



兖州煤业股份有限公司
Yanzhou Coal Mining Company Limited

股票代码：600188



半年度报告 **2013**

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别及连带的法律责任。

《兖州煤业股份有限公司2013年半年度报告》已经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，会议应出席董事9人，实出席董事9人。

《兖州煤业股份有限公司2013年半年度报告》已经公司董事会审计委员会审阅。

本公司2013年度中期不进行利润分配、不实施公积金转增股本。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

公司董事会临时召集人石学让先生、财务总监吴玉祥先生和财务副总监、财务部部长赵青春先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中有关未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

释义	3
第一章 集团基本情况	5
第二章 业绩概览	7
第三章 董事会报告	10
第四章 重要事项	27
第五章 股份变动及股东情况	34
第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第七章 财务报告	40
第八章 备查文件	180

于本半年度报告内，除非文义另有所指，以下词语具有下列涵义：

“兖州煤业”、“公司”、“本公司”	指	兖州煤业股份有限公司，于1997年依据中国法律成立的股份有限公司，其H股、美国存托股份及A股分别在香港联合交易所、纽约证券交易所及上海证券交易所上市；
“集团”、“本集团”	指	本公司及其附属公司；
“兖矿集团”、“控股股东”	指	兖矿集团有限公司，于1996年依据中国法律改制设立的有限责任公司，为本公司的控股股东，于本报告期末持有本公司52.86%股权；
“榆林能化”	指	兖州煤业榆林能化有限公司，于2004年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于陕西省60万吨甲醇项目的生产运营，是本公司全资子公司；
“菏泽能化”	指	兖煤菏泽能化有限公司，于2004年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于山东省菏泽市巨野煤田煤炭资源开发业务，是本公司的控股子公司，本公司持有其98.33%股权；
“山西能化”	指	兖州煤业山西能化有限公司，于2002年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于山西省投资项目的管理，是本公司全资子公司；
“天浩化工”	指	山西天浩化工股份有限公司，于2002年依据中国法律成立的股份有限公司，主要负责本公司于山西省10万吨甲醇项目的生产运营，是山西能化的控股子公司，山西能化持有其99.89%股权；
“华聚能源”	指	山东华聚能源股份有限公司，于2002年依据中国法律成立的股份有限公司，主要从事利用采煤过程中产生的煤矸石及煤泥进行火力发电及供热业务，是本公司的控股子公司，本公司持有其95.14%股权；
“鄂尔多斯能化”	指	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司，于2009年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司在内蒙古自治区的煤炭资源开发与煤化工项目开发业务，是本公司全资子公司；
“昊盛公司”	指	内蒙古昊盛煤业有限公司，于2010年依据中国法律成立的有限责任公司，主要负责本公司于内蒙古自治区鄂尔多斯市石拉乌素煤矿项目开发工作，是本公司的控股子公司，本公司持有其74.82%股权；
“兖煤澳洲”	指	兖州煤业澳大利亚有限公司，于2004年依据澳大利亚法律成立的有限公司，其股份在澳大利亚证券交易所上市，是本公司的控股子公司，本公司持有其约78%股权；
“澳思达公司”	指	澳思达煤矿有限公司，于2004年依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要从事煤炭生产、加工、洗选、营销等经营活动，是兖煤澳洲的全资子公司；

释 义 — 续

“兖煤资源”	指	兖煤资源有限公司(原菲利克斯资源有限公司)，是依据澳大利亚法律成立的有限公司，主要从事煤炭开采、营销和勘探，是兖煤澳洲的全资附属公司；
“格罗斯特”	指	格罗斯特煤炭有限公司，是依据澳大利亚法律成立的有限公司，于2012年6月与兖煤澳洲完成合并交易，成为兖煤澳洲的全资子公司；
“兖煤国际”	指	兖煤国际(控股)有限公司，于2011年依据香港法律成立的有限公司，是本公司的全资子公司；
“铁路资产”	指	本公司位于山东省济宁市的煤炭运输专用铁路资产；
“H股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的境外上市外资股，在香港联合交易所上市；
“A股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的内资股，在上海证券交易所上市；
“美国存托股份”	指	本公司在美国纽约证券交易所发行上市的美存托股份，每份美国存托股份代表10股H股；
“中国”	指	中华人民共和国；
“中国会计准则”	指	中国财政部颁发的企业会计准则(2006)及有关讲解；
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会；
“香港上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则；
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司；
“上交所”	指	上海证券交易所；
“章程”	指	本公司章程；
“股东”	指	本公司股东；
“董事”	指	本公司董事；
“董事会”	指	本公司董事会；
“监事”	指	本公司监事；
“元”	指	人民币元，除非文义另有所指。

1. 法定中文名称：兖州煤业股份有限公司
中文名称缩写：兖州煤业
法定英文名称：Yanzhou Coal Mining Company Limited
2. 法定代表人：李位民
3. 香港联交所授权代表：吴玉祥、张宝才
董事会秘书/公司秘书：张宝才
联系地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：(86 537) 538 2319 传真：(86 537) 538 3311
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
上交所证券事务代表：黄霄龙
联系地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
兖州煤业股份有限公司董事会秘书处
电话：(86 537) 539 3679 传真：(86 537) 538 3311
电子信箱：hxl2003@sohu.com
4. 注册地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
办公地址：中国山东省邹城市凫山南路298号
邮政编码：273500
公司网址：<http://www.yanzhoucoal.com.cn>
电子信箱：yzc@yanzhoucoal.com.cn
5. 境内信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
境内半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
境外中期报告登载网址：<http://www.hkexnews.hk>
<http://www.sec.gov>
半年度报告/中期报告备置地点：兖州煤业股份有限公司董事会秘书处

第一章 集团基本情况 — 续

6. 股票上市交易所、股票简称和股票代码

A股—上市地点：上交所

股票简称：兖州煤业

股票代码：600188

H股—上市地点：香港联交所

股票代码：1171

美国存托股份—上市地点：纽约证券交易所

股票代码：YZC

7. 其他有关资料

公司首次注册情况详见 1998 年年度报告公司简介

公司最新注册登记日期：2011 年 1 月 17 日

公司最新注册登记地点：中国山东省邹城市兖山南路 298 号

企业法人营业执照注册号：370000400001016

税务登记证号码：济国税字 370883166122374

组织机构代码：16612237-4

会计师事务所(境内)

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：中国北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

会计师事务所(境外)

名称：致同(香港)会计师事务所有限公司

办公地址：香港铜锣湾希慎道 10 号新宁大厦 20 层

名称：致同会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：中国北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

一、业务概览

		2013年1-6月	2012年1-6月	增减	增减幅(%)
1. 煤炭业务					
原煤产量	千吨	35,106	32,417	2,689	8.30
商品煤产量	千吨	31,668	30,330	1,338	4.41
商品煤销量	千吨	45,375	43,317	2,058	4.75
2. 铁路运输业务					
货物运量	千吨	8,462	8,837	-375	-4.24
3. 煤化工业务					
甲醇产量	千吨	336	285	51	17.89
甲醇销量	千吨	329	288	41	14.24
4. 电力业务					
发电量	万千瓦时	64,290	62,298	1,992	3.20
售电量	万千瓦时	45,832	43,466	2,366	5.44
5. 热力业务					
热力产量	万蒸吨	89	91	-2	-2.20
热力销量	万蒸吨	2	21	-19	-90.48

第二章 业绩概览 — 续

二、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

	单位	2013年	2012年1-6月		增减幅(%)
		1-6月 (未经审计)	调整后 (重述)	调整前 (未经审计)	
营业收入	千元	26,188,026	29,208,210	29,208,210	-10.34
归属于母公司股东的净利润	千元	-2,396,915	4,873,479	4,906,188	-149.18
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	千元	-2,323,181	2,861,533	2,832,054	-181.19
经营活动产生的现金流量净额	千元	810,012	7,721,091	7,721,092	-89.51

	单位	2013年	2012年12月31日		增减幅(%)
		6月30日 (未经审计)	调整后 (重述)	调整前 (经审计)	
归属于母公司股东权益	千元	38,827,337	44,366,930	44,663,252	-12.49
总资产	千元	118,183,873	120,750,836	121,301,587	-2.13

(二) 主要财务指标

	单位	2013年	2012年1-6月		增减幅(%)
		1-6月 (未经审计)	调整后 (重述)	调整前 (未经审计)	
基本每股收益	元/股	-0.4873	0.9909	0.9975	-149.18
稀释每股收益	元/股	-0.4873	0.9909	0.9975	-149.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益	元/股	-0.4723	0.5818	0.5758	-181.18
加权平均净资产收益率	%	-5.66	11.47	11.01	减少17.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	%	-5.49	6.74	6.36	减少12.23个百分点

- 注： 1. 本集团于2013年增加合并了昊盛公司和山东兖煤日照港储配煤有限公司财务报告；
2. 根据国际财务报告准则诠释委员会对露天矿场生产阶段剥采成本会计核算的新规定，本集团需对2013年1月1日及此后期间发生的剥采成本按新规定进行核算，所以对报告期资产负债表期初数和比较财务报表的上年同期数进行了追溯调整。

汇兑损益对本集团归属于母公司股东的净利润影响情况表：

	2013年1-6月 (千元)	2012年1-6月 (千元)	单位：千元 增减幅 (%)
汇兑损益	-3,108,474	181,318	-1,814.38
汇兑损益对净利润的影响	-1,717,371	130,240	-1,418.62

(三) 非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	单位：千元 2013年1-6月
非流动资产处置损益	-522
计入当期损益的政府补助	7,939
可供出售金融资产取得的投资收益	4,482
或有期权(CVR)公允价值变动	-115,026
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,321
小计	-100,806
减：所得税影响额	-25,893
扣除所得税影响的非经常性损益	-74,913
其中：归属于母公司股东	-73,734

(四) 境内外会计准则差异

	单位：千元 归属于母公司 股东的净利润 本期数	属于母公司 归股东的净资产 期末数
按中国会计准则	-2,396,915	38,827,337
按国际财务报告准则	-2,073,012	39,758,782
差异说明	有关差异说明，请参见财务报表补充资料。	

第三章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业情况

	营业收入 (千元)	营业成本 (千元)	毛利率 (%)	营业收入 同比增减 (%)	营业成本 同比增减 (%)	毛利率 同比增减 (百分点)
1、煤炭业务	24,261,394	18,872,453	22.21	-12.70	-5.27	-6.10
2、铁路运输业务	211,008	160,815	23.79	-6.86	-5.66	-0.97
3、煤化工业务	588,175	445,765	24.21	3.48	-4.36	6.21
4、电力业务	174,632	143,074	18.07	5.94	-11.06	15.66
5、热力业务	5,482	2,934	46.48	-84.55	-86.25	6.60

2. 各业务分部经营情况

(1) 煤炭业务

① 煤炭产量

上半年本集团生产原煤3,511万吨，同比增加269万吨或8.3%；生产商品煤3,167万吨，同比增加134万吨或4.4%。煤炭产量增加主要是由于：本集团自2012年7月起合并格罗斯特煤炭产量，使本报告期澳大利亚煤矿煤炭产量同比增加。

上半年本集团煤炭产量如下表：

	2013年1-6月 (千吨)	2012年1-6月 (千吨)	增减 (千吨)	增减幅 (%)
一、原煤产量	35,106	32,417	2,689	8.30
1. 公司	16,960	18,018	-1,058	-5.87
2. 山西能化	707	662	45	6.80
3. 菏泽能化	1,304	1,461	-157	-10.75
4. 鄂尔多斯能化	3,033	3,452	-419	-12.14
5. 兖煤澳洲	9,965	8,595	1,370	15.94
6. 兖煤国际	3,137	229	2,908	1,269.87
二、商品煤产量	31,668	30,330	1,338	4.41
1. 公司	16,925	17,975	-1,050	-5.84
2. 山西能化	697	652	45	6.90
3. 菏泽能化	1,021	1,229	-208	-16.92
4. 鄂尔多斯能化	3,030	3,452	-422	-12.22
5. 兖煤澳洲	7,086	6,811	275	4.04
6. 兖煤国际	2,909	211	2,698	1,278.67

注：根据兖煤澳洲与格罗斯特合并交易安排，兖煤澳洲于2012年6月22日将持有的新泰克资源公司、普力马煤矿公司等权益，剥离给本公司的全资子公司—兖煤国际。新泰克资源公司和普力马煤矿公司的煤炭产量，在本次剥离前计入兖煤澳洲，在本次剥离后计入兖煤国际。

② 煤炭价格与销售

上半年国内外煤炭需求不振，本集团煤炭销售平均价格同比下降。

上半年本集团销售煤炭4,538万吨，同比增加206万吨或4.8%，其中对内销售煤炭70万吨，对外销售煤炭4,468万吨。

上半年本集团实现煤炭业务销售收入244.421亿元，同比减少34.867亿元或12.5%，其中对内销售煤炭实现的销售收入为1.807亿元，对外销售煤炭实现的销售收入为242.614亿元。

上半年本集团煤炭销售情况如下表：

	2013年1-6月			2012年1-6月		
	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)
一、公司						
1号精煤	200	832.46	166,185	130	1,097.60	142,643
2号精煤	4,996	794.37	3,968,947	4,236	1,016.78	4,307,433
3号精煤	657	645.21	423,632	1,179	795.60	937,868
国内销售	656	644.68	422,519	1,179	795.60	937,868
出口	1	941.78	1,113	-	-	-
块煤	669	706.98	473,084	683	995.10	679,764
精煤小计	6,522	771.55	5,031,848	6,228	974.23	6,067,707
国内销售	6,521	771.52	5,030,735	6,228	974.23	6,067,707
出口	1	941.78	1,113	-	-	-
经筛选原煤	6,126	477.10	2,922,615	7,771	530.94	4,125,790
混煤及其他	3,665	306.26	1,122,637	3,350	371.85	1,245,569
公司合计	16,313	556.43	9,077,100	17,349	659.36	11,439,066
国内销售	16,312	556.40	9,075,987	17,349	659.36	11,439,066
二、山西能化	634	296.28	187,979	551	421.73	232,286
经筛选原煤	634	296.28	187,979	551	421.73	232,286
三、菏泽能化	978	657.42	642,848	1,227	813.32	997,946
2号精煤	546	920.68	502,644	629	1,153.65	725,956
混煤及其他	432	324.64	140,204	598	455.04	271,990
四、鄂尔多斯能化	2,666	194.20	517,684	3,228	269.16	868,767
经筛选原煤	2,666	194.20	517,684	3,228	269.16	868,767
五、兖煤澳洲	7,101	579.76	4,116,880	7,111	648.70	4,613,083
半硬焦煤	548	690.27	378,198	131	981.86	128,874
半软焦煤	537	722.46	387,935	484	1,059.61	512,546
喷吹煤	1,489	731.12	1,088,471	1,187	1,000.27	1,187,557
动力煤	4,527	499.69	2,262,276	5,309	524.41	2,784,105
六、兖煤国际	2,829	292.91	828,617	240	407.08	97,756
动力煤	2,829	292.91	828,617	240	407.08	97,756
七、外购煤	14,854	610.67	9,071,003	13,611	711.20	9,679,895
八、本集团总计	45,375	538.67	24,442,111	43,317	644.75	27,928,799

第三章 董事会报告 — 续

影响煤炭销售收入变动因素分析如下表：

	煤炭销量 变化影响 (千元)	煤炭销售价格 变化影响 (千元)
公司	-682,869	-1,679,097
山西能化	35,228	-79,535
菏泽能化	-202,628	-152,470
鄂尔多斯能化	-151,240	-199,843
兖煤澳洲	-6,660	-489,543
兖煤国际	1,053,848	-322,987
外购煤	884,381	-1,493,273
本集团总计	930,060	-4,416,748

本集团煤炭产品销售主要集中于中国、日本、韩国和澳大利亚等市场。

上半年本集团按地区分类的煤炭销售情况如下表：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	销量 (千吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售收入 (千元)
一、 中国	36,532	20,167,728	36,569	23,691,791
华东地区	32,139	18,351,166	30,650	20,374,015
华南地区	-	-	603	473,831
华北地区	3,114	855,875	4,427	2,358,812
其他地区	1,279	960,687	889	485,133
二、 日本	790	526,066	974	938,935
三、 韩国	1,666	1,001,291	1,550	1,146,137
四、 澳大利亚	4,010	1,404,737	2,754	1,030,354
五、 其他	2,377	1,342,289	1,470	1,121,582
六、 本集团总计	45,375	24,442,111	43,317	27,928,799

本集团煤炭产品大部分销往电力、冶金和化工等行业。

上半年本集团按行业分类的煤炭销售情况如下表：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	销量 (千吨)	销售收入 (千元)	销量 (千吨)	销售收入 (千元)
一、 电力	7,423	2,992,225	15,412	7,166,769
二、 冶金	5,135	2,612,398	3,006	2,953,126
三、 化工	5,121	3,587,806	5,691	4,510,338
四、 其他	27,696	15,249,682	19,208	13,298,566
五、 本集团总计	45,375	24,442,111	43,317	27,928,799

③ 煤炭销售成本

上半年本集团煤炭业务销售成本为188.725亿元，同比减少10.498亿元或5.3%。主要是由于：(1)外购煤销售成本减少7.012亿元；(2)公司、菏泽能化煤炭销量减少及采取挖潜增效措施使煤炭销售成本减少8.382亿元；(3)因合并格罗斯特，本集团在澳大利亚矿井煤炭销量增加，使煤炭销售成本增加5.540亿元。

按经营主体分类的煤炭业务销售成本情况如下表：

		单位	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减	增减幅(%)
公司	销售成本总额	千元	5,070,583	5,763,758	-693,175	-12.03
	吨煤销售成本	元/吨	310.83	332.23	-21.40	-6.44
山西能化	销售成本总额	千元	167,004	176,559	-9,555	-5.41
	吨煤销售成本	元/吨	263.22	320.56	-57.34	-17.89
菏泽能化	销售成本总额	千元	516,513	661,579	-145,066	-21.93
	吨煤销售成本	元/吨	528.22	539.19	-10.97	-2.03
鄂尔多斯能化	销售成本总额	千元	520,773	593,056	-72,283	-12.19
	吨煤销售成本	元/吨	195.36	183.74	11.62	6.32
兖煤澳洲	销售成本总额	千元	3,178,671	3,233,367	-54,696	-1.69
	吨煤销售成本	元/吨	447.64	454.68	-7.04	-1.55
兖煤国际	销售成本总额	千元	673,823	65,159	608,664	934.12
	吨煤销售成本	元/吨	238.19	271.33	-33.14	-12.21
外购煤	销售成本总额	千元	8,949,185	9,650,366	-701,181	-7.27
	吨煤销售成本	元/吨	602.48	709.03	-106.55	-15.03

上半年兖煤国际煤炭业务销售成本总额同比大幅增加，主要是由于兖煤国际自2012年6月22日起统计产量，去年上半年煤炭销量较低。

上半年本集团采取的成本控制措施已取得显著成效。除鄂尔多斯能化因商品煤销量同比减少17.4%使吨煤销售成本同比略增6.3%外，本集团其他各经营主体上半年吨煤销售成本同比均不同程度下降。

(2) 铁路运输业务

上半年公司铁路资产完成货物运量846万吨，同比减少38万吨或4.2%；实现铁路运输业务收入（按离矿价结算并由客户承担矿区专用铁路资产运费的货物运量实现的收入）2.110亿元，同比减少15,543千元或6.9%；铁路运输业务成本为1.608亿元，同比减少9,640千元或5.7%。

第三章 董事会报告 — 续

(3) 煤化工业务

上半年本集团甲醇业务经营情况如下：

	甲醇产量(千吨)			甲醇销量(千吨)		
	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)
1. 榆林能化	336	265	26.79	329	266	23.68
2. 山西能化	-	20	-	-	22	-

注：山西能化甲醇项目已于2012年4月停产，目前正在履行资产处置程序。

	销售收入(千元)			销售成本(千元)		
	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)
1. 榆林能化	588,175	524,496	12.14	469,937	447,572	5.00
2. 山西能化	-	43,901	-	-	42,675	-

(4) 电力业务

上半年本集团电力业务经营情况如下：

	发电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)		
	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)
1. 华聚能源	51,746	49,760	3.99	45,690	42,446	7.64
2. 榆林能化	12,544	12,538	0.05	142	1,020	-86.08

注：榆林能化所属电厂的电力产品满足自用后对外销售。

	销售收入(千元)			销售成本(千元)		
	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)	2013年 1-6月	2012年 1-6月	增减幅 (%)
1. 华聚能源	174,262	162,296	7.37	142,606	157,124	-9.24
2. 榆林能化	370	2,547	-85.47	468	3,745	-87.50

(5) 热力业务

上半年华聚能源生产热力89万蒸吨，销售热力2万蒸吨，实现销售收入5,482千元，销售成本为2,934千元。

3. 主营业务分地区情况

	营业收入 (千元)	营业收入 同比增减 (%)
国内	20,966,307	-13.95
国外	4,274,384	-3.30
合计	25,240,691	-12.31

(二) 主营业务分析

1. 合并利润表及合并现金流量表相关科目变动分析

	2013年 1-6月 (千元)	2012年 1-6月 (千元)	变动比例 (%)
营业收入	26,188,026	29,208,210	-10.34
营业成本	20,576,404	21,298,954	-3.39
销售费用	1,520,793	1,118,775	35.93
财务费用	3,898,648	375,976	936.94
资产减值损失	2,242,152	-376	-
营业外收入	29,260	1,420,475	-97.94
所得税费用	-1,307,220	21,262	-6,248.15
经营活动产生的现金流量净额	810,012	7,721,091	-89.51
投资活动产生的现金流量净额	-4,463,883	1,840,841	-342.49
筹资活动产生的现金流量净额	-727,221	866,127	-183.96
研发支出	36,133	42,116	-14.21

(1) 合并利润表科目变动分析

上半年本集团营业收入为261.880亿元，同比减少30.202亿元或10.3%，主要是由于：①自产煤销量增加使营业收入增加87,112千元；自产煤价格下降使营业收入减少29.238亿元；外购煤销售收入减少6.917亿元；②其他业务收入同比增加5.242亿元。

上半年本集团营业成本为205.764亿元，同比减少7.226亿元或3.4%，主要是由于：①煤炭业务销售成本同比减少10.498亿元；②其他业务销售成本同比增加3.934亿元。

上半年本集团销售费用为15.208亿元，同比增加4.020亿元或35.9%，主要是由于本集团澳大利亚矿井煤炭销量增加。

上半年本集团财务费用为38.986亿元，同比增加35.227亿元或936.9%，主要是由于报告期内本集团产生汇兑损失31.085亿元；上年同期产生汇兑收益1.813亿元。

第三章 董事会报告 — 续

上半年本集团资产减值损失为22.422亿元，上年同期资产减值收益为376千元，主要是由于：报告期内因煤炭价格下跌，计提无形资产减值20.996亿元。

上半年本集团营业外收入为29,260千元，同比减少13.912亿元或97.9%，主要是由于：上年同期合并格罗斯特时，因交易成本低于获得的净资产的公允价值产生了13.910亿元收益。

上半年本集团所得税费用为-13.072亿元，上年同期所得税费用为21,262千元，主要是由于：报告期内产生的汇兑损失和计提的资产减值损失，影响所得税费用为-15.629亿元。

(2) 合并现金流量表科目变动分析

上半年本集团经营活动产生的现金净流入额为8.100亿元，同比减少69.111亿元或89.5%，主要是由于：①销售商品、提供劳务收到的现金同比减少53.186亿元；②购买商品、接受劳务支付的现金同比增加30.274亿元；③支付的各项税费同比减少18.299亿元。

上半年本集团投资活动产生的现金净流出额为44.639亿元，上年同期净流入额为18.408亿元，主要是由于：①受限存款变化，使现金净流入额同比减少38.259亿元；②收购资产和股权投资同比增加，使现金净流出额同比增加20.243亿元。

上半年本集团筹资活动产生的现金净流出额为7.272亿元，上年同期净流入额为8.661亿元，主要是由于：①上年同期，本集团发行债券产生现金流入额63.129亿元。本报告期未发生此业务；②偿还债务金额同比减少81.496亿元；③报告期内，兖煤澳洲支付格罗斯特原股东资本返还款36.215亿元。

(3) 其他

① 本集团利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用。

② 本集团前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用。

③ 经营计划进展说明

上半年，在全球经济复苏缓慢、煤炭需求增量不足的不利形势下，本集团优化创新生产组织，灵活调整销售策略，较好完成了本集团各业务板块的经营计划。2013年上半年，本集团销售煤炭4,538万吨，完成全年煤炭销售计划的50.5%；销售甲醇33万吨，完成全年甲醇销售计划的60.0%。

④ 资金来源和运用

上半年本集团的资金来源主要是营业现金收入及银行贷款。资金的主要用途是用于经营业务支出，购置固定资产、在建工程和工程物资，支付股东红利等。

上半年本集团用于购置固定资产、在建工程和工程物资的资本性支出为 26.828 亿元，与上年同期的 16.521 亿元相比，增加了 10.307 亿元或 62.4%。主要是由于：①因推进赵楼电厂建设，菏泽能化资本开支同比增加 3.564 亿元；②因推进甲醇项目、转龙湾煤矿项目建设，鄂尔多斯能化资本开支同比增加 2.998 亿元。

(三) 资产、负债情况

1. 合并资产负债表相关科目变动分析

	2013年6月30日		2012年12月31日		增减幅 (%)
	(千元)	占总资产 的比例 (%)	(千元)	占总资产 的比例 (%)	
货币资金	10,697,675	9.05	16,094,404	13.33	-33.53
应收票据	3,231,380	2.73	6,533,200	5.41	-50.54
应收账款	1,466,983	1.24	926,403	0.77	58.35
预付款项	2,939,519	2.49	692,043	0.57	324.76
其他应收款	558,807	0.47	3,595,462	2.98	-84.46
在建工程	30,550,571	28.85	17,261,615	14.30	76.99
短期借款	6,494,617	5.50	4,386,253	3.63	48.07
应付票据	117,723	0.10	3,905,148	3.23	-96.99
预收款项	556,425	0.47	1,368,734	1.13	-59.35
应交税费	251,984	0.21	855,626	0.71	-70.55
应付股利	1,641,115	1.39	91	0.00	1,803,323.08
其他应付款	5,732,660	4.85	3,205,528	2.65	78.84
一年内到期的非流动负债	4,060,231	3.44	6,278,470	5.20	-35.33
其他非流动负债	26,353	0.02	1,460,580	1.21	-98.20

报告期末本集团货币资金为 106.977 亿元，比年初减少 53.967 亿元或 33.5%，主要是由于：①报告期内兖煤澳洲支付格罗斯特原股东资本返还款 36.215 亿元；②报告期内，鄂尔多斯能化支付转龙湾井田采矿权第三期部分价款 20.000 亿元。

报告期末本集团应收票据为 32.314 亿元，比年初减少 33.018 亿元或 50.5%，主要是由于：①公司以银行承兑汇票支付供应商货款增加；②公司贴现银行承兑汇票 11.443 亿元。

报告期末本集团应收账款为 14.670 亿元，比年初增加 5.406 亿元或 58.4%，主要是由于公司应收煤款增加 5.613 亿元。

第三章 董事会报告 — 续

报告期末本集团预付款项为 29.395 亿元，比年初增加 22.475 亿元或 324.8%，主要是由于预付外购煤采购款增加 22.253 亿元。

报告期末本集团其他应收款为 5.588 亿元，比年初减少 30.367 亿元或 84.5%，主要是由于：因报告期内昊盛公司已纳入合并报表范围，将以前年度支付并计入其他应收款的股权收购及增资款 29.828 亿元转入长期股权投资。

