪酬考核政策，確定非董事高級管理人員薪酬水平。

第五節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年4月21日	<ol style="list-style-type: none"> 關於調整2018年A股股票期權激勵計劃相關事項的議案。 關於2018年A股股票期權激勵計劃行權條件成就的議案。 	<ol style="list-style-type: none"> 通過《關於調整2018年A股股票期權激勵計劃相關事項的議案》，並提交公司董事會討論審議。 通過2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期績效考核報告以及激勵對象的考核結果，並將《關於2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件成就的議案》提交公司董事會討論審議。 	朱利民 蔡昌 潘昭國	√ √ √	-
2023年8月15日	關於調整2021年A股限制性股票激勵計劃相關事項並回購註銷部分限制性股票的議案。	通過《關於調整2021年A股限制性股票激勵計劃相關事項並回購註銷部分限制性股票的議案》，並提交公司董事會討論審議。	朱利民 胡家棟 朱睿	√ √ √	-

註：經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議討論審議，批准由朱利民先生、胡家棟先生及朱睿女士三位委員組成公司第九屆董事會薪酬委員會，朱利民先生擔任薪酬委員會主任。

2024年2月23日，公司召開第九屆董事會薪酬委員會第二次會議，通過《關於回購註銷部分激勵對象限制性股票的議案》《關於2021年A股限制性股票激勵計劃第一個解除限售期條件成就的議案》，並提交公司董事會討論審議。

2024年3月19日，公司召開第九屆董事會薪酬委員會第三次會議，通過《關於討論審議董事、監事2024年度酬金的議案》《關於討論審議高級管理人員2024年度酬金的議案》，並提交公司董事會討論審議。

(五) 報告期內董事會戰略與發展委員會召開2次會議

公司董事會戰略與發展委員會委員為董事李偉、肖耀猛、劉健各位先生及獨立董事彭蘇萍先生、朱利民先生。李偉先生擔任戰略與發展委員會主任。

董事會戰略與發展委員會的主要職責包括：a.對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議；b.對公司的年度戰略發展計劃和經營計劃進行研究並提出建議；c.對影響公司發展的其他重大事項進行研究並提出建議；d.對以上事項的實施情況進行監督。報告期內董事會戰略與發展委員會召開2次會議。具體情況如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年3月17日	關於討論審議《2023年度生產經營和資本性開支計劃》的議案。	通過《關於討論審議〈2023年度生產經營和資本性開支計劃〉的議案》，並提交公司董事會討論審議。	李偉 肖耀猛 劉健 朱利民 潘昭國	√ √ √ √ √	-
2023年4月21日	關於收購魯西礦業51%股權和新疆能化51%股權的議案。	通過《關於收購魯西礦業51%股權和新疆能化51%股權的議案》，並提交公司董事會討論審議。	李偉 肖耀猛 劉健 朱利民 潘昭國	√ √ √ √ √	-

註：經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議討論審議，批准由李偉先生、肖耀猛先生、劉健先生、彭蘇萍先生、朱利民先生五位委員組成公司第九屆董事會戰略與發展委員會，李偉先生擔任戰略與發展委員會主任。

2024年3月19日，公司召開第九屆董事會戰略與發展委員會第一次會議，通過《關於討論審議公司〈2024年度生產經營和資本性開支計劃〉的議案》，並提交公司董事會討論審議。

第五節 公司治理

(六) 報告期內董事會可持續發展委員會召開1次會議

公司董事會可持續發展委員會委員為董事肖耀猛先生及獨立董事朱睿女士、朱利民先生，朱睿女士擔任可持續發展委員會主任。

董事會可持續發展委員會的主要職責包括：a.對公司的企業管治、環境及社會責任相關政策和策略進行審閱，確保其符合法律、法規和標準；b.對公司的企業管治、環境及社會責任相關風險及機遇進行評估和梳理，並向董事會提出建議；c.審查公司的企業管治、環境及社會責任管理及內部監控系統，就其適當性和有效性向董事會提出建議；d.對公司的企業管治、環境及社會責任相關工作的目標和實施情況進行審查和監督，評估工作情況，並向董事會提出建議；e.審閱公司對外披露的社會責任報告，並向董事會提出建議；f.對公司的企業管治、環境及社會責任管理願景、目標及策略的制定進行指導，並向董事會提出建議。報告期內董事會可持續發展委員會召開1次會議。具體情況如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	委員	出席會議	其他履行職責情況
2023年3月17日	關於討論審議《公司2022年度環境、社會及管治報告》的議案。	通過《關於討論審議《公司2022年度環境、社會及管治報告》的議案》，並提交公司董事會討論審議。	肖耀猛 田會 朱利民	√ √ √	-

註：經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議討論審議，批准由朱睿女士、肖耀猛先生、朱利民先生三位委員組成公司第九屆董事會可持續發展委員會，朱睿女士擔任可持續發展委員會主任。

2024年3月19日，公司召開第九屆董事會可持續發展委員會第一次會議，通過《關於討論審議公司〈2023年度環境、社會及管治報告〉的議案》，並提交公司董事會討論審議。

(七) 存在異議事項的具體情況

不適用。

八、監事會發現公司存在風險的說明

報告期內，本公司全體監事按照《公司法》《公司章程》的有關規定，依據《監事會議事規則》認真履行監督職能，維護公司和全體股東權益，遵照誠信原則謹慎、勤勉地開展工作。

本公司監事會對報告期內監督事項無異議，在報告期內未發現公司存在風險。

九、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量		35,203
主要子公司在職員工的數量		44,039
在職員工的數量合計		79,242
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數		81,616
	專業構成	
專業構成類別		專業構成人數
生產人員		43,470
銷售人員		747
技術人員		6,543
財務人員		1,056
行政人員		4,482
其他輔助人員		22,944
合計		79,242
	教育程度	
教育程度類別		數量(人)
大專及以上		37,008
中等學歷		26,279
初中及以下		15,955
合計		79,242

(二) 薪酬政策

2023年度本集團員工的工資與津貼總額為147億元。董事、監事、高級管理人員薪酬政策詳情請見本節「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」。

本集團其他員工的薪酬政策主要是實行以崗位職責及量化考核結果為基礎的崗位績效工資制，並將績效工資與公司的整體經濟效益及個人業績掛鉤考核兌現。

第五節 公司治理

(三) 培訓計劃

本集團重視員工技能和業務素質培訓。不斷拓寬教育培訓渠道，充分利用各類培訓機構，採用形式多樣的培訓方式，有重點地進行業務技能培訓，穩步推進實施管理培訓、繼續教育、技能培訓、安全培訓、轉崗培訓、崗前培訓及其他培訓。2023年全年計劃脫產培訓10萬人次，實際完成14.3萬人次，完成計劃的143%。

(四) 勞務外包情況

不適用。

十、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

(數據按中國會計準則填列)

公司規定的現金分紅政策為：公司可以採用現金、股票或者現金與股票相結合的方式進行利潤分配。當具備現金分紅條件時，現金股利優先於股票股利。公司在分配有關會計年度的稅後利潤時，以兩種財務報表(按中國會計準則編製的財務報表、按國際或者境外上市地會計準則編製的財務報表)稅後利潤數較少者為準。公司分配當年稅後利潤時，應當提取利潤的百分之十列入公司法定公積金。公司法定公積金累計額為公司註冊資本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司每年分配末期股利一次，由股東大會通過普通決議授權董事會分配和支付該末期股利；經董事會和股東大會審議批准，公司可以進行中期現金分紅。公司派發現金股利的會計期間間隔應不少於六個月。在優先保證公司可持續發展、公司當年盈利且累計未分配利潤為正的前提下，除有重大投資計劃或重大現金需求外，公司在該會計年度分配的現金股利總額，應佔公司該年度扣除法定儲備後淨利潤的約百分之三十五。公司在經營情況良好，並且董事會認為公司股票價格與公司股本規模不匹配、發放股票股利有利於公司全體股東整體利益及其他必要情形時，可採用股票形式進行利潤分配。

經公司2020年12月9日召開的2020年度第二次臨時股東大會審議批准，公司2020-2024年度現金分紅比例確定為：公司在各會計年度分配的現金股利總額，應佔公司該年度扣除法定儲備後淨利潤的約百分之五十，且每股現金股利不低於0.50元。

經公司2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會審議批准，公司權益分派方案為每10股送紅股5股，並每10股派發2022年度現金股利30.7元(含稅)，另每10股派發特別現金股利12.3元(含稅)，合計每10股派發現金股利43.0元(含稅)。截至本報告披露日，2023年度權益分派已實施完畢。

經公司2023年10月27日召開的2023年第一次臨時股東大會審議批准，公司2023-2025年度現金分紅比例確定為：公司在各會計年度分配的現金股利總額，應佔公司該年度扣除法定儲備後淨利潤的約百分之六十，且每股現金股利不低於0.50元。

公司董事會建議以權益分派股權登記日總股本為基數，每10股送紅股3股，並每10股派發2023年度現金股利13.00元(含稅)，另每10股派發特別現金股利1.90元(含稅)，合計每10股派發現金股利14.90元(含稅)。該等分配方案將提交2023年度股東週年大會審議，並於股東週年大會批准後兩個月內(若被通過)發放給公司股東。根據《公司章程》規定，現金股利將以人民幣計算和宣佈。

在實施權益分派的股權登記日前公司總股本發生變動的，擬維持每股分配金額和每股送紅股股數不變，相應調整分配總額，並另行公告具體調整情況。

公司利潤分配方案的制定已充分聽取和考慮本公司股東特別是中小股東的意見和訴求，並符合《公司章程》規定，經本公司獨立董事(即香港上市規則項下之獨立非執行董事)同意、董事會和股東大會批准執行。

(二) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	是
分紅標準和比例是否明確和清晰	是
相關的決策程序和機制是否完備	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	是

第五節 公司治理

(三) 報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

不適用。

(四) 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

單位：千元幣種：人民幣

每10股送紅股數(股)	3
每10股派息數(元)(含稅)	14.9
每10股轉增數(股)	-
現金分紅金額(含稅)	11,084,662
分紅年度合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤	20,139,502
佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	55.04
以現金方式回購股份計入現金分紅的金額	-
合計分紅金額(含稅)	11,084,662
合計分紅金額佔合併報表中歸屬於上市公司普通股股東的淨利潤的比率(%)	55.04

(五) 稅項及稅項減免

1. A股投資者股息紅利所得稅代扣代繳及稅項減免相關規定，詳情請見本公司日期為2023年7月7日的公司《2022年年度權益分派實施公告》有關內容，該等資料刊載於上交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

2. H股投資者股息紅利所得稅代扣代繳及稅項減免

(1) 代扣代繳境外非居民企業股東企業所得稅

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例以及相關規定，本公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發2022年末期股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人或受托人、或其他組織及團體名義登記的股份皆被視為非居民企業股東所持的股份，其應得之股息將被扣除企業所得稅。

(2) 代扣代繳境外個人股東個人所得稅

本公司將按照如下安排為H股個人股東代扣代繳股息的個人所得稅：

- ① 取得股息的H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%股息稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發股息時將按10%的稅率代扣代繳個人所得稅。
- ② 取得股息的H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發股息時將暫按10%的稅率代扣代繳個人所得稅。名列本公司H股股東名冊的個人股東，如屬於低於10%稅率的協議國家居民，請依照股東週年大會決議安排向H股股份過戶登記處呈交書面委託以及有關申報材料，並經本公司轉呈主管稅務機關審核批准後，本公司可以根據中國稅務機關有關規定，代為辦理享受有關協議待遇申請。
- ③ 取得股息的H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發股息時將按相關稅收協議規定的實際稅率代扣代繳個人所得稅。
- ④ 取得股息的H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的國家(地區)居民、與中國沒有稅收協議的國家(地區)居民或其他情況，本公司派發股息時將按20%的稅率代扣代繳個人所得稅。

(3) 港股通投資者的所得稅扣繳方式

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證監會聯合發佈的《滬港股票市場交易互聯互通機制試點涉及的有關稅收政策的通知(財稅〔2014〕81號)》及《關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知(財稅〔2016〕127號)》的相關規定，內地個人投資者通過滬港通或深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利由本公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通或深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得參照個人投資者徵稅。對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

第五節 公司治理

十一、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

不適用。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

1. 2018年A股股票期權激勵計劃

激勵方式：股票期權

標的股票來源：向激勵對象發行股份

權益工具公允價值的計量方法、參數的選取標準及結果

計量方法 Black-Scholes模型(B-S模型)。

參數名稱 標的股價：8.75元；有效期：4年；歷史波動率：26.44%；無風險利率：2.98%。

計量結果 每份股票期權的公允價值為2.21元(詳見日期為2019年2月12日的《關於向2018年A股股票期權激勵計劃激勵對象授予股票期權的公告》)。

經2019年2月12日召開的公司2019年度第一次臨時股東大會、第一次A股/H股類別股東大會及第七屆董事會第二十三次會議批准，公司根據2018年A股股票期權激勵計劃(「期權激勵計劃」)向激勵對象授出股票期權。

經2021年1月13日召開的公司第八屆董事會第八次會議審議批准，確認期權激勵計劃第一個行權期行權條件已成就，行權期為2021年2月18日起至2022年2月11日止。截至2021年5月19日，469名激勵對象累計行權14,184,060股。

經2022年1月27日召開的公司第八屆董事會第二十次會議審議批准，確認期權激勵計劃第二個行權期行權條件已成就，行權期為2022年2月14日起至2023年2月10日止。截至2022年4月29日，435名激勵對象累計行權12,779,580股。

經2023年4月24日召開的公司第八屆董事會第二十八次會議審議批准，確認期權激勵計劃第三個行權期行權條件已成就，行權期為2023年2月13日起至2024年2月8日止。截至2023年5月25日，419名激勵對象累計行權12,656,840股。

期權激勵計劃摘要

(一) 期權激勵計劃授予情況

1. 期權激勵計劃的目的

為進一步建立健全公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動公司董事、高級管理人員、中層管理人員及核心骨幹人員的積極性，有效地將股東利益、公司利益和經營者個人利益緊密結合，使各方共同關注公司的長遠發展。

2. 激勵對象的範圍

期權激勵計劃的激勵對象為當時擔任公司董事、高級管理人員、中層管理人員、核心骨幹人員等，不包括外部董事(含獨立董事)、監事及單獨或合計持有公司5%以上股份的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女。

3. 標的股票數量

經2019年2月12日召開的公司2019年度第一次臨時股東大會、第一次A股/H股類別股東大會及第七屆董事會第二十三次會議批准，向激勵對象499人授予4,632萬份股票期權(佔本報告披露日公司已發行總股本的約0.62%)，所有股票期權已於2019年2月12日(「授予日」)授予完畢。涉及的標的股票種類為人民幣普通股(A股)股票。

4. 每名參與人可獲授權益上限

任何一名激勵對象通過全部有效的股權激勵計劃獲授的公司股票，均未超過期權激勵計劃經股東大會審議通過之日公司總股本的1%，且不超過同日公司A股總股本的1%。

5. 等待期

等待期為股票期權授予日至股票期權可行權日之間的時間，期權激勵計劃授予的股票期權等待期為自授予之日起24個月、36個月、48個月。

第五節 公司治理

6. 可行權日

期權激勵計劃授予的股票期權自授予日起滿24個月後可以開始行權。可行權日必須為交易日，但不得在下列期間內行權：

- (1) 公司定期報告公告前30日內，因特殊原因推遲定期報告公告日期的，自原預約公告日前30日起算，至公告前1日；
- (2) 公司業績預告、業績快報公告前10日內；
- (3) 自可能對公司股票及其衍生品種交易價格產生較大影響的重大事件發生之日或者進入決策程序之日，至依法披露後2個交易日內；
- (4) 中國證監會及上交所規定的其他期間。

本次授予期權行權期及各期行權時間安排如下表所示：

行權安排	行權時間	可行權數量佔 獲授權益數量比例
第一個行權期	自授予日起24個月後的首個交易日起至授予日起36個月內的最後一個交易日當日止	33%
第二個行權期	自授予日起36個月後的首個交易日起至授予日起48個月內的最後一個交易日當日止	33%
第三個行權期	自授予日起48個月後的首個交易日起至授予日起60個月內的最後一個交易日當日止	34%

激勵對象必須在各批次股票期權行權的有效期內行權完畢。若達不到行權條件，則當期股票期權不得行權。若符合行權條件，但未在上述行權期全部行權的該部分股票期權由公司註銷。

7. 行權價格

本次授予的股票期權的行權價格為9.64元/份。在期權激勵計劃公告當日至激勵對象完成股票期權行權期間，若公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、股份拆細或縮股、配股、派息等事宜，股票期權的行權價格將做相應的調整。

8. 期權激勵計劃股票期權的行權價格的確定方法

股票期權的行權價格不得低於公司A股股票票面金額，且不得低於下列價格較高者：

- (1) 期權激勵計劃草案公告前1個交易日公司A股股票交易均價，每股8.92元；
- (2) 期權激勵計劃草案公告前20個交易日公司A股股票交易均價，每股9.58元；
- (3) 期權激勵計劃草案公告前1個交易日公司A股股票收盤價，每股8.75元；
- (4) 期權激勵計劃草案公告前30個交易日內公司A股股票平均收盤價，每股9.64元。

9. 有效期

期權激勵計劃經2019年2月12日召開的公司2019年度第一次臨時股東大會、2019年度第一次A股類別股東大會及2019年度第一次H股類別股東大會批准生效。根據期權激勵計劃授出的股票期權的有效期自授予日起計算，最長不超過60個月。

(二) 歷次調整情況

經2021年1月13日召開的公司第八屆董事會第八次會議審議批准，33名激勵對象因離職、個人績效等原因，公司註銷股票期權3,299,140份，經調整後，授予的股票期權數量由46,320,000份調整為43,020,860份。由於公司於等待期內進行了分紅派息，公司董事會對期權激勵計劃的行權價格進行調整，本次調整後的股票期權行權價格為7.52元/份。

第五節 公司治理

經2022年1月27日召開的公司第八屆董事會第二十次會議審議批准，37名激勵對象因離職、個人績效等原因，公司註銷股票期權2,831,720份，經調整後，已獲授但尚未行權的期權數量由28,836,800份調整為26,005,080份。由於公司於等待期內進行了分紅派息，公司董事會對期權激勵計劃的行權價格進行調整，本次調整後的股票期權行權價格為6.52元/份。

經2022年4月29日召開的公司第八屆董事會第二十二次會議審議批准，6名激勵對象因離職等原因，公司註銷股票期權210,300份。經調整後，已獲授但尚未行權的期權數量由13,225,500份調整為13,015,200份。

經2023年4月24日召開的公司第八屆董事會第二十八次會議審議批准，12名激勵對象因離職、個人績效等原因，公司註銷股票期權358,360份。經調整，已獲授但尚未行權的期權數量由13,015,200份調整為12,656,840份。由於公司於等待期內進行了分紅派息，公司董事會對期權激勵計劃的行權價格進行調整，本次調整後的股票期權行權價格為4.52元/份。

(三) 所得款項使用情況

行權所得款項合計人民幣24,719.59萬元,用於補充公司營運資金。

2021年A股限制性股票激勵計劃

激勵方式：限制性股票

標的股票來源：向激勵對象發行股份

權益工具公允價值的計量方法、參數的選取標準及結果

計量方法	根據《企業會計準則第11號—股份支付》，公司以授予日股票收盤價與授予價格之間的差額作為每股限制性股票的股份支付成本，並將最終確認本激勵計劃的股份支付費用。
參數名稱	授予日股票收盤價、授予價格。
計量結果	每股限制性股票的公允價值為12.80元。

經2022年1月27日召開的公司2022年度第一次臨時股東大會、第一次A股/H股類別股東大會及第八屆董事會第二十次會議批准，公司根據2021年A股限制性股票激勵計劃（「限制性股票激勵計劃」）向激勵對象授出限制性股票。

經2024年2月23日召開的公司第九屆董事會第五次會議批准，確認限制性股票激勵計劃第一個解除限售期條件已經成就，公司對1,201名激勵對象所獲授的2,916.342萬股限制性股票解除限售。2024年3月8日，解除限售的限制性股票上市流通。

限制性股票激勵計劃摘要

(一) 限制性股票激勵計劃授予情況

1. 限制性股票激勵計劃的目的

為進一步健全中長期激勵機制，充分調動公司管理團隊及骨幹員工積極性，將股東利益、公司利益和核心團隊個人利益緊密結合，提升公司的市場競爭能力與可持續發展能力。

2. 激勵對象的範圍

限制性股票激勵計劃的激勵對象為當時擔任公司董事、高級管理人員、中層管理人員、核心骨幹人員等，不包括外部董事(含獨立董事)、監事及單獨或合計持有公司5%以上股份的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女。

3. 標的股票數量

經2022年1月27日召開的公司2022年度第一次臨時股東大會、第一次A股/H股類別股東大會及第八屆董事會第二十次會議批准，向激勵對象1,245人授予6,174萬股限制性股票(佔本報告披露日公司已發行總股本的約0.83%)，所有限制性股票已於2022年1月27日(「授予日」)授予完畢。涉及的標的股票種類為人民幣普通股(A股)股票。

4. 每名參與人可獲授權益上限

任何一名激勵對象通過全部在有效期內的股權激勵計劃獲授的公司股票數量，累計未超過限制性股票激勵計劃草案公告日公司股本總額的1%。

5. 授予日

經2022年1月27日召開的公司第八屆董事會第二十次會議審議批准，授予日為2022年1月27日。

第五節 公司治理

6. 限售期

限制性股票激勵計劃限售期分別為自限制性股票授予登記完成之日起24個月、36個月、48個月。

7. 解除限售安排

限制性股票激勵計劃授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售時間	解除限售比例
第一個解除限售期	自限制性股票完成登記日起24個月後的首個交易日起至限制性股票完成登記日起36個月內的最後一個交易日當日止	33%
第二個解除限售期	自限制性股票完成登記日起36個月後的首個交易日起至限制性股票完成登記日起48個月內的最後一個交易日當日止	33%
第三個解除限售期	自限制性股票完成登記日起48個月後的首個交易日起至限制性股票完成登記日起60個月內的最後一個交易日當日止	34%

8. 授予價格

限制性股票激勵計劃的授予價格為11.72元/股，即滿足授予條件後，激勵對象可以每股11.72元的價格購買公司向激勵對象增發的公司限制性股票。

9. 授予價格的確定方法

授予價格不低於股票票面金額，且不低於公平市場價格的50%，公平市場價格按以下價格的較高者確定：

- (1) 標準一、限制性股票激勵計劃草案公佈前1個交易日的公司標的股票交易均價；
- (2) 標準二、限制性股票激勵計劃草案公佈前20個交易日、60個交易日或者120個交易日的公司標的股票交易均價之一。

詳情請見下表：

單位：元/股

	標準一		標準二		最低 授予價格
	前1個 交易日的 公司股票 交易均價	前20個 交易日的 公司股票 交易均價	前60個 交易日的 公司股票 交易均價	前120個 交易日的 公司股票 交易均價	
A股	23.44	23.29	27.03	22.55	11.72

10. 回購原則

激勵對象獲授的限制性股票完成股份登記後，公司有資本公積轉增股本、派送股票紅利、股份拆細、配股、縮股等影響公司股本總額或公司股票價格事項的，公司應對尚未解除限售的限制性股票的回購數量、價格做相應的調整。具體調整方法請見2022年1月27日公告的《兗礦能源2021年A股限制性股票激勵計劃》。

激勵對象因調動、免職、退休、死亡、喪失民事行為能力等客觀原因與公司解除或者終止勞動關係時，尚未解除限售的限制性股票，由公司按授予價格(調整後的，下同)加上同期銀行存款利息回購註銷。

第五節 公司治理

激勵對象辭職、因個人原因被解除勞動關係的，已獲授但尚未解除限售的限制性股票由公司回購註銷，回購價格為授予價格與回購時公司股票市場價格的孰低值(市場價格為董事會審議回購事項前1交易日公司標的股票交易均價，下同)。

若限制性股票某個解除限售期的公司業績考核目標未達成，則所有激勵對象當期限制性股票不可解除限售，由公司回購註銷；因個人層面績效考核結果導致當期不可解除限售的限制性股票，由公司回購註銷。回購價格不得高於授予價格與市場價格的較低者。

11. 有效期

限制性股票激勵計劃經2022年1月27日召開的公司2022年度第一次臨時股東大會、2022年度第一次A股/H股類別股東大會批准生效。有效期自限制性股票授予登記完成之日起至激勵對象解除限售或回購註銷完成之日止，最長不超過60個月。

12. 授予完成情況

2022年2月24日，公司在中國結算上海分公司完成了限制性股票的授予登記工作。有關詳情請見公司日期為2022年2月25日的關於2021年A股限制性股票激勵計劃授予結果的公告。

(二) 歷次調整情況

經2023年8月25日召開的公司第九屆董事會第二次會議審議批准，由於公司於限售期內進行兩次利潤分配，另外每股派送紅股0.5股，因此公司董事會對限制性股票回購價格、數量進行調整，本次調整後，回購價格由11.72元/股調整為3.6133元/股，已獲授但未解除限售的限制性股票數量由6,174萬股調整為9,261萬股；26名激勵對象因調動、退休等原因，公司註銷其已獲授但未解除限售的限制性股票267萬股。

經2024年2月23日召開的公司第九屆董事會第五次會議審議批准，鑒於激勵計劃16名激勵對象因職務調動等原因已不符合激勵條件，2名激勵對象績效考核結果為「不合格」，4名激勵對象績效考核結果為「達標」，應對上述22名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票140.118萬股進行回購註銷。

(三) 所得款項使用情況:

授予限制性股票所得款項合計人民幣72,359.29萬元,用於補充本公司營運資金。

兗煤澳洲長期股權激勵計劃

為吸引和保留優秀人才，將高管人員的薪酬與股東利益相結合，確保員工注重創建公司中長期目標，經兗煤澳洲2018年度股東大會批准，兗煤澳洲於2018年實施了一項股權激勵計劃。

有關詳情請見兗煤澳洲日期為2018年5月30日的2018年度股東大會決議公告、日期為2024年2月23日的截至2023年12月31日止年度財務公告和薪酬報告、日期為2024年3月11日的兗煤澳洲有關2021年短期激勵計劃權利及2022年短期激勵計劃權利的更新資料公告。該等資料載於兗煤澳洲公司網站、澳大利亞證券交易所網站及/或香港聯交所網站。

其他說明

不適用。

員工持股計劃情況

不適用。

其他激勵措施

不適用。

第五節 公司治理

(三) 董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

期權激勵計劃

單位:萬股

姓名	職務	年初持有股票期權數量	報告期新授予股票期權數量	報告期內註銷股票期權數量	報告期內失效股票期權數量	報告期內可行權股份	報告期股票期權行權股份	報告期股票期權行權價格(元)	期末持有股票期權數量	報告期末市價(元)
肖耀猛	黨委書記、董事、總經理	5.10	0	0	0	5.10	5.10	4.52	0	19.81
馬俊鵬	總工程師	5.10	0	0	0	5.10	5.10	4.52	0	19.81
康丹	安全總監	4.08	0	0	0	4.08	4.08	4.52	0	19.81
王九紅	副總經理	4.08	0	0	0	4.08	4.08	4.52	0	19.81
高春雷	總工程師(化工)	5.10	0	0	0	5.10	5.10	4.52	0	19.81
趙青春	董事、財務總監(離任)	8.84	0	0	0	8.84	8.84	4.52	0	19.81
田兆華	副總經理(離任)	5.10	0	0	0	5.10	5.10	4.52	0	19.81
董事和高管合計		37.40	0	0	0	37.40	37.40	4.52	0	19.81
其他人員合計		1,264.12	0	35.836	0	1,228.284	1,228.284	4.52	0	19.81
合計	/	1,301.52	0	35.836	0	1,265.684	1,265.684	/	0	/

註：

- ① 截至本報告披露日，公司對董事、高級管理人員進行了一定的調整，上表根據本報告披露日公司董事、高級管理人員任職情況填列。
- ② 本表中各激勵對象於2023年初持有尚未行使的股票期權之授出日期為2019年2月12日。

- ③ 本表中各激勵對象於2023年初持有股票期權可行權期間為2023年2月13日至2024年2月8日。
- ④ 經2023年4月24日召開的公司第八屆董事會第二十八次會議審議批准，12名激勵對象因離職、個人績效等原因，公司註銷股票期權358,360份。
- ⑤ 根據期權激勵計劃，表內各激勵對象於2019年2月12日獲授股票期權，緊接該等股票期權授出日期之前的加權平均收市價為人民幣9.20元(除權除息前價格)。
- ⑥ 報告期內，緊接根據期權激勵計劃行權日期(即2023年5月23日)之前的加權平均收市價為34.60元(除權除息前價格)。

限制性股票激勵計劃

單位：萬股

姓名	職務	年初持 有限制性 股票數量	報告期 新授予 限制性 股票數量	報告期內 註銷 限制性 股票數量	報告期內 失效限制性 股票數量	限制性 股票的 授予價格 (元)	已解鎖股份	未解鎖股份	期末持 有限制性 股票數量	報告 期末市價 (元)
肖耀猛	黨委書記、董事、總經理	20	10	0	0	11.72	0	30	30	19.81
劉強	董事	16	8	24	0	11.72	0	0	0	-
張傳昌	副總經理	16	8	0	0	11.72	0	24	24	19.81
黃霄龍	董事、董事會秘書	16	8	0	0	11.72	0	24	24	19.81
馬俊鵬	總工程師	8	4	0	0	11.72	0	12	12	19.81
康丹	安全總監	8	4	0	0	11.72	0	12	12	19.81
王九紅	副總經理	8	4	0	0	11.72	0	12	12	19.81
岳寧	副總經理	8	4	0	0	11.72	0	12	12	19.81
高春雷	總工程師(化工)	8	4	0	0	11.72	0	12	12	19.81
趙青春	董事(離任)、 財務總監(離任)	16	8	0	0	11.72	0	24	24	19.81
田兆華	副總經理(離任)	16	8	0	0	11.72	0	24	24	19.81
董事和高管合計		140	70	24	0	11.72	0	186	186	19.81
其他人員合計		6,034	3,017	243	0	11.72	0	8,808	8,808	19.81
合計		6,174	3,087	267	0	/	0	8,994	8,994	/

第五節 公司治理

註：

- ① 截至本報告披露日，公司對董事、高級管理人員進行了一定的調整，上表根據本報告披露日公司董事、高級管理人員任職情況填列。
- ② 上表「報告期新授予限制性股票數量」反映的是分紅股情況，由於公司於限售期內每股派送紅股0.5股，因此已獲授但未解除限售的限制性股票數量由6,174萬股調整為9,261萬股，另外26名激勵對象因調動、退休等原因，公司回購註銷其已獲授但未解除限售的限制性股票267萬股，回購價格為3.6133元/股。詳見本節「限制性股票激勵計劃摘要」之「(二) 歷次調整情況」。
- ③ 根據有關要求，公司將回購註銷岳寧先生的限制性股票。
- ④ 根據公司限制性股票激勵計劃，表內各激勵對象於2022年1月27日獲授全部未解鎖的限制性股票，緊接該等限制性股票授出日期之前的加權平均收市價為人民幣24.16元(除權除息前價格)。
- ⑤ 有關獲授限制性股票的解鎖期，詳見本節「限制性股票激勵計劃摘要」之「7.解除限售安排」。
- ⑥ 有關獲授限制性股票的考核目標以限制性股票激勵計劃中規定的各解除限售期所對應的業績考核條件為準，詳情請見本公司於2022年1月12日刊發的通函。

2023年度開始及結束時，可以根據本公司所有股權激勵計劃授權授出的期權及/或限制性股票數目均為0。報告期內，可以就所有股權激勵計劃授出的期權及/或限制性股票而發行的股份數目(即A股股份12,656,840股)，除以該年度已發行的A股股份總數的加權平均數為0.28%。

(四) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司在管理層中推行年度薪酬考評及激勵機制，使管理層的績效考評與公司經濟效益、經營效果有機結合。公司根據有關經營指標和管理標準直接對高級管理人員的業績和績效進行考評、獎懲。公司將根據高級管理人員經營指標完成情況和考評結果，兌現其2023年度薪酬。

公司實施了股票期權激勵計劃、限制性股票激勵計劃，公司嚴格按照相關考核管理辦法，在達成業績考核指標後，向管理層授予權益。

十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

公司按照上市地監管要求，於2006年制定了《內控體系設計與應用》，建立有效運行的內部控制體系。

公司於2011年按照財政部等五部委聯合發佈的《企業內部控制基本規範》和《企業內部控制配套指引》及上市地監管要求，在《企業內部控制配套指引》18項指引的基礎上，從公司、下屬部門及附屬公司、業務環節三個層面對內部控制流程和內部控制制度等方面，進一步完善了內部控制體系，建立健全了內部控制制度。

董事會及董事會專門委員會負責內部控制體系的建立健全和有效實施；監事會對董事會建立與實施內部控制進行監督；經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。

自2007年起，董事會每年評估一次內部控制體系運行的有效性。公司2024年3月28日召開的第九屆董事會第六次會議，對2023年度內部控制的有效性進行了評估。董事會評估認為，公司內部控制制度健全，執行有效，未發現本公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。

公司內部控制的自我評估報告全文載於上交所網站、香港聯交所網站和公司網站。

公司制定了《全面風險管理辦法》，搭建了風險(包括環境、社會及管治風險)管理信息化管控平台，建立了完善的風險管控機制。每年在公司及附屬公司範圍內，通過風險管理信息化管控平台開展風險辨識、風險評估、風險應對、關鍵風險點監控等全面風險管理工作，並出具《年度風險管理報告》；針對確認的重大風險，制定切合實際的風險管理策略和解決方案，定期對管控情況進行總結，編製重大風險管控報告。通過借助信息化的手段，對重大風險實施精準辨識、多維度風險評估及量化分析、科學應對及定期跟蹤評價，實現了對重大風險的全過程閉環管理。

董事會對前述的風險管理及內部監控系統負責，並及時檢討該等制度的有效性。董事會進一步闡明前述系統旨在管理而並非消除未能達成業務目標的風險，並且只就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

第五節 公司治理

在處理及發佈內幕消息方面，本公司已制定《股東、董事、監事、高管及相關內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》《信息披露管理制度》《內幕信息知情人登記管理制度》及《重大信息內部報告制度》等內部制度，規定了內幕信息及內幕信息知情人的範圍、報告流程、登記備案、禁止行為等內容，嚴控知情人範圍，嚴防內幕信息洩露。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

不適用。

十三、報告期內對子公司的管理控制情況

公司通過派駐董事、監事、高級管理人員；規範子公司召開股東會、董事會、監事會；建立《重大信息內部報告制度》《專職產權代表管理辦法》《關聯交易管理辦法》等一系列管控制度；以及督導各主體規範建立內控制度等措施對子公司進行有效的管理控制。

報告期內，公司新增子公司主要為魯西礦業、新疆能化、煤化工程公司、山東能源大廈上海有限公司和山能財司等。上述子公司納入公司合併報表範圍後，與其他子公司同受內部控制管理制度的約束，通過公司治理、財務管理、風險管理、重大事項管理等方面對子公司實施管理控制，完成業務整合，確保子公司的經營及發展符合公司整體發展戰略規劃。

十四、內部控制審計報告的相關情況說明

公司自2013年起聘請境內年審會計師，對財務報告內部控制體系建設是否符合境內監管要求及運行的有效性進行評估。

公司聘請信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)對公司2023年度財務報告內部控制有效性進行了審核評估，認為公司按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出具的2023年度財務報告內部控制審計報告全文載於上交所網站、香港聯交所網站和公司網站。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

十五、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

不適用。

十六、其他

企業管治報告(按香港上市監管規定編製)

(一) 《企業管治守則》(「《守則》」)及《標準守則》遵守情況

本集團已經建立了比較規範、穩健的企業管治架構，並注重遵循透明、問責、維護全體股東權益的公司管治原則。

董事會相信，良好的企業管治對本集團運營發展十分重要。本集團已建立向全體董事匯報的制度，確保董事對公司業務知情；並相信定期舉行的董事會會議能夠為非執行董事提供有效的溝通渠道，以使非執行董事對本集團業務進行全面及開放的討論。董事會定期檢討公司治理常規，以確保公司的運行符合法律、法規及上市地監管規定，不斷致力於提升公司管治水平。

本集團已執行的企業管治常規文件包括但不限於：《公司章程》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》《總經理工作細則》《總經理辦公會議事規則》《獨立董事工作制度》《董事會秘書工作制度》《信息披露管理制度》《關聯交易管理辦法》《投資者關係管理工作制度》《股東、董事、監事、高管及相關內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》《董事會決議落實情況監督和評價管理辦法》《派出董事、監事報告工作制度》《專職產權代表管理辦法》《高級職員職業道德行為準則》《內控體系建設管理辦法》《全面風險管理辦法》等。截至2023年12月31日止年度及截至本報告公佈之日，本集團採納的企業管治常規文件，還包含香港上市規則之《守則》，本集團的企業管治運行情況亦符合《守則》的要求。報告期內，本公司已全面遵守《守則》第二部分所載的守則條文。

第五節 公司治理

本集團已執行的企業管治常規，在某些方面比《守則》條文更嚴格，主要體現在：

- 積極推進董事會專門委員會建設。除《守則》條文中要求設立的審計委員會、薪酬委員會和提名委員會外，公司還進一步設立了戰略與發展委員會和可持續發展委員會，並賦予各委員會具體詳實的職責義務；
- 制定的《股東、董事、監事、高管及相關內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》《高級職員職業道德行為準則》，比《標準守則》更嚴格；
- 按照上交所《公司自律監管指引第1號—規範運作》、中國財政部等五部委聯合下發的《企業內部控制基本規範》和《守則》條文的規定建立內部控制體系，執行的標準比《守則》有關內部監控的條文更細化；
- 公佈了董事會及年審會計師對公司2023年度內部控制有效性的評估結論。

(二) 董事、監事證券交易

截至本報告披露日，公司董事、監事均嚴格遵守了《標準守則》及本公司的《股東、董事、監事、高管及相關內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》。

2006年4月21日，本公司第三屆董事會第五次會議審議批准了《管理層證券交易守則》；2010年4月23日，本公司第四屆董事會第十四次會議對《管理層證券交易守則》進行修訂，該制度在《標準守則》的基礎上，補充完善了上市地證券交易有關法律法規和監管要求，比《標準守則》更嚴格。

2018年2月13日，本公司第七屆董事會第十次會議審議批准了《董監高及內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》，同時廢止了《管理層證券交易守則》；2018年12月5日，本公司第七屆董事會第二十次會議對《董監高及內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》進行修訂，該制度在《管理層證券交易守則》的基礎上，規範了內幕信息知情人所持本公司股份及變動的行為，增加了違反監管措施的處罰規定，比《管理層證券交易守則》更全面、更嚴格。

2022年4月29日，本公司第八屆董事會第二十二次會議審議批准了《股東、董事、監事、高管及相關內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》，對《董監高及內幕信息知情人所持本公司股份及變動管理制度》進行整體結構調整，補充更新相關條款，進一步加強股東、董事、監事、高級管理人員及相關內幕信息知情人所持本公司股份變動管理。

(三) 董事會與經理層

於本報告披露日，公司董事會由11名董事組成，其中包括4名獨立非執行董事。董事會成員的姓名、任職及離任情況載於本節相關內容。

《公司章程》清晰載列了董事會和經理層的職責權限。

董事會負責公司戰略決策和監督公司及管理層的運行，主要行使下列職權：決定公司經營計劃和投資方案；制訂公司財務決算和利潤分配方案；推行及檢討公司內部監控系統；履行企業管治職責；確定公司管理機構設置及基本管理制度等。

公司經理層負責公司生產經營和管理，主要行使下列職權：負責公司的生產經營管理工作；組織實施董事會決議事項；組織實施公司年度經營計劃和投資方案；起草公司管理機構設置方案；起草公司的基本管理制度；擬定公司職工的工資、福利、獎懲；決定公司職工的聘用和解聘等。

根據香港上市規則，公司已經收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函，公司確認4名獨立非執行董事屬獨立人士且符合香港上市規則關於獨立非執行董事資格的要求。

董事負責編製公司相關會計期間的財務賬目，真實公允地反映公司財務狀況、經營業績及現金流量狀況。

自2008年以來，公司每年均為公司董事、監事和高級管理人員購買責任保險。

第五節 公司治理

本公司已制定內部政策(包括但不限於《公司章程》、董事提名政策、薪酬與提名委員會職權範圍)以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見,這些政策涵蓋了本公司就董事(包括獨立非執行董事)的選舉與委任的程序及甄選準則、董事就董事會審議相關議案的迴避表決機制、獨立董事委員會聘請獨立財務顧問或其他專業顧問的權限等。本公司已檢討上述機制的實施及有效性,認為上述機制能夠確保董事會獲得獨立的觀點和意見。

(四) 董事會會議及董事培訓

根據《公司章程》和《董事會議事規則》規定,所有董事皆有機會提出商討事項列入董事會會議議程;公司於定期董事會會議召開日14天前、臨時董事會會議召開日3天前,向董事發出會議通知;於定期董事會會議召開日5天前、臨時董事會會議召開日3天前,將會議議案、會議討論資料提交公司董事審閱;對會議上各董事所考慮的事項及形成的決定作了詳細的會議記錄;董事會會議結束後,會議記錄的初稿和最終定稿於合理時間內提交全體董事,初稿供董事表達意見,最終定稿供董事備存;任何董事亦可於合理時段查閱公司備存的會議記錄。

董事會及每名董事均有自行接觸高級管理人員的獨立途徑。所有董事均有權查閱董事會文件及相關資料。

公司設立了董事會專門辦事機構,全體董事均可獲得董事會秘書提供的服務。董事會可以決定在適當情況下為董事尋求獨立專業意見,相關費用由公司承擔。董事會審議關聯事項時,關聯董事均迴避表決。

截至2023年12月31日止年度,公司董事會共召開了6次會議。有關董事出席董事會、股東大會情況詳情請見本節相關內容。

公司所有董事均能夠參與持續專業發展,更新其知識、技能,以確保其為董事會做出貢獻。

報告期內，公司現任董事參加培訓情況如下：

姓名	培訓情況
李偉、肖耀猛、劉健、劉強、張海軍、蘇力、黃霄龍、彭蘇萍、朱利民、胡家棟、朱睿	於2023年6月30日參加了公司組織的《上市公司規範運作》專題培訓。
劉強、蘇力、黃霄龍	於2023年7月26日參加了山東上市公司協會2023年第一期董事、監事培訓班。
張海軍	於2023年8月24日參加了山東上市公司協會2023年第二期董事、監事培訓班。
張海軍	於2023年9月15日-28日參加了上交所2023年第5期上市公司董監高初任培訓。
李偉、肖耀猛、劉健、劉強、張海軍、蘇力、黃霄龍、彭蘇萍、朱利民、胡家棟、朱睿	於2023年10月27日參加了公司組織的《關於上市公司獨立董事制度改革的意見》《上市公司獨立董事管理辦法》等制度的培訓。

報告期內，公司除邀請法律顧問、年審會計師就上市監管規則、會計準則進行研究學習外，還將法律法規修訂、監管要求變化、典型突出案例、董事培訓資料和公司編製的《合規動態》刊物及時呈報全體董事傳閱，持續提升董事的業務能力。

(五) 主席及行政總裁

本公司董事長由李偉先生擔任，總經理由肖耀猛先生擔任。董事長和總經理的職責分工明確，《公司章程》具體載列了董事長和總經理的職責權限。

於2023年度，董事長與獨立非執行董事舉行了沒有其他董事出席的會議。

第五節 公司治理

(六) 非執行董事

非執行董事均與公司訂立服務合約。按照《公司章程》規定，公司董事會成員(包括非執行董事)每屆任期三年，任期屆滿後連選可以連任；而獨立非執行董事的連任期間不超過六年。

公司非執行董事的職責包括但不限於下列各項：

- 參與公司董事會會議，在涉及策略、政策、公司表現、問責性、資源、主要委任及操守準則等事宜上，提供獨立的意見；
- 在出現潛在利益衝突時發揮規範引導作用；
- 出任董事會下屬審計委員會、薪酬委員會、提名委員會、戰略與發展委員會及可持續發展委員會成員；
- 檢查公司的表現是否達到既定的企業目標和目的，並監察匯報公司表現的事宜。

獨立非執行董事及其他非執行董事須通過提供獨立、富建設性及有根據的意見對本公司制定策略及政策作出正面貢獻。

(七) 董事會下屬委員會履職情況

提名委員會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及服務年限等。在考慮上述有關因素後，提名委員會按董事人選專業特長及可為公司及董事會作出的貢獻，向董事會提出最終的委任建議。

董事會致力提高性別多元化，在選聘時適當考慮增加女性成員比例，目前已委任一名女性董事。公司認為董事會目前的組成是均衡多樣化的組合，充分考慮了公司的實際情況，適合公司的業務發展，於報告期內符合董事會多元化政策。

本公司亦已採取，並繼續採取措施促進各級員工團隊之多元化。所有合資格僱員均享有平等之僱傭、培訓及職業發展之機會，並無歧視。於本年度內，本公司員工總數中女性佔比為19.7%。

綜上，公司已採取並將繼續採取措施，包括但不限於物色各方面董事成員，持續推進公司董事會的多元化水平，董事會希望其女性成員比例至少維持在現有水平左右。為促進本公司管理層及僱員的組成多元化，本公司將在選聘僱員時適當考慮增加女性成員的比例，並在提拔管理層時適當考慮增加女性成員的比例。

本公司每年檢討董事會多元化政策，以確保其持續有效，並符合監管規定及良好企業管治常規。董事會認為公司目前的董事會多元化政策及實施是有效的。

其他請見本節「董事會下設專門委員會情況」相關內容。

(八) 核數師酬金

詳情請見「第七節重要事項」之「聘任、解聘會計師事務所情況」相關內容。

(九) 公司秘書

經公司2023年6月30日召開的第九屆董事會第一次會議審議批准，聘任黃霄龍先生為公司秘書。

黃霄龍先生長期從事上市公司治理和投資者關係管理工作，擁有法律碩士學位，同時擁有高級經濟師職稱，在學術水平、專業資格和工作經驗等方面，足以履行公司秘書職責。同時，黃先生亦是公司高級管理人員，能充分瞭解公司日常經營狀況，以確保與董事及其他高級管理人員保持有效溝通、協助董事會加強公司治理機制建設。

截至本報告披露日，委任黃偉超先生為本公司聯席公司秘書。

《公司章程》中具體載列了公司秘書的職責。

報告期內，黃霄龍先生及黃偉超先生均參加了上市地監管機構組織的累計超過15小時的相關培訓。

第五節 公司治理

(十) 股東權利

《公司章程》中具體載列了股東提議召開股東大會、向董事會提出查詢以及在股東大會上提出建議的程序：

符合條件的公司股東，在提供足夠的聯絡資料後，可以以下列方式提議召開臨時股東大會：(1)以書面形式提請董事會召開，並闡明會議的議題，董事會在規定的時間內應給予股東書面反饋意見；(2)若董事會不同意召開，股東有權向監事會以書面形式提議召開；(3)若監事會未在規定期限內發出股東大會通知，視為監事會不召集和主持，股東可以自行召集和主持臨時股東大會。股東因董事會、監事會未應前述要求舉行臨時股東大會而自行召集並舉行的，其所發生的合理費用由公司承擔；公司董事會和公司秘書將配合組織、召集股東大會相關事宜。

股東向公司提交相關身份證明材料和足夠的聯絡資料後，可以向公司董事會查詢公司股東名冊、董事、監事和高級管理人員個人資料、股東大會記錄、董事會會議決議、監事會會議決議、財務會計報告以及公司債券存根等資料。

符合條件的股東可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交公司股東大會召集人，召集人應當在收到提案後二日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。公司全體董事、監事和高級管理人員應當參加會議，除涉及公司商業秘密外，董事、監事、高級管理人員應當對股東的質詢和建議作出解釋或說明。

(十一) 投資者關係

1. 不斷完善投資者關係管理制度

根據上市地監管規定，結合日常工作實踐，公司制定並完善了《投資者關係管理工作制度》《信息披露管理制度》等投資者關係管理制度，規範開展投資者關係管理工作。

公司對《公司章程》等內部管理制度不時進行修訂及完善，有關修訂詳情請見本節「公司治理相關情況說明」相關內容。

2. 積極與投資者進行溝通

公司始終堅持公開、公平、公正的原則，誠懇地與投資者溝通交流。

報告期內，公司採取路演、反路演等方式，面對面地向投資者匯報經營情況，同時瞭解投資者及資本市場對公司的意見和建議。積極召開定期報告業績說明會，主動就相關重大事項召開投資者說明會。除上證e互動、投資者說明會等常規渠道以外，通過電話、電郵、微信等方式回應投資者投訴、意見，或向投資者徵求意見建議並改進，與分析師、基金經理和投資者溝通交流3220餘人次，實現了與資本市場的雙向暢通溝通交流。本公司已檢討了上述機制的實施及有效性，認為上述機制能夠確保公司與投資者及股東的有效溝通。

公司重視通過股東大會與股東溝通，採用網絡投票等多種方式鼓勵中小股東積極參加股東大會。公司相關董事(包括獨立非執行董事)、監事和高級管理人員應出席股東大會。在股東大會上，每項實際獨立事項均單獨提出議案，所有議案均以投票方式進行表決。

(十二) 信息披露

公司高度重視信息披露的真實性、準確性、完整性、及時性和公平性，確保披露信息簡明清晰，通俗易懂，並遵守香港上市規則的披露規定。公司建立了規範、有效的信息收集、整理、審定、披露和反饋控制程序，確保信息披露工作符合上市地監管規定，保障投資者合理獲悉公司信息的需要。

公司財務總監必須確保披露的財務報表及相關內容，按照適用的會計準則及有關法規要求真實、準確、完整的反映本公司的業績和財務狀況。通過公司網站，公司實現了定期報告、臨時性公告與交易所網站及法定媒體同步披露，並向投資者及時提供公司動態、公司治理制度的完善情況以及行業信息。

