

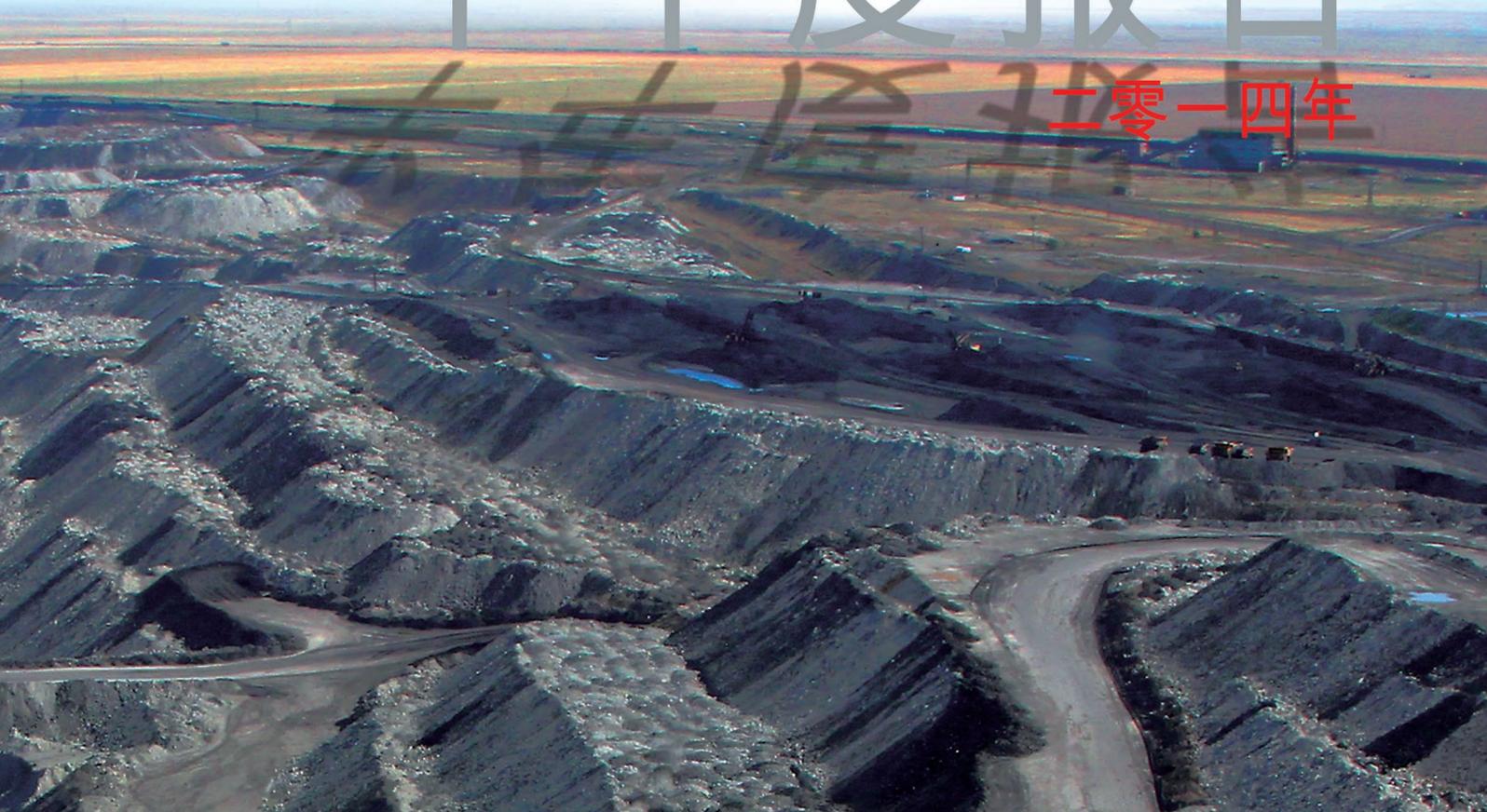


**兖州煤业股份有限公司**  
Yanzhou Coal Mining Company Limited

股票代码：600188

# 半年度报告

二零一四年



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2014年半年度报告》已经公司第六届董事会第二次会议审议通过，会议应出席董事11人，实出席董事11人。

《兖州煤业股份有限公司2014年半年度报告》已经公司董事会审计委员会审阅。

本公司2014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。

公司董事长李希勇先生、财务总监吴玉祥先生和总经理助理、财务管理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	30
第五章 股份变动及股东情况	41
第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第七章 财务报告	48
第八章 备查文件	184

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，于本报告期末直接和间接持有本公司56.52%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，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；
“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，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，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；
“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；

## 释 义 — 续

“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股存托股份，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  
英文名称缩写：Yanzhou Coal
- 2、法定代表人：李希勇
- 3、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  
证券事务代表：靳庆彬  
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：yanzhoucoal@163.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、 其它有关资料

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：2014年8月19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：香港湾仔轩尼诗道28号12楼

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

		2014年1-6月	2013年1-6月	增减	增减幅(%)
<b>1、煤炭业务</b>					
原煤产量	千吨	<b>36,701</b>	35,106	1,595	4.54
商品煤产量	千吨	<b>33,687</b>	31,668	2,019	6.38
商品煤销量	千吨	<b>59,417</b>	44,679	14,738	32.99
<b>2、铁路运输业务</b>					
货物运量	千吨	<b>8,894</b>	8,462	432	5.11
<b>3、煤化工业务</b>					
甲醇产量	千吨	<b>332</b>	336	-4	-1.19
甲醇销量	千吨	<b>338</b>	329	9	2.74
<b>4、电力业务</b>					
发电量	万千瓦时	<b>60,228</b>	64,290	-4,062	-6.32
售电量	万千瓦时	<b>16,491</b>	45,832	-29,341	-64.02
<b>5、热力业务</b>					
热力产量	万蒸吨	<b>88</b>	89	-1	-1.12
热力销量	万蒸吨	<b>5</b>	2	3	150

注：本集团于本报告中调整了上年同期的商品煤销量披露口径。商品煤销量由原披露对内销量与对外销量之和，调整为仅披露对外销量，敬请广大投资者注意。

## 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	2014年1-6月 (未经审计)	2013年1-6月 (未经审计)	增减幅(%)
营业收入	千元	<b>32,428,612</b>	26,188,026	23.83
归属于母公司股东的净利润	千元	<b>835,552</b>	-2,396,915	-
归属于母公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	千元	<b>368,601</b>	-2,323,181	-
经营活动产生的现金流量净额	千元	<b>-245,116</b>	810,012	-130.26

		2014年6月30日 (未经审计)	2013年12月31日 (经审计)	增减幅(%)
归属于母公司股东权益	千元	<b>41,170,401</b>	38,980,486	5.62
总资产	千元	<b>136,717,644</b>	125,699,474	8.77

#### (二) 主要财务指标

	单位	2014年1-6月 (未经审计)	2013年1-6月 (未经审计)	增减幅(%)
基本每股收益	元/股	<b>0.1699</b>	-0.4873	-
稀释每股收益	元/股	<b>0.1699</b>	-0.4873	-
扣除非经常性损益后的 基本每股收益	元/股	<b>0.0749</b>	-0.4723	-
加权平均净资产收益率	%	<b>2.04</b>	-5.66	增加7.70个 百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率	%	<b>0.90</b>	-5.49	增加6.39个 百分点

注：本集团于报告期增加合并了山东中垠物流贸易有限公司和中垠融资租赁有限公司财务报告。

## (三) 非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	单位：千元 2014年1-6月
非流动资产处置损益	-618
计入当期损益的政府补助	98,036
特别收益权公允价值变动损益	-42,289
可供出售金融资产取得的投资收益	85
或有期权(CVR)公允价值变动	-19,697
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	281,380
其它符合非经常性损益定义的损益项目	221,128
小计	538,025
减：所得税影响额	78,821
<b>扣除所得税影响的非经常性损益</b>	<b>459,204</b>
其中：归属于母公司股东	466,951

## (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	归属于母公司 股东的净资产 期末数
按中国会计准则	<b>835,552</b>	41,170,401
按国际财务报告准则	<b>587,235</b>	42,562,726
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	30,004,950	24,359,242	18.82	23.67	29.07	-3.40
2、 铁路运输业务	215,413	134,193	37.70	2.09	-16.55	13.92
3、 煤化工业务	630,880	426,868	32.34	7.26	-4.24	8.13
4、 电力业务	69,628	50,061	28.10	-60.13	-65.01	10.03
5、 热力业务	12,518	6,000	52.07	128.35	104.50	5.59

##### 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3,670万吨，同比增加160万吨或4.5%；生产商品煤3,369万吨，同比增加202万吨或6.4%。

上半年本集团煤炭产量如下表：

	2014年1-6月 (千吨)	2013年1-6月 (千吨)	增减 (千吨)	增减幅 (%)
一、 原煤产量	<b>36,701</b>	35,106	1,595	4.54
1、 公司	<b>18,940</b>	16,960	1,980	11.67
2、 山西能化	<b>851</b>	707	144	20.37
3、 菏泽能化	<b>1,559</b>	1,304	255	19.56
4、 鄂尔多斯能化	<b>2,801</b>	3,033	-232	-7.65
5、 兖煤澳洲	<b>9,819</b>	9,965	-146	-1.47
6、 兖煤国际	<b>2,731</b>	3,137	-406	-12.94
二、 商品煤产量	<b>33,687</b>	31,668	2,019	6.38
1、 公司	<b>18,922</b>	16,925	1,997	11.80
2、 山西能化	<b>843</b>	697	146	20.95
3、 菏泽能化	<b>1,558</b>	1,021	537	52.60
4、 鄂尔多斯能化	<b>2,796</b>	3,030	-234	-7.72
5、 兖煤澳洲	<b>7,117</b>	7,086	31	0.44
6、 兖煤国际	<b>2,451</b>	2,909	-458	-15.74

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5,942万吨，同比增加1,474万吨或33.0%。主要是由于：①公司煤炭销量同比增加232万吨；②外购煤销量同比增加1,217万吨。