报告期末本集团在建工程为 305.506 亿元，比年初增加 132.890 亿元或 77.0%，主要是由于：报告期内新增昊盛公司探矿权金额 120.897 亿元。

报告期末本集团短期借款为 64.946 亿元，比年初增加 21.084 亿元或 48.1%，主要是由于：报告期内公司新增 3 亿美元借款。

报告期末本集团应付票据为 1.177 亿元，比年初减少 37.874 亿元或 97.0%，主要是由于报告期内兖煤澳洲支付格罗斯特原股东资本返还款 36.215 亿元。

报告期末本集团预收款项为 5.564 亿元，比年初减少 8.123 亿元或 59.4%，主要是由于预收煤款减少。

报告期末本集团应交税费为 2.520 亿元，比年初减少 6.036 亿元或 70.6%，主要是由于：应缴企业所得税减少 5.146 亿元。

报告期末本集团应付股利为 16.411 亿元，比年初增加 16.410 亿元或 1,803,323.1%，主要是由于：截至报告期末，公司尚未支付兖矿集团、H 股股东 2012 年度现金股利 16.410 亿元。

报告期末本集团其他应付款为 57.327 亿元，比年初增加 25.271 亿元或 78.8%，主要是由于报告期内：①昊盛公司已纳入合并报表范围，将未支付的收购价款余额 31.282 亿元在该科目列示；②公司支付以前期间所欠供应商款项 6.011 亿元。

报告期末本集团一年内到期的非流动负债为 40.602 亿元，比年初减少 22.182 亿元或 35.3%，主要是由于：①因兖煤澳洲与格罗斯特合并而发行的或有价值权证，在报告期内转入一年内到期的非流动负债列示。报告期末该或有价值权证余额为 13.653 亿元；②报告期内，公司偿还融资租赁款 20.000 亿元；③报告期内，鄂尔多斯能化支付转龙湾井田采矿权第三期部分价款 20.000 亿元。

报告期末本集团其他非流动负债为 26,353 千元，比年初减少 14.342 亿元或 98.2%，主要是由于：因兖煤澳洲与格罗斯特合并而发行的或有价值权证，在报告期内转入一年内到期的非流动负债列示，年初该或有价值权证余额为 14.322 亿元。

2. 其他情况说明

(1) 资本负债比率

截至2013年6月30日，归属于母公司股东权益为388.273亿元，有息负债为472.995亿元，资本负债比率为121.8%。有关有息负债详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注21或按中国会计准则编制的财务报表附注六之19、28、29、30和31。

(2) 或有负债

有关或有负债详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注31。

(3) 资产抵押

有关资产抵押详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注16、附注17或按中国会计准则编制的财务报表附注六之11、12和14。

(四) 核心竞争力分析

2013年上半年，面对严峻的煤炭市场形势，本集团深入挖掘经营潜力，优化各业务板块的协同发展，核心竞争力进一步增强。省外煤炭产量首次超过省内，外部发展潜力逐步释放；非煤产业增盈创效能力稳步提升，协同效应逆市增强。在科技创新能力不断提升的同时，本集团依托国际化的生产布局及四地上市平台，抗风险能力进一步增强，有效保障了可持续发展。

(五) 投资情况分析

1. 报告期内对外股权投资总体分析

2013年上半年，本集团未发生对外股权投资。

(1) 报告期末持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初 投资成本 (元)	期初 持股比例 (%)	期末 持股比例 (%)	期末 账面值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变动 (元)	会计核算 科目
600642	申能股份	60,420,274	0.77	0.80	138,698,393	4,379,949	-16,972,303	可供出售 金融资产
601008	连云港	1,760,419	0.22	0.22	5,130,840	102,222	-834,210	可供出售 金融资产
合计		62,180,693	-	-	143,829,233	4,482,171	-17,806,513	-

申能股份的股份来源是：2002年协议受让社会法人股及获得2003年度送股、转增股份。2010年以自有资金认购增发股份；获得2010年度送股。

连云港的股份来源是：在该公司设立时认购发起人股份及获得2007年度和2011年度送股。

第三章 董事会报告 — 续

(2) 报告期末持有非上市金融企业股权情况

单位：亿元

所持对象名称	最初投资金额	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
兖矿集团财务有限公司	1.250	25	25	1.961	0.203	-	长期股权投资	出资设立
山东邹城建信村镇银行有限责任公司	0.090	9	9	0.090	-	-	长期股权投资	出资设立
合计	1.340	-	-	2.051	0.203	-	-	-

持有非上市金融企业股权情况的说明

兖州煤业与兖矿集团、中诚信托投资有限责任公司，于2010年9月13日共同出资设立兖矿集团财务有限公司。该公司注册资本为5亿元，其中兖州煤业以现金出资1.25亿元，持股25%。

兖州煤业与中国建设银行股份有限公司等10家公司，于2011年共同出资设立了山东邹城建信村镇银行有限责任公司。该公司注册资本为1亿元，其中兖州煤业以现金出资9,000千元，持股9%。

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本集团不存在报告期内发生或延续到报告期的委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否展期	本金是否收回	报告期内利息收益
兖州煤业榆林能化有限公司	5亿元	8年	4.585%	甲醇项目建设	是	否	无
兖州煤业榆林能化有限公司	15亿元	8年	4.585%	甲醇项目建设	是	否	无
山西天浩化工股份有限公司	1.9亿元	5年	6.40%	甲醇项目建设	否	否	无
兖煤菏泽能化有限公司	5.29亿元	5年	6.40%	补充流动资金	否	收回	3,850千元
						4.1亿元	
兖煤菏泽能化有限公司	6亿元	5年	6.40%	项目建设开支	否	否	19,413千元
兖州煤业榆林能化有限公司	5,300万元	3年	6.15%	补充流动资金	否	是	无
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	19.5亿元	5年	6.45%	转龙湾采矿权价款	否	否	63,586千元
兖煤菏泽能化有限公司	17亿元	5年	6.40%	赵楼电厂项目建设	否	否	9,653千元
	已提6.9亿元						
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	2亿元	3年	6.15%	补充流动资金	否	否	无
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	28亿元	5年	6.40%	收购文王煤矿	否	否	无
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	19亿元	5年	6.40%	甲醇项目建设	否	否	54,791千元
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	25.92亿元	5年	6.40%	转龙湾采矿权价款	否	否	11,059千元

注：

1. 公司涉及的委托贷款均经相应法定程序审议批准，借款方均为公司的控股子公司，不构成关联交易。上述委托贷款的资金来源均为公司自有资金，无抵押物或担保人，无诉讼事项。
2. 公司对天浩化工的1.9亿元委托贷款已逾期，公司已针对该笔委托贷款计提了全额的资产减值准备。除此以外，上述委托贷款均未逾期，未涉及资产减值准备的计提。

公司2007年1月22日召开总经理办公会议，批准由山西能化向天浩化工提供人民币2亿元委托贷款，详情如下表：

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否展期	本金是否收回	报告期内利息收益
山西天浩化工股份有限公司	2亿元	5年	6.40%	甲醇项目建设	否	否	无

注：

1. 山西能化涉及的委托贷款已经相应法定程序审议批准，借款方为山西能化的控股子公司，不构成关联交易。该笔委托贷款资金来源为山西能化自有资金，无抵押物或担保人，无诉讼事项。
2. 该笔委托贷款已逾期，山西能化已针对该笔委托贷款计提了全额的资产减值准备。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内本集团无其他投资理财事项。

报告期内本集团衍生品投资事项请参见按国际财务报告准则编制的财务报告附注24。

第三章 董事会报告 — 续

3、 募集资金使用情况

不适用。

4、 非募集资金项目情况

不适用。

5、 主要子公司、参股公司分析

兖煤澳洲

上半年兖煤澳洲亏损45.875亿元，上年同期净利润为26.513亿元；净利润同比大幅减少的主要原因是：①报告期内产生汇兑损失29.839亿元，上年同期产生汇兑收益1.863亿元，影响净利润同比减少22.191亿元；②报告期内计提无形资产减值损失20.996亿元，影响净利润同比减少14.697亿元；③上年同期合并格罗斯特产生净利润9.731亿元；④报告期内矿产资源租赁税为1.3亿元，上年同期是-10.832亿元，影响净利润同比减少12.132亿元；⑤报告期内煤炭销售平均价格下跌，影响净利润同比减少8.698亿元。

兖煤澳洲经营详情请见本节“(一)行业、产品或地区经营情况分析”。

二、会计政策变更

根据国际财务报告准则诠释委员会对露天矿场生产阶段剥采成本会计核算的新规定，兖煤澳洲对露天煤矿生产阶段剥采成本的会计核算政策进行了调整：对符合资本化条件的剥采成本，按产量法进行摊销；不符合资本化条件的剥采成本，直接计入当期损益。经公司2013年8月19日召开的第五届董事会第十六次会议审议批准，公司对2013年1月1日及此后期间发生的剥采成本按新规定核算。

根据新规定，本集团账面与露天矿相关的账面递延剥采成本2.614亿元(税后1.830亿元)不符合资本化条件，需相应调减2013年年初的留存收益，同时调整比较财务报表的相关数据。

三、利润分配或资本公积金转增股本

(一) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2013年5月15日召开2012年度股东周年大会，审议批准向股东派发2012年度现金股利人民币17.706亿元(含税)，即每股人民币0.36元(含税)。截至本报告披露日，除兖矿集团外，2012年度末期现金股利已发放至公司股东。

(二) 2013年度中期利润分配

公司2013年度中期不进行利润分配，不实施资本公积金转增股本。

四、资本开支计划

本集团2013年上半年及预计2013年下半年资本性开支情况如下表：

	2013年	预计2013年	2013年(亿元)	
	上半年 (亿元)	下半年 (亿元)	现预计	原预计
公司	4.148	10.795	14.943	20.869
山西能化	0.165	0.606	0.771	0.416
榆林能化	0.035	0.239	0.274	0.279
菏泽能化	4.573	3.718	8.291	15.403
华聚能源	0.023	0.409	0.432	0.448
鄂尔多斯能化	5.534	13.828	19.362	34.182
昊盛公司	1.751	3.397	5.148	6.728
兖煤澳洲	8.822	1.529	10.351	32.339
兖煤国际	1.777	0.007	1.784	9.382
合计	26.828	34.528	61.356	120.046

本集团目前拥有较畅通融资渠道，预计能够满足营运和发展的需要。

五、未来发展展望

(一) 下半年市场展望

2013年下半年，世界经济缓慢复苏，煤炭需求低速增长，预计国内外煤炭市场仍将呈现总体供应过剩态势，煤炭价格难以出现根本性好转。虽然中国经济增长仍然面临放缓压力，但中国政府坚持统筹稳增长、调结构、促改革，出台实施一系列保持经济总体平稳发展的政策和措施，对煤炭相关行业的拉动作用将会逐渐显现。煤炭产业集中度不断提高、煤炭价格全面市场化以及国家出台减轻煤炭企业税费负担措施等，将有利于规范市场行为，促进行业可持续、健康发展。

(二) 经营策略

面对复杂严峻的经济形势和不利局面，本集团将全面加强各项管理工作，采取更加有力的举措应对挑战，实现公司稳健发展。2013年下半年重点实施以下经营策略：

强化生产营销管理，努力实现扭亏增盈。一是优化矿井生产系统和煤炭生产组织，做到省内矿井挖潜提效、增产增效，省外矿井以销促产、量效并重，境外矿井释放有效产能、适度压缩低效产能。二是实施煤炭洗选专业化管理，优化洗煤工艺，提高精煤回收率和煤炭洗选效益。三是突出营销创效能力，加强市场研判分析，建立适应市场、反应快捷的生产组织和产品结构动态调整机制，扩大效益品种产能。加快构建国际国内一体化营销体系，实现区域产品互补、境内外资源优先向高价位市场集中；利用国内营销资源优势，开拓兖煤澳洲煤炭产品国内销售市场。

第三章 董事会报告 — 续

实施挖潜增效措施，提升运营管控能力。一是加强财务管理，实现资金集中管理、统一筹集，压缩管理费用，降低财务成本，防范财务风险。二是加强资金预算管理，严格资金筹集、计划和使用过程管控。建立资金预警机制，确保资金链安全。优化负债结构，通过以长债置换短债、低息置换高息的方式，降低有息负债率和财务费用。三是以成本控制为核心，深入实施挖潜增效、降本提效，大力压缩非生产性、低效益性投入和各类费用支出，确保成本有效控制。四是加快治理亏损企业，利用市场杠杆盘活优质资产，处置低效无效资产，集中优势资源要素发展优势产业和产品。

强化项目建设管理，提升公司后续发展能力。明确项目责任主体，强化投资、工期、安全和质量控制，杜绝超工期、超概算、超标准建设，规避项目投资风险。按照“有急有缓、有保有压”原则，控制资本支出，推进有效益的项目建设。重点推进鄂尔多斯能化转龙湾、石拉乌素、营盘壕煤矿项目工作，做好60万吨甲醇项目建设工作；稳妥推进菏泽能化万福煤矿、赵楼综合利用电厂项目建设和加拿大钾矿资源勘探工作。

加强境外资产运营管控，实现境内境外同步有序发展。健全境外公司内部控制和经营管理体系。在澳洲矿井推行精益成本管理，全面做好降本控费和增盈增效。坚持“有增有减、有所为有所不为”，做好莫拉本煤矿扩产、艾诗顿东南露天项目开发工作，提升后续发展潜能。关停境外低效矿井，确保实现减损提效。积极稳妥推进兖州煤业与兖煤澳洲少数股东换股交易。

加强运营风险管控，提高公司运行质量。加强安全生产管理，强化安全制度落实和基层基础建设，为公司发展提供首要保障。完善公司治理制度和运行机制，规避上市运行风险。强化运营发展风险防范，重点做好战略、投资、市场、财务和法律风险的控制规避。认真研判国际汇率市场走势，综合运用远期、掉期等金融工具规避汇兑损益风险。

（三）公司面临的主要风险、影响及应对措施

1. 产品价格波动风险

受全球经济增速放缓、能源结构调整等因素影响，境内外煤炭需求增量趋缓，本集团煤炭产品面临价格下跌风险，对本集团业绩将造成不利影响。

应对措施：建立健全完善的市场信息分析机制，超前研判市场；优化销售策略，实施以销定产、拓销提效，灵活调整产品结构；加强煤炭质量管理，提高服务质量，确保经济效益最大化。

2. 安全生产风险

本集团三大业务板块“煤炭开采、煤化工、电力”均属于高危行业，安全生产的不确定性因素比较复杂。本集团面临较高的安全生产风险。

应对措施：以正确的安全理念作引导，深化安全风险预控管理；强化安全技术基础管理，扎实开展安全技术培训和专项整治工作；加大安全生产投入，加强安全监督考核，确保各业务板块安全生产水平不断提升。

3. 汇率波动风险

本集团面临的汇率波动风险主要是美元、澳元汇率波动风险。受汇率波动影响，上半年本集团产生汇兑损失31.085亿元。随著本集团海外业务不断增加，汇率波动对损益的影响将日益加大。

应对措施：加强科学有效管控力度，建立汇率风险预警机制；科学研判国际汇率走势，积极研究防范汇兑风险方案，适时采取有效措施对冲汇率风险。

4. 融资债务风险

市场不景气，使得本集团现金净流入量减少；同时，由于在建项目投资相对集中，本集团存在大量资金需求。在国家继续推行稳健货币政策的背景下，本集团面临著融资难度加大、债务水平偏高的风险。

应对措施：加快建立科学有效的资金筹集评估制度，完善债务风险预防机制；动态评估经营、投资和筹资等各项业务活动的现金流量，预判本集团融资需求金额及时间点；拓宽融资渠道，优化融资方案，确保现金流可控、持续、有序周转。

5. 管控效能风险

随著本集团境内外经营区域和业务范围的不断扩展，本集团在经营决策、运营管理和风险控制等方面的难度进一步增加。本集团管控能力将直接影响到经营质量，对本集团经营效益产生影响。

应对措施：按照合法合规、管控适度的原则，全面提升本集团国际化运营的管控能力和水平；加快构建国内外一体化的财务体系、营销体系、采购体系，充分释放国际化产业布局的协同效应。

六、其他披露事项

(一) 汇率变动影响

汇率变动对本集团的影响主要体现在：

1. 本集团煤炭境外销售分别以美元、澳元计价，对境外煤炭销售收入产生影响；
2. 对外币存、贷款的汇兑损益产生影响；
3. 对本集团进口设备和配件的成本产生影响。

受汇率变动影响，报告期内本集团产生账面汇兑损失31.085亿元。主要是兖煤澳洲报告期内产生汇兑损失29.839亿元。有关详情请见按中国会计准则编制的财务报表附注六之44。

除上述披露外，本集团并未对其他外汇采取套期保值措施，并未就人民币与外币之间的汇率加以对冲。

第三章 董事会报告 — 续

(二) 税项

报告期内，本公司及所有注册于中国境内的子公司须就应课税利润缴纳25%的所得税；兖煤澳洲须就应课税利润缴纳30%的所得税；兖煤国际须就应课税利润缴纳16.5%的所得税。

(三) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

(本节所列财务数据，均按中国会计准则计算)

预计本集团2013年前三季度实现的归属于母公司股东的净利润将亏损16.142亿元。本集团披露的2012年前三季度归属于母公司股东的净利润为48.266亿元。

扣除2013年前三季度预计汇兑损失39.168亿元(按2013年7月末相关汇率计算)和已计提的无形资产减值损失20.996亿元后，预计本集团2013年前三季度实现的归属于母公司股东的净利润将盈利16.875亿元。

一、公司治理

(一) 公司治理情况

(按中国境内上市监管规定编制)

公司自上市以来，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及境内外上市地有关监管规定，遵循透明、问责、维护全体股东权益的原则，建立了比较规范、稳健的企业法人治理架构，与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

公司密切关注证券市场规范化、法制化进程，根据自身情况主动完善法人治理结构。报告期内，公司进一步完善了公司治理：

经2013年3月22日召开的第五届董事会第十二次会议审议批准，公司按照境内外监管要求，就《兖州煤业股份有限公司信息披露管理制度》中涉及内幕信息管理与披露相关条款进行了修订完善。

经2013年5月15日召开的2012年度股东周年大会审议批准，公司根据监管要求，结合实际情况对公司《章程》中涉及利润分配相关条款进行了修订，增加了境外子公司相互借贷审批权限的相关条款。并根据公司《章程》修订情况对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《总经理办公会工作细则》中涉及相应条款做出修订。有关修订详情请见日期分别为2013年3月22日、2013年5月15日的《兖州煤业股份有限公司修改〈章程〉及相关治理制度公告》和《兖州煤业股份有限公司2012年度股东周年大会决议公告》。该等披露资料载于上交所网站、香港联交所网站、公司网站及/或中国境内《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 《企业管治守则》及《标准守则》遵守情况

(按香港上市监管规定编制)

本集团已经建立了比较规范、稳健的企业管治架构，并注重遵循透明、问责、维护全体股东权益的公司管治原则。

董事会相信，良好的企业管治对本集团运营发展十分重要。董事会定期检讨公司治理常规，以确保公司的运行符合法律、法规及上市地监管规定，不断致力于提升公司管治水平。

本集团已执行的企业管治常规文件包括但不限于：本公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易审批及披露规定》、《投资者关系管理工作制度》、《管理层证券交易守则》、《高级职员职业道德行为准则》、《内控体系建设管理办法》、《全面风险管理办法》等。截至2013年6月30日止半年度，本集团采纳的企业管治常规文件及管治运行，包含并符合香港联交所《上市规则》中《企业管治守则》（“《守则》”）的原则及守则条文。本集团已执行的企业管治常规，在某些方面比《守则》条文更严格。

报告期内公司遵守《守则》条文的情况与公司2012年年度报告披露情况无重大差异。

经向公司全体董事、监事作出特定查询后，报告期内公司董事、监事严格遵守了香港联交所《上市规则》附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（“《标准守则》”）及本公司《管理层证券交易守则》。本公司已就董事、监事的证券交易采用不低于《标准守则》的行为准则。

第四章 重要事项 — 续

二、诉讼、仲裁及媒体质疑事项

报告期内，公司没有重大诉讼、仲裁及媒体质疑事项。

三、股权激励情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

四、收购及出售资产、吸收合并事项

(一) 与兖煤澳洲公司少数股东换股交易提议

公司于2013年7月8日向兖煤澳洲公司独立董事委员会发出书面提议。兖州煤业计划以部分H股为基础证券，采用存托凭证方式在澳大利亚证券交易所上市交易，专项用于置换除兖州煤业以外的其他流通股股东所持兖煤澳洲公司22%股权（“换股交易”）。换股交易完成后，兖煤澳洲公司将从澳大利亚证券交易所退市，成为兖州煤业全资子公司。

截止本半年度报告披露日，公司与兖煤澳洲公司独立董事委员会正在进行审慎调研、价值评估等工作，具体换股交易细节取决于进一步商谈确定。换股交易尚需履行中国及境外主管部门审批程序。

详情请见日期为2013年7月8日的有关换股交易事项的公告，该等公告载于上交所网站、香港联交所网站、公司网站及/或中国境内《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 天浩化工资产处置

因原料供应短缺，天浩化工甲醇项目自2012年4月停产。天浩化工2012年度第一次临时股东大会批准公开出让甲醇项目资产。山东中新资产评估有限公司对天浩化工资产评估价值为2.68亿元。目前正在履行资产处置程序。

五、关联交易

本集团的关联交易主要是与控股股东（包括其附属公司）之间相互提供材料和服务供应发生的持续性关联交易以及临时性资产购买交易。

(一) 持续性关联交易

公司2012年6月22日召开2011年度股东周年大会，审议批准了《材料物资供应协议》、《劳务及服务供应协议》、《保险金管理协议》、《产品、材料物资供应及设备租赁协议》、《电力及热能供应协议》等五项持续性关联交易协议及其所限定交易在2012至2014年每年的金额上限。确定交易价格的主要方式有：国家规定的价格；若无国家规定的价格则采用市场价格；若无国家定价、市场价格，则按合理的构成价格（合理成本费用加合理利润）。供应的费用可一次性或分期支付。每个公历月发生的持续性关联交易款项应于紧随下一个月度内结算完毕，但不包括当时尚未完成交易所涉及款项和仍有争议的款项。

经2013年3月22日召开的公司第五届董事会第十二次会议批准，公司与兖矿集团财务有限公司签署了《金融服务协议》，约定双方存款、贷款及结算服务等持续性关联交易以及2013年的上限交易金额；兖矿集团财务有限公司向本集团提供金融服务的收费标准，将等同于或优于国内主要商业银行提供同类金融服务的收费标准。

1. 商品和服务供应持续性关联交易

(本节所列财务数据，均按中国会计准则计算)

上半年本集团向控股股东销售商品、提供服务收取的费用总金额为17.334亿元；控股股东向本集团销售商品、提供服务收取的费用总金额为10.209亿元。

上半年本集团与控股股东购销商品、提供服务发生的持续性关联交易如下表：

	2013年1-6月		2012年1-6月		关联交易 额增减 (%)
	金额 (千元)	占营业 收入比例 (%)	金额 (千元)	占营业 收入比例 (%)	
本集团向控股股东					
销售商品、提供服务	1,733,384	6.62	2,171,551	7.43	-20.18
控股股东向本集团					
销售商品、提供服务	1,020,894	3.90	1,105,468	3.78	-8.41

上半年本集团向控股股东销售煤炭对本集团利润的影响如下表：

	营业收入 (千元)	营业成本 (千元)	毛利 (千元)
向控股股东销售煤炭	1,471,344	880,747	590,597

2. 保险金持续性关联交易

根据《保险金管理协议》，控股股东就本集团职工的基本养老保险金、基本医疗保险金、补充医疗保险金、失业保险金和生育保险金(“保险金”)免费提供管理及转缴服务。2013年上半年本集团实际支付了7.484亿元。

第四章 重要事项 — 续

3. 金融服务持续性关联交易

根据《金融服务协议》，截至2013年6月30日，本集团在兖矿集团财务有限公司的存款余额为21.024亿元，贷款余额为33,616千元。

除以上披露外，上半年本集团与兖矿集团财务有限公司未发生其他金融服务持续性关联交易。

上述持续性关联交易协议限定的2013年度交易金额上限及2013年上半年实际交易情况如下：

序号	关联交易类别	执行依据	2013年 交易金额上限 (千元)	2013年1-6月 实际执行金额 (千元)
一	从控股股东采购材料物资和设备	《材料物资供应协议》	1,404,710	266,007
二	接受控股股东劳务及服务	《劳务及服务供应协议》	2,501,050	754,887
三	控股股东就本集团职工的保险金 免费提供管理及转缴服务	《保险金管理协议》	1,658,420	748,398
四	向控股股东销售产品、材料物资 及设备租赁	《产品、材料物资供应 及设备租赁协议》	4,180,900	1,679,386
五	向控股股东提供电力及热能供应	《电力及热能供应协议》	268,800	53,998
六	接受控股股东金融服务	《金融服务协议》	2,150,000	2,102,363
	存款余额			
	综合授信		2,000,000	33,616
	金融服务手续费		28,540	0

(二) 截至2013年6月30日止六个月，不存在控股股东及其附属企业非经营性占用本集团资金的情况。

有关本集团关联交易详情请参阅按国际财务报告准则编制的财务报表附注26或按中国会计准则编制的财务报表附注七。根据香港联交所《上市规则》，载于按国际财务报告准则编制的财务报表附注26或按中国会计准则编制的财务报表附注七的若干关联方交易亦构成香港上市规则第14A章定义的持续关联交易，且本公司确认该等交易已遵守香港上市规则第14A章下的披露规定。

除本章所披露重大关联交易事项外，报告期内本集团概无其他重大关联交易。

六、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，本集团没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本集团资产的事项。

(二) 报告期内本集团履行的及以前年度发生延续至本报告期尚未履行完毕的担保事项

单位：亿元

对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计 (A)	0
对控股子公司担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	6.11
报告期内对控股子公司担保余额合计 (B)	273.04
担保总额情况 (包括对控股子公司担保)	
担保总额 (A+B)	273.04
担保总额占归属于母公司股东权益的比例	70.32%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额 (D)	273.04
担保总额超过归属于母公司股东权益50%部分的金额 (E)	78.91
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	351.95

注：上表乃按中国会计准则编制，并将美元和澳元按照1美元=6.1787元人民币、1澳元=5.7061元人民币的汇率进行计算。

1. 以前期间发生并延续至本报告期的对外担保情况

经2011年股东周年大会审议批准，公司为兖煤澳洲收购兖煤资源股权项目29.4亿美元贷款提供担保。

经2012年第二次临时股东大会审议批准，公司为全资附属公司兖煤国际资源开发有限公司发行10亿美元境外公司债券提供担保。

经第五届董事会第六次会议审议批准，公司开具银行保函为全资子公司兖煤国际(控股)有限公司2.03亿美元贷款提供担保。

兖煤澳洲及其子公司因经营所需共有履约押金和保函1.92亿澳元延续至本报告期。

第四章 重要事项 — 续

2. 报告期内发生的担保情况

经2011年股东周年大会审议批准，兖煤澳洲及其子公司可向附属公司提供不超过3亿澳元的日常经营担保。报告期内，兖煤澳洲及其子公司因经营所需共发生履约押金和保函1.07亿澳元。