針對擁有多地上市平台的實際情況，公司始終堅持「同步公平披露」的原則，使投資者能公平地瞭解公司的經營情況。

第五節 公司治理

(十二) 風險管理與內部監控

詳情請見本節「十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況」相關內容。

(十四) 董事關於編製公司賬目責任的確認

全體董事確認，彼等有責任編製截至2023年12月31日止年度的賬目，真實公允地反映公司財務狀況、經營業績及現金流量狀況。

(十五) 企業文化

公司企業文化包含公司使命、願景、核心價值觀和企業目標四個部分。公司使命為：創造綠色動能 引領能源變革。公司願景為：建設清潔能源供應商和世界一流企業。公司核心價值觀為：安全、創新、綠色、擔當、卓越。公司目標為：建設國際一流、可持續發展的清潔能源引領示範企業。

本公司認為健康的企業文化是良好企業管治的核心，所有董事以身作則，致力推廣企業文化。本公司注重企業文化的傳達及推動，遵行問責與檢討，讓所有管理層及員工瞭解企業文化的核心價值及應有的行為。本公司已將企業文化的宣傳加入各類員工培訓材料、工作匯報流程、主題討論等環節中，制定及強化員工行為守則及人才管理制度，加強及完善管理層與員工之間的溝通機制，通過各種途徑瞭解員工對企業文化的認同度或發現的問題。

本公司已制定反對貪污和受理舉報的制度，鼓勵員工對貪污賄賂、徇私舞弊等違紀違法行為進行舉報，對舉報反映的問題線索及時組織核查，規範員工從業行為。本公司也會在日常員工培訓中加大反貪污宣傳，築牢思想防線，強化民主監督，營造風清氣正的發展環境。

一、環境信息情況

是否建立環境保護相關機制	是
報告期內投入環保資金(單位：萬元)	67,206

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

1. 排污信息

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《中華人民共和國環境影響評價法》等法律法規要求，完善環保管理體制機制，強化源頭治理，積極構建資源節約與環境友好型企業。報告期內，本集團未發生重大環境污染事件，未因重大環境保護違法行為受到生態環境部門處罰。

2023年，本集團所屬排污單位的廢水、揚塵、鍋爐煙氣等污染治理設施完備、運行穩定，主要污染物化學需氧量(「COD」)、氨氮、二氧化硫(「SO₂」)、氮氧化物(「NO_x」)等均達標排放。

本集團各重點排污單位均申請了排污許可證，按要求排放污染物，符合相關環保標準要求，在污染物總量許可控制範圍內。列入生態環境部門公佈的2023年重點排污單位環境信息如下：

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	污染物類別	主要污染物	排放方式	排放標準	年許可排放量	2023年全年 實際排放總量
1	南屯煤礦					COD：128.4噸 氨氮：6.4噸	COD：20.2噸 氨氮：0.21噸
2	鮑店煤礦					COD：120.4噸 氨氮：6.0噸	COD：32.4噸 氨氮：0.32噸
3	東灘煤礦					COD：58.4噸 氨氮：2.9噸	COD：21.2噸 氨氮：0.29噸
4	濟二煤礦	生產廢水 生活廢水	COD 氨氮	經污水處理站處理後 排入受納水體	《流域水污染物綜合排放標準 第一部分：南四湖東平湖流域》 (DB37/3416.1-2018)	COD：30.7噸 氨氮：2.9噸	COD：10.8噸 氨氮：0.06噸
5	濟三煤礦					COD：362.9噸 氨氮：18.1噸	COD：8.4噸 氨氮：0.25噸
6	楊村煤礦					COD：29.9噸 氨氮：3.7噸	COD：4.2噸 氨氮：0.07噸
7	趙樓煤礦					COD：95.4噸 氨氮：5.9噸	COD：15.3噸 氨氮：0.28噸
8	興隆莊煤礦				《流域水污染物綜合排放標準 第一部分：南四湖東平湖流域》 (DB37/3416.1-2018)、《城鎮污 水處理廠污染物排放標準》(GB 18918-2002)	COD：109.0噸 氨氮：5.5噸	COD：1.3噸 氨氮：0.01噸
9	天池能源				《地表水環境質量標準》 GB3838-2002	COD、氨氮無 總量要求	COD：2.2噸 氨氮：0.19噸

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	污染物類別	主要污染物	排放方式	排放標準	年許可排放量	2023年全年 實際排放總量
10	金雞灘煤礦	鍋爐煙氣	顆粒物SO ₂ NOx	煙氣經淨化處理後排放；污水經污水處理站處理後重複利用，不外排	《鍋爐大氣污染物排放標準》 (GB13271-2014)	顆粒物：14.0噸 SO ₂ ：46.6噸 NOx：93.1噸	顆粒物：0.4噸 SO ₂ ：0.2噸 NOx：9.1噸
11	未來能源煤制油分公司				《火電廠大氣污染物排放標準》 (GB13223-2011)	顆粒物：92.1噸 SO ₂ ：488.9噸 NOx：1,084.2噸	顆粒物：48.0噸 SO ₂ ：128.1噸 NOx：620.2噸
12	鄂爾多斯公司榮信化工					顆粒物：121.8噸 SO ₂ ：406.1噸 NOx：609.1噸	顆粒物：5.8噸 SO ₂ ：112.0噸 NOx：402.0噸
13	轉龍灣煤礦				《鍋爐大氣污染物排放標準》 (GB13271-2014)	顆粒物：19.4噸 SO ₂ ：89.4噸 NOx：114.8噸	顆粒物：2.1噸 SO ₂ ：4.3噸 NOx：38.1噸
14	石拉烏素煤礦					顆粒物：25.9噸 SO ₂ ：107.2噸 NOx：92.1噸	顆粒物：2.5噸 SO ₂ ：41.1噸 NOx：42.6噸
15	營盤壕煤礦				《鍋爐大氣污染物排放標準》 (GB13271-2014)	顆粒物：21.99噸 SO ₂ ：96.2噸 NOx：131.3噸	顆粒物：0.5噸 SO ₂ ：59.3噸 NOx：31.6噸
16	趙樓電廠			煙氣經淨化處理後排放	山東省《火電廠大氣污染物排放標準》(DB37/664-2019)	顆粒物：34.6噸 SO ₂ ：242.4噸 NOx：346.3噸	顆粒物：11.8噸 SO ₂ ：44.2噸 NOx：177.0噸
17	濟三電力					顆粒物：33.0噸 SO ₂ ：227.0噸 NOx：319.0噸	顆粒物：10.2噸 SO ₂ ：57.8噸 NOx：315.0噸
18	內蒙古礦業宏大實業興和熱電				《火電廠大氣污染物排放標準》 (GB13223-2011)	顆粒物：374噸 SO ₂ ：1,522.1噸 NOx：1,522.1噸	顆粒物：37.6噸 SO ₂ ：155.4噸 NOx：541.7噸

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	污染物類別	主要污染物	排放方式	排放標準	年許可排放量	2023年全年 實際排放總量
19	榆林能化	鍋爐煙氣 生產廢水 生活污水	顆粒物SO ₂ NOx COD 氨氮	煙氣經淨化處理後排放；污水經處理後重複利用，剩餘外排	《火電廠大氣污染物排放標準》(GB13223-2011)、《陝西省黃河流域污水綜合排放標準》(DB61/224-2018)	顆粒物：76.1噸 SO ₂ ：242.7噸 NOx：374.9噸 COD：85.8噸 氨氮：13.7噸	顆粒物：14.0噸 SO ₂ ：115.2噸 NOx：266.8噸 COD：7.4噸 氨氮：0.37噸
20	魯南化工				山東省《火電廠大氣污染物排放標準》(DB37/664-2019)、《區域性大氣污染物綜合排放標準》(DB37/2376-2019)、《流域水污染物綜合排放標準第1部分：南四湖東平湖流域》(DB37/3416.1-2018)	顆粒物：94.5噸 SO ₂ ：544.6噸 NOx：787.7噸 COD：577.0噸 氨氮：91.0噸	顆粒物：16.9噸 SO ₂ ：87.0噸 NOx：460.7噸 COD：383.9噸 氨氮：8.35噸
21	新巨龍公司	生產廢水 生活污水	COD 氨氮	污水經處理後重複利用，剩餘外排	《流域水污染物綜合排放標準第1部分：南四湖東平湖流域》(DB37/3416.1-2018)	COD：141.59噸 氨氮：14.159噸	COD：37.7噸 氨氮：0.444噸
22	李樓煤業					COD：117.6噸 氨氮：5.88噸	COD：61.6噸 氨氮：1.04噸
23	彭莊煤礦					COD：61.88噸 氨氮：2.87噸	COD：14.9噸 氨氮：0.331噸
24	單縣能源					COD：24.722噸 氨氮：1.40噸	COD：5.34噸 氨氮：0.416噸
25	唐口煤業					COD：26.95噸 氨氮：1.01噸	COD：18.4噸 氨氮：0.183噸

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	污染物類別	主要污染物	排放方式	排放標準	年許可排放量	2023年全年 實際排放總量
26	梁寶寺公司					COD：84.47噸 氨氮：4.02噸	COD：17.71噸 氨氮：0.398噸
27	郭屯煤礦					COD：121.2噸 氨氮：5.9噸	COD：63噸 氨氮：1.86噸
28	新疆煤化工	鍋爐煙氣 生產廢水 生活污水	顆粒物SO ₂ NOx COD 氨氮	煙氣經淨化處理後排放；污水經處理後重複利用，剩餘外排	《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)《合成氨工業水污染物排放標準》(GB13458-2013)《火電廠大氣污染物排放標準》(GB13223-2011)	顆粒物：313.07噸 SO ₂ ：427.46噸 NOx：222.87噸 COD：122.26噸 氨氮：20.38噸	顆粒物：27.31噸 SO ₂ ：12.97噸 NOx：164.0噸 COD：62.21噸 氨氮：1.64噸
29	伊犁一礦	鍋爐煙氣	顆粒物SO ₂ NOx	鍋爐煙氣經淨化處理後排放	《鍋爐大氣污染物排放標準》(GB13271-2014)	顆粒物：9.77噸 SO ₂ ：41.39噸 NOx：51.05噸	顆粒物：4.48噸 SO ₂ ：38.39噸 NOx：30.69噸

2. 防治污染設施的建設和運行情況

本集團所屬各排污單位建設有完善的污染源治理設施，治理設施與生產系統同步運行，確保實現污染物達標排放。

序號	重點排污單位	防治污染設施的建設和運行情況
1	南屯煤礦	
2	鮑店煤礦	
3	東灘煤礦	
4	濟二煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站、一套高鹽礦井水處理系統，運行正常。建有封閉煤棚和物料棚。
5	濟三煤礦	
6	趙樓煤礦	

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	防治污染設施的建設和運行情況
7	楊村煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。 建有封閉煤棚和物料棚。
8	興隆莊煤礦	
9	天池能源	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。 建有1台10蒸噸和1台6蒸噸天然氣鍋爐替代原有燃煤鍋爐。
10	金雞灘煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。 另有2台65蒸噸鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，運行正常。
11	未來能源煤制油分公司	建有一座工業廢水處理廠，運行正常，廢水深度處理後回用。 另有3台480蒸噸煤粉爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
12	鄂爾多斯公司榮信化工	建有兩套污水處理系統，運行正常。另有3台220蒸噸、2台380蒸噸循環流化床鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
13	轉龍灣煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。 另有3台20蒸噸鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，運行正常。

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	防治污染設施的建設和運行情況
14	石拉烏素煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。另有3台20蒸噸鍋爐、1台45蒸噸循環流化床鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，運行正常。
15	營盤壕煤礦	建有一座礦井水處理站、一座生活污水處理站，運行正常。另有2台45蒸噸循環流化床鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，運行正常。
16	趙樓電廠	現有1台1,025蒸噸循環流化床鍋爐，建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
17	濟三電力	現有2台440蒸噸循環流化床鍋爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
18	內蒙古礦業宏大實業興和熱電	現有2台鍋爐，共2,478蒸噸。均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
19	榆林能化	建有兩套工業廢水處理系統，運行正常。另有4台260蒸噸煤粉爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。

第六節 環境與社會責任

序號	重點排污單位	防治污染設施的建設和運行情況
20	魯南化工	建有工業廢水處理廠一座，運行正常。另有2台130蒸噸、2台260蒸噸循環流化床鍋爐和2台480蒸噸煤粉爐，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。
21	新巨龍公司	建有一套礦井水處理站、一套生活污水處理站、一套高鹽礦井水處理系統，運行正常。建有封閉煤棚和物料棚。
22	梁寶寺公司	
23	郭屯煤礦	
24	李樓煤業	
25	彭莊煤礦	
26	單縣能源	
27	唐口煤業	建有一套礦井水處理站、一套生活污水處理站，運行正常。建有封閉煤棚和物料棚。
28	新疆煤化工	建有一座污水處理廠，運行正常。另有3*220t/h煤粉鍋爐(2開1備)，均建有除塵、脫硫、脫硝設施，實現超低排放，運行正常。建有封閉煤棚。
29	伊犁一礦	建有一座礦井水處理站、兩座生活污水處理站，運行正常。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

本集團認真落實《環境影響評價法》等相關法律法規，所建項目均嚴格履行建設項目環境管理程序，落實環境影響評價要求，在項目建設之前開展環境影響評價；落實「三同時」制度，按照環評及批復要求，污染治理和生態保護工程與主體工程同時設計、施工並投入使用；落實建設項目竣工環保驗收要求，試運行完成後開展環保驗收，確保項目建設依法依規、批建一致。

本集團各重點排污單位嚴格落實排污許可制度，確保「持證排污、按證排污」，許可證均在有效期內。

4. 突發環境事件應急預案

本集團各重點排污單位按要求自行或委託有資質單位編製突發環境事件應急預案，並由政府生態環境主管部門及相關專家評估後備案。同時加強應急設施配備，實施經常性應急演練，提高環境污染事件防控和應急處置能力，最大限度地防止環境事件的發生。

5. 環境自行監測方案

本集團排污單位均按要求安裝有相應的水、大氣污染物在線監測設施。在線監測設施與政府生態環境主管部門監控平台連接，實現實時監測。同時，各生產單位按要求編製自行監測方案，定期開展自行監測，並向社會公開重點污染源監測信息。監測的主要方式為在線監測和委託監測。

(1) 在線監測

- ① 礦井水。由第三方機構對外排水COD進行在線監測，監測頻率每2小時1次，監測數據與政府監控平台實時聯網。

第六節 環境與社會責任

- ② 生活污水。由第三方機構對外排水COD、氨氮、總磷、總氮進行在線監測，監測頻率每2小時1次，監測數據與政府監控平台實時聯網。
- ③ 工業廢水。由第三方機構對外排水COD、氨氮、總磷、總氮等進行在線監測，監測頻率每2小時1次，監測數據與政府監控平台實時聯網。
- ④ 鍋爐煙氣。由第三方機構對外排SO₂、NO_x、顆粒物等進行在線監測，監測頻率每小時1次，監測數據與政府監控平台實時聯網。

(2) 委託監測

- ① 委託第三方機構按照排污許可證載明的項目、頻率開展自行監測，主要包括對水、大氣污染物、廠界噪聲等的監測，頻率包括每月、每季或每年1次等。
- ② 委託第三方對在用放射源進行輻射監測，監測頻率每年1次。

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

2023年因環境問題受到行政處罰情況統計表

序號	受罰單位	檢查部門	通知書編號	罰款金額 (萬元)
1	榆林能化	榆林市生態環境局	陝K環罰(2023)77號	32
2	金雞灘煤礦	榆林市生態環境局	陝K環罰(2023)87號	88.5
3	單縣能源	菏澤市生態環境局單縣分局	荷單環罰字[2023]ZX041101	44.12
		合計		164.62

7. 其他應當公開的環境信息

不適用。

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

不適用。

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

不適用。

3. 未披露其他環境信息的原因

公司未披露其他環境信息的原因是對環境的影響較小，主要是日常辦公運營對能源資源消耗和排放。

兗煤澳洲所屬礦井均嚴格遵守所在國相關環境保護法律法規及監管條例，建設和運行污染防治設施，積極開展污染防治工作，廢氣、廢水、固體廢物及其他污染物的排放均符合所在國污染物排放標準規定。對可能存在的環境事故風險，均制訂環境事故和其他突發事件的應急預案，並建立了向當地政府、環境保護監管機構等溝通匯報制度。有關兗煤澳洲環境信息請參見兗煤澳洲定期披露的《環境、社會及管治報告》。

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

本集團持續深入推進環境污染防治，東灘煤礦、濟三煤礦、趙樓煤礦等礦井高鹽水深度處理工程投運後穩定運行，2023年減少排放硫酸鹽15,123.5噸，有利於受納水體水質改善。

第六節 環境與社會責任

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量(單位：噸)	90,038
減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)	清潔能源發電，在生產過程中使用減碳技術

具體說明

2023年，公司持續開展減少碳排放措施。

1. 開展節能減碳技術改造。公司各煤礦實施空壓機餘熱、礦井乏風餘熱、礦井水等餘熱綜合利用，節約能源6,245.62噸標準煤，減少碳排放20,135噸；華聚能源加快推進光伏項目建設，建成物供中心屋頂、東灘煤礦風井、鮑店煤礦風井以及內蒙古蒙達鐵路等分佈式光伏項目，建成裝機規模1.514萬kWh；興隆莊煤礦、東灘煤礦、物供中心等消納綠電2,459萬kWh，減少碳排放14,022.7噸；濟三煤礦變頻改造節電96萬kWh；魯南化工優化醋酸酯I節能降耗技術攻關項目運行，實現醋酸酯I裝置產品蒸汽單耗降低0.25t/h，年節約蒸汽5.33萬噸，創效559.53萬元。榆林能化實施了熱電鍋爐系統APC智能控制，以4台鍋爐為應用研究對象，開發實施先進智能控制系統，實現鍋爐的優化運行，系統煤耗較同期降低1%，年度節節約4,100噸標煤。未來能源實施裝置先進控制系統改造，可節省蒸汽消耗12.7t/h，年節約煤炭約3,800噸，實現節約成本約228萬元，循環水回水余壓直排節電7月份投運，每年可節約用電約70.4萬kWh共計減少碳排放7,186.3噸。
2. 加強瓦斯氣體綜合利用。公司運營的煤礦絕大部分為低瓦斯煤礦，煤礦開採活動導致的逸散性甲烷排放較少。高瓦斯煤礦將瓦斯氣體進行收集並用於發電，從而減少碳排放48,694噸。

二、社會責任工作情況

(一) 是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告

公司單獨發佈《環境、社會及管治報告》。

(二) 社會責任工作具體情況

對外捐贈、公益項目	數量／內容
總投入(萬元)	5,049
其中：資金(萬元)	5,049
物資折款(萬元)	-
惠及人數(人)	-

具體說明

2023年，公司積極開展對外捐贈和公益支持等社會責任工作，有關詳情請見日期為2024年3月28日的《2023年度環境、社會及管治報告》。

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容
總投入(萬元)	11,779
其中：資金(萬元)	11,779
物資折款(萬元)	-
惠及人數(人)	-
幫扶形式(如產業扶貧、就業扶貧、教育扶貧等)	組織振興、產業振興、 文化振興、生態振興

具體說明

2023年，公司積極開展脫貧攻堅和鄉村振興工作，有關詳情請見日期為2024年3月28日的《2023年度環境、社會及管治報告》。

第七節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明的具體原因	如未能及時履行應說明的下一步計劃
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	山東能源	避免同業競爭。本公司於1997年重組時，山東能源與本公司簽訂《重組協議》，承諾將採取各種有效措施避免與本公司產生同業競爭。	1997年	否	長期有效	是	正常履行	無
其他承諾	其他	山東能源	<p>山東能源就其與山能財司之間金融業務相關事宜作出如下承諾：</p> <p>1. 鑒於兗礦能源在資產、業務、人員、財務、機構等方面均獨立於山東能源，山東能源將繼續確保兗礦能源的獨立性並充分尊重兗礦能源的經營自主權，由兗礦能源及其子公司山能財司在符合相關監管規定的條件下，履行法律法規及《公司章程》《山東能源集團財務有限公司章程》等相關規定的決策程序後，根據業務開展的實際需要，自主決策山能財司與山東能源之間的金融業務。</p>	2022年8月26日	否	長期有效	是	正常履行	無

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時 履行應說明	如未能及時 履行應說明
								未完成履行 的具體原因	下一步計劃
			<p>2. 為保障兗礦能源在山能財司的資金安全，山東能源及其控制的其他企業將合法合規的與山能財司開展金融業務，保證不會通過山能財司或其他任何方式變相佔用兗礦能源資金。</p> <p>3. 若因山東能源及其控制的其他企業通過山能財司或其他任何方式違規佔用兗礦能源資金而致使兗礦能源遭受損失，山東能源及山東能源控制的其他企業將以現金予以足額補償。</p> <p>4. 山東能源保證嚴格遵守中國證監會、上交所及《公司章程》等有關規定，與其他股東平等地行使股東權利、履行股東義務，不利用控股股東的地位謀取不當利益，不損害兗礦能源及其他社會公眾股東的合法權益。</p>						

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明的具體原因	如未能及時履行應說明的下一步計劃
	其他	新汶礦業集團有限責任公司、龍口礦業集團有限公司、淄博礦業集團有限責任公司、肥城肥礦煤業有限公司、臨沂礦業集團有限責任公司(以下合稱「轉讓方」)	<p>轉讓方就兗礦能源(「受讓方」)收購魯西礦業51%股權事項向兗礦能源做出如下承諾：</p> <p>1. 如本次交易交割日後相關政府主管部門依據魯動能(2021)3號、魯政字(2021)143號文件或相關實施細則對魯西礦業下屬子公司煤礦採取限產、停產、關閉退出等處置措施的，轉讓方承諾：</p> <p>(1) 由轉讓方對受讓方給予相應補償；</p> <p>(2) 如轉讓方及受讓方無法就前述具體賠償金額協商一致的，則受讓方可以向轉讓方書面通知解除《股權轉讓協議》，轉讓方應當返還已支付的股權轉讓價款等。</p>	2023年4月28日	否	長期有效	是	正常履行	無

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時 履行應說明	如未能及時 履行應說明
								未完成履行 的具體原因	下一步計劃
			<p>2. 除已扣減礦業權出讓收益的礦業權外，就郭屯煤礦、彭莊煤礦、梁寶寺煤礦以及陳蠻莊煤礦四宗以現金、轉增國家資本金等方式有償處置過的礦業權，在本次交易交割日後，如被相關主管部門就在本次交易中相關採礦權評估範圍內的資源儲量徵收礦業權出讓收益且前述出讓收益未在本次交易審計報告中體現，則：</p> <p>(1) 轉讓方將按照該等下屬子公司被徵收出讓收益金額向受讓方現金補償(補償金額為被徵收出讓收益金額×51%×魯西礦業持有該等下屬子公司的股權比例)；</p> <p>(2) 就屆時本次交易對應資源儲量中剩餘的尚未按礦產品銷售時的礦業權出讓收益率計算徵收的部分，由轉讓方一併向受讓方現金補償；</p> <p>(3) 轉讓方向受讓方補償的金額應以《股權轉讓協議》依據的評估報告引用的礦業權評估報告所載金額×51%×魯西礦業持有該等下屬子公司的股權比例為限。</p>						

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	新汶礦業集團有限責任公司、山東能源(以下合稱「轉讓方」)	轉讓方就兗礦能源(「受讓方」)收購新疆能化51%股權事項向兗礦能源做出如下承諾： 1. 截至2023年4月28日，新疆能化所持有的新疆准東煤田奇台縣黃草湖一至十一勘查區勘探探礦權有效期已經屆滿。轉讓方承諾將積極敦促並協助新疆能化盡快完成探礦權變更登記手續，如新疆能化在本次交易交割日後因無法完成或無法按時完成上述探礦權變更登記手續受到損失，則屆時由轉讓方向受讓方予以補償。	2023年4月28日	否	長期有效	是	就黃草湖探礦權續期承諾，新疆能化已於2023年5月完成續期。承諾其他部分正常履行。	無

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有 履行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行	如未能及時 履行應說明	如未能及時 履行應說明
								未完成履行 的具體原因	下一步計劃
			<p>2. 除已扣減礦業權出讓收益的礦業權外，就保盛煤礦、紅山窪煤礦兩宗有償處置過的礦業權，在本次交易交割日後，如被相關主管部門就在本次交易中相關探礦權評估範圍內的資源儲量徵收礦業權出讓收益且前述出讓收益未在本次交易審計報告中體現，則：</p> <p>(1) 轉讓方將按照該等下屬子公司被徵收出讓收益金額，在明確繳納義務後的30日內向受讓方現金補償(補償金額為被徵收出讓收益金額×51%×新疆能化持有該等下屬子公司的股權比例)；</p> <p>(2) 就屆時本次交易對應資源儲量中剩餘的尚未按礦產品銷售時的礦業權出讓收益率計算徵收的部分(如涉及)，由轉讓方一併向受讓方現金補償；</p> <p>(3) 轉讓方向受讓方補償的金額應以《股權轉讓協議》依據的評估報告引用的礦業權評估報告所載金額×51%×新疆能化持有該等下屬子公司的股權比例為限。</p>						

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
	其他	新汶礦業集團有限責任公司、龍口礦業集團有限公司、淄博礦業集團有限責任公司、肥城肥礦煤業有限公司、臨沂礦業集團有限責任公司(以下合稱「轉讓方」)	轉讓方就魯西礦業(「目標公司」)2023-2025年經營業績作出如下承諾： 1. 2023-2025年(「承諾期」)，按中國會計準則計算，目標公司對應的經審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤(「淨利潤」)承諾期累計不低於人民幣1,142,480.14萬元(「承諾期累計承諾淨利潤」)。 2. 若目標公司在承諾期內累計實現淨利潤未達到承諾期累計承諾淨利潤，轉讓方將以現金方式向兗礦能源進行補償。具體補償金額按照以下方式計算：承諾期業績補償金額=(承諾期累計承諾淨利潤-承諾期累計實現淨利潤)÷承諾期累計承諾淨利潤×標的股權交易作價-其他已補償金額。	2023年4月28日	是	2023-2025年度	是	正常履行	無

第七節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明	如未能及時履行應說明
								未完成履行的具體原因	下一步計劃
	其他	新汶礦業集團有限責任公司、山東能源(以下合稱「轉讓方」)	轉讓方就新疆能化(「目標公司」)2023-2025年經營業績作出如下承諾： 1. 2023-2025年(「承諾期」)，按中國會計準則計算，目標公司對應的經審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤(「淨利潤」)承諾期累計不低於人民幣401,345.61萬元(「承諾期累計承諾淨利潤」)。 2. 若目標公司在承諾期內累計實現淨利潤未達到承諾期累計承諾淨利潤，轉讓方將以現金方式向兗礦能源進行補償，具體補償金額按照以下方式計算：承諾期業績補償金額=(承諾期累計承諾淨利潤-承諾期累計實現淨利潤)÷承諾期累計承諾淨利潤×標的股權交易作價-其他已補償金額。	2023年4月28日	是	2023-2025年度	是	正常履行	無

註：關於公司收購魯西礦業51%股權及新疆能化51%股權交易中轉讓方作出的承諾，有關詳情請見公司日期為2023年4月28日的關聯交易公告。

第七節 重要事項

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

不適用。

(三) 業績承諾的完成情況及其對商譽減值測試的影響

不適用。

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

不適用。

三、違規擔保情況

不適用。

四、公司董事會對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

不適用。

五、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

不適用。

(二) 公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

不適用。

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

不適用。

(四) 審批程序及其他說明

不適用。

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

現聘任	
A股會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
A股會計師事務所報酬	980(含內控報酬)
A股會計師事務所審計年限	2008年6月至今
A股會計師事務所註冊會計師姓名	季晟、趙曉宇
A股會計師事務所註冊會計師審計服務的累計年限	1年、2年
H股會計師事務所名稱	信永中和(香港)會計師事務所有限公司
H股會計師事務所報酬	200
H股會計師事務所審計年限	2017年3月至今

名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	260

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

經2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會審議批准，聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)和信永中和(香港)會計師事務所有限公司分別為公司2023年度A股及H股會計師，負責公司財務報表審計、審核及內部控制審計評估，任期自2022年度股東週年大會結束之日起至2023年度股東週年大會結束之日止。

公司2023年度應支付境內和境外業務的審計服務費用為1,180萬元(因公司2023年度審計範圍發生變化，增加審計服務費用190萬元)，其中信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)980萬元、信永中和(香港)會計師事務所有限公司200萬元，公司承擔會計師在公司工作期間的食宿費用，不承擔差旅費及其他費用。授權公司董事會決定並支付由於公司新增子公司或監管規定發生變化，導致增加後續審計、內部控制審計評估等其他服務費用。

第七節 重要事項

公司董事會認為除常年業務的審計服務費用外，本公司支付給會計師的其他服務費用不會影響會計師的審計獨立性意見。

根據香港法例第588章《會計及財務匯報局條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)，公司2023年度會計師信永中和(香港)會計師事務所有限公司為獲註冊的公眾利益實體核數師。在過去三年內任何一年，公司均沒有更換核數師。

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

不適用。

審計費用較上一年度下降20%以上(含20%)的情況說明

不適用。

七、面臨退市風險的情況

(一) 導致退市風險警示的原因

不適用。

(二) 公司擬採取的應對措施

不適用。

(三) 面臨終止上市的情況和原因

不適用。

八、破產重整相關事項

不適用。

九、重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

不適用。

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內：

起訴 (申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟/仲裁 類型	訴訟(仲裁)基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁) 是否形成 預計負債 及金額	訴訟(仲裁) 進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
內蒙古新長江礦業 投資有限公司(「新 長江」)	兗礦能源	無	仲裁	2018年4月，新長江以兗礦能源違反雙方有關股權 轉讓協議為由，向中國國際經濟貿易仲裁委員會 (「中國貿仲」)提出仲裁申請，要求兗礦能源支付股 權轉讓價款7.49億元，相應建約金6.56億元及本案 涉及的律師費、仲裁費、保全費等合計約14.35億 元。 2023年5月29日，公司收到中國貿仲裁決書，裁決 公司完全免責。	143,500	否	結案	公司免責	-

第七節 重要事項

起訴 (申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟仲裁 類型	訴訟(仲裁)基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁) 是否形成 預計負債 及金額	訴訟(仲裁) 進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
廈門信達股份有限 公司(「廈門信達」)	山東中垠物流有 限公司(「中垠物 流」)	兗礦能源	訴訟	<p>2020年3月，廈門信達以買賣合同糾紛為由，將中垠物流、兗礦能源訴至廈門市中級人民法院(「廈門中院」)，要求中垠物流返還貨款本金及相應利息23,266.09萬元，要求公司承擔連帶責任。</p> <p>2022年6月，廈門中院一審駁回廈門信達起訴，兗礦能源勝訴。廈門信達上訴至福建省高級人民法院(「福建高院」)。</p> <p>2022年10月15日，公司收到福建高院裁定，將本案發回廈門中院重審。</p> <p>2023年11月9日，廈門中院做出調解書，中垠物流向廈門信達支付2,200萬元，中垠物流支付上述款項後，享有對第三方2,200萬元的追償權。調解書履行完畢後，中垠物流、兗礦能源與廈門信達互不追究其他責任。</p>	23,266.09	否	結案	本案目前已調解結案，中垠物流向廈門信達支付2,200萬元。	-

第七節 重要事項

起訴 (申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟/仲裁 類型	訴訟(仲裁)基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁) 是否形成 預計負債 及金額	訴訟(仲裁) 進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
鄂爾多斯市金誠泰 化工有限責任公司 (「金誠泰」)	兗礦能源	無	仲裁	2022年7月5日，金誠泰以股權轉讓合同糾紛為由，向中國貿仲提出仲裁申請，要求兗礦能源給付金誠泰股權轉讓費及滯納金101,590.15萬元。 公司以金誠泰應承擔礦業權出讓收益價款為由，要求金誠泰退還煤礦股權轉讓費61,515.28萬元。2024年3月14日，公司收到中國貿仲裁決書，裁決金誠泰向公司退還煤礦股權轉讓費11,521.12萬元。	101,590.15	否	結案	本案目前已結案，金誠泰應向公司支付11,521.12萬元。	-
青島中兗貿易有限 公司(「青島中兗」)	大連集裝箱碼頭 物流有限公司 (「大連碼頭」)	無	訴訟	2021年4月，兗礦能源全資子公司青島中兗以倉儲合同糾紛為由，將大連碼頭訴至大連海事法院，要求其賠償貨物損失16,924.64萬元。 2023年6月，青島中兗收到一審勝訴判決。大連碼頭向遼寧省高級人民法院提交上訴申請，目前，正在履行二審程序。 截至本報告披露日，遼寧省高級人民法院尚未作出裁決。	16,924.64	否	二審程序	截至本報告期末，公司對本案涉及款項全額計提了減值準備，本次訴訟事項不會對公司期後利潤產生不利影響。	-

第七節 重要事項

起訴 (申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟 仲裁 類型	訴訟(仲裁)基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁) 是否形成 預計負債 及金額	訴訟(仲裁) 進展情況	訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
端信供應鏈(深圳)有限公司(「端信供應鏈」)	沙鋼(北京)國際投資有限公司(「沙鋼北京」)	天津萬通恆信集團有限公司(「天津萬通」)、李磊、江蘇沙鋼集團有限公司(「沙鋼集團」)	訴訟	<p>2021年4月，兗礦能源全資子公司端信供應鏈以煤炭買賣合同糾紛為由，將沙鋼北京訴至深圳市中級人民法院(「深圳中院」)，要求其返還貨款本金12,160.57萬元及相應逾期付款違約金，李磊、沙鋼集團對上述款項承擔連帶責任。</p> <p>2023年3月，公司收到深圳中院的一審判決，公司勝訴。沙鋼北京向廣東省高級人民法院提起上訴，目前正在履行二審程序。</p> <p>截至本報告披露日，廣東省高級人民法院尚未作出裁決。</p>	12,160.57	否	二審程序	截至本報告期末，公司對本案涉及款項全額計提了減值準備，本次訴訟事項不會對公司期後利潤產生不利影響。	-
端信供應鏈	深圳市麥凱萊科技有限公司(「麥凱萊公司」)	李冠璋、戴麗香等	訴訟	<p>2023年2月，端信供應鏈以債權債務糾紛為由，將麥凱萊公司及相關擔保人起訴至深圳中院，要求其清償到期債務、利息及違約金共計39,618.85萬元。</p> <p>截至本報告披露日，深圳中院尚未作出裁決。</p>	39,618.85	否	一審程序	截至本報告期末，公司對本案涉及款項全額計提了減值準備，本次訴訟事項不會對公司期後利潤產生不利影響。	-

第七節 重要事項

起訴 (申請)方	應訴 (被申請)方	承擔 連帶責任方	訴訟/仲裁 類型	訴訟/仲裁基本情況	訴訟(仲裁) 涉及金額	訴訟(仲裁)		訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況
						是否形成 預計負債 及金額	訴訟(仲裁) 進展情況		
端信供應鏈	蘇寧易購集團股份有限公司(「蘇寧易購」)	無	訴訟	2023年2月,端信供應鏈以買賣合同糾紛為由,將蘇寧易購起訴至南京市中級人民法院,要求其償付貨款、利息及違約金共計67,090.00萬元。 截至本報告披露日,南京市中級人民法院尚未作出裁決。	67,090.00	否	一審程序	截至本報告期 末,公司對本案 涉及款項全額計 提了減值準備, 本次訴訟事項不 會對公司期後利 潤產生不利影 響。	-
內蒙古金控融資租賃有限公司(「內蒙古金控」)	中融盛國際融資租賃(天津)有限公司(「中融盛」)、韓曉傑、天津凱泰盛世資產管理有限公司	大唐國際發展集團有限公司(「大唐國際」)	訴訟	2023年11月,內蒙古金控以中融盛等被告違反保理及融資租賃合同為由,向呼和浩特市中級人民法院提起訴訟,要求中融盛等被告支付保理及融資租賃款本金24,609.28萬元及相應利息和違約金,並要求大唐國際承擔連帶責任。 截至本報告披露日,呼和浩特市中級人民法院尚未作出裁決。	24,609.28	否	一審程序	本案目前正在履 行一審程序,尚 無法判斷本次訴 訟事項對公司期 後利潤的影響。	-

註：臨沂蒙飛商貿有限公司(「臨沂蒙飛」)買賣合同糾紛案(詳情請見2022年度報告「第七節重要事項」之「重大訴訟、仲裁」相關內容)，山東省高級人民法院二審判決公司勝訴，現已執行完畢。

第七節 重要事項

(三) 其他說明

不適用。

十、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

詳情請見「第五節公司治理」之「近三年受證券監管機構處罰的情況說明」。

十一、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內公司及其控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等不誠信的情況。

十二、重大關聯／關連交易

(數據按中國會計準則填列)

(一) 與日常經營相關的關聯／關連交易

本集團的關聯／關連交易主要是本集團與控股股東山東能源及其附屬公司(本集團除外)(「山東能源集團」)、Glencore Coal Pty Ltd(「嘉能可」)及其附屬公司(「嘉能可集團」)之間的關聯／關連交易(嘉能可為本公司附屬公司之主要股東，因此是本公司關聯／關連人士)。

在香港聯交所監管規則項下，除上述關聯／關連交易，還包括本公司與關連附屬公司山能財司、魯西礦業、新疆能化之間的關連交易。

本公司開展上述關聯／關連交易的目的是為更好地實現公司與關聯方的資源共享和協同效應，降低交易成本和風險，提高公司盈利能力和核心競爭力。

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述

查詢索引

與控股股東續簽部分持續性關聯／關連交易協議

經公司2023年10月27日召開的2023年度第一次臨時股東大會討論審議，批准公司與山東能源簽署新《大宗商品購銷協議》《融資租賃協議》及其所限定交易於2024-2025年度的交易上限金額；批准公司與山東能源簽署新《委託管理服務框架協議》及其所限定交易於2025年度的交易上限金額。

有關詳情請見公司日期為2023年8月25日的第九屆董事會第二次會議決議公告、持續性關聯／關連交易協議的公告，和日期為2023年10月27日的2023年度第一次臨時股東大會決議公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

兗煤澳洲與嘉能可持續性關聯／關連交易

經公司2024年1月15日召開的第九屆董事會第四次會議討論審議，批准兗煤澳洲與嘉能可續簽《煤炭銷售框架協議》《煤炭購買框架協議》及其所限定交易於2024-2026年度交易上限金額；現行兗煤澳洲和嘉能可之間的《HVO銷售合約》為無固定期限合同，批准其限定交易於2024-2026年度交易上限金額。

有關詳情請見公司日期為2024年1月15日的第九屆董事會第四次會議決議公告、持續性關聯／關連交易公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

柴油燃料供應持續性關聯／關連交易

經公司2023年11月6日召開的總經理辦公會討論審議，批准兗煤澳洲附屬公司與嘉能可附屬公司簽署《柴油燃料供應協議》及其所限定交易於2024-2026年度的交易上限金額。

有關詳情請見公司日期為2023年12月8日的柴油燃料供應持續性關聯／關連交易公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站。

第七節 重要事項

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

(1) 報告期內與山東能源集團持續性關聯／關連交易協議審批及執行情況

① 商品和服務供應及保險金持續性關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，及2022年6月30日召開的2021年度股東週年大會，審議批准公司與山東能源簽署《大宗商品購銷協議》，確定了每項協議所限定交易在2022-2023年每年的交易上限金額。

公司2023年10月27日召開的2023年度第一次臨時股東大會，在不改變關聯／關連交易協議條款的前提下，調整《大宗商品購銷協議》2023年度交易上限金額。

本次調整基於公司及附屬公司正常的日常經營需要，體現公平合理原則，符合公司及全體股東利益；本次調整不會對公司現在及將來的財務狀況、經營成果產生不利影響；本次調整不會對公司獨立性產生影響，公司業務沒有因本次調整而對控股股東形成依賴。

公司2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會，批准公司與山東能源簽署《材料物資供應協議》《勞務及服務互供協議》《保險金管理協議》以及《產品、材料物資供應及資產租賃協議》，及其所限定交易於2023-2025年度交易上限金額。上述持續性關聯／關連交易協議生效後追溯至2023年1月1日起生效。

除《保險金管理協議》外，確定價格的主要方式有：國家規定的價格；市場價格；以實際成本為基礎釐定交易價格。交易費用可一次性或分期支付。每個公歷月的最後一個營業日就當月到期應支付給另一方或應向另一方收取的有關持續性關聯／關連交易款項登記入賬。每個公歷月發生的持續性關聯／關連交易款項應於緊隨下一個月度內結算完畢，但不包括當時尚未完成交易所涉及款項和仍有爭議的款項。

第七節 重要事項

2023年，本集團向山東能源集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為115.64億元；山東能源集團向本集團銷售商品、提供服務收取的費用總金額為73.35億元。

2023年，本集團與山東能源集團購銷商品、提供服務發生的持續性關聯／關連交易如下表：

	2023年		2022年		關聯／關連交易 額增減(%)
	金額(千元)	佔營業 收入比例(%)	金額(千元)	佔營 業收入比例(%)	
本集團向山東能源集團銷售 商品、提供服務	11,563,971	7.73	5,852,794	2.88	97.58
山東能源集團向本集團銷售 商品、提供服務	7,335,209	4.89	5,760,498	2.83	27.34

2023年，本集團向山東能源集團銷售煤炭對本集團利潤的影響如下表：

	營業收入 (千元)	營業成本 (千元)	毛利 (千元)
向山東能源集團銷售煤炭	8,357,669	3,760,951	4,596,718

註：上表關聯交易金額及所佔營業收入比例，按照魯西礦業、新疆能化並表日列示，未同口徑追溯調整。

根據《保險金管理協議》，山東能源集團就本集團職工的基本養老保險金、補充醫療保險金(「保險金」)免費提供管理及轉繳服務。

第七節 重要事項

② 受托管理山東能源部分權屬公司關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准公司與山東能源集團簽署《委託管理專項協議》及其所限定交易在2021-2023年每年的交易上限金額。委託管理費用採用固定價格，即每個標的公司150萬元／年。

③ 金融服務持續性關聯／關連交易

公司2022年10月28日召開的2022年度第二次臨時股東大會，審議批准山能財司與山東能源簽署《金融服務協議》，約定山能財司向山東能源集團提供存款、綜合授信以及其他金融服務及其所限定交易在2023-2025年每年的交易上限金額。相關存款利率、貸款利率及服務費均按照中國人民銀行或金融監管機構的有關規定，參照正常商業條款釐定。

2023年12月31日山東能源集團在山能財司的存款為251.81億元，綜合授信餘額為153.35億元，2023年，發生的金融服務費用為79.60萬元。

公司2022年10月28日召開的2022年度第二次臨時股東大會，審議批准山能財司與兗礦能源簽署《金融服務協議》，約定山能財司向兗礦能源提供存款、綜合授信以及其他金融服務及其所限定交易在2023-2025年每年的交易上限金額。相關存款利率、貸款利率及服務費均按照中國人民銀行或金融監管機構的有關規定，參照正常商業條款釐定。

2023年12月31日兗礦能源在山能財司的存款為76.40億元，綜合授信餘額為141.81億元，2023年，發生的金融服務費用為315.50萬元。

④ 融資租賃持續性關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准公司與山東能源集團簽署《融資租賃協議》及其所限定交易於2021-2023年每年的交易上限金額。確定租賃利率的方式為在全國銀行間同業拆借中心公佈的同期貸款市場報價利率的基礎上上浮不低於5%，最高利率不超過7.5%。

根據《融資租賃協議》，兗礦租賃向山東能源集團提供融資租賃服務，在兗礦租賃支付租賃資產轉讓價款當日或之前一次性收取手續費或諮詢費，按季度收取租金。

⑤ 委託管理持續性關聯／關連交易

公司2022年1月27日召開的第八屆董事會第二十次會議，審議批准公司與山東能源集團簽訂《委託管理服務框架協議》及其所限定交易於2022-2024年每年的年度交易上限金額。委託管理費用由雙方根據具體標的資產的狀況、兗礦能源進行委託管理的成本及標的資產的盈利情況確定。協議有效期內，兗礦能源收取的委託管理費用年度上限金額為人民幣6,000萬元。

2023年，山東能源集團向公司支付委託管理費用1,647.20萬元。

第七節 重要事項

上述持續性關聯／關連交易協議限定的2023年交易上限金額及2023年實際交易情況如下：

序號	關聯／關連交易類別	執行依據	2023年交易上限金額 (千元)	2023年實際執行額 (千元)
1	從山東能源集團採購材料物資和設備	《材料物資供應協議》	5,370,000	4,210,581
2	接受山東能源集團勞務及服務	《勞務及服務互供協議》	4,830,000	2,910,415
	向山東能源集團提供勞務及服務		141,000	56,478
3	山東能源集團就本集團職工的保險金免費提供管理及轉繳服務	《保險金管理協議》	230,000	-
4	向山東能源集團銷售產品、材料物資及資產租賃	《產品、材料物資供應及資產租賃協議》	14,196,000	9,086,890
5	向山東能源集團採購大宗商品	《大宗商品購銷協議》	2,000,000	214,213
	向山東能源集團銷售大宗商品		6,000,000	2,404,131
6	向山東能源集團提供存款	山東能源集團《金融服務協議》	62,500,000	25,180,643
	綜合授信		28,000,000	15,334,547
	金融服務手續費		6,000	796
7	向兗礦能源提供存款	兗礦能源集團《金融服務協議》	27,000,000	7,640,416
	綜合授信		15,000,000	14,181,063
	金融服務手續費		5,000	3,155
8	向山東能源集團提供委託管理服務	《委託管理專項協議》	3,000	-
9	向山東能源集團提供融資總額	《融資租賃協議》	8,680,000	-
	租賃服務 利息及費用		680,000	-
10	向山東能源集團提供委託管理服務	《委託管理服務框架協議》	60,000	16,472

(2) 報告期內與嘉能可集團持續性關聯／關連交易協議審批與執行情況

① 煤炭銷售持續性關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准兗煤澳洲與嘉能可續期《煤炭銷售框架協議》及其所限定交易在2021-2023年每年的交易上限金額。確定價格的主要方式是：以市場價格為基礎，並考慮相關行業基準和指數進行調整。交易款項支付時間由雙方根據國際慣例及本協議所適用的法律法規來確定，在具體煤炭買賣協議中詳細約定。

2023年本集團向嘉能可集團銷售煤炭的年度上限金額為3.5億美元。2023年，此項關聯／關連交易發生金額約0.64億美元。

② 煤炭購買持續性關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准兗煤澳洲與嘉能可簽署《HVO銷售合約》及其所限定交易在2021-2023年每年的交易上限金額。《HVO銷售合約》約定：兗煤澳洲附屬公司亨特谷煤炭銷售公司根據其與客戶訂立的每份銷售協議收取的總金額及相應的產品配額，分別支付給兗煤澳洲及嘉能可相應的交易款項。亨特谷煤炭銷售公司應不遲於在收到客戶付款後的三個營業日內，向兗煤澳洲及嘉能可支付交易價款。

公司2022年11月9日召開的第八屆董事會第二十六次會議，審議批准《HVO銷售合約》於2022-2023年每年的交易上限金額，由原審批的7.5億美元上調至19億美元。

2023年，此項關聯／關連交易發生金額約10.33億美元。

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准兗煤澳洲與嘉能可續期《煤炭購買框架協議》及其所限定交易在2021-2023年每年的交易上限金額。《煤炭購買框架協議》項下採用的最終交易價格，是在公平磋商的基礎上，按照正常商業條款，參照相關類型煤炭當時的市場價格而最終確定。交易款項支付時間由雙方根據國際慣例及本協議所適用的法律法規來確定，在具體煤炭買賣協議中詳細約定。

第七節 重要事項

2023年本集團向嘉能可集團購買《煤炭購買框架協議》項下的煤炭的年度上限金額為2.5億美元。2023年，此項關聯／關連交易發生金額約0.60億美元。

③ 煤炭銷售服務持續性關聯／關連交易

公司2021年2月5日召開的2021年度第一次臨時股東大會，審議批准兗煤澳洲與嘉能可集團續簽《HVO服務協議》及其所限定交易在2021-2023年每年的交易上限金額。根據該協議，兗煤澳洲附屬公司亨特谷運營公司需向嘉能可支付：(i)其為亨特谷合資企業或亨特谷煤炭銷售公司提供有關服務時所產生的所有成本、費用及開支；(ii)嘉能可提供有關服務時所產生的非現場所有成本、費用及開支（「一般費用」）。在確定一般費用時，按照公平合理的原則，參考嘉能可在執行沒有特定地點的類似服務時所產生的所有成本、費用及開支。雙方同意每月結束後，嘉能可向亨特谷運營公司提供月度發票，亨特谷運營公司必須在收到發票後的五個工作日內予以支付。

2023年本集團向嘉能可購買服務的年度上限金額為1,800萬美元。2023年，此項關聯／關連交易發生金額約1,176.80萬美元。

④ 柴油燃料供應持續性關聯／關連交易

公司2019年10月25日召開的第七屆董事會第二十八次會議，審議批准亨特谷運營公司與嘉能可附屬公司嘉能可澳大利亞石油有限公司（「嘉能可澳洲石油公司」）簽署《柴油燃料供應協議》及其所限定交易在2019年11月1日至2019年12月31日期間及截至2021年12月31日止兩個年度的交易上限金額。《柴油燃料供應協議》約定：(i)亨特谷運營公司將在交貨月份之前生成採購訂單；(ii)嘉能可澳洲石油公司將在採購訂單中指定的日期之前交付採購訂單中規定的燃料量，而亨特谷運營公司將在燃料交付後付款；(iii)計算付款的依據是基於交付量及招標過程後釐定的價格。

經公司2021年12月1日召開的第八屆董事會第十八次會議討論審議，在不改變關聯／關連交易協議條款的前提下，批准亨特谷運營公司與嘉能可澳洲石油公司2022年1-10月份柴油燃料供應持續性關聯交易上限交易金額為1.5億澳元。