上半年本集团实现煤炭业务销售收入300.050亿元，同比增加57.436亿元或23.7%。

上半年本集团煤炭销售情况如下表：

	2014年1-6月				2013年1-6月			
	产量 (千吨)	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)	产量 (千吨)	销量 (千吨)	销售价格 (元/吨)	销售收入 (千元)
一、 公司								
1号精煤	103	148	640.75	95,190	184	200	832.46	166,185
2号精煤	5,023	5,221	601.57	3,140,621	5,321	4,996	794.37	3,968,947
国内销售	-	5,213	601.23	3,134,193	5,321	4,996	794.37	3,968,947
出口	-	8	834.81	6,428	-	-	-	-
3号精煤	2,303	2,462	487.80	1,200,792	626	657	645.21	423,632
国内销售	-	2,462	487.80	1,200,792	-	656	644.68	422,519
出口	-	-	-	-	-	1	941.78	1,113
块煤	1,187	1,201	548.31	658,499	619	669	706.98	473,084
精煤小计	8,616	9,032	564.13	5,095,102	6,750	6,522	771.55	5,031,848
国内销售	-	9,024	563.89	5,088,674	-	6,521	771.52	5,030,735
出口	-	8	834.81	6,428	-	1	941.78	1,113
经筛选原煤	5,669	5,799	416.99	2,418,099	6,337	6,105	477.19	2,913,302
混煤及其它	4,637	3,250	292.80	951,562	3,838	3,131	330.26	1,034,088
公司合计	18,922	18,081	468.17	8,464,763	16,925	15,758	569.82	8,979,238
国内销售	-	18,073	468.01	8,458,335	-	15,757	569.79	8,978,125
二、 山西能化	843	773	229.05	177,012	697	634	296.28	187,979
经筛选原煤	843	773	229.05	177,012	697	634	296.28	187,979
三、 菏泽能化	1,558	1,690	524.16	885,740	1,021	978	657.42	642,848
1号精煤	21	21	782.05	16,155	-	-	-	-
2号精煤	874	1,006	687.82	691,761	589	546	920.68	502,644
混煤及其它	663	663	268.04	177,824	432	432	324.64	140,204
四、 鄂尔多斯能化	2,796	2,474	173.02	428,061	3,030	2,666	194.20	517,684
经筛选原煤	2,796	2,474	173.02	428,061	3,030	2,666	194.20	517,684
五、 兖煤澳洲	7,117	7,063	520.90	3,679,105	7,086	7,101	579.76	4,116,880
半硬焦煤	481	477	584.15	278,762	547	548	690.27	378,198
半软焦煤	728	722	617.58	445,457	536	537	722.46	387,935
喷吹煤	1,634	1,622	591.38	959,362	1,486	1,489	731.12	1,088,471
动力煤	4,274	4,242	470.40	1,995,524	4,517	4,527	499.69	2,262,276
六、 兖煤国际	2,451	2,451	295.22	723,516	2,909	2,829	292.91	828,617
动力煤	2,451	2,451	295.22	723,516	2,909	2,829	292.91	828,617
七、 外购煤	-	26,885	581.98	15,646,753	-	14,713	610.92	8,988,147
八、 本集团总计	33,687	59,417	504.99	30,004,950	31,068	44,679	543.02	24,261,393

### 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	1,323,459	-1,837,934
山西能化	41,002	-51,969
菏泽能化	468,101	-225,209
鄂尔多斯能化	-37,224	-52,399
兖煤澳洲	-22,047	-415,728
兖煤国际	-110,763	5,662
外购煤	7,436,658	-778,052

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：

	2014年1-6月		2013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	51,032	26,183,450	35,836	19,987,010
华东地区	47,187	24,689,148	31,443	18,170,448
华北地区	3,444	1,250,355	3,114	855,875
其它地区	401	243,947	1,279	960,687
二、 日本	1,090	566,577	790	526,066
三、 韩国	1,935	1,047,630	1,666	1,001,291
四、 澳大利亚	2,771	848,300	4,010	1,404,737
五、 其它	2,589	1,358,993	2,377	1,342,289
六、 本集团总计	59,417	30,004,950	44,679	24,261,393

本集团煤炭产品大部分销往电力、冶金和化工等行业和贸易商。

上半年本集团按行业分类的煤炭销售情况如下表：

	2014年1-6月		2013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	11,238	4,630,434	6,868	2,894,363
二、 冶金	3,518	2,021,591	5,135	2,612,398
三、 化工	4,118	2,445,695	5,121	3,587,806
四、 贸易	37,907	19,590,515	18,671	10,135,632
五、 其它	2,636	1,316,715	8,884	5,031,194
六、 本集团总计	59,417	30,004,950	44,679	24,261,393

## ③ 煤炭销售成本

上半年本集团煤炭业务销售成本为243.592亿元，同比增加54.868亿元或29.1%。主要是由于：①外购煤销售成本同比增加65.997亿元；②本集团通过实施“三减三提”等系列降本措施，境内外各经营主体的煤炭销售成本普遍下降。

按经营主体分类的煤炭业务销售成本情况如下表：

		单位	2014年 1-6月	2013年 1-6月	增减	增减幅 (%)
公司	销售成本总额	千元	4,497,124	5,070,583	-573,459	-11.31
	吨煤销售成本	元/吨	241.49	310.83	-69.34	-22.31
山西能化	销售成本总额	千元	141,212	167,004	-25,792	-15.44
	吨煤销售成本	元/吨	182.72	263.22	-80.50	-30.58
菏泽能化	销售成本总额	千元	532,492	516,513	15,979	3.09
	吨煤销售成本	元/吨	315.12	528.22	-213.10	-40.34
鄂尔多斯能化	销售成本总额	千元	346,010	520,773	-174,763	-33.56
	吨煤销售成本	元/吨	139.85	195.36	-55.51	-28.41
兖煤澳洲	销售成本总额	千元	2,856,586	3,178,671	-322,085	-10.13
	吨煤销售成本	元/吨	404.45	447.64	-43.19	-9.65
兖煤国际	销售成本总额	千元	694,375	673,823	20,552	3.05
	吨煤销售成本	元/吨	283.33	238.19	45.14	18.95
外购煤	销售成本总额	千元	15,548,891	8,949,185	6,599,706	73.75
	吨煤销售成本	元/吨	578.35	608.25	-29.90	-4.92

上半年公司煤炭业务销售成本为44.971亿元，同比减少5.735亿元或11.3%；吨煤销售成本为241.49元，同比减少69.34元或22.3%。主要是由于：①通过实施“三减三提”措施，优化生产系统，降低材料消耗和减少用工人数，分别影响吨煤销售成本减少4.95元和15.63元；②塌陷费预提标准同比降低10元/吨，影响吨煤销售成本减少9.59元；③煤炭销量同比增加，影响吨煤销售成本减少6.27元；④动用安全生产费用和维持简单再生产费用储备，影响吨煤销售成本减少35.90元。

上半年山西能化煤炭业务销售成本为1.412亿元，同比减少25,792千元或15.4%；吨煤销售成本为182.72元，同比减少80.50元或30.6%。主要是由于：①通过实施“三减三提”措施，优化生产系统，减少用工人数，影响吨煤销售成本减少21.03元；②煤炭销量同比增加，影响吨煤销售成本减少23.40元；③根据山西省政府有关规定，安全生产费用计提标准同比降低20元/吨，影响吨煤销售成本减少22.67元；暂停计提煤矿转产发展基金5元/吨、环境治理保证金10元/吨，影响吨煤销售成本减少16.71元；④动用安全生产费用储备，使吨煤销售成本减少6.28元。

### 第三章 董事会报告 — 续

上半年菏泽能化煤炭业务销售成本为5.325亿元，同比增加15,979千元或3.1%；吨煤销售成本为315.12元，同比减少213.10元或40.3%。主要是由于：①通过实施“三减三提”措施，优化生产系统，降低材料消耗和减少用工人数，分别影响吨煤销售成本减少8.84元和15.17元；②煤炭销量同比增加，影响吨煤销售成本减少162.57元；③动用维持简单再生产费用储备，使吨煤销售成本减少13.75元。

上半年鄂尔多斯能化煤炭业务销售成本为3.460亿元，同比减少1.748亿元或33.6%；吨煤销售成本为139.85元，同比减少55.51元或28.4%。主要是由于：①减少外包劳务支出，影响吨煤销售成本减少25.25元；②因煤炭销量减少，影响吨煤销售成本增加12.61元；③动用安全生产费用和维持简单再生产费用储备，使吨煤销售成本减少32.72元。

上半年兖煤澳洲煤炭业务销售成本为28.566亿元，同比减少3.221亿元或10.1%；吨煤销售成本为404.45元，同比减少43.19元或9.6%。主要是由于：①澳元兑人民币汇率同比贬值，影响吨煤销售成本减少36.57元；②优化调剂使用设备，降低设备租赁费，影响吨煤销售成本减少7.50元。

上半年兖煤国际煤炭业务销售成本为6.944亿元，同比增加20,552千元或3.1%；吨煤销售成本为283.33元，同比增加45.14元或19.0%。主要是由于：①澳元兑人民币汇率同比贬值，影响吨煤销售成本减少25.34元；②为应对市场不利局面，主动限产，使煤炭销量同比减少，影响吨煤销售成本增加64.70元。

#### (2) 铁路运输业务

上半年公司铁路资产完成货物运量889万吨，同比增加43万吨或5.1%；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）2.154亿元，同比增加4,405千元或2.1%；铁路运输业务成本为1.342亿元，同比减少26,622千元或16.6%。

#### (3) 煤化工业务

上半年榆林能化生产甲醇33万吨，同比减少4千吨或1.2%；销售甲醇34万吨，同比增加9千吨或2.7%；实现销售收入6.309亿元，同比增加42,705千元或7.3%；销售成本为4.510亿元，同比减少18,897千元或4.0%。

#### (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)		
	2014年 1-6月	2013年 1-6月	增减幅 (%)	2014年 1-6月	2013年 1-6月	增减幅 (%)
1、华聚能源	46,720	51,746	-9.71	15,811	45,690	-65.40
2、榆林能化	13,508	12,544	7.68	680	142	378.87