除上述披露外，本集团不存在报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同，未对外提供担保。

(三) 其他重大合同

除本章所披露重要事项涉及的相关协议外，报告期内公司概无签订任何其他重大合同。

七、投资者关系

公司不断完善投资者关系管理制度，通过有效的信息收集、整理、审定、披露和反馈控制程序，规范开展投资者关系管理工作。报告期内，公司通过开展国际和国内业绩路演、参加国内外券商组织的投资策略会、接待投资者来公司现场调研、以及利用“上证e互动网络平台”、咨询电话、传真和电子邮件等多种方式，实现了与资本市场的双向畅通沟通、交流，共会见分析师、基金经理和投资者630余人次。

八、其他重大事件披露

(按香港上市监管规定编制)

购回、出售或赎回公司之上市证券

2013年5月15日召开的2012年度股东周年大会，授予公司董事会一般性授权，由公司董事会根据和市场情况，在获得有关监管机构批准以及符合法律、行政法规、公司《章程》的情况下，在相关授权期间适时决定是否增发不超过已发行H股总额20%的H股股份。

2013年5月15日召开的2012年度股东周年大会、2013年度第一次A股类别股东大会及2013年度第一次H股类别股东大会，分别授予公司董事会一般性授权，由公司董事会根据和市场情况，在获得有关监管机构批准以及符合法律、行政法规、公司《章程》的情况下，在相关授权期间适时决定回购不超过有关决议案通过之日已发行H股总额10%的H股股份。

截至本报告披露日，公司尚未行使上述一般性授权。

除上述披露外，本公司或本公司之任何附属公司没有购回、出售或赎回公司之上市证券。

薪酬政策

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬委员会向董事会提出建议，董事和监事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。

公司对董事及高级管理人员推行以年薪制和安全风险抵押相结合为主的考评及激励机制。年薪收入由基薪和绩效薪金两部分组成：基薪根据公司生产经营规模，参照市场工资价位和职工收入水平确定；绩效薪金根据实际经营成果确定。董事和高级管理人员的基薪按月度标准预付，绩效薪金次年进行审计考核后兑现。

本集团其他员工的薪酬政策主要是实行以岗位职责及量化考核结果为基础的岗位绩效工资制，并将绩效工资与公司的整体经济效益及个人业绩挂钩考核兑现。

核数师

报告期内，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(中国(香港除外)注册会计师)、致同会计师事务所(包括致同会计师事务所(特殊普通合伙)及致同(香港)会计师事务所有限公司)(境外，香港执业会计师)为公司的境内、境外年审会计师。

经2013年5月15日召开的2012年度股东周年大会批准，公司聘任信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)、致同会计师事务所(包括致同会计师事务所(特殊普通合伙)及致同(香港)会计师事务所有限公司)分别担任本集团2013年度境内及境外年审会计师。

九、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份股东、实际控制人，没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第五章 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

于2013年6月30日，公司股本结构情况如下：

	数量	单位：股 比例
一、有限售条件流通股份	2,600,021,800	52.8632%
国有法人持股	2,600,000,000	52.8627%
境内自然人持股	21,800	0.0005%
二、无限售条件流通股份	2,318,378,200	47.1368%
人民币普通股	359,978,200	7.3190%
境外上市的外资股(H股)	1,958,400,000	39.8178%
三、股份总数	4,918,400,000	100.0000%

本公司根据可公开所得的资料以及就董事所知，在本半年报发出前的最后可行日期，董事相信于报告期内本公司公众持股量占总股本的比例超过25%，符合香港联交所《上市规则》的规定。

二、股东情况

(一) 报告期末股东总数

于2013年6月30日，公司股东总数为107,746户。其中：A股有限售条件流通股股东3户；A股无限售条件流通股股东107,460户；H股股东283户。

(二) 公司前十名股东持股情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、香港证券登记有限公司提供的2013年6月30日公司股东名册，公司前十名股东情况综合如下表：

单位：股

股东总数 107,746户

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结 的股份数量
兖矿集团有限公司	国有法人	52.86	2,600,000,000	0	2,600,000,000	0
香港中央结算(代理人) 有限公司	境外法人	39.65	1,950,282,345	-2,665,600	0	不详
中国银行股份有限公司 —嘉实沪深300交易型 开放式指数证券投资基金	其他	0.07	3,593,296	-1,099,205	0	3,600
中国工商银行 —上证50交易型开放 式指数证券投资基金	其他	0.06	3,007,099	-1,801,230	0	0
中国工商银行股份 有限公司—华夏 沪深300交易型开放 式指数证券投资基金	其他	0.05	2,538,200	639,000	0	0
山东省国际信托 有限公司	国有法人	0.05	2,410,000	310,000	0	0
中国建设银行 —上证180交易型 开放式指数证券 投资基金	其他	0.05	2,321,781	877,500	0	0
中国工商银行股份 有限公司—华泰 柏瑞沪深300 交易型开放式 指数证券投资基金	其他	0.04	2,076,546	-651,349	0	0
新华人寿保险股份 有限公司—万能 —得意理财 —018L—WN001沪	其他	0.03	1,697,700	356,357	0	0
华夏基金(香港) 有限公司—华夏 沪深300指数ETF	其他	0.03	1,364,138	-186,054	0	0

第五章 股份变动及股东情况 — 续

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
香港中央结算(代理人)有限公司	1,950,282,345	境外上市外资股
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	3,593,296	人民币普通股
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	3,007,099	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深300交易型开放式指数证券投资基金	2,538,200	人民币普通股
山东省国际信托有限公司	2,410,000	人民币普通股
中国建设银行—上证180交易型开放式指数证券投资基金	2,321,781	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	2,076,546	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001沪	1,697,700	人民币普通股
华夏基金(香港)有限公司—华夏沪深300指数ETF	1,364,138	人民币普通股
孙淑华	1,257,800	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—华夏沪深300交易型开放式指数证券投资基金的基金管理人均为华夏基金管理有限公司；华夏基金(香港)有限公司—华夏沪深300指数ETF的基金管理人为华夏基金(香港)有限公司，该公司是华夏基金管理有限公司的全资子公司。除以上披露外，其他股东的关联关系和一致行动关系不详。

香港中央结算(代理人)有限公司作为本公司H股的结算公司，以代理人身份持有本公司股票。

(三) 主要股东持有公司的股份或相关股份及/或淡仓情况

除下表披露信息外，据公司董事所知，截至2013年6月30日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，并无其他人士是本公司主要股东，或者在本公司的股份及相关股份中拥有符合以下条件的权益或淡仓：I、根据香港《证券及期货条例》第XV部第2及3分部规定应做出披露；II、记录于本公司根据香港《证券及期货条例》第336条而备存的登记册；III、以其它方式通知本公司及香港联交所。

第五章 股份变动及股东情况 — 续

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份 数目 (股)	权益性质	占公司H股 占公司H股	占公司 已发行股本 总数之百分比
Templeton Asset Management Ltd.	H股	投资经理	156,573,032	好仓	7.99%	3.18%
JPMorgan Chase & Co.	H股	实益拥有人	32,822,309	好仓	1.68%	0.67%
			24,508,969	淡仓	1.25%	0.50%
		投资经理	585,468	好仓	0.03%	0.01%
		保管人—法团/ 核准借出代理人	96,871,341	好仓	4.95%	1.97%
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	H股	实益拥有人	70,670,702	好仓	3.61%	1.44%
			61,283,506	淡仓	3.13%	1.25%
		所控制法团的权益	1,226,000	好仓	0.06%	0.02%
			201,800	淡仓	0.01%	0.004%
		对股份持有保证 权益的人	55,335,033	好仓	2.83%	1.13%
			49,938,473	淡仓	2.55%	1.02%
		保管人—法团/ 核准借出代理人	5,522,000	好仓	0.28%	0.11%
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	投资经理	117,641,207	好仓	6.00%	2.39%
Morgan Stanley	H股	所控制法团的权益	103,409,798	好仓	5.28%	2.10%
			84,367,465	淡仓	4.30%	1.72%
UBS AG	H股	实益拥有人	60,888,572	好仓	3.11%	1.24%
			95,397,998	淡仓	4.87%	1.94%
		对股份持有保证 权益的人	502,700	好仓	0.03%	0.01%
		所控制法团的权益	37,942,602	好仓	1.94%	0.77%
		35,931,252	淡仓	1.83%	0.73%	

附注：

1. 百分比数据保留至小数点后两位。
2. 所披露的信息乃是基于香港联交所的网站(www.hkex.com.hk)所提供的信息作出。

除以上披露外，于2013年6月30日，根据《中华人民共和国证券法》，没有任何在公司登记的股东持有公司已发行在外股份的5%或以上。

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员所持公司股票变动情况

于2013年6月30日，公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员共持有21,800股公司内资股，约占公司总股本的0.0005%。

截至2013年6月30日，本公司各董事、最高行政人员或监事概无在本公司或其任何相联法团(定义见香港《证券及期货条例》第XV部所指的相联法团)的股份、相关股份及债券证中拥有权益及淡仓，而该等权益及淡仓(i)根据香港《证券及期货条例》第352条规定，应记录在须予备存的登记册中；或(ii)如根据香港联交所《上市规则》附录十《标准守则》规定，需通知上市发行人及香港联交所(有关规定被视为同样适用于本公司的监事，适用程度与本公司董事一致)。

姓名	职务	期初 持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末 持股数 (股)	变动原因
吴玉祥	董事、财务总监	20,000	0	0	20,000	无变动
宋国	原监事会主席	1,800	0	0	1,800	无变动

所有上述披露之权益皆代表持有公司好仓股份。

除以上披露外，公司董事、监事、高级管理人员于报告期内均未持有公司股票、股票期权及未被授予限制性股票；截至2013年6月30日止六个月，公司并无授予董事、监事、最高行政人员或其配偶及18岁以下子女任何认购公司或任何相联法团之股份、相关股份或债券之权利。

二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

(一) 第五届董事会成员变动情况

因工作调整原因，公司第五届董事会原董事长李位民先生向公司董事会提交了辞职报告，自2013年7月22日起不再担任公司董事、董事长职务。

因工作调整原因，公司第五届董事会原副董事长王信先生向公司董事会提交了辞职报告，自2013年7月22日起不再担任公司董事、副董事长职务。

经2013年7月22日召开的第五届董事会第十五次会议审议批准，选举董事石学让先生为公司第五届董事会临时召集人，履行董事长职责。

经2013年7月22日召开的第五届董事会第十五次会议审议批准，提名张新文先生、李希勇先生为公司第五届董事会董事候选人，任期自股东大会选举张新文先生、李希勇先生为公司董事之日起，至选举产生第六届董事会董事的股东大会结束日止。该等委任将提交公司2013年度第一次临时股东大会审议批准。

(二) 第五届监事会成员变动情况

因工作调整原因，公司第五届监事会原监事会主席宋国先生向公司监事会提交了辞职报告，自2013年5月15日起不再担任公司监事、监事会主席职务。

因已届退休年龄，公司第五届监事会原监事会副主席周寿成先生向公司监事会提交了辞职报告，自2013年5月15日起不再担任公司监事、监事会副主席职务。

经2013年5月15日召开的第五届监事会第十次会议审议批准，选举监事张胜东先生为公司第五届监事会临时召集人，履行监事会主席职责。

除上述披露外，报告期内公司无其他董事、监事选举或离任，以及高管人员新聘或解聘情况。

三、董事、监事、高级管理人员在本公司附属公司任职变动情况

(按香港上市监管规定编制)

本公司任职	姓名	变动前	变动后	变动时间
原董事长	李位民	兖州煤业澳大利亚有限公司董事长	-	2013年7月22日
		兖煤国际(控股)有限公司董事会主席	-	2013年8月16日

四、员工情况

截至2013年6月30日，本集团员工总数为71,739人，其中管理人员5,869人，工程技术人员4,824人，生产人员44,452人，其他辅助人员16,594人。

截至2013年6月30日止六个月，本集团员工的工资与津贴总额为36.021亿元。

第七章 财务报告

合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,697,675	16,094,404
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	3,231,380	6,533,200
应收账款	六、3	1,466,983	926,403
预付款项	六、4	2,939,519	692,043
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		28,758	21,408
应收股利		43,518	
其他应收款	六、5	558,807	3,595,462
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,751,805	1,565,531
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,600,646	3,168,933
流动资产合计		24,319,091	32,597,384
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	144,042	167,893
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	1,883,894	1,989,012
长期股权投资	六、10	3,368,766	3,662,086
投资性房地产			
固定资产	六、11	22,819,941	24,678,477
在建工程	六、12	30,550,571	17,261,615
工程物资	六、13	69,897	75,492
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	25,452,262	31,036,002
开发支出			
商誉	六、15	1,248,112	1,333,114
长期待摊费用		138,683	45,155
递延所得税资产	六、16	7,029,259	6,545,483
其他非流动资产	六、17	1,159,355	1,359,123
非流动资产合计		93,864,782	88,153,452
资产总计		118,183,873	120,750,836

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第40页至第52页的财务报表由下列负责人签署：

单位负责人：石学让

主管会计工作负责人：吴玉祥

会计机构负责人：赵青春

合并资产负债表 — 续

2013年6月30日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	六、19	6,494,617	4,386,253
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、20	117,723	3,905,148
应付帐款	六、21	2,177,871	3,004,847
预收款项	六、22	556,425	1,368,734
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	1,255,791	1,087,750
应交税费	六、24	251,984	855,626
应付利息	六、25	563,336	458,190
应付股利	六、26	1,641,115	91
其他应付款	六、27	5,732,660	3,205,528
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、28	4,060,231	6,278,470
其他流动负债	六、7	4,395,269	3,744,702
流动负债合计		27,247,022	28,295,339
非流动负债：			
长期借款	六、29	25,230,046	21,843,506
应付债券	六、30	11,134,828	11,237,835
长期应付款	六、31	1,884,359	1,835,647
专项应付款	-	-	-
预计负债	六、32	777,957	892,109
递延所得税负债	六、16	8,595,143	7,567,464
其他非流动负债	六、33	26,353	1,460,580
非流动负债合计		47,648,686	44,837,141
负债合计		74,895,708	73,132,480
股东权益：			
股本	六、34	4,918,400	4,918,400
资本公积	六、35	3,187,520	3,442,909
减：库存股	-	-	-
专项储备	六、36	3,554,201	3,074,316
盈余公积	六、37	4,983,461	4,983,461
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、38	23,859,412	28,026,951
外币报表折算差额		-1,675,657	-79,107
归属于母公司股东权益合计		38,827,337	44,366,930
少数股东权益	六、39	4,460,828	3,251,426
股东权益合计		43,288,165	47,618,356
负债和股东权益总计		118,183,873	120,750,836

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

母公司资产负债表

2013年6月30日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		7,391,486	12,499,217
交易性金融资产			
应收票据		3,178,176	6,417,996
应收账款	十三、1	699,960	124,553
预付款项		1,954,501	41,942
应收利息		645,827	444,193
应收股利		43,618	100
其他应收款	十三、2	10,987,203	10,443,434
存货		513,899	385,505
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,014,869	2,490,531
流动资产合计		28,429,539	32,847,471
非流动资产：			
可供出售金融资产		143,829	167,571
持有至到期投资		12,851,000	9,533,000
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	22,321,502	15,031,555
投资性房地产			
固定资产		6,487,575	6,999,111
在建工程		531,502	117,753
工程物资		1,315	1,259
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,469,874	2,562,229
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55	59
递延所得税资产		1,970,974	1,782,229
其他非流动资产		117,926	117,926
非流动资产合计		46,895,552	36,312,692
资产总计		75,325,091	69,160,163

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表 — 续

2013年6月30日

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		3,386,666	3,110,432
交易性金融负债		76,337	114,421
应付票据		117,723	68,537
应付帐款		773,934	997,432
预收款项		496,836	1,207,127
应付职工薪酬		665,356	527,241
应交税费		457,339	1,214,552
应付利息		320,538	138,144
应付股利		1,641,024	-
其他应付款		6,035,122	3,416,922
一年内到期的非流动负债		2,911,463	3,012,507
其他流动负债		3,752,529	3,405,778
流动负债合计		20,634,867	17,213,093
非流动负债：			
长期借款		7,517,427	3,777,667
应付债券		4,956,000	4,953,000
长期应付款		1,585,139	1,585,139
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		207,827	22,133
其他非流动负债		20,213	1,452,940
非流动负债合计		14,286,606	11,790,879
负债合计		34,921,473	29,003,972
股东权益：			
股本		4,918,400	4,918,400
资本公积		3,809,526	3,827,333
减：库存股			
专项储备		3,097,306	2,739,038
盈余公积		4,938,351	4,938,351
一般风险准备			
未分配利润		23,640,035	23,733,069
股东权益合计		40,403,618	40,156,191
负债和股东权益总计		75,325,091	69,160,163

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

合并利润表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业总收入		26,188,026	29,208,210
其中：营业收入	六、40	26,188,026	29,208,210
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,652,574	25,778,389
其中：营业成本	六、40	20,576,404	21,298,954
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、41	280,304	352,828
销售费用	六、42	1,520,793	1,118,775
管理费用	六、43	2,134,273	2,632,232
财务费用	六、44	3,898,648	375,976
资产减值损失	六、45	2,242,152	-376
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、46	-216,841	-
投资收益(损失以“-”号填列)	六、47	-60,014	69,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-64,677	65,298
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,741,403	3,498,821
加：营业外收入	六、48	29,260	1,420,475
减：营业外支出	六、49	19,522	9,931
其中：非流动资产处置损失		10,906	799
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,731,665	4,909,365
减：所得税费用	六、50	-1,307,220	21,262
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,424,445	4,888,103
归属于母公司股东的净利润		-2,396,915	4,873,479
少数股东损益		-1,027,530	14,624
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	六、51	-0.4873	0.9909
(二)稀释每股收益	六、51	-0.4873	0.9909
七、其他综合收益	六、52	-2,181,241	-433,037
八、综合收益总额		-5,605,686	4,455,066
归属于母公司股东的综合收益总额		-4,248,854	4,440,442
归属于少数股东的综合收益总额		-1,356,832	14,624

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	十三、4	18,257,048	21,397,173
减：营业成本	十三、4	14,231,595	15,830,699
营业税金及附加		237,227	287,727
销售费用		121,585	176,958
管理费用		1,536,955	1,724,671
财务费用		232,924	257,616
资产减值损失		20,752	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-76,942	12,366
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	446,726	370,362
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,626	66,617
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,245,794	3,502,230
加：营业外收入		12,407	5,621
减：营业外支出		5,420	1,006
其中：非流动资产处置损失		2,976	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,252,781	3,506,845
减：所得税费用		575,191	948,396
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,677,590	2,558,449
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.3411	0.5202
(二)稀释每股收益		0.3411	0.5202
六、其他综合收益		-17,807	1,176
七、综合收益总额		1,659,783	2,559,625

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

合并现金流量表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,969,281	36,287,871
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		359,069	255,169
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	361,091	1,129,608
经营活动现金流入小计		31,689,441	37,672,648
购买商品、接受劳务支付的现金		20,146,617	17,119,170
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,021,062	5,068,603
支付的各项税费		3,834,245	5,664,158
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	1,877,505	2,099,626
经营活动现金流出小计		30,879,429	29,951,557
经营活动产生的现金流量净额		810,012	7,721,091
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	397,194
取得投资收益收到的现金		74,190	20,590
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,102	3,907
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	997,064	5,658,732
投资活动现金流入小计		1,075,356	6,080,423
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,515,401	1,576,403
投资支付的现金		-	563,485
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		802,089	1,153,258
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	221,749	946,436
投资活动现金流出小计		5,539,239	4,239,582
投资活动产生的现金流量净额		-4,463,883	1,840,841

合并现金流量表 — 续

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		7,338,719	6,940,861
发行债券收到的现金		-	6,312,900
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,338,719	13,253,761
偿还债务所支付的现金		3,353,407	11,503,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,091,046	829,836
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	352
少数股东资本返还—支付格罗斯特原股东		3,621,487	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	54,798
筹资活动现金流出小计		8,065,940	12,387,634
筹资活动产生的现金流量净额		-727,221	866,127
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,635	-8,026
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-4,497,727	10,420,033
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	12,799,757	8,154,224
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	8,302,030	18,574,257

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

母公司现金流量表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,059,264	28,364,534
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		333,180	455,092
经营活动现金流入小计		23,392,444	28,819,626
购买商品、接受劳务支付的现金		14,232,029	15,140,993
支付给职工以及为职工支付的现金		3,462,946	3,494,500
支付的各项税费		3,237,460	4,544,165
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,074	1,572,627
经营活动现金流出小计		22,556,509	24,752,285
经营活动产生的现金流量净额		835,935	4,067,341
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		214,000	562,194
取得投资收益收到的现金		237,133	115,101
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		944	1,468
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		997,064	6,219,902
投资活动现金流入小计		1,449,141	6,898,665
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		431,251	257,214
投资支付的现金		-	563,485
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,025,516	817,030
支付其他与投资活动有关的现金		7,280,241	500,000
投资活动现金流出小计		8,737,008	2,137,729
投资活动产生的现金流量净额		-7,287,867	4,760,936
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,468,092	6,200,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		163,182	242,502
筹资活动现金流入小计		5,631,274	6,442,502
偿还债务支付的现金		2,852,711	11,492,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,613	495,272
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,272,324	11,987,272
筹资活动产生的现金流量净额		2,358,950	-5,544,770
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,685	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,110,667	3,283,507
加：期初现金及现金等价物余额		9,388,641	6,014,806
六、期末现金及现金等价物余额		5,277,974	9,298,313

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	2013年1-6月							外币报表		少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	折算差额			
一、上年年末余额	4,918,400	3,402,027		3,074,316	4,983,461		28,364,156	-79,107	3,326,172	47,989,425	
加：会计政策变更		40,882					-337,205		-74,746	-371,069	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	4,918,400	3,442,909	-	3,074,316	4,983,461	-	28,026,951	-79,107	3,251,426	47,618,356	
三、本年增减变动金额											
(减少以“-”号填列)											
(一)净利润							-2,396,915		-1,027,530	-3,424,445	
(二)其他综合收益		-255,389						-1,596,550	-329,302	-2,181,241	
上述(一)和(二)小计		-255,389					-2,396,915	-1,596,550	-1,356,832	-5,605,686	
(三)股东投入和减少资本									2,548,737	2,548,737	
1. 股东投入资本									2,548,737	2,548,737	
2. 同一控制下合并											
3. 其他											
(四)利润分配							-1,770,624			-1,770,624	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-1,770,624			-1,770,624	
4. 其他											
(五)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六)专项储备				479,885					17,497	497,382	
1. 本年提取				484,086					17,497	501,583	
2. 本年使用				-4,201						-4,201	
(七)其他										-	
四、本年年末余额	4,918,400	3,187,520	-	3,554,201	4,983,461	-	23,859,412	-1,675,657	4,460,828	43,288,165	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

合并股东权益变动表 — 续

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	2012年1-12月										
	归属于母公司股东权益								外币报表 折算差额	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	4,918,400	4,474,781		2,414,752	4,580,888		26,054,370	-376,828	666,184	42,732,547	
加：会计政策变更							-183,009			-183,009	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	4,918,400	4,474,781	-	2,414,752	4,580,888	-	25,871,361	-376,828	666,184	42,549,538	
三、本年增减变动金额											
(减少以“-”号填列)	-	-1,031,872	-	659,564	402,573	-	2,155,590	297,721	2,585,242	5,068,818	
(一)净利润							5,361,651		33,830	5,395,481	
(二)其他综合收益		50,612						297,721		348,333	
上述(一)和(二)小计	-	50,612	-	-	-	-	5,361,651	297,721	33,830	5,743,814	
(三)股东投入和减少资本	-	-1,082,574	-	-	-	-	-	-	2,577,218	1,494,644	
1. 股东投入资本									49,000	49,000	
2. 同一控制下合并		-692,486								-692,486	
3. 合并格罗斯特		-390,088							2,528,218	2,138,130	
(四)利润分配	-	-	-	-	402,573	-	-3,206,061	-	-47,095	-2,850,583	
1. 提取盈余公积					402,573		-402,573			-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对股东的分配							-2,803,488		-47,095	-2,850,583	
4. 其他										-	
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他										-	
(六)专项储备	-	-	-	659,564	-	-	-	-	21,289	680,853	
1. 本年提取				988,880					21,289	1,010,169	
2. 本年使用				-329,316						-329,316	
(七)其他		90								90	
四、本年年末余额	4,918,400	3,442,909	-	3,074,316	4,983,461	-	28,026,951	-79,107	3,251,426	47,618,356	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	2013年1-6月							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,918,400	3,827,333		2,739,038	4,938,351		23,733,069	40,156,191
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	4,918,400	3,827,333	-	2,739,038	4,938,351	-	23,733,069	40,156,191
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-17,807	-	358,268	-	-	-93,034	247,427
(一)净利润							1,677,590	1,677,590
(二)其他综合收益		-17,807						-17,807
上述(一)和(二)小计	-	-17,807	-	-	-	-	1,677,590	1,659,783
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 同一控制下合并								-
3. 其他								-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-1,770,624
1. 提取盈余公积								-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-1,770,624	-1,770,624
4. 其他								-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六)专项储备	-	-	-	358,268	-	-	-	358,268
1. 本年提取				358,268				358,268
2. 本年使用								-
(七)其他								-
四、本年年末余额	4,918,400	3,809,526	-	3,097,306	4,938,351	-	23,640,035	40,403,618

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第七章 财务报告 — 续

母公司股东权益变动表 — 续

2013年1-6月

编制单位：兖州煤业股份有限公司

单位：人民币千元

项目	2012年1-12月							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,918,400	4,587,846		2,217,185	4,535,778		22,913,403	39,172,612
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	4,918,400	4,587,846	-	2,217,185	4,535,778	-	22,913,403	39,172,612
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-760,513	-	521,853	402,573	-	819,666	983,579
(一)净利润							4,025,727	4,025,727
(二)其他综合收益		-4,443						-4,443
上述(一)和(二)小计		-4,443					4,025,727	4,021,284
(三)股东投入和减少资本		-756,160						-756,160
1.股东投入资本								-
2.同一控制下合并		-756,160						-756,160
3.其他								-
(四)利润分配					402,573		-3,206,061	-2,803,488
1.提取盈余公积					402,573		-402,573	-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配							-2,803,488	-2,803,488
4.其他								-
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				521,853				521,853
1.本年提取				742,463				742,463
2.本年使用				-220,610				-220,610
(七)其他		90						90
四、本年年末余额	4,918,400	3,827,333		2,739,038	4,938,351		23,733,069	40,156,191

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、公司的基本情况

兖州煤业股份有限公司(以下简称「本公司」)是经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1997]154号文件批准,于1997年9月由兖州矿业(集团)有限责任公司(以下简称「兖矿集团」)作为主发起人成立之股份有限公司。本公司注册地址山东省邹城市,设立时总股本为167,000万元,每股面值1元。

1998年3月,经国务院证券委证委发[1997]12号文件批准,本公司向香港及国际投资者发行面值82,000万元之H股,美国承销商行使超额配售权,本公司追加发行3,000万元H股,上述股份于1998年4月1日在香港联交所上市交易,公司的美国存托股份于1998年3月31日在纽约证券交易所上市交易。此次募集资金后,总股本变更为252,000万元。1998年6月,本公司发行8,000万股A股,并于1998年7月1日起在上海证券交易所上市交易。后经多次增发、送股,截止2013年6月30日,本公司股本总额为491,840万元。