經兗煤澳洲董事會審議批准，在不改變關聯／關連交易協議條款的前提下，批准亨特谷運營公司與嘉能可澳洲石油公司2022年11-12月份以及2023年柴油燃料供應持續性關聯交易上限交易金額為0.43億澳元和2.54億澳元。對於本公司，該持續性關聯／關連交易上限交易金額的最高適用百分比率低於1%，根據香港上市規則規定，該持續性關聯／關連交易可獲得全面豁免。

(3) 獨立非執行董事的意見

本公司的相關業務部門審核了上述非豁免持續性關聯／關連交易及相關內部監控程序並將結果呈交予本公司的獨立非執行董事。本公司亦有向獨立非執行董事提供主要資料以便開展審核。

公司獨立非執行董事確認本集團2023年度發生的持續性關聯／關連交易：①各項交易(i)屬本集團日常業務；(ii)是按一般商業條款進行，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否屬一般商業條款，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；(iii)是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合公司股東的整體利益。②上述「與日常經營相關的關聯／關連交易執行情況」所述的關聯／關連交易金額均不超過獨立股東及董事會批准的年度上限交易金額。

(4) 核數師的意見

根據香港上市規則規定，本公司聘用常年H股核數師就公司持續性關聯／關連交易是否履行香港上市規則規定的義務向董事會作出報告。

核數師就上述持續性關聯／關連交易向董事會報告：①已獲本公司董事會批准；②是按照本公司的定價政策而進行；③是根據該等交易協議的有關條款進行；及④並無超出有關年度上限交易金額。

3. 臨時公告未披露的事項

不適用。

第七節 重要事項

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

(1) 兗礦財司與原山能財司合併重組的關聯／關連交易

經公司2022年10月28日召開的2022年度第二次臨時股東大會討論審議，批准兗礦財司與原山東能源集團財務有限公司（「原山能財司」，山東能源的附屬公司）合併重組，合併完成後，兗礦財司註銷，公司成為合併後的山能財司的控股股東；批准山能財司分別與兗礦能源、山東能源簽署《金融服務協議》，及其所限定交易於2023-2025年度的交易上限金額。該協議已生效，原《金融服務協議》已廢止。

截至本報告披露日，上述合併重組事項已完成交割，以及工商註銷和變更程序。

有關詳情請見日期為2022年8月26日的公司第八屆董事會第二十四次會議決議公告、有關關聯交易公告，日期為2022年10月12日的H股通函，日期為2022年10月28日的2022年度第二次臨時股東大會決議公告以及日期為2023年11月6日的有關吸收合併的須予披露及關連交易進展公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

(2) 收購魯西礦業51%股權和新疆能化51%股權

經公司2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會討論審議，批准公司與新礦集團、龍口礦業集團有限公司、淄博礦業集團有限責任公司、肥城肥礦煤業有限公司、臨礦集團簽署股權轉讓協議，以約183億元收購魯西礦業51%股權；與新礦集團、山東能源簽署股權轉讓協議，以約81億元收購新疆能化51%股權。

截至本報告披露日，上述交易已完成股權交割及工商變更程序。

有關詳情請見日期為2023年4月28日的公司第八屆董事會第二十九次會議決議公告、關聯交易公告，日期為2023年6月9日的H股通函，日期為2023年6月15日的關聯交易進展公告，日期為2023年6月30日的2022年度股東週年大會決議公告，以及日期為2023年10月3日和2023年10月8日的關聯交易完成交割公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

(3) 收購煤化工程公司100%股權

經公司2023年7月10日召開的總經理辦公會討論審議，批准公司與山東能源簽署股權轉讓協議，以2,090.4萬元收購煤化工程公司100%股權。

截至本報告披露日，上述交易已完成股權交割及工商變更程序。

有關詳情請見日期為2023年10月27日和日期為2023年11月6日的收購煤化工程公司100%股權關聯交易公告及補充資料。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站。

3、 臨時公告未披露的事項

不適用。

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

不適用。

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用。

3、 臨時公告未披露的事項

不適用。

第七節 重要事項

(四) 關聯債權債務往來

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用。

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用。

3、臨時公告未披露的事項

單位：億元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
山東能源集團	控股股東	172.68	-2.11	170.57	487.86	-23.16	464.70
嘉能可集團	其他關聯人	0	4.52	0	0	88.19	0
	合計	172.68	2.41	170.57	487.86	65.03	464.70
關聯債權債務形成原因		雙方互相銷售商品、提供服務等					
關聯債權債務對公司的影響		無重大影響					

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

1. 存款業務

單位：億元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
山東能源集團	控股股東	625	0.3%-2.1%	346.27	10,327.77	10,422.23	251.81
合計	/	625	/	346.27	10,327.77	10,422.23	251.81

2. 貸款業務

單位：億元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率 範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
山東能源集團	控股股東	200	3%-3.65%	128.89	173.14	160.19	141.84
合計	/	200	/	128.89	173.14	160.19	141.84

第七節 重要事項

3. 授信業務或其他金融業務

單位：億元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
山東能源集團	控股股東	承兌、保函	80	11.51

4. 其他說明

截至本報告期末，山能財司為關聯方提供的金融服務收取的保證金餘額為2.14億元，保證金部分不佔授信額度。

因原山能財司與兗礦財司完成合併，年初存款、貸款數據為兩家公司合併口徑。

根據上交所《上市公司自律監管指引第5號—交易與關聯交易》，公司出具了關於山能財司的風險評估報告，A股審計師出具了關於兗礦能源2023年度涉及山能財司關聯交易的存款、貸款等金融服務的專項說明。

(六) 其他

根據香港上市規則，載於按國際財務報告準則編製的財務報表附註「關聯公司結餘及交易」的若干關聯方交易亦構成香港上市規則第14A章定義的持續關連交易，且本公司確認該等交易已遵守香港上市規則第14A章下的披露規定。

除本節所披露重大關連交易事項外，報告期內本集團概無其他根據香港上市規則須於本報告中披露之重大關連交易。

十三、重大合同及其履行情況

(一) 托管、承包、租賃事項

1、 托管情況

不適用。

2、 承包情況

不適用。

3、 租賃情況

不適用。

(二) 擔保情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期(協議 簽署日)		擔保 起始日	擔保 到期日	擔保類型	擔保物 (如有)	擔保			反擔保 情況	是否 為關聯方 擔保	關聯關係
				是否已經 履行完畢	擔保 是否逾期					擔保 逾期金額					
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)															0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)															0
公司及其子公司對子公司的擔保情況															
報告期內對子公司擔保發生額合計															63.91
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)															178.71
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)															
擔保總額(A+B)															178.71
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)															24.58
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)															0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)															116.24
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)															0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)															116.24
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明															無
擔保情況說明															1. 以前期間發生並延續至本報告期的對外擔保情況

經2019年度股東週年大會審議批准，公司為內蒙古榮信化工有限公司提供13.8億元擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為9.17億元。

第七節 重要事項

經2019年度股東週年大會審議批准，公司為榆林能化提供13億元擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為8.64億元。

經2019年度股東週年大會審議批准，公司為魯南化工提供10億元擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為8.5億元。

經2020年度股東週年大會審議批准，公司為兗煤國際資源發行3億美元境外公司債券提供擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為3億美元。

經2020年度股東週年大會審議批准，公司為兗煤國際提供1億美元銀行借款擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為1億美元。

經2020年度股東週年大會審議批准，內蒙古礦業為烏蘭察布市宏大實業有限公司提供14.29億元擔保；為鄂爾多斯市鋒威光電有限公司提供6.99億元擔保；鄂爾多斯市鋒威光電有限公司為內蒙古礦業提供4.95億元擔保，截至2023年12月31日，上述擔保餘額分別為10.58億元、5.34億元和4.77億元。

經2021年度股東週年大會審議批准，公司為兗礦瑞豐國際貿易有限公司(「兗礦瑞豐」)提供6億元擔保。截至2023年12月31日，上述擔保餘額為6億元。

截至2023年12月31日，兗煤澳洲及其子公司因經營必需共有履約押金和保函9.14億澳元。

經2021年度第一次臨時股東大會審議批准，內蒙古礦業為內蒙古錦聯鉛材有限公司提供2.7億元擔保，未來能源為陝西靖神鐵路有限責任公司提供4億元擔保，截至2023年12月31日，上述擔保餘額分別為0.9億元和3.14億元。

2. 報告期內發生的擔保情況

經2021年度股東週年大會審議批准，報告期內，公司為兗礦瑞豐提供17.7億元擔保；為青島中充提供7.5億元擔保；為煙台金正環保科技有限公司提供1.37億元擔保。

經2022年度股東週年大會審議批准，報告期內，公司為兗礦瑞豐提供4億元擔保；為兗礦能源集團國際貿易有限公司提供1.5億元擔保；為萬福能源提供10億元擔保；新疆能化為伊犁新礦煤業有限責任公司提供1.65億元擔保。

經2022年度股東週年大會審議批准，公司收購魯西礦業51%股權。報告期內，魯西礦業為控股公司山東新巨龍能源有限責任公司提供1.19億元擔保；為控股公司臨沂礦業集團濰澤煤電有限公司提供2.5億元擔保，為全資子公司山東李樓煤業有限公司提供1.62億元擔保，均為收購前發生的擔保。

經2022年度股東週年大會審議批准，兗煤澳洲及其子公司每年向兗礦能源附屬公司提供不超過15億澳元日常經營擔保額度。報告期內，兗煤澳洲及其子公司因經營必需共發生履約押金和保函3.35億澳元。

註：上表乃按中國會計準則編製，並按照1美元=7.0827元人民幣、1澳元=4.8484元人民幣的匯率進行計算。

除上述披露外，公司不存在報告期內履行的及尚未履行完畢的擔保合同。

第七節 重要事項

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託理財情況

(1) 委託理財總體情況

不適用。

其他情況

不適用。

(2) 單項委託理財情況

不適用。

其他情況

不適用。

(3) 委託理財減值準備

不適用。

2. 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

不適用。

其他情況

不適用。

(2) 單項委託貸款情況

不適用。

其他情況

不適用。

(3) 委託貸款減值準備

不適用。

3. 其他情況

不適用。

(四) 其他重大合同

不適用。

(五) 其他重大事項

1. 競拍內蒙古自治區霍林河礦區一號井田煤炭資源詳查探礦權

經2023年10月23日召開的總經理辦公會審議批准，公司參與內蒙古自治區霍林河礦區一號井田煤炭資源詳查探礦權競標。2023年12月8日，公司以約37.17億元競得上述探礦權，並與內蒙古自治區公共資源交易中心簽署了《探礦權出讓成交確認書》。2024年1月10日，與內蒙古自治區自然資源廳簽署《探礦權出讓合同》。

有關詳情請見日期為2023年12月8日的公司關於競拍煤炭資源詳查探礦權成交確認的公告。該等資料刊載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

2. 控股股東實施增持公司股份計劃

山東能源計劃自2023年11月30日起12個月內，通過上交所及香港聯交所交易系統，以集中競價、大宗交易或場內交易等方式增持公司A股和H股股份，累計增持金額不低於人民幣3億元，不超過人民幣6億元，其中A股股份累計增持金額不低於人民幣1億元，不超過人民幣2億元；H股股份累計增持金額不低於人民幣2億元，不超過人民幣4億元。

第七節 重要事項

山東能源於2024年1月22日通過上交所交易系統以集中競價方式首次增持公司A股股份500,000股，佔公司總股本的比例約為0.0067%，增持金額人民幣10,479,104元；於2024年1月31日通過上交所交易系統以集中競價方式增持公司A股股份200,000股，佔公司總股本的比例約為0.0027%，增持金額人民幣4,544,448元。

有關詳情請見日期為2023年11月29日的關於控股股東增持公司股份計劃的公告，日期為2024年1月22日的關於控股股東增持計劃進展暨首次增持公司股份的公告，日期為2024年1月31日的關於控股股東增持計劃進展的公告，該等資料刊載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

3. 確定公司2023—2025年度利潤分配政策

經2023年10月27日召開的2023年度第一次臨時股東大會審議批准，公司將2023—2025年度利潤分配政策確定為：以中國會計準則和國際財務報告準則財務報表稅後利潤數較少者為準，公司在各會計年度分配的現金股利總額，應佔公司該年度扣除法定儲備後淨利潤的約百分之六十，且每股現金股利不低於人民幣0.5元。

有關詳情請見日期為2023年6月30日的公司第九屆董事會第一次會議決議公告、關於確定2023-2025年度利潤分配政策的公告，日期為2023年10月27日的公司2023年度第一次臨時股東大會決議公告。該等資料刊載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

4. 調整公司部分機構設置

經2023年10月27日召開的第九屆董事會第三次會議審議批准，公司成立現代煤化工事業部，並撤銷兗礦能源集團股份有限公司山東能源化工分公司；成立資產管理中心。

有關詳情請見公司日期為2023年10月27日的公司第九屆董事會第三次會議決議公告。該等資料刊載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

十四、募集資金使用進展說明

不適用。

十五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

(按香港上市監管規定編製)

(一) 購回、出售或贖回公司之上市證券

獲得股東大會增發及回購H股股份授權

2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會，授予董事會一般性授權，由董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規及《公司章程》的情況下，在相關授權期間適時決定是否增發不超過有關決議案通過之日已發行H股總額20%的H股股份。

2023年6月30日召開的2022年度股東週年大會、2023年度第一次A股類別股東大會及2023年度第一次H股類別股東大會，分別授予董事會一般性授權，由董事會根據需要和市場情況，在獲得有關監管機構批准以及符合法律、行政法規及《公司章程》的情況下，在相關授權期間適時決定回購不超過有關決議案通過之日已發行H股總額10%的H股股份。

截至本報告披露日，公司董事會尚未行使上述一般性授權。

(二) 薪酬政策

詳情請見「第五節公司治理」之「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」、
「薪酬政策」相關內容。

(三) 核數師

詳情請見「第七節重要事項」之「聘任、解聘會計師事務所情況」相關內容。

第八節

股份變動及股東情況

(數據按中國會計準則填列)

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)			本次變動後	
	數量	比例(%)	送股	其他	小計	數量	比例(%)
一、 有限售條件股份	61,740,000	1.25	30,870,000	-2,670,000	28,200,000	89,940,000	1.21
1、 國家持股	0	0	0	0	0	0	0
2、 國有法人持股	0	0	0	0	0	0	0
3、 其他內資持股	61,740,000	1.25	30,870,000	-2,670,000	28,200,000	89,940,000	1.21
其中：境內非國有法人持股	0	0	0	0	0	0	0
境內自然人持股	61,740,000	1.25	30,870,000	-2,670,000	28,200,000	89,940,000	1.21
4、 外資持股	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0
二、 無限售條件流通股份	4,886,963,640	98.75	2,449,810,240	12,656,840	2,462,467,080	7,349,430,720	98.79
1、 人民幣普通股	2,986,963,640	60.36	1,499,810,240	12,656,840	1,512,467,080	4,499,430,720	60.48
2、 境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0
3、 境外上市的外資股	1,900,000,000	38.39	950,000,000	0	950,000,000	2,850,000,000	38.31
4、 其他	0	0	0	0	0	0	0
三、 股份總數	4,948,703,640	100	2,480,680,240	9,986,840	2,490,667,080	7,439,370,720	100

註：

- ① 報告期內，公司完成了2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期自主行權以及相應股份過戶登記、2022年度利潤分配之股票紅利派發和部分限制性股票回購註銷，公司總股本由4,948,703,640股調整至7,439,370,720股。
- ② 根據中國證券登記結算有限責任公司出具的公司《發行人股本結構表》，截至報告期末，公司A股股本共計4,589,370,720股，其中：89,940,000股為有限售條件流通股份，4,499,430,720股為無限售條件流通股份。

2、 股份變動情況說明

經2023年4月24日召開的公司第八屆董事會第二十八次會議審議批准，確認公司2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期行權條件已成就，截至報告期末，第三個行權期可行權股票期權已全部行權完畢，共行權12,656,840份；經2023年6月30日召開的公司2022年度股東週年大會審議批准，以分紅派息股權登記日總股本為基數，向股東每10股派發5股股票股利，截至報告期末，股票股利已全部派發完畢，共派發2,480,680,240股；經2023年8月25日召開的公司第九屆董事會第二次會議審議批准，對2021年A股限制性股票激勵計劃部分已不符合激勵條件的限制性股票進行回購，截至報告期末，已回購併註銷2,670,000股。

有關詳情請見公司日期為2023年4月24日的第三個行權期行權條件成就公告、日期為2023年5月25日的自主行權結果公告；日期為2023年6月30日的2022年度股東週年大會決議公告、日期為2023年7月7日的2022年度權益分派實施公告；日期為2023年8月25日的限制性股票回購公告、日期為2023年11月13日的限制性股票回購註銷實施公告。該等資料載於上交所網站、香港聯交所網站、公司網站及／或中國境內《中國證券報》《上海證券報》《證券時報》《證券日報》。

3、 股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

報告期內，公司完成了2022年度利潤分配之股票紅利派發，根據會計準則，對以前年度每股收益、每股淨資產等相關財務指標進行了追溯調整。

公司於2023年5月完成了2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期自主行權以及相應股份過戶登記、2023年8月完成了部分限制性股票回購註銷，股本未發生重大變動，對公司對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產未產生重大影響。

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

本公司根據可公開所得的資料以及就董事所知，在本報告披露日，董事相信於報告期內本公司公眾持股量佔總股本的比例超過25%，符合香港上市規則的規定。

第八節 股份變動及股東情況

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初 限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	本年減少 限售股數	年末 限售股數	限售原因	解除限售日期
限制性股票激勵對象(第一個解除限售期)	20,374,200	0	10,187,100	881,100	29,680,200	股權激勵限售	股份變動及解除
限制性股票激勵對象(第二個解除限售期)	20,374,200	0	10,187,100	881,100	29,680,200	股權激勵限售	限售日期詳見本
限制性股票激勵對象(第三個解除限售期)	20,991,600	0	10,495,800	907,800	30,579,600	股權激勵限售	報告「第五節公司 治理」之股權激勵 相關內容
合計	61,740,000	0	30,870,000	2,670,000	89,940,000	/	/

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

單位：股 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止日期
普通股股票類						
無限售條件流通股份	2023/5/24	4.52	12,656,840	2023/5/25	12,656,840	-
債券(包括企業債券、公司債券以及 非金融企業債務融資工具)						
公司債	2023/5/25	3.34%	10億元	2023/5/26	10億元	2028/5/26
公司債	2023/5/25	3.80%	20億元	2023/5/26	20億元	2033/5/26
公司債	2023/6/15	3.75%	20億元	2023/6/16	20億元	2033/6/16
中期票據	2023/10/19	3.40%	20億元	2023/10/23	20億元	2025/10/23
中期票據	2023/11/21	3.16%	30億元	2023/11/23	30億元	2025/11/23
超短融	2023/6/15	2.08%	30億元	2023/6/16	30億元	2023/12/13

截至報告期內證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明)：

普通股股票：

報告期內，公司2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期共行權並完成股份過戶登記12,656,840股，並於2023年5月24日完成股份登記，當日A股收盤價為33.52元/股(2022年度股票紅利派發前)。有關2018年A股股票期權激勵計劃詳情請見本年報「第五節公司治理」股權激勵相關內容。

債券(包括企業債券、公司債券以及非金融企業債務融資工具)：

有關本年度發行公司債券詳情請見本年報「第九節債券相關情況」相關內容。

(二) 公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

報告期內，公司完成了2018年A股股票期權激勵計劃第三個行權期自主行權以及相應股份過戶登記、2022年度利潤分配之股票紅利派發和部分限制性股票回購註銷，總股本由4,948,703,640股調整至7,439,370,720股。其中主要股份變動是派發股票紅利所致，對公司資產和負債結構並未產生重大影響。

(三) 現存的內部職工股情況

不適用。

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	96,002
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	79,686
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

第八節 股份變動及股東情況

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)				質押、標記或凍結情況		
	報告期內 增減(期末 持股量減 期初持股量)	期末持股 數量	比例(%)	持有 有限售條件 股份數量	股份狀態	數量	股東性質
山東能源集團有限公司	1,128,662,237	3,385,986,710	45.51	0	質押	171,415,778	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	949,211,301	2,846,595,507	38.26	0	未知	-	境外法人
香港中央結算有限公司	-12,350,422	87,272,589	1.17	0	無	0	境外法人
全國社保基金一一七組合	8,521,922	23,930,766	0.32	0	無	0	其他
華夏人壽保險股份有限公司 —自有資金	17,534,950	17,899,950	0.24	0	無	0	其他
招商銀行股份有限公司 —上證紅利交易型開放式 指數證券投資基金	3,107,857	16,047,181	0.22	0	無	0	其他
中國建設銀行股份有限公司 —銀華富裕主題混合型證券 投資基金	-8,255,430	11,744,648	0.16	0	無	0	其他
澳門金融管理局—自有資金	5,455,405	10,465,805	0.14	0	無	0	其他
中國工商銀行股份有限公司 —匯添富價值精選混合型證券 投資基金	7,856,350	10,272,283	0.14	0	無	0	其他
中國工商銀行股份有限公司 —華泰柏瑞滬深300交易型 開放式指數證券投資基金	6,116,165	9,545,775	0.13	0	無	0	其他

第八節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
山東能源集團有限公司	3,385,986,710	人民幣普通股	3,385,986,710
香港中央結算(代理人)有限公司	2,846,595,507	境外上市外資股	2,846,595,507
香港中央結算有限公司	87,272,589	人民幣普通股	87,272,589
全國社保基金一一七組合	23,930,766	人民幣普通股	23,930,766
華夏人壽保險股份有限公司－自有資金	17,899,950	人民幣普通股	17,899,950
招商銀行股份有限公司－上證紅利交易型開放式指數證券投資基金	16,047,181	人民幣普通股	16,047,181
中國建設銀行股份有限公司－銀華富裕主題混合型證券投資基金	11,744,648	人民幣普通股	11,744,648
澳門金融管理局－自有資金	10,465,805	人民幣普通股	10,465,805
中國工商銀行股份有限公司－匯添富價值精選混合型證券投資基金	10,272,283	人民幣普通股	10,272,283
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	9,545,775	人民幣普通股	9,545,775
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用		
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說明	不適用		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	山東能源全資子公司兗礦集團(香港)有限公司(「兗礦香港公司」)通過香港中央結算(代理人)有限公司持有本公司6.82億股H股。「招商銀行股份有限公司－上證紅利交易型開放式指數證券投資基金」和「中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金」的基金管理人均為華泰柏瑞基金管理有限公司。		
	除此之外，其他股東的關聯關係和一致行動關係不詳。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用		

第八節 股份變動及股東情況

註：

- ① 以上「報告期末普通股股東總數」及「前10名股東持股情況、前10名無限售條件股東持股情況」資料，是根據中國證券登記結算有限責任公司上海分公司、香港證券登記有限公司提供的公司股東名冊編製。
- ② 香港中央結算(代理人)有限公司作為公司H股的結算公司，以代理人身份持有公司股票。香港中央結算有限公司為公司滬股通股票的名義持有人。
- ③ 截至2023年12月31日，山東能源共持有公司A股3,385,986,710股，包括通過自身賬號持有3,214,570,932股，通過可交換公司債券質押專戶持有171,415,778股；通過兗礦香港公司持有公司H股682,483,500股。山東能源直接和間接持有本公司股份共4,068,470,210股，佔本公司總股本的54.69%。
- ④ 2023年11月28日，本公司收到控股股東通知，自2023年11月30日起12個月內增持本公司A股和H股股份。截至本報告披露日，2024年山東能源增持公司A股股票700,000股，增持後，山東能源直接和間接持有本公司股份共4,069,170,210股，佔本公司總股本的54.70%。

前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

股東名稱(全稱)	前十名股東參與轉融通出借股份情況							
	期初普通賬戶、 信用賬戶持股		期初轉融通出借股份 且尚未歸還		期末普通賬戶、 信用賬戶持股		期末轉融通出借股份 且尚未歸還	
	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
全國社保基金一一七組合	15,408,844	0.31	0	0	23,930,766	0.32	82,500	0
中國工商銀行股份有限公司 — 華泰柏瑞滬深300交易型開放式 指數證券投資基金	3,429,610	0.07	368,000	0.01	9,545,775	0.13	696,300	0.01

第八節 股份變動及股東情況

前十名股東較上期發生變化

單位：股

股東名稱(全稱)	本報告期 新增/退出	前十名股東較上期末變化情況		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股以及轉融通出借 尚未歸還的股份數量	
		期末轉融通出借股份 且尚未歸還數量 數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
華夏人壽保險股份有限公司－自有資金	新增	-	-	17,899,950	0.24
澳門金融管理局－自有資金	新增	-	-	10,465,805	0.14
中國工商銀行股份有限公司－匯添富價值精選混合型證券 投資基金	新增	-	-	10,272,283	0.14
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型 開放式指數證券投資基金	新增	696,300	0.01	10,242,075	0.14
全國社保基金四一六組合	退出	-	-	6,831,877	0.09
招商證券股份有限公司－建信中小盤先鋒股票型證券 投資基金	退出	-	-	5,670,780	0.08
中國工商銀行股份有限公司－國泰中證煤炭交易型 開放式指數證券投資基金	退出	1,687,600	0.02	6,578,253	0.09
匯添富基金管理股份有限公司－社保基金16032組合	退出	-	-	0	0

註：上表「前十名股東較上期末變化情況」乃根據中國證券登記結算有限責任公司出具的公司2023年12月31日合併普通賬戶和融資融券信用賬戶前200名明細數據表填列。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

不適用。

第八節 股份變動及股東情況

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

不適用。

(四) 主要股東持有公司的股份或相關股份及／或淡倉情況

除下述披露外，據董事所知，截至2023年12月31日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，並無任何其他人士是本公司主要股東，或者在本公司的股份或相關股份中擁有符合以下條件的權益或淡倉：(1)根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部規定應做出披露；(2)記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊；或(3)以其他方式知會本公司及香港聯交所。

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份 數目(股)	權益性質	佔公司 H股類別 之百分比	佔公司已發行 股本總數之 百分比
山東能源	A股(國有法人股)	實益擁有人	3,385,986,710	好倉	-	45.51%
			171,415,778	淡倉	-	2.30%
山東能源 ^①	H股	所控制法團的權益	682,483,500	好倉	23.95%	9.17%

註：

- ① 該等H股是由兗礦香港公司以實益擁有人的身份持有。
- ② 百分比數據保留至小數點後兩位。
- ③ 所披露的信息乃是基於香港聯交所的網站(<https://www.hkexnews.hk>)及中國證券登記結算有限責任公司上海分公司所提供的信息作出。

四、控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1 法人

名稱	山東能源集團有限公司
單位負責人或法定代表人	李偉
成立日期	1996年3月12日
主要經營業務	礦業、電力、高端化工、高端裝備製造、新能源新材料、現代物流貿易等業務。
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	請見下表。
其他情況說明	截至2023年12月31日，山東能源持有公司A股股份33.86億股；兗礦香港公司持有公司H股股份6.82億股；山東能源及兗礦香港公司合計持有公司40.68億股，佔公司總股本的約54.69%。

第八節 股份變動及股東情況

截至2023年12月31日，山東能源控股及參股的其他境內外上市公司的股權情況如下：

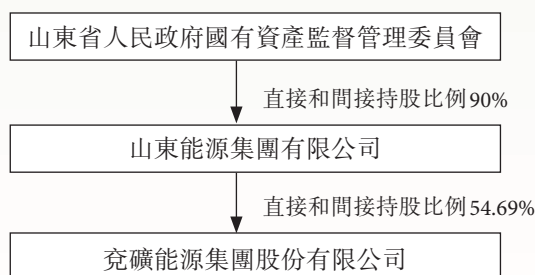
序號	上市公司簡稱	上市交易所	股票代碼	持有量 (萬股)	持股比例 (%)
1	雲鼎科技	深圳證券交易所	000409.SZ	23,864	35.93
2	山東玻纖	上海證券交易所	605006.SH	26,370	52.74
3	齊翔騰達	深圳證券交易所	002408.SZ	151,196	53.19
4	新風光	上海證券交易所	688663.SH	5,353	38.25
5	中泰證券	上海證券交易所	600918.SH	251,508	36.09
6	新華醫療	上海證券交易所	600587.SH	11,695	28.39
7	華檢醫療	香港聯合交易所有限公司	01931.HK	44,365	32.75
8	日照港	上海證券交易所	600017.SH	17,824	5.80
9	日照港裕廊	香港聯合交易所有限公司	06117.HK	5,000	3.01
10	盤江股份	上海證券交易所	600395.SH	9,078	4.23
11	齊魯高速	香港聯合交易所有限公司	01576.HK	4,089	2.04
12	國泰君安	上海證券交易所	601211.SH	4,718	0.53

(二) 實際控制人情況

1 實際控制人名稱

山東省人民政府國有資產監督管理委員會

2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖(截至2023年12月31日)



3 實際控制人通過信託或其他資產管理方式控制公司

不適用。

(三) 控股股東及實際控制人其他情況介紹

不適用。

五、公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到80%以上

不適用。

六、其他持股在百分之十以上的法人股東

不適用。

香港中央結算(代理人)有限公司於2023年12月31日持有公司H股2,846,595,507股，佔公司總股本的38.26%，乃分別代表其多個客戶持有。香港中央結算(代理人)有限公司是香港中央結算及交收系統成員，為客戶提供證券登記及托管業務。

七、股份限制減持情況說明

不適用。

八、股份回購在報告期的具體實施情況

單位：萬元 幣種：人民幣

回購股份方案名稱	限制性股票回購
回購股份方案披露時間	2023年8月25日
擬回購股份數量及佔總股本的比例(%)	2,670,000股；0.04
擬回購金額	1,007.56
擬回購期間	-
回購用途	註銷
已回購數量(股)	2,670,000
已回購數量佔股權激勵計劃所涉及的標的股票的 比例(如有)	2.88
公司採用集中競價交易方式減持回購股份的進展情況	不適用

註：經2023年8月25日召開的公司第九屆董事會第二次會議審議批准，公司2021年A股限制性股票激勵計劃部分激勵對象因調動、退休等原因，已不符合激勵條件，公司對其已獲授但尚未解除限售的限制性股票267萬股進行回購併註銷。

第八節 股份變動及股東情況

九、優先購買權

《公司章程》及中國法規並無規定本公司須授予現有股東按其持股比例購買新股之權利。

第九節 債券相關情況

(數據按中國會計準則填列)

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 企業債券

不適用。

(二) 公司債券

1. 公司債券基本情況(截至本報告披露日)

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
2020年公司債券(第一期) (品種二)	20克煤02	163235	2020/3/10	2020/3/12	2025/3/12	27	3.43	每年付息一次,到期一次 還本,最後一期利息隨本 金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和 協議交易	否
2020年公司債券(第一期) (品種三)	20克煤03	163236	2020/3/10	2020/3/12	2030/3/12	20	4.29	每年付息一次,到期一次 還本,最後一期利息隨本 金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和 協議交易	否
2020年公司債券(第二期) (品種二) ^①	20克煤05	175275	2020/10/21	2020/10/23	2030/10/23	15	4.27	每年付息一次,到期一次 還本,最後一期利息隨本 金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和 協議交易	否
2021年公司債券(第一期) (品種一)	21克煤01	188163	2021/5/28	2021/5/31	2024/5/31	30	3.74	每年付息一次,到期一次 還本,最後一期利息隨本 金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和 協議交易	否
2021年公司債券(第一期) (品種二)	21克煤02	188164	2021/5/28	2021/5/31	2026/5/31	10	4.13	每年付息一次,到期一次 還本,最後一期利息隨本 金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和 協議交易	否

第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
2021年可續期公司債券 (第一期)(品種二) ^①	21克煤Y2	188286	2021/6/21	2021/6/22	2024/6/22	33	4.40	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
2021年可續期公司債券 (第二期) ^②	21克煤Y4	188613	2021/8/19	2021/8/20	2024/8/20	10	3.54	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
2023年公司債券(第一期) (品種一)	23克礦01	115406	2023/5/25	2023/5/26	2028/5/26	10	3.34	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
2023年公司債券(第一期) (品種二)	23克礦02	115407	2023/5/25	2023/5/26	2033/5/26	20	3.80	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
2023年公司債券(第二期) (品種二)	23克礦04	115544	2023/6/15	2023/6/16	2033/6/16	20	3.75	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
2024年科技創新公司債券(第一期)	24克礦K1	240582	2024/3/13	2024/3/14	2034/3/14	30	3.03	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	上交所	面向合格投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

註：

- ① 2020年公司債券(第二期)(品種二)為10年固定利率債券。在第5個計息年度末，公司有權選擇調整本期債券後續期限的票面利率，投資者有權選擇將持有債券回售給公司。
- ② 2021年可續期公司債券(第一期)(品種二)以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期債券期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期債券。
- ③ 2021年可續期公司債券(第二期)以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期債券期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期債券。

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用。

逾期未償還債券

不適用。

報告期內債券付息兌付情況

債券名稱

付息兌付情況的說明

2012年公司債券(第二期) ^註	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2020年公司債券(第一期)(品種二)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2020年公司債券(第一期)(品種三)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2020年公司債券(第二期)(品種一)	公司按期兌付了本金及利息，未出現違約行為。
2020年公司債券(第二期)(品種二)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2021年公司債券(第一期)(品種一)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2021年公司債券(第一期)(品種二)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2021年可續期公司債券(第一期)(品種一)	公司按期兌付了本金及利息，未出現違約行為。
2021年可續期公司債券(第一期)(品種二)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2021年可續期公司債券(第二期)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。

註：2012年公司債券(第二期)已於2024年3月3日償還本金及相應利息。

第九節 債券相關情況

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用。

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	聯繫人	聯繫電話
中銀國際證券有限責任公司	上海市浦東新區銀城中路200號中銀大廈39層	何銀輝	021-20328556
海通證券股份有限公司	北京市朝陽區安定路5號天圓祥泰大廈15層	陳洋洋、耿雲	010-88027267
中信建投證券股份有限公司	北京市朝陽區景輝街16號院1號樓泰康集團大廈9層	余雷、劉作生、胡昭斌、汪翔、於立超	010-56052099
中國國際金融股份有限公司	北京市朝陽區建國門外大街1號國貿大廈2座33層	黃捷寧	010-65051166
大公國際資信評估有限公司	北京市海澱區西三環北路89號外文大廈A座3層	賈月華	010-67413364
東方金誠國際信用評估有限公司	北京市豐台區麗澤路24號院平安幸福中心A座47層	曹鵬	0571-87858258
聯合資信評估股份有限公司	北京市朝陽區建國門外大街2號中國人保財險大廈17層	黃燁	010-85679696

上述中介機構發生變更的情況

不適用。

第九節 債券相關情況

4. 報告期末募集資金使用情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金		未使用金額	募集資金專項 賬戶運作情況 (如有)	是否與募集 募集資金 說明書承諾的 違規使用的 用途、使用 整改情況 計劃及其他 (如有) 約定一致	
	總金額	已使用金額				
2012年公司債券(第二期)	30.5	30.5	0	-	-	是
2020年公司債券(第一期) (品種二)	27	27	0	-	-	是
2020年公司債券(第一期) (品種三)	20	20	0	-	-	是
2020年公司債券(第二期) (品種二)	15	15	0	-	-	是
2021年公司債券(第一期) (品種一)	30	30	0	-	-	是
2021年公司債券(第一期) (品種二)	10	10	0	-	-	是
2021年可續期公司債券(第一期) (品種二)	33	33	0	-	-	是
2021年可續期公司債券(第二期)	10	10	0	-	-	是
2023年公司債券(第一期) (品種一)	10	10	0	-	-	是
2023年公司債券(第一期) (品種二)	20	20	0	-	-	是
2023年公司債券(第二期) (品種二)	20	20	0	-	-	是

第九節 債券相關情況

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

不適用。

報告期內變更上述債券募集資金用途的說明

不適用。

其他說明

不適用。

5. 信用評級結果調整情況

不適用。

其他說明

不適用。

6. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

不適用。

本公司所發行債券擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施與募集說明書保持一致，報告期內未發生變化。

7. 公司債券其他情況的說明

不適用。

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1. 非金融企業債務融資工具基本情況(截至本報告披露日)

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在終止 上市交易的 風險
2021年度第一期中期票據	21兗州煤業MTN001	102101379	2021/07/22	2021/07/26	2026/07/26	20	3.80	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2021年度第二期中期票據 ^①	21兗州煤業MTN002	102103102	2021/11/24	2021/11/26	2024/11/26	20	3.67	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2022年度第一期中期票據(品種一) ^②	22兗礦能源MTN001A	102281098	2022/05/18	2022/05/20	2025/05/20	25	3.28	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2022年度第一期中期票據(品種二) ^②	22兗礦能源MTN001B	102281099	2022/05/18	2022/05/20	2027/05/20	5	3.71	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2022年度第二期中期票據 ^③	22兗礦能源MTN002	102281229	2022/06/08	2022/06/10	2025/06/10	20	3.30	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2023年度第一期中期票據 ^④	23兗礦能源MTN001	102382795	2023/10/19	2023/10/23	2025/10/23	20	3.40	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否
2023年度第二期中期票據(科創票據) ^⑤	23兗礦能源MTN002(科創票據)	102383131	2023/11/21	2023/11/23	2025/11/23	30	3.16	每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市場的機構投資者	全國銀行間債券市場流通轉讓	否

第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性 安排(如有)	交易機制	是否存在於止 上市交易的 風險
2024年度第一期中期票據 (科創票據) ^⑦	24克礦能源MTN001 (科創票據)	102480413	2024/01/31	2024/02/02	2027/02/02	30	2.85	每年付息一次；到期一 次還本，最後一期利息 隨本金一起支付	銀行間債券市場	面向銀行間債券市 場的機構投資者	全國銀行間債券市 場流通轉讓	否

註：

- ① 2021年度第二期中期票據以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ② 2022年度第一期中期票據(品種一)以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ③ 2022年度第一期中期票據(品種二)以每5個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長5年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ④ 2022年度第二期中期票據以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ⑤ 2023年度第一期中期票據以每2個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長2年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ⑥ 2023年度第二期中期票據(科創票據)以每2個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長2年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。
- ⑦ 2024年度第一期中期票據(科創票據)以每3個計息年度為1個週期。在每個週期末，公司有權選擇將本期中期票據期限延長1個週期(即延長3年)，或選擇在該週期末到期全額兌付本期中期票據。

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用。

逾期未償還債券

不適用。

報告期內債券付息兌付情況

債券名稱

付息兌付情況的說明

2021年度第一期中期票據	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2021年度第二期中期票據	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2022年度第一期中期票據(品種一)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2022年度第一期中期票據(品種二)	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2022年度第二期中期票據	公司按期支付了利息，未出現違約行為。
2023年度第一期超短期融資券	公司按期兌付了本金及利息，未出現違約行為。

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用。

第九節 債券相關情況

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	聯繫人	聯繫電話
興業銀行股份有限公司	福建省福州市台江區江濱中 大道398號	劉春華	0537-3295720
招商銀行股份有限公司	廣東省深圳市福田區深南大 道7088號	許一鳴	0531-55663204
聯合資信評估股份有限公司	北京市朝陽區建外大街2號 院2號樓17層	黃燁	010-85679696

上述中介機構發生變更的情況

不適用。

第九節 債券相關情況

4. 報告期末募集資金使用情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金			募集資金 專項賬戶 運作情況 (如有)	募集資金 違規使用的 整改情況 (如有)	是否與募集 說明書承諾的 用途、使用 計劃及其他 約定一致
	總金額	已使用金額	未使用金額			
2021年度第一期中期票據	20	20	0	-	-	是
2021年度第二期中期票據	20	20	0	-	-	是
2022年度第一期中期票據 (品種一)	25	25	0	-	-	是
2022年度第一期中期票據 (品種二)	5	5	0	-	-	是
2022年度第二期中期票據	20	20	0	-	-	是
2023年度第一期中期票據	20	20	0	-	-	是
2023年度第二期中期票據 (科創票據)	30	30	0	-	-	是

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

不適用。

報告期內變更上述債券募集資金用途的說明

不適用。

其他說明

不適用。

第九節 債券相關情況

5. 信用評級結果調整情況

不適用。

其他說明

不適用。

6. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

不適用。

本公司所發行債務融資工具擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施與募集說明書保持一致，報告期內未發生變化。

7. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

不適用。

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用。

(五) 報告期末除債券外的有息債務逾期情況

不適用。

(六) 報告期內違反法律法規、公司章程、信息披露事務管理制度規定的情況以及債券募集說明書約定或承諾的情況對債券投資者權益的影響

不適用。

第九節 債券相關情況

(七) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	2023年	2022年	本期比上年 同期增減(%)
主要指標歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤			
利潤	1,859,095	3,028,281	-38.61
流動比率	0.78	0.96	-18.78
速動比率	0.67	0.85	-20.99
資產負債率(%)	66.60	61.88	增加4.72個百分點
EBITDA全部債務比	1.78	1.03	72.80
利息保障倍數	5.02	10.29	-51.16
現金利息保障倍數	9.24	9.33	-0.95
EBITDA利息保障倍數	13.26	12.17	8.96
貸款償還率(%)	100	100	-
利息償付率(%)	100	100	-

二、可轉換公司債券情況

不適用。

第十節

獨立核數師報告



SHINEWING (HK) CPA Limited
17/F, Chubb Tower, Windsor House, 311 Gloucester Road
Causeway Bay, Hong Kong

信永中和(香港)會計師事務所有限公司
香港銅鑼灣告士打道311號
皇室大廈安達人壽大樓17樓

致兗礦能源集團股份有限公司股東
(成立於中華人民共和國的有限責任制股份公司)

意見

吾等已審核載列於第201至361頁兗礦能源集團股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下合稱「貴集團」)的綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表的附註，包括重大會計政策信息和其他解釋信息。

吾等認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露要求妥為編製。

意見基準

吾等根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。在該等準則下，吾等的責任在吾等的報告內「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。根據香港會計師公會的「職業會計師道德守則」(「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審核事項

根據吾等的專業判斷，關鍵審核事項為吾等審核於本期間的綜合財務報表中最重要的事項。吾等在審核綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

無形資產的減值

參見綜合財務報表附註23。

關鍵審核事項

鑑於對綜合財務報表的重要性，吾等確定了無形資產的減值為關鍵審核事項，因為 貴集團無形資產減值評估是一項判斷流程，在確定可回收金額時需要對無形資產相關預計未來現金流量進行估計。

評估模型的選擇、關鍵假設的採用和輸入數據可能受管理層的偏見，這些假設的變化和估值模型的輸入可能會對財務造成重大影響。

吾等的審核如何解決關鍵審核事項

吾等的程序旨在通過參考歷史資料和內部預測，以及市場、其他外部資料及敏感性分析來評估管理層的減值評估和質疑選擇估值模型，採用關鍵假設和輸入數據的合理性。

吾等亦考慮到無形資產相關預測未來現金流的整體合理性。

此外，吾等亦質疑這些關鍵假設的合理可能變動。

物業、機器及設備減值

參見綜合財務報表附註24。

關鍵審核事項

鑑於對綜合財務報表的重要性，我們確定了 貴集團的物業、機器及設備的減值為關鍵審核事項，因為物業、機器及設備減值評估是一項判斷流程，在確定可回收金額時需要對資產相關預計未來現金流量進行估計。

評估模型的選擇、關鍵假設的採用和輸入數據可能受管理層的偏見，這些假設的變化和估值模型的輸入可能會對財務造成重大影響。

吾等的審核如何解決關鍵審核事項

吾等的程序旨在通過參考歷史信息和內部預測，以及市場、其他外部信息及敏感性分析來評估管理層的減值評估和質疑選擇估值模型，採用關鍵假設和輸入數據的合理性。

吾等亦考慮到物業、機器及設備相關預測未來現金流的整體合理性。

此外，吾等亦質疑這些關鍵假設的合理可能變動。

第十節 獨立核數師報告

商譽減值評估

參見綜合財務報表附註28。

關鍵審核事項

鑑於對綜合財務報表的重要性，吾等確定了商譽的減值評估為關鍵審核事項，以及 貴集團商譽的減值評估是一項判斷流程，需要對現金產生單位產生的預計未來現金流量及合適的折現率進行估計，以計算使用價值。

評估模型的選擇、關鍵假設的採用和輸入數據可能受管理層的偏見，這些假設的變化和估值模型的輸入可能會對財務造成重大影響。

吾等的審核如何解決關鍵審核事項

吾等的程序旨在通過參考歷史資料和內部預測，以及市場、其他外部資料及敏感性分析來評估管理層的減值評估和質疑選擇估值模型，採用關鍵假設和輸入數據的合理性。

吾等亦考慮到現金產生單位相關預測未來現金流的整體合理性。

此外，我們亦考慮這些關鍵假設的合理可能變動之影響。

除綜合財務報表及其核數師報告以外的資料

貴公司董事（「董事」）須對其他資料負責。其他資料包括除綜合財務報表及吾等之核數師報告以外的年報所載的全部資料。

吾等對綜合財務報表作出的意見並無涵蓋其他資料，而吾等不會對其他資料發表任何形式的核證結論。

就吾等審核綜合財務報表而言，吾等的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若吾等基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告有關事實。吾等就此並無任何須報告的事項。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求，編製作出真實及公允反映的綜合財務報表，及負責董事認為對編製綜合財務報表屬必要的有關內部監控，以使該等綜合財務報表之編製不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)及除非董事有意將 貴集團清盤，或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營為基礎的會計法。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告流程。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標為合理確定此等綜合財務報表整體是否存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並出具載有吾等意見的核數師報告。吾等僅根據吾等協定的委聘條款向全體股東報告，不作其他用途。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核工作不能保證能一直察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，惟並非旨在對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

第十節 獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂吾等意見。吾等結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審計的方向、監督和執行。吾等為審核意見承擔全部責任。

吾等與治理層就(其中包括)審計的計劃範圍、時間安排及重大審計發現溝通，該等發現包括吾等在審計過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

吾等亦向治理層作出聲明，指出吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事宜，以及在適用的情況下，所採取消除威脅的行動或採用的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，吾等釐定對本期間綜合財務報表的審計至關重要的事項，因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益，則吾等決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為彭衛恆。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

彭衛恆

執業證書編號：P05044

香港

2024年3月28日

第十一節 綜合財務報表

綜合損益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
煤炭銷售額	7	89,143,937	125,843,528
鐵路運輸服務收入		478,114	393,440
電及供熱銷售總額		3,411,296	3,479,977
機器製造銷售總額		435,847	611,824
化工產品銷售總額		24,965,076	24,272,736
收入合計		118,434,270	154,601,505
運輸成本		(4,809,354)	(4,286,983)
銷售及服務成本	8	(44,570,004)	(51,717,679)
電及供熱成本		(3,438,762)	(3,216,221)
機器製造成本		(340,753)	(508,508)
化工產品成本		(21,360,400)	(21,085,456)
銷售成本合計		(74,519,273)	(80,814,847)
毛利		43,914,997	73,786,658
銷售、一般及行政費用	9	(15,079,069)	(19,718,226)
應佔聯營企業業績		2,197,657	1,495,300
應佔合營企業業績		63,364	613,508
其他收入及收益	10	3,451,770	3,494,213
融資成本	11	(3,563,014)	(5,983,260)
除稅前利潤	13	30,985,705	53,688,193
所得稅費用	12	(8,027,563)	(14,586,806)
本年利潤		22,958,142	39,101,387
歸屬於：			
本公司股東		17,778,972	30,418,222
永續資本證券持有人	44	444,743	461,944
非控制性權益		4,734,427	8,221,221
		22,958,142	39,101,387
每股收益，基本	16	人民幣2.39元	人民幣4.10元
每股收益，攤薄	16	人民幣2.38元	人民幣4.08元

第十一節 綜合財務報表

綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
本年利潤	22,958,142	39,101,387
其他全面(支出)收益(除所得稅後)：		
將不會重新分類至損益的項目：		
透過其他全面收益按公允價值列賬(「透過其他全面收益按公允價值列賬」)		
的股權投資的公允價值變動	(219)	(19)
與隨後不會重新分類至損益的項目有關的所得稅	30	5
	(189)	(14)
隨後可能重新分類至損益的項目：		
現金流量對沖：		
確認於其他全面收益的現金流量對沖金額	(53,387)	(677,990)
計入損益表的重新分類調整金額	5,786	694,590
遞延稅項	12,713	(4,980)
	(34,888)	11,620
應佔聯營企業其他全面支出	(1,367,876)	(174,707)
換算境外子公司之外幣折算差額	1,131,323	590,288
本年其他全面(支出)收益	(271,630)	427,187
本年全面收益總額	22,686,512	39,528,574
歸屬於：		
本公司股東	17,180,610	30,684,080
永續資本證券持有人	444,743	461,944
非控制性權益	5,061,159	8,382,550
	22,686,512	39,528,574

綜合財務狀況表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
流動資產			
銀行存款和現金	17	30,268,200	38,624,290
已抵押定期存款	17	56,600	472,134
限定用途的現金	17	7,272,336	6,081,400
應收票據及應收賬款	18	12,486,003	11,059,940
應收特許權使用費	19	107,247	94,276
存貨	20	7,744,205	8,222,000
預付賬款及其他應收款	21	36,491,607	19,208,187
長期應收款，一年內到期	32	2,279,264	4,590,570
或然代價應收款	22	2,969,420	-
透過損益按公允價值列賬的金融資產	40	225	1,437
		99,675,107	88,354,234
持有待售資產	34	8,291	8,061
		99,683,398	88,362,295
非流動資產			
無形資產	23	116,076,132	72,604,936
物業、機器及設備	24	115,160,290	82,430,170
使用權資產	25	5,866,667	3,758,208
投資物業	26	1,077,259	1,471,730
在建工程	27	17,461,544	13,555,090
物業、機器及設備的預付賬款及無形資產		18,426,410	15,139,750
商譽	28	4,061,175	1,726,346
證券投資	33	670,389	661,484
於聯營企業的權益	29	22,636,610	21,154,832
於合營企業的權益	30	1,355,995	1,174,917
長期應收款，一年以上到期	32	5,566,196	3,089,342
應收特許權使用費	19	949,705	1,004,040
投資按金		580,341	434,416
遞延稅項資產	42	4,745,518	3,507,613
		314,634,231	221,712,874
資產合計		414,317,629	310,075,169