注：1. 自2014年3月份起，华聚能源所属电厂的电力产品满足自用后对外销售；

2. 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)		
	2014年 1-6月	2013年 1-6月	增减幅 (%)	2014年 1-6月	2013年 1-6月	增减幅 (%)
1、 华聚能源	68,085	174,262	-60.93	47,771	142,606	-66.50
2、 榆林能化	1,543	370	317.03	2,290	468	389.32

(5) 热力业务

上半年华聚能源生产热力88万蒸吨，销售热力5万蒸吨，实现销售收入12,518千元，销售成本为6,000千元。

3、 主营业务分地区情况

	销售收入 (千元)	销售收入 同比增减 (%)
国内	27,111,890	29.31
国外	3,821,500	-10.60
合计	30,933,390	22.55

(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

	2014年 1-6月 (千元)	2013年 1-6月 (千元)	变动比例 (%)
营业收入	32,428,612	26,188,026	23.83
营业成本	26,853,095	20,576,404	30.50
销售费用	1,568,210	1,520,793	3.12
管理费用	2,342,926	2,134,273	9.78
财务费用	806,077	3,898,648	-79.32
资产减值损失	130,676	2,242,152	-94.17
营业外收入	390,517	29,260	1,234.64
所得税费用	52,583	-1,307,220	-
经营活动产生的现金流量净额	-245,116	810,012	-130.26
投资活动产生的现金流量净额	-4,892,551	-4,463,883	9.60
筹资活动产生的现金流量净额	7,759,055	-727,221	-
研发支出	58,050	36,133	60.66

## 第三章 董事会报告 — 续

### (1) 合并利润表科目变动分析

上半年本集团营业收入为324.286亿元，同比增加62.406亿元或23.8%，主要是由于：①自产煤销量增加使销售收入同比增加16.625亿元，自产煤价格下降使营业收入减少25.776亿元；②外购煤销量增加使营业收入增加66.586亿元。

上半年本集团营业成本为268.531亿元，同比增加62.767亿元或30.5%，主要是由于外购煤销量增加使营业成本增加65.997亿元。

上半年本集团财务费用为8.061亿元，同比减少30.926亿元或79.3%，主要是由于报告期内汇兑收益为56,381千元，上年同期汇兑损失为31.085亿元。

上半年本集团资产减值损失为1.307亿元，同比减少21.115亿元或94.2%，主要是由于上年同期计提无形资产减值损失20.996亿元，本报告期末计提无形资产减值损失。

上半年本集团营业外收入为3.905亿元，同比增加3.613亿元或1,234.6%，主要是由于：①报告期内收到政府企业发展基金2.310亿元；②公司获得政府补贴同比增加90,097千元。

上半年本集团所得税费用为52,583千元，上年同期为-13,072亿元，主要是由于上年同期产生的汇兑损失和计提的资产减值损失，影响所得税金额为-15.629亿元。

上半年本集团研发支出为58,050千元，同比增加21,917千元或60.7%，主要是由于报告期内加大研发投入，使资本化研发支出同比增加30,110千元。

### (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出额为2.451亿元，同比减少10.551亿元或130.3%，主要是由于：①销售商品、提供劳务收到的现金同比增加69.355亿元；②购买商品、接受劳务支付的现金同比增加80.444亿元；③支付的各项税费同比增加2.017亿元；④支付给职工以及为职工支付的现金同比减少1.208亿元。

上半年本集团投资活动产生的现金净流出额为48.926亿元，同比增加4.287亿元或9.6%，主要是由于：①取得投资收益收到的现金同比增加1.252亿元；②受限存款和定期存款变化，使现金净流出额同比增加27.593亿元；③购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金同比减少28.707亿元；④收购资产和股权投资同比减少，使现金净流出额同比减少6.771亿元；⑤报告期内向格罗斯特原股东(不含来宝集团)支付了或有价值权证回购款14.492亿元。

上半年本集团筹资活动产生的现金净流入额为77.591亿元，上年同期净流出额为7.272亿元，主要是由于：①报告期内发行债券收到的现金为117.736亿元。上年同期未发生该业务；②取得银行借款所收到的现金同比减少42.036亿元；③偿还债务所支付的现金同比增加10.537亿元；④支付现金股利同比减少3.196亿元。

#### (3) 其它

##### 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 经营计划进展说明

上半年，面对严峻的宏观经济形势及煤炭市场持续低迷的不利环境，本集团优化创新生产组织，灵活调整销售策略，科学拓展营销体系，较好完成了本集团各业务板块的经营计划。2014年上半年，本集团销售煤炭5,942万吨，完成全年煤炭销售计划的56.6%；销售甲醇34万吨，完成全年甲醇销售计划的35.4%。上半年甲醇销量低于全年甲醇销售计划的50%，主要是由于：全年甲醇销售计划中包含了将于下半年投产的鄂尔多斯能化甲醇销量。

##### ③ 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、发行公司债券、发行短期融资券、发行美元永续债券以及银行贷款。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、偿还银行贷款等。

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22.563亿元，与上年同期的26.828亿元相比，减少了4.265亿元或15.9%。

### 第三章 董事会报告 — 续

#### (三) 资产、负债情况

##### 1、 合并资产负债表相关科目变动分析

	2014年6月30日		2013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	22,116,408	16.18	15,510,298	12.34	42.59
预付款项	4,186,647	3.06	1,165,331	0.93	259.27
其它应收款	862,414	0.63	598,840	0.48	44.01
短期借款	2,167,640	1.59	3,512,612	2.79	-38.29
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	1,000,000	0.80	-100.00
应付票据	1,371,544	1.00	316,361	0.25	333.54
应付账款	1,688,235	1.23	2,448,642	1.95	-31.05
预收款项	526,242	0.38	852,247	0.68	-38.25
应付职工薪酬	1,365,663	1.00	1,056,893	0.84	29.21
应交税费	-75,399	-0.06	749,807	0.60	-110.06
应付利息	934,660	0.68	587,061	0.47	59.21
应付短期融资券	9,997,500	7.31	4,997,917	3.98	100.03
一年内到期的非流动负债	2,264,778	1.66	3,702,281	2.95	-38.83
应付债券	16,066,990	11.75	11,055,667	8.80	45.33
资本公积	1,285,321	0.94	3,105,980	2.47	-58.62
其它综合收益	-2,126,720	-1.56	-3,821,831	-3.04	-
专项储备	3,863,663	2.83	2,285,384	1.82	69.06

报告期末本集团货币资金为221.164亿元，比年初减少增加66.061亿元或42.6%，主要是由于：本集团发行的公司债和美元永续债所募集资金有65.617亿元尚未使用，暂存于银行。

报告期末本集团预付款项为41.866亿元，比年初增加30.213亿元或259.3%，主要是由于公司预付外购煤款增加28.654亿元。

报告期末本集团其它应收款为8.624亿元，比年初增加2.636亿元或44.0%，主要是由于：①应收政府企业发展基金1.690亿元；②应收关联方款项增加41,804千元。

报告期末本集团短期借款为21.676亿元，比年初减少13.450亿元或38.3%，主要是由于公司偿还了部分短期借款。

报告期末本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债比年初减少10.000亿元或100.0%，主要是由于：报告期内，本集团偿还了2013年发行的10亿元非公开定向债务融资工具。

报告期末本集团应付票据为13.715亿元，比年初增加10.552亿元或333.5%，主要是由于公司应付票据增加10.116亿元。

报告期末本集团应付账款为 16.882 亿元，比年初减少 7.604 亿元或 31.1%，主要是由于：①公司应付帐款减少 2.333 亿元；②兖煤澳洲应付帐款减少 2.570 亿元；③兖煤国际应付帐款减少 1.971 亿元。

报告期末本集团预收款项为 5.262 亿元，比年初减少 3.260 亿元或 38.3%，主要是由于公司预收款项减少 2.813 亿元。

报告期末本集团应付职工薪酬为 13.657 亿元，比年初增加 3.088 亿元或 29.2%，主要是由于：报告期末尚未支付应付职工的社会保险费、雇员福利 2.434 亿元。

报告期末本集团应交税费为 -75,399 千元，比年初减少 8.252 亿元或 110.1%，主要是由于报告期内缴纳了上年末未交的所得税。

报告期末本集团应付利息为 9.347 亿元，比年初增加 3.476 亿元或 59.2%，主要是由于：①应付债券、短期融资券利息增加 4.622 亿元；②本集团应付采矿权价款资金占用费减少 1.523 亿元。

报告期末本集团应付短期融资券为 99.975 亿元，比年初增加 49.996 亿元或 100.0%，主要是由于报告期内发行 50 亿元短期融资券。

报告期末本集团一年内到期的非流动负债为 22.648 亿元，比年初减少 14.375 亿元或 38.8%，主要是由于报告期内向格罗斯特原股东（不含来宝集团）支付了或持有价值权证回购款 14.492 亿元。

报告期末本集团应付债券为 160.670 亿元，比年初增加 50.113 亿元或 45.3%，主要是由于报告期内发行 50 亿元人民币公司债券。

报告期末本集团资本公积为 12.853 亿元，比年初减少 18.207 亿元或 58.6%，主要是由于报告期内将以前年度计入资本公积的维持简单再生产费用 18.207 亿元转入专项储备核算。

报告期末本集团其它综合收益为 -21.267 亿元，年初其它综合收益为 -38.218 亿元，主要是由于：①兖煤澳洲、兖煤国际对美元债务采用的会计方式套期保值取得收益，影响其它综合收益增加 5.841 亿元；②因汇率变动使外币报表计算差额增加 11.168 亿元。

报告期末本集团专项储备为 38.637 亿元，比年初增加 15.783 亿元或 69.1%，主要是由于：①报告期内将以前年度计入资本公积的维持简单再生产费用 18.207 亿元转入专项储备核算；②报告期计提专项储备 5.265 亿元，使用专项储备 7.689 亿元。

## 第三章 董事会报告 — 续

### 2、 其它情况说明

#### (1) 资本负债比率

截至2014年6月30日，归属于母公司股东权益为411.704亿元，有息负债为656.807亿元，资本负债比率为159.5%。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六18、附注六27-31。