本公司及子公司(以下合称「本集团」)主要从事煤炭采选、销售、矿区自有铁路货物运输、公路货物运输、港口经营、煤矿综合科学技术服务、甲醇生产销售等。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注「重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法」所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

4. 记帐本位币

本公司及境内子公司的记帐本位币为人民币。本公司境外子公司采用人民币以外的货币作为记帐本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算(参见本附注「二、9」)。

5. 记帐基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记帐基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、套期工具以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

- (1) *同一控制下的企业合并*：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。
- (2) *非同一控制下企业合并*：合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

7. 合并财务报表的编制方法

- (1) 合并范围的确定原则：本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。
- (2) 合并财务报表所采用的会计方法：合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为记帐本位币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率(该年度的平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币报表折算差额自股东权益转入当期处置损益。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。除用于套期保值的目的外，衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 金融资产和金融负债 — 续

(1) 金融资产 — 续

1) 金融资产分类 — 续

- B. 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。
- C. 应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。
- D. 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入帐金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 金融资产和金融负债 — 续

(1) 金融资产 — 续

2) 金融资产确认与计量 — 续

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值严重下降或未来不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

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

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 金融资产和金融负债 — 续

(1) 金融资产 — 续

4) 金融资产转移 — 续

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

10. 金融资产和金融负债 — 续

(3) 金融资产和金融负债公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司及境外子公司兖州煤业澳大利亚有限公司及其所属子公司(以下简称「澳大利亚子公司」)远期外汇合约的公允价值按照合同成交汇率与远期现货汇率之间之折现现金流确定。利率套期合约之公允价值按合同浮动利率与固定利率之间之折现现金流确定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

11. 应收款项坏账准备 — 续

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 将单项金额超过2,000万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

账龄组合

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

无风险组合

以应收款项的款项性质、与交易对象关系以及交易对象信用为特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合

按账龄分析法计提坏账准备

无风险组合

不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	4	4
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

12. 存货

- (1) 存货的分类：存货分为原材料、煤炭存货、甲醇存货及低值易耗品等。
- (2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用加权平均法确定其实际成本。
- (3) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
- (4) 库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

13. 长期股权投资 — 续

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

14. 固定资产

- (1) 固定资产的确认标准：本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产经营而持有的，使用年限超过一年的有形资产。
- (2) 固定资产的分类：房屋建筑物、矿井建筑物、地面建筑物、码头建筑物、机器设备、运输设备、土地等。
- (3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入帐价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入帐。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。
- (4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。
- (5) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产以及土地类固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧，其中矿井建筑物采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的预计净残值率为0%至3%，按照平均年限法计提折旧的固定资产分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	0-3	3.23-10.00
2	地面建筑物	10-25	0-3	3.88-10.00
3	码头建筑物	40	0	2.50
4	机器设备	2.5-25	0-3	3.88-40.00
5	运输设备	6-18	0-3	5.39-16.67

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

14. 固定资产 — 续

除子公司山东兖煤航运有限公司船舶的折旧年限为 18 年外，其余运输设备的折旧年限均为 6 至 9 年。

土地类固定资产指本集团之澳大利亚子公司拥有的土地，由于拥有永久所有权，所以不计提折旧。

租赁资产按资产的预计可使用年限与租赁期两者中较短者按直线法计提折旧。

- (6) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。
- (7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

- (1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。
- (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

16. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17. 无形资产

无形资产的计价方法：本集团的主要无形资产是采矿权、未探明矿区权益、土地使用权、专利和专有技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

(1) 采矿权

采矿权成本根据已探明及推定煤炭储量以采矿权在矿山服务年限内已探明及推定煤炭总储量为基础采用产量法进行摊销。若为本集团之澳大利亚子公司，则以澳大利亚联合矿石储备委员会（「JORC」）煤炭储量为基础采用产量法。

(2) 未探明矿区权益

未探明矿区权益是代表采矿权中一矿区经勘探评价活动后估计其潜在经济可采储量（不包括采矿权中已探明及推定煤矿总储量的部分，即不包括上述的煤炭储量）的公允价值（参见勘探和评价支出的会计政策）。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

17. 无形资产 — 续

(3) 土地使用权

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

(4) 专利技术、非专利技术和其他无形资产

使用寿命有限的专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的专利技术、非专利技术和其他无形资产不摊销；于每期末进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 勘探及评价支出

发生的勘探和评价支出按于单一矿区可独立辨认的收益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探和评价支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。

对各受益区域的支出进行定期审核以确定继续资本化该等支出的恰当性。废弃区域的累计支出在决定废弃的期间予以全部冲销。当有证据或者环境显示该项资产的账面价值可能超过可收回金额，需要评价勘探和评价支出的账面金额是否存在减值。

当生产开始时，相关区域的累计支出按照经济可开采储量的耗用率在该区域的服务年限内摊销。

于企业合并中取得的勘探和评价资产，以其于收购日的公允价值确认，即于收购日其潜在经济可采储量的公允价值，以「未探明矿区权益」列示。

勘探及评价资产根据资产性质被列为固定资产（参见本附注「二、14」）、在建工程（参见本附注「二、15」）或无形资产（参见本附注「二、17」）。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，将进行减值测试。对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的采矿权补偿费和工程运行维护费以及其他受益期限在1年以上的支出，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、年假、病假及长期服务休假等其他与获得职工提供的服务相关的支出，将于很可能发生支出并且能够可靠计量时予以计提。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则：当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 露天矿表层土剥采成本

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

对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：

- (1) 未来的经济利益很可能流入企业；
- (2) 企业可以识别出被改进了开采能力的矿体组成部分；
- (3) 该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠地计量。

剥采活动资产应作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

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

剥采资产将会在与之相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内计提折旧。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

25. 土地塌陷，复原，重整及环保费

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

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

26. 各专项储备

(1) 维持简单再生产费用

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

公司名称	计提标准
本公司及中国境内山东、山西之子公司	6元/吨
本公司所属内蒙古之子公司	6.5元/吨

(2) 安全生产费用

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

公司名称	期间	计提标准
本公司及山东境内子公司	2012年2月1日之前	8元/吨
	2012年2月1日之后	15元/吨
本公司之内蒙古境内子公司	2012年2月1日之前	10元/吨
	2012年2月1日之后	15元/吨
本公司之山西境内子公司	2011年9月1日之前	15元/吨
	2011年9月1日之后	50元/吨

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

26. 各专项储备 — 续

(2) 安全生产费用 — 续

根据财政部、国家安全生产监督管理总局、国家煤炭安全监察局及有关地方政府部门的规定，本公司之子公司华聚能源股份有限公司为危险品生产与储存企业，根据收入金额计提安全生产费用，用于公司各项安全支出，其计提标准如下：

全年销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分，按照2%提取；全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分，按照0.5%提取；全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

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

(3) 山西省煤矿转产发展资金

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

(4) 山西省环境治理保证金

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

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

27. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。其确认原则如下：

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益很可能流入本集团，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入具体确认政策：

- 1) 本集团煤炭、甲醇、热力、辅助材料及其他商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。
- 2) 本集团电力销售收入在向电力公司输送电力时确认，并根据供电量及每年与有关各电力公司确定的适用电价计算。
- 3) 本集团铁路、航运以及其他服务收入在劳务完成时确认。
- 4) 本集团利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

28. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 矿产资源租赁税

矿产资源租赁税(MRRT)是澳大利亚政府对在澳大利亚的矿产企业征收的、以开采利润扣除可抵扣项目后的部分为基础征收的税金，MRRT相关费用、递延资产及递延负债的确认、计量与披露与所得税费用、递延所得税资产及递延所得税负债的确认、计量与披露一致，参见本附注「二、29」及「二、31」所述内容。

33. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

第七章 财务报告 — 续

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

34. 套期业务的处理方法

本集团使用衍生金融工具如远期外汇合约、利率掉期合约等对与外汇相关的风险及利率波动风险进行现金流量套期。

本集团在套期交易开始时记录套期工具和被套保项目之间的套期关系，包括风险管理目标及各种套期交易策略。本集团在套期开始日及后续期间内会定期地评估套期交易中的衍生工具是否持续有效对冲被套期项目的现金流量。本集团以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

套期保值交易的应收应付净额自套期开始时起作为资产或负债列入资产负债表中。相应的未实现利得和损失计入权益中的套期储备。远期外汇合约和利率掉期合约公允价值的变化通过套期储备予以确认直至预期交易发生。一旦预期交易发生，累计在权益中的余额将计入到利润表中或被确认为与其相关的资产成本的一部分。

当套期工具到期或被出售、终止或行使，或不再符合套期会计的条件，套期会计不再适用。在股东权益中确认的套期工具的累计利得或损失仍被计入权益中，并在交易最终发生时予以确认。如果套期交易预期不再发生，则在股东权益中记录的累计利得和损失就被转到当期损益。

35. 共同控制经营

本公司之澳大利亚子公司存在共同控制经营。共同控制经营是指公司运用其资产或其他经济资源与其他合营方共同进行煤炭勘探、开发、运营或其他经济活动，并且按照合同或协议约定对这些经济活动实施共同控制。

澳大利亚子公司通过其所控制的资产份额享有共同控制资产带来的未来经济利益，按照合同或协议约定确认与共同控制经营有关的收入及成本费用。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

36. 重要会计估计和判断

本集团在运用上述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在使用寿命内按直线法或产量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命和经济可开采煤炭储量，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。经济可开采的煤炭储量是指本集团根据实测具有开采经济价值的煤炭资源而确定，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

煤炭储量的估计涉及主观判断，因为煤炭储量的技术估计往往并不精确，仅为近似储量。经济可开采煤炭储量的估计会考虑各个煤矿最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于价格及成本水平逐年变更，经济可开采煤炭储量的估计也会出现变动，存在技术估计固有的不精确性。

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务

公司因开采地下煤矿需要搬迁地面的村庄，以及因开采煤矿可能导致土地塌陷或影响环境，而应承担村庄搬迁费用、地面农作物(或附着物)赔偿、土地复原、重整及环境治理等各项义务。其履行很可能导致资源流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。取决于其与未来生产活动的相关和估计确定的可靠程度，针对流动与非流动复垦准备相应确认当期损益或计入相关资产。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

36. 重要会计估计和判断 — 续

(2) 土地塌陷、复垦、重整及环保义务 — 续

土地塌陷、复垦、重整及环保义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，如货币时间价值的影响重大，将对预期未来现金流出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关土地塌陷、复垦、重整及环保费成本的估计可能须不时修订。

(3) 非金融长期资产减值

如本附注「二、19」所述，本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。

(4) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本集团估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

36. 重要会计估计和判断 — 续

(5) 税项

本公司在多个国家和地区缴纳多种税金，在正常经营活动中，很多交易和事项最终税务处理都存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入帐的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金和金额产生影响。

若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作可抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响与估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵消应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

2012年7月1日，澳大利亚政府开始对澳大利亚矿产企业征收矿产资源租赁税(MRRT)。本集团澳大利亚子公司对是否在资产负债表中确认因MRRT产生的递延所得税资产和递延所得税负债需要进行判断，因MRRT产生相关的资产只有在认为其很有可能转回时才予以确认，是否可转回依赖于未来是否会产生足够的应纳税所得额，未来会产生足够的应纳税经济租金的假设依赖于管理层对未来现金流的预测，而这些都依赖于对未来销售量、生产成本、资本性支出及政府矿产税赋的预测。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更

本集团露天矿表层土剥采成本(简称「剥采成本」)原会计政策为剥采成本在发生时确认为剥采资产，在以后期间根据开采的原矿吨数计入利润表。计算方法是用当期原矿煤开采吨数乘以每立方米土方剥离量的加权平均单位成本再乘以剥采比(按立方米计算的土方剥离量与原矿煤开采吨数的比率)。公司的澳大利亚子公司剥离比以各煤炭矿区JORC标准储量为基础计算。

根据《国际财务报告准则委员会解释第20号—露天矿场生产阶段的剥采成本》(「新准则」)的规定，本集团剥采成本会计政策变更为，对能提升矿石的未来开采能力的剥采成本在满足特定标准时确认为非流动资产(剥采资产)，并在预期受益期间计提折旧，其余剥采成本在发生当期计入生产成本，结转至存货。此前对此并无明确规定的政策标准。

第七章 财务报告 — 续

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正 — 续

1. 会计政策变更 — 续

新准则要求于2013年1月1日或以后日期开始的年度期间开始执行，并于首次执行日，对原于资产负债表中确认的剥采资产需按照新准则的规定进行重新判断，对不能明确与已识别的矿体组成部分相关的部分，调整计入最早列报期间的期初留存收益。由于《企业会计准则》中对剥采成本的核算并无明确规定，经2013年8月19日召开的第五届董事会第十六次会议审议批准，本集团剥采成本会计政策参照《国际财务报告诠释委员会解释第20号—露天矿场生产阶段的剥采成本》的规定执行，自2013年1月1日起执行此项会计政策。2013年比较财务报表已据此重新表述。

运用变更后会计政策追溯计算，此项会计政策变更对各期报表的影响金额如下：

- (1) 对2012年年初股东权益的影响金额为-183,009千元。包括：调整归属于母公司股东权益的会计政策变更累计影响金额-183,009千元，其中：调减未分配利润183,009千元；
- (2) 对2012年1-6月财务报表金额的影响为调减净利润32,710千元，其中调减归属于母公司股东净利润32,710千元；
- (3) 对2012年6月30日股东权益的影响金额为-215,719千元。包括：调整归属于母公司的所有者权益影响金额-174,837千元，其中：调减未分配利润215,719千元，调增资本公积40,882千元；调减少数股东权益40,882千元；
- (4) 对2013年年初股东权益的影响金额为-371,069千元。包括，调整归属于母公司股东权益的金额-296,323千元，其中调减未分配利润337,205千元，调增资本公积40,882千元；调减少数股东权益74,746千元。

2. 会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响

本报告期本集团未发生重大前期差错更正事项。

四、税项

(一) 本公司及境内子公司税率如下：

1. 企业所得税

除兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿、内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司外，本公司及所有注册于中华人民共和国境内之子公司企业所得税的适用税率均为25%。

根据2013年4月16日伊金霍洛旗地方税务局下发的《西部大开发税收优惠审核通知书》，兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿、内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司符合西部大开发鼓励类产业优惠政策条件，允许其2013年度企业所得税暂减按15%税率预缴。

2. 增值税

本公司及境内子公司商品销售收入适用增值税。其中：供暖收入税率为13%，煤炭及其他商品销售收入税率为17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%、13%、7%、3%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据国务院令538号《中华人民共和国增值税暂行条例》(修订)规定，自2009年1月1日起，购买机器设备等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

根据济鲁经信循字[2012]646号文件批准，本公司之下属子公司华聚能源享受电力、热力实现的增值税即征即退50%的政策。

3. 营业税

本公司及境内子公司煤炭运输服务收入等适用营业税，其中：煤炭运输服务收入税率为3%，其他应税收入适用税率均为5%。

4. 城建税及教育费附加

根据《国家税务总局关于兖州煤业股份有限公司使用税收法律文件的批复》(国税函[2001]673号)，按应纳税增值税额及营业税额合计数的7%和3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

第七章 财务报告 — 续

四、税项 — 续

5. 资源税

根据《财政部、国家税务总局关于调整山东省煤炭资源税税额标准的通知》(财税[2005]86号)，山东省煤炭资源税适用税额为每吨3.6元。

根据《财政部、国家税务总局关于调整山西等省煤炭资源税税额的通知》(财税[2004]187号)，山西省煤炭资源税适用税额为每吨3.2元。

根据《国家税务总局关于调整内蒙古自治区煤炭资源税税额标准的通知》(财税[2005]172号)，内蒙古自治区煤炭资源税适用税额为每吨3.2元。

本公司及境内子公司资源税按实际销售的原煤吨数及洗煤产品领用原煤吨数之和乘以适用税率交纳资源税。

6. 房产税

本公司及境内子公司以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。

(二) 本公司之澳大利亚子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(注1)	应纳税所得额	30%
商品及服务税	应纳税增值额	10%
福利税	工资及薪金	4.75%-9%
资源税	煤炭销售收入	7%-8.2%
矿产资源租赁税(注2)	应纳税利润额	22.5%

注1：本公司之澳大利亚子公司所得税适用税率为30%。兖州煤业澳大利亚有限公司(以下简称「澳洲公司」)及其全资拥有的子公司根据澳大利亚合并纳税的规定构成一家所得税合并纳税集团；澳洲公司负责确认合并纳税集团的当期所得税资产和负债(包括合并纳税集团内各子公司的可抵扣损失及税款抵减产生的递延所得税资产)。合并纳税集团中的每一家实体确认各自的递延所得税资产和负债。

注2：矿产资源租赁税是以矿产企业在对应纳税资源进行开采后、未进行任何大规模加工及增值前所产生的经济租金为计税对象，以矿产企业从开采项目权益(mining project interest)中获得的开采利润(mining profit)减去开采津贴(mining allowances)后的部分为计税基础，适用税率为22.5%。

(三) 本公司其他境外子公司适用的主要税种及其税率列示如下：

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

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司)

公司名称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	投资金额(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(一) 同一控制下企业合并之公司						
二级子公司						
兖州煤业山西能化有限公司	山西晋中	60,000	热电投资、煤炭技术服务	50,821	100.00	100.00
山东华聚能源股份有限公司	山东邹城	28,859	火力发电及发电余热综合利用	76,625	95.14	95.14
邹城兖矿北盛工贸有限公司	山东邹城	240	矸石拣选及加工、普通货运等	240	100.00	100.00
(二) 非同一控制下企业合并之公司						
二级子公司						
山东兖煤航运有限公司	山东济宁	550	货物运输煤炭销售	1,057	92.00	92.00
内蒙古昊盛煤业有限公司	鄂尔多斯	50,000	煤矿机械设备及配件销售	713,654	74.82	74.82
三级子公司						
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972(澳元)	煤炭及煤炭相关资源的 开发和运营	55,045(澳元)	100.00	100.00
四级子公司						
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641(澳元)	煤炭开采与勘探	335,418(澳元)	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	澳大利亚	22,347(澳元)	控股公司及采矿管理	18,617(澳元)	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	澳大利亚	632(澳元)	控股公司	2,231(澳元)	100.00	100.00
普力马煤炭有限公司	澳大利亚	878(澳元)	煤炭开采及销售	31,273(澳元)	100.00	100.00
(三) 投资设立子公司						
二级子公司						
青岛保税区中兖贸易有限公司	山东青岛	210	保税区内贸易及仓储	271	52.38	52.38
兖州煤业榆林能化有限公司	陕西榆林	140,000	甲醇、醋酸生产及销售	140,000	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	山东菏泽	300,000	煤炭开采及销售	292,434	98.33	98.33
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	内蒙古	310,000	60万吨甲醇	310,000	100.00	100.00
兖州煤业澳大利亚有限公司	澳大利亚	65,670(澳元)	投资控股	246,869	78.00	78.00
兖煤国际(控股)有限公司	香港	280(美元)	投资控股	1,792	100.00	100.00
山东煤炭交易中心有限公司	山东邹城	10,000	煤炭现货贸易服务与管理、 房地产销售	5,100	51.00	51.00
山东兖煤日照港储配煤有限公司	山东日照	30,000	从事煤炭批发经营	15,300	51.00	51.00
三级子公司						
澳思达煤矿有限公司	澳大利亚	6,400(澳元)	煤炭开采及销售	40,328(澳元)	100.00	100.00

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

公司名称	是否合并报表	期末少数股东权益	期末少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
(一) 同一控制下企业合并之公司			
二级子公司			
兖州煤业山西能化有限公司	是	15,323	1,663
山东华聚能源股份有限公司	是	46,708	—
邹城兖矿北盛工贸有限公司	是	—	—
(二) 非同一控制下企业合并之公司			
二级子公司			
山东兖煤航运有限公司	是	1,628	—
内蒙古昊盛煤业有限公司	是	2,399,600	2,137
三级子公司			
格羅斯特煤炭有限公司	是	—	—
四级子公司			
兖煤澳大利亚资源有限公司	是	—	—
新泰克控股有限公司	是	—	—
新泰克控股 II 有限公司	是	—	—
普力马煤炭有限公司	是	—	—
(三) 投资设立子公司			
二级子公司			
青岛保税区中兖贸易有限公司	是	3,334	—
兖州煤业榆林能化有限公司	是	—	—
兖煤菏泽能化有限公司	是	52,728	—
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	是	—	—
兖州煤业澳大利亚有限公司	是	1,237,546	1,290,672
兖煤国际(控股)有限公司	是	—	—
山东煤炭交易中心有限公司	是	48,308	692
山东兖煤日照港储配煤有限公司	是	145,435	1,565
三级子公司			
澳思达煤矿有限公司	是	—	—

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

1. 兖州煤业山西能化有限公司

兖州煤业山西能化有限公司(以下简称「山西能化」)前身为由兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂于2002年设立之兖矿晋中能化有限公司。2006年11月,兖矿集团、兖矿鲁南化肥厂将其持有之山西能化股权全部转让给本公司,注册资本60,000万元,本公司100%持股。山西能化营业执照号码:140700100002399,法定代表人:时成忠,公司主要从事热电投资、矿用机械及机电产品的销售、煤炭综合技术开发服务等。

截止本报告期末,山西能化控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本(人民币)	经营范围	持股比例(%)
山西和顺天池能源有限公司	山西和顺	9,000万	原煤开采及煤炭深加工、 生产销售矿产品	81.31
山西天浩化工股份有限公司	山西孝义	15,000万元	甲醇、化工产品、焦炭的 生产、开发	99.89

2. 山东华聚能源股份有限公司

华聚能源于2002年经山东省经济体制改革办公室批准,由兖矿集团、山东创业投资发展有限公司、山东宏河矿业集团有限公司、山东济宁鲁能圣地电业集团公司等五家股东共同发起组建,其中:兖矿集团以其拥有的南屯电厂、兴隆庄电厂、鲍店电厂、东滩电厂、新村电厂、济二电厂、电力公司的经营性净资产23,594万元,按照65.80%的折股比例折为17,498万股;其他股东以货币资金出资并按照上述折股比例折股,总股本25,000万股。2005年山东济宁鲁能圣地电业集团公司将其持有的华聚能源股权转让给济宁圣地投资管理有限公司。2008年兖矿集团有限公司以12宗土地使用权评估后的价值对华聚能源增资3,859万股。增资后总股本为28,859万元,兖矿集团持股比例为74%。2009年年初,兖矿集团将其持有之华聚能源全部股份转让给本公司;2009年7月,山东创业投资发展有限公司、济宁圣地投资管理有限公司、武增华将其持有之华聚能源全部股份全部转让给本公司,本公司持股比例增加至95.14%。公司法人营业执照注册登记号:370000018085042,法定代表人:郝敬武,主要业务为煤泥、煤矸石火力发电及上网售电,发电余热综合利用等。

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

3. 邹城兖矿北盛工贸有限公司

邹城兖矿北盛工贸有限公司(以下简称「北盛工贸」),由兖矿集团有限公司北宿煤矿(以下简称「北宿煤矿」)出资组建,注册资本240.40万元。2012年5月,本公司收购北宿煤矿和兖矿集团有限公司杨村煤矿(以下简称「杨村煤矿」)整体资产和负债,收购后,北宿煤矿整体资产和负债并入本公司,北盛工贸成为本公司的全资子公司。公司营业执照号码:370883018000107,法定代表人:张传武,主要从事研石拣选及加工、普通货运、塑料制造等。

4. 山东兖煤航运有限公司

山东兖煤航运有限公司(以下简称「兖煤航运」)前身为成立于1994年5月的邹城南煤轮船航运有限责任公司,注册资本550万元。2003年本公司出资1,057万元收购其92%之股权,另8%股权则由山东创业投资发展有限公司出资收购,同时变更为现在之名称。2010年山东创业投资发展有限公司将其持有的兖煤航运股权转让给山东博瑞投资公司。公司营业执照注册号码:370811018006234,法定代表人:王新坤,主要业务为长江中下游干线及支流省际普通货船运输。

5. 内蒙古昊盛煤业有限公司

内蒙古昊盛煤业有限公司(以下简称「昊盛公司」),由上海华谊(集团)公司和鄂尔多斯市久泰满来煤业有限公司、鄂尔多斯市金诚泰化工有限责任公司于2010年3月共同出资组建,初期注册资本15,000万元,主要负责运营石拉乌素煤矿。经多次收购及增资,于2013年1月,本公司取得昊盛公司74.82%的股权,该公司成为本公司之控股子公司。2013年6月30日,昊盛公司注册资本为50,000万元。公司营业执照号码:150000000009736,法定代表人尹明德,主要从事煤矿机械设备及配件销售。

6. 格罗斯特煤炭有限公司

格罗斯特煤炭有限公司(以下简称「格罗斯特」)是在澳大利亚悉尼市注册成立的有限责任公司,公司主要经营业务为煤炭及煤炭相关资源的开发和运营等,公司注册号为008881712。该公司于1985年在澳大利亚证券交易所(以下简称「澳交所」)挂牌上市交易。

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

6. 格罗斯特煤炭有限公司 — 续

经2011年12月22日召开的本公司第五届董事会第六次会议和2012年3月5日召开的第五届董事会第七次会议批准，本公司、本公司之子公司澳洲公司与格罗斯特签署了《合并提案协议》和《合并交易的调整方案》。根据协议、调整方案约定，格罗斯特将向其现有股东实施现金分配；澳洲公司将换股合并格罗斯特全部股份(扣除现金分配后的价值)；格罗斯特股东还可以选择获得本公司对其所持合并后公司股份提供一定程度的价值保障。交易完成后，本公司持有合并后澳洲公司78%的股份，格罗斯特原股东持有合并后澳洲公司22%的股份，澳洲公司取代格罗斯特在澳交所上市交易。

截止2012年6月27日，格罗斯特全部股权已过户至本公司之子公司澳洲公司名下，格罗斯特股票在此交易日结束前停止交易。2012年6月28日，澳洲公司一般股及CVR股开始分配。澳洲公司取代格罗斯特在澳交所上市。

(1) 截止本报告期末，格罗斯特控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本 (澳元)	经营范围	持股比例(%)
Westralian Prospectors NL	澳大利亚	93,001	无经营	100
Eucla Mining NL	澳大利亚	707,500	无经营	100
CIM Duralie Pty Ltd	澳大利亚	665	无经营	100
Duralie Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亚	2	无经营	100
Duralie Coal Pty Ltd	澳大利亚	2	煤炭开采	100
Gloucester (SPV) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 1) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
Gloucester (Sub Holdings 2) Pty Ltd	澳大利亚	2	控股公司	100
CIM Mining Pty Ltd	澳大利亚	30,180,720	无经营	100
Donaldson Coal Holdings Limited	澳大利亚	204,945,942	控股公司	100
Monash Coal Holdings Pty Ltd	澳大利亚	100	无经营	100
CIM Stratford Pty Ltd	澳大利亚	21,558,606	无经营	100
CIM Services Pty Ltd	澳大利亚	8,400,002	无经营	100
Donaldson Coal Pty Ltd	澳大利亚	6,688,782	煤炭开采及销售	100
Donaldson Coal Finance Pty Ltd	澳大利亚	10	财务公司	100
Monash Coal Pty Ltd	澳大利亚	200	煤炭开采及销售	100
Stradford Coal Pty Ltd	澳大利亚	10	煤炭开采	100
Stradford Coal Marketing Pty Ltd	澳大利亚	10	煤炭销售	100
Abakk Pty Ltd	澳大利亚	6	无经营	100
Newcastle Coal Company Pty Ltd	澳大利亚	2,300,999	煤炭开采	100
Primecoal International Pty Ltd	澳大利亚	-	无经营	100