第十一節 綜合財務報表

綜合財務狀況表(續)

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
流動負債			
應付票據及應付賬款	35	26,030,765	26,441,537
其他應付款及預提費用	36	59,405,339	21,692,576
合約負債	36	5,091,445	4,833,680
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	37	254,688	1,113,609
撥備	38	47,217	59,738
應付母公司及其子公司款項	50	5,399,097	3,330,508
借款，一年內到期	39	24,108,065	15,350,317
透過損益按公允價值列賬的金融資產	40	550,761	634,537
租賃負債	25	157,340	170,239
應交稅金		2,622,773	10,072,075
長期應付款，一年內到期	41	385	584
		123,667,875	83,699,400
非流動負債			
預提土地塌陷、復原、重整及環保費用	37	13,469,622	9,189,449
撥備	38	6,101,574	776,250
借款，一年以上到期	39	76,079,919	60,813,345
租賃負債	25	325,117	411,033
長期應付款，一年以上到期	41	6,732,703	5,032,012
遞延稅項負債	42	21,205,656	10,936,543
		123,914,591	87,158,632
負債合計		247,582,466	170,858,032
股本和儲備			
股本	43	7,439,371	4,948,704
儲備	43	79,462,197	84,903,596
歸屬於公司股東之股東權益		86,901,568	89,852,300
永續資本證券持有人	44	16,541,777	13,248,614
非控制性權益	49	63,291,818	36,116,223
		166,735,163	139,217,137
負債及股東權益合計		414,317,629	310,075,169

第201至360頁之綜合財務報表已於2024年3月28日經董事會批准及授權刊發，並由下列代表簽署：

李偉
董事

趙青春
董事

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	歸屬於本公司股東											本公司發行的永續資本證券	非控制性權益	合計
	股本 人民幣千元 (附註43)	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註43)	股份為基礎 賠償儲備 人民幣千元	未來 發展基金 人民幣千元 (附註43)	法定 盈餘公積 人民幣千元 (附註43)	外幣 折算儲備 人民幣千元	投資 重估儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元 (附註43)	小計 人民幣千元			
於2023年1月1日(如原先所呈列) 採納國際會計準則第12號(修訂本)的影響	4,948,704	3,637,010	(854,583)	314,405	969,450	7,769,867	(7,754,347)	34,647	(263,053)	81,050,279	89,852,379	13,248,614	36,116,659	139,217,652
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79)	(79)	-	(436)	(515)
於2023年1月1日(經重列)	4,948,704	3,637,010	(854,583)	314,405	969,450	7,769,867	(7,754,347)	34,647	(263,053)	81,050,200	89,852,300	13,248,614	36,116,223	139,217,137
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,778,972	17,778,972	444,743	4,734,427	22,958,142
本年其他全面收益(除所得稅後):														
- 透過其他全面收益按公允價值	-	-	-	-	-	-	(189)	-	-	-	(189)	-	-	(189)
- 確認現金流量對沖儲備	-	-	-	-	-	-	-	(30,590)	-	(30,590)	-	(4,298)	-	(34,888)
- 應佔聯營企業其他全面支出	-	-	-	-	-	-	(1,367,876)	-	-	(1,367,876)	-	-	-	(1,367,876)
- 換算境外業務公司之外幣折算差額	-	-	-	-	-	-	800,293	-	-	800,293	-	331,030	-	1,131,323
本年全面收益(支出)合計							800,293	(1,368,065)	(30,590)	17,778,972	17,180,610	444,743	5,061,159	22,686,512
與所有者的交易														
- 發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,998,000	-	4,998,000
- 贖回永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,696,000)	-	(1,696,000)
- 分派予永續資本證券持有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(452,980)	-	(452,980)
- 撥付儲備	-	-	-	-	-	751,114	-	-	(751,114)	-	-	-	-	-
- 派付予非控制性權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,989,284)	(4,989,284)
- 股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,950,930)	(21,950,930)	-	-	-	(21,950,930)
- 發行紅股	2,480,680	-	-	-	-	-	-	-	-	2,480,680	-	-	-	2,480,680
- 於行使股票期權後發行股份	12,657	86,664	-	(42,112)	-	-	-	-	-	57,209	-	-	-	57,209
- 沒收限制性股票激勵計劃	(2,670)	409	398,613	-	-	-	-	-	-	396,352	-	-	-	396,352
- 確認權益結算股份為基礎付款開支	-	-	-	281,925	-	-	-	-	-	281,925	-	8,150	-	290,075
- 與非控制性權益的交易(註釋i)	-	-	(1,396,578)	-	-	-	-	-	-	(1,396,578)	-	27,095,570	-	25,698,992
與所有者交易合計	2,490,667	87,073	(997,965)	239,813	-	751,114	-	-	-	(22,702,044)	(20,131,342)	2,848,420	22,114,436	4,831,514
於2023年12月31日	7,439,371	3,724,083	(1,852,548)	554,218	969,450	8,520,981	(6,954,054)	(1,333,418)	(293,643)	76,127,128	86,901,568	16,541,777	63,291,818	166,735,163

附註(i) 截至2023年12月31日止年度，本集團按總代價約人民幣25,699,000,000元收購若干非控制性權益，導致人民幣1,397,000元計入資本儲備。

第十一節 綜合財務報表

綜合權益變動表(續)

截至2023年12月31日止年度

	歸屬於本公司股東											本公司發行的永續資本證券	控制性權益	合計
	股本 人民幣千元 (附註43)	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註43)	股份為基礎 賠償儲備 人民幣千元	未來 發展基金 人民幣千元 (附註43)	法定 盈餘公積 人民幣千元 (附註43)	外幣 折算儲備 人民幣千元	投資 重估儲備 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元 (附註43)	小計 人民幣千元			
於2022年1月1日	4,874,184	2,880,988	(169,297)	40,931	969,450	7,769,867	(8,187,691)	209,368	(270,288)	60,540,148	68,657,660	8,118,100	31,180,726	107,956,486
採納國際會計準則第12號(修訂本)的影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,763)	(10,763)	-	(4,928)	(15,691)
於2022年1月1日(經重列)	4,874,184	2,880,988	(169,297)	40,931	969,450	7,769,867	(8,187,691)	209,368	(270,288)	60,529,385	68,646,897	8,118,100	31,175,798	107,940,795
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,418,222	30,418,222	461,944	8,221,221	39,101,387
本年其他全面收益(除所得稅後):														
- 透過其他全面收益按公允價值列賬的權益工具的公允價值變動	-	-	-	-	-	-	-	(14)	-	-	(14)	-	-	(14)
- 確認現金流量對沖儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	7,235	-	7,235	-	4,385	11,620
- 應佔聯營企業其他全面支出	-	-	-	-	-	-	-	(174,707)	-	-	(174,707)	-	-	(174,707)
- 換算境外業務之外幣折算差額	-	-	-	-	-	-	433,344	-	-	-	433,344	-	156,944	590,288
本年全面收益(支出)合計	-	-	-	-	-	-	433,344	(174,721)	7,235	30,418,222	30,684,080	461,944	8,382,550	39,528,574
與所有者的交易														
- 發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,990,400	-	4,990,400
- 分派予永續資本證券持有人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,830)	-	(321,830)
- 行使股票期權時發行股份	12,780	94,169	-	(23,626)	-	-	-	-	-	-	83,323	-	-	83,323
- 根據限制性股票激勵計劃發行股份	61,740	661,853	(723,593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 撥付儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 派付予非控制性權益的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,373,285)	(3,373,285)
- 股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,897,407)	(9,897,407)	-	-	-	(9,897,407)
- 確認權益結算股份為基礎付款開支	-	-	-	297,100	-	-	-	-	-	297,100	-	-	16,985	314,085
- 與非控制性權益的交易(註釋ii)	-	-	38,307	-	-	-	-	-	-	-	38,307	-	(85,825)	(47,518)
與所有者交易合計	74,520	756,022	(685,286)	273,474	-	-	-	-	(9,897,407)	(9,478,677)	4,668,570	(3,442,125)	(8,252,232)	
於2022年12月31日	4,948,704	3,637,010	(854,583)	314,405	969,450	7,769,867	(7,754,347)	34,647	(263,053)	81,050,200	89,852,300	13,248,614	36,116,223	139,217,137

附註(ii) 截至2022年12月31日止年度，本集團按總代價約人民幣4,750萬元收購若干非控制性權益，導致約人民幣3,830萬元計入資本儲備。

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動			
除稅前利潤		30,985,705	53,688,193
調整：			
融資成本	11	3,563,014	5,983,260
利息收入	10	(1,804,740)	(1,587,364)
未變現匯兌虧損(收益)淨額		1,756,187	(903,589)
物業、機器及設備折舊	13	11,388,153	8,193,478
使用權資產折舊	13	648,130	320,363
無形資產攤銷	13	3,436,706	2,879,549
出售物業、機器及設備虧損(收益)淨額	10	21,659	(22,832)
出售無形資產虧損		1,972	-
應收票據及應收賬款的撥回減值虧損淨額	10	(38,872)	(147,565)
其他應收款減值虧損淨額	9	194,786	134,121
其他應收款(撥回)減值虧損撥回	9	(158,716)	(66,660)
長期應收款(撥回)減值虧損	9	(17,338)	22,730
存貨(撥回)減值虧損淨額	10/9	(7,463)	246,631
商譽減值虧損	9	228	-
物業、機器及設備減值虧損	9	44,138	743,418
無形資產減值虧損淨額	9	-	815,965
使用權資產減值	9	-	125,996
撇銷在建工程	9	550,699	442,888
投資物業公允價值變動	10	(18,454)	(46,980)
應佔合營企業業績		(63,364)	(613,508)
應佔聯營企業業績		(2,197,657)	(1,495,300)
股份為基礎付款費用	13	290,075	314,085
投資證券公允價值變動收益	10	(85,883)	(72,403)
透過損益按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值變動(收益)虧損淨額	10/9	(93,757)	294,101
應收特許權使用費之公允價值變動虧損(收益)	10/9	71,619	(57,589)
營運資金變動前經營現金流量		48,466,827	69,190,988
應收票據及應收賬款減少		2,317,927	2,940,509
存貨(減少)增加		1,033,282	(633,553)
土地塌陷、復原、重整及環保費用之變動		(629,988)	1,661,867
撥備(減少)增加		7,125,095	(121,484)
預付賬款及其他應收款增加		(6,339,014)	(1,217,076)
應付票據及應付賬款(減少)增加		(12,897,006)	3,307,946
其他應付款及預提費用增加		(2,771,875)	(1,738,362)
合約負債(減少)增加		5,436	(148,959)
應付母公司及其子公司款項(減少)增加		2,068,589	636,549
長期應付款(減少)增加		1,451,278	(9,298)
經營所產生的現金		39,830,551	73,869,127
已付所得稅		(16,119,887)	(6,976,746)
已付利息		(2,899,894)	(6,613,258)
已收利息		1,804,740	1,594,566
經營活動產生的現金淨額		22,615,510	61,873,689

第十一節 綜合財務報表

綜合現金流量表(續)

截至2023年12月31日止年度

附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資活動		
減少(存入)已抵押定期存款	415,534	(312,134)
提取限定用途的現金	407,749	403,204
存入限定用途的現金	(1,598,685)	(1,116,932)
購買物業、機器及設備	(6,232,085)	(3,263,345)
在建工程付款	(13,597,036)	(10,079,977)
收購無形資產	(714,066)	(110,973)
收購投資物業	(4,280)	(10,624)
收購使用權資產	(1,316,829)	(69,073)
物業、機器及設備已付按金以及無形資產增加	(5,057,821)	(3,649,793)
出售物業、機器及設備所得款項	5,563,056	480,140
出售無形資產所得款項	-	37,290
出售投資證券所得款項	76,759	31,870
出售一間合營企業所得款項	15,259	-
合營企業投資	(100,000)	-
證券投資	-	(26,787)
聯營企業投資	(290,884)	(47,577)
收購子公司付款	(15,298,252)	(64,652)
透過損益按公允值列賬之金融資產及負債收款	11,193	112,015
所墊付應收貸款	(1,140,285)	(634,681)
償還應收貸款	8,676,164	3,138,049
投資按金增加	(145,925)	(135,460)
已收聯營企業及合營企業股息	1,015,246	148,523
投資活動動用的現金淨額	(29,315,188)	(15,170,917)
融資活動		
貸款所得款項	76,608,517	22,685,446
其他貸款所得款項	249,214	1,500,000
償還貸款	(66,904,389)	(50,824,535)
已收客戶融資業務按金	5,127,805	(13,645,182)
發行永續資本證券所得款項	4,998,000	4,990,400
發行公司證券所得款項	1,799,925	-
贖回永續資本證券	(1,696,600)	-
償還擔保票據	(2,425,290)	-
已付股息	(21,950,930)	(9,907,803)
償還租賃負債	(260,172)	(961,711)
分配付款予永續資本證券持有人	(452,980)	(321,830)
支付予非控股股東的股息	(2,061,357)	(3,373,285)
發行股份	453,561	806,916
非控制性權益出資(收購付款)	4,645,642	(47,518)
融資活動(動用)的現金淨額	(1,869,054)	(49,099,102)
現金及現金等值項目減少	(8,568,732)	(2,396,330)
於1月1日現金及現金等值項目	38,624,290	40,044,795
外幣匯率變動之影響	212,642	975,825
於12月31日現金及現金等值項目，即銀行存款和現金	30,268,200	38,624,290

綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

1. 一般資料

兗礦能源集團股份有限公司(「本公司」)是在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的一家有限責任之股份公司。本公司於2001年4月變更為中外合資股份有限公司企業。本公司的A股在上海證券交易所(「上交所」)上市，而H股在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司的母公司及最終控股公司是中國國營企業—山東能源集團有限公司(「母公司」)。本公司註冊登記和經營業務的地址均披露於年報的集團簡介章節中。

本公司之主要業務為投資控股、煤炭開採及煤炭鐵路運輸服務。其主要子公司、聯營企業、合營企業及共同經營(連同本公司統稱為「本集團」)之業務分別載於附註58、29、30及31。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，與本公司之功能貨幣相同。

2. 編製及呈列基準

本綜合財務報表乃按照國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。本公司亦按適用於中國企業會計政策(「中國會計準則」)編製另一份綜合財務報表。

本綜合財務報表包含香港《公司條例》，以及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)的適用披露規定。

第十一節 綜合財務報表

2. 編製及呈列基準(續)

持續經營評估

儘管本集團於2023年12月31日淨流動負債約為人民幣23,984,477,000元，綜合財務報表是按持續經營的基準編製。

本公司董事認為，本集團於自2023年12月31日起計的未來十二個月可以維持自身的持續經營，並考慮了以下情況：

- 本公司董事預期本集團將從其經營中產生正向現金流量；及
- 可立即使用的未借款設施。

基於上述情況，本公司董事認為，本集團將有足夠的營運資金，履行其自2023年12月31日起計未來十二個月到期的財務責任。因此，本公司董事信納按持續經營基準編製該等綜合財務報表屬適當。綜合財務報表不包括與本集團未能持續經營屬必要的資產及負債的賬面值及重新分類有關的任何調整。

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本

於本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的以下新訂及經修訂國際財務報告準則(於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效)，以呈列綜合財務報表：

國際財務報告準則第17號(包括2020年6月及2021年12月經修訂的國際財務報告準則第17號)	保險合約
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革：支柱二範本規則
國際會計準則第1號(修訂本)及國際財務報告準則實務公告第2號	會計政策的披露

除下文所述者外，於本年度應用新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團於當前及過往期間的財務狀況及表現以及/或該等綜合財務報表中所載披露無重大影響。

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

應用國際財務報告準則第17號(包括2020年6月及2021年12月修訂本)保險合約的影響

於2020年6月，國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)發佈對國際財務報告準則第17號(修訂本)以應對國際財務報告準則第17號於發佈後識別出的關注事項及實施挑戰。該修訂本將國際財務報告準則第17號(包括修訂)的首次應用日期推遲至2023年1月1日或以後日期開始的年度報告期間。同時，國際會計準則理事會發佈國際財務報告準則第4號(修訂本)延長應用國際財務報告準則第9號的臨時豁免，以將於國際財務報告準則第4號應用國際財務報告準則第9號的臨時豁免的固定到期日延長至2023年1月1日或之後開始的年度報告期間。

於2021年12月，國際會計準則理事會發佈了國際財務報告準則第17號(修訂本)首次應用國際財務報告準則第17號及國際財務報告準則第9號一比較資料，以應對國際財務報告準則第17號頒佈後識別的實施挑戰。該修訂應對比較資料呈列方式的挑戰。

本集團所訂立的若干合約(如本集團出具的財務擔保合約及業務合併中的應收或然代價)符合國際財務報告準則第17號項下保險合約的定義。然而，該等合約不屬於國際財務報告準則第17號的特定範圍，故本集團繼續根據相關會計準則對該等合約作出會計處理。因此，於本年度應用國際財務報告準則第17號對綜合綜合財務報表並無重要影響。

應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號會計政策的披露的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。國際會計準則第1號財務報表的呈列修訂為以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞下之所有情況。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出之決定，則該等資料屬重大。

該等修訂本亦釐清，儘管有關款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或狀況之性質，故會計政策資料可能屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或狀況有關之會計政策資料本身屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務聲明第2號作出重大性判斷(「實務聲明」)亦經修訂，以說明實體如何將「四步重大性流程」應用於會計政策披露及可判斷有關會計政策之資料對其財務報表而言是否屬重大。實務聲明已附加指引及實例。

應用修訂本不會對本集團財務狀況及表現構成重大影響，惟可能會影響本集團綜合財務報表附註4所載會計政策之披露。

第十一節 綜合財務報表

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

應用國際會計準則第8號(修訂本)會計估計之定義的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。該等修訂本定義會計估計為「存在計量不明朗因素之財務報表之貨幣金額」。會計政策可能要求財務報表中之項目以涉及計量不確定性之方式進行計量。於此情況下，實體應制定會計估算，以實現會計政策載列之目標。國際會計準則第8號(修訂本)明確了會計估計變動與會計政策變動及錯誤更正之間的區別。

本年度應用修訂本對綜合財務報表並無重大影響。

應用國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項的影響

國際會計準則第12號的修訂收窄了遞延稅款負債和遞延稅款資產初始確認豁免的範圍，使其不再適用於在初始確認時產生同等應課稅和可扣稅暫時性差異的交易，例如租賃和停用負債。因此，實體必須為此等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提是有足夠應課稅溢利)和遞延稅款負債。有關修訂適用於在所呈列的最早比較期開始時有關租賃及停用義務的交易，任何累積影響須在該日確認為對保留盈利期初結餘或權益其他部分(如適用)的調整。對於所有其他交易，修訂適用於所呈列的最早期間開始後發生的交易。

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

應用國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項的影響(續)

應用國際會計準則第12號(修訂本)所導致的會計政策變動對綜合損益及其他全面收益表以及每股盈利(虧損)的影響如下：

	截至2023年 12月31日止年度 人民幣千元	截至2022年 12月31日止年度 人民幣千元
對利潤及本年全面收益總額的影響		
利得稅支出(減少)增加	(282)	15,176
期內利潤及全面收益總額增加(減少)歸屬於：		
— 本公司股東	199	(10,684)
— 非控制性權益	83	(4,492)
	282	(15,176)
每股基本盈利的影響(人民幣)		
調整前每股基本盈利	2.39	6.15
會計政策變更所造成的淨調整	-	(2.05)
	2.39	4.10
每股攤薄盈利的影響(人民幣)		
調整前每股攤薄盈利	2.38	6.13
會計政策變更所造成的淨調整	-	(2.05)
重列後列報的攤薄每股盈利	2.38	4.08

第十一節 綜合財務報表

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

於本年度強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

應用國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項的影響(續)

應用國際會計準則第12號(修訂本)導致的會計政策變更對上一財務年度末(2022年12月31日)和比較期初(2022年1月1日)的綜合財務狀況表的影響如下：

	於2022年 12月31日 人民幣千元 (如先前所闡述)	調整 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經重列)
遞延稅項資產	2,035,947	1,471,666	3,507,613
遞延稅項負債	(9,464,362)	(1,472,181)	(10,936,543)
對資產淨值的影響合計	(7,428,415)	(515)	(7,428,930)
儲備	89,852,379	(79)	89,852,300
本公司發行的永續資本證券	13,248,614	-	13,248,614
非控制性權益	36,116,659	(436)	36,116,223
對權益的影響合計	139,217,652	(515)	139,217,137
	於2022年 1月1日 人民幣千元 (如先前所闡述)	調整 人民幣千元	於2022年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
遞延稅項資產	2,779,837	555,381	3,335,218
遞延稅項負債	(10,178,780)	(571,072)	(10,749,852)
對資產淨值的影響合計	(7,398,943)	(15,691)	(7,414,634)
儲備	68,657,660	(10,763)	68,646,897
本公司發行的永續資本證券	8,118,100	-	8,118,100
非控制性權益	31,180,726	(4,928)	31,175,798
對權益的影響合計	107,956,486	(15,691)	107,940,795

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產銷售或出資 ¹
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ²
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ²
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ²
國際財務報告準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 ³

¹ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

² 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除下文提及的國際財務報告準則(修訂本)外，本公司董事預計，於可預見未來應用國際財務報告準則的所有其他修訂將不會對綜合財務報表產生重大影響。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產銷售或出資

國際財務報告準則第10號綜合財務報表及國際會計準則第28號對聯營企業及合營企業投資(修訂本)處理投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產出售或注資的情況。具體而言，該等修訂本列明，在與聯營企業或合資企業的交易中採用權益法入賬的因喪失不包含業務的子公司的控制權所產生的損益，僅以非關聯投資者在該聯營企業或合資企業中的權益為限在母公司的損益中確認。同樣地，對保留在任何前子公司(已成為使用權益法入賬的聯營企業或合營企業)的投資重新計量為公允價值所產生的損益，僅以非關聯投資者在該聯營企業或合營企業中的權益為限在前母公司的損益中確認。

預期應用該等修訂本不會對本集團的財務狀況及表現造成重大影響。

第十一節 綜合財務報表

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本(續)

國際財務報告準則第16號(修訂本)售後租回的租賃負債

該等修訂本加入對售後租回交易的後續計量規定，須符合國際財務報告準則第15號—客戶合約的收入之規定作為銷售入賬。

修訂本要求賣方承租人釐定「租賃付款」或「經修訂租賃付款」，以便賣方承租人不承認與賣方承租人保留的使用權有關的收益或虧損。修訂本亦列明，應用這些要求並不妨礙賣方承租人確認與隨後部分或全部終止租賃有關的任何收益或虧損。

作為該等修訂本的一部分，增加了國際財務報告準則第16號租賃隨附的說明性示例25，以說明在不依賴於指數或利率的可變租賃付款的售後回租交易中應用這些要求。

該等修訂本在2024年1月1日或之後開始的年度報告期生效。允許提前應用。

預計應用該等修訂本將不會對本集團的財務狀況及表現產生重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)將負債分類為流動或非流動及國際會計準則第1號(修訂本)附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」)

2020年修訂本就評估自報告日期起至少十二個月的延遲結付權利提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，當中：

- 列明倘若負債含有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身的股本工具進行結清，僅當實體應用國際會計準則第32號金融工具：呈列將選擇權單獨確認為股本工具時，該等條款方不影響將其分類為流動或非流動。
- 訂明，負債應基於報告期末存在的權利分類為流動或非流動。特別是，該等修訂本列明，有關分類不應受管理層於12個月內結清負債的意向或預期所影響。

對於遵循契諾自報告日期起至少十二個月延遲結付的權利，2022年修訂本對2020年修訂本引入的該等規定作出修訂。2022年修訂本訂明，僅實體於報告期末或之前須遵守的契諾會影響實體自報告日期起至少十二個月延遲結清負債的權利。僅須於報告期後遵守的契諾對該權利於報告期末後是否存在並無影響。

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本(續)

國際會計準則第1號(修訂本)將負債分類為流動或非流動及國際會計準則第1號(修訂本)附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」)(續)

此外，2022年修訂本訂明有關資料的披露要求，使財務報表使用者了解在該實體將貸款安排產生的負債分類為非流動負債，而實體延遲清償該等負債的權利視乎實體於報告期後十二個月內是否遵守契諾的情況下，則負債可能須於報告期後十二個月內償還的風險。

2022年修訂本亦將2020年修訂本的生效日期推遲到2024年1月1日或之後開始之年度報告期間。2022年修訂本與2020年修訂本於2024年1月1日或之後開始之年度報告期間生效，並允許提早應用。倘實體在頒佈2022年修訂本後的早期應用2020年修訂本，該實體亦應在該期間應用2022年修訂本。

根據本集團於2023年12月31日的未償還負債，應用該等修訂本將不會導致本集團負債分類變動。

國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)供應商融資安排

這些修訂本於國際會計準則第7號現金流量表中增加了一個披露目標，即實體必須披露有關其供應商融資安排的資料，使財務報表用戶能夠評估這些安排對實體負債及現金流量的影響。此外，國際財務報告準則第7號金融工具：披露進行了修訂，於披露有關實體流動性風險集中度資料的要求中增加了供應商融資安排作為示例。

「供應商融資安排」一詞並無定義。相反，修正本描述了要求實體提供資料的安排的特徵。

為實現披露目標，實體將被要求匯總披露其供應商融資安排：

- 安排的條款及條件；
- 於實體財務狀況表中列示的賬面金額和相關欄中項目、作為安排一部分的負債以及該等金融負債賬面值的非現金變動；
- 供應商已從融資提供商收到付款的賬面值及相關欄中項目；
- 屬於供應商融資安排一部分的金融負債及不屬於供應商融資安排的可比較貿易應付賬款的付款到期日範圍；及流動性風險資料

第十一節 綜合財務報表

3. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本(續)

國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)供應商融資安排(續)

這些修訂本包含實體應用修訂本的第首個年度報告期的具體過渡救濟，適用於2024年1月1日或之後開始的年度報告期。允許提早應用。

修訂本的應用預計不會對本集團的財務狀況或表現產生影響，但可能會影響與本集團訂立的供應商融資安排相關的負債、現金流量及本集團所面臨的流動性風險敞口的披露。應用的影響(如有)將於本集團未來的綜合財務報表中披露。

國際財務報告準則第21號(修訂本)缺乏可交換性

修訂本規定一種貨幣何時可以兌換成另一種貨幣，何時不能兌換，以及當一種貨幣不可兌換時，實體如何估計即期匯率。此外，修訂本亦要求披露資料，使其財務報表使用者能夠評估貨幣缺乏可交換性如何影響或預期會影響該實體的財務業績、財務狀況及現金流量。

修訂本於2025年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，允許提早應用。預期應用該等修訂本將不會對本集團的財務狀況及表現造成重大影響。

4. 重大會計政策資料

綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》編製。就編製綜合財務報表而言，倘若這些資料被合理地預期會影響主要使用者的決策，則被認為是重要的資料。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及受本公司控制之實體及其子公司的財務報表綜合而成。

當本公司(i)可對被投資方行使權力；(ii)承擔或享有參與被投資方之可變回報之風險或權利；及(iii)可對被投資方行使權力影響其回報，則對其有控制權。

倘有事件及情況顯示上述控制權之一項或多項因素出現變動，本集團會重估是否控制被投資方。

當本集團取得子公司之控制權，則該子公司合併入賬，直至本集團失去對該子公司之控制權為止。具體而言，子公司的收入及支出自本集團取得控制權當日起計入綜合損益表，直至本集團不再控制該子公司的日期為止。

4. 重大會計政策資料

綜合基準(續)

損益及其他全面收益的各個項目由本公司擁有人及非控制性權益分佔。子公司的全面收益總額由本公司擁有人及非控制性權益分佔，即使此舉會導致非控制性權益出現虧絀結餘。

如有需要，會對子公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

有關本集團實體間之交易的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、支出及現金流量均於合併賬目時全數對銷。

子公司非控股權益與本集團於其中的權益分開呈列，指賦予其持有人權利於子公司清盤時按比例分佔相關子公司資產淨值之現時所有權權益。

本集團於子公司的擁有權權益變動

本集團於現有子公司擁有的權益出現變動，但並無導致本集團失去該等子公司的控制權，均以權益交易入賬。本集團的相關權益組成部分與非控制性權益的賬面值均予以調整，以反映彼等於子公司之相關權益之變動，包括根據本集團與非控制性權益的權益比例本集團與非控制性權益之間相關儲備的重新分配。非控制性權益所調整之款額與所付或所收代價之公允價值兩者之間的差額，均直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

倘本集團失去子公司之控制權，則該子公司與非控制性權益的資產及負債被終止確認。收益或虧損於損益中確認，並根據(i)所收到的代價的公允價值與任何保留權益的公允價值的總和與(ii)歸屬於本公司擁有人的子公司資產(包括商譽)及負債的賬面值之間的差額計算。先前就該子公司於其他全面收益確認之所有款額，將按猶如本集團已直接出售該子公司的相關資產及負債入賬(即按相關國際財務報告準則之規定/允許，重新分類至損益或轉撥至另一類權益)。於失去控制權當日在前子公司保留之任何投資公允價值，會根據國際財務報告準則第9號金融工具在其後入賬時被列作初步確認之公允價值，或(如適用)初步確認於聯營企業或合營企業之投資之成本。

業務合併或資產收購

選擇性集中度測試

本集團可選擇按個別交易基準應用選擇性集中度測試，該測試允許簡單評估所收購的活動及資產組合是否屬於業務。若果被收購總資產的公允價值大部分集中在單個可識別資產或一組相類似的可識別資產，則通過集中度測試。受評估的總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產及遞延負債影響產生的商譽。倘通過集中度測試，則所收購的活動及資產組合不會被釐定為業務，並無須進一步評估。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

本集團於子公司的擁有權權益變動(續)

業務合併或資產收購(續)

業務合併

業務為一組經整合的活動及資產，其中包括輸入及實質過程，其共同對創造產出的能力作出重大貢獻。倘收購過程對繼續生產產出的能力至關重要，包括具備執行有關過程的必要技能、知識或經驗的組織勞動力，或對持續生產產出的能力有重大貢獻，且被認為屬獨特或稀缺，或在無重大成本、努力或持續生產產出能力出現延遲的情況下不可取代，則該等收購過程被視為實質過程。

業務收購乃採用收購法列賬。業務合併中轉讓的代價按公允價值計量，計算方式為目標集團所轉讓資產於收購日期的公允價值、本集團所產生對收購對象前擁有人的負債以及本集團為換取收購對象控制權而發行的股權總和。收購相關成本一般於產生時在損益內確認。

所收購可識別資產及所承擔負債必須符合財務報告概念框架(「概念框架」)中資產及負債的定義，惟國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產或國際財務報告詮釋委員會—詮釋第21號徵費範圍內的交易及事件除外，於該情況下，本集團應用國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會—詮釋第21號，而非概念框架，以識別其於業務合併中所承擔的負債。或然資產不予確認。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債按其公允價值確認，惟下列項目除外：

- 遞延稅項資產或負債以及與僱員福利安排相關的資產或負債，分別根據國際會計準則第12號所得稅及國際會計準則第19號僱員福利確認及計量；
- 與被收購方以以股份為基礎的付款安排或以本集團訂立以股份為基礎的付款安排取代被收購方以股份為基礎的付款安排相關之負債或股本工具乃於收購日期(參閱下文會計政策)根據國際財務報告準則第2號；
- 根據國際財務報告準則第5號「持作出售之非流動資產及已終止經營業務」分類為持作出售之資產(或出售組別)則根據該準則計量；及
- 租賃負債按餘下租賃付款的現值(定義見國際財務報告準則第16號)確認及計量，猶如所收購租賃於收購日期為新租賃，惟以下情況的租賃除外：(a)租期於收購日期的12個月內結束；或(b)相關資產屬低價值。使用權資產的確認及計量與相關租賃負債的金額相同，並進行調整以反映與市場條款相比租賃的有利或不利條款。

4. 重大會計政策資料(續)

本集團於子公司的擁有權權益變動(續)

業務合併或資產收購(續)

業務合併(續)

商譽是以所轉撥之代價、任何非控制性權益於被收購方中所佔金額及收購方以往持有之被收購方股權之公允價值(如有)之總和，減所收購之可識別資產及所承擔之負債於收購日期之淨值後，所超出之差額計值。倘經過重新評估後，所收購之可識別淨資產與所承擔負債於收購日期之淨額高於轉撥之代價、任何非控制性權益於被收購方中所佔金額與收購方先前持有被收購方之權益之公允價值(如有)之總和，則差額即時於損益內確認為議價收購收益。

屬現時擁有權權益且於清盤時讓持有人有權按比例分佔實體淨資產之非控制性權益，可初步按非控制性權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例或按公允價值計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。

當本集團於業務合併中轉讓的代價包括或然代價安排時，或然代價乃按收購日的公允價值計算，並計入於業務合併轉讓的代價的一部分。合資格作計量期調整的或然代價的公允價值變動乃追溯調整。計量期調整為於「計量期」(不得超過由收購日起計一年)因取得於收購日已存在的事件及情況的額外資料而作出的調整。

不符合作為計量期調整的或然代價的其後會計處理，取決於或然代價如何分類。分類為權益的或然代價不會於其後報告日期重新計量，而其以後的結算乃於權益入賬。分類為資產或負債的或然代價於其後報告日期重新計量為公允價值，而相應的收益或虧損乃於損益確認。

於業務合併乃分階段完成時，本集團先前持有之被收購方股權乃按於收購日期(即本集團取得控制權當日)之公平值重新計量，而所產生之收益或虧損(如有)乃於損益或其他全面收益(如適用)內確認。於收購日期前於其他全面收益確認並按國際財務報告準則第9號計量之於被收購公司之權益所產生之金額，倘本集團已直接出售先前持有的股權，則按理應收購的相同基準入賬。

倘業務合併之初步會計處理於合併發生之報告期末仍未完成，則本集團會就仍未完成會計處理之項目呈報暫定金額。該等暫定金額於計量期間(見上文)內作出追溯調整，且確認額外資產或負債，以反映獲得有關於收購日期已存在事實及情況之新資料，而倘知悉該等資料，將會影響於當日確認之金額。計量期間調整為於「計量期間」(不得超過收購日期起計一年)因取得於收購日期已存在之事件及環境之額外資料而作出之調整。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

商譽

因收購業務而產生之商譽按於收購業務確定的成本(見上述會計政策)減累計減值虧損(如有)入賬。

於2005年1月1日之前的收購產生的商譽

收購另一實體的淨資產及業務(協議日期為2005年1月1日之前)所產生的商譽指收購成本超出本集團於收購日期於有關被收購方的可確定資產及負債的公允價值的權益。

本集團自2005年1月1日起對原先取得已資本化之商譽停止攤銷，每年及當有跡象顯示與商譽有關之現金產生單位有可能發生減值時進行減值測試(見下述會計政策)。

於2005年1月1日或之後收購產生之商譽

協議日在2005年1月1日或之後收購一實體所產生之商譽乃指收購成本超逾本集團於收購當日應佔相關業務可確定資產及負債公允價值之權益之差額。所產生之商譽成本扣除累計減值虧損計量。

商譽在綜合財務狀況表中單獨列示。

就減值測試而言，商譽被分配至預期從收購之協同效應中收益的本集團各現金產生單位(或現金產生單位組別)，即就內部管理目的監控商譽的最低水平且不超過經營分部。

已獲配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)每年或更頻繁地有可能出現減值之跡象時進行減值測試。就於報告期間因收購產生的商譽而言，獲分配商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)於該報告期末前進行減值測試。當現金產生單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則減值虧損被分配，以削減首先分配至該單位，及其後以單位各資產之賬面值為基準按比例分配至該單位(或現金產生單位組別)之其他資產之任何商譽之賬面值。商譽之任何減值乃直接於損益表內確認。就商譽確認的任何減值虧損於其後期間不予撥回。

在處置相關現金產生單位或現金產生單位組別內的現金產生單位時，商譽應佔的金額包括在處置時所釐定的損益金額內。

本集團有關收購聯營企業及合營企業所產生的商譽政策於下文闡述。

4. 重大會計政策資料(續)

於聯營企業及合營企業之投資

聯營企業為本集團對其管理有重大影響力的實體。重大影響力指參與釐定有關被投資者之財務及經營政策決策之權力，但並非對該等政策有控制權。

合營企業指一項共同安排，對安排擁有共同控制權之訂約方據此對合資安排資產淨值擁有權利。共同控制是指按照合約約定對某項安排所共有之控制，共同控制僅相關活動要求共同享有控制權之各方作出一致同意之決定時存在。

聯營公司及合營企業之業績及資產與負債以權益會計法計入該等綜合財務報表，除非有關投資(或當中部分)分類為持作銷售，於此情況下，則按國際財務報告準則第5號入賬。聯營企業或合營企業並未分類為持作銷售的投資的任何保留部分繼續使用權益法入賬。根據權益法，於聯營企業及合營企業之投資初步按成本於綜合財務狀況表確認，其後作出調整，以確認本集團分佔聯營公司及合營企業之損益及其他全面收益。聯營公司／合營企業之資產淨值(而非損益及其他全面收益)之變動不予入賬，惟導致本集團所持有的所有權權益發生變化的有關變動除外。倘本集團分佔聯營公司或合營企業之虧損超出其於該聯營公司或合營企業之權益(包括實質上構成本集團於聯營企業或合營企業之淨投資一部分之任何長期權益)，本集團終止確認其分佔之進一步虧損。僅於本集團已產生法律或推定責任，或已代表該聯營企業或合營企業作出付款之情況下，方會確認其他虧損。

於聯營企業或合營企業的投資於被投資方成為聯營企業或合營企業當日採用權益法入賬。於收購於聯營企業或合營企業之投資時，收購成本超出本集團應佔被投資方可識別資產及負債公允價值淨值的任何部分確認為商譽，並計入投資的賬面值。本集團應佔可識別資產及負債於重新評估後的公允價值淨值超過投資成本的任何部分，則會於收購投資的期間即時於損益確認。

本集團評估是否有客觀證據證明於聯營企業或合營企業的權益可能出現減值。當出現任何客觀證據時，該項投資之全部賬面值(包括商譽)會根據國際會計準則第36號以單一項資產的方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額(使用價值及出售事項公允價值減成本之較高者)與賬面值。任何已確認之減值虧損並非分配至任何資產(包括商譽)，構成該項投資之賬面值的一部分，有關減值虧損之任何撥回乃於該項投資之可收回金額其後增加之情況根據國際會計準則第36號確認。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

於聯營企業及合營企業之投資(續)

倘本集團不再對聯營企業有重大影響力或聯合控制合營企業，其乃被視作出售於該被投資方之全部權益，而其盈虧將於損益中確認。若本集團保留於先前聯營企業或合資企業的權益，且保留權益屬國際財務報告準則第9號範圍內之金融資產，則本集團按於當日的公允價值對相關保留權益進行計量，且該公允價值被視為初始確認時的公允價值。聯營企業或合資企業的賬面值與任何保留權益及出售聯營企業或合資企業相關權益所得任何款項的公允價值之間的差額，乃計入出售聯營企業或合資企業所得損益。此外，本集團會對先前於其他綜合收益內就有關聯營企業或合資企業確認的所有金額進行說明，基準與直接出售相關資產或負債後所要求使用者相同。因此，倘有關聯營企業或合資企業先前於其他綜合收益內確認的收益或虧損於出售相關資產或負債時被重新分類至損益，則本集團於出售／部分出售相關聯營企業或合資企業時將收益或虧損從權益重新分類至損益(作為重新分類調整)。

當集團實體與本集團的聯營企業或合營企業進行交易時，則與聯營企業或合營企業交易所產生損益僅於聯營企業或合營企業之權益與本集團無關時，方於綜合財務報表確認。

對於未應用權益法並構成投資對象淨投資部分的聯營企業或合營企業之長期權益，本集團應用國際財務報告準則第9號(包括減值規定)。此外，在對長期權益應用國際財務報告準則第9號時，本集團不會考慮按國際會計準則第28號所要求對長期權益賬面值進行調整。(即根據國際會計準則第28號因分配投資對象虧損或減值評估而產生的長期權益賬面值調整)。

當本集團於一間聯營企業或合營企業之擁有權權益減少，但本集團繼續使用權益法時，倘過往於其他全面收益中就所削減擁有權權益確認之收益或虧損部分須於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則有關收益或虧損部分會重新分類至損益。

本集團與其聯營企業或合營企業之間之交易所產生的收益或虧損在綜合財務報表時僅確認與本集團並無關連的於聯營企業或合營企業之權益。本集團應佔聯營企業或合營企業因該等交易產生之收益或虧損乃予以對銷。

4. 重大會計政策資料(續)

於聯營企業及合營企業之投資(續)

本集團於聯營企業的權益之變動

當於一間聯營企業之投資成為於一間合營企業之投資時或當於一間合營企業之投資成為於一間聯營企業之投資時，本集團會繼續採用權益法。於擁有權權益出現變動時不會重新計量公允價值。

當本集團削減於一間聯營企業或合營企業之擁有權權益但繼續採用權益法時，倘過往於其他全面收益所確認與削減擁有權權益有關之部分盈虧會於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團會將該盈虧重新分類至損益。

收購於聯營企業或合營企業的額外權益

當本集團增加其於聯營企業或合營企業的所有權權益但同時繼續使用權益法時，倘已付代價超逾分佔所收購聯營企業或合營企業額外權益應佔淨資產賬面值之部分，商譽會於收購日確認。倘分佔所收購聯營企業或合營企業額外權益應佔淨資產賬面值之部分超逾已付代價，則超逾部分於收購額外權益期間在損益中確認。

於共同經營之權益

共同經營是對合營安排具有共同控制權的各方就與該安排有關的資產及負債分別擁有權利及承擔責任的合營安排。共同控制權指按照合約協定對某項安排所共有的控制權，僅於相關活動的決策要求需經共同控制的各方一致同意時才存在。

當集團實體承攬共同經營項下的業務時，本集團作為共同經營者就其於共同經營中的權益確認：

- 其資產，包括其於共同持有的任何資產中的份額；
- 其負債，包括其於共同產生的任何負債中的份額；
- 其銷售共同經營產出的份額的收入；
- 其來自銷售共同經營產出的收入的份額；及
- 其開支，包括其共同產生的任何開支的份額。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

於共同經營之權益(續)

本集團就其於共同經營中的權益按照適用於特定資產、負債、收入及開支的國際財務報告準則入賬資產、負債、收入及開支。

當集團實體與共同經營進行交易而集團實體為共同經營者(如銷售或投入資產)，本集團被視為與共同經營的其他各方交易，本集團會確認該交易產生的收益及虧損，惟以其他各方於共同經營的權益為限。

持有待售非流動資產

當非流動資產及處置組賬面值主要是通過交易轉移控制權，而不是通過持續使用收回賬面值，非流動資產及處置組會被分類為持有待售。該分類要求資產或處置組必須可以其目前的狀況直接銷售。並只適用於一般與慣常使用資產或處置組及極有可能發生的銷售，而且管理層必須致力促成該銷售，該銷售應預期合資格確認為於分類日期起計一年內完成的銷售。

當本集團承諾的銷售計劃涉及喪失對其子公司的控制權，只要滿足上述條件，不論在銷售後，本集團是否保留其對前子公司之非控制權益，該子公司的所有資產及負債將也會被分類為持有待售。

當本集團承諾的銷售計劃涉及出售於聯營企業或合營企業的投資或部分投資，以及符合上述條件時，則將予出售的有關投資或部分投資將分類為持作出售，而本集團會由投資(或部分投資)分類為持作出售時終止對分類為持作出售之部分使用權益法。

被分類為持有待售的非流動資產(及處置組)需按其先前的賬面值及減去處置費用後的公允價值，以較低者計量。

4. 重大會計政策資料(續)

物業、機器及設備、使用權資產及無形資產(不包括商譽會計政策所載商譽減值)的減值

於各報告期末，本集團會檢討其物業、機器及設備、使用權資產及具明確可使用年限之無形資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示這些資產已發生減值虧損。如果存在這種跡象，則會對資產的可收回金額作出估計，以確定減值虧損的程度(如有)。物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額個別估計。如果無法個別估計可收回金額，本集團會估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額。

於對現金產生單位進行減值測試時，倘能建立合理一致的分配基準，企業資產獲分配至相關現金產生單位，否則會按照能建立的合理一致分配基準分配至最小的現金產生單位組別。可收回金額按企業資產所屬的現金產生單位或現金產生單位組別確定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值進行比較。

可回收金額為公允價值減處置成本及使用價值的較高者。在評估使用價值時，會使用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至現值。該貼現率應是反映市場當時所評估的貨幣時間價值及該資產(或現金產生單位)的獨有風險，而並無調整未來現金流估算。

如果單個資產(或現金產生單位)的可收回金額小於賬面值，資產(或現金產生單位)的賬面金額減至其可收回金額。對於無法按合理及一致基準分配至現金產生單位的公司資產或公司資產部分，本集團將一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該組現金產生單位的公司資產或公司資產部分的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額進行比較。在分配減值虧損時，首先分配減值虧損以減少任何商譽(如適用)的賬面值，然後根據單位或現金產生單位組別的各项資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產的賬面值不會減至低於其公允價值減去處置成本(如可計量)、其使用價值(如可確定)及零之最高者。原本應分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或現金產生單位組別的其他資產。減值虧損立即於損益確認。

如果減值虧損在以後轉回，該資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)的賬面值會增加至其重新估計的可收回金額；但是，增加後的賬面值不能超過該資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)以前年度未確認減值虧損時應確定的賬面值。減值虧損的轉回立即於損益確認。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

客戶合約的收入

本公司確認收入以述明按反映實體預期可用以交換已約定貨品或服務之代價的金額向客戶移交該等貨品或服務。

具體而言，本集團採用五個步驟確認收入：

- 第1步：識別客戶合約
- 第2步：識別合約中的獨立履約責任
- 第3步：釐定交易價格
- 第4步：分配交易價格至合約中的履約責任
- 第5步：當(或就此)完成履約責任時確認收入

本集團於達成履約責任時(或就此)確認收入，即於涉及特定履約責任之貨品或服務之「控制權」轉移予客戶時。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項標準，則控制權為隨時間轉移，而收入則參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創造或改良一項其於被創造或改良時受客戶控制的資產；或
- 本集團的履約未創造對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

否則，收入於客戶獲得相關貨品或服務控制權時確認。

收入乃根據本集團預期在與客戶訂立的合約中有權獲得所指明的代價計量，並不包括代表第三方收取的金額、折扣及銷售相關稅項。

4. 重大會計政策資料(續)

客戶合約的收入(續)

合約負債

合約負債指本集團因已自客戶收取代價，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

本集團從下列主要來源確認收入：

- 銷售貨品(包括煤炭、裝備製造及化工產品)
- 提供煤炭鐵路運輸服務、供電及供熱

銷售貨品

收入來自銷售煤炭、裝備製造及化工產品，於貨品控制權轉移予客戶時(一般於交付貨品至客戶指定地點及獲客戶接納時)確認。此乃客戶擁有指示產品使用的能力及大致取得產品所有餘下利益的一個時間點。

提供服務

來自煤炭鐵路運輸服務的收入乃於提供服務時確認。

來自供電及供熱的收入乃於電熱傳輸時確認。

無形資產

單獨取得的無形資產

單獨取得的具有有限可使用年期的無形資產應按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有有限可使用年期的無形資產之攤銷按直線基準法在其估計可使用年限確認。估計可使用年限及攤銷方法會在每個報告期末進行覆核，並採用未來適用法對估計任何變更的影響進行核算。

無形資產於出售時或預期不能再透過使用或出售取得未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生之收益或虧損按出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額計量，並於終止確認該項資產之期間於損益中確認。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

無形資產(續)

內部產生的無形資產－研發支出

研究活動的開支在其產生期間確認為支出。

開發活動(或內部項目開發階段)所產生的內部產生無形資產當且僅當展示如下情況時予以確認：

- 完成無形資產的技術切實可行，以便可供使用或出售；
- 有意完成無形資產及使用或出售有關資產；
- 使用或出售無形資產的能力；
- 無形資產將如何產生可能未來經濟利益；
- 獲得充足技術、財務及其他資源以完成開發及使用或出售無形資產；及
- 可靠計量無形資產在其開發階段應佔開支的能力。

就內部產生無形資產初始確認的金額為自無形資產首次符合上述確認標準之日起產生的開支之和。倘未確認內部產生的無形資產，則開發開支於其產生期間於損益內確認。

於初始確認後，內部產生的無形資產按與單獨收購的無形資產的相同基準，按承恩減累計攤銷及累計減值虧損呈報。

業務合併中取得的無形資產

業務合併中取得的無形資產與商譽分開確認，並按其在購買日的公允價值(即被視為其成本)初始確認。

業務合併中取得的無形資產在初始確認之後，應按與單獨取得的無形資產相同的基礎，按成本減任何累計攤銷及累計減值虧損列賬。

4. 重大會計政策資料(續)

無形資產(續)

業務合併中取得的無形資產(續)

(i) 礦儲量

礦儲量是代表已探明及推定礦總儲量的部份，以採礦權在礦山服務年限已探明及推定礦總儲量為基礎採用產量法進行攤銷。剩餘儲量變動而導致的年度攤銷率的變動根據未來適用法於下一財務年度開始時應用。

(ii) 礦資源

礦資源是代表採礦權中一礦區經勘探和評價活動後估計其經濟可採儲量(不包括採礦權中已探明及推定礦總儲量的部份，即不包括上述的礦儲量)的公允價值(詳情載於勘探和評估支出的會計政策)。當生產開始時，相關區域的礦資源按照經濟可採儲量的耗用率在該區域的服務年限內攤銷。

勘探和評估支出

勘探和評估支出按所持有的每個礦區的能單獨辨認區域的累計權益而成。

勘探和評估支出包括可直接歸屬於以下性質之支出：

- 研究和分析現有勘探數據；
- 進行地質研究，勘探和採樣；
- 檢測及檢驗提取及處理的方法；及／或
- 編寫事前可行性研究及可行性研究。

這些支出包括職工薪酬、原料及燃料、鑽井成本和支付予承包商之費用。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

勘探和評估支出(續)