#### (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16-17或按中国会计准则编制的财务报表附注六11-13。

### (四)核心竞争力分析

2014年上半年，面对严峻的煤炭市场形势，本集团统筹推进各业务板块的协同发展，核心竞争力进一步增强。通过优化生产组织，调整销售策略，拓展营销体系，煤炭产、销量逆势增长。本集团依托管理、技术、国际化的营销布局等优势，深入挖潜，创新运营工作全流程，实现增量创效、提质提效、降本增效，有效提升了抗风险能力，保障可持续发展。

(五) 投资情况分析

1、 报告期内对外股权投资总体分析

(本节所列财务数据，均按中国会计准则计算)

(1) 报告期内新增对外股权投资情况

上半年本公司对外股权投资总额为6亿元，被投资项目的相关详情请见下表：

序号	对外股权投资项目	项目总投资额 (亿元)	本公司投资金额 (亿元)	被投资的公司名称	主营业务	本公司占该公司 股权比例
1	投资设立山东中垠物流贸易有限公司	3	1	山东中垠物流贸易有限公司	物流贸易	100%
2	投资设立中垠融资租赁有限公司	5	3.75	中垠融资租赁有限公司	融资租赁	75%
3	向兖矿集团财务有限公司增加注册资本金	1.25	1.25	兖矿集团财务有限公司	吸收成员单位存款、从事同业拆借及对成员单位办理票据承兑与贴现等	25%
合计		9.25	6	-	-	-

注：截至本报告披露日，本公司实际支付山东中垠物流贸易有限公司注册资本1亿元。

(2) 报告期末持有其它上市公司股权情况

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	0.80	0.80	157,678,173	-	-6,296,177	可供出售 金融资产
601008	连云港	1,760,419	0.22	0.17	7,355,400	85,185	515,745	可供出售 金融资产
合计		62,180,693	-	-	165,033,573	85,185	-5,780,432	-

注：报告期内，江苏连云港港口股份有限公司非公开发行股票实施完毕，总股本增至10.152亿股。

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

#### (3) 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	2.969	0.175	0.175	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	-	-	可供出售金融资产	出资设立
合计	1.340	-	-	3.059	0.175	0.175	-	-

#### 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（“兖矿财务公司”）。兖州煤业以现金出资1.25亿元，持股25%。经第六届董事会第一次会议审议批准，2014年6月20日，兖州煤业与兖矿财务公司其它各方股东按持股比例向兖矿财务公司增资5亿元，其中兖州煤业增资1.25亿元。本次增资完成后，兖矿财务公司注册资本由5亿元增加至10亿元。

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

有关委托理财详情请见本报告“第四章重要事项”之“六、重大合同及履行情况”。

(2) 委托贷款情况

借款方名称	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	是	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	收回1亿元	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	是	1,608千元
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	25,205千元
	已提7.9亿元						
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	6,218千元
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	28亿元	5年	6.40%	收购文玉煤矿	否	否	9,060千元
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	61,476千元
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	83,866千元
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	6.3亿元	3年	6.15%	收购文玉煤矿	否	否	19,588千元
山东兖煤日照港储配煤有限公司	3亿元	1年	6.00%	补充流动资金	否	否	8,770千元

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) 其它投资理财及衍生品投资情况

报告期内本集团无其它投资理财事项。

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25或按中国会计准则编制的财务报表附注六7。

## 第三章 董事会报告 — 续

### 3、 募集资金使用情况

上半年本集团先后发行50亿元公司债券、50亿元短期融资券、3亿美元永续债券。募集资金使用情况等有关详情请见本报告“第五章股份变动及股东情况”之“二、证券发行情况”。

### 4、 重大非募集资金项目情况

不适用。

### 5、 主要子公司、参股公司分析

#### 菏泽能化

上半年菏泽能化净利润为2.002亿元，上年同期亏损6,747千元；净利润大幅度增加的原因主要是由于：商品煤销量同比增加71万吨。

菏泽能化经营详情请见本节“(一)行业、产品或地区经营情况分析”。

#### 榆林能化

上半年榆林能化净利润为1.005亿元，同比增加31,053千元或44.7%；净利润大幅度增加的原因主要是由于：甲醇价格同比上升，影响销售收入增加26,499千元。

榆林能化经营详情请见本节“(一)行业、产品或地区经营情况分析”。

#### 兖煤澳洲

上半年兖煤澳洲亏损10.827亿元，同比减亏35.048亿元或76.4%，主要是由于：①报告期内产生汇兑收益1.089亿元，上年同期产生汇兑损失29.839亿元，影响净利润同比增加21.650亿元；②上年同期计提无形资产减值损失20.996亿元，报告期内未计提无形资产减值损失，影响净利润同比增加14.697亿元；③报告期内煤炭销售平均价格下跌，影响净利润同比减少4.157亿元。

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、会计估计变更或重大会计差错更正

### (一) 会计政策变更

本集团在2014年中期报告中提前执行了财政部新修订及颁布的企业会计准则。有关情况如下：

#### 1、 长期股权投资

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，本集团将具有控制、重大影响的权益性投资及具有共同控制的合营企业权益性投资计入长期股权投资；不具有控制、共同控制或重大影响，且不能按市场报价、公允价值等可靠计量的权益性投资按照金融工具进行核算。

本集团根据该准则要求，将2013年末不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资38,503千元，追溯调整至可供出售金融资产。

#### 2、 财务报表列报

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》准则及其应用指南要求，本集团修改了财务报表中的列报，包括将利润表中“其它综合收益”项目下增加“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益”的项目与“以后会计期间不能重分类进损益”的项目进行列报等。

本集团根据该准则要求，修订了2014年中期财务报表中的列报，并对比较报表的列报也进行了相应调整，其结果如下：

资产负债表项目	单位：千元		
	2013年 12月31日	重分类金额	2013年 12月31日 (经重述)
递延收益	-	62,327	62,327
其它非流动负债	62,327	-62,327	-
资本公积	2,427,026	678,954	3,105,980
外币报表折算差额	-3,142,877	3,142,877	-
其它综合收益	-	-3,821,831	-3,821,831

利润表项目	2013年1-6月	增加披露金额	2013年1-6月 (经重述)
其它综合收益	-2,181,241	-	-2,181,241
(一)以后不能重分类进损益的其它综合收益	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其它综合收益	-	-2,181,241	-2,181,241
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-17,806	-17,806
2.现金流量套期损益的有效部分	-	-313,257	-313,257
3.外币财务报表折算差额	-	-1,850,178	-1,850,178

### 第三章 董事会报告 — 续

对于其它新修订及颁布的准则，仅涉及对财务报告会计政策说明的影响。本集团在财务报告中对相关部分会计政策的描述进行了修订补充和披露。

本次会计政策变更对本集团中国会计准则下的资产、负债、损益、现金流量等均不产生重大影响；对本集团按国际财务报告准则编制的财务报表无影响。

上述会计政策变更已经公司第六届董事会第二次会议审议批准。

#### (二) 会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期内，本集团无会计估计变更或重大会计差错更正。

### 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2014年5月14日召开2013年度股东周年大会，审议批准向股东派发2013年度现金股利人民币98,368千元(含税)，即每股人民币0.02元(含税)。截至本报告披露日，2013年度末期现金股利已发放至公司股东。

#### (二) 2014年度中期利润分配

公司2014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2014年上半年及预计2014年下半年资本性开支情况如下表：

	2014年 上半年 (亿元)	预计2014年 下半年 (亿元)	2014年(亿元)	
			现预计	原预计
公司	6.239	14.341	20.580	21.700
山西能化	0.323	0.914	1.237	1.237
榆林能化	0.079	0.858	0.937	0.937
菏泽能化	3.348	5.276	8.624	8.624
华聚能源	0.121	0.818	0.939	0.939
鄂尔多斯能化	5.53	16.660	22.190	28.632
昊盛公司	0.84	6.456	7.296	7.296
兖煤澳洲	5.349	9.871	15.220	21.830
兖煤国际	0.734	2.213	2.947	2.947
合计	22.563	57.407	79.970	94.142

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) 下半年经营策略

2014年下半年，受全球宏观经济持续低迷影响，国内外煤炭市场仍将面临供大于求的局面。随着中国政府定向调控政策逐步落实，以及大型煤炭企业结束压价销售竞争策略，预计全球煤炭价格将呈现低位盘整态势。

面对复杂严峻的经济形势和不利局面，本集团将以全面实施“三减三提”全流程价值再造工程为总抓手，采取更加有力的举措应对挑战，确保公司稳健发展。2014年下半年将重点实施以下经营措施：

**科学组织生产，实现增量提效。**省内矿井，坚持增产量与保接续、保安全与降成本并重，保持稳产高效；省外矿井，突出增量挖潜、提质提效，确保现有矿井产量稳定，提高新建矿井建设速度；境外矿井，增优减劣，提高盈利能力较强矿井和煤炭品种的产量，加快莫拉本煤矿二期等优质项目开发。

**拓展营销体系，实现创收创效。**科学分析市场，实施精准营销，确保煤炭品种组合最优、经济效益最大。增加原煤入洗量，加强精煤市场开发，实现提质提效新突破。做大煤炭配销，实现低价位产品增值、区域市场整合。完善销售网点布局，加强陕蒙新区、沿江沿海沿河和澳洲进口煤炭市场开拓，提高市场占有率。依托现有物流贸易平台，以风险防控为前提，着力提升贸易创效能力。

**保持成本优势，实现降本增效。**以实施成本顶线控制为核心，通过全品种集中比价采购，实施零基管理控支出，统一归集、调剂备用设备物资，加大废旧物资再利用，精简人员等综合措施，挖潜降本，提高边际贡献。

**加强运营管理，实现增值提效。**优化资本运营，拓展融资渠道，降低资产负债率。加强资金管控，提高现金储备，确保资金链安全。创新财务管理，适时开展结构性存款理财。强化绩效目标考核，发挥绩效目标激励约束作用。

**强化项目建设，实现提速发展。**加快在建项目施工和手续办理，抓好投产项目运营，尽快实现达产达效；做好后续项目战略储备，保障公司中长期可持续发展。

### (二) 公司面临的主要风险、影响及应对措施

#### 产品价格波动风险：

受全球经济持续低迷影响，煤炭市场呈现总量宽松、结构性过剩态势。同时，受能源政策调控、关联行业打压、境外煤炭冲击、行业内部博弈等挤压，本集团煤炭产品价格存在较大的下行波动风险。