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

6. 格罗斯特煤炭有限公司 — 续

(2) 格罗斯特合营实体：

实体名称	所在地	主要经营业务	控制份额(%)
中山矿(Middlemount Joint Venture Pty Ltd)	澳大利亚	煤炭开采及销售	50

7. 兖煤澳大利亚资源有限公司

兖煤澳大利亚资源有限公司(原菲利克斯资源有限公司，以下简称「兖煤资源」)于1970年1月在澳大利亚昆士兰州布里斯本市注册成立的有限责任公司，公司主要经营业务为煤炭开采和勘探等，公司注册号为000754174。

本公司之子公司澳思达持有兖煤资源19,646万股股权，代表其已发行股权的100%。

(1) 截止本报告期末，兖煤资源控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本(澳元)	经营范围	持股比例(%)
White Mining Limited (「白矿业有限公司」)	澳大利亚	3,300,200	控股公司及煤业管理	100
Yarrabee Coal Company Pty Ltd (「亚拉比煤炭有限公司」)	澳大利亚	92,080	煤炭开采和销售	100
Auriada Limited (「奥里亚达有限公司」)	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
Ballymoney Power Limited (「巴利摩尼能源有限公司」)	北爱尔兰	5	无经营业务，待清算	100
SASE Pty Ltd (「SASE有限公司」)	澳大利亚	9,650,564	无经营业务，待清算	90
Proserpina Coal Pty Ltd (「普罗瑟庇那煤炭有限公司」)	澳大利亚	1	煤炭开采和销售	100
White Mining Services Pty Limited (「白矿业服务有限公司」)	澳大利亚	2	无经营业务，待清算	100
Moolarben Coal Operations Pty Ltd (「莫拉本煤炭运营有限公司」)	澳大利亚	2	煤业管理	100
Moolarben Coal Mines Pty Limited (「莫拉本煤矿有限公司」)	澳大利亚	1	煤业开发	100
Ashton Coal Operations Pty Limited (「艾诗顿煤炭运营有限公司」)	澳大利亚	5	煤业管理	100
White Mining (NSW) Pty Limited (「白矿(新州)有限公司」)	澳大利亚	10	煤炭开采和销售	100
Felix NSW Pty Limited (「兖煤资源新州有限公司」)	澳大利亚	2	控股公司	100
Moolarben Coal Sales Pty Ltd (「莫拉本煤炭销售有限公司」)	澳大利亚	2	煤炭销售	100

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

7. 兖煤澳大利亚资源有限公司 — 续

(2) 兖煤资源持股比例大于50%但未纳入合并之合营公司：

兖煤资源之子公司White Mining Limited(白矿矿业有限公司)持有Australian Coal Processing Holding Pty Ltd(澳大利亚煤炭处理控股有限公司)之90%股权，依据该公司股东协议，所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过，因此本集团未对其形成控制而未纳入合并范围。

兖煤资源之子公司White Mining Limited(白矿矿业有限公司)持有Ashton Coal Mines Limited(艾诗顿煤业有限公司)之90%股权，依据该公司股东协议，所有重要财务、经营决策均须全部股东一致通过，因此本集团未对其形成控制而未纳入合并范围。

(3) 兖煤资源共同控制经营之实体：

实体名称	所在地	主要经营业务	控制资产份额(%)
Boonal Joint Venture (「布纳合营实体」)	澳大利亚	煤炭运输道及设备	50
Athena Joint Venture (「亚森纳合营实体」)	澳大利亚	煤炭勘探	51
Ashton Joint Venture (「艾诗顿合营实体」)	澳大利亚	煤矿开发与经营	90
Moolarben Joint Venture (「莫拉本合营实体」)	澳大利亚	煤炭开发和运营	80

8. 新泰克控股有限公司

新泰克控股有限公司(以下简称「新泰克」)，由高盛能源控股公司、澳大利亚矿业财务公司和AMH新泰克控股共同出资组建，新泰克负责运营坎贝唐斯煤矿一期工程。2011年8月，本公司之子公司澳思达收购新泰克100%的股权，收购后，新泰克为澳思达的全资子公司。2012年6月，本公司之子公司香港公司收购新泰克100%的股权并注入到兖煤能源。新泰克注册资本为22,347万澳元，注册登记号为123782445。主要从事控股公司及采矿管理业务。

截止本报告期末，新泰克控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本(澳元)	经营范围	持股比例(%)
Syntech Resources Pty Ltd (新泰克资源有限公司)	澳大利亚	1,251,431	煤炭开采及销售	100
Mountfield Properties Pty Ltd (芒特菲尔德不动产有限公司)	澳大利亚	100	持有不动产	100

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

9. 新泰克控股 II 有限公司

新泰克控股 II 有限公司(以下简称「新泰克 II」), 由高盛能源控股公司和 AMH 新泰克 II 控股共同出资组建。2011 年 8 月, 本公司之子公司澳思达收购新泰克 II 100% 的股权, 收购后, 新泰克 II 为澳思达的全资子公司。2012 年 6 月, 本公司之子公司香港公司收购新泰克 II 100% 的股权并注入到兖煤能源。新泰克 II 注册资本为 632 万澳元, 注册登记号为 126174847。主要从事控股公司管理业务。

截止本报告期末, 新泰克 II 控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本(澳元)	经营范围	持股比例(%)
AMH ((Chinchilla Coal) Pty Ltd)(AMH (钦奇拉煤炭)有限公司)	澳大利亚	2	勘探	100

10. 普力马煤炭有限公司

普力马煤矿有限公司(以下简称「普力马」), 由澳大利亚西农公司全资附属公司西农煤炭资源有限公司出资组建。2011 年 12 月, 本公司之子公司澳思达收购普力马 100% 的股权, 收购后, 普力马为澳思达的全资子公司。2012 年 6 月, 本公司之子公司香港公司收购普力马 100% 的股权并注入到新设立的普力马(控股)有限公司。普力马注册资本为 878 万澳元, 注册登记号为 008672599。主要从事煤炭勘探、生产和加工业务。

11. 青岛保税区中宥贸易有限公司

青岛保税区中宥贸易有限公司(以下简称「中宥贸易」)成立于 1997 年底, 由本公司、青岛保税区华美工贸公司(以下简称「华美工贸」)、中国煤矿设备矿产进出口公司(以下简称「中煤公司」)三家各出资 70 万元, 注册资本合计 210 万元。2000 年, 华美工贸退出, 本公司及中煤公司分别购买其股权, 经本次股权变更, 本公司及中煤公司分别持有中宥贸易 52.38% 及 47.62% 之股权。公司营业执照号码: 370220018000118, 法定代表人: 樊庆琦, 主要从事青岛保税区内的国际贸易、加工整理、商品展示、仓储等业务。

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

12. 兖州煤业榆林能化有限公司

兖州煤业榆林能化有限公司(以下简称「榆林能化」)系由本公司、山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司于2004年2月共同出资设立之公司,实收资本80,000万元,其中本公司出资比例为97%。2008年4月,本公司受让山东创业投资发展有限公司、中国华陆工程公司持有之榆林能化股权,本公司持有其100%股权。2008年5月,本公司向榆林能化增资人民币60,000万元,榆林能化注册资本增加为140,000万元。榆林能化营业执照号码:612700100003307,法定代表人:何焯,公司主要从事60万吨甲醇、20万吨醋酸生产及配套煤矿、电力工程项目等。

13. 兖煤菏泽能化有限公司

兖煤菏泽能化有限公司(以下简称「菏泽能化」)系由本公司、煤炭工业济南设计研究院有限公司(以下简称「设计院」)、山东省煤炭地质局于2002年10月共同出资设立之公司,实收资本60,000万元,本公司持有其95.67%股权;2007年7月,菏泽能化增资扩股,注册资本增加至150,000万元,本公司股权占比增加至96.67%。2010年5月,本公司单方对菏泽能化增资150,000万元,注册资本增加至300,000万元,本公司股权占比增加至98.33%。菏泽能化营业执照号码:370000018086629,法定代表人:王用杰,主要从事巨野煤田煤炭开采及销售。

14. 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司

兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司(以下简称「鄂尔多斯能化」)成立于2009年12月18日,为本公司全资子公司。注册资本人民币50,000万元。2011年1月,本公司对鄂尔多斯能化增资260,000万元,鄂尔多斯能化注册资本增加为310,000万元,公司法人营业执照注册登记号:152700000024075(1-1),法定代表人:尹明德,主要业务为60万吨甲醇,目前处于项目筹建阶段。

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

14. 兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司 — 续

截止本报告期末，鄂尔多斯能化控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本(人民币)	经营范围	持股比例(%)
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	内蒙古	53,874万元	从事对矿业、化工项目的投资；公用工程、水电供应、污水处理	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	内蒙古	64,536万元	从事煤制甲醇生产、销售	100.00
内蒙古达信工业气体有限公司	内蒙古	21,000万元	从事工业气体供应	100.00
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	内蒙古	500万元	从事煤炭采掘与销售	100.00

15. 兖州煤业澳大利亚有限公司

兖州煤业澳大利亚有限公司(以下简称「澳洲公司」)系本公司全资子公司，成立于2004年11月，实收资本6,400万澳元。2011年9月，本公司对澳洲公司增资90,900万澳元，澳洲公司注册资本增加为97,300万澳元。2012年6月，澳洲公司剥离部分资产至兖煤国际(控股)有限公司，导致注册资本减少65,314万澳元，为收购子公司收购格罗斯特发行股票增加注册资本33,684万澳元后，澳洲公司注册资本变更为65,670万澳元，本公司持有澳洲公司股权变更为78%。同时澳洲公司取代格罗斯特于2012年6月28日在澳大利亚证券交易所上市交易。澳洲公司注册登记号为111859119，主要负责本公司在澳大利亚的营运、预算、投融资等活动。

截止本报告期末，澳洲公司主要控股子公司如下：

公司名称	注册地	注册资本(澳元)	经营范围	持股比例(%)
格罗斯特煤炭有限公司	澳大利亚	71,972万	煤炭及煤炭相关资源的开发和运营	100.00
澳思达煤矿有限公司	澳大利亚	6,400万	煤炭开采及销售	100.00
兖煤澳大利亚资源有限公司	澳大利亚	44,641万	煤炭开采与勘探	100.00

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

16. 兖煤国际(控股)有限公司

兖煤国际(控股)有限公司(以下简称「香港公司」)系本公司全资子公司,成立于2011年7月13日,注册资本280万美元。香港公司注册登记号为1631570,主要从事对外投资、矿山技术开发、转让与咨询服务和进出口贸易等。

截止本报告期末,香港公司控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本(美元)	经营范围	持股比例(%)
兖煤国际技术开发有限公司	香港	100万(美元)	从事矿山开采技术的开发、转让与咨询服务	100.00
兖煤国际贸易有限公司	香港	100万(美元)	从事煤炭等产品的转口贸易等	100.00
兖煤国际资源开发有限公司	香港	60万(美元)	从事矿产资源的勘探开发	100.00
兖煤卢森堡资源有限公司	卢森堡	50万(美元)	从事对外投资等	100.00
兖煤加拿大资源有限公司	加拿大	29,000万(美元)	从事矿产资源的开采与销售	100.00
亚森纳(控股)有限公司	澳大利亚	2澳元	控股公司	100.00
汤佛(控股)有限公司	澳大利亚	2澳元	控股公司	100.00
维尔皮纳(控股)有限公司	澳大利亚	346万(澳元)	控股公司	100.00
普力马(控股)有限公司	澳大利亚	878万(澳元)	控股公司	100.00
兖煤能源有限公司	澳大利亚	20,298万(澳元)	控股公司	100.00

17. 山东煤炭交易中心有限公司

山东煤炭交易中心有限公司(以下简称「煤炭交易中心」)成立于2012年8月,由本公司、济宁能源发展集团有限公司、济宁德麟商贸有限公司共同出资设立,注册资本合计10,000万元,其中本公司以现金出资5,100万元,持股51%。煤炭交易中心营业执照号码370000000004294-1,法定代表人侯庆东,主要从事煤炭现货贸易服务与管理、煤炭信息咨询服务;房地产信息咨询、房产租赁、房地产销售等。

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(一) 子公司(二级子公司及以下级次重要子公司) — 续

18. 山东兖煤日照港储配煤有限公司

山东兖煤日照港储配煤有限公司(以下简称「储备煤公司」)成立于2013年12月,由公司、日照港股份有限公司、山东海运股份有限公司共同出资设立,注册资本合计30,000万元,其中公司以现金出资15,300万元,持股51%。储备煤公司营业执照号码370000000004632,组织机构代码证号:06044704-X,法定代表人刘春,主要从事煤炭批发经营(有效期至2015年5月31日)及其他货物经营等。

19. 澳思达煤矿有限公司

澳思达煤矿有限公司(以下简称「澳思达」)系澳洲公司之全资子公司,成立于2004年12月,实收资本6,400万澳元。澳思达注册登记号为111910822,主要从事澳大利亚南田煤矿的煤炭生产、加工、洗选、营销等经营活动。

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
内蒙古昊盛煤业有限公司	收购股权	74.82	46,252	-849
山东兖煤日照港储配煤有限公司	新设子公司	51	29,681	-319

注:公司于2013年1月向昊盛公司股权受让方支付股权转让价款102,552万元,截止2013年1月14日,本公司已累计支付的股权转让价款达到股权转让总价款的54%,同时,与该项交易相关的审批程序、工商变更已完成。自2013年1月1日,公司将内蒙古昊盛煤业有限公司纳入合并报表。

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(三) 本报告期发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例(%)	经营范围
内蒙古昊盛煤业有限公司	鄂尔多斯	50,000万	713,654万	74.82	煤矿机械设备及 配件销售

(1) 与昊盛公司相关收购信息如本附注「五、(一)、5」所述。本集团收购昊盛公司收购日为2013年1月1日，并购财务信息均以2013年1月1日财务信息为准。

(2) 合并日可辨认资产负债情况：

单位：千元

项目	2013年1月1日	
	账面价值	公允价值
货币资金	223,427	223,427
预付帐款	2,000	2,000
固定资产	1,923	1,923
在建工程	300,282	12,389,964
应交税费	-2,539	-2,539
其他应付款	59,159	59,159
递延所得税负债	-	3,022,421
母公司股东享有的净资产	471,012	9,538,273

注：昊盛公司合并日可辨认资产、负债之公允价值以昊盛公司账面资产、负债的账面价值及青岛衡元德矿业权评估咨询有限公司出具的探矿权价值咨询报告(青岛衡元德矿咨字【2013】第01号)为基础参考确定。

(3) 本次收购总价为713,654万元，与昊盛公司可辨认净资产公允价值中归属于本公司享有的份额一致。

第七章 财务报告 — 续

五、企业合并及合并财务报表 — 续

(三) 本报告期发生的企业合并 — 续

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况 — 续

(4) 被购买方日后的经营情况(单位：千元)

项目	2013年1月1日—2013年6月30日
营业收入	-
净利润	-8,488
经营活动现金流量金额	-14,299
净现金流量	-117,667

(四) 外币报表折算

本公司主要境外子公司财务报表各项目折算汇率如下：

报表项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	澳元	资产负债表日即期汇率为5.7061
损益表及现金流量表项目	澳元	交易发生日即期汇率之近似汇率，本期平均为6.1212
权益项目	澳元	除未分配利润外，采用发生时即时汇率
资产、负债项目	港币	资产负债表日即期汇率为0.7966
损益表及现金流量表项目	港币	交易发生日即期汇率之近似汇率，本期平均为0.8038
权益项目	港币	除未分配利润外，采用发生时即时汇率

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，「期初」系指2013年1月1日，「期末」系指2013年6月30日，「本期」系指2013年1月1日至6月30日，「上期」系指2012年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	783	1.0000	783	8,433	1.0000	8,433
美元	27	6.1787	167	27	6.2855	170
澳元	10	5.7061	57	13	6.5363	85
现金小计			1,007			8,688
银行存款						
其中：人民币	5,607,801	1.0000	5,607,801	11,573,843	1.0000	11,573,843
美元	531,167	6.1787	3,281,922	257,691	6.2855	1,619,717
澳元	232,279	5.7061	1,325,407	416,490	6.5363	2,722,304
加元	66	5.8901	389	153	6.3184	967
港币	445	0.7966	354	72	0.8108	58
欧元	26	8.0536	209	17	8.3176	141
英镑	1	9.4213	9	1	10.1611	10
银行存款小计			10,216,091			15,917,040
其他货币资金						
其中：人民币	212,201	1.0000	212,201	101,374	1.0000	101,374
美元	2,706	6.1787	16,720	138	6.2855	867
澳元	44,103	5.7061	251,656	10,164	6.5363	66,435
其他货币资金小计			480,577			168,676
合计			10,697,675			16,094,404

(1) 本报告期末，本集团持有特定存款188,647万元；保函合同优先划款保证金22,104万元；环境保证金2,129万元；其他保证金26,684万元；共计239,564万元。

(2) 本集团期末存放于境外货币资金为291,929万元，系本公司之境外子公司所持货币资金。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	3,231,380	6,432,200
商业承兑汇票	-	101,000
合计	3,231,380	6,533,200

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(前五名情况)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	日照京华管业有限公司	2013年3月22日	2013年9月22日	25,000
银行承兑汇票	山东道通经贸有限公司	2013年6月13日	2013年12月13日	20,000
银行承兑汇票	江苏天宇能源有限公司	2013年6月14日	2013年12月14日	20,000
银行承兑汇票	江苏天宇能源有限公司	2013年6月14日	2013年12月14日	20,000
银行承兑汇票	山东中旭煤冶能源有限公司	2013年4月9日	2013年10月9日	15,000
合计				100,000

(3) 截至本报告期末，本集团已贴现未到期的应收票据为94,563万元。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	619,256	41	26,343	100	24,249	3	2,533	100
无风险组合	874,070	59	-	-	904,687	97	-	-
组合小计	1,493,326	100	26,343	100	928,936	100	2,533	100
合计	1,493,326	100	26,343	100	928,936	100	2,533	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	617,571	4	24,703	22,548	4	902
1-2年	-	30	-	100	30	30
2-3年	90	50	45	-	50	-
3年以上	1,595	100	1,595	1,601	100	1,601
合计	619,256	-	26,343	24,249	-	2,533

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	874,070	-
合计	874,070	-

注：期末无风险组合中包含本公司之澳大利亚子公司因债权尚在正常信用期内而未计提坏账准备的应收账款63,240万元和银行开具的信用证23,050万元。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

3. 应收账款 — 续

(2) 本报告期无坏账准备收回的情况

(3) 本报告期无核销应收账款的情况

(4) 期末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款；应收关联方账款合计8,793万元，详见本附注「七、(三)、2」所述。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华电国际电力股份有限公司	第三方	201,473	1年以内	13
邹城市鹏翔工贸有限公司	第三方	80,000	1年以内	5
宝山钢铁股份有限公司	第三方	72,192	1年以内	5
临沂蒙飞商贸有限公司	第三方	62,000	1年以内	4
韩国南部电力公司 (Korea Southern Power)	第三方	61,599	1年以内	4
合计		477,264		31

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	83,959	6.1787	518,757	73,259	6.2855	460,469
合计			518,757			460,469

(7) 本报告期无终止确认的应收账款

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,740,150	93	465,077	67
1-2年	107,167	4	177,903	26
2-3年	92,102	3	48,767	7
3年以上	100	-	296	-
合计	2,939,519	100	692,043	100

注：账龄超过一年之预付款为预付设备款，因设备未到货，尚在执行中，尚未结算所致。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
临沂蒙飞商贸有限公司	第三方	249,889	1年以内	未到货，尚在执行
固特异轮胎和橡胶公司	第三方	106,050	1年以内	未到货，尚在执行
上海振众燃料有限公司	第三方	100,128	1年以内	未到货，尚在执行
河南省顺成集团煤焦有限公司	第三方	100,000	1年以内	未到货，尚在执行
山东华刚能源发展有限公司	第三方	99,934	1年以内	未到货，尚在执行
合计		656,001		

(3) 期末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；预付关联方款项合计6,036万元，占预付款项总额的2%，详见本附注「七、(三)、4」所述。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

4. 预付款项 — 续

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	59	6.1787	365	817	6.2855	5,135
合计			365			5,135

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	217,817	36	46,601	100	95,356	3	24,918	100
无风险组合	387,591	64	-	-	3,525,024	97	-	-
组合小计	605,408	100	46,601	100	3,620,380	100	24,918	100
合计	605,408	100	46,601	100	3,620,380	100	24,918	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	126,273	4	5,051	73,315	4	2,933
1-2年	71,370	30	21,411	71	30	21
2-3年	70	50	35	13	50	7
3年以上	20,104	100	20,104	21,957	100	21,957
合计	217,817	-	46,601	95,356	-	24,918

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

5. 其他应收款 — 续

(1) 其他应收款分类 — 续

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	387,591	-
合计	387,591	-

(2) 本报告期无坏账准备收回的情况

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况

(4) 截止本报告期末，应收本公司之控股股东欠款1,699万元(上期末1,689万元)；应收关联方账款合计34,311万元，占其他应收款总额的57%，详见本附注「七、(三)、3」所述。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
艾诗顿煤业有限公司	合营	167,320	1年以内	28	往来款
山东圣杨木业有限公司	联营	90,355	1年以内	15	往来款
鑫泰公司少数股东王军等	第三方	89,087	1-2年	15	垫付款
新南威尔土地税局	第三方	81,031	1年以内	13	税费返还款
神木县国标商贸有限责任公司	第三方	15,070	1-2年	2	垫付款
合计		442,863		73	

(6) 本报告期无终止确认的其他应收款。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

6. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,420	-	208,420	249,268	-	249,268
煤炭存货	1,391,271	90,504	1,300,767	1,262,999	214,641	1,048,358
甲醇存货	18,333	-	18,333	9,470	-	9,470
低值易耗品	224,285	-	224,285	258,435	-	258,435
合计	1,842,309	90,504	1,751,805	1,780,172	214,641	1,565,531

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		外币报表折算差异	期末金额
		计提	其他转入	转回	其他转出		
原材料	-	-	-	-	-	-	-
煤炭存货	214,641	97,088	-	-	201,010	-20,215	90,504
甲醇存货	-	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
合计	214,641	97,088	-	-	201,010	-20,215	90,504

注：本年增加金额，系本公司之澳大利亚子公司根据期末存货可变现净值扣除变现费用后的金额与账面价值的差额计提存货跌价准备9,709万元；

本期转出金额，系澳大利亚子公司期初计提的存货跌价准备，本期随商品销售予以结转20,101万元。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

7. 其他流动资产及其他流动负债

(1) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,402,248	1,877,911	附注二、25
环境治理保证金	1,092,493	1,085,493	附注十二、4
特别收益权	94,410	114,798	注1
套期工具—远期外汇合约	11,495	90,731	注2
合计	3,600,646	3,168,933	

(2) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,897,879	3,508,133	附注二、25
套期工具—利率掉期合约	76,337	114,421	注3
递延收益	4,852	108,492	注4
套期工具—远期外汇合约	416,201	13,656	注2
合计	4,395,269	3,744,702	

注1：系本公司之子公司格罗斯特拥有在中山矿项目中取得其按离港销售价4%计算特别收益之权利。公司管理层于每报告日，对此项权利依据未来现金流量折现后的现值进行计量，变动损益计入当期损益。截止2013年6月30日，将未来1年内将取得的收益1,655万澳元作为其他流动资产，超过1年将取得的特别收益18,151万澳元作为其他非流动资产。

注2：为规避外汇汇率波动风险，本公司之澳大利亚子公司签署外汇远期合约对日常煤炭销售及大额设备采购所引起的外汇风险敞口进行套期：在未来约定日期以约定汇率、汇率区间或即期汇率以美元兑换澳元。于资产负债表日，衍生金融资产或负债反映产生的尚未到期相关合约之公允价值。该公允价值为资产负债表日远期市场汇率与合同签署日远期市场汇率之差额为基础计算。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

7. 其他流动资产及其他流动负债 — 续

(2) 其他流动负债 — 续

注3：因收购兖煤资源的需要，澳洲公司向银行借款约30亿美元。针对该笔贷款的一部分，本公司于2010年7月与中国银行股份有限公司(中行)、中国建设银行股份有限公司(建行)和国家开发银行(国开行)签订本金总计15亿美元的利率掉期合约，合同约定本公司分别以2.755%、2.42%和2.41%的年利率，按季度向中行、建行和国开行支付利息，中行、建行和国开行则以每季度约定日期的伦敦同业拆放利率加0.75%为年利率，按季度向本公司支付利息。合约均为期四年。2013年6月末该笔合约以公允价值计价为7,634万元。期末本公司经回顾性评价，套期有效。无无效对冲于利润表中确认部分。

注4：主要系本公司共同控制经营之实体 Ashton Joint Venture (「艾诗顿合营公司」) 确认的递延收益66万澳元，系澳大利亚资源能源及旅游部在碳排放价格执行前对碳排放集中的煤矿给予的政府补助，用于未来期间可能会发生的支出。

8. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	144,042	167,893
合计	144,042	167,893

注：可供出售权益工具，主要系本集团持有的于上交所上市的上海申能股份有限公司和江苏连云港港口股份有限公司股票。其公允价值按其公开交易的流通股股票于资产负债表日的公开报价为基础确定。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

9. 长期应收款

项目	期末金额	期初金额
中山矿贷款(注1)	1,616,735	1,682,984
格拉斯通长期债券(注2)	179,742	205,893
维金斯港E级优先股(注2)	87,417	100,135
合计	1,883,894	1,989,012

注1：中山矿贷款系澳洲公司之子公司格罗斯特向Middlemount Joint Venture(「中山矿合营企业」)提供的长期贷款，该项贷款于2015年12月24日到期，利率为同期商业贷款利率；

注2：澳洲公司于2011年投资了以下由Wiggins Island Coal Export Terminal Pty Ltd(维金斯港煤炭出口有限公司)发行的证(债)券。

- 1) 维金斯港E级优先股(E class Wiggins Island Preference Securities)收购价格为1,532万澳元，票面价值为3,060万澳元。
- 2) 格拉斯通长期债券(Gladstone Long Term Securities)收购价格为3,150万澳元。
- 3) 维金斯港E级优先股和格拉斯通长期债券没有活跃的市场无法交易。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	38,503	39,183
按权益法核算长期股权投资	3,330,263	3,622,903
长期股权投资合计	3,368,766	3,662,086
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	3,368,766	3,662,086