勘探支出與搜尋帶有經濟潛力礦藏的初期支出有關。勘探活動支出不會資本化。

評估支出與帶有經濟潛力的礦藏或其他項目的詳細評估支出有關。當本集團於很大程度上認為一個項目於商業層面上確定為可行時，即該項目能就其附帶之風險提供滿意的回報，並很大可能為本集團帶來經濟利益時，該評估支出會實行資本化。

勘探和評估支出按所持有的每個礦區的能單獨辨認區的域累計權益而成。只有當本集團仍持有該區域的權利，並且預期通過成功發展及商業開發或出售該區域時，又或於該區域之活動仍未達到能夠就經濟利益之存在性及可回復性以及重大經營活動進行合理評估時，這些支出會進行結轉。

當有跡象或者情況顯示該項資產的賬面值可能超過可收回金額，需要評估勘探和評估資產的賬面值是否存在減值。

對各受益區域的支出進行定期審核以確定繼續結轉該等支出的恰當性。廢棄區域的累計支出在決定廢棄的期間予以全部沖銷。

資本化勘探和評估支出若被視為具有實體，將包括在物業、機器及設備。否則，將被確認為無形資產。於業務合併中取得的勘探和評估支出，並以收購日的公允價值確認，即於收購日其潛在經濟可採儲量的公允價值，以「礦資源」列示。

一旦礦產資源開採於技術領域層面及商業可行性皆被視為明確及可辨識時(即管理層已證明礦儲量及批准開發時)，於該區域的勘探及評估資產會進行減值測試，然後重分類到礦儲量或物業、機器及設備。當生產開始後，該勘探及評估資產會按該地區的礦儲量之開採壽命進行攤銷。

於重分類方面，本公司會檢查勘探及評估資產的賬面值，如有減值需要，則會將賬面值下調至可收回金額。

4. 重大會計政策資料(續)

物業、機器及設備

物業、機器及設備乃持作用於生產或供應產品或服務或作行政用途之有形資產(下文所述無使用期限土地及在建工程除外)。物業、機器及設備以成本或公允價值扣除後續累計折舊及後續累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表中列賬。

無使用期限土地並無折舊及按成本減後續累計減值虧損計量。

用於生產、供應或行政用途之在建樓宇以成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括直接歸因於將資產轉移至能夠以管理層預期的方式經營所必需的位置和條件的任何成本(包括測試相關資產是否正常運行的成本)，就合資格資產而言，包括根據本集團會計政策資本化的借貸成本。當將一項物業、機器及設備移至必要的位置及條件，使其能夠以管理層預期的方式運行而生產之物品(例如當測試資產是否可正常運行時所生產之樣品)之銷售收益，及生產該等物品的相關成本，乃於損益中確認。該等項目的成本根據國際會計準則第2號的計量規定進行計量。與其他物業資產之基準一樣，該等資產於可用作擬定用途時開始折舊。

當本集團就包括租賃土地及樓宇組成部分的物業擁有權益支付款項時，全部代價按初始確認時的相對公允價值的比例在租賃土地及樓宇組成部分之間分配。在相關付款的分配能夠可靠地進行的範圍內，租賃土地權益在合併財務狀況表中作為「使用權資產」列示。當代價不能在非租賃樓宇組成部分及相關租賃土地的不可分割權益之間可靠地分配時，整個物業被分類為物業、機器及設備。

資產(在建工程及無使用期限土地除外)之折舊以直線法或產量法，按該資產估計可使用之年期及考慮其殘值撇銷其成本值。於各報告期末，均會檢討估計可使用年期、殘值及折舊方法，而估計之任何改變的影響按未來使用基準入賬。

物業、機器及設備項目於出售或預期不會因持續使用資產而產生未來利益時終止確認。物業、機器及設備處置或報廢時產生之任何收益或虧損(按出售所得款項與資產賬面值間之差額計算)於當時計入綜合損益表。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

投資物業

投資物業指為賺取租金及／或資本增值而持有的物業，包括為此目的而興建的物業。

投資物業亦包括正確認為使用權資產並由本集團根據經營租賃轉租的租賃物業。

投資物業初步按成本計量，包括任何直接應佔開支。在初步確認後，投資物業按公允價值計量。投資物業之公允價值變動所產生之盈虧於產生期間計入損益。

在建投資物業產生之建設成本乃資本化作在建投資物業賬面值之一部分。

投資物業於出售時或當投資物業永久停止使用且預期出售該物業不會帶來未來經濟利益時終止確認。終止確認該物業所產生的任何收益或虧損(按處置所得款項淨額與資產賬面值之間的差額計算)均計入終止確認該物業期間的損益。

倘一項物業因其用途改變(以業主開始佔用為證)而成為業主佔用物業，就後續會計處理而言，該物業於用途改變當日的公允價值被視為認定成本。

現金及現金等值項目

於綜合財務狀況報表呈列之金及現金等值項目包括：

- (a) 現金，包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致該等結餘不再符合現金定義之銀行結餘；及
- (b) 現金等值項目，包括短期(一般原到期日為三個月或以下)和高流動性的投資，這些投資可以隨時換算為已知的現金額及其價值變動方面的風險不大。現金等值項目乃持作應付短期現金承擔，而非作投資或其他用途。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等值項目包括上文所界定之現金及現金等值項目，已扣除須按要求償還且構成本集團現金管理組成部分的未償還銀行透支。該等透支於綜合財務狀況表呈列為短期借款。

4. 重大會計政策資料(續)

存貨

煤炭、鐵礦、設備及化工產品存貨按成本及可變現淨值孰低計量。成本包括直接材料，在適用情況下亦包括直接人工及使存貨達到目前場所和狀態所發生的其他支出，存貨成本並採用加權平均計算。可變現淨值指存貨的預計銷售價格扣減所有預計完成成本及銷售時所需成本。銷售時所需成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及本集團為進行銷售而必須產生的非增量成本。

預期將於生產中使用的配套材料、配件及小型工具存貨按加權平均成本計價，如已過時，則扣除跌價準備。

露天礦剝採成本

露天礦剝採成本包含本集團在業務發展及生產階段中礦表層剝離(廢物清除)的成本。

當剝採成本包含在單一礦區到達生產階段前的發展階段的剝採成本(發展剝採，如果能夠證明該支出能實現未來經濟利益，能可靠地計量成本，而該實體可以確定改善了進入礦體可識別組成部分時，支出會被資本化為興建礦區的部份成本。按適用於礦井建築物的政策，剝採成本隨後按照產量法在其使用年限攤銷。發展剝採成本資本化會在礦區／組成部分被用作管理層擬定的生產階段時停止。

在清除階段所產生的廢物造出兩個利益，即為當期產量或提升礦石的未來開採能力。凡效益以增加當期產量釋出，生產剝採成本會被算為存貨生產成本。當生產剝採成本提升礦石的未來開採能力，成本會計量為剝採活動資產。

如果生產存貨的成本和剝採活動資產並非單獨可識別，剝採成本會按相關生產衡量指針的分攤基礎，在兩者之間分配。如當期開採生產廢物比超過平均部件壽命的預期生產衡量指針，其差額計量為剝採活動資產。如當期開採生產廢物比相當或低於平均部件壽命的預期生產衡量指針，生產剝採成本計量為礦石存貨成本。

攤銷會按照產量法於可識別的礦體組成部分的使用壽命內進行。產量法令攤銷費用按比例於經濟價值可採的礦產資源(包括探明及推定儲量)消耗。

不符合資產確認條件的剝離成本將費用化。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

稅項

所得稅開支為即期及遞延所得稅開支之和。

本年應付稅項乃按本年度之應課稅溢利計算。由於應課稅溢利不包括於其他年度應課稅或可抵扣之收支項目，亦不包括無須課稅或可抵扣項目，故應課稅溢利與損益表所列示之除稅前利潤有所不同。本集團即期稅務負債乃按結算日已實行或實質上已實行之稅率計算。

遞延稅項就綜合財務報表內資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利時使用之相應稅基之間確認暫時差額。遞延稅項負債一般按所有可抵扣暫時差額確認。遞延稅項資產則一般按所有可抵扣暫時差額確認，惟以可能錄得應課稅溢利以動用可扣稅暫時差額、未動用稅項虧損及未動用稅項抵免為限。該等遞延稅項資產及遞延稅項負債如發生在由商譽或初始確認而未有影響評稅或會計利潤的資產或負債(非業務合併中產生)且於交易時並無產生相等的應課稅及可扣減暫時差額，所產生的臨時差異將不被確認。此外，倘暫時性差額因初步確認商譽而產生，則不予確認遞延稅項負債。

子公司、聯營企業及合營企業之投資所產生之應課稅臨時差異確認為遞延稅項負債，惟以本集團能控制其撥回及於可見將來可能不獲撥回之臨時差異為限。與該等投資和權益相關的可抵扣暫時性差額所產生的遞延稅款資產，僅在可能有足夠的應課稅溢利用於抵扣暫時性差額的利益，並預計在可預見將來會撥回的情況下予以確認。

遞延稅項資產之賬面值會於各報告期末審核，及調低至再無可能有應課稅溢利足以撥回全部或部分資產。

遞延稅項資產及負債乃根據報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，按預期在負債清償或資產變現期間適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於報告期末收回或清償其資產及負債賬面值的方式所帶來的稅務後果。

4. 重大會計政策資料(續)

稅項(續)

就計量以公允價值模式計量的投資物業的遞延稅項而言，除非該假設被推翻，否則該等物業的賬面值被假定為可透過出售全數收回。如果投資物業可折舊，並且是在一種商業模式下持有，其目標是隨著時間的推移消耗投資物業所體現的大部分經濟利益，而不是通過出售，則可推翻這一推定。

當有可合法執行權利可將流動稅項資產與流動稅項負債抵銷，且由同一稅務機關對同一應稅實體徵收之所得稅，則將遞延稅項資產與稅項負債予以抵銷。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減是否歸因於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸因於租賃負債之租賃交易而言，本集團分別就租賃負債及相關資產應用國際會計準則第12號的規定。本集團就所有應課稅暫時差額確認與租賃負債相關的遞延稅項資產(以可能獲得可動用可抵扣暫時差額抵銷的應課稅溢利為限)及遞延稅項負債。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟當其與於其他全面收益或直接於權益中確認的項目有關則除外，在該情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益中確認。倘即期稅項或遞延稅項因業務合併的初步會計處理而產生，則有關稅務影響計入業務合併的會計處理。

本公司的部分澳洲子公司根據澳洲合併納稅的規定構成一家所得稅合併納稅集團。主要實體兗煤澳洲公司(「兗煤澳洲」)和合併納稅集團的成員公司將其本身的當期及遞延稅項金額列賬。此等稅項金額乃在合併納稅集團中的每個實體繼續以其本身權利作為獨立納稅人的情況下計量。除了本身的當期及遞延稅項金額，兗煤澳洲亦確認合併納稅集團成員承擔的未使用的稅項虧損及未使用的稅項抵免所產生的當期稅項負債(或資產)及遞延稅項資產。澳洲子公司簽訂了一個共享稅務協議，即澳洲子公司中每個實體根據他們的稅前利潤佔整個合併納稅集團的比例來分配各自應繳納的稅金。合併納稅集團也簽訂一個納稅資金協議即每個實體通過澳洲子公司內部往來科目確認各自的當期所得稅資產及負債。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

土地塌陷、復原、重整及環保費用

採礦的後果之一為地下採礦場上土地之塌陷。根據不同情況，本集團可於開採地下礦場前將居住於礦上土地的居民遷離該處，或本集團於開採地下礦場後就土地塌陷造成的損失或毀損向居民作出賠償。本集團亦可能需要支付地下開採後的土地復原、重整及環保費用。

此等費用在認定責任之期間被估計和入賬，並根據採煤量之比例列為開支。於報告期末，本集團再根據實際塌陷狀況調整列支金額。撥備同時還根據各項估計的變動而作相應調整。該等調整作為對應的資本化成本變動進行核算，除非撥備的減少大於任何相關資產的未攤銷資本化成本，而於此情況下，資本化成本減為零，而剩餘的調整在綜合損益表中確認。資本化成本的變動導致對未來折舊及財務費用的調整。

租賃

租賃之定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬於或包含租賃。

就於首次應用國際財務報告準則第16號日期或之後訂立或修改或因業務合併而引致的合約而言，本集團根據國際財務報告準則第16號的定義於開始、修訂日期或收購日期(視何者合適而定)評估該合約是否屬於或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。作為實務中的簡易處理方法，當本集團合理預期以組合為基礎計量對綜合財務報表的影響與組合內的獨立租賃並無重大分別時，則擁有類似特點的租賃以組合為基礎計量。

本集團作為承租人

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當天尚未支付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，如果租賃中所隱含的利率不易確定，則本集團在租賃開始日期使用增量借款利率。

4. 重大會計政策資料(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃負債(續)

租賃付款包括：

- 固定租賃付款(包括實質固定付款)，減任何應收租賃優惠；
- 可變租賃付款，其取決於一項指數或利率，初步計量時使用開始日期的指數或利率；
- 承租人根據剩餘價值擔保預期應付的金額；
- 購買選擇權的行使價(倘承租人合理確定行使選擇權)；及
- 倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權，則支付終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債乃通過利息增量及租賃付款進行調整。

本集團於以下情況重新計量租賃負債(並就有關使用權資產作相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，於此情況下，租賃負債於重估日期透過使用經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因有擔保剩餘價值下預期付款變動而出現變動，於此情況下，相關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。

本集團在綜合財務狀況表中將租賃負債作為單獨的項目呈列。

就並不以單獨租賃入賬之租賃修訂而言，本集團透過使用於修訂生效日期之經修訂貼現率貼現之經修訂租賃付款，按經修訂租賃之租期重新計量租賃負債，減任何應收獎勵。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 初始計量租賃負債的金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款扣除任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及拆遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況時估計產生的成本。

使用權資產按成本減去累計折舊和減值損失計量，並根據租賃負債的任何重新計量進行調整。

本集團於租期結束時合理確定可獲取相關租賃資產所有權的使用權資產，自開始日期起至使用年期結束期間計提折舊。此外，使用權資產按直線法於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團將使用權資產在綜合財務狀況表中單獨呈列。

可退還租金按金

已支付可退還租金按金根據國際財務報告準則第9號記賬，並初步按公允價值計量。初始確認時對公允價值的調整被視為額外租賃付款，並計入使用權資產的成本。

分配代價至合約各部分

就含有租賃部分及一個或一個以上額外租賃或非租賃部分的合約而言，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的獨立價格總額將合約代價分配至各租賃組成部分。

4. 重大會計政策資料(續)

撥備

倘本集團因過往事件而承擔現有責任(法律上或推定的)，且履行該責任可能需要流出經濟利益及可對責任金額作可靠估計時，則確認撥備。

確認為撥備的金額為考慮有關責任的風險及不確定因素後按須履行在報告期末的現有責任的最佳代價估計。倘使用估計履行現有責任所需的現金流量計量撥備，其賬面值為該等現金流量的現值(如貨幣時間價值的影響屬重大)。

修復撥備

根據租賃條款及條件的規定，將租賃資產修復至原狀的成本撥備，於開始日期，按董事對修復資產所需開支的最佳估計確認。估算會定期檢討，並因應新情況作出適當調整。

有償合約

根據租賃條款及條件的規定，將租賃廠房資產修復至原狀的成本撥備，於開始日期或因於特定租賃期內使用相關資產而產生責任時，按董事對修復資產所需開支的最佳估計確認。估算會定期檢討，並因應新情況作出適當調整。

有償合約項下所產生現時責任乃確認及計量為撥備。當本集團為達致其所擁有合約項下責任而不可避免地產生的成本超出預期自該合約收取的經濟利益時，則被視為存在有償合約。合約項下無法避免的成本反映取消合約的最低成本淨額，即履行合約成本淨額及未能履行合約所產生的任何賠償或罰款兩者中的較低值。

或然資產

或然資產是由計劃外或其他意外事件引起的經濟利益可能流入本集團，但不計入綜合財務報表。本集團持續評估發展或然資產。如果幾乎可以肯定經濟利益的流入將發生時，本集團在合併財務報表中確認該資產及相關收入發生變化的報告期內的報表。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

或然負債

或然負債指因過往事件產生，但因有可能須就履行責任導致可產生經濟利益的資源流出，或責任金額無法充份可靠計量而尚未確認的現有責任。

倘本集團共同及個別對責任承擔責任，則預期將由其他人士履行的部分責任作為或然負債處理，而不會於綜合財務報表確認。

本集團會持續進行評估，以確定可產生經濟利益的資源是否有可能流出。倘就過往作為或然負債處理的項目將需要可產生未來經濟利益的資源可能流出，則於可能性出現變化的報告期內的綜合財務報表確認撥備，惟在無法作出可靠估計的極端罕有情況除外。

借貸成本

收購、建造或生產合資格資產(即需要較長時間方能就緒作擬定用途或出售的資產)的直接應佔借貸成本乃加至該等資產的成本，直至有關資產大致上就緒可作擬定用途或出售時為止。

在相關資產就緒作擬定用途或出售之後仍未償還的任何特定借貸，均納入一般借貸範圍內，以計算一般借貸的資本化比率。在特定借貸撥作合資格資產開支前的暫時投資所賺取的投資收入，乃從合資格予以資本化的借貸成本中扣除。

其他借貸成本於發生期間在損益表中列支。

外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率換算為功能貨幣(即該實體主要經營之經濟地區之貨幣)記賬。於各報告期末，以外幣為定值之貨幣項目均按當日之適用匯率重新換算。按公允價值列賬以外幣計值之非貨幣項目乃按於公允價值釐定當日之適用匯率重新換算。按外幣歷史成本計量之非貨幣項目無須重新換算。

幣性項目的結算或折算產生的匯兌損益記入當期損益。

4. 重大會計政策資料(續)

外幣(續)

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於結算日之適用匯率換算為本公司之列賬貨幣(即人民幣)，而其收入及支出乃按本年度之平均匯率進行換算，除非匯率於本期間內出動大幅波動則作別論，於此情況下，則採用交易當日之適用匯率。所產生之匯兌差額(如有)均計入其他全面收益並累積計入權益外幣折算儲備項下(如適當，則分攤至非控制性權益)。

在出售海外業務時(即出售本集團在海外業務中的全部權益，或出售涉及喪失對包括海外業務的子公司的控制權，或出售涉及喪失對包括海外業務的聯營公司的重大影響力)，本公司擁有人應佔與該業務有關的權益中所有累積匯兌差額均重新分類至損益。此外，對於並無導致本集團喪失對子公司控制權的部分出售，累積匯兌差額的應佔比例重新分配至非控制性權益，且不會在損益中確認。對於所有其他部分出售(即對聯營公司的部分出售，但不會導致本集團喪失重大影響力)，累積匯兌差額的應佔比例重新分類至損益。

政府補貼

倘本集團可合理保證能符合政府補助的附帶條件，且可獲得政府補貼，方會確認政府補貼。

政府補貼於本集團確認該等補助擬補償的有關成本為開支之期間，有系統地於損益確認。具體而言，以要求本集團購買、建造或已其他方式收購非流動資產為主要條件的政府補助乃於合併財務狀況表確認為遞延收入，並於有關資產可使用年期內基於系統合理基準轉撥至損益。

作為已產生費用或損失之補償而應收或為給予本集團即時財務支援而無日後相關成本的與收入相關之政府補助，於應收期間在損益確認。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

退休福利成本

向定額供款計劃(包括國家監管退休福利計劃及養老基金)之供款於僱員提供有權享有供款之服務時確認為開支。

短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利按在僱員提供服務時預期支付的福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利均被確認為開支，除非另有國際財務報告準則要求或允許在資產成本中納入福利。

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利(例如工資及薪金、年假及病假)確認為負債。

就其他長期僱員福利確認之負債按本集團就僱員截至報告日期止所提供服務預期將作出之估計未來現金流出之現值計量。因服務成本、利息及重新計量而產生之負債賬面值之任何變動於損益確認，惟倘另一項國際財務報告準則規定或允許將該等項目納入資產成本則作別論。

金融工具

當集團實體成為金融工具合約規定之訂約方，確認金融資產及金融負債。所有常規方式購買或出售金融資產均按交易日基準確認和終止確認。常規方式購買或出售是指要求在市場法規或慣例規定的時限內交付資產的金融資產買賣。

金融資產及金融負債，初始以公允價值計量，惟初始根據國際財務報告準則第15號計量來自與客戶合約的應收賬款除外。對於直接因取得或發行金融資產及金融負債而產生的相關交易成本(除透過損益按公允價值列賬的金融資產及金融負債外)，其交易費用於合理環境下計入該金融資產或金融負債的初始確認金額，以增加或減少其公允價值。而對於透過損益按公允價值列賬的金融資產或金融負債的相關交易費，其交易成本將即時計入當期損益。

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本以及分配相關期間的利息收入及利息開支之方法。實際利率乃於初始確認時按金融資產或金融負債的預期可使用年期或適用的較短期間內確切貼現估計未來現金收入及款項(包括構成實際利率不可或缺部分的所有已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或貼現)至賬面淨值的利率。

利息收入於損益確認並計入「其他收入及收益」項目中。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產

金融資產的分類及期後計量

滿足以下條件其後按攤銷成本計量的金融資產：

- 以目的為收取合約現金流量之業務模式持有的金融資產；及
- 合約條款於特定日期產生僅為支付本金及未償還本金利息的現金流量。

滿足以下條件其後以公允價值計入其他全面收益(「以公允價值計入其他全面收益」)計量的債務工具：

- 透過出售及收取合約現金流量達成目而持有資產之經營模式下持有之金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

所有其他金融資產後續以公允價值計入損益賬計量，惟於首次確認金融資產時，如權益投資既非持作交易性目的，亦非國際財務報告準則第3號「業務合併」規範的業務合併中收購方確認的或有代價，本集團可不可撤回地選擇將該權益投資公允價值的後續變動於其他全面收益呈列。

倘符合以下條件，金融資產屬於持作買賣：

- 購買時主要打算於近期出售；或
- 初始確認時，其作為本集團統一管理的可識別金融工具組合的一部分，近期該組合實質上呈現短期獲利特徵；或
- 並非指定為有效對沖工具的衍生工具。

此外，如將符合以攤銷成本計量或以公允價值計入其他全面收益計量的金融資產指定為以公允價值計入損益賬能消除或顯著減少會計錯配，本集團可不可撤回地作出該指定。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量或透過其他全面收益按公允價值列賬的金融資產的利息收入乃使用實際利率法確認。就於除購買或已發生信貸減值金融資產以外的金融資產而言，利息收入乃對融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。對於其後出現信貸減值的金融資產，自下一個報告期起利息收入向金融資產攤銷成本應用實際利率確認。若信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再信貸減值，利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率確認。

指定為透過其他全面收益按公允價值列賬的股本工具

透過其他全面收益按公允價值列賬的股本工具投資其後按公允價值計量，其公允價值變動產生的收益及虧損於其他全面收益確認及於投資重估儲備累計，毋須進行減值評估。於出售股權投資時，累計收益或虧損將不會重新分類至損益且將被轉撥至投資重估儲備。

當本集團確認收取股息的權利時，該等股本工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確表示收回部分投資成本。股息計入損益中「其他業務收益」項目中。

按公允價值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收益計量或指定為按公允價值計入其他全面收益計量之標準之金融資產乃按公允價值計入損益計量。

按公允價值計入損益之金融資產於各報告期末按公允價值計量，而任何公允價值收益或虧損(並非指定對沖關係的一部分)於損益中確認。已於損益中確認之收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取之任何股息或利息，並計入「其他收入及收益」項目內。公允價值按附註46c所述方式釐定。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值

本集團根據國際財務報告準則第9號的減值評估，按預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型對金融資產(包括應收票據及應收賬款、其他應收款項及長期應收款項)進行減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初始確認後信貸風險的變化。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期使用期內所有可能的違約事件產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致之全期預期信貸虧損部分。評估基於本集團的過往信貸虧損經驗作出，並就債務人特定因素、整體經濟狀況及報告日期現行狀況的評估及未來狀況預測而作出調整。

本集團一直就應收票據及應收賬款確認全期預期信貸虧損。

對於所有其他金融工具，本集團計量的虧損撥備乃基於12個月預期信貸虧損計算，除非信貸風險自初始確認後大幅增加，於此情況下，則本集團確認全期預期信貸虧損。對應否確認全期預期信貸虧損的評估，乃根據初始確認後發生違約可能性或風險是否大幅增加而定。

信貸風險大幅增加

在評估自初始確認以來金融工具信貸風險是否大幅增加時，本集團會比較截至報告日期金融工具發生違約風險與截至初始確認日期金融工具發生違約風險。於作出該項評估時，本集團考慮合理及可靠的量性及質性的資料，包括過往經驗及無需付出不必要的成本或努力即可取得的前瞻性資料。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值

信貸風險大幅增加(續)

尤其是，在評估信貸風險是否顯著增加時，將考慮以下資料：

- 金融工具的外部(倘有)或內部信用評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標顯著惡化，如信用利差、債務人信用違約掉期價格顯著增加；
- 業務、財務或經濟條件出現或預期出現不利變動，可能導致債務人償債能力大幅下降；
- 債務人經營業績出現實際或預期出現顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境出現實際或預期出現重大不利變動，可能導致債務人償債能力大幅下降。

無論上述評估結果如何，本集團假設，於合約付款逾期超過30日時，一項金融資產的信貸風險已自初始確認起大幅增加，除非本集團有合理及可靠資料證明可予收回則當別論。

儘管如此，倘一項債務工具於報告日期被確定為信貸風險較低，則本集團假設該項債務工具的信貸風險自初始確認起並無重大增加。在下列情況下，一項債務工具被定為具有較低的信貸風險，倘i)該債務工具違約風險較低；ii)借款人近期具充分償付合約現金流量負債的能力；及iii)長遠而言經濟及業務狀況的不利變動未必會降低借款人償付合約現金流量負債的能力。倘一項金融資產的內部或外部信貸風險評級為國際通用的「投資評級」，則本集團認為該債務工具的信貸風險較低或倘並無外部評級，則為該資產進行「表現」內部評級。表現指交易對手方財務狀況穩健且並無逾期款項。

就財務擔保合約而言，本集團訂立不可撤回承擔當日被視為就評估金融工具減值而言之初始確認日期。評估財務擔保合約之信貸風險是否自初始確認以來顯著增加時，本集團會考慮該特定債務人違約所引起的風險變動。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

信貸風險大幅增加(續)

本集團定期監控用於識別信貸風險是否大幅增加的標準的有效性，並適當對其作出修訂，以確保該標準能在款項逾期前識別信貸風險的大幅增加。

違約定義

就內部信貸風險管理而言，當內部建立或自外部取得的資料顯示，債務人不大可能支付全額款項予債權人(包括本集團)(並未考慮本集團所持有的任何抵押品)時，本集團認為發生違約事件。

不論上述分析如何，本集團認為倘金融資產逾期90日，即屬違約，除非本集團有合理及可支持資料證明違約更加滯後的違約標準較為合適。

發生信貸減值的金融資產

當發生一個或多個事項對金融資產的未來現金流量的估計有不利影響時，則金融資產會已發生信貸減值。其金融資產信貸減值的現象包括以下可觀察的數據：

- 發行人或借款人發生嚴重的財務困難；
- 違反合約，如未能及時支付本金或利息或逾期；
- 借款人的貸款人出於與借款人財務困難相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；或
- 借款人很可能進入破產或其他財務重組程序；或
- 由於財務困難導致金融資產缺乏活躍市場；或
- 以高折扣收購或產生金融資產，反映已產生信貸虧損。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

撤銷政策

當有資料顯示交易對手方有嚴重財務困難及沒有實際可收回預期，例如，當交易對手方被清算或已進入破產程序時，或倘為應收賬款，且該等款項已逾期四年以上時(以較早發生者為準)，本集團會把該金融資產撤銷。根據本集團收回程序並考慮法律建議(如適用)，金融資產撤銷可能仍受到執法活動的約束。任何收回均於損益中確認。

計量及確認預期信貸虧損

計量預期信貸虧損乃指違約概率、違約損失率程度(即倘違約損失的程度)及違約風險的函數。評估違約概率及違約損失率程度根據歷史數據作出，並根據前瞻性資料調整。預期信貸虧損的估計反映無偏頗及概率加權金額，乃以各自發生違約的風險為權重而釐定。本集團經考慮過往信貸虧損經驗及毋須花費不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料後使用撥備矩陣並採用實際可行的權宜處理方法估計應收貿易賬款的預期信貸虧損。

一般而言，預期信貸虧損乃估計為本集團根據合約應收合約現金流量與本集團預期將收回的所有現金流量之間的差額，並按最初確認的實際利率貼現。

就財務擔保合約而言，由於本集團根據所擔保工具之條款僅須於債務人違約時作出付款。因此，預期信貸虧損為於償還持有人所產生信貸虧損之預期付款之現值，減本集團預期自持有人、債務人或任何其他方收取之任何金額。

就財務擔保合約的預期信貸虧損而言，倘實際利率無法釐定時，本集團將採用可反映當前市場對貨幣時間價值的評估及現金流特定的風險的貼現率，惟僅倘，及僅限於調整貼現率時方考慮該等風險，而非調整貼現的現金差額。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

本集團一貫就應收票據及應收賬款、其他應收款項及長期應收款項確認全期預期信貸虧損。該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的過往信貸虧損情況使用撥備矩陣估計，並就債務人特定因素、整體經濟環境以及於報告日期對當前狀況及未來狀況預測的評估(包括貨幣時間價值(如適用))作出調整。

倘本集團已計量一項金融工具的虧損撥備金額等於前一個報告期間的全期預期信貸虧損的金額，但在當前報告日確定全期預期信貸虧損的條件不再滿足，則本集團按在當前報告日期相等於十二個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備(使用簡化法的資產除外)。

本集團於損益中確認所有金融工具的減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬戶對其賬面值進行相應調整。

匯兌收益及虧損

以外幣計值金融資產的賬面值以相關外幣釐定，並於各報告期末按即期匯率換算。特別是：

- 就並非為指定對沖關係一部分之按攤銷成本計量的金融資產而言，匯兌差額於損益中「其他收入及收益」項目中確認(附註10)，作為匯兌收益淨額的一部分；
- 就並非指定對沖關係一部分的按公允價值計入其他全面收益而計量的債務工具而言，債務工具攤銷成本的匯兌差額於損益中的「其他收入及收益」項目中確認(附註10)，作為匯兌收益淨額的一部分；由於於損益內確認的外幣元素與按攤銷成本計量者相同，基於賬面值換算(按公允價值)的剩餘外幣元素於投資重估儲備中的其他全面收益下確認；
- 就並非為指定對沖關係一部分之按公允價值計入損益計量的金融資產而言，匯兌差額於損益中「其他收入及收益」項目中確認，作為金融資產公允價值變動收益的一部分(附註10)；
- 就按公允價值計入其他全面收益計量的權益工具而言，匯兌差額於按公允價值計入其他全面收益的其他全面收益項下確認。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

終止確認金融資產

僅當收取資產現金流量的合約權利失效，或轉移金融資產及資產所有權的絕大部分風險及回報予其他交易方時，本集團才終止確認該金融資產。

在終止確認一項按攤銷成本計量的金融資產時，該資產的賬面值與已收取及應收代價總和之間的差額，於損益確認。於終止確認本集團選擇透過其他全面收益按公允價值列賬的股本工具投資時，以往於投資重估儲備中累計之損益不再重新分類至損益，但轉撥至投資重估儲備。

金融負債及權益工具

分類為債項或權益

由集團實體發行之金融負債及權益工具乃根據合同安排之性質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

股本工具

股本工具乃證明集團於扣減所有負債後之資產中擁有剩餘權益之任何合同。本公司發行的股本工具乃按已收取的所得款項(扣除直接發行成本)確認。

永久資本工具如不含本集團交付現金或其他金融資產之約定責任，或本集團可全權酌情無限期遞延派付分派及贖回本金額，則分類為權益工具。

回購本公司自有權益工具直接在權益中確認及扣除。本公司並無就購買、出售發行或註銷本公司本身的權益工具在損益中確認任何收益或虧損。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融負債及權益工具(續)

金融負債

所有金融負債其後採用實際利率法按攤銷成本計量或透過損益按公允價值列賬。

按公允價值計入損益計量的金融負債

當金融負債指定為按公允價值計入損益時，其被分類為按公允價值計入損益。

金融負債(持作買賣或屬收購方於業務合併的或然代價的金融負債除外)可於以下情況下於初始確認時指定為按公允價值計入損益：

- 有關指定消除或大幅減少可能會出現的計量或確認方面的一致性；或
- 該金融負債構成一組金融資產或金融負債或兩者的一部分，而根據本集團制定的風險管理或投資策略，該項負債乃以公允價值為基礎進行管理及評估績效，且有關分組的資料乃按此基準向內部提供；或
- 其構成包含一項或多項嵌入衍生工具的合約的一部分，而國際財務報告準則第9號允許將整個組合合約指定為按公允價值計入損益。

就指定為按公允價值計入損益表之金融負債而言，因該負債的信貸風險變動而產生的公允價值變動金額於其他全面收益確認，惟在其他全面收益確認該負債的信貸風險變動影響會導致或擴大損益上的會計錯配，則作別論。於其他全面收益確認的因金融負債的信貸風險而產生的公允價值變動其後不會重新分類至損益；而將在取消確認金融負債後轉撥至保留盈利。

按攤銷成本列賬的金融負債

金融負債包括應付票據及應付賬款，其他應付款項，應付母公司及子公司款項、擔保票據、銀行借款、其他借款、公司債券及長期應付借款，其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融負債及權益工具(續)

金融負債(續)

財務擔保合約

財務擔保合約為要求發行人作出特定付款以就其因指定債務人未能在根據債務工具的條款到期時付款而產生的損失向持有人作出補償的合約。財務擔保合約負債初步按其公允價值計量。其後按下列各項之較高者計量：

- 根據國際財務報告準則第9號釐定虧損撥備的金額；及
- 初步確認的金額(倘適用)於擔保期內確認的累計攤銷。

匯兌收益及虧損

就於報告期末以外幣列值及按攤銷成本計量的金融負債而言，外匯收益及虧損基於該等工具的攤銷成本釐定。該等外匯收益及虧損就並非指定對沖關係一部分的金融負債於損益(附註10)的「其他收入及收益」項目中確認，作為匯兌收益淨額的一部分。就指定為對沖外匯風險對沖工具的金融負債而言，匯兌收益及虧損於其他全面收益確認，並於權益的獨立部分累計。

以外幣計值的金融負債的公允價值以該外幣釐定並以報告期末的即期匯率換算。就按公允價值計入損益的金融負債而言，外匯部分構成公允價值收益或虧損的一部分，並於不構成指定對沖關係的金融負債損益中確認。

終止確認金融負債

本集團僅在有關合約中訂明的責任已解除、註銷或失效時，金融負債才被終止確認。終止確認的金融負債的賬面值與已支付及應支付的代價間的差額於損益內確認。

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

對沖會計法

本集團將若干衍生工具指定為外幣風險現金流量之對沖工具。確定承諾的外匯風險之對沖入賬列作現金流量對沖。

於建立對沖關係時，本集團記錄對沖工具與對沖項目之關係，並訂明其風險管理目標及進行多項對沖交易之策略。此外，自訂立對沖起，本集團持續記錄對沖工具能否有效抵銷對沖風險造成的對沖項目之現金流量變動，即對沖關係符合以下所有對沖有效規定之時：

為確定是否極有可能存有預測交易(或其組成部份)，本集團假設對沖現金流量(列明合約或非合約)所依據的利率基準並無因利率基準改革而變動。

對沖關係及有效性評估

就對沖有效性評估而言，本集團會考慮對沖工具能否有效抵銷被對沖項目因對沖風險而引致的公允價值或現金流量變動，即對沖關係符合以下所有對沖有效性規定時：

- 對沖項目與對沖工具之間存在經濟關係；
- 經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位；及
- 沖關係的對沖比率等於本集團實際對沖的對沖項目數量與對實體進行對沖的對沖工具實際數量之比。

倘對沖關係由於對沖比率而不再符合對沖有效規定，但指定該對沖關係的風險管理目標沒有改變，本集團會調整(即再平衡)對沖關係的對沖比率直至再次滿足標準。

對於利率基準改革要求的被對沖風險、被對沖項目或對沖工具的變動，本集團對對沖關係的正式指定進行了修訂，以於報告期末反映相關變動發生的變化。對對沖關係正式指定的此類修改既不構成終止對沖關係，也不構成指定新的對沖關係。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

對沖會計法(續)

現金流量對沖

指定並合資格作現金流量對沖的衍生工具及其他合資格對沖工具之公允價值變動的有效部分於其他全面收益確認並於現金流量對沖儲備累計，不超過對沖項目自建立對沖起累計公允價值變動的金額。無效部分的收益或虧損即時於損益確認，並計入「其他收入及收益」項目。

對沖項目影響損益期間，先前於其他全面收益確認並於權益累計的金額重新分類至損益，與已確認對沖項目計入相同項目內。然而，倘被對沖的預測交易導致確認一項非金融資產或非金融負債，則先前於其他全面收益確認並於權益累計的收益及虧損自權益轉出，並計入非金融資產或非金融負債的成本初始計量。有關轉出不會影響其他全面收益。此外，倘本集團預期於其他現金流量對沖儲備累計的部分或全部虧損不會於未來收回，該金額會立即分類至損益。

本集團僅在對沖關係(或一部分對沖關係)不再符合重新調整(如適用)後的合資格準則時(包括對沖工具到期或出售、終止或已行使)會終止使用未來適用之對沖會計法。終止處理對沖會計可能對整體對沖關係或僅對當中一部分(於此情況下，對沖會計持續為其餘對沖關係的指標)造成影響。

當時於其他全面收益確認並於權益累計的任何收益或虧損將於權益中保留，並於預測交易最終於損益確認時進行確認。倘預測交易預計不再進行，於權益累計的收益或虧損將即時於損益確認。

抵銷金融資產及金融負債

當且僅當有可強制執行法律權利以抵銷已確認的金額且擬以淨額基準結算，或變現資產與清償負債的行為同時發生時，金融資產與負債抵銷，其淨額於綜合財務狀況表呈報。

4. 重大會計政策資料(續)

股份為基礎付款

權益結算股份為基礎付款交易

授予僱員的股票期權

向僱員及提供類似服務的其他人士作出的按權益結算股份為基礎付款乃按授出日期權益工具的公允價值計量。

未計及所有非市場歸屬條件的於授出日期釐定的按權益結算以股份為基礎之付款的公允價值乃根據本集團對將最終歸屬的權益工具的估計，按直線基準於歸屬期內列作開支，並對權益(以股份為基礎補償儲備)作相應增加。於各報告期末，本集團根據對所有相關非市場歸屬條件的評估，修訂其對預計將歸屬的權益工具數目的估計。若原先估計數目有所修訂(如有)，則修訂估計之影響在溢利或虧損中確認，使累計開支反映經修訂估計，並於以股份為基礎的賠償儲備中作出相應調整。

當行使股票期權，先前於以股份為基礎的賠償儲備確認的金額將轉至股份溢價。當股票期權於歸屬日期後失效或於屆滿日期仍未行權，先前於以股份為基礎的賠償儲備確認的金額將轉至保留盈利。

當授出的股份歸屬時，先前於以股份為基礎付款儲備確認的金額將轉至股份溢價賬。

以現金結算的股份為基礎付款交易

對於以現金結算的股份為基礎付款交易，本集團按負債公允價值計算所獲取服務及所產生負債。現金結算的股份支付公允價值是在不考慮所有非市場歸屬條件的情況下釐定。

於各報告期末，直到負債清償為止，並在結算日，將負債重新計量為公允價值。對於已經歸屬的以現金結算的股份基礎付款，公允價值的任何變動均計入當年損益。對於仍受非市場歸屬條件約束的以現金結算的股份基礎付款，以與以權益結算的股份基礎付款相同的計算歸屬及非歸屬條件的影響。

如果一家子公司授出股票期權，本集團於合併賬目時會把該子公司之股票期權儲備分類為及納入非控制性權益項下。當股票期權被行使時，先前於該子公司以股份為基礎的賠償儲備中確認之金額將被轉至股份溢價。如行使股票期權並不構成本集團失去對該子公司之控制權，本集團將把該攤薄當作權益交易處理。

第十一節 綜合財務報表

4. 重大會計政策資料(續)

股份為基礎付款(續)

確認及計量限制性股票回購責任

根據本集團的限制性股票激勵計劃，本集團在限售期向激勵對象授出本公司的非發行股票(「限制性股票」)。於限售期內，限制性股份將限制銷售，不得轉讓、就任何擔保抵押或用作償還債務。當達成協定的解除限售條件，限制性股票將得以解除限售。倘全部或部分股票屆滿或因解除限售，則本集團將按協定價格回購股票。

於授予日，本集團根據自激勵對象收取的認購付款確認股本及資本儲備。同時，就本集團回購限制性股票的責任而言，按受限制股票及回購價格計算的已確認負債會作為收購庫存股票處理。

公允價值計量

就減值評估計量公允價值(惟本集團的股份為基礎付款交易、租賃交易、存貨可變現淨值及無形資產使用價值、使用權資產、物業、機器及設備以及在建工程除外)時，本集團會考慮市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。

計量非金融資產公允價值時，須考慮市場參與者藉資產的最高及最佳用途所得經濟效益、或售予另一以最高及最佳用途使用資產的市場參與者所得經濟效益。

本集團所用的估值方法，務求切合情況，且有充足數據用以計量，盡量使用相關可觀察參數，而盡量避免不可觀察參數。具體而言，本集團按參數特性將公允價值計量分為如下三層：

第一層 — 就相同資產或負債於活躍市場的市場報價(未經調整)。

第二層 — 以對公允價值有重大影響，而可直接或間接觀察的最低輸入數據，作為估值技術的基礎。

第三層 — 以對公允價值有重大影響，而不可觀察的最低層輸入數據，作為估值技術的基礎。

於報告期末，以公允價值按循環基準計量的資產及負債，本集團檢視其各自所計得公允價值，以釐定其公允價值層級間有否劃撥。

5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源

於應用附註4所述本集團的會計政策時，本公司董事須就資產、負債、所呈報的收入及開支以及綜合財務報表內作出的披露作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃按以過往經驗及認為屬有關的其他因素為基礎。實際結果可能有別於此等估計。

估計及相關假設會持續檢討。倘若會計估計修訂只影響該期間，則有關修訂會在修訂估計期間確認。倘有關修訂同時影響當期及未來期間，則有關修訂會同時在修訂期間及未來期間確認。

應用會計政策的關鍵判斷

以下為本公司董事於應用本集團會計政策過程中作出的關鍵判斷，該等判斷對綜合財務報表內確認的金額及作出的披露造成非常重大影響，惟涉及估計者(見下文)除外。

對聯營企業的重大影響力

根據附註29所述，本公司董事視浙商银行股份有限公司(「浙商银行」)、臨商银行股份有限公司(「臨商银行」)、齊魯銀行股份有限公司(「齊魯銀行」)及內蒙古伊泰呼准鐵路有限公司(「伊泰」)(本集團分別於該等公司擁有3.40%、17%、7.69%及18.94%股權)為本集團聯營企業。

經考慮1)由於股權非常分散，本集團的擁有權權益較其他股東更為重要；2)向聯營企業董事會委任/提名董事的代表身份或權利；及3)參與聯營企業決策程序(包括股息及其他分派)的權利後，即使其擁有不足20%擁有權權益及投票權，本集團認為其擁有實際權力參與重大財務及經營決策及有能力對聯營企業行使重大影響力。

估計不確定因素的主要來源

以下為有關日後之主要假設及於報告期末估計不確定因素之其他主要來源，乃具有對下個財政年度的資產及負債之賬面值造成重大調整之重大風險。

第十一節 綜合財務報表

5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

估計不確定因素的主要來源(續)

礦井建築物折舊

礦井建築物成本(附註24)根據建築物估計總產量使用產量法折舊，建築物的估計總產量乃基於各礦井的總估計已探明及可開採儲量及年內產量而設計。管理層於估計礦井建築物的單位產量及估計礦總產量時行使判斷。估計煤產量會定期更新並已考慮各煤礦近期生產及技術資料以及各煤礦的探明及可能估計儲量。該等變動視為會計估計的變動，預計反映在相關折舊率中。對於餘下估計總產量的估計向來是不精確的，僅提供大致概約數量，原因為制定有關資料時涉及管理層的主觀判斷。

資產攤銷

礦儲量(附註23)根據產量法攤銷。露天礦表層土剝採成本均基於可售煤產量佔估計經濟可採儲量的比例支銷。各礦井的產量根據礦井的總估計探明及可開採儲量進行估計。探明及可開採礦儲量估計及已定期更新並已考慮近期各礦的生產及技術資料。

預提土地塌陷、復原、重整及環保費用

管理當局定期覆核該項撥備是否恰當地反映了由於現在和過去開採煤礦而導致的環境費用(附註37)。管理當局根據政府最新政策及以往的經驗來釐定預提土地塌陷、復原、重整及環保費用。

於2023年12月31日，土地塌陷、復原、重整及環保費用為人民幣13,724,310,000元(2022年：人民幣10,303,058,000元)。

5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

估計不確定因素的主要來源(續)

商譽的減值

在決定商譽是否要減值時，需要估計商譽分攤至現金產生單位後的使用價值。商譽按使用價值的計算需要本集團估計通過現金產生單位所產生的未來現金流和貼現率以計算現值。未來的現金流是根據過去的業績及對市場發展的預期，包括但不限於新型冠狀病毒疫情的影響來估計的。由於目前環境不明朗，估計的現金流量及貼現率受較高度度的估計不確定因素影響。當實際的未來現金流量低於預期時，可能會產生重大減值虧損。

上述各現金產生單位於預算期內之現金流量預測系基於該等期間內之收入預算、預期毛利率及相同之原材料價格上揚估算。現金流入／流出預測是根據過往經驗及管理層對市場發展之預測來估計。

於2023年12月31日，商譽賬面值為人民幣4,061,175,000元(2022年：人民幣1,726,346,000元)。截至2023年12月31日止年度，本集團確認商譽減值虧損人民幣228,000元(2022年：無)。本集團商譽減值虧損的詳情載於附註28。

物業、機器及設備及無形資產估計的減值

物業、機器及設備及無形資產按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。在決定資產是否減值時，本集團須作出判斷及估計，特別是評估：(1)是否有可能影響資產價值的事件發生或任何跡象；(2)資產的賬面值是否可以由可收回金額支持，如果是使用價值，則是基於持續使用資產而估計的未來現金流的淨現值；及(3)估計可收回金額時應用的適當關鍵假設，包括現金流預測及適當的貼現率。當無法估計個別資產的可收回金額時，本集團估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額。

未來的現金流是根據過去的業績及對市場發展的預期。由於目前的環境不明朗，估計的現金流量及貼現率受較高度度的估計不確定因素影響。改變假設和估計，包括現金流預測的貼現率或增長率，可能會對可收回金額產生重大影響。

於2023年12月31日，物業、機器及設備及無形資產的賬面值分別為人民幣115,160,290,000元及人民幣116,076,132,000元(2022年：人民幣82,430,170,000元及人民幣72,604,936,000元)。物業、機器及設備及無形資產的減值詳情分別於附註24及23披露。

第十一節 綜合財務報表

5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

估計不確定因素的主要來源(續)

勘探和評估支出

根據本集團之會計政策，勘探支出不會資本化。當集本團於很大程度上認為一個項目於商業層面上確定為可行時，並很大可能為本集團帶來經濟利益時，評估支出會實行資本化。

在某些情況，例如本集團總結評估支出早於批准發展時已滿足資產之確認條件。在這種情況下，如果本集團有充足信心評估項目於商業角度上具有高度可行性，即大於「較有可能」(大於50%的確定性)和少於「幾乎可以肯定」(少於90%的確定性)，則可就評估支出實行資本化。當決定是否具有高度可行性時，當中需要就所有相關因素進行重大判斷及評估，例如項目的性質及目的、項目現時階段、項目時間表、就項目的貼現值包括敏感性測試及關鍵假設的現時估計以及專案的主要風險。於決定發展前的開發支出也使用相同的資本化條件，即本集團有充足信心評估項目於商業角度上具有高度可行性。

根據國際財務報告準則第6號「礦產資源的勘探和評估支出」，評估支出的資本化條件於不同期間被一致採用。

期後的評估支出之賬面值的恢復取決於未開發項目是否成功開發或銷售。如項目未能證明其可行性，所有扣除減值後並不可恢復的相關支出，並會計入損益表。

應收票據及應收賬款、其他應收款及長期應收款減值

應收票據及應收賬款、其他應收款及長期應收款減值撥備乃基於預期信貸虧損的假設。本集團於作出該等假設及選擇減值計算的輸入數據時已根據個別未償還應收賬款的日數、本集團歷史經驗及於各報告期末的前瞻性估計作出判斷。此等假設及估計的變動可能對評估結果產生重大影響，並可能需要於綜合損益表作額外減值開支。

於2023年12月31日，應收票據及應收賬款賬面值約為人民幣12,486,003,000元(2022年：人民幣11,059,940,000元)，經扣除累計減值虧損約人民幣281,880,000元(2022年：人民幣340,531,000元)。

5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

估計不確定因素的主要來源(續)

應收票據及應收賬款、其他應收款及長期應收款減值(續)

於2023年12月31日，其他應收款賬面值約為人民幣18,106,687,000元(2022年：人民幣8,941,854,000元)，經扣除累計減值虧損約人民幣2,531,852,000元(2022年：人民幣2,830,693,000元)。

於2023年12月31日，長期應收款賬面值約為人民幣7,845,460,000元(2022年：人民幣7,679,912,000元)，經扣除累計減值虧損約人民幣351,983,000元(2022年：人民幣366,993,000元)。