应对措施：面对产品价格波动风险，本集团将抓好市场分析研判、销售布局调整和销售方式创新，加快营销资源整合，发挥规模、区位和品牌等营销优势，实施国际国内一体化营销战略，提升营销话语权，最大限度规避市场价格波动对本集团利润的不利影响。

## 第三章 董事会报告 — 续

### 产品贸易风险：

本集团近年来煤炭贸易量连续大幅增长。受市场需求的变化和价格的波动影响，煤炭贸易盈利水平较低。同时，由于煤炭贸易供应商大部分为经营性供应商，预付资金占用大，安全风险较高。

应对措施：针对煤炭贸易风险，本集团将建立完善市场信息分析机制和贸易风险评估机制，通过跟踪市场动态，把握贸易时机，规避市场风险。着力强化实体贸易，突出规模效应，降低采购成本，提升贸易盈利水平，规避资金风险。

### 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。随着本部矿井安全生产周期不断延长，现场安全管控意识有所麻痹，加之外部新建项目即将投产带来的安全新问题，使本集团面临较高的安全生产风险。

应对措施：本集团将继续严格落实安全主体责任，优化安全管理运行机制，严抓安全素质提升，深化安全风险预控管理，强化安全技术基础管理与安全监管检查，对安全生产继续进行有效管控。

### 融资债务风险：

本集团近年来资产负债率有所提高，偿债能力有所降低。受此影响，融资难度加大，融资成本上升。

应对措施：为缓解融资债务风险，本集团将通过合理预测资金需求，积极拓宽融资渠道与方式，高度融通境内外资金，优化债务结构，降低资产负债率和融资成本，有效确保本集团的安全资金存量；通过加强现金流入管理和融资工作力度，有效确保本集团运营现金流。

### 管控效能风险：

随着本集团产业延伸和经营区域的不断扩展，子公司的管理难度也随之上升，难以适应本集团快速发展的要求；加之子公司管理基础薄弱，导致本集团对子公司的管控效能不佳，面临较多风险。

应对措施：本集团将加快构建适应自身特点、管控有力、内外协同、灵活高效的管控体系：一是推动管理文化创新和企业文化的融合；二是完善内部控制与风险管控体系建设；三是加大对境内外子公司的资产与协同管理；四是建立可靠畅通的管理信息沟通机制；五是加大对子公司的监督考核。

## 六、其它披露事项

### （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收益56,381千元。有关汇兑损益详情请见按中国会计准则编制的财务报表附注六45或按国际财务报告准则编制的财务报表附注7。

为管理预期销售收入的外币风险，兖煤澳洲与银行签订了外汇套期保值合约。有关外汇套期保值业务详情请见按国际财务报告准则编制的财务报表附注25或按中国会计准则编制的财务报表附注六7。

为对冲汇率波动造成的美元债务汇兑损益，兖煤澳洲、兖煤国际对美元债务采用会计方法进行了套期保值。截至2014年6月30日，兖煤澳洲、兖煤国际实施套期保值的美元贷款分别达47.55亿美元、3亿美元，有效规避了汇率波动对当期损益的影响。

除上述披露外，本集团并未对其它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。

#### (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) 兖煤国际可采储量

报告期内，兖煤国际对所属煤矿进行了补充勘探，煤炭可采储量有所增加。

截止2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日，兖煤国际符合2004年JORC规程的煤炭可采储量如下：

	单位：亿吨		
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
坎贝唐斯煤矿	4.341	4.293	4.340
普力马煤矿	1.502	1.521	1.562
兖煤国际合计	5.843	5.814	5.902

注：

1. 坎贝唐斯煤矿煤炭可采储量包括新泰克控股公司与新泰克II控股公司的可采储量；
2. 关于2012年及2013年年报内的数据以本报告中披露的数据为准。

#### (四) 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)

据公司财务部门按中国会计准则初步测算，预计2014年前三季度经营业绩与上年同期相比将实现扭亏为盈。

受汇兑损失和计提资产减值准备等因素影响，本集团2013年前三季度实现归属于母公司股东的净利润-5.886亿元。

## 第四章 重要事项

### 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2014年3月21日召开的第五届董事会第二十次会议审议批准，公司修订完善了《兖州煤业股份有限公司关联交易管理办法》、《兖州煤业股份有限公司募集资金管理及使用制度》、《兖州煤业股份有限公司投资者关系管理工作制度》等公司治理制度。

经2014年5月14日召开的2013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》进行了修订，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《监事会议事规则》中涉及相应条款做出修订。有关修订详情请见日期为2014年3月21日关于修改公司章程及相关治理制度的公告，以及2014年5月14日的2013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》。

经2014年8月22日召开的第六届董事会第二次会议审议批准，公司修订了《兖州煤业股份有限公司董事会提名委员会工作细则》，以反映本公司董事会成员多元化政策。

#### (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》、《关联交易管理办法》、《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2014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2013年年度报告披露情况无重大差异，惟下文所述《守则》条文第A.2.1条除外。

《守则》条文第A.2.1规定(其中包括)主席与行政总裁的角色应有区分,并不应由一人同时兼任。由于本公司原总经理张英民先生于2014年1月8日辞任,在2014年1月8日至2014年3月6日委任新总经理这段期间,由董事长李希勇先生暂行总经理职责。本公司认为该段期间由董事长暂行总经理职责,对本公司的整体企业管治并无重大影响。

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。

## 二、延续至本报告期内的重大诉讼、仲裁及媒体质疑事项

### (一) 山西能与山西金辉煤焦化工有限公司因合同履行纠纷仲裁案进展情况

2005年2月,山西能和山西金辉煤焦化工有限公司(“山西金辉”)签订了《资产置换协议》和《材料供应协议》,约定:如山西金辉不能保证山西能控股子公司—山西天浩化工股份有限公司(“天浩化工”)建设和生产所需的土地租用,煤气、水、电供应及铁路运输,将赔偿天浩化工实际损失;如因山西金辉违约导致天浩化工无法继续经营,由山西金辉按照高于项目全部投资总额加同期银行贷款利息的底价价格,购买山西能持有的天浩化工全部股权,以补偿损失。

因山西金辉未按上述协议约定履行“煤气供应、中煤供应、土地给付”等合同义务,并擅自停供煤气,导致天浩化工无法继续经营。2012年4月,天浩化工甲醇项目被迫停产。2013年9月,山西能向北京仲裁委员会提请仲裁,要求山西金辉按照协议约定购买山西能所持天浩化工全部股权,支付股权转让款及其它损失合计人民币7.988亿元。

山西能已于2013年10月,向山西省太原市杏花岭区人民法院提交了财产保全申请,查封冻结了山西金辉持有的山西金辉隆泰煤业有限公司39%的等值股权。

截至本报告披露日,本案尚未审理完毕。

### (二) 中信大榭燃料有限公司与本公司因煤炭买卖合同纠纷诉讼案进展情况

2013年9月,中信大榭燃料有限公司(“中信大榭”)以本公司未按《煤炭买卖合同》履行交货义务为由,起诉本公司至山东省高级人民法院,请求解除双方签订的《煤炭买卖合同》、退还其货款及赔偿经济损失合计人民币1.636亿元。

上述合同签订后,本公司已向中信大榭指定的第三方交付了货物,中信大榭也与本公司办理完毕结算手续,本公司已按合同约定履行全部义务。

山东省高级人民法院一审判决如下:驳回中信大榭诉讼请求,案件受理费人民币86.02万元由中信大榭自行承担。2014年6月30日,本公司收到最高人民法院《上诉案件应诉通知书》,最高人民法院决定受理中信大榭就上述一审判决提起的上诉。有关详情请见日期分别为2014年4月29日、6月30日诉讼进展公告。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》。

截至本报告披露日,上述案件尚未审结,暂无法判断对公司本期利润或期后利润等的影响。

除上述披露外,公司不存在报告期内发生或延续至本报告期内的重大诉讼、仲裁及媒体质疑事项。

## 第四章 重要事项 — 续

### 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

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。

除上述披露外，报告期内公司不存在收购及出售资产、吸收合并事项。

### 五、关联交易

报告期内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向陕西未来能源化工有限公司(“未来能源”)提供委托贷款和向兖矿财务公司增加注册资本。

#### (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》、《电力及热能供应协议》等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。公司2014年5月14日召开2013年度股东周年大会，审议批准了修订《产品、材料物资供应及设备租赁协议》所限定交易在2014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。

公司2014年3月21日召开的公司第五届董事会第二十次会议，审议批准了《金融服务协议》、《专项劳务及服务供应协议》。《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2014年的上限交易金额；兖矿财务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。《专项劳务及服务供应协议》约定了本集团向兖矿集团提供煤炭洗选加工、煤矿运营管理等专业化服务的持续性关联交易以及2014年的上限交易金额；本集团向兖矿集团提供该等服务的价格按市场价格或按国家定价确定。

## 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17.478亿元；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11.578亿元。

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：

	2014年1-6月		2013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	1,747,814	5.39	1,733,384	6.62	0.83
控股股东向本集团					
销售商品、提供服务	1,157,775	3.57	1,020,894	3.90	13.4

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	1,388,034	799,785	588,249

## 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。2014年上半年本集团实际支付了6.191亿元。

## 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2014年6月30日，本集团在兖矿财务公司的存款余额为9.300亿元，贷款余额为1.871亿元。

除以上披露外，上半年本集团与兖矿财务公司未发生其它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2014年度交易金额上限及2014年上半年实际交易情况如下：