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

10. 长期股权投资 — 续

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	投资 成本	期初 金额	本期 增加	本期 减少	期末 金额	本期 现金红利
成本法核算								
兖矿集团邹城紫园建筑 工程有限公司	8.33	8.33	500	500	-	500	-	-
兖矿集团邹城华明公司	8.00	8.00	100	100	-	100	-	-
兖矿集团邹城富汇公司	16.00	16.00	80	80	-	80	-	-
深圳市威尔森花卉园艺 有限公司	-	-	100	100	-	-	100	-
兖矿国宏化工有限责任公司	5.00	5.00	29,403	29,403	-	-	29,403	-
山东邹城建信村镇银行	9.00	9.00	9,000	9,000	-	-	9,000	-
小计			39,183	39,183	-	680	38,503	-
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	30.00	30.00	900,000	1,082,194	93,994	97,590	1,078,598	97,590
兖矿集团财务有限公司	25.00	25.00	125,000	191,417	20,296	15,625	196,088	15,625
陕西未来能源化工有限公司	25.00	25.00	540,000	1,350,000	-	-	1,350,000	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	6,000	418	-	418	-	-
济宁市洁美新型墙材有限公司	20.00	20.00	720	246	-	246	-	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亚 煤炭处理控股有限公司」)	90.00	50.00	1	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (「艾诗顿煤业有限公司」)	90.00	50.00	18,737	19,838	-	2,518	17,320	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (「NCIG」) (「纽卡斯尔煤炭基础 建设集团」)	27	27	1	1	-	1	-	-
Middlemount Joint Venture (「中山矿合营企业」)	50.00	50.00	1,171,376	978,789	-	290,532	688,257	-
小计			2,761,835	3,622,903	114,290	406,930	3,330,263	113,215
合计			2,801,018	3,662,086	114,290	407,610	3,368,766	113,215

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

10. 长期股权投资 — 续

(3) 对合营企业、联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
联营企业							
华电邹县发电有限公司	30	30	6,100,716	2,505,389	3,595,327	2,210,145	313,314
兖矿集团财务有限公司	25	25	6,620,773	5,836,422	784,351	150,436	81,182
陕西未来能源化工有限公司	25	25	5,838,947	438,947	5,400,000	-	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	95,398	97,483	-2,085	30,821	-3,136
济宁市洁美新型墙体有限公司	20	20	7,205	7,281	-76	2,511	-1,304
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd ("NCIG") (「纽卡斯尔煤炭基础 建设集团」)							
	27	27	19,886,290	22,040,795	-2,154,505	1,684,656	-1,211,271
合营企业							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亚 煤炭处理控股有限公司」)(注)							
	90	50	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (「艾诗顿煤业有限公司」)(注)							
	90	50	38,966	38,071	895	317,027	-
Middlemount Joint Venture (「中山矿合营企业」)							
	约50	50	3,377,894	3,889,537	-511,643	686,756	-416,710
合计			41,966,189	34,853,925	7,112,264	5,082,352	-1,237,925

注：合营企业持股比例与表决权比例因本附注「五、(一)、7、(2)」所述事项而存在差异，本集团不能对其实施控制，采用权益法核算，合营企业财务数据未纳入本集团合并财务报表。

(4) 本集团长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算		期末金额
				差异		
原价	41,726,681	4,778,069	2,236,993	-1,903,236		42,364,521
土地	989,796	80,632	2,851	-134,981		932,596
房屋建筑物	4,922,136	11,080	4,000	-76,110		4,853,106
矿井建筑物	7,921,926	388,623	22,411	-413,570		7,874,568
地面建筑物	2,031,632	-	2,795	-		2,028,837
码头建筑物	253,677	-	-	-		253,677
机器设备	24,129,530	4,258,793	2,086,924	-1,278,575		25,022,824
运输设备	515,503	2,545	3,058	-		514,990
其他	962,481	36,396	114,954	-		883,923
		本期新增	本期计提			
累计折旧	16,439,730	1,845,559	1,413,626	404,087	-329,646	18,965,182
土地	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物	2,298,332	-	68,300	1,958	-6,281	2,358,393
矿井建筑物	2,718,488	-	195,892	22,047	-58,878	2,833,455
地面建筑物	1,230,656	-	79,398	1,986	-	1,308,068
码头建筑物	88,870	-	-	-	-	88,870
机器设备	9,311,185	1,845,559	649,369	262,399	-264,487	11,279,227
运输设备	395,674	-	15,550	3,058	-	408,166
其他	396,525	-	405,117	112,639	-	689,003
账面净值	25,286,951	-	-	-	-	23,399,339
土地	989,796	-	-	-	-	932,596
房屋建筑物	2,623,804	-	-	-	-	2,494,713
矿井建筑物	5,203,438	-	-	-	-	5,041,113
地面建筑物	800,976	-	-	-	-	720,769
码头建筑物	164,807	-	-	-	-	164,807
机器设备	14,818,345	-	-	-	-	13,743,597
运输设备	119,829	-	-	-	-	106,824
其他	565,956	-	-	-	-	194,920
减值准备	608,474	-	-	-	-29,076	579,398

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

11. 固定资产 — 续

(1) 固定资产明细表 — 续

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币折算		期末金额
				差异		
土地	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物	65,182	-	-	-	-	65,182
矿井建筑物	228,921	-	-	-29,076	-	199,845
地面建筑物	24,398	-	-	-	-	24,398
码头建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	289,674	-	-	-	-	289,674
运输设备	215	-	-	-	-	215
其他	84	-	-	-	-	84
账面价值	24,678,477	-	-	-	-	22,819,941
土地	989,796	-	-	-	-	932,596
房屋建筑物	2,558,622	-	-	-	-	2,429,531
矿井建筑物	4,974,517	-	-	-	-	4,841,268
地面建筑物	776,578	-	-	-	-	696,371
码头建筑物	164,807	-	-	-	-	164,807
机器设备	14,528,671	-	-	-	-	13,453,923
运输设备	119,614	-	-	-	-	106,609
其他	565,872	-	-	-	-	194,836

注：2012年，本公司与农银金融租赁有限公司签订售后回租合同，将原值为366,244万元、净值为200,000万元的机器设备以200,000万元出售给农银金融租赁有限公司，同时进行回租，租期为1年，利率6.56%。并约定期满后本公司以400元进行回购。本报告期，合同租赁期限届满，本公司回购资产，并按照固定资产原值及累计折旧金额重新入帐。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	322,566	21,011	301,555
合计	322,566	21,011	301,555

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

11. 固定资产 — 续

- (3) 本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为90,397万元。本期增加的累计折旧中，计提金额为141,363万元。
- (4) 土地类固定资产系澳大利亚子公司拥有的永久性土地使用权，因此无需计提折旧。
- (5) 截止本报告期末，本集团已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值627,818万元。
- (6) 截止本报告期末，固定资产中有410,371万元用于抵押。

12. 在建工程

- (1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、 维简工程	534,377	-	534,377	315,043	-	315,043
二、 技改工程	363,330	-	363,330	573,921	-	573,921
三、 基建工程	28,390,432	144,690	28,245,742	15,465,199	165,445	15,299,754
四、 安全工程	750,141	-	750,141	727,450	-	727,450
五、 勘探工程	656,981	-	656,981	345,447	-	345,447
合计	30,695,261	144,690	30,550,571	17,427,060	165,445	17,261,615

注1：本报告期，在建工程减值准备余额减少，主要系汇率变动影响所致；

注2：截止本报告期末，在建工程中有62,081万元用于抵押。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

12. 在建工程 — 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		外币报表折算差异	期末金额
			转入固定资产	其他减少		
转龙湾煤矿项目	8,059,640	72,363	605	-	-	8,131,398
鄂尔多斯甲醇项目	2,017,156	438,567	-	-	-	2,455,723
加拿大钾矿	1,832,719	12,590	-	-	-137,624	1,707,685
赵楼电厂项目	435,787	392,511	-	-	-	828,298
石拉乌素矿井及选煤厂项目	-	12,565,053	-	-	-	12,565,053
合计	12,345,302	13,481,084	605	-	-137,624	25,688,157

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	其中：			资金来源
			利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	
转龙湾煤矿项目	10,082,225	81	8,586	4,911	6.4	借款
鄂尔多斯甲醇项目	5,114,900	48	147,428	65,281	6.4	借款
加拿大钾矿	1,888,319	98	-	-	-	自筹
赵楼电厂项目	1,767,000	47	2,590	2,177	6.4	借款
石拉乌素矿井及选煤厂项目	16,721,054	75	-	-	-	自筹
合计	35,573,498		158,604	72,369	-	

13. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工程用材料	14,278	249,381	224,008	39,651
工程用设备	61,214	249,599	280,567	30,246
合计	75,492	498,980	504,575	69,897

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

14. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少 及转出	外币折算 差异	期末金额
原价	34,487,119	32,391	13,217	-3,173,117	31,333,176
采矿权	29,463,588	30,995	-	-2,667,192	26,827,391
未探明矿区权益	3,673,107	-	-	-466,535	3,206,572
土地使用权	912,569	-	-	-441	912,128
专利和专有技术	163,408	-	-	-20,755	142,653
水资源使用权	132,406	-	-	-996	131,410
计算机软件	142,041	1,396	13,217	-17,198	113,022
累计摊销	3,193,641	684,662	12,862	-166,492	3,698,949
采矿权	2,969,592	663,345	-	-163,260	3,469,677
未探明矿区权益	-	-	-	-	-
土地使用权	198,583	9,236	-	-73	207,746
专利和专有技术	-	-	-	-	-
水资源使用权	340	158	-	-54	444
计算机软件	25,126	11,923	12,862	-3,105	21,082
账面净值	31,293,478	-	-	-	27,634,227
采矿权	26,493,996	-	-	-	23,357,714
未探明矿区权益	3,673,107	-	-	-	3,206,572
土地使用权	713,986	-	-	-	704,382
专利和专有技术	163,408	-	-	-	142,653
水资源使用权	132,066	-	-	-	130,966
计算机软件	116,915	-	-	-	91,940
减值准备	257,476	2,099,571	-	-175,082	2,181,965
采矿权	257,476	2,099,571	-	-175,082	2,181,965
未探明矿区权益	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
专利和专有技术	-	-	-	-	-
水资源使用权	-	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-	-
账面价值	31,036,002	-	-	-	25,452,262

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

14. 无形资产 — 续

项目	期初金额	本期增加	本期减少 及转出	外币折算 差异	期末金额
采矿权	26,236,520	-	-	-	21,175,749
未探明矿区权益	3,673,107	-	-	-	3,206,572
土地使用权	713,986	-	-	-	704,382
专利和专有技术	163,408	-	-	-	142,653
水资源使用权	132,066	-	-	-	130,966
计算机软件	116,915	-	-	-	91,940

注1：本报告期，管理层预计本集团之子公司莫拉本煤矿有限公司、斯特拉福德煤矿有限公司其经济效益将低于预期，对该公司资产组估计预计未来现金流量的现值低于账面净值的差异，确认采矿权减值损失209,957万元。

注2：截止本报告期末，无形资产中有11,709万元用于抵押。

15. 商誉

项目	期初金额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末金额	期末减值 准备
收购鑫泰	653,836	-	-	-	653,836	-
收购兖煤资源	640,641	-	-	-81,370	559,271	-
收购新泰克II	28,592	-	-	-3,632	24,960	-
收购普力马	17,780	-	-	-2,258	15,522	15,522
收购兖煤航运	10,045	-	-	-	10,045	-
合计	1,350,894	-	-	-87,260	1,263,634	15,522

注：2012年年末，本集团之子公司普力马控股公司管理层预计其经济效益将低于预期，对该公司资产组减值测试后，确认商誉减值514万澳元(1,778万人民币)。本报告期，商誉期末金额及减值准备金额减少，系汇率变动折算影响所致。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
一、递延所得税资产		
母公司及境内子公司递延所得税资产		
土地塌陷、复原、重整及环保费	900,304	819,181
维简费、安全费用、发展基金	824,842	745,059
已计提未支付的工资、保险	190,861	142,892
固定资产折旧差异	120,931	95,092
套期工具负债	21,089	31,074
资产减值准备	14,592	6,832
或有期权(CVR)	13,098	20,051
递延收益	4,325	—
其他	2,439	2,505
合计	2,092,481	1,862,686
澳大利亚子公司递延所得税资产		
矿产资源租赁税及其所得税影响	2,309,923	2,742,644
未弥补亏损	1,629,868	1,094,396
已计提未支付的工资及其他费用	198,838	195,878
资产摊销	208,754	135,870
复垦费用	141,697	155,013
照付不议负债	116,845	154,061
套期工具负债	126,111	—
融资租赁	60,941	69,807
其他	143,801	135,128
合计	4,936,778	4,682,797
递延所得税资产合计	7,029,259	6,545,483

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债 — 续

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债 — 续

项目	期末金额	期初金额
二、递延所得税负债		
母公司及境内子公司递延所得税负债		
资产摊销及确认	3,696,591	719,689
环境治理保证金摊销及确认	191,629	—
可供出售金融资产公允价值调整	16,198	22,133
合计	3,904,418	741,822
澳大利亚子公司递延所得税负债		
资产摊销及确认	2,817,153	3,654,182
矿产资源租赁税及其所得税影响	1,789,010	2,110,090
未实现外汇损益	48,461	975,103
特别收益权	34,027	51,644
套期工具资产	904	22,513
其他	1,170	12,110
合计	4,690,725	6,825,642
递延所得税负债合计	8,595,143	7,567,464

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债 — 续

(2) 应纳税差异和可抵扣差异明细

1) 本公司及境内子公司暂时性差异

项目	期末金额	期初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,601,214	3,276,723
维简费、安全费用、发展基金	3,392,888	2,980,235
已计提未支付的工资、保险	763,445	571,568
固定资产折旧差异	486,451	380,368
套期工具负债	84,357	124,295
资产减值准备	67,154	27,328
或有期权 (CVR)	52,393	80,204
递延收益	17,301	—
其他	9,754	10,021
合计	8,474,957	7,450,742
二、应纳税暂时性差异项目		
资产摊销及确认	14,786,365	2,878,754
环境治理保证金摊销及确认	766,514	—
可供出售金融资产公允价值调整	64,792	88,533
合计	15,617,671	2,967,287

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

16. 递延所得税资产和递延所得税负债 — 续

(3) 澳大利亚子公司暂时性差异

项目	期末金额	期初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
矿产资源租赁税及其所得税影响(注)	7,699,744	9,142,147
未弥补亏损	5,432,892	3,647,987
已计提未支付的工资及其他费用	662,792	652,925
资产摊销	695,848	452,901
复垦费用	472,322	516,709
照付不议负债	389,483	513,538
套期工具负债	420,371	-
融资租赁	203,136	232,691
其他	479,338	450,426
合计	16,455,926	15,609,324
二、应纳税暂时性差异		
资产摊销及确认	9,390,510	12,180,607
矿产资源租赁税及其所得税影响(注)	5,963,366	7,033,634
未实现外汇损益	161,537	3,250,343
特别收益权	113,424	172,148
套期工具资产	3,012	75,042
其他	3,901	40,367
合计	15,635,750	22,752,141

注：可抵扣暂时性差异中的矿产资源租赁税及其所得税影响是依据相关法律可在以后年度抵扣矿产资源租赁税计税利润的支出；应纳税暂时性差异中的矿产资源租赁税及其所得税影响是依据相关法律需在以后年度增加矿产资源租赁税计税利润的支出。

17. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
特别收益权(附注六、7、注1)	1,035,713	1,234,649
预付投资款(附注九、1、(1))	117,926	117,926
格罗斯特安全保证金	5,716	6,548
合计	1,159,355	1,359,123

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

18. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少			期末金额
		计提	其他转入	转回	其他转出	外币报表折算差异	
坏账准备	27,451	45,493	-	-	-	-	72,944
存货减值准备	214,641	97,088	-	-	201,010	-20,215	90,504
固定资产减值准备	608,474	-	-	-	-	-29,076	579,398
在建工程减值准备	165,445	-	-	-	-	-20,755	144,690
无形资产减值准备	257,476	2,099,571	-	-	-	-175,082	2,181,965
商誉减值准备	17,780	-	-	-	-	-2,258	15,522
合计	1,291,267	2,242,152	-	-	201,010	-247,386	3,085,023

19. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	2,186,667	1,910,431
保证借款(注)	4,307,950	2,475,822
合计	6,494,617	4,386,253

注：期末保证借款中3亿美元借款由招商银行股份有限公司深圳向西支行提供有偿担保；其余保证借款均由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。

20. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
信托承兑票据(注1)	-	3,836,611
商业承兑汇票(注2)	117,723	68,537
合计	117,723	3,905,148

注1：如本附注「五、(一)、6」所述，格罗斯特向其合并前登记在册的股东实施现金分配，其中58,619万澳元将在合并完成后6个月以资本返还形式分配。2012年6月，格罗斯特向其指定的信托人开具承兑汇票合计58,619万澳元，由该信托人持有，2013年1月7日该票据已向原格罗斯特股东支付完毕。

注2：商业承兑汇票均将于6个月内到期。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

21. 应付帐款

(1) 应付帐款

项目	期末金额	期初金额
合计	2,177,871	3,004,847
其中：1年以上	250,152	134,447

(2) 截止本报告期末，账龄超过1年之大额应付帐款主要系应付的工程设备及材料款，且期后无大额支付款项。

(3) 本报告期末，应付本公司之控股股东款项为34万元。

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	556,425	1,368,734
其中：1年以上	66,932	58,248

(2) 本集团预收账款中账龄超过1年之金额为6,693万元，主要系预收客户售煤款后，因客户需求下降或价格未达成一致而使销售未能实现所致。

(3) 本报告期末，预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

23. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加额	本期支付额	外币折算差异	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	586,719	3,492,203	3,452,643	-3,868	622,411
职工福利费	-	453,971	453,521	-	450
社会保险费	22,221	899,022	814,465	-	106,778
其中：医疗保险费	3,521	254,644	217,506	-	40,659
基本养老保险费	7,338	515,681	510,206	-	12,813
失业保险费	7,238	50,421	42,370	-	15,289
工伤保险费	1,128	51,687	21,556	-	31,259
生育保险费	2,996	26,589	22,827	-	6,758
住房公积金	4,279	181,404	180,561	-	5,122
工会经费和职工教育经费	44,029	104,148	52,391	-	95,786
因解除劳动关系给予的补偿	-	16,068	5,831	-694	9,543
其他	430,502	241,088	198,307	-57,582	415,701
合计	1,087,750	5,387,904	5,157,719	-62,144	1,255,791

注：「其他」为本公司之澳大利亚子公司提取的年假、病假等雇员福利，参见本附注「六、32、注3」；期末工资余额预计于2013年7月发放。

24. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-163,601	-107,626
营业税	16,797	11,602
企业所得税	364,713	879,296
价格调整基金	64,009	51,995
商品及服务税	-67,716	-67,017
其他	37,782	87,376
合计	251,984	855,626

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

25. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
公司债券利息	273,158	152,365
资金占用利息	284,724	288,211
分期付息到期还本的长期借款利息	5,454	17,086
短期借款利息	-	528
合计	563,336	458,190

26. 应付股利

项目	期末金额	期初金额
兖矿集团	936,000	-
H股股东	705,024	-
青岛中兖应付少数股东	91	91
合计	1,641,115	91

注：详见附注「六、38」所述。

27. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	5,732,660	3,205,528
其中：1年以上	862,124	1,019,288

(2) 本报告期末，应付控股股东款项共计61,224万元。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

27. 其他应付款 — 续

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
上海华谊(集团)公司等原四家投资人	3,128,215	1年以内	昊盛公司股权投资款
兖矿集团有限公司	612,237	1-2年	材料、工程款
兖矿集团东华建设有限公司	122,423	1年以内	工程款
铁道部资金清算中心	57,440	1-2年	运费
兖矿东华三十七处	28,383	1年以内	工程款
合计	3,948,698		

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	1,815,793	1,296,099
或有期权(CVR)(注1)	1,365,306	-
一年内到期的长期应付款	779,716	4,766,525
一年内到期的预计负债(注2)	96,563	212,578
一年内到期的递延收益	2,853	3,268
合计	4,060,231	6,278,470

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款(注3)	1,765,207	1,245,852
抵押借款	26,586	26,247
信用借款	24,000	24,000
合计	1,815,793	1,296,099

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

28. 一年内到期的非流动负债 — 续

(3) 一年内到期的长期应付款

单位名称	期末金额	期初金额
内蒙古自治区国土资源厅(注4)	340,000	2,340,000
农银金融租赁有限公司(注5)	-	2,000,000
济宁市国土资源局(注6)	396,285	396,285
货运融资租赁(注7)	43,431	30,240
合计	779,716	4,766,525

注1：或有期权(CVR)系向格罗斯特原股东所持合并后澳洲公司股份的价值提供保障：在合并完成18个月后，如果澳洲公司的股价(最后三月的成交量加权平均价)低于6.96澳元/股时，本公司将以现金或股票形式将其持股价值补足至6.96澳元/股，但保障上限为3澳元/股。格罗斯特原大股东来宝集团(Noble)所持股份不能获得该保障机制。

价格保障机制中对本公司的主要保障包括，如果合并后澳洲公司的股价在连续25个交易日中有20个交易日达到6.96澳元/股或以上，本公司可以几乎为零的成本解除该价值保障，但如果在15个连续交易日中有10个交易日股价高于6.96澳元/股时公司须做出提醒。

由于CVR可在澳大利亚股票交易所公开交易，因此，期末CVR负债以公开市场的公允价值计价，各期末公允价值变动的差额计入公允价值变动损益。

注2：一年内到期的预计负债主要包括亏损合同净额50万澳元和照付不议负债1,341万澳元。亏损合同为本公司之子公司格罗斯特与客户签订的固定售价合同，于本报告期末，管理层认为该等合同将会产生亏损，相应确认预计负债；照付不议负债之说明详见本附注「六、32、注2」所述。

注3：2009年澳洲公司为收购兖煤资源向以中国银行股份有限公司悉尼分行牵头之银团借款304,000万美元，由本公司为其提供保函保证，同时由本公司之控股股东兖矿集团为本公司提供反担保。2012年12月17日，澳洲公司分别与中国银行股份有限公司悉尼分行、中国建设银行股份有限公司香港分行签订展期合同，还款日展期至2019年12月16日；同日，澳洲公司归还国家开发银行香港分行已到期借款10,034万美元。对于展期款项中保函保证已到期的91,466万元，由本公司提供担保。截止2013年6月30日，将未来1年内需偿还的借款10,034万美元作为一年内到期的其他非流动负债，超过1年的借款283,932万美元作为长期借款。

本公司于2011年向中国工商银行股份有限公司铁西支行借款390,000万元，此项借款在取得转龙湾采矿权证前由本公司之控股股东兖矿集团提供担保，待取得转龙湾采矿权证后，以转龙湾采矿权证作为抵押。截止2013年6月30日，将于未来1年内需偿还的借款为112,587万元作为一年内到期的其他非流动负债，其余超过1年的借款213,431万元作为长期借款。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

28. 一年内到期的非流动负债 — 续

(3) 一年内到期的长期应付款 — 续

注3：— 续

本公司之子公司和顺天池向国家开发银行太原分行借款9,900万元，由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。截止2013年6月30日，将未来1年内需偿还的借款2,200万元作为一年内到期的其他非流动负债，超过1年的借款7,700万元作为长期借款。

注4：本公司之子公司鄂尔多斯能化以787,866万元成功竞标取得内蒙古自治区东胜煤田转龙湾井田采矿权，按成交确认书约定，最后一期采矿权价款234,000万元，应于2012年11月30日前缴纳。2012年8月，内蒙古自治区国土资源厅出具《关于转龙湾煤矿项目工作有关事项的意见》[内国土资字【2012】508号]，同意转龙湾采矿权第三期款项在办理完采矿权证后缴纳。鄂尔多斯能化按照内蒙古自治区国土资源厅要求，于本报告期支付200,000万元，剩余34,000万元预计将于2013年下半年支付。

注5：如本附注「六、11」所述，系应付融资租赁款。由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。

注6：根据国务院于2006年9月批准的财政部、国土资源部、发改委联合下发的《关于深化煤炭资源有偿使用制度改革试点的实施方案》，本公司设立时所拥有的五座煤矿探明的煤炭采矿权，须按剩余资源储量评估作价后，缴纳采矿权价款。

2012年8月3日，济宁市国土资源局出具《关于兖州煤业股份有限公司缴纳采矿权价款的通知》[济国土资字【2012】212号]，依据本公司所属济宁二号煤矿、南屯煤矿、东滩煤矿、鲍店煤矿、兴隆庄煤矿经山东省国土资源厅备案的采矿权价款评估报告，合计应缴纳采矿权价款247,678万元。按照通知要求，首期价款49,536万元于2012年9月30日前支付，剩余价款分五期等额支付，未支付部分需按规定缴纳资金占用费。截止本报告期末，本公司已实际支付49,536万元，尚未支付共计198,142万元，其中未来1年内需支付39,628万元。

注7：系格罗斯特下属子公司融资租赁事项，其中将未来1年内需偿还的融资租赁款761万澳元作为一年内到期的其他非流动负债，超过1年的融资租赁款4,546万澳元作为长期应付款。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	19,689,110	20,771,955
信用借款	5,461,687	976,000
抵押借款	79,249	95,551
合计	25,230,046	21,843,506

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

29. 长期借款 — 续

(2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额		期初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行悉尼分行(注1)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%- Libor+2.80%	2,400,000	14,828,880	2,400,000	15,085,200
中国银行邹城支行(注2)	2013-1-4	2018-1-4	美元	Libor+2.4%	596,000	3,682,505	-	-
中国工行铁西支行(注1)	2011-9-29	2016-9-29	人民币	6.4	-	2,134,306	-	2,801,667
中国建行香港分行(注1)	2009-12-16	2019-12-16	美元	Libor+0.75%- Libor+2.80%	200,000	1,235,740	200,000	1,257,100
中国银行悉尼分行(注1)	2009-12-9	2019-12-16	美元	Libor+0.80%- Libor+2.80%	140,000	865,018	140,000	879,970

注1：详见本附注「六、28、注3」所述。

注2：2013年，本公司以澳洲公司并购格罗斯特合并上市项目为前提，向中国银行股份有限公司邹城支行借入专项外汇并购贷款59,600万美元，此项债务的担保方式为信用保证。

(3) 年末金额中展期长期借款

贷款单位	本金	利率	展期条件	新到期日	预计还款期
中国银行悉尼分行	80,276 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
中国建设银行香港分行	6,690 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
中国银行悉尼分行	4,500 万美元	Libor+2.80%	重新确定利率	2017-12-17	5 年
合计(附注六、28、注3)	91,466 万美元	-	-	-	-

30. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额
公司债券(注1)	2,846,205	2012-5-16	5 年	2,846,205
公司债券(注1)	3,478,695	2012-5-16	10 年	3,478,695
公司债券(注2)	1,000,000	2012-7-23	5 年	990,000
公司债券(注2)	4,000,000	2012-7-23	10 年	3,960,000
合计	11,324,900			11,274,900

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

30. 应付债券 — 续

债券种类	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末金额
公司债券	17,523	62,941	62,892	17,572	2,780,473
公司债券	27,509	98,811	98,734	27,586	3,398,355
公司债券	18,783	21,117	—	39,900	991,800
公司债券	88,550	99,550	—	188,100	3,964,200
合计	152,365	282,419	161,626	273,158	11,134,828

注1：2012年4月23日，经公司2012年度第二次临时股东大会会议决议通过，批准本公司二级全资子公司在境外发行面值总额不超过10亿(含10亿)美元债券。2012年5月本公司之二级子公司资源开发公司在香港发行总额为10亿美元的公司债券，其中5年期公司债券4.5亿美元，年利率4.461%；10年期公司债券5.5亿美元，年利率5.730%。