6. 分部資料

本集團主要從事採礦業。本集團同時從事智慧物流業務。本公司目前在中國尚無直接出口權，所有出口銷售必須通過國家煤炭工業進出口總公司(「煤炭進出口公司」)、五礦貿易有限責任公司(「五礦貿易公司」)及/或山西煤炭進出口公司(「山西煤炭公司」)進行出口銷售。本公司出口銷售的最終客戶由本公司、煤炭進出口公司、五礦貿易公司及/或山西煤炭公司共同決定。本集團境外子公司的開採權不受限制。本公司部分的子公司及聯營企業在中國境內從事採礦機械製造及貿易以及內河及內湖運輸業務以及提供金融服務。鑒於此等業務的相關銷售總額、業績及資產(現時計入採礦業務分部)對本集團並無重大影響，並未於本綜合財務報表中呈列此等業務的單獨分部資料。在2016年收購兗礦東華重工有限公司(「東華重工」)後，本集團同時還從事製造綜合煤炭開採及挖掘設備。此外，本公司若干子公司從事生產甲醇以及其他化工類產品，以及提供熱力與電力，分類為「電力及供熱」業務，自2020年底，本集團將業務擴展至製造及銷售不同類別的化工產品，並分類為「化工產品」。

下列披露的總收入與主營業務收入(收入合計)一致。

出於管理目的，本集團現時分為五個營運分別—採礦業務、智慧物流、電力及供熱業務、裝備製造及化工產品。該等分部為本集團報告其分部資料的基礎。

第十一節 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

主要的經營活動如下：

採礦業務	地下及露天煤炭開採、洗選加工及銷售，和鉀礦勘探
智慧物流	提供鐵路運輸服務
電力及供熱業務	提供電力和相關供熱業務
裝備製造	綜合煤炭開採和挖掘設備的製造
化工產品	生產及銷售化工產品

營運分部採用的會計政策與附註4中所述的本集團會計政策相同。分部業績反映了在未分攤行政管理費用、董事工資、享有聯營及合營企業利潤的份額、利息收入、財務費用和所得稅費用之前，各分部賺取的利潤。向主要的經營決策者報告時採用此方法，以使用於資源分配和分部業績評估。

分部間銷售是根據政府有關部門預先確定的單價計算的。

截至2023年及2022年12月31日止年度的未分攤公司收益，主要包括輔助材料銷售收入、雜項收入及其他公司收入。

截至2023年及2022年12月31日止年度的未分攤公司費用，主要包括銀行費用、工資和其他員工福利、雜項稅費、雜項費用及其他公司費用。

在2023年及2022年12月31日的未分攤公司資產主要包括銀行存款、證券投資、遞延稅項資產、雜項資產及其他公司資產。

在2023年及2022年12月31日的未分攤公司負債主要包括借款、應付股息、遞延稅項負債、雜項負債及其他公司負債。

6. 分部資料(續)

(a) 分部收入及業績

上述業務的分部資料如下：

	截至2023年12月31日止年度							合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	未分攤 人民幣千元	對銷 人民幣千元	
分部收入								
外部	89,143,937	478,114	3,411,296	435,847	24,965,076	-	-	118,434,270
分部間	12,376,154	-	-	1,643,609	10,411,890	-	(24,431,653)	-
合計	101,520,091	478,114	3,411,296	2,079,456	35,376,966	-	(24,431,653)	118,434,270
業績								
分部業績	32,407,869	222,942	(164,211)	61,424	2,496,124	-	-	35,024,148
未分攤公司費用	-	-	-	-	-	-	-	(5,900,430)
未分攤公司收益	-	-	-	-	-	-	-	1,359,242
未分攤利息收入	-	-	-	-	-	-	-	1,804,739
應佔聯營企業業績	520,127	72,497	108,955	-	-	1,496,078	-	2,197,657
應佔合營企業業績	63,364	-	-	-	-	-	-	63,364
未分攤財務費用	-	-	-	-	-	-	-	(3,563,015)
除稅前利潤								30,985,705
所得稅支出								(8,027,563)
本年利潤								22,958,142

第十一節 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

(a) 分部收入及業績(續)

	截至2022年12月31日止年度							
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	未分攤 人民幣千元	對銷 人民幣千元	合併 人民幣千元 (經重列)
分部收入								
外部	125,843,528	393,440	3,479,977	611,824	24,272,736	-	-	154,601,505
分部間	14,749,987	-	-	1,682,938	5,744,420	-	(22,177,345)	-
合計	140,593,515	393,440	3,479,977	2,294,762	30,017,156	-	(22,177,345)	154,601,505
業績								
分部業績	58,461,164	224,712	126,301	71,662	1,954,879	-	-	60,838,718
未分攤公司費用	-	-	-	-	-	-	-	(6,507,004)
未分攤公司收益	-	-	-	-	-	-	-	1,643,567
未分攤利息收入	-	-	-	-	-	-	-	1,587,364
應佔聯營企業業績	71,097	27,482	57,814	-	-	1,338,907	-	1,495,300
應佔合營企業業績	613,058	-	-	-	-	-	-	613,508
未分攤財務費用	-	-	-	-	-	-	-	(5,983,260)
除稅前利潤								53,688,193
所得稅支出								(14,586,806)
本年利潤								39,101,387

截至2023年及2022年12月31日止年度之收入指國際財務報告準則第15號範圍內之客戶合約的收入。

分拆客戶合約的收入(按確認時間劃分)

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入確認時間		
於某個時間點	118,434,270	154,601,505

6. 分部資料(續)

(b) 分部資產及負債

	於2023年12月31日						合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	未分攤 人民幣千元	
資產							
分部資產	267,300,620	3,930,049	2,224,887	4,414,427	65,627,580	-	343,497,563
於聯營企業的權益	2,965,773	2,331,586	1,130,099	20,315	-	16,188,837	22,636,610
於合營企業的權益	1,355,995	-	-	-	-	-	1,355,995
未分攤公司資產							46,827,461
							414,317,629
負債							
分部負債	79,337,057	184,163	256,021	1,594,969	10,369,433	-	91,743,643
未分攤公司負債	-	-	-	-	-	-	155,840,822
							247,582,465

第十一節 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

(b) 分部資產及負債(續)

	於2022年12月31日						合併 人民幣千元 (經重列)
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	未分攤 人民幣千元	
資產							
分部資產	165,494,007	2,789,224	2,141,364	4,523,226	70,260,262	-	245,208,083
於聯營企業的權益	877,516	2,299,571	1,016,823	17,451	-	16,943,471	21,154,832
於合營企業的權益	1,174,917	-	-	-	-	-	1,174,917
未分攤公司資產							42,537,337
							310,075,169
負債							
分部負債	27,640,199	125,398	189,651	1,463,037	15,091,084	-	44,509,369
未分攤公司負債	-	-	-	-	-	-	126,348,663
							170,858,032

6. 分部資料(續)

(c) 其他分部資料

	截至2023年12月31日止年度						合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	公司 人民幣千元	
資本增加	24,461,022	89,395	-	16,282	575,124	64	25,141,887
新增聯營企業投資	290,884	-	-	-	-	-	290,884
無形資產攤銷	2,948,884	-	-	114	450,273	37,435	3,436,706
物業、機器及設備之折舊	8,285,792	35,182	61,772	271,618	2,733,645	144	11,388,153
使用權資產折舊	605,195	-	2,789	3,541	36,605	-	648,130
減值虧損(撥回)：							
- 存貨	(7,463)	-	-	-	-	-	(7,463)
- 應收票據及應收賬款淨額	(38,872)	-	-	-	-	-	(38,872)
- 其他應收款淨額	36,070	-	-	-	-	-	36,070
- 長期應收款	(17,338)	-	-	-	-	-	(17,338)
- 物業、機器及設備	44,138	-	-	-	-	-	44,138
- 商譽	228	-	-	-	-	-	228
在建工程撤銷	550,699	-	-	-	-	-	550,699

第十一節 綜合財務報表

6. 分部資料(續)

(c) 其他分部資料(續)

	截至2022年12月31日止年度						合併 人民幣千元
	採礦業務 人民幣千元	智慧物流 人民幣千元	電力及 供熱業務 人民幣千元	裝備製造 人民幣千元	化工產品 人民幣千元	公司 人民幣千元	
資本增加	20,396,313	53,763	302,076	9,151	1,026,373	72	21,787,748
新增聯營企業投資	23,577	24,000	-	-	-	-	47,577
無形資產攤銷	2,255,412	-	-	101	623,883	153	2,879,549
物業、機器及設備之折舊	4,967,482	34,019	54,092	279,261	2,858,509	115	8,193,478
使用權資產折舊	256,408	-	12,403	3,532	48,020	-	320,363
減值虧損(撥回)：							
- 存貨	246,631	-	-	-	-	-	246,631
- 應收票據及應收賬款淨額	(147,565)	-	-	-	-	-	(147,565)
- 其他應收款淨額	67,461	-	-	-	-	-	67,461
- 長期應收款	22,730	-	-	-	-	-	22,730
- 無形資產	815,965	-	-	-	-	-	815,965
- 物業、機器及設備	743,418	-	-	-	-	-	743,418
- 使用權資產	125,996	-	-	-	-	-	125,996
在建工程撤銷	442,888	-	-	-	-	-	442,888

6. 分部資料(續)

地域資料

下表列示有關地理位置的資料。外部客戶銷售收入的地理位置是以提供服務或運送貨物的目的地作根據。指定非流動資產的地理位置是以資產所位於的地點(物業、機器及設備)、以被分配至營運的地點(無形資產及商譽)及以營運的地點(聯營企業及合營企業投資)作根據。

客戶合約的收入的地域資料列示如下：

	外部銷售收入 截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國(所在地)	77,283,671	89,105,488
澳洲	2,705,989	1,639,284
其他	38,444,610	63,856,733
總計	118,434,270	154,601,505

指定非流動資產的地域資料(註釋)列示如下：

	非流動資產 於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國(所在地)	256,889,161	168,613,534
澳洲	43,266,781	42,528,157
加拿大	1,966,140	1,874,288
非流動資產總值	302,122,082	213,015,979

註釋：非流動資產(不包含證券投資、長期應收款、應收特許權使用費、投資按金與遞延稅項資產)。

主要客戶資料

於有關年度，概無客戶佔本集團總收益10%以上。

第十一節 綜合財務報表

7. 煤炭銷售總額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
國內煤炭銷售總額	56,107,902	72,363,408
國外煤炭銷售總額	33,036,035	53,480,120
	89,143,937	125,843,528

8. 銷售及服務成本

銷售及服務成本包括：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
採礦權攤銷	3,260,547	2,751,108
物業、機器及設備折舊	10,709,223	7,574,774
使用權資產折舊	486,518	238,670

9. 銷售、一般及行政費用

銷售、一般及行政費用包括：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
工資及員工福利	5,734,979	4,320,249
無形資產攤銷	176,159	128,531
物業、機器及設備折舊	678,930	618,704
使用權資產折舊	161,612	81,693
存貨減值虧損	-	246,631
其他應收款減值虧損淨額	36,070	67,461
長期應收款的減值虧損淨額	-	22,730
無形資產減值虧損淨額	-	815,965
物業、機器及設備減值虧損	44,138	743,418
使用權資產減值虧損	-	125,996
在建工程撇銷	550,699	442,888
商譽減值虧損	228	-
出售物業、機器及設備虧損淨額	21,659	-
出售無形資產的虧損	1,972	-
應收特許權使用費公允價值變動虧損	71,619	-
透過損益按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值變動虧損淨額	-	294,101

10. 其他收入及收益

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
材料配件銷售利潤	343,336	268,770
利息收入	1,804,740	1,587,364
應收特許權使用費公允價值變動收益	-	57,589
投資證券公允價值變動收益	85,883	72,403
政府補貼(註)	242,005	176,633
出售物業、機器及設備收益淨額	-	22,832
投資物業公允價值變動收益	18,454	46,980
透過損益按公允價值列賬之金融資產及負債收益	93,757	-
撥回應收票據及應收賬款減值虧損淨額	38,872	147,565
存貨減值虧損撥回	7,643	-
長期應收款的減值虧損撥回淨額	17,338	-
匯兌收益淨額	685,363	648,496
其他	114,379	465,581
	3,451,770	3,494,213

註：

政府補貼主要包括對本集團運作的資助，而以上資助的所需條件已經全部達到。

第十一節 綜合財務報表

11. 融資成本

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利息費用：		
— 銀行及其他借款	3,807,428	6,309,732
— 租賃負債	53,118	71,093
	3,860,546	6,380,825
減：資本化利息支出至在建工程(附註)	(297,532)	(397,565)
	3,563,014	5,983,260

附註：

年內之資本化借貸成本乃於一般借貸組中產生，並以合資格資產開支之資本化年利率由2.27%至4.75% (2022年：4.27%至6%) 計算。

12. 所得稅費用

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
所得稅：		
本期稅項	9,783,342	14,556,926
遞延稅項(附註42)	(1,755,779)	29,880
	8,027,563	14,586,806

除若干中國子公司享有15%的優惠稅率外，本公司及其中國子公司需就應納稅利潤按統一所得稅稅率25%繳付所得稅(2022年：25%)。

其他司法權區稅項乃按相關司法權區規定的稅率計算。

12. 所得稅費用(續)

於其他全面收益確認的項目相關的利得稅的披露如下：

即期稅項		
按公允價值計入其他全面收益計量的的權益工具 公允價值變動相關的所得稅	30	5
遞延稅項		
現金流量對沖收益(虧損)淨額	12,713	(4,980)

根據綜合損益表年內稅項支出總額與除稅前利潤的差異調節如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前利潤	30,985,705	53,688,193
中國標準所得稅率	25%	25%
應用於除稅前利潤之標準所得稅率	7,746,425	13,422,048
調整項目：		
就稅務目的不可減免支出的稅務影響	782,026	1,553,919
使用過往年度未確認之稅項虧損	(31,305)	(56,502)
其他稅務司法權區不同稅率之稅務影響	(173,348)	(55,870)
應佔聯營企業及合營企業的業績的稅務影響	(565,255)	(527,202)
資產計稅基礎變動(附註)	(65,190)	15,533
尚未確認的稅項虧損之稅務影響	589,926	353,656
其他	(255,716)	118,776
所得稅	8,027,563	14,886,806
實際所得稅率	25.91%	27.20%

附註：該金額指收購兗煤澳洲有關達成稅基的稅項利益。

13. 除稅前利潤

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前利潤乃扣除以下各項後達致：		
無形資產攤銷	3,436,706	2,879,549
物業、機器及設備之折舊	11,388,153	8,193,478
使用權資產折舊	648,130	320,363
核數師酬金	16,330	15,819
員工成本，包括董事、董事長、監事及高級管理人員酬金	10,734,249	10,049,929
退休福利計劃供款(包含於上述員工成本)	2,775,759	2,729,905
以股份為基礎的付款開支(包含於上述員工成本)	290,075	314,085
確認為支出之存貨成本	15,982,670	23,062,583
研究開發費	2,392,567	2,117,208

第十一節 綜合財務報表

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬

董事、董事長、監事及高級管理人員酬金

董事及董事長的薪酬，根據上市規則、香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部份披露如下：

	截至2023年12月31日止年度			
	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 其他實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
獨立非執行董事				
彭蘇萍先生 ⁶	75	-	-	75
朱利民先生 ⁶	150	-	-	150
胡家棟先生 ⁶	75	-	-	75
朱睿女士	75	-	-	75
田會 ²	75	-	-	75
蔡昌 ²	75	-	-	75
潘昭國 ^{2*}	75	-	-	75
	600	-	-	600
執行董事				
肖耀猛	-	1,151	174	1,325
劉健	-	-	-	-
劉強 ⁶	-	-	-	-
張海軍 ⁶	-	-	-	-
蘇力 ⁵	-	958	143	1,101
黃霄龍	-	949	142	1,091
祝慶瑞 ^{*2}	-	-	-	-
	-	3,058	459	3,517
董事長				
李偉 [*]	-	-	-	-

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬(續)

董事、董事長、監事及高級管理人員酬金(續)

	截至2023年12月31日止年度			總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 其他實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	
監事				
李士鵬*	-	-	-	-
朱昊*	-	-	-	-
靳家皓 ⁵	-	593	85	678
秦言坡* ²	-	-	-	-
鄧輝 ¹	-	-	-	-
	-	593	85	678
其他管理人員				
趙青春 ³	-	855	128	983
李洪國 ⁴	-	585	83	668
張傳昌	-	948	142	1,090
田兆華 ³	-	906	136	1,042
馬俊鵬	-	955	143	1,098
康丹	-	878	130	1,008
王九紅	-	874	130	1,004
尤加強 ³	-	445	63	508
岳寧 ⁷	-	458	73	531
趙治國 ⁷	-	77	12	89
高春雷	-	81	13	94
張磊	-	4,538	-	4,538
	-	11,600	1,053	12,653
合計	600	15,251	1,597	17,448

第十一節 綜合財務報表

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬(續)

董事、董事長、監事及高級管理人員酬金(續)

以上執行董事、董事長及其他高級管理人員酬金作為彼等對本公司及本集團作出之管理行政服務。

以上獨立非執行董事及監事酬金作為本公司董事／監事所作出之服務。

* 母公司承擔該等董事及監事之酬金，且概無分配彼等之酬金至本集團之合理基準。

1 於2023年4月19日離任

2 於2023年6月30日離任

3 於2023年6月30日執行董事離任及其他管理層團隊就職以及於2023年10月27日離任

4 於2023年3月24日就職

5 於2023年4月19日就職

6 於2023年6月30日就職

7 於2023年10月27日就職

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬(續)

董事、董事長、監事及高級管理人員酬金(續)

董事及董事長的薪酬，根據上市規則、香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部份披露如下：

	截至2022年12月31日止年度			總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 其他實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	
獨立非執行董事				
田會 ¹	150	-	-	150
朱利明	150	-	-	150
蔡昌	150	-	-	150
潘昭國	150	-	-	150
	600	-	-	600
執行董事				
肖耀猛	-	1,682	260	1,942
黃霄龍	-	940	141	1,081
趙青春	-	1,274	194	1,468
王若林 ²	-	999	153	1,152
祝慶瑞*	-	-	-	-
劉健	-	-	-	-
	-	4,895	748	5,643
董事長				
李偉*	-	-	-	-

第十一節 綜合財務報表

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬(續)

董事、董事長、監事及高級管理人員酬金(續)

	截至2022年12月31日止年度			總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 其他實物福利 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	
監事				
周鴻 ^{3*}	-	-	-	-
朱昊 [*]	-	-	-	-
鄧輝	-	551	83	634
李士鵬 [*]	-	-	-	-
秦言坡 [*]	-	-	-	-
蘇力	-	1,284	196	1,480
	-	1,835	279	2,114
其他管理人員				
張傳昌	-	1,335	204	1,539
田兆華	-	1,297	198	1,495
張磊	-	931	-	931
張延偉 ⁸	-	631	95	726
劉強 ⁴	-	114	16	130
宮志傑 ⁴	-	308	47	355
李偉清 ⁵	-	1,234	189	1,423
馬俊鵬	-	597	87	684
康丹 ⁶	-	492	72	564
尤加強 ⁷	-	76	11	87
王九紅 ⁷	-	1,255	191	1,446
	-	8,270	1,110	9,380
合計	600	15,000	2,137	17,737

以上執行董事、董事長及其他高級管理人員酬金作為彼等對本公司及本集團作出之管理行政服務。

以上獨立非執行董事及監事酬金作為本公司董事／監事所作出之服務。

* 母公司承擔該等董事及監事之酬金，且概無分配彼等之酬金至本集團之合理基準。

¹ 於2022年3月29日離任

² 於2022年8月24日離任

³ 於2022年1月25日離任

⁴ 於2022年4月28日離任

⁵ 於2022年3月30日就職及於2022年11月7日離任

⁶ 於2022年4月29日就職

⁷ 於2022年10月28日就職

⁸ 於2022年9月25日離任

14. 董事、董事長、監事及高級管理人員之酬金及最高薪五名人士之薪酬(續)

僱員酬金

截至2023年12月31日止年度，本集團內最高薪酬五名人士之中包括兩名董事(2022年：三名)。其餘三名(2022年：兩名)最高薪酬人士之酬金如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及其他實物利益	15,431	10,419
退休福利計劃供款	276	224
酌情花紅	9,937	8,370
	25,644	19,013

彼等之薪酬屬於下列範圍：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
3,000,001港元至3,500,000港元	-	-
4,500,001港元至5,000,000港元	1	1
5,000,001港元至5,500,000港元	1	-
6,500,001港元至7,000,000港元	-	-
7,000,001港元至7,500,000港元	-	-
12,000,001港元至12,500,000港元	-	-
15,500,001港元至16,000,000港元	1	-
16,500,001港元至17,000,000港元	-	1
	3	2

截至2023年及2022年12月31日止年度內，概無董事、董事長、監事、高級管理人員以及最高薪五名人士放棄任何酬金。本集團並無向任何董事、監事、管理團隊或最高薪五名人士支付任何酬金作為加入本集團的獎勵或作為離職補償。

第十一節 綜合財務報表

15. 於年內確認為分派的股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
2022年年終及特別股息，每股人民幣4.30元 (2022年：2021年年終股息，每股人民幣2.00元)	21,279,426	9,897,407

根據2023年6月30日舉行的股東週年大會，股東通過並向本公司股東派發截至2022年12月31日止年度年終股息及特別股息分別每10股人民幣30.7元及每10股人民幣12.3元。

董事會建議宣派截至2023年12月31日止年度之年終股息每10股人民幣13元(含稅)及特別股息每10股人民幣1.9元(含稅)及每10股送紅股3股。股息的宣佈及派發須由本公司股東於應屆股東週年大會上批准。

16. 每股盈利

計算截至2023年及2022年12月31日止年度的每股攤薄盈利乃基於本公司股東應佔年內利潤，並就一間非全資子公司的攤薄股份獎勵計劃的影響作出調整。

截至2023年及2022年12月31日止年度，計算每股攤薄盈利的普通股數目為計算每股基本盈利的年內已發行普通股加權平均數，並就本公司股票期權的潛在普通股之影響作出調整。

計算每股基本及攤薄盈利乃基於以下數據：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
盈利		
母公司股東應佔年內利潤，用於計算每股基本盈利	17,778,972	30,418,222
根據一間子公司盈利的攤薄對分佔該公司利潤作出調整	(26,269)	(58,105)
就每股攤薄盈利而言的盈利	17,752,703	30,360,117

16. 每股盈利(續)

	股份數目(千股)	
	2023年	2022年 (經重列)
股份		
計算每股基本盈利時使用的已發行普通股數目	4,948,704	4,942,625
發行紅股的影響(附註43)	2,480,680	2,480,680
計算每股基本盈利時使用的已發行普通股總數	7,429,384	7,423,305
攤薄潛在普通股的影響：		
股票期權	8,471	11,405
計算每股攤薄盈利時使用的普通股加權平均數	7,437,855	7,434,710

用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數已就2023年7月14日派發股票紅利而作出調整。

因發行紅股產生之每股溢利比較數字調整如下：

	人民幣
未經調整之數值	4.10
發行紅股之調整	(1.71)
重列數值	2.39

17. 銀行存款和現金、已抵押定期存款和限定用途的現金

銀行存款按照每年0.20%至1.45%的市場利率計息(2022年：0.30%至1.61%)。

於報告日，限定用途的現金主要指根據國家安全生產監督管理局關於安全工作要求就安全生產已付銀行承兌票據按金及發行銀行票據的保證金(年利率為市場利率0.32%至0.46%(2022年：0.30%至0.42%))。

已抵押定期存款，用作抵押以獲得若干銀行授予本集團的銀行貸款及融資，其固定年利率為0.59%至3.47%(2022年：0.55%至3.10%)。已抵押定期存款將於相關銀行借款結算後解除。

第十一節 綜合財務報表

18. 應收票據及應收賬款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收賬款(按攤銷成本)	7,226,917	6,897,000
減：減值虧損	(281,063)	(339,187)
應收票據(透過其他全面收益按公允價值列賬)	6,945,854	6,557,813
減：減值虧損	5,540,966 (817)	4,503,471 (1,344)
應收票據及應收賬款淨值總額	12,486,003	11,059,940

應收票據表示銷售完成後由本集團客戶簽發並授權本集團向銀行或其他機構收取款項的書面憑證。應收票據平均期限為6個月且不帶利息。

於2022年1月1日，來自與客戶所訂立合約產生之應收票據及應收賬款總額為人民幣14,018,139,000元。

於2023年12月31日，來自與客戶所訂立合約產生之應收票據及應收賬款總額為約人民幣12,767,883,000元(2022年：人民幣11,400,471,000元)。

本集團根據不同客戶的信用狀況，一般向客戶提供不超過180天的信用期。

以下為於報告期末根據發票日期(與各收入確認日期相近)呈列的應收票據及應收賬款(扣除減值撥備)的賬齡分析：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0-90天	8,249,032	7,284,787
91-180天	1,811,466	1,813,455
181-365天	1,466,723	1,180,309
1年以上	958,782	781,389
	12,486,003	11,059,940

在接納新客戶之前，本集團會評估潛在客戶的信用質量並確定信用期。給予客戶的信用期會每年覆核。

本集團按相等於全期預期信貸虧損的金額計量應收票據及應收賬款的虧損撥備。作為本集團信貸風險管理的一環，本集團透過債務人的賬齡集中評估其部分客戶的減值，該等客戶包括大量具有共同風險特徵的小客戶，而該風險特徵代表客戶根據合約條款悉數付款的能力。

對於應收該等具有良好信貸記錄及極少拖欠付款記錄的大型及國有企業的應收賬款約人民幣1,483,740,000元(2022年：人民幣952,436,000元)，本公司董事認為，該等應收賬款於2023年12月31日並無預期信貸虧損。

18. 應收票據及應收賬款(續)

下表提供有關基於2023年及2022年12月31日撥備矩陣個別或集中評估的應收客戶(大型及國有企業除外)票據及賬款的信貸風險及預期信貸虧損資料。

於2023年12月31日	平均 預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
應收賬款－集中評估			
－1年內	0.20	4,902,272	9,582
－1至2年	2.61	218,092	5,701
－2至3年	3.86	117,021	4,516
－超過3年	25.04	224,034	56,091
		5,461,419	75,890
應收賬款－單獨評估		281,758	205,173
		5,743,177	281,063
應收票據	0.01	5,540,966	817
		11,284,143	281,880
於2022年12月31日	平均 預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
應收賬款－集中評估			
－1年內	0.10	5,165,544	5,090
－1至2年	4.06	197,953	8,030
－2至3年	4.80	99,945	4,798
－超過3年	37.42	128,270	48,003
		5,591,712	65,921
應收賬款－單獨評估		352,852	273,266
		5,944,564	339,187
應收票據	0.03	4,503,471	1,344
		10,448,035	340,531

估計虧損率乃基於債務人於預期年期的過往觀察所得的違約率估計，並按毋需花費過多成本或精力可取得的前瞻性資料調整。管理層定期審閱分組，以確保有關指定債務人的相關資料更新。

倘應收賬款逾期超過4年，則予以撇銷，且不受執行工作規限。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。於截至2023年12月31日止年度，應收賬款約人民幣19,799,000元(2022年：人民幣17,936,000元)已撇銷。

第十一節 綜合財務報表

18. 應收票據及應收賬款(續)

如下為2023年及2022年應收票據及應收賬款減值虧損的分析：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日結餘	340,531	506,032
無法收回需撇銷款項	(19,779)	(17,936)
本年計提	1,527	7,557
已轉回的減值虧損	(40,399)	(155,122)
於12月31日結餘	281,880	340,531

於2023年12月31日計入應收票據及應收賬款的餘額為約人民幣8,000,000元(2022年：人民幣1,119,504,000元)，已抵押作為本集團獲授借款及銀行融資的擔保。

19. 應收特許權使用費

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日	1,098,316	1,019,884
匯兌重新調整	30,255	20,843
公允價值變動	(71,619)	57,589
於12月31日	1,056,952	1,098,316
呈列為：		
流動部份	107,247	94,276
非流動部份	949,705	1,004,040
	1,056,952	1,098,316

於收購格羅斯特煤炭有限公司(「格羅斯特」)時同時獲得的Middlemount Joint Venture營運的Middlemount Coal Pty Ltd(「中山礦」)按離岸價(平艙費在內)銷售4%的特許權使用費作為收購的一部份。此金融資產被確定為具有使用期限，其使用期限為中山礦之營運期限並以公允價值為基礎進行計量。

應收特許權使用費是根據管理層的預期未來現金流量於每個報告日重新測量記錄在損益表。預計將在未來12個月內收到的金額將於流動部份列示，超過12個月的預期未來現金流量歸納為非流動部份。公允價值變動虧損(收益)分別計入銷售、一般及行政費用及其他收入及收益。

20. 存貨

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
在產品	561,648	420,558
產成品	2,117,868	2,320,060
甲醇	2,679,516	2,740,618
配套材料、備件及小型工具	254,181	811,663
煤產品	2,948,091	2,651,304
鐵礦	1,855,983	1,954,852
	6,434	63,563
	7,744,205	8,222,000

年內，已計提存貨撥備人民幣35,092,000元(2022年：人民幣246,631,000元)，而人民幣42,555,000元已撥回(2022年：無)。

21. 預付賬款和其他應收款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
提供予供應商的墊款	5,088,393	4,159,277
減：提供予供應商的墊款減值虧損(附註(i))	(14,475)	(30,737)
	5,073,918	4,128,540
預付搬遷費	12,288,996	5,224,276
其他稅項	1,022,006	913,517
應收股息	455,230	220,311
應收貸款(附註(ii))	13,074,000	5,345,064
應收利息	-	36,063
其他應收款	7,109,309	6,171,109
減：其他應收款減值虧損	(2,531,852)	(2,830,693)
	36,491,607	19,208,187

(i) 於2023年及2022年提供予供應商的墊款減值虧損分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日之結餘	30,737	30,397
年內(撥回)減值虧損	(16,262)	340
於12月31日之結餘	14,475	30,737

對於賬齡超過4年的墊付款，管理層在覆核該應收對象的信用及應收賬款性質後，認定為不可收回的，將對其進行撇銷。

第十一節 綜合財務報表

21. 預付賬款和其他應收款(續)

(ii) 應收貸款按年利率3.65%至4.20% (2022年：3.5%至4.05%) 計息並須於自報告期末起計12個月內償還。

本集團根據信貸風險等級框架確認其他應收款的全期預期信貸虧損及12個月預期信貸虧損如下：

於2023年12月31日	平均 預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
其他應收款－履約	5.24	19,107,346	1,000,659
其他應收款－違約	100.00	1,631,393	1,531,193
		20,638,539	2,531,852

於2022年12月31日	平均 預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
其他應收款－履約	9.28	9,856,148	914,294
其他應收款－違約	100.00	1,916,399	1,916,399
		11,772,547	2,830,693

其他應收款減值虧損變動如下：

	全期預期 信貸虧損－ 無信貸減值 人民幣千元	全期預期 信貸虧損－ 信貸減值 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	1,007,993	1,818,477	2,826,470
本年計提	9,586	124,195	133,781
已撥回減值虧損	(40,387)	(26,273)	(66,660)
撇銷為不可收回的減值	(62,898)	-	(62,898)
於2022年12月31日及2023年1月1日	914,294	1,916,399	2,830,693
減值虧損	193,225	1,561	194,786
已撥回減值虧損	(66,759)	(75,695)	(142,454)
撇銷為不可收回的減值	(40,101)	(311,072)	(351,173)
於2023年12月31日	1,000,659	1,531,193	2,531,852

22. 應收或然代價

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收購子公司	2,969,420	-

餘額指就根據買賣協議(「收購協議」)自母公司收購山東能源集團魯西礦業有限公司(「魯西礦業」)及兗礦新疆能化有限公司(「新疆能化」)應收的現金或然代價及特別補償(倘實際業績與溢利保證之間存在任何差額)的總額。有關詳情載於附註48。

23. 無形資產

	礦儲量 人民幣千元	礦資源(勘探 及評估資產) 人民幣千元	鉀礦探礦權 人民幣千元	技術 人民幣千元	水資源使用權 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本							
於2022年1月1日	82,666,561	4,055,879	1,322,295	958,659	815,464	1,796,260	91,615,118
匯兌重新調整	685,718	51,098	488	2,296	4,813	3,456	747,869
增加	-	-	-	7,832	-	19,913	27,745
轉撥自在建工程	253,733	-	-	-	-	-	253,733
出售	(39,930)	-	-	-	-	(1,679)	(41,609)
於2022年12月31日及2023年1月1日	83,566,082	4,106,977	1,322,783	968,787	820,277	1,817,950	92,602,856
匯兌重新調整	904,075	74,929	709	3,366	7,057	5,297	995,433
增加	662,302	-	-	6,642	41,413	3,709	714,066
收購子公司	45,406,835	-	-	-	-	8,316	45,415,151
轉撥自在建工程	168,432	-	-	-	-	79	168,511
出售	(4,488)	-	-	-	-	(440)	(4,928)
於2023年12月31日	130,703,238	4,181,906	1,323,492	978,795	868,747	1,834,911	139,891,089
攤銷及減值							
2022年1月1日	15,499,640	129,182	-	265,845	25,246	166,406	16,086,319
匯兌重新調整	214,962	-	-	2,295	257	2,892	220,406
本年計提	2,751,018	-	-	102,634	11,963	13,934	2,879,549
損益中已確認減值虧損	788,998	-	-	-	26,140	827	815,965
出售時對銷	(2,640)	-	-	-	-	(1,679)	(4,319)
於2022年12月31日及2023年1月1日	19,251,978	129,182	-	370,774	63,606	182,380	19,997,920
匯兌重新調整	375,115	-	-	3,365	754	4,053	383,287
本年計提	3,260,547	-	-	125,691	13,577	36,891	3,436,706
出售時對銷	(2,600)	-	-	-	-	(356)	(2,956)
於2023年12月31日	22,885,040	129,182	-	499,830	77,937	222,968	23,814,957
賬面值							
於2023年12月31日	107,818,198	4,052,724	1,323,492	478,965	790,810	1,611,943	116,076,132
於2022年12月31日	64,314,104	3,977,795	1,322,783	598,013	756,671	1,635,570	72,604,936

第十一節 綜合財務報表

23. 無形資產(續)

本集團於2023年12月31日透過收購子公司購入若干無形資產，包括山東財務、魯西礦業、新疆能化、山東能源大廈上海有限公司(「山東能源大廈」)、兗礦煤化工工程有限公司(「兗礦煤化」)。有關收購魯西礦業及新疆能化的詳情請參閱附註48。

採礦權(礦儲量)均以單位產量法攤銷。

當儲備可合理證明可用作商業用途時，礦資源重新分類為礦儲量。其按成本將減值呈列。

鉀礦探礦權按勘探進度重新分類至礦資源或礦儲量。因技術尚未達至可商業化應用，故未予以攤銷。技術當中包括了專利權並以直線法按10年可使用期限攤銷。

水資源使用權按礦山服務年限權攤銷。如相關地段尚未進行開採及於水資源之連接工程還沒完成，將不予以攤銷。

其他無形資產主要為容量置換權，以直線法於合約期攤銷。

本年度採礦權的攤銷費用人民幣3,260,547,000元(2022年：人民幣2,751,018,000元)已包括在銷售及服務成本中。本年度其他無形資產的攤銷費用人民幣176,159,000元(2022年：人民幣128,531,000元)包括在銷售、一般及行政費用中。

截至2023年及2022年12月31日止年度，就出現減值跡象的現金產生單位而言，其可收回金額採用使用價值釐定。

使用價值採用貼現現金流模型確定。在這模式下主要假設中最敏感的包括：

- 煤價
- 外幣匯率(如適用)
- 生產和資本成本
- 貼現率
- 煤炭儲量和資源

在確定每個主要假設的數值時，管理層使用了外部信息和利用了外部顧問和/或本集團內部專家的專業知識去驗證企業的特定假設，例如煤資源和儲備。

生產和資本成本建基於本集團對區域性環境，現有機器及設備的狀態和未來的生產水平的評估。這些數據皆從本集團在日常業務執行的內部維護預算，五年業務計劃，礦模式的壽命，礦計劃的壽命和項目評估取得。

本集團應用稅前貼現率介乎8%至12%(2022年：8%至12%)去折算預計現金流。應用在未來現金流預測的稅前貼現率表示了市場對金錢的時間價值和資產的特定風險的未調整比率。這個比率也和本集團在日常業務執行的五年業務計劃，礦模式的壽命和項目評估所應用的比率一致。

截至2022年12月31日止年度，已確認減值虧損人民幣815,965,000元。截至2023年12月31日止年度，並無確認減值虧損。

24. 物業、機器及設備

	澳洲之無 使用期限土地 人民幣千元	房屋建築物 人民幣千元	鐵路建築物 人民幣千元	礦井建築物 人民幣千元	廠房、 機器及設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本							
於2022年1月1日	1,445,285	13,206,318	14,474,141	23,494,883	59,583,363	4,044,977	116,248,967
匯兌重新調整	28,586	21,532	-	236,209	355,816	6	642,149
添置	-	39,834	10,573	5,189,235	1,903,013	460,143	7,602,798
自在建工程轉入	-	642,699	1,263,408	393,972	5,768,625	296,969	8,365,673
自使用權資產轉入	-	-	-	-	844,453	-	844,453
出售	-	(63,901)	(87,701)	(137,364)	(788,465)	(497,904)	(1,575,335)
於2022年12月31日及2023年1月1日	1,473,871	13,846,482	15,660,421	29,176,935	67,666,805	4,304,191	132,128,705
匯兌重新調整	41,608	32,156	-	376,279	565,129	12	1,015,184
添置	-	200,586	455,674	904,794	3,400,453	1,218,535	6,180,042
自收購子公司購入	-	2,052,890	19,518,803	3,170,933	-	7,378,346	32,120,972
自投資物業轉入	-	417,205	-	-	-	-	417,205
自在建工程轉入	-	1,356,015	1,070,832	1,024,295	6,713,521	451,142	10,615,805
出售	(4,001)	(1,313,832)	(1,644,203)	(395,214)	(4,850,877)	(1,812,260)	(10,020,387)
於2023年12月31日	1,511,478	16,591,502	35,061,527	34,258,022	73,495,031	11,539,966	172,457,526
累計折舊及減值							
於2022年1月1日	-	2,545,460	3,946,535	7,997,533	24,878,015	1,610,835	40,978,378
匯兌重新調整	-	12,110	-	100,488	199,755	4	312,357
本年計提	-	531,659	628,510	1,335,958	5,180,238	517,113	8,193,478
自使用權資產轉入	-	-	-	-	588,931	-	588,931
損益中已確認減值虧損	-	4,765	-	542,838	195,815	-	743,418
出售時抵銷	-	(29,948)	(29,498)	(134,351)	(688,435)	(235,795)	(1,118,027)
於2022年12月31日及2023年1月1日	-	3,064,046	4,545,547	9,842,466	30,354,319	1,892,157	49,698,535
匯兌重新調整	-	19,238	-	181,491	383,232	6	583,967
本年計提	-	536,387	1,099,157	1,656,755	6,308,058	1,787,796	11,388,153
損益中已確認減值虧損	-	2,004	22,566	-	-	19,568	44,138
出售時抵銷	-	(372,585)	(1,415)	(59,653)	(3,803,472)	(180,432)	(4,417,557)
於2023年12月31日	-	3,249,090	5,665,855	11,621,059	33,242,137	3,519,095	57,297,236
賬面值							
於2023年12月31日	1,511,478	13,342,412	29,395,672	22,636,963	40,252,894	8,020,871	115,160,290
於2022年12月31日	1,473,871	10,782,436	11,114,874	19,334,469	37,312,486	2,412,034	82,430,170

第十一節 綜合財務報表

24. 物業、機器及設備(續)

附註：本集團於2023年12月31日透過收購子公司購入若干物業、機器及設備，包括山東財務、魯西礦業、新疆能化、山東能源大廈上海有限公司(「山東能源大廈」)、兗礦煤化工工程有限公司(「兗礦煤化」)。有關收購魯西礦業及新疆能化的詳情請參閱附註48。

除了無使用期限土地外，物業、機器及設備折舊估計可使用年限如下：

房屋建築物	10至30年
鐵路建築物	10至25年
廠房、機器及設備	2.5至25年
運輸設備	6至40年

運輸設備包括船隻和碼頭建築物，分別按照6年和40年估計可使用年限折舊。

礦井建築物包括主要的和輔助的礦架，地下通道。礦井建築物根據其設計的生產量和對應的採礦權期限按照單位產量計算折舊。

於2023年12月31日，賬面金額約為人民幣3,436,600,000元(2022年：人民幣2,102,220,000元)的物業、機器及設備已被用作抵押以取得本集團銀行借款。

截至2023年12月31日止年度，已確認減值虧損人民幣44,138,000元(2022年：人民幣743,418,000元)。

25. 租賃

(i) 使用權資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
房屋建築物	10,424	1,681
土地使用權	5,034,173	3,012,032
廠房、機器及設備	822,070	744,495
於12月31日	5,866,667	3,758,208

於2023年12月31日，約人民幣5,034,173,000元(2022年：人民幣3,012,032,000元)的使用權資產指位於中國的土地使用權。

此外，本集團擁有房屋建築物、廠房、機器及設備租賃安排。租期一般介乎兩至五年。

25. 租賃(續)

(i) 使用權資產(續)

就租用若干生產設備的租賃安排而言，本集團可選擇於租期結束時以名義金額購入生產設備。本集團的責任以出租人對該租賃已出租資產的業權作抵押。

截至2023年12月31日止年度使用權資產增加人民幣583,752,000元(2022年：人民幣464,432,000元)，乃由於土地使用權、廠房、機器及設備的新租賃安排。

截至2023年12月31日止年度，本集團提早終止若干租賃及取消確認使用權資產人民幣226,498,000元(2022年：人民幣21,477,000元)。

截至2023年12月31日止年度，概無使用權資產轉撥至物業、機器及設備(2022年：人民幣255,522,000元(扣除累計折舊人民幣588,931,000元))。

截至2023年12月31日止年度，在建工程合共人民幣390,032,000元已轉撥至使用權資產。

(ii) 租賃負債

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非即期	325,117	411,033
即期	157,340	170,239
	482,457	581,272
根據租賃負債應付款	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	157,340	170,239
一年後但於兩年內	113,348	202,738
兩年後但於五年內	211,769	208,295
	482,457	581,272
減：於12個月內到期結算之金額(列於流動負債項下)	(157,340)	(170,239)
於12個月後到期結算之金額	325,117	411,033

截至2023年12月31日止年度，本集團就租賃廠房、機器及設備訂立若干新租賃協議，並確認租賃負債人民幣291,027,000元(2022年：人民幣464,432,000元)。

截至2023年12月31日止年度，本集團提早終止若干租賃及取消確認租賃負債人民幣226,498,000元(2022年：人民幣21,477,000元)。

第十一節 綜合財務報表

25. 租賃(續)

(iii) 於損益確認的金額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
使用權資產折舊開支	648,130	320,363
使用權資產減值	-	125,996
租賃負債之利息開支	53,118	71,093
與短期租賃有關的開支	280,431	222,910

(iv) 其他

於截至2023年12月31日止年度，租賃之現金流出總額為人民幣593,721,000元(2022年：人民幣1,255,714,000元)。

租賃限制或契諾

於2023年12月31日，已確認租賃負債為人民幣482,457,000元，相關使用權資產為人民幣5,866,667,000元(2022年：租賃負債為人民幣581,272,000元，相關使用權資產為人民幣3,758,208,000元)。除出租人所持有的租賃資產的抵押權益外，租賃協議未規定任何契諾。租賃資產不得用作借款抵押。

26. 投資物業

	人民幣千元
公允價值	
於2022年1月1日	1,414,126
於損益確認的公允價值增加	46,980
添置	10,624
於2022年12月31日及2023年1月1日	1,471,730
於損益確認的公允價值增加	18,454
轉入至物業、機器及設備	(417,205)
添置	4,280
於2023年12月31日	1,077,259

本集團的所有投資物業均位於中國內地。

本集團投資物業於2023年12月31日及2022年12月31日的公允價值乃根據與本集團並無關連的獨立合資格專業估值師山東中新資產評估有限公司於該日進行的估值得出。

估值乃參考類似地點及條件的類似物業的交易價格及租金的市場憑證而得出。估值方法及假設的詳情於下文討論。去年使用的估值方法並無變動。在估計該等物業的公允價值時，該等物業的最高及最佳用途是其現有用途。

26. 投資物業(續)

根據公允價值計量輸入值的可觀察程度，對本集團初始確認後按公允價值計量的投資性房地產按公允價值等級劃分為第三級的分析，以及如何得出估值和使用重大不可觀察輸入值的資料如下：

	公允價值 層級	於2023年12月31日的 公允價值	估值技術及關鍵 輸入值	重大不可觀察 輸入值	不可觀察 輸入值範疇	重大不可觀察輸入值 與公允價值的關係
商業投資物業	第三級	人民幣1,077,259,000元 (2022年：人民幣 1,471,730,000元)	市場比較法 —參照近期可比物業 的銷售價格，並根 據時間、規模和地 點進行調整。	經調整市價	每平方米 人民幣15,200元至 人民幣56,700元 (2022年：人民幣 14,500元至人民幣 55,000元)	經調整市價越高，公允 價值越高

27. 在建工程

	人民幣千元
成本	
於2022年1月1日	11,910,634
匯兌重新調整	15,274
增加	10,691,476
轉入至物業、機器及設備	(8,365,673)
轉入至無形資產	(253,733)
撤銷虧損	(442,888)
於2022年12月31日及2023年1月1日	13,555,090
匯兌重新調整	22,568
自收購子公司購入(附註48)	1,968,905
增加	13,640,028
轉入至物業、機器及設備	(10,615,805)
轉入至無形資產	(168,511)
轉入至使用權資產	(390,032)
撤銷虧損	(550,699)
於2023年12月31日	17,461,544

附註：於截至2023年12月31日止年度期間，本集團透過收購子公司購入若干物業、機器及設備，包括山東財務、魯西礦業、新疆能化、山東能源大廈上海有限公司(「山東能源大廈」)、兗礦煤化工程有限公司(「兗礦煤化」)。有關收購魯西礦業及新疆能化的詳情請參閱附註48。

第十一節 綜合財務報表

28. 商譽

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
賬面淨值		
於1月1日	1,726,346	1,720,498
收購取得的子公司	2,326,255	-
本年減值	(228)	-
匯兌重新調整	8,802	5,848
於12月31日	4,061,175	1,726,346

業務合併產生的商譽在收購時會被分配到預計能享用業務合併所帶來協同效益的各相關現金產生單位。商譽的賬面金額分配如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
煤炭開採業務：		
－濟二礦	10,106	10,106
－山東兗煤航運有限公司	10,046	10,046
－菏澤	35,645	35,645
－山西集團	145,613	145,613
－兗煤資源	289,489	281,276
－新泰克	19,610	19,021
－普力馬煤炭及西農木炭	12,194	11,828
－鑫泰	653,837	653,837
－北宿礦及楊村礦	712,214	712,214
煤炭鐵路運輸業務		
－鐵路資產	97,240	97,240
電力及供熱業務		
－華聚能源	239,879	239,879
機械加工業務		
－東華重工	409,204	409,204
其他		
－山東能源集團財務有限公司(「山東財務」)	16,966	16,966
－東方盛隆	14,859	14,859
－上海東江	75,567	75,567
－魯西礦業(附註48)	1,485,718	-
－新疆能化(附註48)	840,537	-
減值虧損	(1,007,549)	(1,006,955)
	4,061,175	1,726,346

28. 商譽(續)

管理層以個別業務單位為基礎對業務表現進行審查。尤其是，各煤礦被視為獨立的現金產生單位。

對於商譽的減值測試，現金產生單位的可收回金額按使用價值計算法確定。使用價值採用貼現現金流模型確定。於預算期內的現金流量預測是基於預算期內預算收入和預期毛利率和原材料價格上漲作為假設。預測現金流入／流出是以過去業績和管理層對市場發展的期望來制定。未來現金流在很大程度上取決於不可觀察之投入值，當中包括預測銷售量和預測銷售價格。

在釐定各主要投入值時，管理層使用外來的信息及利用本集團內專家和外部顧問的專業知識來進行驗證，如礦儲量及礦資源的特定假設。此外，在預計未來煤炭價格，本集團在確定其煤炭價格預測時從多個外部可識別來源接收長期煤炭價格數據，並按特定的煤質因素作調整。長期匯率的預測是基於外部可識別來源。生產和資本成本的預測是基於本集團估計的地質條件，現有廠房及設備的階段及未來的生產水平。此信息是從內部預算，五年業務計劃以及本集團在日常業務過程中進行礦山模型和項目評價的獲得。

現金流模型是基於管理層批准之5年期財務預算，假設稅前折現率為8%至12%(2022年：8%至12%)。它代表一個市場在考慮到貨幣的時間價值和資產特定風險應用的估計利率。本集團獲取的外部可識數據證實了這一假設。對於採礦業務單位，可收回金額亦取決於礦山的估計壽命，介乎4至40年(2022年：4至40年)。其計算依據是本集團對每個礦區、礦山儲量和礦產資源的年度煤炭產量的預測。對於非煤炭業務，增長率乃基於相關行業的增長率預測得，不超過相關行業的平均長期增長率。管理層決定毛利率的主要依據是現金產生單位過往表現及管理層對市場發展的預期。

現金流超過5年期間的推斷採用零增長計算。管理層相信，該等假設的任何合理可能變動不會導致上述各現金產生單位的賬面值超過其可收回金額。截至2023年12月31日止年度確認商譽減值虧損人民幣228,000元。於截至2022年12月31日止年度並無確認減值虧損。

第十一節 綜合財務報表

29. 於聯營企業的權益

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
對聯營企業的投資成本	15,228,281	13,468,332
除股息後之應佔收購後之利潤及其他全面收益	7,414,487	7,692,658
	22,642,768	21,160,990
減：已確認減值虧損	(6,158)	(6,158)
賬面值	22,636,610	21,154,832