序号	关联交易类别	执行依据	2014年 交易金额上限 (千元)	2014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》	1,312,750	514,039
二	接受控股股东劳务及服务	《劳务及服务供应协议》	2,659,943	643,736
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》	1,907,200	619,085
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》	5,315,900	1,684,752
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	60,906
六	向控股股东提供煤炭洗选加工、 煤矿运营管理等专业化服务	《专项劳务及服务供应协议》	102,800	2,156
七	接受控股股东金融服务	《金融服务协议》	930,000	930,000
	存款余额			
	综合授信		1,000,000	187,085
	金融服务手续费		43,950	0

### (二) 向未来能源提供委托贷款

公司2014年5月14日召开的第六届董事会第一次会议，审议批准了向未来能源提供12.5亿元委托贷款。本公司控股股东兖矿集团将其持有的未来能源30%股权质押给本公司，对本公司向未来能源提供的委托贷款承担全额、无条件、不可撤销的担保责任。有关详情请见日期为2014年5月14日的关联交易公告。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》。

截至本报告披露日，本公司已向未来能源提供了7.000亿元委托贷款。

### (三) 向兖矿财务公司增加注册资本

公司2014年5月14日召开的第六届董事会第一次会议，审议批准了向兖矿财务公司增加注册资本1.25亿元。有关兖矿财务公司的股权结构、主营业务，以及本次交易的其它详情请见日期为2014年5月14日的关联交易公告。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》。

2014年6月20日，上述增资已完成。兖矿财务公司注册资本由5亿元增加至10亿元。

截至2014年6月30日，兖矿财务公司总资产为63.699亿元，净资产为11.874亿元，2014年上半年实现净利润70,012千元。

### (四) 截至2014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见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它重大关联交易。

## 第四章 重要事项 — 续

### 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、租赁其它公司资产或其它公司托管、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	39.20
报告期内对控股子公司担保余额合计(B)	366.83
担保总额情况(包括对控股子公司担保)	
担保总额(A+B)	366.83
担保总额占归属于母公司股东权益的比例	89.10%
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)	366.83
担保总额超过归属于母公司股东权益50%部分的金额(E)	160.98
上述三项担保金额合计(C+D+E)	527.81

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=6.1528元人民币、1澳元=5.8064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，兖煤澳洲收购兖煤资源有限公司(原菲利克斯资源有限公司)股权项目贷款30.4亿美元，于2012年12月17日到期10.15亿美元，兖煤澳洲偿还1亿美元后，将剩余9.15亿美元本金展期5年至2017年12月16日；于2013年12月17日到期10.15亿美元，兖煤澳洲偿还1亿美元后，将剩余9.15亿美元展期5年至2018年12月16日。截止2014年6月30日，上述贷款余额为28.4亿美元，由兖州煤业向兖煤澳洲提供19.25亿美元担保和65.45亿人民币担保。

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2012年股东周年大会审议批准，公司开具银行保函为全资子公司兖煤国际(控股)有限公司4.55亿美元贷款提供30亿元人民币担保。

经2012年股东周年大会审议批准，公司为全资子公司兖煤国际(控股)有限公司8亿美元贷款提供41.76亿元人民币担保。

兖煤澳洲及其子公司因经营所需共有履约押金和保函1.80亿欧元延续至本报告期。

### 2、 报告期内发生的担保情况

经2013年股东周年大会审议批准，兖煤澳洲及其子公司每年向附属公司提供不超过5亿澳元日常经营担保额度。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1.23亿澳元。

经2012年股东周年大会审议批准，公司为全资子公司兖煤国际（控股）有限公司2亿美元贷款提供13.60亿元人民币担保。

经2012年股东周年大会审议批准，公司为全资子公司兖煤国际贸易有限公司发行3亿美元境外永续债券提供担保。

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）其它重大合同

#### 购买银行理财产品

经2014年3月21日召开的公司第五届董事会第二十次会议审议批准，公司于2014年4月9日分别与中国农业银行股份有限公司邹城市支行、中国工商银行股份有限公司邹城市支行、中国银行股份有限公司邹城支行、中国建设银行股份有限公司兖州矿区支行、齐鲁银行股份有限公司济南燕山支行五家银行开展了保本理财业务，以自有资金购买了上述五家银行共计49亿元理财产品。投资期限均为3个月。投资类型分保本浮动收益和保本保收益两种类型。

截至本报告披露日，公司已全部收回上述保本理财业务的本金和63,092千元收益，未发生涉讼情况。

有关详情请见日期为2014年4月9日的关于购买银行理财产品的公告。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》。

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它重大合同。

## 第四章 重要事项 — 续

### 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280余人次。

### 八、承诺事项履行情况

承诺方	承诺内容	承诺履行期限	履行情况
兖矿集团	<b>避免同业竞争</b> 本公司于1997年重组时，兖矿集团与本公司签订《重组协议》，承诺其将采取各种有效措施避免与本公司产生同业竞争。	长期有效	正在履行(未发现兖矿集团有违反承诺情况)
	<b>转让万福煤矿采矿权</b> 本公司于2005年收购兖矿集团所持菏泽能化股权时，兖矿集团承诺本公司有权在其获得万福煤矿采矿权后的12个月内收购该采矿权。	兖矿集团获得万福煤矿采矿权后的12个月内	尚未履行完毕(目前兖矿集团正在申请办理万福煤矿采矿权)
	<b>增持本公司H股实施期间及法定期限内不减持所持有的本公司股份</b> 兖矿集团通过其香港全资子公司分别于2013年9月9日和9月24日共增持了本公司1.8亿股H股股份，增持计划于2013年9月24日实施完毕。兖矿集团承诺在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的本公司股份。	增持计划实施完毕后的6个月内，即2014年3月24日前	已履行完毕
	<b>股价异常波动公告承诺事项</b> 兖矿集团在本公司于2014年5月13日发布的股价异动公告中承诺：至少未来3个月内不筹划包括但不限于重大资产重组、发行股份、上市公司收购、债务重组、业务重组、资产剥离和资产注入等重大事项。	公告披露日三个月内，即2014年8月13日前	已履行完毕

## 九、其它重大事件披露

### (一) 设立子公司

#### 设立中垠融资租赁有限公司

经2014年3月6日召开的总经理办公会审议批准，公司于2014年5月20日与兖煤国际合资设立了中垠融资租赁有限公司，注册资本5亿元，兖州煤业持股比例为75%，兖煤国际持股比例为25%。该公司主要负责租赁与融资租赁业务。

#### 设立山东中垠物流贸易有限公司

经2014年3月14日召开的总经理办公会审议批准，公司于2014年5月21日全资设立了山东中垠物流贸易有限公司，注册资本3亿元。该公司主要负责煤炭、矿用设备、配件、材料物资等产品的销售；仓储、租赁、国际贸易代理以及煤矿科学技术的开发、咨询与推广等。

### (二) 其它事项

(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

2014年5月14日召开的2013年度股东周年大会，授予公司董事会一般性授权，由公司董事会根据需 要和市场情况，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有关决议案通过之日已发行H股总额20%的H股股份。

2014年5月14日召开的2013年度股东周年大会、2014年度第一次A股类别股东大会及2014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，由公司董事会根据需 要和市场情况，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。

## 第四章 重要事项 — 续

### 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。

本集团其它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2014年5月14日召开的2013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2014年度境内及境外年审会计师。

**十、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、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。**

## 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2014年6月30日，公司股本结构情况如下：

	数量	比例
一、有限售条件流通股	20,000	0.0004%
境内自然人持股	20,000	0.0004%
二、无限售条件流通股	4,918,380,000	99.9996%
人民币普通股	2,959,980,000	60.1818%
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、证券发行情况

报告期内，本集团证券发行情况如下：

	2014年度第一期短期融资券	2012年公司债券(第二期)		美元永续债券
发行主体	兖州煤业股份有限公司	兖州煤业股份有限公司		兖煤国际贸易有限公司
发行日期	2014年3月12日	2014年3月6日		2014年5月15日
发行利率	5.95%(发行日1年期SHIBOR+95.00bp)	5.92%	6.15%	7.2%
募集资金总额	50亿元人民币	五年期19.5亿元人民币	十年期30.5亿元人民币	3亿美元
获准上市交易数量	-	19.5亿元人民币	30.5亿元人民币	3亿美元
上市日期及上市地	-	于2014年3月31日在上海证券交易所上市交易		于2014年5月23日在香港联合交易所上市交易
募集资金用途	补充公司营运资金	补充公司营运资金		用于偿债款项、资本支出、营运资金以及一般企业用途
本报告期已使用募集资金总额	50亿元人民币	1.5亿元人民币		0.218亿美元
已累计使用的募集资金总额	50亿元人民币	1.5亿元人民币		0.218亿美元
尚未使用募集资金总额	-	48.5亿元人民币		2.782亿美元
尚未使用募集资金用途及去向	-	存放于银行		存放于银行

## 第五章 股份变动及股东情况 — 续

### 三、股东情况

#### (一) 报告期末股东总数

于2014年6月30日，公司股东总数为98,112户。其中：A股有限售条件流通股股东1户；A股无限售条件流通股股东97,789户；H股股东322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2014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							98,112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	0	0	
香港中央结算(代理人) 有限公司	境外法人	39.62	1,948,748,325	-538,020	0	不详	
马信琪	境内自然人	0.11	5,538,443	5,538,443	0	0	
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	其它	0.06	3,129,772	-55,681	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	其它	0.05	2,299,502	11,900	0	0	
国信证券股份有限公司	国有法人	0.04	2,169,460	2,169,460	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	其它	0.04	2,110,857	453,000	0	0	
山东省国际信托有限公司	国有法人	0.03	1,540,000	-540,000	0	0	
郭东	境内自然人	0.03	1,510,000	0	0	0	
中国工商银行股份有限公司 —鹏华中证A股资源产业 指数分级证券投资基金	其它	0.03	1,297,352	-3,864,065	0	0	

## 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
兖矿集团有限公司	2,600,000,000	人民币普通股
香港中央结算(代理人)有限公司	1,948,748,325	境外上市外资股
马信琪	5,538,443	人民币普通股
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	3,129,772	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	2,299,502	人民币普通股
国信证券股份有限公司	2,169,460	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	2,110,857	人民币普通股
山东省国际信托有限公司	1,540,000	人民币普通股
郭东	1,510,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—鹏华中证A股资源产业指数分级证券投资基金	1,297,352	人民币普通股