注2：2012年2月8日，经公司2012年度第一次临时股东大会会议决议通过，批准公司择机发行不超过人民币150亿元公司债券方案。公司之后获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]592号《关于核准兖州煤业股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过人民币100亿元的公司债券。2012年7月25日，第一期人民币债券发行完毕，发行总额为50亿元，其中5年期公司债券10亿元，年利率4.2%；10年期公司债券40亿元，年利率4.95%。

31. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

借款单位	期限	期初金额	利率 (%)	应计利息	期末金额	借款条件
合计	—	1,835,647	—	92,433	1,884,359	—
其中：						
济宁市国土资源局(附注六、28、注6)	2-5年	1,585,139	6.15	92,433	1,585,139	未担保
货运融资租赁	5-8年	202,448	5.43-12.24	—	259,401	未担保
来宝集团市场服务费	—	39,971	—	—	33,825	未担保和 无利息
递延购买Minerval款项	2-4年	8,089	—	—	5,994	未担保和 无利息

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

31. 长期应付款 — 续

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	期末金额		期初金额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
小松卡车澳洲金融公司	40,106	228,851	25,461	166,421
Bracklen 融资租赁公司	5,354	30,550	5,512	36,027
合计(附注六、28、注7)	45,460	259,401	30,973	202,448

注：无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

32. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	外币折算 差异	期末金额
复垦/复原及环境恢复(注1)	478,408	40,220	-	-63,491	455,137
照付不议负债(注2)	402,331	-	41,037	-48,319	312,975
长期服务假(注3)	11,370	-	87	-1,438	9,845
合计	892,109	40,220	41,124	-113,248	777,957

注1：本集团为未来矿场的恢复而提取的复垦、弃置及环境义务是根据本附注「二、25」的会计政策提取。当开采区不再使用或矿场资源枯竭时履行复垦义务。

注2：本公司之子公司格罗斯特签订了的铁路及港口照付不议合同，因预计未来不会达到合同使用量而仍需支付的款项进行预计负债确认。

注3：依据澳大利亚相关法律规定及员工服务年限计算，因员工已提供的服务而享有未来福利的金额。其中，未来1年内需支付的在应付职工薪酬中核算；超过1年的作为预计负债。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

33. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
或有期权 (CVR) (详见附注六、28、注1)	-	1,432,188
递延收益—政府补助(注)	26,353	28,392
合计	26,353	1,460,580

注：本报告期末，政府补助系本集团以前年度收到的基础设施建设补贴款和矿山救援装备补助。

政府补助种类	期末账面余额		计入当期 损益金额	本期返还金额	返还原因
	列入其他 非流动负债金额	列入其他 流动负债金额			
基础设施建设补贴	25,090	-	-	-	-
矿山救援装备补助	1,263	1,078	539	-	-
合计	26,353	1,078	539	-	-

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

34. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动增减(+、-)					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国有法人持股	2,600,000	53	-	-	-	-	-	2,600,000	53
高管持股	22	-	-	-	-	-	-	22	-
有限售条件股份合计	2,600,022	53	-	-	-	-	-	2,600,022	53
无限售条件股份									
人民币普通股	359,978	7	-	-	-	-	-	359,978	7
境外上市外资股	1,958,400	40	-	-	-	-	-	1,958,400	40
无限售条件股份合计	2,318,378	47	-	-	-	-	-	2,318,378	47
股份总额	4,918,400	100	-	-	-	-	-	4,918,400	100

注： 本公司股权分置改革于2006年4月3日业已实施完毕，本公司唯一非流通股股东兖矿集团所持有的非流通股股份即获得上市流通权。对于该部分股份兖矿集团承诺在股权分置方案实施起的48个月内不上市交易。鉴于股权分置改革时兖矿集团做出的承诺事项已履行完毕，经兖矿集团提出申请并获监管机构批准后，兖矿集团所持有的非流通股股份即可获得上市流通权。截止本报告日，因兖矿集团未提出申请，其所持本公司之股权尚不能上市交易。

35. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,607,200	-	-	1,607,200
其他资本公积(注)	1,835,709	-	255,389	1,580,320
合计	3,442,909	-	255,389	3,187,520

注： 其他资本公积变动原因主要系持有的现金流量套期保值合约及可供出售金融资产公允价值变动所致。

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

36. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
维简费	1,368,247	131,570	—	1,499,817
安全生产费用	1,025,063	343,897	4,201	1,364,759
改革专项发展基金	611,513	—	—	611,513
环境治理保证金	46,026	5,746	—	51,772
转产基金	23,467	2,873	—	26,340
合计	3,074,316	484,086	4,201	3,554,201

37. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	4,983,461	—	—	4,983,461
合计	4,983,461	—	—	4,983,461

38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年期末金额	28,364,156	
加：年初未分配利润调整数	-337,205	
本期期初金额	28,026,951	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,396,915	
减：提取法定盈余公积	—	10%
应付普通股股利	1,770,624	
本期期末金额	23,859,412	

注：2013年5月15日，经本公司2012年度股东周年大会会议决议通过，本公司以2012年12月31日总股本为基数，每10股派发现金红利3.6元(含税)，总额177,062万元。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
荷泽能化	1.67	52,728	52,383
华聚能源	4.86	46,708	42,777
中充公司	47.62	3,334	3,441
充煤航运	8.00	1,628	1,388
山西天池	18.69	15,323	8,267
山西天浩	0.11	-	-
鑫泰公司	20.00	510,219	518,001
澳洲公司	22.00	1,237,545	2,576,094
煤炭交易中心	49.00	48,308	49,075
昊盛公司	25.18	2,399,600	-
储配煤公司	49.00	145,435	-
合计		4,460,828	3,251,426

40. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	25,240,691	28,785,091
其他业务收入	947,335	423,119
合计	26,188,026	29,208,210
主营业务成本	19,625,041	20,740,951
其他业务成本	951,363	558,003
合计	20,576,404	21,298,954

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

40. 营业收入、营业成本 — 续

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭业务	24,261,394	18,872,453	27,789,810	19,922,215
煤化工	588,175	445,765	568,397	466,074
铁路运输	211,008	160,815	226,551	170,455
电力	174,632	143,074	164,842	160,869
供热	5,482	2,934	35,491	21,338
合计	25,240,691	19,625,041	28,785,091	20,740,951

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产煤销售	15,232,857	9,882,878	18,109,915	10,271,849
外购煤销售	9,028,537	8,989,575	9,679,895	9,650,366
甲醇销售	588,175	445,765	568,397	466,074
铁路运输服务	211,008	160,815	226,551	170,455
电力销售	174,632	143,074	164,842	160,869
热力销售	5,482	2,934	35,491	21,338
合计	25,240,691	19,625,041	28,785,091	20,740,951

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	20,966,307	16,290,816	24,364,947	17,643,232
国外	4,274,384	3,334,225	4,420,144	3,097,719
合计	25,240,691	19,625,041	28,785,091	20,740,951

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 433,422 万元，占本期全部销售收入总额的 17%。

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

41. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴比例
营业税	10,734	11,274	3%、5%
城市维护建设税	101,360	145,804	7%
教育费附加	47,817	106,296	3%
地方教育经费	30,952	8,588	1%、2%
资源税	75,553	80,605	
水利建设基金	13,888	261	
合计	280,304	352,828	

42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	677,065	509,423
开采权使用费(注)	340,189	323,364
煤炭港务、装卸费用	355,414	112,069
职工薪酬社保及福利费	19,793	28,702
其他	128,332	145,217
合计	1,520,793	1,118,775

注：开采权使用费是澳大利亚子公司根据澳大利亚政府要求在煤炭销售环节缴纳的费用。

43. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬社保及福利费	1,121,741	1,048,676
材料及修理费	225,860	404,903
折旧费	194,824	139,096
收购格罗斯特中介费用	-	325,855
税金	165,060	168,555
矿产资源补偿费	103,577	134,175
房产管理费	68,608	68,610
差旅、办公、会议及招待费	46,429	50,975
中介、咨询及服务费	46,244	50,138
摊销、租赁费等	42,581	30,574
研究与开发费用	36,225	72,595
其他	83,124	138,080
合计	2,134,273	2,632,232

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

44. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	922,755	827,662
减：利息收入	345,463	400,680
加：汇兑损益	3,108,474	-181,318
加：其他支出	212,882	130,312
合计	3,898,648	375,976

45. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失(附注「六、14、注1」)	2,099,571	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
存货跌价损失(附注「六、6、(2)」)	97,088	-
商誉减值损失	-	-
坏账损失(附注「六、3」、「六、5」)	45,493	-376
合计	2,242,152	-376

46. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
或有期权(CVR)(附注「六、28、注1」)	-115,026	-
特别收益权(附注「六、7、注1」)	-101,815	-
合计	-216,841	-

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

47. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,677	65,298
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,482	3,702
处置长期股权投资产生的投资收益	181	-
合计	-60,014	69,000

注：本报告期处置长期股权投资产生的投资收益包括出售兖矿集团邹城紫园建筑工程有限公司取得3万元，出售兖矿集团邹城华明公司取得11万元和处置兖矿集团邹城富汇公司取得4万元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的的原因
合计	-64,677	65,298	
其中：			
Middlemount Joint Venture (「中山矿合营企业」)	-178,303	-	中山矿本期 利润减少
华电邹县发电有限公司	93,994	47,353	华电邹县本期 利润增加
兖矿集团财务有限公司	20,296	19,436	财务公司本期利 润增加
山东圣杨木业有限公司	-418	-1,487	
济宁市洁美新型墙材有限公司	-246	-4	

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	10,384	4,894	10,384
其中：固定资产处置利得	10,384	4,894	10,384
政府补助(2)	7,939	4,639	7,939
收购利得	-	1,391,019	-
其他	10,937	19,923	10,937
合计	29,260	1,420,475	29,260

注：收购利得系上期澳洲公司收购格罗斯特交易总成本与可辨认资产、负债之公允价值之差额为合并形成的利得，共计19,997万澳元。

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
资源综合利用产品减半征收增值税	5,416	3,783	鲁经信循字[2012]646号
收财政局拨款建设永久避难硐室升级 改造矿井瓦斯抽放系统	1,960	-	陕西省财政厅文件《关于下达 2012年中央基建投资预算 拨款通知》
矿山应急救援装备资产补助	539	561	国家安全生产监督管理 总局司函(财务函[2011]159)
转购河南郑泵科技公司高效电机财政补贴款	12	-	财政部国家发展改革委文件 (财建【2011】62号)
增值税税控系统专用设备和 技术维护费用抵减增值税的 补贴收入	1	-	《关于增值税税控系统专用设备 和技术维护费用抵减增值税 税额有关政策的通知》 (财税【2012】15号)
购佳木斯高效电机中央财政补贴款	-	234	财政部发改委财监【2011】62号
其他	11	61	-
合计	7,939	4,639	

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

49. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	10,906	799	10,906
其中：固定资产处置损失	10,906	799	10,906
捐赠支出	2,966	6,656	2,966
罚款、补交款及滞纳金	5,482	2,139	5,482
其他	168	337	168
合计	19,522	9,931	19,522

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	187,106	1,456,056
矿产资源租赁税递延所得税费用(注)	33,574	-1,083,223
其他递延所得税费用	-1,527,900	-351,571
合计	-1,307,220	21,262

注：澳大利亚矿产资源租赁税(Australian Minerals Resources Rent Tax) (“MRRT”)是澳大利亚政府对澳大利亚矿产企业在对应纳税资源进行开采后、未进行任何大规模加工及增值前所产生的经济租金征税，税率22.5%。于2012年3月19日在澳大利亚上议院通过，并于2012年7月1日起开始执行。根据MRRT税法的有关规定，澳洲公司须在资产负债表确认起始基础扣除。计算这项起始基础扣除，可以选择账面价值法或市场价法，在规定时间内摊销。报告期内，本集团根据相关会计准则要求对相关之递延税项影响入帐。

(2) 当期所得税

项目	金额
本公司及境内子公司	696,354
澳大利亚子公司	-509,248
当期所得税合计	187,106

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

50. 所得税费用 — 续

(2) 当期所得税 — 续

1) 当期所得税(本公司及境内子公司)

项目	金额
本期利润总额	2,310,966
加：纳税调整增加额	1,950,217
减：纳税调整减少额	894,572
减：弥补以前年度亏损	-
本期应纳税所得额	3,366,611
法定所得税税率	15%-25%
本期应纳所得税额	823,632
加：其他调整因素	-127,278
当期所得税	696,354

2) 当期所得税(澳大利亚子公司)

项目	金额
本期利润总额	-6,656,671
加：纳税调整增加额	8,767,442
减：纳税调整减少额	3,808,265
减：弥补以前年度亏损	-
本期应纳税所得额	-1,697,494
法定所得税税率	30%
本期应纳所得税额	-509,248
加：其他调整因素	-
当期所得税	-509,248

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

51. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-2,396,915	4,873,479
归属于母公司的非经常性损益	2	-73,734	2,011,946
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-2,323,181	2,861,533
年初股份总数	4	4,918,400	4,918,400
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	4,918,400	4,918,400
基本每股收益(I)	12=1÷11	-0.4873	0.9909
基本每股收益(II)	13=3÷11	-0.4723	0.5818
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率	16	25%	25%
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益(I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.4873	0.9909
稀释每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	-0.4723	0.5818

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

52. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-23,742	1,568
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-5,936	392
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-17,806	1,176
2. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	-467,690	20,637
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-142,304	5,487
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	12,129	-1,367
小计	-313,257	13,783
3. 外币财务报表折算差额	-1,850,178	-447,996
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-1,850,178	-447,996
合计	-2,181,241	-433,037

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	191,222
收回垫付款所收到的现金	65,372
零星杂项收入	104,497
合计	361,091

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

53. 现金流量表项目 — 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 — 续

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
零星付现支出	1,388,263
销售及管理费用支付额	482,640
罚款及滞纳金	5,392
捐赠支出	1,210
合计	1,877,505

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
受限存款减少	997,064
合计	997,064

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
向联营及合营公司提供贷款	108,578
受限存款增加	111,641
其他	1,530
合计	221,749

第七章 财务报告 — 续

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

53. 现金流量表项目 — 续

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金 — 续

5) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,424,445	4,888,103
加：资产减值准备	2,242,152	-376
固定资产折旧	1,413,626	1,146,294
无形资产摊销	684,662	488,212
长期待摊费用摊销	1,016	1,910
计提专项储备	501,583	516,364
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以「-」填列)	522	-4,095
公允价值变动损益(收益以「-」填列)	216,841	-
财务费用(收益以「-」填列)	4,031,229	646,344
投资损失(收益以「-」填列)	60,014	-69,000
递延所得税的影响(增加以「-」填列)	-1,494,326	-1,434,794
存货的减少(增加以「-」填列)	-186,274	-431,349
经营性应收项目的减少(增加以「-」填列)	143,989	3,108,373
经营性应付项目的增加(减少以「-」填列)	-3,380,577	-1,134,895
经营活动产生的现金流量净额	810,012	7,721,091
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,302,030	18,574,257
减：现金的年初余额	12,799,757	8,154,224
现金及现金等价物净增加额	-4,497,727	10,420,033

六、合并财务报表主要项目注释 — 续

53. 现金流量表项目 — 续

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,025,516
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	223,427
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	802,089
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	225,427
非流动资产	302,205
流动负债	56,620
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	8,302,030	18,574,257
其中：库存现金	1,007	1,429
可随时用于支付的银行存款	8,299,466	18,571,688
可随时用于支付的其他货币资金	1,557	1,140
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	8,302,030	18,574,257
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖矿集团有限公司	国有独资	山东邹城	工业加工	王信	166122374

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
兖矿集团	3,353,388	-	-	3,353,388

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
兖矿集团	2,600,000	2,600,000	52.86	52.86

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖州煤业澳大利亚有限公司	有限责任	澳大利亚	投资控股	-	-
澳思达煤矿有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	-	-
兖煤澳大利亚资源有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	-	-
格罗斯特煤炭有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	-	-
兖州煤业山西能化有限公司	有限责任	山西	热电投资、煤炭技术服务	时成忠	74601732-7
山西和顺天池能源有限公司	有限责任	山西	煤炭产品深加工	张华	11285097-4
山西天浩化工股份有限公司	有限责任	山西	甲醇、煤炭生产及销售	靳方余	73403278-1
兖州煤业榆林能化有限公司	有限责任	陕西	甲醇、醋酸生产及销售	何焯	75881603-8
兖煤菏泽能化有限公司	有限责任	山东	煤炭开采及销售	王用杰	75445658-1
山东兖煤航运有限公司	有限责任	山东	货物运输及煤炭销售	王新坤	16612592X
青岛保税区中兖贸易有限公司	有限责任	山东	贸易及仓储	樊庆琦	16362500-5
山东华聚能源股份有限公司	有限责任	山东	煤泥、煤矸石火力发电及上网售电余热利用	郝敬武	73927723-5
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	有限责任	内蒙古	60万吨甲醇、煤炭开采及销售	尹明德	69594585-1
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	有限责任	内蒙古	投资	尹明德	76786334-6
内蒙古荣信化工有限公司	有限责任	内蒙古	甲醇生产	尹明德	67067850-7
内蒙古达信气体有限公司	有限责任	内蒙古	工业气体生产	尹明德	67691995-7
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	有限责任	内蒙古	煤炭采掘、销售	尹明德	79364061-3
兖煤国际(控股)有限公司	有限责任	香港	投资控股	-	-
兖煤国际技术开发有限公司	有限责任	香港	矿工开采技术开发	-	-
兖煤技术(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
普力马焦炭有限公司	有限责任	澳大利亚	煤焦的技术和工艺流程的研究和开发	-	-
兖煤国际贸易有限公司	有限责任	香港	煤炭转口贸易	-	-
兖煤国际资源开发有限公司	有限责任	香港	矿产资源勘探开发	-	-
兖煤卢森堡资源有限公司	有限责任	卢森堡	投资控股	-	-
兖煤加拿大资源有限公司	有限责任	加拿大	矿产资源开发、销售	-	-

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(1) 子公司 — 续

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
兖煤能源有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
新泰克控股有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司及采矿管理	-	-
新泰克控股II有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
亚森纳(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
汤佛(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
维尔皮纳(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
普力马(控股)有限公司	有限责任	澳大利亚	控股公司	-	-
普力马煤炭有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭开采及销售	-	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	有限责任	山东	矸石拣选及加工、普通货运	张传武	16613184-4
山东煤炭交易中心有限公司	有限责任	山东	煤炭现货贸易服务与管理、 房地产销售等	侯庆东	05239376-6
内蒙古昊盛煤业有限公司	有限责任	鄂尔多斯	煤矿机械设备及配件销售	尹明德	55280650-4
山东兖煤日照港储配煤有限公司	有限责任	山东日照	煤炭批发经营及其他	刘春	06044704-X

(2) 子公司的注册资本及其变化

子企业名称	期初金额(万元)	本期增加	本期减少	期末金额(万元)
兖州煤业澳大利亚有限公司	65,670万澳元	-	-	65,670万澳元
澳思达煤矿有限公司	6,400万澳元	-	-	6,400万澳元
兖煤澳大利亚资源有限公司	44,641万澳元	-	-	44,641万澳元
格罗斯特煤炭有限公司	71,972万澳元	-	-	71,972万澳元
兖州煤业山西能化有限公司	60,000	-	-	60,000
山西和顺天池能源有限公司	9,000	-	-	9,000
山西天浩化工股份有限公司	15,000	-	-	15,000
兖州煤业榆林能化有限公司	140,000	-	-	140,000
兖煤菏泽能化有限公司	300,000	-	-	300,000
山东兖煤航运有限公司	550	-	-	550
青岛保税区中兖贸易有限公司	210	-	-	210

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(2) 子公司的注册资本及其变化 — 续

子企业名称	期初金额(万元)	本期增加	本期减少	期末金额(万元)
山东华聚能源股份有限公司	28,859	-	-	28,859
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	310,000	-	-	310,000
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	13,626	40,248	-	53,874
内蒙古荣信化工有限公司	300	64,236	-	64,536
内蒙古达信气体有限公司	411	20,589	-	21,000
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	500	-	-	500
兖煤国际(控股)有限公司	280万美元	-	-	280万美元
兖煤国际技术开发有限公司	100万美元	-	-	100万美元
兖煤技术(控股)有限公司	7,541万澳元	-	-	7,541万澳元
普力马焦炭有限公司	100万澳元	-	-	100万澳元
兖煤国际贸易有限公司	100万美元	-	-	100万美元
兖煤国际资源开发有限公司	60万美元	-	-	60万美元
兖煤卢森堡资源有限公司	50万美元	-	-	50万美元
兖煤加拿大资源有限公司	29,000万美元	-	-	29,000万美元
兖煤能源有限公司	20,298万澳元	-	-	20,298万澳元
新泰克控股有限公司	22,347万澳元	-	-	22,347万澳元
新泰克控股II有限公司	632万澳元	-	-	632万澳元
亚森纳(控股)有限公司	2,445万澳元	-	-	2,445万澳元
汤佛(控股)有限公司	4,641万澳元	-	-	4,641万澳元
维尔皮纳(控股)有限公司	346万澳元	-	-	346万澳元
普力马(控股)有限公司	32,161万澳元	-	-	32,161万澳元
普力马煤炭有限公司	878万澳元	-	-	878万澳元
邹城兖矿北盛工贸有限公司	240	-	-	240
山东煤炭交易中心有限公司	10,000	-	-	10,000
内蒙古昊盛煤业有限公司	50,000	-	-	50,000
山东兖煤日照港储配煤有限公司	30,000	-	-	30,000

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
兖州煤业澳大利亚有限公司	65,670万澳元	65,670万澳元	78.00	78.00
澳思达煤矿有限公司	6,400万澳元	6,400万澳元	100.00	100.00
兖煤澳大利亚资源有限公司	44,641万澳元	44,641万澳元	100.00	100.00
格罗斯特煤炭有限公司	71,972万澳元	71,972万澳元	100.00	100.00
兖州煤业山西能化有限公司	60,000	60,000	100.00	100.00
山西和顺天池能源有限公司	7,318	7,318	81.31	81.31
山西天浩化工股份有限公司	14,979	14,979	99.89	99.89
兖州煤业榆林能化有限公司	140,000	140,000	100.00	100.00
兖煤菏泽能化有限公司	295,000	295,000	98.33	98.33
山东兖煤航运有限公司	506	506	92.00	92.00
青岛保税区中兖贸易有限公司	110	110	52.38	52.38
山东华聚能源股份有限公司	27,459	27,459	95.14	95.14
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	310,000	310,000	100.00	100.00
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	53,874	13,626	100.00	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	64,536	300	100.00	100.00
内蒙古达信气体有限公司	21,000	411	100.00	100.00
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	400	400	80.00	80.00
兖煤国际(控股)有限公司	280万美元	280万美元	100.00	100.00
兖煤国际技术开发有限公司	100万美元	100万美元	100.00	100.00
兖煤技术(控股)有限公司	7,541万澳元	7,541万澳元	100.00	100.00
普力马焦炭有限公司	100万澳元	100万澳元	100.00	100.00
兖煤国际贸易有限公司	100万美元	100万美元	100.00	100.00

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

2. 子公司 — 续

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化 — 续

子公司名称	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
兖煤国际资源开发有限公司	60万美元	60万美元	100.00	100.00
兖煤卢森堡资源有限公司	50万美元	50万美元	100.00	100.00
兖煤加拿大资源有限公司	29,000万美元	29,000万美元	100.00	100.00
兖煤能源有限公司	20,298万澳元	20,298万澳元	100.00	100.00
新泰克控股有限公司	22,347万澳元	22,347万澳元	100.00	100.00
新泰克控股II有限公司	632万澳元	632万澳元	100.00	100.00
亚森纳(控股)有限公司	2,445万澳元	2,445万澳元	100.00	100.00
汤佛(控股)有限公司	4,641万澳元	4,641万澳元	100.00	100.00
维尔皮纳(控股)有限公司	346万澳元	346万澳元	100.00	100.00
普力马(控股)有限公司	32,161万澳元	32,161万澳元	100.00	100.00
普力马煤炭有限公司	878万澳元	878万澳元	100.00	100.00
邹城兖矿北盛工贸有限公司	240	240	100.00	100.00
山东煤炭交易中心有限公司	5,100	5,100	51.00	51.00
内蒙古昊盛煤业有限公司	713,654	-	74.82	-
山东兖煤日照港储配煤有限公司	15,300	-	51.00	-

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

3. 合营企业及联营企业

(1) 联营企业及合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)	组织机构代码
联营企业							
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东	电力	钟统林	30亿	30	66930776-8
兖矿集团财务有限公司	有限责任	山东	金融	张胜东	5亿	25	56250962-6
陕西未来能源化工有限公司	有限责任	陕西	煤炭采掘及煤制油	李位民	54亿	25	56714796-X
山东圣杨木业有限公司	有限责任	山东	人造板、复合强化 地板加工	郭德春	1,509万	39.77	74989916-9
济宁市洁美新型墙材有限公司	有限责任	山东	煤矸石烧结砖	田鹏	360万	20	73170806-1
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (〔NCIG〕 (〔纽卡斯尔煤炭基础 建设集团〕))	有限责任	澳大利亚	煤炭码头	-	-	27	-
合营企业							
Ashton Coal Mines Limited (〔艾诗顿煤业有限公司〕)	有限责任	澳大利亚	房地产持有者 及销售公司	-	100澳元	90	-
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亚 煤炭处理控股有限公司)	有限责任	澳大利亚	在澳洲境内 无经营公司	-	-	90	-
Middlemount Joint Venture Pty Ltd (〔中山矿合资企业〕)	有限责任	澳大利亚	煤炭采掘及销售	-	-	约50	-

注：本集团对 Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (澳大利亚煤炭处理控股有限公司)、Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司) 的持股比例均为 90%，表决权比例为 50%，详见本附注「五、(一)、7、(2)」所述。

(2) 财务信息详见本附注「六、10、(3)」所述。

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

4. 其他关联方(仅限于与本集团存在交易之关联方)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
	兖矿集团有限公司唐村实业公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团大陆机械有限公司	销售商品、销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金明工贸有限公司	销售商品、销售材料、采购材料
	山东兖矿国际焦化有限公司	销售商品、销售材料
	兖矿集团物流有限公司	销售商品、接受劳务
	兖矿集团东华建设有限公司	销售商品、采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城金通橡胶有限公司	销售商品、采购材料
	兖矿煤化供销有限公司	销售商品
	山东兖矿济三电力有限公司	销售商品
	兖矿集团煤化公司	销售商品
	兖矿集团新世纪公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团机电设备制造厂	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿国泰化工有限公司	销售材料
	兖矿集团有限公司海鲁建筑安装公司	销售材料
	兖矿东华37处	接受劳务
	兖矿东华地质公司	接受劳务
	兖矿东华建安公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城华建设计研究院有限公司	采购材料、接受劳务

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(一) 关联方关系 — 续

4. 其他关联方(仅限于与本集团存在交易之关联方) — 续

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团长龙电缆有限公司	采购材料
	兖矿集团福兴实业有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团劳动服务公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团邹城得海兰塑胶制品有限公司	采购材料
	兖矿新世纪科诺德电气设备制造厂	采购材料、接受劳务
	兖州东方机电有限公司	采购材料、接受劳务
	兖矿集团财务有限公司	存款、金融服务
	其他同受控股股东控制的其他企业	销售材料、采购材料、接受劳务
(2)	合营公司	
	Ashton 煤业有限公司	往来款、销售商品
(3)	其他关联方	
	来宝集团 (Noble Group)	往来款、销售商品