主要聯營企業的資料如下：

聯營企業名稱	成立及 經營地點	持有之股份類別	主要業務	於12月31日持有權益	
				2023年	2022年
華電鄒縣發電有限公司(「華電鄒縣」)(附註(i))	中國	註冊資本	經營電力生產	30%	30%
山東聖楊木業有限公司	中國	註冊資本	經營物料銷售及原材料進出口	39.77%	39.77%
濟寧市潔美新型墻材有限公司	中國	註冊資本	經營銷售煤矸石燒結磚	20%	20%
上海中期期貨有限公司	中國	註冊資本	期貨交易及諮詢	33%	33%
齊魯銀行股份有限公司(「齊魯銀行」)	中國	註冊資本	經營財務管理	7.69%	7.80%
內蒙古伊泰呼准東鐵路有限公司(「伊泰」)(附註(ii))	中國	註冊資本	鐵路建設及運輸	18.94%	18.94%
兗礦售電有限公司	中國	註冊資本	售電	25%	25%
Port Waratah Coal Services Ltd (「PWCS」)	澳洲	普通股	提供煤炭應收、配煤、煤炭堆存及裝船服務	30%	30%
浙商銀行(附註ii))	中國	註冊資本	經營財務管理	3.4%	4.39%
臨商銀行(附註(ii))	中國	註冊資本	經營財務管理	17%	17%
山東兗煤物業服務有限公司(「兗煤物業服務」)	中國	註冊資本	物業管理，花園綠化工程，污水處理及租賃房屋代理服務	35%	35%
伊犁新天煤化有限責任公司	中國	註冊資本	生產及銷售煤製天然氣	45%	不適用

以上所有聯營企業均以權益法於綜合財務報表入賬。除本公司間接持有的伊泰、兗礦售電有限公司、PWCS、兗煤物業服務及臨商銀行外，所有聯營企業均由本公司直接持有。以上就PWCS披露的所持權益為本集團透過兗煤澳洲持有的股權。

- (i) 華電鄒縣為本集團的策略夥伴。
- (ii) 經考慮1)由於股權非常分散，本集團的擁有權權益較其他股東更為重要；2)向聯營企業董事會委任／提名董事的代表身份或權利；及3)參與決策程序(包括股息及其他分派)的權利後，即使其擁有不足20%擁有權權益及投票權，本集團認為其擁有實際能力對聯營企業行使重大影響力。
- (iii) 截至2022年12月31日止年度，由於其他股東注資，本集團的股權比率由18.33%減少至17%。

29. 於聯營企業的權益(續)

(iv) 截至2023年12月31日止年度，由於其他股東注資，本集團的股權比率由7.80%減少至7.69%。

(v) 截至2023年12月31日止年度，由於其他股東注資，本集團的股權比率由4.39%減少至3.40%。

除齊魯銀行及浙商銀行外，所有聯營企業均為無市場報價的私營公司。於2023年12月31日，本集團持有的齊魯銀行及浙商銀行股份於2022年12月31日之公允價值分別約為人民幣1,397,121,000元(2022年：人民幣1,490,024,000元)及人民幣1,669,628,000元(2022年：人民幣2,309,955,000元)。

有關本集團主要聯營企業的財務資料概要載列如下：

	華電鄒縣		伊泰	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產	1,076,767	1,104,962	489,066	494,462
非流動資產	3,679,603	3,940,352	10,639,073	11,430,673
流動負債	(624,678)	(1,540,739)	(664,486)	(940,450)
非流動負債	(478,518)	(255,960)	(1,462,457)	(1,714,060)
收入	4,091,131	4,236,587	2,093,359	165,642
本年利潤	356,954	172,936	407,370	131,996
年內其他全面支出	-	-	(521)	-
年內全面收入總額	356,954	172,936	406,849	131,996
年內本集團攤分及從聯營企業已收股息	-	-	34,282	34,281

	臨商銀行	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產	151,703,658	112,375,732
非流動資產	5,851,327	29,806,934
流動負債	(141,035,054)	(129,643,563)
非流動負債	(5,377,923)	(1,841,474)
收入	3,533,638	3,868,376
年內利潤	390,331	450,578
年內其他全面收益(支出)	44,691	(67,010)
年內全面收益總額	435,022	383,568

第十一節 綜合財務報表

29. 於聯營企業的權益(續)

有關主要聯營企業於綜合財務報表中確認於聯營企業的權益之賬面值與上文概述的財務資料對賬：

	華電鄒縣		伊泰	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於聯營企業的權益的賬面值	1,095,952	984,543	2,198,258	2,159,397

	臨商銀行	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於聯營企業的權益的賬面值	2,548,585	2,078,655

附註：齊魯銀行及浙商銀行分別是在全國中小企業股份轉讓系統及香港聯交所交易的上市公司。彼等是本集團的重要聯營企業。由於齊魯銀行截至2023年12月31日止年度的經審計業績在批准本綜合財務報表時尚未公開，故無法呈報齊魯銀行的相關財務資料。此外，本公司董事認為，浙商銀行並無披露財務資料，在可公開獲得其財務資料前，披露浙商銀行財務資料將提供齊魯銀行財務資料的概約範圍。並無為一致性而披露比較金額。

非個別重大之齊魯銀行、浙商銀行及其他聯營企業的綜合資料：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
本集團應佔利潤及全面收益總額*	701,574	1,852,451
本集團於聯營企業的權益之累計賬面值*	16,793,815	15,932,237

* 包括齊魯銀行及浙商銀行的一部分。

30. 於合營企業的權益

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應佔淨資產	1,355,995	1,174,917

合營企業名稱	成立及 經營地點	持有之股份類別	主要業務	於12月31日			
				2023年		2022年	
				投票權	持有權益	投票權	持有權益
Australian Coal Processing Holdings Pty Ltd (i)	澳洲	普通股	投資控股	50%	50%	50%	50%
Middlemount Joint Venture (i)	澳洲	普通股	煤炭採掘及銷售	50%	50%	50%	50%
聖地芬雷選煤工程技術(天津)有限公司	中國	註冊資本	深加工技術諮詢服務	50%	50%	50%	50%
山東博創凱盛工業科技有限公司	中國	普通股	採礦機械製造	50%	50%	不適用	不適用
山東豐隆智控科技有限公司	中國	普通股	採礦機械製造	50%	50%	不適用	不適用

以上合營企業均以權益法於綜合財務報表入賬。所有合營企業均為私營企業且對本集團並不個別重大。

附註(i)： 以上披露的所持有權益指兗煤澳洲持有的權益。

31. 於共同經營的權益

主要共同經營的資料如下：

共同經營名稱	成立及 經營地點	主要業務	於12月31日	
			2023年 持有權益	2022年 持有權益
Boonal共同經營	澳洲	提供煤炭運輸道路及鐵路裝卸設施服務	50%	50%
Moolarben共同經營	澳洲	露天煤礦和井工煤礦的開發和運營	95%	95%
Hunter Valley Australia Operation	澳洲	地下煤礦	51%	51%
Warkworth Coal Sales Pty Ltd	澳洲	露天煤礦的開發和運營	84.5%	84.5%
Mount Thorley合營企業	澳洲	露天煤礦的開發和運營	80%	80%
Middlemount Joint Venture	澳洲	地下煤礦	50%	50%
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd	澳洲	露天煤礦的開發和運營	27%	27%

上列共同經營全部以非法團形式成立及運作及由本公司間接持有。上文所披露的所持權益指兗煤澳洲持有的權益。

第十一節 綜合財務報表

32. 長期應收款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產		
— 應收貸款(附註)	2,279,264	4,653,177
— 減：已確認減值虧損	-	(62,607)
	2,279,264	4,590,570
非流動資產		
— 應收貸款(附註)	4,464,879	1,770,030
— 其他	1,453,300	1,623,698
— 減：已確認減值虧損	351,983	(304,386)
	5,566,196	3,089,342
	7,845,460	7,679,912

附註：應收貸款按年利率3.82%至6.91%(2022年：3.5%至6.7%)計息，並由借款人的機器作抵押。

於截至2023年及2022年12月31日止年度，釐定該等資產的預期信貸虧損時，本公司董事已考慮從可查閱的市場數據獲取的交易對手的過往違約經驗、財務狀況，並考慮外部實際及預測經濟資料(如適用)預測債務人所在行業的未來前景，該等金融資產各自虧損評估時間範圍內的違約概率以及各情況下的違約虧損的估計。

於當前報告期內評估其他應收款虧損撥備時，估計技術或作出的重大假設並無變動。

32. 長期應收款(續)

長期應收款的總值分析如下：

	12個月預期 信貸虧損 人民幣千元	全期預期 信貸虧損 人民幣千元	全期預期 信貸虧損－ 信貸減值 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2023年12月31日的總值				
－良好	5,647,713	－	－	5,647,713
－可疑	－	2,507,543	－	2,507,543
－違約	－	－	42,187	42,187
	5,647,713	2,507,543	42,187	8,197,443
於2022年12月31日的總值				
－良好	5,420,867	－	－	5,420,867
－可疑	－	2,507,543	－	2,507,543
－違約	－	－	118,495	118,495
	5,420,867	2,507,543	118,495	8,046,905

本年長期應收款減值撥備的變動如下：

	12個月預期 信貸虧損 人民幣千元	全期預期 信貸虧損 人民幣千元	全期預期 信貸虧損－ 信貸減值 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2022年1月1日	104,892	109,454	131,505	345,851
本年計提	50,144	－	19,280	69,424
已轉回的減值虧損	(42,920)	(3,774)	－	(46,694)
匯兌重新調整	－	－	(1,588)	(1,588)
於2022年12月31日及2023年1月1日	112,116	105,680	149,197	366,993
本年計提	253,971	－	－	253,971
已轉回的減值虧損	(195,001)	－	(76,308)	(271,309)
匯兌重新調整	－	－	2,328	2,328
於2023年12月31日	171,086	105,680	75,217	351,983

第十一節 綜合財務報表

33. 證券投資

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
透過損益按公允價值列賬之金融資產 非上市股本證券，以公允價值計量(i)	553,745	534,721
透過其他全面收益按公允價值列賬之金融資產 於上交所上市的股本證券，以公允價值計量(ii)	366	441
非上市股本證券，以公允價值計量(i)	116,278	126,322
	116,644	126,763
	670,389	661,484

- (i) 非上市股權投資指於在中國成立的私營實體發行的非上市股本證券中的投資。該等於權益工具的部分投資約人民幣116,278,000元(2022年：人民幣126,322,000元)並非持作交易，而為持有作中長期策略投資。因此，本公司董事已選擇指定該等於權益工具的投資為透過其他全面收益按公允價值列賬，原因為彼等認為於損益確認該等投資公允價值的短期波動與本集團長期持有該等投資及從長遠上變現其潛在表現之策略不一致。

餘下投資約人民幣553,745,000元(2022年：人民幣534,721,000元)重新分類及計量為透過損益按公允價值列賬計量，由於預期將於報告期後12個月後變現，其獲分類為非流動資產。

- (ii) 於2023年及2022年12月31日，在上海證券交易所(「上交所」)上市的股本證券投資按公允價值列賬，乃根據活躍市場的市場報價確定。

34. 分類為持作出售資產

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
持作出售土地	8,291	8,061

於2023年及2022年12月31日，餘額為持有以供日後於澳洲出售的永久產權非礦業用地。

35. 應付票據及應付賬款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付賬款	14,153,910	15,658,896
應付票據	11,876,855	10,782,641
	26,030,765	26,441,537

以下為報告日期的應付票據及應付賬款根據發票日期的賬齡分析：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0至90天	15,307,695	16,003,324
91至180天	3,549,610	3,710,916
181至365天	3,327,760	3,478,983
1年以上	3,845,700	3,248,314
	26,030,765	26,441,537

應付票據的信用期平均為90天，本集團已制定金融風險管理制度以保證所有的應付賬款在信用規劃內。

36. 其他應付款及預提費用及合約負債

其他應付款及預提費用

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應計工資	2,985,814	2,110,212
其他應交稅金	1,432,522	1,679,492
應付購買物業、機器及設備及工程物料款	81,028	47,824
已收押金	686,422	495,864
已收客戶有關融資業務的按金	26,373,026	11,245,221
應付利息	12,984	650,799
應付股息	2,931,471	3,544
應付有關收購子公司／聯營企業賬款	11,496,646	429,089
應付探礦權	5,236,899	-
客戶押金	5,499,242	2,354,744
其他	2,669,285	2,675,787
	59,405,339	21,692,576
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
合約負債	5,091,445	4,833,680

第十一節 綜合財務報表

36. 其他應付款及預提費用及合約負債(續)

其他應付款及預提費用(續)

於2022年1月1日，合約負債為人民幣4,982,639,000元。

合約負債包括就交付貨品收取的墊款及就提供運輸服務收取的墊款。合約負債增加主要由於本年度收到更多按金所致。

於截至2023年12月31日止年度確認並計入2022年12月31日合約負債的收入於本年度為人民幣4,833,680,000元(2022年：人民幣4,982,639,000元)。概無確認有關去年完成的履約責任的收入。

37. 土地塌陷、復原、重整及環保費用撥備

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日的結餘	10,303,058	4,659,123
匯兌調整	160,122	93,182
收購子公司	4,038,592	-
本年額外計提	465,398	5,665,930
動用撥備	(1,242,860)	(115,177)
於12月31日的結餘	13,724,310	10,303,058
如下列示：		
即期部份	254,688	1,113,609
非即期部份	13,469,622	9,189,449
	13,724,310	10,303,058

土地塌陷、復原、重整及環保費用撥備是由本集團管理層按最佳的估計而確定的。然而，關於現在的開採活動對土地及環境的影響在將來展現出來，相關費用的估計將可能在近期予以變動。

38. 撥備

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期撥備		
— 接受或支付撥備(附註(i))	17,547	20,120
— 有償合約撥備(附註(ii))	29,670	39,618
	47,217	59,738
非即期撥備		
— 接受或支付撥備(附註(i))	28,089	47,429
— 有償合約撥備(附註(ii))	109,121	133,596
— 僱員福利(附註(iii))	626,872	544,841
— 離職後福利(附註(iv))	5,253,765	—
— 其他	83,727	50,384
	6,101,574	776,250
	6,148,791	835,988

附註：

- (i) 接受或支付撥備乃因去年業務合併而產生，指對港口及鐵路合約的預計工業產能過剩作出的評估。已就貼現估計工業產能過剩確認撥備。撥備於工業產能過剩變現期間撥回至損益。
- (ii) 有償合約撥備指對按低於市價的價格供應煤炭的煤炭供應及運輸協議作出的評估。已就合約價格與市價之間的貼現估計方差確認撥備。撥備具有有限年期，並於合約年內撥回至損益。
- (iii) 餘額主要包括長期僱員權利及其他僱員獎勵的撥備。
- (iv) 餘額關於為精簡組織結構而就本集團的計劃作出的終止福利。

第十一節 綜合財務報表

39. 借款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動負債		
銀行借款		
— 無抵押借款(i)	8,483,707	5,777,026
— 有抵押借款(ii)	4,827,948	5,797,498
擔保票據(iii)	10,796,410	3,475,868
公司債券(iv)	-	299,925
	24,108,065	15,350,317
非流動負債		
銀行借款		
— 無抵押借款(i)	40,912,685	21,413,300
— 有抵押借款(ii)	20,440,164	16,810,794
擔保票據(iii)	998,700	11,117,882
公司債券(iv)	11,174,158	9,674,525
其他有抵押借款(v)	2,554,212	1,796,844
	76,079,919	60,813,345
總借款額	100,187,984	76,163,662

(i) 無抵押借款的還款期如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年以內	8,483,707	5,777,026
1年以上至2年	14,891,445	13,989,300
2年以上至5年	17,568,920	3,041,000
5年以上	8,452,320	4,383,000
	49,396,392	27,190,326

39. 借款(續)

於2023年12月31日，無抵押借款包括短期借款總金額為約人民幣8,483,707,000元(2022年：人民幣5,777,026,000元)，按年利率2.50%至4.98%(2022年：年利率3.45%至3.66%)計息。

本集團的長期借款約為人民幣40,912,685,000元(2022年：人民幣21,413,300,000元)，按年利率2.50%至5.90%(2022年：年利率2.80%至5.90%)計息。

(ii) 有抵押借款的還款期如下：

	於12月31日	
	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
1年以內	4,827,948	5,797,498
1年以上至2年	2,938,096	8,105,541
2年以上至5年	9,113,755	6,263,360
5年以上	8,388,313	2,441,893
合計	25,268,112	22,608,292

於2022年12月31日，兗煤澳洲的有抵押借款約為人民幣2,316,894,000元(約333,000,000美元)。該等借款的年利率按三個月倫敦銀行同業拆放利率(「倫敦銀行同業拆放利率」)加2.8%，年利率約3.04%計算。有關借款於本年度悉數償還。

於2023年12月31日，兗煤國際的有抵押借款約為人民幣3,514,350,000元(約500,000,000美元)(2022年：人民幣2,855,487,000元(約410,000,000美元))，按三個月倫敦銀行同業拆放利率加1.8%，年利率約7.20%(2022年：2.04%)計算。

於2023年12月31日，普力馬煤炭有限公司及Premier Holdings Pty., Ltd.的有抵押借款約為人民幣161,447,000元(33,299,000澳元)(2022年：人民幣147,672,000元(31,328,000澳元))，按年利率8.70%(2022年：8.70%)計算。

除以上所述外，於2023年12月31日，本集團的有抵押借款約為人民幣21,952,315,000元(2022年：人民幣17,288,239,000元)，其中人民幣1,127,967,000元(約159,257,000美元)(2022年：人民幣1,044,690,000元(約150,000,000美元))以外幣計值。相關借款的利率按利率2.27%至6.20%(2022年：年利率3.92%至6.7%)計算。

於2023年及2022年12月31日，本集團若干借款乃透過抵押本集團於海外若干子公司及共同經營的權益獲得。

第十一節 綜合財務報表

39. 借款(續)

(iii) 擔保票據詳細情況如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年內到期的人民幣擔保票據	8,606,692	-
1年內到期的美元擔保票據	2,189,718	3,475,868
1年以上至2年內到期的人民幣擔保票據	-	8,039,375
1年以上至2年內到期的美元擔保票據	-	2,080,307
2年以上至5年內到期的人民幣擔保票據	998,700	998,200
	11,795,110	14,593,750

於2014年，本公司經中國證監會批准，獲允許發行年利率為6.15%的十年期限之人民幣票據，為人民幣3,050,000,000元。於2023年12月31日，十年期限票據人民幣3,236,346,000元(2022年：人民幣3,047,342,000元)仍未償還。

於2020年11月，本公司一間子公司發行總票面值500,000,000美元的美元擔保票據，該等票據由兗礦澳洲無條件擔保。於2022年12月31日，票面值為500,000,000美元(約人民幣3,475,868,000元)的擔保票據按年利率3.5%計息於2023年到期。該等擔保票據已於本年度悉數償還。

於2021年5月，本公司發行總票面值人民幣3,000,000,000元的人民幣擔保票據。於2023年12月31日，票面值為人民幣3,184,890,000元(2022年：人民幣2,995,533,000元)的擔保票據按年利率3.74%計息，將於2024年到期。該等票據由本公司無條件擔保。

於2021年5月，本公司發行總票面值人民幣1,000,000,000元的人民幣擔保票據。於2023年12月31日，票面值為人民幣988,700,000元(2022年：人民幣998,200,000元)的擔保票據按年利率4.13%計息，將於2026年到期。該等票據由本公司無條件擔保。

於2021年7月，本公司發行總票面值人民幣2,000,000,000元的人民幣擔保票據。於2023年12月31日，票面值為人民幣2,185,456,000元(2022年：人民幣1,996,500,000元)的擔保票據按年利率3.80%計息，將於2024年到期。該等票據由本公司無條件擔保。

39. 借款(續)

(iii) 擔保票據詳細情況如下：(續)

於2022年11月，本公司一間子公司發行總票面值300,000,000美元的美元擔保票據。於2023年12月31日，票面值為300,000,000美元(約人民幣2,189,718,000元)(2022年：300,000,000美元(約人民幣2,080,307,000元))的擔保票據按年利率2.90%計息，將於2024年到期。該等票據由本公司無條件擔保。

(iv) 公司債券詳情如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣計值於1年內償還的債券	-	299,925
人民幣計值於1至2年內償還的債券	2,696,625	3,497,900
人民幣計值於2至5年內償還的債券	999,133	4,191,125
人民幣計值於5年後償還的債券	7,478,400	1,985,500
	11,174,158	9,974,450

於2020年，本公司發行本金總額為人民幣10,000,000,000元的債券。第一期債券於2020年3月發行，本金總額為人民幣5,000,000,000元，分三個系列：(i)人民幣300,000,000元，期限為3年，年利率為2.99%，並已於本年度悉數償還；(ii)人民幣2,700,000,000元，期限為5年，年利率為3.43%；人民幣2,000,000,000元，期限為10年，年利率為4.29%。第二期債券於2020年10月發行，本金總額為人民幣5,000,000,000元，分兩個系列：(i)人民幣3,500,000,000元，期限為15年，年利率為3.89%，並已於本年度悉數提早贖回；(ii)人民幣1,500,000,000元，期限為10年，年利率為4.27%。該等債券為無擔保債券。

於2023年，本公司發行本金總額為人民幣5,000,000,000元的債券。第一期債券於2023年5月發行，本金總額為人民幣3,000,000,000元，分兩個系列：(i)人民幣1,000,000,000元，期限為5年，年利率為3.34%；及(ii)人民幣2,000,000,000元，期限為10年，年利率為3.80%；第二期債券於2023年6月發行，本金額為人民幣2,000,000,000元，期限為10年年利率為3.75%。該等債券為無擔保債券。

於2023年12月31日，該等債券未償還本金總額為人民幣11,200,000,000元(2022年：人民幣10,000,000,000元)。

第十一節 綜合財務報表

39. 借款(續)

(v) 其他無抵押借款詳情如下：

於2023年12月31日，本集團的無抵押借款為人民幣2,554,212,000元(2022年：人民幣1,796,844,000元)，按年利率4.65%(2022年：4.65%)計息。

40. 透過損益按公允價值列賬的金融資產／負債

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產		
非上市債務投資	225	1,437
流動負債		
未對沖衍生工具 －利息掉期	550,761	634,537

41. 長期應付款

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付無形資產(i)	4,733,863	3,466,978
應付非或有特許權使用費	16,157	19,237
其他(ii)	1,983,068	1,546,381
	6,733,088	5,032,596
就財務申報目的作出分析：		
即期部分	385	584
非即期部分	6,732,703	5,032,012
合計	6,733,088	5,032,596

附註：

(i) 應付無形資產指收購採礦權的代價。該金額應由本集團於2019年至2049年分期支付。

(ii) 餘額中包括由獨立第三方提供的免息無擔保墊款人民幣1,749,214,000元(2022年：人民幣150,000,000元)。

42. 遞延稅項

本集團的遞延稅項資產(負債)及其於兩個報告期之變動如下：

	透過其他 全面收益按 公允價值列賬 的金融資產 人民幣千元	採礦權 (礦儲量) 人民幣千元	暫時性差異 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	現金流量 對沖儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元 (經重列)
於2022年1月1日(如原先所呈列)	(2,731)	(7,618,639)	(1,480,899)	1,588,339	114,987	(7,398,943)
採納國際會計準則第12號(修訂本)的影響	-	-	(15,691)	-	-	(15,691)
於2022年12月31日及2022年1月1日(經重列)	(2,731)	(7,618,639)	(1,496,590)	1,588,339	114,987	(7,414,634)
匯兌重新調整	-	(85,141)	223,516	(204,219)	86,403	20,559
於其他全面收益計入	5	-	-	-	(4,980)	(4,975)
於綜合損益表中計入(扣除)	-	714,230	(449,627)	(294,483)	-	(29,880)
於2022年12月31日及2023年1月1日(經重列)	(2,726)	(6,989,550)	(1,722,701)	1,089,637	196,410	(7,428,930)
於2023年1月1日(如原先所呈列)	(2,726)	(6,989,550)	(1,722,186)	1,089,637	196,410	(7,428,415)
採納國際會計準則第12號(修訂本)的影響	-	-	(515)	-	-	(515)
於2023年1月1日(經重列)	(2,726)	(6,989,550)	(1,722,701)	1,089,637	196,410	(7,428,930)
匯兌重新調整	-	(44,430)	128,776	-	64,890	149,236
收購子公司	-	(10,948,966)	-	-	-	(10,948,966)
於其他全面收益計入	30	-	-	-	12,713	12,743
於綜合損益表中計入(扣除)	-	1,755,147	(238,796)	239,428	-	1,755,779
於2023年12月31日	(2,696)	(16,227,799)	(1,832,721)	1,329,065	274,013	(16,460,138)

暫時性差異主要為未支付的工資費用撥備，採礦權補償費撥備及土地塌陷、復原、重整及環保費用撥備等，亦包括澳洲一些已支付的費用如開採費及一些收入。

作財務申報用途的遞延稅項餘額的分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元 (經重列)
遞延稅項資產	4,745,518	3,507,613
遞延稅項負債	(21,205,656)	(10,936,543)
	(16,460,138)	(7,428,930)

於報告日，本集團的未動用稅項虧損約為人民幣126.09億元(2022年：人民幣113.52億元)可用於抵銷未來利潤。已確認遞延稅項資產的稅項虧損為人民幣63.60億元(2022年：人民幣48.61億元)。由於不可預期未來的利潤趨勢，約人民幣62.49億元(2022年：人民幣64.91億元)的稅項虧損未確認為遞延稅項資產。在尚未確認的稅項虧損中，虧損人民幣18.49億元、人民幣15.86億元、人民幣6.01億元、人民幣1.34億元及人民幣20.79億元(2022年：人民幣15.86億元、人民幣6.01億元、人民幣1.34億元、人民幣20.79億元及人民幣20.91億元)分別將於2024年、2025年、2026年、2027年及2028年(2022年：2023年、2024年、2025年、2026年及2027年)到期。

第十一節 綜合財務報表

42. 遞延稅項(續)

通過參考財務預算，管理層認為，在實現遞延稅項資產時，將有充足的未來利潤確認為稅項虧損。

43. 股東權益

股本

本公司於報告日的股本結構如下：

	內資股A股	外資股H股	合計
股數			
於2022年1月1日	2,974,184,060	1,900,000,000	4,874,184,060
於行使股票期權時發行股份(附註i)	12,779,580	-	12,779,580
根據限制性股票激勵計劃發行股份(附註i)	61,740,000	-	61,740,000
於2022年12月31日及2023年1月1日	3,048,703,640	1,900,000,000	4,948,703,640
於行使股票期權時發行股份(附註ii)	12,656,840	-	12,656,840
根據限制性股票激勵計劃沒收股份(附註ii)	(2,670,000)	-	(2,670,000)
發行紅股	1,530,680,240	950,000,000	2,480,680,240
於2023年12月31日	4,589,370,720	2,850,000,000	7,439,370,720
註冊、發行及完全支付			
於2022年1月1日	2,974,184	1,900,000	4,874,184
於行使股票期權時發行股份(附註i)	12,780	-	12,780
根據限制性股票激勵計劃發行股份(附註i)	61,740	-	61,740
於2022年12月31日及2023年1月1日	3,048,704	1,900,000	4,948,704
於行使股票期權時發行股份(附註ii)	12,657	-	12,657
根據限制性股票激勵計劃沒收股份(附註ii)	(2,670)	-	(2,670)
發行紅股(附註iii)	1,530,680	950,000	2,480,680
於2023年12月31日	4,589,371	2,850,000	7,439,371

每股面值為人民幣1元。

附註：

- (i) 截至2022年12月31日止年度，於股票期權及限制性股票激勵計劃行使後，已發行每股面值人民幣1元的74,519,580股普通股。總代價約為人民幣806,916,000元，導致股本及股份溢價增加分別約為人民幣74,520,000元及人民幣756,022,000元。股份為基礎賠償儲備已減少約人民幣23,626,000元，並已轉撥至股份溢價。

43. 股東權益(續)

股本(續)

附註：(續)

- (ii) 截至2023年12月31日止年度，於股票期權行使後，已發行每股面值人民幣1元的12,657,000股普通股，及根據限制性股票獎勵計劃，2,670,000股每股面值人民幣1元的普通股被沒收。總代價約為人民幣54,539,000元，導致股份溢價增加分別約為人民幣86,664,000元及人民幣409,000元。股份為基礎賠償儲備已在股票期權獲行使後減少約人民幣42,112,000元。
- (iii) 於2023年3月24日，董事會建議按當時每持有十股派發五股的基準派發股票紅利。發行紅利於2023年6月30日獲股東批准，而2,480,680,240股紅股於2023年7月14日派發。

儲備

未來發展基金

根據中國法規，本公司、山西天池和荷澤每年要按開採原煤量每噸人民幣6元計提未來專項發展基金(鑫泰公司、鄂爾多斯、陝西未來能源及內蒙古礦業每噸人民幣10.5元計提)。該基金只能用於採礦業務的未來發展，不能分配給股東。

由2008年起，山西天池另需按開採原煤量每噸人民幣5元計提轉產發展資金。根據山西省政府的決定，由2013年8月1日起，山西省暫停計提轉產發展基金。

根據山東省財政廳，山東省人民政府國有資產監督管理委員會及山東省煤礦工業局規定，本公司需從2004年7月1日起另按每噸開採原煤量人民幣5元計提改革專項發展基金以用於礦井建設等相關的支出，此基金並不能分配給股東。自2008年1月1日起，不需要再計提改革專項發展基金。

根據國家安全生產監督管理局法規，本公司由2012年2月1日起調高開採原煤量每噸至人民幣15元(山西天池自2013年10月1日起調至每噸人民幣15元；鑫泰公司、鄂爾多斯、陝西未來能源及內蒙古礦業自2012年2月1日起調至每噸人民幣15元)計提改善生產環境及設備的安全性費用(「安全生產費用」)。以往年度本公司於實際購置資產或其他安全生產支出時才確認安全生產開支。由2008年起，本公司、荷澤、山西天池、鑫泰公司及鄂爾多斯於未來發展基金計提相關未使用安全生產費用。

根據國家安全生產監督管理局法規，本公司之子公司華聚能源、山西天浩及榆林需按照如下標準計提安全生產費用：全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元及以下的，按4%提取；全年實際銷售收入在人民幣1,000萬元至人民幣1億元(含)的部分，按照2%提取；全年實際銷售收入在人民幣1億元至人民幣10億元(含)的部分，按0.5%提取；全年實際銷售收入在人民幣10億元以上的部分，按0.2%提取。

第十一節 綜合財務報表

43. 股東權益(續)

儲備(續)

法定盈餘公積

本公司及其中國境內的子公司需從利潤中提取10%作為法定盈餘公積(當該公積金餘額達到本公司註冊資本50%時候除外)，法定盈餘公積可作為以下之用途：

- 彌補以前年度虧損；或
- 轉增資本，該項舉措於股東大會透過決議案批准決定，同時法定公積金之餘額在此等轉增資本後之餘額，不應低於註冊資本的25%。

保留盈利

根據本公司之公司章程，用於分配利潤按下列兩種準則計算後孰低者：(i)中國會計準則及法規，(ii)國際財務報告準則或本公司股票上市之所在地的會計政策。

於2023年12月31日，本公司可供分派儲備約為人民幣14,709,639,000元。

44. 永續資本證券

	人民幣千元
於2022年1月1日	8,118,100
發行永續資本證券	4,990,400
股息歸屬於永續資本證券持有人	461,944
分派付予永續資本證券持有人	(321,830)
於2022年12月31日以及2023年1月1日	13,248,614
贖回永續資本證券	(1,696,600)
發行永續資本證券	4,998,000
股息歸屬於永續資本證券持有人	444,743
分派付予永續資本證券持有人	(452,980)
於2023年12月31日	16,541,777

44. 永續資本證券(續)

附註：

- (i) 於2021年6月22日，本公司以票面值發行人民幣1,700,000,000元及人民幣3,300,000,000元的3.99%及4.40%永續資本證券。永續資本證券票面年息率為3.99%及4.40%，每年分派付款一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。截至2023年12月31日止年度，本集團已按本金額贖回票面值為人民幣1,700,000,000元永續資本證券。
- (ii) 於2021年8月20日，本公司以票面值發行人民幣1,000,000,000元的3.54%永續資本證券。永續資本證券票面年息率為3.54%，每年分派付款一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。
- (iii) 於2021年11月26日，本公司以票面值發行人民幣2,000,000,000元的3.67%永續資本證券。永續資本證券每年3.67% (每三年重新設定) 的票息支付以應付形式付款。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。
- (iv) 於2022年5月19日，本公司分別發行票面值發行人民幣2,500,000,000元及人民幣500,000,000元的3.28厘及3.71厘2022年永續資本證券。永續資本證券票面年息率分別為3.28%及3.71%，每年分派付款一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。
- (v) 於2022年6月8日，本公司發行票面值人民幣2,000,000,000元的3.30厘的永續資本證券。永續資本證券每年3.30%的票息支付，每年支付一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。

第十一節 綜合財務報表

44. 永續資本證券(續)

附註：(續)

- (vi) 於2023年10月20日，本公司發行票面值人民幣2,000,000,000元的3.40厘的永續資本證券。永續資本證券每年3.40%的票息支付，每年支付一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。
- (vii) 於2023年11月21日，本公司發行票面值人民幣3,000,000,000元的3.16厘的永續資本證券。永續資本證券每年3.16%的票息支付，每年支付一次。該等永續資本證券不設固定到期日，本集團酌情以本金連同任何累計、未付或遞延的利息贖回。此外，當票據利息尚未支付或延遲時，本公司承諾不會宣佈分紅或分放類似的定期款項去贖回或購入任何同等或較低評級的證券。由於永續資本證券不包含任何支付現金或其他金融工具的合約責任，故被分類為權益。

45. 資金風險管理

本集團管理資本以保證本集團所有實體有能力在持續經營的基礎上，通過優化債務和權益使股東回報最大化。本集團的整體戰略和以往年度沒有變化。

本集團的資本架構由借款(包括債務)、永續資本證券和歸屬本公司股東的權益構成，包括已發行股本及儲備。

本公司董事會定期審核資本結構。作為審核的一部分，本公司董事會評估財務資金部門所作的年度預算，考慮和評價資本成本和對應各類資本的風險。本集團通過支付股利、發行新股和增加或歸還現有債務來平衡資本結構。

46. 金融工具

46a. 金融工具類別

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
金融資產		
按攤銷成本計量的金融資產	70,485,725	67,978,917
透過其他全面收益按公允價值列賬的金融資產		
— 應收票據	5,540,149	4,502,127
— 透過其他全面收益按公允價值列賬的上市權益工具	366	441
— 透過其他全面收益按公允價值列賬的非上市權益工具	116,280	126,322
透過損益按公允價值列賬的金融資產		
— 透過損益按公允價值列賬的非上市權益工具	553,745	534,721
— 應收特許權使用費	1,056,952	1,098,316
— 非上市債務投資	225	1,437
金融負債		
按攤銷成本列賬的金融負債	196,323,751	130,981,387
透過損益按公允價值列賬的金融負債		
— 衍生金融工具	550,761	634,537

第十一節 綜合財務報表

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策

本集團的主要金融工具包括證券投資、應收票據及應收賬款、應收特許權使用費、其他應收款、銀行存款和現金、已抵押定期存款、限定用途的現金、長期應收款、衍生金融工具、應付票據及應付賬款、其他應付賬款、長期應付款、借款、應付母公司及其子公司款項。這些金融工具在相關附註中披露。以下列示與這些金融工具的相關風險和管理層用來降低風險而採用的政策。管理層通過這些政策以確保採用及時有效的措施管理和控制這些風險。本集團所面臨的風險及其管理層管理和控制這些風險的措施均未發生重大變化。

信貸風險

信貸風險指當本集團的交易對手未能完成合同義務給本集團造成的財務虧損的風險。於2023年12月31日，當交易對手未能完成義務及本集團已提供財務擔保，本集團面臨會造成財務虧損的最大信貸風險為在各已確認金融資產在綜合財務狀況表中的賬面值及與附註54所披露本集團已作出的財務擔保有關的或然負債金額，惟並無計及任何所持抵押品或其他信用加強信貸升級。

為使信貸風險最小化，本集團管理層指定專門的團隊負責管理信用上限、信用批准及其他監察程序保證採用後續行動回收逾期賬款。此外，本集團在每個結算日對逐個賬戶審核可回收金額以保證足額為不可回收金額計提壞賬損失。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險顯著降低。本集團將現金及現金等值項目交存於信用良好的銀行。因此，董事認為對應信貸風險已最小化。

本集團一般根據客戶的不同狀況給予長期客戶不超過180天的信用期。對中小客戶及新客戶，本集團一般要求彼等發貨前支付貨款。

本集團已就應收賬款及應收票據應用國際財務報告準則第9號簡化方法計量存續期預期信貸虧損的虧損撥備。本集團使用根據歷史信貸虧損經驗以及債務人經營所在行業的整體經濟狀況估計的撥備矩陣，釐定整體預期信貸虧損。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已顯著下降。

就其他非貿易相關應收款而言，本集團評估自首次確認以來信貸風險是否大幅上升。倘若信貸風險已大幅上升，本集團將按存續期(而非12個月)預期信貸虧損計量虧損撥備。

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

信貸風險(續)

流動資金的信貸風險有限，乃由於交易對手為獲國際信貸評級機構給予高信貸評級的銀行。

為最大限度降低信貸風險，本集團已委任其經營管理委員會制定及隨時更新本集團信貸風險等級，以根據違約風險等級將風險敞口進行分類。信貸評級資料由獨立評級機構(如有)提供，否則，經營管理委員會將使用其他公開可得財務資料及本集團自有的交易記錄對其主要客戶及其他債務人進行評級。本集團持續監控其風險敞口及其交易對手的信貸評級，並將所達成的交易總值在經批准交易對手間進行攤分。

本集團的現有信貸風險等級框架包括下列類別：

類別	描述	應收票據及 應收賬款	其他金融資產/ 其他項目
良好	違約風險較低或自首次確認以來信貸風險未加劇，且無信貸減值的金融資產(為第1階段)	存續期內預期信貸虧損－無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察名單	債務人屢次於到期日後償還，但一般於到期日後結清(為第1階段)	存續期內預期信貸虧損－無信貸減值	12個月預期信貸虧損
可疑	自首次確認以來信貸風險加劇但無信貸減值的金融資產(為第2階段)	存續期內預期信貸虧損－無信貸減值	存續期內預期信貸虧損－無信貸減值
違約	當一項或多項事件對該資產的估計未來現金流量產生不利影響時，金融資產被評估為信貸減值(為第3階段)	存續期內預期信貸虧損－信貸減值	存續期內預期信貸虧損－信貸減值
撤銷	有跡象表明債務人陷入嚴重的財務困境，因而本集團收回款項的希望渺茫	款項被撤銷	款項被撤銷

本集團金融資產信貸質素以及本集團最大信貸風險評級披露於各附註。

第十一節 綜合財務報表

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

信貸風險(續)

於2023年及2022年12月31日，本集團應收客戶賬款餘額的前五名如下列示：

	佔應收賬款百分比 於12月31日	
	2023年	2022年
應收賬款餘額前五名	26,87%	31,23%

考慮到這些客戶雄厚的財務實力和良好的信用能力，管理層認為不存在重大無法收回的信貸風險。

市場風險

(i) 貨幣風險

本集團的銷售主要以相關集團實體作出銷售的功能貨幣結算，同時成本亦以集團實體的功能貨幣結算。因此，不存在重大外幣風險。

於報告日期，本集團以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值的貨幣性資產及貨幣性負債的賬面值如下：

	負債		資產	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
美元	7,652,167	14,775,025	7,009,774	7,722,479
歐元	-	-	13,397	10,161
港元(「港元」)	-	93,827	122,627	2,877
澳元(「澳元」)	77,443	-	10,307	199,797

本集團於澳洲的子公司的銷售主要為出口銷售及其部分固定資產是從外國進口，其外幣風險以外幣計值借款對沖。本集團於中國的營運並沒有採用任何外匯對沖政策。

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

市場風險(續)

(i) 貨幣風險(續)

敏感性分析

本集團主要面臨美元匯率變動的影響。

下表詳細列示當人民幣兌相關外幣升值或貶值5%時，本集團的敏感性。5%變動代表管理層就匯率在下個報告日前之期間之合理可能變動作出之評估。敏感性分析僅包括外幣貨幣性項目的餘額，並將年末匯率調整5%，並假設其他因素保持不變的情況下計算。敏感性分析包括本集團境外子公司的貸款，該貸款所用幣種既非借款方也非出借方日常經營用貨幣。

	美元影響(附註(i))	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利潤(減少)增加		
—如人民幣兌外幣貶值	(22,931)	(44,727)
—如人民幣兌外幣升值	22,931	44,727

	美元影響(附註ii)	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利潤(減少)增加		
—如澳元兌外幣貶值	79,309	80,174
—如澳元兌外幣升值	(79,309)	(80,174)

附註：

- (i) 這主要歸因於本集團年末以美元計值的未償還銀行存款及貸款。
- (ii) 這主要歸因於本集團以外幣計值指定為現金流量對沖未償還銀行借款的風險。

管理層認為，敏感性分析並非代表性的內在外匯風險，因為年末風險並未反映全年風險。

第十一節 綜合財務報表

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

市場風險(續)

(ii) 利率風險

本集團面臨的現金流利率風險與浮動利率銀行結餘、已抵押定期存款、限定用途的資金(附註17)和浮動利率借款(附註39)有關。

本集團面臨的金融資產和金融負債的利率風險在本附註流動性風險一節中詳述。本集團的現金流利率風險主要集中與本集團的人民幣借款相關的中國人民銀行(「中國人民銀行」)利率及本集團美元借款相關的倫敦同業拆放利率波動有關。

敏感性分析

下表詳細列示當利率改變100個基準點時，本集團的敏感性。分析假設報告期末未償還的金融工具在整個年度都未償還，亦假設其他所有因素保持不變。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
損益(減少)增加		
— 如增加100個基準點	(101,337)	(139,838)
— 如減少100個基準點	101,337	139,838

(iii) 其他價格風險

除以上金融工具的風險外，本集團還面臨由於投資上市權益性證券的權益價格風險。本集團目前尚未採用任何安排套期權益性證券投資所面臨的價格風險。本集團面臨的投資上市權益性證券的權益價格風險顯示，這些風險都是非重大的。

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

流動性風險

本集團從滿足本集團營運和緩和降低現金流波動影響兩方面考慮，持有充分適當的現金及現金等值項目，來控制流動性風險。管理層監察銀行借款的使用，確保符合借款人的契約條款。

下表列示了本集團金融負債餘額的合同到期情況。對於非衍生金融負債，下表根據基於最早要求償付日的非貼現現金流列示。下表包括本金和利息。

流動性和利率風險表

	1年內 或按要求 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	未貼現現 金流總額 人民幣千元	於12月31日 之賬面值 人民幣千元
2023年					
非衍生金融負債					
應付票據及應付賬款	26,030,765	-	-	26,030,765	26,030,765
其他應付款	57,972,817	-	-	57,972,817	57,972,817
應付母公司及其子公司款項	5,399,097	-	-	5,399,097	5,399,097
擔保票據	11,603,581	1,057,247	-	12,660,828	11,795,110
銀行借款	15,042,002	59,346,349	6,510,098	80,898,449	74,664,504
其他有抵押借款	78,477	3,220,961	-	3,299,438	2,554,212
公司債券	-	3,695,758	8,364,975	12,060,733	11,174,158
長期應付款	863,793	2,283,760	4,546,347	7,693,900	6,733,088
	116,990,532	69,604,075	19,421,420	206,016,027	196,323,751
透過損益按公允價值列賬之金融負債	550,761	-	-	550,761	550,761
已作出財務擔保 最高擔保額(附註)	4,432,718	-	-	4,432,718	4,432,718

第十一節 綜合財務報表

46. 金融工具(續)

46b. 金融風險管理目標和政策(續)

流動性風險(續)

流動性和利率風險表(續)

	1年內 或按要求 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	未貼現現 金流總額 人民幣千元	於12月31日 之賬面值 人民幣千元
2022年					
非衍生金融負債					
應付票據及應付賬款	26,441,537	-	-	26,441,537	26,441,537
其他應付款	20,013,084	-	-	20,013,084	20,013,084
應付母公司及其子公司款項	3,330,508	-	-	3,330,508	3,330,508
擔保票據	4,056,479	11,505,561	-	15,562,040	14,593,750
銀行借款	11,866,548	37,999,210	4,104,384	53,970,142	49,798,618
其他有抵押借款	102,514	1,880,472	-	1,982,986	1,796,844
公司債券	679,272	3,945,514	8,432,982	13,057,768	9,974,450
長期應付款	48,912	1,509,056	8,866,711	10,424,679	5,032,596
	66,538,854	56,839,813	21,404,077	144,782,744	130,981,387
透過損益按公允價值列賬之金融負債	634,537	-	-	634,537	634,537
已作出財務擔保 最高擔保額(附註)	4,433,836	-	-	4,433,836	-

有關租賃負債到期的額外資料載於下表：

	1年內 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於2023年12月31日	159,791	326,315	18,898	505,004	482,457
於2022年12月31日	199,030	420,253	38,335	657,618	581,272

附註：上列之金額是根據已發行擔保之最高合約付款額。

46. 金融工具(續)

46c. 公允價值

上市股權投資的公允價值是參照市場交易價格確定。利率掉期之公允價值乃按合同成交匯率與遠期現貨匯率之間之折現現金流估計。應收特許權使用費的公允價值乃基於附註19所載的基準釐定。其他金融資產和金融負債的公允價值採用慣常定價模型確定。

本公司董事認為綜合財務報表中採用攤銷成本入賬的金融資產和金融負債的賬面值和其公允價值近似。

下表列示了本集團的三個公允價值層級計量方式分析金融工具的賬面值。

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	12月31日 合計 人民幣千元
2023年				
資產				
透過損益按公允價值列賬之				
金融資產：				
— 非上市股權投資	—	—	553,745	553,745
— 應收特許權使用費	—	—	1,056,952	1,056,952
— 非上市債務投資	225	—	—	225
透過其他全面收益按公允價值列賬				
之金融資產：				
— 應收票據	—	—	5,540,149	5,540,149
— 於上交所上市之證券投資	366	—	—	366
— 非上市股本證券	—	—	116,278	116,278
	591	—	7,267,124	7,267,715
負債				
透過損益按公允價值列賬之				
金融負債：				
— 非上市金融工具	—	550,761	—	550,761

第十一節 綜合財務報表

46. 金融工具(續)

46c. 公允價值(續)

	第一層 人民幣千元	第二層 人民幣千元	第三層 人民幣千元	12月31日 合計 人民幣千元
2022年				
資產				
透過損益按公允價值列賬之				
金融資產：				
— 非上市股權投資	—	—	534,721	534,721
— 應收特許權使用費	—	—	1,098,316	1,098,316
— 非上市債務投資	1,437	—	—	1,437
透過其他全面收益按公允價值列賬				
之金融資產				
— 應收票據	—	—	4,502,127	4,502,127
— 於上交所上市之證券投資	441	—	—	441
— 非上市股本證券	—	—	126,322	126,322
	1,878	—	6,261,486	6,263,364
負債				
透過損益按公允價值列賬之				
金融負債：				
— 衍生金融工具	—	634,537	—	634,537

於截至2023年及2022年12月31日止年度沒有在第一層和第二層之間發生轉移，亦沒有在第三層轉入或轉出。應收特許權使用費詳情請見附註19。

應收特許權使用費的公允價值用貼現未來現金流方式確定，這會依賴以下不可察輸入：預計銷量，煤價和外幣匯率變動。預計銷量基於內部維持的預算，五年業務計劃和礦模式的壽命得出。預計的煤價和長期匯率基於和減值評估一致的外部數據。用作確定未來現金流的調整風險後的稅後貼現率為11% (2022年：11%)。如果銷量和煤價上升而澳元兌美元匯率貶值，評估的公允價值便會上升。評估的公允價值也會隨調整風險後的稅後貼現率下降而上升。

47. 以股份為基礎的付款

(a) 本公司

購股權計劃

於2019年2月，本公司的一項股票期權激勵計劃（「本激勵計劃」）獲批准。主要條款如下：

(i) 目的

本激勵計劃目的為進一步建立、健全本公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動本公司董事、高級管理人員、中層管理人員及核心骨幹人員的積極性，有效地將股東利益、本公司利益和管理人員個人利益結合在一起，使各方共同關注本公司的長遠發展。

(ii) 激勵對象的範圍

本激勵計劃的激勵對象為目前擔任公司董事、高級管理人員、中層管理人員、核心骨幹人員等。就上述激勵對象而言，任何有關董事及高級管理人員須於股東大會上甄選或由董事會委任。激勵對象須於授予日期及評估年度經本公司、本公司全資子公司或控股子公司聘用並與彼等訂立勞動合約或僱傭合同。

激勵對象不包括外部董事（含獨立董事）、監事及單獨或合計持有本公司5%以上股份的股東或實際控制人及其配偶、父母及子女。激勵對象亦不得為任何其他上市公司股權激勵計劃的激勵對象，及已參與任何其他上市公司激勵計劃的人士不得參與本激勵計劃。

(iii) 涉及本激勵計劃的股票期權總數

根據本激勵計劃已授出的A股股票期權數目為46,320,000股。於行使股票期權的條件獲達成後，每一份股票期權賦予其持有人於有效期以行權價格購買一股新A股的權利。股票期權不得轉讓、抵押或抵銷。

(iv) 有效期

根據本激勵計劃授出的股票期權的有效期自授予日期起計算，最長不超過60個月。

第十一節 綜合財務報表

47. 以股份為基礎的付款(續)

(a) 本公司(續)

購股權計劃(續)

(v) 等待期

本激勵計劃授予的股票期權等待期為自股票期權授予日期起24個月、36個月及48個月。

(vii) 行權價格、可行權期及行權條件

期權激勵計劃項下期權激勵之行使須遵守2019年至2021年財政年度之評估年度之績效目標。評估將在每個財政年度進行一次。

在滿足期權激勵之行使條件之前提下，期權激勵可自授予日起24個月到期，分三批行使。

參與人應當在期權激勵有效期內行使期權激勵。如果不具備行使期權激勵之條件，則該期間之期權激勵不得行使。倘期權激勵之條件獲達成但該期間之所有有關期權激勵並未獲悉數行使，則本公司將註銷該部分未行使期權激勵。