## 上述股东关联关系或一致行动的说明

兖矿集团在香港设立的全资子公司通过香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司1.8亿股H股。截至报告期末,兖矿集团及香港全资子公司合计持有本公司股份27.8亿股,约占本公司已发行总股本的56.52%。中国工商银行股份有限公司—鹏华中证A股资源产业指数分级证券投资基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司;国信证券股份有限公司为鹏华基金管理有限公司的第一大股东。除以上披露外,其它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

除下述披露外,据董事所知,截至2014年6月30日,除本公司董事、监事或最高行政人员以外,并无其它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 类别之百分比	占公司 已发行股本 总数之百分比
兖矿集团	A股(国有法人股)	实益拥有人	2,600,000,000	好仓	-	52.86%
兖矿集团(附注1)	H股	所控制法团的权益	180,000,000	好仓	9.19%	3.66%
Templeton Asset Management Ltd.	H股	投资经理	174,102,000	好仓	8.89%	3.54%
BNP Paribas Investment Partners SA	H股	投资经理	117,641,207	好仓	6.00%	2.39%
BlackRock, Inc.	H股	所控制法团的权益	102,602,571	好仓	5.24%	2.09%
			7,108,000	淡仓	0.36%	0.14%

附注：

1. 该等H股是由兖矿集团于香港设立的全资子公司以实益拥有人的身份持有。
2. 百分比数据保留至小数点后两位。
3. 所披露的信息乃是基于香港联交所的网站([www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk))所提供的信息作出。

除以上披露外，于2014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、报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持有公司股票变动情况

于2014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20,000股公司内资股，约占公司总股本的0.0004%。

截至2014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)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

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2014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、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

#### (一) 第五届董事会、监事会成员及高级管理人员变动情况

因已届退休年龄，公司原总经理张英民先生向公司董事会提交了辞职报告，自2014年1月8日起不再担任公司总经理职务。

因工作调整，公司原副总经理何焯先生、来存良先生、田丰泽先生和原总工程师倪兴华先生向公司董事会提交了辞职报告，自2014年3月6日起不再担任公司副总经理、总工程师职务。

经2014年3月6日召开的第五届董事会第十九次会议审议批准，聘任尹明德先生为公司总经理，丁广木先生为公司副总经理，王富奇先生为公司总工程师。

## 第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况 — 续

### (二) 选举第六届董事会、监事会成员及聘任高级管理人员

#### 1、 选举公司第六届董事会、监事会成员

经公司2014年5月14日召开的2013年度股东周年大会批准，选举李希勇、张新文、尹明德、吴玉祥、张宝才及吴向前各位先生为公司第六届董事会非独立董事；选举王立杰、贾绍华、王小军及薛有志各位先生为公司第六届董事会独立董事；选举石学让、张胜东、顾士胜各位先生及甄爱兰女士为公司第六届监事会非职工代表监事。

公司于2014年4月26日召开职工代表大会，选举蒋庆泉先生为公司第六届董事会职工董事，选举郭军、陈忠义先生为公司第六届监事会职工监事。

公司第六届董事会董事、第六届监事会监事任期均为三年，自2013年度股东周年大会结束起，至选举产生公司第七届董事会董事、第七届监事会监事的股东大会结束止。

#### 2、 选举公司董事长、副董事长

公司2014年5月14日召开第六届董事会第一次会议，选举李希勇先生为董事长，张新文先生为副董事长。

#### 3、 选举公司监事会主席、监事会副主席

公司2014年5月14日召开第六届监事会第一次会议，选举石学让先生为监事会主席，张胜东先生为监事会副主席。

#### 4、 聘任高级管理人员

公司2014年5月14日召开第六届董事会第一次会议，聘任尹明德先生为公司总经理，时成忠、张宝才、刘春及丁广木各位先生为副总经理，吴玉祥先生为财务总监，张宝才先生为董事会秘书，王富奇先生为总工程师。

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

### 三、报告期内，公司现任董事、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
董事、总经理	尹明德	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司董事长、总经理 内蒙古昊盛煤业有限公司董事长	-	2014年3月5日
董事、财务总监	吴玉祥	-	中垠融资租赁有限公司董事长	2014年5月5日
董事、副总经理、 董事会秘书	张宝才	兖州煤业澳大利亚有限公司副董事长	兖州煤业澳大利亚有限公司副董事长、 执行委员会主席	2014年1月20日
董事	吴向前	-	兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司董事长、总经理 内蒙古昊盛煤业有限公司董事长	2014年3月5日
副总经理	刘春	-	山东中垠物流贸易有限公司董事长	2014年3月14日
副总经理	丁广木	-	山东中垠物流贸易有限公司董事、总经理	2014年3月14日

### 四、员工情况

截至2014年6月30日，本集团员工总数为69,534人，其中管理人员5,106人，工程技术人员4,722人，生产人员43,389人，其它辅助人员16,317人。

截至2014年6月30日止六个月，本集团员工的工资与津贴总额为34.146亿元。

## 第七章 财务报告

### 合并资产负债表

2014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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	22,116,408	15,510,298
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	六、2	6,106,939	7,558,118
应收账款	六、3	1,437,083	1,461,387
预付款项	六、4	4,186,647	1,165,331
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		102,084	33,692
应收股利		103,730	-
其它应收款	六、5	862,414	598,840
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	1,506,917	1,597,168
一年内到期的非流动资产		-	-
其它流动资产	六、7	3,115,606	3,410,681
<b>流动资产合计</b>		<b>39,537,828</b>	<b>31,335,515</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	204,313	211,560
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、9	2,065,232	1,841,238
长期股权投资	六、10	3,063,307	3,233,307
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	24,024,682	24,158,411
在建工程	六、12	32,995,304	31,391,802
工程物资		23,319	26,699
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	24,546,155	23,949,861
开发支出		-	-
商誉	六、14	1,258,381	1,219,853
长期待摊费用		123,230	120,161
递延所得税资产	六、15	7,663,074	7,044,986
其它非流动资产	六、16	1,212,819	1,166,081
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,179,816</b>	<b>94,363,959</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,717,644</b>	<b>125,699,474</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第48页至第60页的财务报表由下列负责人签署：

公司法定代表人：李希勇

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

2014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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	2,167,640	3,512,612
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、19	-	1,000,000
应付票据	六、20	1,371,544	316,361
应付帐款	六、21	1,688,235	2,448,642
预收款项	六、22	526,242	852,247
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	1,365,663	1,056,893
应交税费	六、24	-75,399	749,807
应付利息	六、25	934,660	587,061
应付股利		39,239	91
其它应付款	六、26	5,223,375	5,419,873
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		-	-
应付短期融资券	六、27	9,997,500	4,997,917
一年内到期的非流动负债	六、28	2,264,778	3,702,281
其它流动负债	六、7	3,114,940	4,021,563
<b>流动负债合计</b>		<b>28,618,417</b>	<b>28,665,348</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、29	32,433,482	31,019,648
应付债券	六、30	16,066,990	11,055,667
长期应付款	六、31	2,863,538	2,833,205
专项应付款		-	-
预计负债	六、32	839,198	810,634
递延收益	六、33	60,109	62,327
递延所得税负债	六、15	9,092,028	8,695,598
其它非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,355,345</b>	<b>54,477,079</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,973,762</b>	<b>83,142,427</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、34	4,918,400	4,918,400
资本公积	六、35	1,285,321	3,105,980
减：库存股		-	-
其它综合收益	六、36	-2,126,720	-3,821,831
专项储备	六、37	3,863,663	2,285,384
盈余公积	六、38	5,493,640	5,493,640
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、39	27,736,097	26,998,913
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>41,170,401</b>	<b>38,980,486</b>
归属于少数股东的权益	六、40	5,573,481	3,576,561
<b>股东权益合计</b>		<b>46,743,882</b>	<b>42,557,047</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>136,717,644</b>	<b>125,699,474</b>

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

2014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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,673,709	10,899,723
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		6,137,024	7,451,581
应收账款	十三、1	740,673	464,076
预付款项		2,592,194	17,334
应收利息		1,423,217	981,957
应收股利		103,829	100
其它应收款	十三、2	8,253,804	11,664,061
存货		441,301	524,379
一年内到期的非流动资产		-	-
其它流动资产		2,576,116	2,887,428
<b>流动资产合计</b>		<b>38,941,867</b>	<b>34,890,639</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		174,034	181,854
持有至到期投资		13,162,000	13,271,000
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	27,318,864	22,657,232
投资性房地产		-	-
固定资产		6,665,787	7,196,388
在建工程		674,179	67,027
工程物资		1,427	1,259
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,260,535	2,365,492
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		48	52
递延所得税资产		1,559,272	1,659,746
其它非流动资产		117,926	117,926
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,934,072</b>	<b>47,517,976</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,875,939</b>	<b>82,408,615</b>

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

2014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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,167,640	3,512,612
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		24,341	1,043,532
应付票据		1,045,804	34,220
应付帐款		714,503	947,770
预收款项		359,521	640,789
应付职工薪酬		731,423	541,161
应交税费		232,433	963,843
应付利息		857,631	310,762
应付股利		39,168	-
其它应付款		6,132,658	4,828,780
应付短期融资券		9,997,500	4,997,917
一年内到期的非流动负债		1,467,238	2,874,956
其它流动负债		2,920,656	3,531,851
<b>流动负债合计</b>		<b>26,690,516</b>	<b>24,228,193</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,711,865	7,820,122
应付债券		9,914,317	4,959,000
长期应付款		2,616,296	2,574,901
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		14,854	19,761
递延所得税负债		189,779	203,409
其它非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,447,111</b>	<b>15,577,193</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,137,627</b>	<b>39,805,386</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		4,918,400	4,918,400
资本公积		1,939,077	3,759,736
减：库存股		-	-
其它综合收益		65,694	71,560
专项储备		3,402,882	1,850,945
盈余公积		5,448,530	5,448,530
一般风险准备		-	-
未分配利润		27,963,729	26,554,058
<b>股东权益合计</b>		<b>43,738,312</b>	<b>42,603,229</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>90,875,939</b>	<b>82,408,615</b>