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
控股股东及其控制的公司	266,007	3	355,284	3
合计	266,007	3	355,284	3

注：以市场价格为基础，按双方协定价格计算。

七、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易 — 续

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
控股股东及其控制的公司 (销售煤炭)	1,471,344	6	1,904,760	7
合营公司(销售煤炭)	285,325	1	512,546	2
控股股东及其控制的公司 (销售材料)	163,322	34	153,743	32
控股股东及其控制的公司 (供电、供热)	53,998	23	89,257	45
控股股东及其控制的公司 (销售甲醇)	44,719	8	23,792	4
其他	850,635	4	-	-
合计	2,869,343		2,684,098	

注：以市场价格为基础，按双方协定价格计算。

3. 关联担保、提供保函情况

担保方名称/ 出具保函方名称	被担保方名称/ 接受保函方名称	担保/ 保函金额	担保/ 保函起始日	担保/ 保函到期日	担保/ 保函是否 已经履行完毕
兖矿集团	山西能化	11,000万人民币	2006-02-13	2018-02-19	否
兖矿集团	本公司	339,389万人民币	2011-09-29	2016-09-28	否
兖矿集团	兖煤国际	20,300万美元	2011-12-28	2012-12-27	否
兖矿集团	本公司	50,000万人民币	2012-04-05	2013-04-04	否
本公司(注)	澳洲公司	280,300万美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司(注)	澳洲公司	13,550万美元	2009-12-09	2014-12-16	否
本公司	澳洲公司	84,776万美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	6,690万美元	2012-12-17	2017-12-16	否

注：由本公司提供银行保函保证，本公司之控股股东兖矿集团为本公司提供反担保。

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易 — 续

4. 与关键管理人员之间的交易

2013年1-6月，本公司支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资和奖金等)总额为209万元。2012年1-6月为219万元。

5. 无偿使用控股股东商标

公司商标由控股股东注册，归控股股东所有，由本公司无偿使用。

6. 与财务公司交易事项

截止本报告期末，本公司在兖矿集团财务有限公司的存款余额为210,236万元。本期利息收入321万元。

截止本报告期末，本公司在兖矿集团财务有限公司的借款余额为3,362万元。本期支付利息收入金额为13万元。

7. 其他交易

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团统一管理本公司在职职工社会保险。于2013年1-6月及2012年1-6月，本公司已列支的该等款项分别为人民币74,840万元和79,514万元。

根据本公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团负责管理本公司离退休职工。于2013年1-6月及2012年1-6月，本公司已列支的该等款项分别人民币33,075万元和34,330万元。

七、关联方及关联交易 — 续

(二) 关联交易 — 续

7. 其他交易 — 续

根据公司与兖矿集团签订的协议，由兖矿集团下属各部门、单位向公司提供以下服务并收取相应的费用，交易价格以市场价格、政府定价或双方协议价格确定，详细情况如下：

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
接受兖矿集团劳务		
工程施工	23,604	18,123
汽车运输	590	2,779
供气供暖	2,561	2,188
房产管理	6,861	6,861
维修服务	7,725	7,117
员工个人福利	860	1,719
通讯服务	213	1,902
其他	-	650
小计	42,414	41,339

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收票据

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	-	3,850
受同一控股股东控制的其他企业	451,352	1,034,774
合计	451,352	1,038,624

2. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	1,861	837
合营公司	32,835	-
其他	53,235	-
合计	87,931	837

第七章 财务报告 — 续

七、关联方及关联交易 — 续

(三) 关联方往来余额 — 续

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	16,994	16,894
受同一控股股东控制的其他企业	68,250	26,079
合营公司	167,320	187,324
联营公司	90,541	90,924
合计	343,105	321,221

4. 关联方预付帐款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	60,356	66,689
合计	60,356	66,689

5. 关联方应付票据

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	551	-
合计	551	-

6. 关联方应付帐款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	338	338
受同一控股股东控制的其他企业	59,190	93,374
合计	59,528	93,712

七、关联方及关联交易 — 续

(三) 关联方往来余额 — 续

7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	612,237	1,164,998
受同一控股股东控制的其他企业	282,717	413,815
合营公司	-	44,451
联营公司	16,277	-
其他	5,826	-
合计	917,057	1,623,264

8. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
受同一控股股东控制的其他企业	31,709	95,473
合计	31,709	95,473

八、或有事项

1. 澳大利亚子公司及合营公司内

项目	期末金额	期初金额
对日常经营提供履约保函	208,077	1,832,002
按照法律要求对某些采矿权的复原成本向政府部门提供履约保函	1,576,669	380,913
合计	1,784,745	2,212,915

注：该等事项主要系因收购兖煤资源、新泰克和普力马等所致。

2. 除上述及本附注「七、(二)、3」所述外，截至2013年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

第七章 财务报告 — 续

九、承诺事项

1. 已签订的尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

- (1) 本公司于2006年8月与两家独立第三方公司签订合作协议共同设立一家公司，以运营位于陕西省的榆树湾煤矿。合同约定本公司投资额为19,680万元，已实际支付投资款11,793万元(附注六、17)，截止本报告期末，尚有未付投资款共计7,887万元。截止本报告日，该公司申请成立注册的法律文件已上报国家发改委(陕发改煤电【2009】1652号)及相关政府部门，尚待审批。
- (2) 本公司分别于2010年9月16日、2010年10月19日与三家独立第三方公司签订股权转让协议和补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司51%的股权以及按持股比例对昊盛公司增资；公司于2011年3月31日与二家独立第三方公司签订股权转让协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司10%的股权；公司于2012年3月6日与昊盛公司其他股东签订昊盛公司减少注册资本协议，以及与一家独立第三方公司签订股权转让补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司9.45%的股权；2012年3月19日，内蒙古昊盛煤业有限公司2011年度股东会通过增资决议；2012年9月15日，内蒙古昊盛煤业有限公司2012年第三次临时股东会会议通过再次增资决议。上述约定股权转让价款681,245万元和增资款32,374万元，合计713,619万元。截止本报告期末，本公司已实际支付400,797万元，尚未支付共计312,822万元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2013年6月30日(T)，本集团就机器设备、房屋建筑物等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁(万元)	融资租赁(万元)
T+1年	1,425	5,641
T+2年	1,386	5,804
T+3年	1,370	5,840
T+3年以后	2,962	16,939
合计	7,143	34,224

3. 截止2013年6月30日，本集团尚未计入财务报表之其他承诺事项具体情况如下：

承诺事项	期末金额(万元)	期初金额(万元)
资本性支出—资产购建	311,680	293,715
合计	311,680	293,715

4. 除存在上述承诺事项外，截止2013年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

- 于2013年7月18日，本公司向子公司澳洲公司独立董事委员会发出书面提议，拟以部分H股为基础证券，采用存托凭证方式在澳大利亚证券交易所上市交易，专项用于置换除本公司以外的其他流通股股东（「少数股东」）所持澳洲公司22%股权（「换股交易」）。目前本公司持有澳洲公司78%股权，换股交易完成后，澳洲公司将从澳大利亚证券交易所退市，成为本公司100%控股子公司。
- 除附注已述及上述事项外，截止本报告出具日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、分部信息

1 2013年1-6月报告分部

单位：千元

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	25,748,623	225,875	1,321,115	23,471	1,131,058	26,188,026
对外交易收入	25,138,346	211,690	831,850	6,140	-	26,188,026
分部间交易收入	610,277	14,185	489,265	17,331	1,131,058	-
营业成本及费用	30,335,509	236,830	1,191,189	20,908	855,007	30,929,429
对外销售成本	19,708,825	161,490	696,086	10,003	-	20,576,404
分部间销售成本	446,583	11,604	391,412	5,408	855,007	-
期间费用	10,180,101	63,736	103,691	5,497	-	10,353,025
营业利润(亏损)	-4,586,886	-10,955	129,926	2,563	276,051	-4,741,403
资产总额	148,069,808	516,995	7,217,579	2,014,124	39,634,633	118,183,873
负债总额	102,230,774	98,261	2,784,710	109,497	30,327,534	74,895,708
补充信息						
折旧和摊销费用	1,840,170	34,730	223,269	1,135	-	2,099,304
折旧和摊销以外的非现金费用	2,242,106	-	46	-	-	2,242,152
资本性支出	4,268,838	-	184,736	61,827	-	4,515,401

第七章 财务报告 — 续

十一、分部信息 — 续

2. 2012年1-6月报告分部

单位：千元

项目	煤炭业务	铁运业务	甲醇、电力及热力	未分配项目	抵消	合计
营业收入	28,545,330	252,456	1,308,559	26,693	924,828	29,208,210
对外交易收入	28,125,152	227,387	844,369	11,302		29,208,210
分部间交易收入	420,178	25,069	464,190	15,391	924,828	
营业成本及费用	24,876,558	262,976	1,282,659	23,209	736,013	25,709,389
对外销售成本	20,339,189	171,152	780,031	8,582		21,298,954
分部间销售成本	336,143	19,372	371,352	9,146	736,013	
期间费用	4,201,226	72,452	131,276	5,481		4,410,435
营业利润	3,668,772	-10,520	25,900	3,484	188,815	3,498,821
资产总额	141,901,902	577,810	5,689,686	46,007	29,489,306	118,726,099
负债总额	87,599,933	91,193	2,951,119	23,326	18,446,785	72,218,786
补充信息						
折旧和摊销费用	1,377,288	37,543	221,401	184		1,636,416
折旧和摊销以外的非现金费用			-376			-376
资本性支出	1,408,576	280	167,547			1,576,403

十二、其他重要事项

1. 租赁

- (1) 融资租赁租入固定资产见本附注「六、11、(2)」
- (2) 最低融资租赁付款额见本附注「九、2」
- (3) 重大经营租赁最低租赁付款额见本附注「九、2」
- (4) 售后回租详见本附注「六、11、(1)、注」

十二、其他重要事项 — 续

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	本报告期计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
套期工具	90,731	—	-50,846	—	11,495
可供出售金融资产	167,893	—	-17,806	—	144,042
金融资产小计	258,624	—	-68,652	—	155,537
金融负债					
套期工具	128,077	—	-303,582	—	492,538
金融负债小计	128,077	—	-303,582	—	492,538

3. 外币金融资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	本报告期计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
货币资金	1,621,952	—	—	—	3,299,031
套期工具	90,731	—	-50,846	—	11,495
贷款和应收款项	465,601	—	—	—	482,957
金融资产小计	2,178,284	—	-50,846	—	3,793,483
金融负债					
套期工具	128,077	—	-303,582	—	492,538
银行借款	19,901,538	—	—	—	27,102,277
其他金融负债	9,498,432	—	—	—	6,279,420
金融负债小计	29,528,047	—	-303,582	—	33,874,235

注：上表系以包含境外子公司所有相关金融资产负债的全口径列示。

十二、其他重要事项 — 续

4. 环境治理保证金

依据山东省财政厅及国土资源厅鲁财政[2005]81号关于印发《山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法》的通知以及相关文件：采矿权人应履行矿山环境治理义务，并交纳矿山地质环境治理保证金；采矿权人履行矿山环境治理义务，经验收合格后，保证金本息将返还采矿权人。依据该文件的相关规定计算，本公司及子公司菏泽能化在采矿权期满前应交纳的环境治理保证金分别为173,284万元及90,319万元。截止报告期末，本公司及子公司菏泽能化按要求已实际缴纳100,000万元及4,200万元。另，依据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》(晋政发[2007]41号)的规定，截止报告期末，本公司之子公司和顺天池已实际缴纳环境治理保证金5,249万元。

5. 本公司之子公司鄂尔多斯能化分别于2010年11月20日、2011年1月20日与独立第三方公司以及独立第三方公司控制人签署资产转让协议和补充协议，以143,500万元收购其拥有的位于内蒙古伊金霍洛旗纳林陶亥镇的安源煤矿全部资产、权益，包括煤矿采矿权、土地使用权等无形资产、房屋所有权以及与煤矿所有业务相关的机器设备及其他固定资产、相关权利。截止本报告期末，本公司已支付全部资产转让款。截止本报告日，安源煤矿采矿权许可证、营业执照、组织机构代码证、税务登记证已完成变更，公司名称变更为：兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司安源煤矿，机构类型：企业非法人。安源煤矿煤炭生产许可证、安全生产许可证尚未变更完毕，目前变更正在办理中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	482,208	67	20,757	100	24,135	19	2,419	100
无风险组合	238,509	33	-	-	102,837	81	-	-
组合小计	720,717	100	20,757	100	126,972	100	2,419	100
合计	720,717	100	20,757	100	126,972	100	2,419	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	480,631	4	19,225	22,548	4	902
1-2年	-	30	-	100	30	30
2-3年	90	50	45	-	50	-
3年以上	1,487	100	1,487	1,487	100	1,487
合计	482,208	-	20,757	24,135	-	2,419

第七章 财务报告 — 续

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

1 应收账款 — 续

(1) 应收账款分类 — 续

- 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	238,509	—
合计	238,509	—

注：期末无风险组合都系管理层认定无回收风险的应收款。

- (2) 本报告期无实际核销的应收账款

- (3) 期末应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

- (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
华电国际电力股份有限公司	第三方	201,473	1年以内	28
邹城市鹏翔工贸有限公司	第三方	80,000	1年以内	11
宝山钢铁股份有限公司	第三方	72,192	1年以内	10
临沂蒙飞商贸有限公司	第三方	62,000	1年以内	9
浩宇物资集团有限公司	第三方	48,500	1年以内	7
合计		464,165		65

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	111,305	1	22,282	100	24,522	-	19,868	100
无风险组合	10,898,180	99	-	-	10,438,780	100	-	-
组合小计	11,009,485	100	22,282	100	10,463,302	100	19,868	100
合计	11,009,485	100	22,282	100	10,463,302	100	19,868	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	90,569	4	3,623	4,790	4	192
1-2年	2,917	30	875	71	30	21
2-3年	70	50	35	13	50	7
3年以上	17,749	100	17,749	19,648	100	19,648
合计	111,305	-	22,282	24,522	-	19,868

第七章 财务报告 — 续

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

2. 其他应收款 — 续

(1) 其他应收款分类 — 续

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	10,898,180	—
合计	10,898,180	—

注： 期末无风险组合中包含应收关联方 1,087,484 万元。

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款

(3) 截止本报告期末，应收本公司之控股股东欠款 1,699 万元(上期末 1,689 万元)。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
兖煤国际(控股)有限公司	控股子公司	4,194,595	1-2年	38	投资款
兖州煤业澳大利亚有限公司	控股子公司	3,719,886	1年以内	34	借款、垫付款
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	控股子公司	2,655,000	2-3年	24	借款
山西和顺天池能源有限公司	控股子公司	210,000	1-2年	2	借款
山东圣杨木业有限公司	联营	90,355	1年以内	1	往来款
合计		10,869,836		99	

(5) 期末余额中应收关联方款项合计 1,087,484 万元，占其他应收款余额的 99%。

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

2. 其他应收款 — 续

(6) 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	602,050	6.1787	3,719,886	7,183	6.2855	45,149
合计			3,719,886			45,149

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	19,696,816	12,407,280
按权益法核算长期股权投资	2,624,686	2,624,275
长期股权投资合计	22,321,502	15,031,555
减：长期股权投资减值准备	—	—
长期股权投资净值	22,321,502	15,031,555

第七章 财务报告 — 续

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

3. 长期股权投资 — 续

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
青岛保税区中								
兖贸易有限公司	52.38	52.38	1,100	2,710	—	—	2,710	—
山东兖煤航运有限公司	92	92	3,430	10,576	—	—	10,576	—
兖煤菏泽能化有限公司	98.33	98.33	1,450,000	2,924,344	—	—	2,924,344	—
兖州煤业澳大利亚有限公司	100	100	403,282	3,781,600	—	—	3,781,600	—
兖州煤业榆林能化有限公司	100	100	776,000	1,400,000	—	—	1,400,000	—
兖州煤业山西能化有限公司	100	100	600,000	508,206	—	—	508,206	—
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	100	100	500,000	3,100,000	—	—	3,100,000	—
山东华聚能源股份有限公司	95.14	95.14	599,523	599,523	—	—	599,523	—
兖煤国际(控股)有限公司	100	100	17,917	17,917	—	—	17,917	—
邹城兖矿北盛工贸有限公司	100	100	2,404	2,404	—	—	2,404	—
山东邹城建信村镇银行	9	9	9,000	9,000	—	—	9,000	—
山东煤炭交易中心有限公司	51	51	51,000	51,000	—	—	51,000	—
内蒙古昊盛煤业有限公司	74.82	74.82	7,136,536	—	7,136,536	—	7,136,536	—
山东兖煤日照港配煤有限公司	51	51	153,000	—	153,000	—	153,000	—
小计			11,703,192	12,407,280	7,289,536	—	19,696,816	—
权益法核算								
华电邹县发电有限公司	3000	3000	900,000	1,082,194	93,994	97,590	1,078,598	97,590
兖矿集团财务有限公司	2500	2500	125,000	191,417	20,296	15,625	196,088	15,625
陕西未来能源化工有限公司	2500	2500	540,000	1,350,000	—	—	1,350,000	—
山东圣杨木业有限公司	3977	3977	6,000	418	—	418	—	—
济宁市洁美新型建材有限公司	2000	2000	720	246	—	246	—	—
小计			1,571,720	2,624,275	114,290	113,879	2,624,686	113,215
合计			13,274,912	15,031,555	7,403,826	113,879	22,321,502	113,215

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

3. 长期股权投资 — 续

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
联营企业							
华电邹县发电有限公司	30	30	6,100,716	2,505,389	3,595,327	2,210,145	313,314
兖矿集团财务有限公司	25	25	6,620,773	5,836,422	784,351	150,436	81,182
陕西未来能源化工有限公司	25	25	5,838,947	438,947	5,400,000	—	—
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	95,398	97,483	-2,085	30,821	-3,136
济宁市洁美新型材料有限公司	20	20	7,205	7,281	-76	2,511	-1,304
合计			18,663,039	8,885,522	9,777,517	2,393,913	390,056

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

4 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	17,320,193	20,833,090
其他业务收入	936,855	564,083
合计	18,257,048	21,397,173
主营业务成本	13,227,370	15,173,742
其他业务成本	1,004,225	656,957
合计	14,231,595	15,830,699

第七章 财务报告 — 续

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

4 营业收入、营业成本 — 续

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭业务	17,109,185	13,066,555	20,606,539	15,003,287
铁路运输	211,008	160,815	226,551	170,455
合计	17,320,193	13,227,370	20,833,090	15,173,742

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产煤销售	9,077,100	5,070,583	10,926,644	5,352,921
外购煤销售	8,032,085	7,995,972	9,679,895	9,650,366
铁路运输服务	211,008	160,815	226,551	170,455
合计	17,320,193	13,227,370	20,833,090	15,173,742

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	17,319,080	13,226,608	20,833,090	15,173,742
国外	1,113	762	—	—
合计	17,320,193	13,227,370	20,833,090	15,173,742

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额378,634万元，占本期全部销售收入总额的21%。

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	—	4,048
权益法核算的长期股权投资收益	113,626	66,617
委托贷款取得的投资收益	328,618	295,995
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,482	3,702
合计	446,726	370,362

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的的原因
合计	113,626	66,617	
其中：			
华电邹县发电有限公司	93,994	47,353	华电邹县 本期利润增加
兖矿集团财务有限公司	20,296	19,436	财务公司 本期利润增加
山东圣杨木业有限公司	-418	-141	圣杨木业 本期利润减少
济宁市洁美新型墙材有限公司	-246	-31	济宁洁美 本期利润减少

(3) 本集团投资收益汇回不存在重大限制。

第七章 财务报告 — 续

十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,677,590	2,558,449
加：资产减值准备	20,752	—
固定资产折旧	509,286	506,434
无形资产摊销	92,356	13,253
长期待摊摊销	4	4
计提专项储备	358,268	380,468
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以「-」填列)	-6,640	-4,203
公允价值变动损益(收益以「-」填列)	76,942	-12,366
财务费用(收益以「-」填列)	313,938	494,109
投资损失(收益以「-」填列)	-446,726	-370,362
递延所得税的影响(增加以「-」填列)	2,883	-252,831
存货的减少(增加以「-」填列)	-128,394	-348,599
经营性应收项目的减少(增加以「-」填列)	275,432	3,232,442
经营性应付项目的增加(减少以「-」填列)	-1,909,756	-2,129,457
经营活动产生的现金流量净额	835,935	4,067,341
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,277,974	9,298,313
减：现金的期初余额	9,388,641	6,014,806
现金及现金等价物净增加额	-4,110,667	3,283,507

十四、财务报告批准

本财务报告于2013年8月19日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 净资产、净利润差异调节表

项目	归属于母公司股东权益		归属于母公司股东净利润	
	期末金额	期初金额	2013年1-6月	2012年1-6月
按国际财务报告准则	39,785,782	45,530,034	-2,073,012	5,223,101
1) 同一控制下合并(注1)	-1,416,744	-1,422,472	5,728	3,594
2) 专项储备(注2)	-520,364	-615,984	-401,030	-374,007
3) 递延税项(注3)	991,697	936,685	54,281	69,681
4) 其他	13,966	-61,333	17,118	-48,890
按中国企业会计准则	38,827,337	44,366,930	-2,396,915	4,873,479

- (1) 根据中国会计准则，从兖矿集团收购的有关资产和子公司为同一控制下的企业合并，被合并方的资产和负债以在合并日被合并方的账面价值计量；公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额，调整资本公积。而根据国际财务报告准则，被购买方按公允价值确认在购买日的各项可辨认资产、负债及或有负债；购买方的合并成本大于被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。
- (2) 如本附注二、26所述，按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、生产安全费及其他类似性质的费用，记入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备形成固定资产时，应在计入相关资产成本的同时全额结转累计折旧。而按国际财务报告准则，这些费用应于发生时确认，相关资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。
- (3) 上述准则差异同时带来税务及少数股东权益的影响差异。

第七章 财务报告 — 续

财务报表补充资料 — 续

2. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-522	4,095
计入当期损益的政府补助	7,939	4,639
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	1,391,019
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-62,188
可供出售金融资产取得的投资收益	4,482	3,702
或有期权(CVR)公允价值变动	-115,026	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,321	10,791
小计	-100,806	1,352,058
所得税影响：		
首次确认与矿产资源租赁税及其相关的所得税影响额	-	-1,083,223
其他所得税影响额	-25,893	423,207
所得税影响额小计	-25,893	-660,016
扣除所得税影响的非经常性损益	-74,913	2,012,074
其中：归属于母公司股东	-73,734	2,011,946
少数股东权益影响额(税后)	-1,179	128

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本集团加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-5.66	-0.4873	-0.4873
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.49	-0.4723	-0.4723

财务报表补充资料 — 续

4. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	10,697,675	16,094,404	-33.53	1
应收票据	3,231,380	6,533,200	-50.54	2
应收账款	1,466,983	926,403	58.35	3
预付款项	2,939,519	692,043	324.76	4
其他应收款	558,807	3,595,462	-84.46	5
在建工程	30,550,571	17,261,615	76.99	6
无形资产	25,452,262	31,036,002	-17.99	7
短期借款	6,494,617	4,386,253	48.07	8
应付票据	117,723	3,905,148	-96.99	9
应付帐款	2,177,871	3,004,847	-27.52	10
预收账款	556,425	1,368,734	-59.35	11
应交税费	251,984	855,626	-70.55	12
其他应付款	5,732,660	3,205,528	78.84	13
一年内到期的非流动负债	4,060,231	6,278,470	-35.33	14
长期借款	25,230,046	21,843,506	15.50	15
其他非流动负债	26,353	1,460,580	-98.20	14

注1：货币资金主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年减少所致；

注2：应收票据减少主要系本期增加以票据支付供应商贷款的结算方式及票据贴现增加所致；

注3：应收账款增加主要系本期应收购煤款增加所致；

注4：预付款项增加主要系本期预付外购煤款增加所致；

注5：其他应收款减少主要系本期昊盛公司和储备煤公司纳入合并范围，股权收购款及注册资本金313,581万元转入长期股权投资所致；

注6：在建工程增加主要系本报告期新增昊盛公司石拉乌素工程项目1,256,505万元所致；

注7：无形资产减少主要系本期澳洲公司对采矿权计提减值准备209,957万元所致，详见附注「六、14」；

注8：短期借款增加主要系本集团新增3亿美元借款所致；

第七章 财务报告 — 续

财务报表补充资料 — 续

4. 主要财务报表项目的异常情况及其变动原因说明 — 续

注9：应付票据减少主要系本报告期内澳洲公司支付格罗斯特原股东资本返还款58,619万澳元(约383,662万元)；

注10：应付帐款减少主要系增加以票据付款的结算方式，致本期应付货款减少所致；

注11：预收款项增加主要系预收煤款减少所致；

注12：应交税费减少主要系本报告期利润总额下降，期末已计提未缴纳的企业所得税减少所致；

注13：其他应付款增加主要系将昊盛公司未支付的股权收购价款余额312,822万元转入此科目核算；

注14：一年内到期的非流动负债减少主要系鄂尔多斯能化支付转龙湾采矿权价款200,000万元及母公司归还融资租赁款项200,000万元所致；此外，因澳洲公司与格罗斯特合并而发行的或有价值权证，在报告期内转入一年内到期的非流动负债列示，期末该或有价值权证余额为136,531万元；

注15：长期借款增加主要系本期新增5.96亿美元借款所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
销售费用	1,520,793	1,118,775	35.93	1
管理费用	2,134,273	2,632,232	-18.92	2
财务费用	3,898,648	375,976	936.94	3
资产减值损失	2,242,152	-376	-597,173.00	4
公允价值变动收益	-216,841	—	—	5
投资收益	-60,014	69,000	-186.98	6
营业外收入	29,260	1,420,475	-97.94	7
所得税费用	-1,307,220	21,262	-6,248.12	8
其他综合收益	-2,181,241	-433,037	403.71	9

财务报表补充资料 — 续

4. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明 — 续

注1：销售费用增加主要系澳洲公司煤炭销量增加，致运费、煤炭港务装卸费用增加所致；

注2：管理费用减少主要系上期管理费用中包含收购格罗斯特中介费用；

注3：财务费用增加主要系本报告期境外子公司以澳元为记帐本位币核算的美元债权债务因汇率大幅变动产生汇兑损失298,395万元；

注4：资产减值损失增加主要系本报告期澳洲公司对采矿权计提资产减值209,957万元所致，详见附注「六、14」；

注5：公允价值变动收益减少主要系收购格罗斯特发行之或有期权(CVR)在公开市场交易，以公允价值计量，本报告期公允价值波动所致；

注6：投资收益减少主要系本报告期以权益法核算的各公司整体净利润减少所致；

注7：营业外收入减少较大主要系上期收购格罗斯特，产生收购利得139,102万元所致，详见附注「六、48」；

注8：所得税费用减少较大主要系本报告期营业利润下降致当期所得税费用大幅减少所致；

注9：其他综合收益下降主要系本报告期澳元汇率大幅下降所致。

第八章 备查文件

在中国山东省邹城市凫山南路298号公司董事会秘书处存有以下文件，供股东查阅：

- 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 在其他证券市场公布的半年度报告。

兖州煤业股份有限公司
董事会临时召集人：石学让
2013年8月19日