截至2023年12月31日止年度，根據股票期權計劃，12,656,840份(2022年：12,779,580份)股票期權獲行使及358,360份(2022年：3,042,020份)股票期權已註銷。截至2023年12月31日止年度，概無根據股票期權計劃授出股票期權(2022年：無)。

於2023年12月31日，根據股票期權計劃，本公司概無(2022年：13,015,200份)股票期權仍未行使。根據本公司當前資本架構，悉數行使未行使股票期權可能導致本公司於2022年發行額外13,015,200股普通股。於2023年及2022年12月31日概無股票期權可行使。於2023年12月31日，股票期權的加權平均行使價為每股人民幣4.52元(2022年：人民幣6.52元)。

於截至2023年12月31日止年度，概無(2022年：人民幣8,289,000元)確認為以股份為基礎的賠償開支。

47. 以股份為基礎的付款(續)

(a) 本公司(續)

限制性股票激勵計劃

於2022年1月，本公司的一項限制性股票激勵計劃(「限制性股票激勵計劃」)獲批准。主要條款如下：

(i) 目的

限制性股票激勵計劃的目的為進一步健全本公司管理團隊及骨幹員工的中長期激勵機制，將股東利益、本公司利益和核心團隊個人利益緊密結合，提升公司的市場競爭能力與可持續發展能力。

(ii) 激勵對象的範圍

限制性股票激勵計劃的激勵對象為目前擔任公司董事、高級管理人員、中層管理人員、核心骨幹人員等。就上述激勵對象而言，任何有關董事及高級管理人員須於股東大會上甄選或由董事會委任。激勵對象須於授予日期及評估年度經本公司、本公司全資子公司或控股子公司聘用並與彼等訂立勞動合約或僱傭合同。

激勵對象不包括外部董事(含獨立董事)、監事及單獨或合計持有本公司5%以上股份的股東或實際控制人及其配偶、父母及子女。激勵對象亦不得為任何其他上市公司股權激勵計劃的激勵對象，及已參與任何其他上市公司激勵計劃的人士不得參與限制性股票激勵計劃。

(iii) 涉及限制性股票激勵計劃的股票期權總數

根據計劃授出的限制性股票數目為61,740,000股。解除限售激勵對象限制性股票的條件為符合若干業績條件及個人業績評估條件。

(iv) 有效期

根據限制性股票激勵計劃授出的限制性股票的有效期限自股票期權授予日期起不得超過60個月。

第十一節 綜合財務報表

47. 以股份為基礎的付款(續)

(a) 本公司(續)

限制性股票激勵計劃(續)

(v) 授予日

經2022年1月27日召開的公司第八屆董事會第二十次會議審議批准，授予日為2022年1月27日。

(vi) 限售期

限制性股票激勵計劃限售期分別為自限制性股票授予登記完成之日起24個月、36個月及48個月。

(vii) 授予價格

限制性股票激勵計劃下的股份的授予價格為人民幣11.72元/股。

(viii) 解除限售安排

限制性股票於限制性股票授予日起24個月限售。於限售期內，限制性股票不得轉讓、就任何擔保抵押或用作償還債務。限售期後36個月為解除限售期。於每個解除限售期內，倘達成限制性股票的解除限售條件，激勵對象可申請將透過限制性股票激勵計劃持有的限制性股票分為三批終止限售，比例分別為33%、33%及34%。若限制性股票某個解除限售期的公司業績考核目標未達成，則激勵對象當期限制性股票不可解除限售，由公司協定價格回購。

(ix) 授予完成情況

2022年2月24日，公司在中國結算上海分公司完成了限制性股票的授予登記工作。

截至2023年12月31日止年度，2,670,000股本公司股份根據限制性股票激勵計劃沒收(2022年：授出61,740,000股股份)。截至2023年12月31日止年度，人民幣268,480,000元(2021年：人民幣260,790,000元)確認為以股份為基礎的賠償開支。

截至2023年12月31日止年度，限制性股票激勵計劃項下發行的股份佔本年度所發行的加權平均內資股的1.28%(2022年：2.03%)。

47. 以股份為基礎的付款(續)

(b) 一間子公司的股權激勵計劃

本公司非全資子公司兗煤澳洲已採納一項股份激勵計劃而該激勵計劃(「該計劃」)主要條款載列如下：

(i) 目的

該計劃的目的為：

- (1) 吸引、挽留及激勵對兗煤澳洲持續增長及發展至關重要的合資格僱員；
- (2) 為對兗煤澳洲的成功作出關鍵貢獻的合資格僱員提供基於價值的策略性獎勵；
- (3) 通過為合資格僱員提供以獎勵的形式獲得股權的機會，使合資格僱員的利益與股東利益更趨一致；
- (4) 為合資格僱員提供分享兗煤澳洲未來價值增長的機會；及
- (5) 為合資格僱員提供更多激勵，使其專注於兗煤澳洲的長期目標。

(ii) 激勵對象的範圍

兗煤澳洲董事會(「董事會」)釐定合資格參與該計劃的該等僱員(「激勵對象」)。合資格僱員可在董事會全權酌情決定下獲得該計劃下股票期權或表現期權(獲得兗煤澳洲股份的有條件表現期權)(「表現期權」)或股份(每份各為「獎勵」)。

(iii) 最高股份數目

當根據該計劃作出要約，兗煤澳洲董事會在作出要約時必須有合理理由相信，股份總數(或就期權或表現期權而言，倘股票期權或表現期權獲行權將予發行的股份總數)將不超過已發行股份與根據(a)該計劃或Australian Securities and Investments Commission(「ASIC」)類別頒令CO 14/1000(或類別頒令任何修訂本或替換版本)(「類別頒令」)規定內任何其他僱員激勵計劃；或(b) ASIC豁免與僱員激勵計劃類似的安排於過往三年期間任何時間作出要約而可能發行的股份之和的當時已發行股份總數的5%(「5%限額」)。

第十一節 綜合財務報表

47. 以股份為基礎的付款(續)

(b) 一間子公司的股權激勵計劃(續)

(iii) 最高股份數目(續)

所有可贖回權利為一兌一之兗煤澳洲之股份。兗煤澳洲可酌情以現金或股份結算權利。

截至2023年12月31日止年度，1,216,705份(2022年：2,542,567份)表現期權已授出及175,016份(2022年：480,569份)表現期權已沒收或失效。截至2023年12月31日止年度，268,777份(2022年：236,783份)表現期權以現金結算及2,007,635份(2022年：無表現期權)表現期權以股份結算。於2023年12月31日，6,437,335份表現期權(2022年：7,403,281份表現期權)仍未行使。

截至2023年12月31日止年度，以股份為基礎的賠償開支的人民幣21,595,000元(2022年：淨撥回人民幣45,006,000元)已於損益中確認。

已授出股票期權的公允價值乃經考慮股票期權授予當日的條款及條件，使用柏力克－舒爾斯模式於授予日期估計。該模式所使用的輸入數據載列如下：

	長期激勵計劃	長期激勵計劃	長期激勵計劃
授予日	1/1/2022	1/1/2021	1/1/2020
授予日的合併後股價(澳元)	2.45澳元	2.45澳元	2.86澳元
股息收益率	10%	8%	8%
每個表現權利的價值	2.10澳元	1.94澳元	2.23澳元

表現期權採用兗煤澳洲普通股於授予日期之前的10個交易日的成交量加權平均價估值。

現有最多6,437,335股股份可供發行，倘發行作為兗煤澳洲的新股份，將佔2023年12月31日兗煤澳洲已發行股本的0.5%(2022年：7,403,281股股份佔兗煤澳洲股本的0.6%)。

48. 收購子公司

(A) 收購魯西礦業51%股權

於2023年6月30日，本公司、母公司及其全資附屬子公司訂立股權轉讓協議，收購魯西礦業51%股權，總代價約為人民幣18,319,379,000元，加上調整生效日期人民幣833,850,000元，而於2023年1月1日至2023年9月30日現金代價隨溢利增加而增加。收購已於2023年9月30日完成。魯西礦業主要在中國從事煤炭開採、洗選、銷售及其他煤炭產業鏈的上下游業務。完成後，魯西礦業成為本集團的非全資子公司，魯西礦業的財務業績已併入本公司的綜合財務報表。

轉讓代價

	人民幣千元
已付現金代價	18,319,379
調整生效日期	833,850
或然代價安排(附註22)	(1,618,680)
代價總額	17,534,549

附註：

鑒於訂立股權轉讓協議，本公司、母公司及其全資附屬子公司已訂立業績承諾函，據此，母公司及其全資附屬子公司已同意就魯西礦業2023年至2025年的三年業績作出承諾。2023年至2025年(「魯西承諾期」)，按中國會計準則計算，魯西礦業對應的經審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤(「魯西實際淨利潤」)承諾期累計不低於約人民幣114.3億元(「魯西承諾淨利潤」)。魯西承諾淨利潤參考經有權國資監管部門備案的資產評估報告確定。

第十一節 綜合財務報表

48. 收購子公司(續)

(A) 收購魯西礦業51%股權(續)

轉讓代價(續)

收購當日確認的資產及負債如下：

	人民幣千元
物業、機器及設備	22,151,043
在建工程	1,522,803
無形資產	29,899,325
使用權資產	126,637
遞延稅項資產	1,706,818
按公允價值計入損益金融資產	309,371
存貨	383,780
貿易應收款及應收票據	3,147,146
預付款及其他應收款	15,640,746
現金和銀行存款	900,906
可收回稅項	(577,349)
合約負債	(49,252)
貿易應付款及應付票據	(9,319,111)
應計款及其他應付款	(14,294,262)
[•]	(3,739,934)
銀行借貸	(8,695,385)
租賃負債	(96,828)
遞延稅項負債	7,548,098
淨資產收購	31,468,296
減：按應佔資產淨值的比例計算的非控股權益	(15,419,465)
加：收購產生之商譽	1,485,718
	17,534,549

收購魯西礦業的現金流入淨額

	人民幣千元
支付現金代價	10,526,445
減：收購現金及現金等價物結餘	(900,906)
	9,625,539

於收購日期，票據及應收賬款的公允價值為人民幣3,147,146,000元。於收購日期，所收購票據及應收賬款的合約總金額為人民幣3,381,508,000元。於收購日期預期不可收回之合約現金流量之最佳估算為人民幣234,362,000元。

上述數字以暫定基準釐定。完成所購資產及負債公允價值的計算工作後，對暫定基準釐定的任何調整都將在收購日期後12個月內確認，並將被視為於收購日期發生。

48. 收購子公司(續)

(A) 收購魯西礦業51%股權(續)

轉讓代價(續)

收購魯西礦業產生的商譽歸因於業務合併預期產生的未來增長和盈利能力。由於該等利益不符合可識別無形資產之確認標準，故不可與商譽分開確認。

該等收購事項產生的商譽預計不能抵扣稅項。

收購魯西礦業的現金流入淨額：

收購事項對本集團業績的影響

年度溢利包括魯西礦業新增業務產生的約人民幣132,578,000元。年度收入包括來自魯西礦業的約人民幣3,382,037,000元。

假設收購事項於2023年9月30日完成，年度總收入約人民幣13,981,357,000元，及年度溢利金額應約人民幣2,433,298,000元。該備考資料僅供說明，未必反映在有關收購事項於2023年1月1日已完成的情況下，本集團實際達致的收入及經營業績，亦非未來業績之預測。

(B) 收購新疆能化51%股權

於2023年6月30日，本公司、母公司及其全資附屬子公司訂立股權轉讓協議，收購新疆能化51%股權，總代價約為人民幣8,111,852,000元加生效日期調整人民幣265,200元，而於2023年1月1日至2023年9月30日現金代價隨溢利增加而增加。收購已於2023年9月30日完成。新疆能化主要在中國從事煤炭開採、洗選、銷售及煤化工等煤炭產業鏈的上下游業務。完成後，新疆能化成為本集團的非全資子公司，新疆能化的財務業績已併入本公司的綜合財務報表。

轉讓代價

	人民幣千元
已付現金代價	8,111,852
調整生效日期	265,200
或然代價應收款	(1,350,740)
代價總額	7,026,312

第十一節 綜合財務報表

48. 收購子公司(續)

(B) 收購新疆能化51%股權(續)

轉讓代價(續)

附註：

鑒於訂立股權轉讓協議，本公司、母公司及其全資附屬子公司已訂立業績承諾函，據此，母公司及其全資附屬子公司已同意就新疆能化2023年至2025年的三年業績作出承諾。2023年至2025年(「新疆承諾期」)，按中國會計準則計算，新疆能化對應的經審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤(「新疆實際淨利潤」)承諾期累計不低於約人民幣40.13億元(「新疆承諾淨利潤」)。新疆承諾淨利潤參考經有權國資監管部門備案的資產評估報告確定。

收購當日確認的資產及負債如下：

	人民幣千元
物業、機器及設備	9,932,977
在建工程	489,092
使用權資產	6,363
於一間聯營企業之權益	1,984,774
無形資產	15,515,367
遞延稅項資產	47,282
存貨	132,910
應收票據及應收賬款	508,665
預付款及其他應收款	2,632,336
銀行結餘及現金	580,502
應付稅項	(65,674)
合約負債	(203,077)
貿易應付款及應付票據	(3,257,804)
其他應付款及預提費用	(6,253,634)
[•]	(331,306)
銀行借貸	(6,178,936)
遞延稅項負債	(3,430,866)
淨資產收購	12,128,971
減：按應佔資產淨值的比例計算的非控股權益	(5,943,196)
加：收購產生之商譽	840,537
	7,026,312

48. 收購子公司(續)

(B) 收購新疆能化51%股權(續)

轉讓代價(續)

收購新疆的現金流入淨額：

	人民幣千元
支付現金代價	5,932,311
減：收購現金及現金等價物結餘	(580,502)
	5,351,809

於收購日期，票據及應收賬款的公允價值為人民幣508,665,000元。於收購日期，所收購票據及應收賬款的合約總金額為人民幣509,344,000元。於收購日期預期不可收回之合約現金流量之最佳估算為人民幣679,000元。

上述數字以暫定基準釐定。完成所購資產及負債公允價值的計算工作後，對暫定基準釐定的任何調整都將在收購日期後12個月內確認，並將被視為於收購日期發生。

收購新疆能化產生的商譽歸因於業務合併預期產生的未來增長和盈利能力。由於該等利益不符合可識別無形資產之確認標準，故不可與商譽分開確認。

該等收購事項產生的商譽預計不能抵扣稅項。

收購事項對本集團業績的影響

年度溢利包括新疆能化新增業務產生的約人民幣(74,552,000)元。年度收入包括來自新疆能化的約人民幣1,420,104,000元。

假設收購事項於2023年9月30日完成，年度總收入約為人民幣5,056,934,000元，而年度溢利金額應約人民幣372,940,000元。該備考資料僅供說明，未必反映在有關收購事項於2023年1月1日已完成的情況下，本集團實際達致的收入及經營業績，亦非未來業績之預測。

(C) 其他業務合併

於截至2023年12月31日止年度，本集團亦收購若干不重大的子公司。該等收購的總代價約為人民幣1,070,040,000元，所收購資產淨額(包括可識別無形資產)的公允價值、非控制性權益及已確認商譽分別約為人民幣277,357,000元、人民幣792,683,000元及無。

收購對本集團業績的影響

本年利潤中包括本年度新增其他業務產生的約人民幣3,214,803,000元，其中包括其他業務產生的約人民幣408,565,000元。

第十一節 綜合財務報表

49. 非控制性權益

對子公司重大非控制性權益的財務資料總結如下。

	兗煤澳洲 於12月31日		昊盛 於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非控制性權益所佔百分比	37.74%	37.74%	44.56%	44.56%
財務資料概述				
流動資產	11,992,635	17,637,836	3,335,987	3,350,176
非流動資產	42,286,495	42,378,058	12,645,301	12,019,688
流動負債	(5,334,239)	(11,947,107)	(3,543,841)	(7,530,556)
非流動負債	(8,003,875)	(10,210,293)	(6,656,803)	(2,512,362)
淨資產	40,941,016	37,858,494	5,780,644	5,326,946
非控制性權益賬面值	15,451,140	14,287,796	2,575,855	2,373,687
收入	36,085,561	49,041,207	2,590,524	3,255,027
本年利潤	8,697,201	16,738,824	61,645	364,281
其他全面收益	286,635	286,635	-	-
全面收益總額	8,983,836	17,025,459	61,645	364,281
全面收益總額歸屬於非控制性權益	3,390,500	6,425,408	27,469	162,324
經營活動動用的現金流量	6,359,064	32,070,528	274,833	(1,771,022)
投資活動動用的現金流量	(2,936,498)	(1,413,637)	(828,409)	(207,469)
融資活動(動用)的現金流量	(9,715,713)	(25,538,651)	566,029	1,971,830
現金及現金等值項目淨(減少)增加	(6,293,147)	5,118,240	12,453	(6,661)
支付予非控制性權益的股息	-	-	-	-

49. 非控制性權益(續)

對子公司重大非控制性權益的財務資料總結如下。(續)

	陝西未來能源 於12月31日		內蒙古礦業 於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非控制性權益百分比	26.03%	26.03%	49%	49%
財務資料摘要				
流動資產	15,621,380	14,270,307	2,584,567	2,356,745
非流動資產	15,772,565	16,340,532	35,372,354	35,502,507
流動負債	(3,083,314)	(4,445,938)	(16,582,191)	(16,187,175)
非流動負債	(3,469,646)	(3,872,186)	(10,115,278)	(9,749,901)
淨資產	24,840,985	22,292,715	11,259,452	11,922,176
非控制性權益賬面值	6,466,109	5,802,794	5,517,132	5,841,866
收入	15,216,774	17,688,960	3,374,313	3,887,971
本年度溢利(虧損)及全面收益(支出)總額	5,649,578	6,858,251	(584,719)	25,162
全面收益(支出)總額歸屬於非控制性權益	1,470,585	1,785,203	(286,512)	12,329
經營活動(動用)產生的現金流量	(5,806,994)	(10,851,295)	615,066	859,376
投資活動(動用)產生的現金流量	(438,960)	(802,404)	184,234	(947,487)
融資活動產生(動用)的現金流量	7,728,795	12,648,542	(792,938)	128,885
現金及現金等值項目增加(減少)淨額	1,482,841	994,843	6,362	40,774

註(i)： 上述財務資料乃未對銷集團內部交易。

第十一節 綜合財務報表

50. 關聯公司結餘及交易

本公司和子公司之間的交易系本公司關聯方交易在合併層次抵消，所以不再披露。持續關聯交易按照主板上市規則第14A章的披露具體如下：

與關聯公司結餘和交易

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
餘額性質(除其他已披露數字外)		
應收票據及應收賬款		
— 母公司及其子公司	884,540	924,812
— 合營企業	31,357	33,564
— 聯營企業	582	—
預付賬款及其他應收款		
— 母公司及其子公司	12,732,703	7,836,306
— 聯營企業	1,003,197	22,818
長期應收款		
— 母公司及其子公司	2,203,476	93,476
— 聯營企業	535,079	—
應付票據及應付賬款		
— 母公司及其子公司	5,399,097	3,330,508
— 聯營企業	85,321	25
其他應付款及預提費用		
— 母公司及其子公司	39,598,277	12,263,137
— 聯營企業	98	—

應收／應付母公司及其子公司款項、合營企業及聯營企業(不包括本集團)款項概無計息及無抵押，及按要求償還。

50. 關聯公司結餘及交易(續)

與關聯公司結餘和交易

下述年度，本集團與母公司及／或其子公司(不包括本集團)進行的重大交易如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入		
煤炭銷售	8,810,073	4,818,779
銷售大宗商品	2,404,131	360,090
配套材料銷售	604,206	489,051
供電及供熱	15,658	4,480
銷售甲醇	183,251	19,423
設備租賃	8,760	95,590
專業服務	16,472	1,204
提供維修及保養服務	15,379	12,444
提供公路運輸服務	23,276	25,239
提供技術服務	9,827	22,543
支出		
甲醇成本	706,714	558,495
公用設備及設施	10,802	37,797
材料及設施採購	12,268,767	2,308,204
維修及保養服務	230,781	58,210
勞工及服務	370,833	539,503
工程施工服務	2,112,640	1,419,698
醫療服務	44,667	40,260
ERP經營及維護服務	47,170	47,170
煤炭火車押運服務	101,519	68,990
金融服務	62,346,361	1,193
保險金管理及轉繳服務(不收費)	-	362,988
購買大宗商品	214,213	321,071
委託管理服務	-	4,302

截至2023年12月31日止年度，本公司支付的社會福利和後勤服務的費用(不包括醫療及托兒費用)約為人民幣20,873,000元(2022年：人民幣9,143,000元)。由母公司按每年重新修訂之商議定期支付。

於2023年12月31日，母公司及其子公司(不包括本集團)已向兗礦財務存入約人民幣9,446,098,000元(2022年：人民幣11,245,221,000元)。截至2023年12月31日止年度，母公司及其子公司(不包括本集團)的利息收入及利息開支分別約為人民幣454,087,000元及人民幣339,971,000元(2022年：人民幣280,805,000元及人民幣174,150,000元)。

除了上述，本公司參與了母公司有關退休福利的退休福利計劃(附註52)。

第十一節 綜合財務報表

50. 關聯公司結餘及交易(續)

與中國境內其他國有企業的結餘和交易

本集團目前經營的經濟環境，是受到中國政府直接和間接擁有或控制的國有企業(「國有企業」)。此外，本集團的母公司是國有企業，本集團自身為母公司旗下眾多公司之一。除了上文披露的和母公司及其子公司的交易外，本集團還與其他國有企業發生交易。本公司董事認為本集團和這些國有企業的交易是獨立的第三方交易。

與其他國有企業的主要結餘如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銷售	2,001,027	11,715,168
採購	1,458,097	9,789,563

與其他國有企業重大金額的交易如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付其他國有企業款項	530,525	1,263,452
應收其他國有企業款項	44,892	51,105

與國有企業的應收及應付款屬於貿易性質，其貿易條款跟其他客戶及供應商沒有分別。

此外，本集團於其一般業務過程中還和國有銀行和金融機構簽訂了包括押金、借款和其他銀行信貸方面的協議。鑒於這些與銀行往來交易的性質，本公司董事認為單獨披露是沒有必要的。

除了上述披露之外，本公司董事認為與其他國有企業有關的交易對本集團營運而言是不重大的，本公司董事或與董事有關連的任何實體概無於本公司所訂立且於本年度年結日或年內任何時間仍然生效之重大交易、安排或合約中，直接或間接擁有重大權益。

50. 關聯公司結餘及交易(續)

關鍵管理人員補償費

董事和其他關鍵管理人員的薪酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
董事薪酬	600	600
工資、薪金和其他實物福利	15,251	15,000
退休福利計劃供款	1,597	2,137
	17,448	17,737

董事和關鍵管理人員的工資是由薪酬委員會根據各自的表現和市場行情決定的。

51. 承擔

除於綜合財務報表其他章節所作披露外，本集團尚有以下資本承擔。

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已簽訂合同但在綜合財務報表未有列出之資本支出		
購買物業、機器及設備		
— 本集團	2,419,806	3,336,747
— 應佔共同經營	713,675	996,892
— 其他	112,828	98,282
無形資產		
— 應佔共同經營	116,960	5,570
— 其他	173	2,592
勘探和評估		
— 應佔共同經營	4,880	1,290
	3,368,322	4,441,373

52. 退休福利

本公司之合格僱員可享有退休金、醫療及其他福利。本公司參與母公司一項計劃，且按合格僱員每月基本薪金及工資，以協議之供款率每月向母公司供款作為退休福利。

第十一節 綜合財務報表

52. 退休福利(續)

母公司須向本公司的退休員工支付所有的退休福利。根據本公司與母公司於2020年12月9日簽署的保險金管理協議，養老保險計劃每月供款率定為本公司僱員每月基本薪金及工資總額之20%(2022年：20%)，該供款率自2021年1月1日至2023年12月31日有效。而應付之退休人士的其他福利，將由母公司提供，本公司則支付相關費用。

截至2022年12月31日止年度，支付予母公司之供款分別約為人民幣362,988,000元。截至2023年12月31日止年度，並無向母公司支付供款，因為該金額乃由本公司的子公司於截至2023年12月31日止年度直接供款。

本公司的子公司參與國家管理的退休金計劃，按規定以合格員工工資固定的比例交納養老保險金。子公司的義務限於按該計劃支付職工的保險金份額。在本年度，子公司根據上述規定應交的養老保險金對本集團並無重大影響。本集團之海外國家子公司根據該等國家之相關法律及法規為定額供款退休基金供款。

於本年度及資產負債表日，並無因僱員退出計劃而產生的放棄供款，可供未來年度抵付應付款。

53. 居所計劃

本公司目前每月為各合格之員工支付一項定額的居所基金供款。員工同時付出相同數額的供款。該等供款會交由母公司，連同出售宿舍所得款項及母公司借款(如需要)，用以興建新宿舍。

54. 或有負債

提供擔保

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
(a) 本集團		
對日常經營提供的履約保函	385,411	390,253
根據法規要求交給政府部門的若干礦區恢復保證金	581,739	518,941
(b) 共同經營		
對日常經營提供的履約保函	973,809	1,088,045
根據法規要求交給政府部門的若干礦區恢復保證金	2,097,282	2,036,720
(c) 關聯方		
對日常經營提供的履約保函	374,707	380,684
根據法規要求交給政府部門的若干礦區恢復保證金	19,741	19,193
	4,432,689	4,433,836

55. 綜合現金流量表註釋

截至2023年12月31日止年度，本集團就樓宇、及廠房、機器及設備訂立多份安排。使用權資產及租賃負債約人民幣291,027,000元(稅後)(2022年：人民幣464,432,000元)於租賃開始時確認。

56. 融資活動產生的負債對賬

下表詳列本集團因融資活動而發生的負債變動，包括現金與非現金變動。因融資活動而產生的負債指其現金流量或未來現金流量於或將於綜合現金流量表內分類為融資活動現金流量的負債。

	應付股息 (附註36) 人民幣千元	就融資業務 應收客戶按金 (附註36) 人民幣千元	借款 (附註39) 人民幣千元	租賃負債 (附註25) 人民幣千元	長期應付款項 (附註41) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	3,544	11,245,221	76,163,662	581,272	1,500,000	89,493,699
股息宣派	4,989,284	-	-	-	-	4,989,284
現金流	(2,061,357)	5,127,805	9,078,764	(260,172)	249,214	12,134,254
新租賃安排	-	-	-	291,027	-	291,027
終止租賃	-	-	-	(226,498)	-	(226,498)
收購一間子公司	-	9,914,507	14,874,321	96,828	-	24,885,656
匯兌調整	-	85,493	71,237	-	-	156,730
於2023年12月31日	2,931,471	26,373,026	100,187,984	482,457	1,749,214	131,724,152

	應付股息 (附註36) 人民幣千元	就融資業務 應收客戶按金 (附註36) 人民幣千元	借款 (附註39) 人民幣千元	租賃負債 (附註25) 人民幣千元	長期應付款項 (附註41) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	13,940	24,890,403	103,400,097	1,100,028	-	129,404,468
股息宣派	9,897,407	-	-	-	-	9,897,407
現金流	(9,907,803)	(13,645,182)	(28,139,089)	(961,711)	1,500,000	(51,153,785)
新租賃安排	-	-	-	464,432	-	464,432
終止租賃	-	-	-	(21,477)	-	(21,477)
匯兌調整	-	-	902,654	-	-	902,654
於2022年12月31日	3,544	11,245,221	76,163,662	581,272	1,500,000	89,493,699

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料

本公司的財務狀況表披露如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產		
銀行存款和現金	5,815,700	13,801,367
限定用途的現金	679,482	802,785
應收票據及應收賬款	4,392,153	4,031,975
存貨	471,414	666,281
預付賬款及其他應收款	34,609,064	38,066,004
透過損益按公允價值列賬的金融資產	225	425
	45,968,038	57,368,837
非流動資產		
無形資產	710,771	835,012
物業、機器及設備	14,009,747	12,361,520
使用權資產	6,630,444	6,829,005
子公司投資(註釋a)	102,608,990	94,630,079
證券投資	4,093	4,211
聯營企業投資	6,955,562	6,467,313
合營企業投資	37,414	35,735
投資按金	118,154	118,154
遞延稅項資產	1,119,747	1,115,003
	132,194,922	122,396,032
資產合計	178,162,960	179,764,869

57. 公司資料(續)

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動負債		
應付票據及應付賬款	7,936,151	8,979,962
其他應付款及預提費用	42,509,881	33,225,525
合約負債	695,517	795,632
借款，一年內到期	17,932,027	8,349,615
租賃負債	1,236,224	765,642
長期應付款，一年內到期	469,707	-
應交稅金	588,074	1,803,033
	71,367,581	53,919,409
非流動負債		
土地塌陷、復原、重整及環保費用撥備	1,327,160	1,862,335
借款，一年以上到期	56,606,428	47,123,290
租賃負債	5,313,078	5,675,406
長期應付款，一年以上到期	702,277	161,751
	63,948,943	54,822,782
負債合計	135,316,524	108,742,191
股本和儲備(註釋b)		
股本	26,304,659	57,774,064
永續資本證券	16,541,777	13,248,614
	42,846,436	71,022,678
負債及股東權益合計	178,162,960	179,764,869

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：

子公司名稱	註冊地及營運地點	已發行及繳足股本/註冊資本	公司註冊資本/所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年 直接	2023年 間接	2022年 直接	2022年 間接	2023年	2022年	
山東兗煤航運有限公司(註1)	中國	人民幣5,500,000元	92%	-	92%	-	92%	92%	內河和內湖運輸、煤炭和建築材料銷售
青島保稅區中兗貿易有限公司(註1)	中國	人民幣50,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	保稅區內貿易及倉儲
山東華聚能源股份有限公司(註1)	中國	人民幣288,589,774元	74%	-	74%	-	74%	74%	火力發電
兗煤荷澤能化有限公司(註1)	中國	人民幣3,000,000,000元	98%	-	98%	-	98%	98%	煤炭開採及銷售
兗煤萬福能源有限公司(註1)	中國	人民幣600,000,000元	-	89%	-	89%	89%	89%	煤炭開採及銷售
兗州煤業榆林能化有限公司(註1)	中國	人民幣1,400,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	甲醇及電力生產業務
兗礦能源(鄂爾多斯)有限公司(註1)	中國	人民幣10,800,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	投資控股、煤炭開採和銷售
內蒙古榮信化工有限公司(註1)	中國	人民幣648,360,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	甲醇項目開發
內蒙古鑫泰煤炭開採有限公司(註1)	中國	人民幣5,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	煤炭開採和銷售
鄂爾多斯市轉龍灣煤炭有限公司(註1)	中國	人民幣5,050,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	煤炭銷售、煤礦機械設備生產與銷售
Inner Mongolia Mengda Railway Co., Ltd. (註1)	中國	人民幣201,000,000元	-	67%	-	67%	67%	67%	煤炭處理、銷售及運輸
Inner Mongolia Mengtong Railway Co., Ltd. (註1)	中國	人民幣100,000,000元	-	51%	-	51%	51%	51%	煤炭處理、銷售及運輸
兗州煤業山西能化有限公司(註1)	中國	人民幣600,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	投資控股
山西和順天池能源有限責任公司(註1)	中國	人民幣90,000,000元	-	81%	-	81%	81%	81%	採煤業務
兗煤國際(控股)有限公司	香港	689,313,091美元	100%	-	100%	-	100%	100%	投資控股
兗煤國際技術開發有限公司	香港	1,000,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	礦山開採技術開發、轉讓與諮詢服務

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及 營運地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	公司註冊資本／所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
兗煤國際資源開發有限公司	香港	600,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	煤碳資源勘探開發
兗煤盧森堡資源有限公司	盧森堡	500,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	投資控股
亞森納(控股)有限公司	澳洲	24,450,405美元	-	100%	-	100%	100%	100%	控股公司
湯佛(控股)有限公司	澳洲	46,407,917澳元	-	100%	-	100%	100%	100%	控股公司
普力馬(控股)有限公司	澳洲	321,613,108澳元	-	100%	-	100%	100%	100%	控股公司
維爾皮納(控股)有限公司	澳洲	3,457,381澳元	-	100%	-	100%	100%	100%	控股公司
兗煤能源有限公司	澳洲	202,977,694澳元	-	100%	-	100%	100%	100%	控股公司
兗礦東平陸港有限公司(註1)	中國	人民幣9,199,750,740元	-	46%	-	46%	46%	46%	港口基礎設施建設、運營 及管理
Yancoal Technology Development Pty Ltd	澳洲	2澳元	-	100%	-	100%	100%	100%	LTCC技術建設及機器 租賃
中垠(濟寧)融資租賃有限公司(註1)	中國	14,000,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	融資租賃業務
中垠(荷澤)融資租賃有限公司(註1)	中國	14,000,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	融資租賃業務
兗煤澳大利亞有限公司(註2)	澳洲	6,482,144,000澳元	62%	-	62%	-	62%	62%	投資控股
格羅斯特煤炭有限公司	澳洲	719,720,808澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	煤炭資源開發及營運
Yancoal Resources Ltd	澳洲	446,409,065澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	澳洲採礦業務
兗煤澳大利亞資源有限公司	澳洲	100澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	煤炭銷售
Yancoal Mining Services Ltd	澳洲	100澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	提供管理服務予地下煤礦
聯合煤炭工業有限公司	澳洲	3,724,000,000澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	採煤業務
Yancoal Moolarben Pty Ltd	澳洲	300,000,000澳元	-	62%	-	62%	100%	100%	採煤及煤礦管理

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及營運地點	已發行及繳足股本/註冊資本	公司註冊資本/所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
Watagan Mining Company Pty Ltd	澳洲	575,000,000美元	-	62%	-	62%	100%	100%	採煤及煤礦管理
內蒙古昊盛煤業有限公司(註1)	中國	人民幣1,184,620,000元	55.44%	-	55.44%	-	55.44%	55.44%	煤礦機械設備及配件銷售
山東中鼎雲聯科技有限公司(註1)	中國	人民幣100,000,000元	51%	-	51%	-	51%	51%	煤炭開採及銷售
山東兗煤日照港儲配煤有限公司(註1)	中國	人民幣300,000,000元	71%	-	71%	-	71%	71%	煤炭銷售
青島兗煤東啟能源有限公司(註1)	中國	人民幣50,000,000元	-	71%	-	71%	71%	71%	煤炭銷售
山東中垠國際貿易有限公司(註1)	中國	人民幣300,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	煤炭和有色金屬批發
山東中垠物流貿易有限公司(註1)	中國	人民幣300,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	貿易經紀與代理
兗礦集團財務有限公司(註1)	中國	人民幣7,000,000,000元	90%	9%	90%	9%	99%	99%	融資租賃業務
上海東江房地產開發有限公司(註1)	中國	人民幣8,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	房地產開發及經營、物業管理
中垠(香港)有限公司	香港	15,000,000美元	-	100%	-	100%	100%	100%	投資控股
端信投資控股(北京)有限公司(註1)	中國	人民幣4,310,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	投資與資產管理
天津端信雲鏈永泰投資管理合夥企業(有限合夥)(註1)	中國	人民幣4,600,000,000元	-	13%	-	13%	13%	13%	投資管理
天津端信雲鏈永盛投資管理合夥企業(有限合夥)(註1)	中國	人民幣1,105,750,000元	-	13%	-	13%	13%	13%	投資管理
兗礦東華重工有限公司(註1)	中國	人民幣2,277,888,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	煤礦開採及挖掘設備製造

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及營運地點	已發行及繳足股本/註冊資本	公司註冊資本/所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
兗礦集團唐村實業有限公司(註1)	中國	人民幣51,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	機器及電纜製造及維修
兗州東方機電有限公司(註1)	中國	人民幣50,000,000元	-	94%	-	94%	94%	94%	礦用設備的製造及安裝
兗礦集團鄒城金通橡膠有限公司(註1)	中國	人民幣6,600,000元	-	55%	-	55%	55%	55%	橡膠產品的製造及銷售
山東兗礦智能製造有限公司(註1)	中國	人民幣1,200,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	煤礦設備生產與銷售
山東瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣200,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	物流倉儲及租賃
荷澤瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣10,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	物流倉儲及租賃
達拉特旗瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣5,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	物流倉儲及租賃
伊金霍洛旗瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣10,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	物流倉儲及租賃
烏審旗瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣10,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	物流
巨野縣瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣5,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	物流
榆林瑞信供應鏈管理有限公司(註1)	中國	人民幣5,000,000元	-	62%	-	62%	62%	62%	煤炭及其他煤產品銷售
青島中垠瑞豐國際貿易有限公司(註1)	中國	人民幣200,000,000元	51%	-	51%	-	51%	51%	貿易
中垠瑞豐香港有限公司	香港	10,000,000港元	-	51%	-	51%	51%	51%	貿易
瑞信投資控股(深圳)有限公司(註1)	中國	人民幣1,100,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	股權投資、資產委托及投資管理、企業管理及投資諮詢

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及 營運地點	已發行及繳足 股本/註冊資本	公司註冊資本/所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
端信商業保理(深圳)有限公司(註1)	中國	人民幣100,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	保理
端信供應鏈(深圳)有限公司(註1)	中國	人民幣100,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	供應鏈管理
兗礦能源(無錫)有限公司(註1)	中國	人民幣58,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	煤炭銷售
兗煤礦業工程有限公司(註1)	中國	人民幣85,200,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	工程
兗煤藍天清潔能源有限公司(註1)	中國	人民幣310,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	煤產品生產與銷售
兗礦集團財務有限公司(註1)	中國	人民幣4,000,000,000元	-	-	95%	-	-	95%	金融服務
山東能源集團財務有限公司(註3)	中國	人民幣7,000,000,000元	54%	-	不適用	-	54%	54%	金融服務
中垠(泰安)融資租賃有限公司(註1)	中國	人民幣1,593,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	租賃及商業服務
上海巨匠資產管理有限公司(註1)	中國	人民幣500,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	租賃及商業服務
青島東方盛隆實業有限公司(註1)	中國	人民幣30,000,000元	-	100%	-	100%	100%	100%	煤炭批發業、房屋租賃
青島端信資產管理有限公司(註1)	中國	人民幣500,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	股權投資基金管理， 企業資產管理， 外商投資基金， 進出口服務， 國際貿易，出口
兗礦智慧生態有限責任公司(註1)	中國	人民幣80,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	水污染防治服務
陝西未來能源化工有限公司(註1)	中國	人民幣5,400,000,000元	74%	-	74%	-	74%	74%	化工產品的研發、煤礦、 電力生產和銷售

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及營運地點	已發行及繳足股本／註冊資本	公司註冊資本／所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
陝西未來清潔油與化學品銷售有限公司(註1)	中國	人民幣50,000,000元	-	74%	-	74%	74%	74%	石油產品、化工產品和煤炭的銷售
陝西未來清潔化學品有限公司(註1)	中國	人民幣30,000,000元	-	38%	-	38%	38%	38%	石油產品、化工產品和煤炭的銷售
兗礦榆林精細化工有限公司(註1)	中國	人民幣46,200,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	費托合成催化劑的生產和銷售
兗礦魯南化工有限公司(註1)	中國	人民幣5,040,690,900元	100%	-	100%	-	100%	100%	化工產品的生產和銷售
兗礦濟寧化工裝備有限公司(註1)	中國	人民幣111,899,210元	100%	-	100%	-	100%	100%	化工產品的生產和銷售
東兗礦濟三電力有限公司(註1)	中國	人民幣430,000,000元	99%	-	99%	-	99%	99%	火力發電
兗礦煤化供銷有限公司(註1)	中國	人民幣260,000,000元	100%	-	100%	-	100%	100%	化學產品的銷售
內蒙古礦業(集團)有限責任公司(註1)	中國	人民幣6,997,396,122元	51%	-	51%	-	51%	51%	投資和管理礦產資源，銷售礦產品和進出口貿易
烏蘭察布市宏大實業有限公司(註1)	中國	人民幣550,000,000元	-	51%	-	51%	51%	51%	電力事業
鄂爾多斯市鋒威光電有限公司(註1)	中國	人民幣180,000,000元	-	51%	-	51%	51%	51%	太陽能電力、風力發電和生產管理
內蒙古礦業資源投資控股有限責任公司(註1)	中國	人民幣400,000,000元	-	51%	-	51%	51%	51%	投資和資產管理
鄂爾多斯市綠能光電有限公司(註1)	中國	人民幣1,200,000,000元	-	46%	-	46%	46%	46%	光電和電器材料的銷售

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料(續)

(a) 於2023年及2022年12月31日，本公司的主要子公司如下：(續)

子公司名稱	註冊地及 營運地點	已發行及繳足 股本/註冊資本	公司註冊資本/所持已發行股本百分比				投票權百分比		經營範圍
			2023年		2022年		2023年	2022年	
			直接	間接	直接	間接			
鄂爾多斯文化產業園文化教育 有限公司(註1)	中國	人民幣209,034,000元	-	32%	-	32%	32%	32%	教育軟件發展和活動策劃
內蒙古金融控股融資租賃 有限公司(註1)	中國	人民幣1,200,000,000元	-	28%	-	28%	28%	28%	租賃業務
內蒙古伊泰嘎魯圖礦業有限公司(註1)	中國	人民幣1,000,000,000元	-	-	-	27%	-	27%	煤炭開採及銷售
鄂爾多斯市營盤壕煤炭有限公司(註1)	中國	人民幣3,000,000,000元	-	-	-	72%	-	72%	煤炭開採及銷售
魯西礦業	中國	人民幣5,000,000,000元	-	51%	-	不適用	51%	不適用	煤炭開採、洗選及銷售
新疆能化	中國	人民幣3,000,000,000元	-	51%	-	不適用	51%	不適用	煤炭開採、洗選及銷售
山東能源大廈上海有限公司	中國	人民幣4,000,000,000元	-	75%	-	不適用	75%	不適用	酒店管理、物業管理、 泊車服務
兗礦煤化工程有限公司	中國	人民幣130,286,200元	-	100%	-	不適用	100%	不適用	化工行業內的維護及 運輸業務

除特別列明外，以上子公司的股本皆為註冊資本(於中國成立)或普通股(於其他國家成立)。

註1：這些公司是在中國成立的有限責任公司。

註2：子公司投資包括了兗煤澳洲(於澳洲證券交易所及香港交易所上市的子公司)的投資成本人民幣21,425,119,000元(2022年：人民幣21,425,119,000元)。於2023年12月31日，這批股份的市值約為人民幣19,748,831,000元(4,069,681,000澳元)(2022年：約人民幣23,485,453,000元(4,982,276,000澳元))。

註3：於2022年9月8日，山能財務公司與本公司非全資子公司兗礦財務公司訂立吸收合併協議，據此，山能財務公司將合併吸收兗礦財務公司。

註4：於2023年11月6日完成後，兗礦財務公司解散並註銷，不再為本公司的子公司；山能財務公司成為本公司的非全資子公司，其財務業績併入本集團的綜合財務報表。

57. 公司資料(續)

(b) 本公司的權益如下：

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	股票期權 儲備 人民幣千元	未來發展 基金儲備 人民幣千元	法定盈餘 公積 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	永續資本 證券 (註釋43) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2023年1月1日	4,948,704	3,637,010	(723,593)	286,384	780,222	6,257,817	(599)	42,588,119	13,248,614	71,022,678
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	13,760,545	444,743	14,205,288
其他全面支出										
—透過其他全面收益按公允 價值列賬的金融資產之 公允價值變動	-	-	-	-	-	-	(88)	-	-	(88)
年內全面收益(支出)總額	-	-	-	-	-	-	(88)	13,760,545	444,743	14,205,200
與股東之交易：										
發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	3,301,400	3,301,400
贖回永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	(452,980)	(452,980)
分派予永續資本證券持有人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行紅股	2,480,680	-	-	-	-	-	-	-	-	2,480,680
行使股票期權時發行股份	12,657	86,664	-	(42,112)	-	-	-	-	-	57,209
限制性股票激勵計劃 根據限制性股票激勵計劃發行股份 (附註6)	(2,670)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,670)
確認股份為基礎付款開支	-	-	-	-	-	751,114	-	(751,114)	-	-
股息	-	-	-	-	-	-	-	(21,333,850)	-	(21,333,850)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
與股東之交易合計	2,490,667	86,664	-	(42,112)	-	751,114	-	(22,084,964)	2,848,420	(15,950,211)
於2023年12月31日結餘	7,439,371	3,723,674	(723,593)	244,272	780,222	7,008,931	(687)	34,263,700	16,541,777	69,277,667

第十一節 綜合財務報表

57. 公司資料(續)

(b) 本公司的權益如下：(續)

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	股票期權 儲備 人民幣千元	未來發展 基金儲備 人民幣千元	法定盈餘 公積 人民幣千元	投資重估 儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	永續資本 證券 (註釋43) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日	4,874,184	2,880,988	-	40,931	780,222	6,257,817	(585)	39,293,272	8,118,100	62,244,929
本年利潤	-	-	-	-	-	-	-	13,483,890	461,944	13,945,834
其他全面支出										
—透過其他全面收益按公允價 值列賬的金融資產之公允價值 變動	-	-	-	-	-	-	(14)	-	-	(14)
年內全面收益(支出)總額	-	-	-	-	-	-	(14)	13,483,890	461,944	13,945,820
與股東之交易：										
發行永續資本證券	-	-	-	-	-	-	-	-	4,990,440	4,990,440
分派予永續資本證券持有人	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,830)	(321,830)
行使股票期權時發行股份(附註46)	12,780	94,169	-	(23,626)	-	-	-	-	-	83,323
根據限制性股票激勵計劃發行股份 (附註6)	61,740	661,853	(723,593)	-	-	-	-	-	-	-
確認股份為基礎付款開支	-	-	-	269,079	-	-	-	-	-	269,079
股息	-	-	-	-	-	-	-	(9,897,407)	-	(9,897,407)
其他	-	-	-	-	-	-	-	(291,636)	-	(291,636)
與股東之交易合計	74,520	756,022	(723,593)	245,453	-	-	-	(10,189,043)	4,668,570	(5,168,071)
於2022年12月31日結餘	4,948,704	3,637,010	(723,593)	286,384	780,222	6,257,817	(599)	42,588,119	13,248,614	71,022,678

補充資料

I. 根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)與中國會計準則(「中國會計準則」)所編製綜合財務報表之差異匯納

集團亦按適用於中國企業之相關會原則及規定計編製另一份財務報表。

根據國際財務報告準則和中國會計準則所編製綜合財務報表之主要差異如下：

(1) 未來發展基金及安全生產費用

- (1a) 在中國會計準則下確認為稅前損益的未來發展基金調整至保留盈利。在中國會計準則下對用未來發展基金購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。
- (1b) 在中國會計準則下確認為稅前損益的的生產安全費用調整至保留盈利。在中國會計準則下對用安全生產費用購買的物業、設備和機器不計提折舊，而是一次性記入當期費用。

(2) 於國際財務報告準則下採用購買法而中國會計準則下為同一控制下之合併

- (2a) 在國際財務報告準則下，收購濟二礦，鐵運處資產，荷澤，山西集團，華聚能源，北宿煤礦，楊村煤礦、東華以及兗礦財務均採用購買法，其資產和負債按購買日的公允價值入賬。超出淨資產公允價值的收購成本確認為商譽。

在中國會計準則下，因為以上被收購方和本公司處於母公司同一控制下，預計入集團綜合資產負債表的資產及負債以歷史成本法合併。歷史收購成本與購買價差異計入權益。

(3) 由按國際財務報告準則與按中國會計準則編製的財務報表差異引起之遞延稅項。

(4) 轉回兗煤澳洲無形資產的減值虧損

- (4a) 在國際財務報告準則下，轉回礦儲量的減值虧損於綜合損益表中確認為其他收入。

在中國會計準則下，轉回礦儲量的減值虧損沒有被確認。

第十一節 綜合財務報表

補充資料(續)

I. 根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)與中國會計準則(「中國會計準則」)所編製綜合財務報表之差異匯納(續)

(5) 於國際財務報告準則及中國會計準則下永續資本證券的分類

(5a) 在國際財務報告準則下，永續資本證券被分類為權益工具，並獨立於歸屬於公司股東之淨資產。

在中國會計準則下，永續資本證券被分類至歸屬於公司股東之股東權益中。

國際財務報告準則與中國會計準則之綜合財務報表差異匯納如下：

	截至12月31日止年度歸屬於 公司股東之淨收益		於12月31日歸屬於 公司股東之淨資產	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
國際財務報告準則之綜合財務報表 列示金額	17,778,972	30,407,538	86,901,568	89,852,379
國際財務報告準則調整之影響：				
— 除所得稅前收益列支的未來 發展基金	1,214,026	142,188	-	-
— 沖回計提的安全生產費用	3,455	3,455	(28,158)	(31,611)
— 公允價值調整及攤銷	10,000	10,000	(190,052)	(200,052)
— 收購濟二礦、鐵運處資產、 荷澤、山西集團、華聚能源、 北宿礦及楊村之商譽	-	-	(899,403)	(899,403)
— 收購東華	2,042	2,042	(412,505)	(414,547)
— 收購兗礦財務	-	-	(16,966)	(16,966)
— 遞延稅項	(421,671)	(122,704)	(165,665)	256,006
— 永續資本證券	-	-	16,541,777	13,248,614
— 兗煤應估減值虧損撥回	10,199	10,199	(69,042)	(79,241)
— 收購厚朴項目	320,892	320,892	(7,216,201)	(7,537,093)
— 收購東方盛隆及上海東江	-	-	(90,426)	(90,426)
— 收購上海大廈	-	-	(173,563)	-
— 收購煤化工工程	5,394	6,192	-	9,070
— 收購復興公允價值及攤銷	1,216,193	2,466,572	(21,342,428)	2,659,412
— 收購財務公司	-	110,546	(792,683)	2,391,943
— 其他	-	-	647,648	647,648
根據中國會計準則編製之 綜合財務報表金額	20,139,502	33,356,920	72,693,901	99,795,733

欲了解更多披露信息，
請瀏覽兗礦能源集團股份有限公司網站：