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

2014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	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、41	<b>32,428,612</b>	26,188,026
其中：营业收入	六、41	<b>32,428,612</b>	26,188,026
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、41	<b>31,986,507</b>	30,652,574
其中：营业成本	六、41	<b>26,853,095</b>	20,576,404
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、42	<b>285,523</b>	280,304
销售费用	六、43	<b>1,568,210</b>	1,520,793
管理费用	六、44	<b>2,342,926</b>	2,134,273
财务费用	六、45	<b>806,077</b>	3,898,648
资产减值损失	六、46	<b>130,676</b>	2,242,152
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	<b>-61,986</b>	-216,841
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	<b>-89,268</b>	-60,014
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	<b>-89,353</b>	-64,677
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>290,851</b>	-4,741,403
加：营业外收入	六、49	<b>390,517</b>	29,260
减：营业外支出	六、50	<b>11,719</b>	19,522
其中：非流动资产处置损失		<b>3,369</b>	10,906
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>669,649</b>	-4,731,665
减：所得税费用	六、51	<b>52,583</b>	-1,307,220
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>617,066</b>	-3,424,445
归属于母公司股东的净利润		<b>835,552</b>	-2,396,915
少数股东损益		<b>-218,486</b>	-1,027,530
<b>六、其它综合收益</b>	六、52	<b>2,069,691</b>	-2,181,241
（一）以后不能重分类进损益的其它综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其它综合收益		<b>2,069,691</b>	-2,181,241
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		<b>-5,866</b>	-17,806
2. 现金流量套期损益的有效部分		<b>743,479</b>	-313,257
3. 外币财务报表折算差额		<b>1,332,078</b>	-1,850,178
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,686,757</b>	-5,605,686
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	六、53	<b>0.1699</b>	-0.4873
（二）稀释每股收益	六、53	<b>0.1699</b>	-0.4873

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

2014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	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>22,814,488</b>	18,257,048
减：营业成本	十三、4	<b>18,576,140</b>	14,231,595
营业税金及附加		<b>229,248</b>	237,227
销售费用		<b>353,242</b>	121,585
管理费用		<b>1,678,699</b>	1,536,955
财务费用		<b>867,515</b>	232,924
资产减值损失		<b>14,370</b>	20,752
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		<b>-37</b>	-76,942
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	<b>583,716</b>	446,726
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	<b>100,182</b>	113,626
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,678,953</b>	2,245,794
加：营业外收入		<b>331,774</b>	12,407
减：营业外支出		<b>7,361</b>	5,420
其中：非流动资产处置损失		<b>3,280</b>	2,976
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>2,003,366</b>	2,252,781
减：所得税费用		<b>495,327</b>	575,191
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,508,039</b>	1,677,590
<b>五、其它综合收益</b>		<b>-5,866</b>	-17,807
(一)以后不能重分类进损益的其它综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其它综合收益		<b>-5,866</b>	-17,807
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		<b>-5,866</b>	-17,807
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,502,173</b>	1,659,783
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.3066</b>	0.3411
(二)稀释每股收益		<b>0.3066</b>	0.3411

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

2014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	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,904,800	30,969,281
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		-	-
向其它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		277,047	359,069
收到其它与经营活动有关的现金	六、54	409,696	361,091
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,591,543</b>	<b>31,689,441</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,191,001	20,146,617
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		4,900,296	5,021,062
支付的各项税费		4,035,971	3,834,245
支付其它与经营活动有关的现金	六、54	1,709,391	1,877,505
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,836,659</b>	<b>30,879,429</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-245,116</b>	<b>810,012</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		199,413	74,190
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额		3,894	4,102
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额		-	-
收到其它与投资活动有关的现金	六、54	165,169	997,064
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>368,476</b>	<b>1,075,356</b>
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金		1,644,652	4,515,401
投资支付的现金		125,000	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其它营业单位支付的现金净额		-	802,089
支付其它与投资活动有关的现金	六、54	3,491,375	221,749
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,261,027</b>	<b>5,539,239</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,892,551</b>	<b>-4,463,883</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 合并现金流量表 — 续

2014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	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,135,164	7,338,719
发行债券收到的现金		11,773,607	-
收到其它与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,908,771</b>	7,338,719
偿还债务所支付的现金		4,407,153	3,353,407
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		771,482	1,091,046
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
少数股东资本返还—支付格罗斯特原股东		-	3,621,487
支付其它与筹资活动有关的现金	六、54	1,971,081	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,149,716</b>	8,065,940
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,759,055</b>	-727,221
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>113,580</b>	-116,635
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、54	<b>2,734,968</b>	-4,497,727
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	10,965,667	12,799,757
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、54	<b>13,700,635</b>	8,302,030

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

2014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	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,068,748	23,059,264
收到的税费返还		-	-
收到其它与经营活动有关的现金		434,067	333,180
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,502,815</b>	<b>23,392,444</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,425,542	14,232,029
支付给职工以及为职工支付的现金		3,367,456	3,462,946
支付的各项税费		3,223,461	3,237,460
支付其它与经营活动有关的现金		1,566,249	1,624,074
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,582,708</b>	<b>22,556,509</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,893</b>	<b>835,935</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		319,000	214,000
取得投资收益收到的现金		318,336	237,133
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额		2,545	944
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额		-	-
收到其它与投资活动有关的现金		742,783	997,064
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,382,664</b>	<b>1,449,141</b>
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		654,493	431,251
投资支付的现金		600,000	-
取得子公司及其它营业单位支付的现金净额		-	1,025,516
支付其它与投资活动有关的现金		3,494,977	7,280,241
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,749,470</b>	<b>8,737,008</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,366,806</b>	<b>-7,287,867</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,910,000	5,468,092
发行债券收到的现金		9,947,500	-
收到其它与筹资活动有关的现金		96,715	163,182
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,954,215</b>	<b>5,631,274</b>
偿还债务支付的现金		4,396,153	2,852,711
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,931	419,613
支付其它与筹资活动有关的现金		1,941,007	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,732,091</b>	<b>3,272,324</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,222,124</b>	<b>2,358,950</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,109</b>	<b>-17,685</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、6	<b>1,783,534</b>	<b>-4,110,667</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	<b>6,620,343</b>	<b>9,388,641</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、6	<b>8,403,877</b>	<b>5,277,974</b>

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

2014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	2014年1-6月								归属于少数股东的权益		股东权益合计
	归属于母公司股东权益							未分配利润	归属于少数股东		
	股本	资本公积	减：库存股	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		少数股东的权益	其它权益工具持有者的权益	
一、上年年末余额	4,918,400	3,105,980	-	-3,821,831	2,285,384	5,493,640	-	26,998,913	3,576,561	-	42,557,047
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,918,400	3,105,980	-	-3,821,831	2,285,384	5,493,640	-	26,998,913	3,576,561	-	42,557,047
三、本年增减变动金额											
(减少以“-”号填列)	-	-1,820,659	-	1,695,111	1,578,279	-	-	737,184	146,477	1,850,443	4,186,835
(一)综合收益总额	-	-	-	1,695,111	-	-	-	835,552	141,398	14,696	2,686,757
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,747	1,835,747
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其它权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,835,747	1,835,747
3.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-	-98,368
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-	-	-98,368
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-	-	-
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.其它	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-242,380	-	-	-	5,079	-	-237,301
1.本年提取	-	-	-	-	526,523	-	-	-	6,375	-	532,898
2.本年使用	-	-	-	-	-768,903	-	-	-	-1,296	-	-770,199
(六)其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,918,400	1,285,321	-	-2,126,720	3,863,663	5,493,640	-	27,736,097	3,723,038	1,850,443	46,743,882

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

2014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1-12月								归属于少数股东的权益		股东权益合计
	归属于母公司股东权益							未分配利润	归属于少数股东的权益		
	股本	资本公积	减：库存股	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		少数股东的权益	其它权益工具持有者的权益	
一、上年年末余额	4,918,400	3,386,977	-	-64,057	3,074,316	4,983,461	-	28,364,166	3,326,172	-	47,989,425
加：会计政策变更	-	40,086	-	-	-	-	-	-336,410	-74,746	-	-371,070
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,918,400	3,427,063	-	-64,057	3,074,316	4,983,461	-	28,027,746	3,251,426	-	47,618,355
三、本年增减变动金额											
(减少以“-”号填列)	-	-321,083	-	-3,757,774	-788,932	510,179	-	-1,028,833	326,135	-	-5,061,308
(一)综合收益总额	-	-	-	-3,757,774	-	-	-	1,271,211	-1,804,803	-	-4,291,366
(二)股东投入和减少资本	-	-321,083	-	-	33,754	-	-	-19,241	2,179,417	-	1,872,847
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	2,624,277	-	2,624,277
2.同一控制下合并	-	-71,140	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,140
3.收购文王少数股权	-	-249,943	-	-	33,754	-	-	-19,241	-444,860	-	-680,290
(三)利润分配	-	-	-	-	-	510,179	-	-2,280,803	-60,276	-	-1,830,900
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	510,179	-	-510,179	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-60,276	-	-1,830,900
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-822,686	-	-	-	10,797	-	-811,889
1.本年提取	-	-	-	-	1,045,794	-	-	-	29,976	-	1,075,770
2.本年使用	-	-	-	-	-1,868,480	-	-	-	-19,179	-	-1,887,659
(六)其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,918,400	3,105,980	-	-3,821,831	2,285,384	5,493,640	-	26,998,913	3,576,561	-	42,557,047

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

2014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	2014年1-6月								
	股本	资本公积	减：库存股	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229
三、本年增减变动金额									
(减少以“-”号填列)	-	-1,820,659	-	-5,866	1,551,937	-	-	1,409,671	1,135,083
(一)综合收益总额	-	-	-	-5,866	-	-	-	1,508,039	1,502,173
(二)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.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-98,368	-98,368
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-
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.其它	-	-1,820,659	-	-	1,820,659	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-268,722	-	-	-	-268,722
1.本年提取	-	-	-	-	399,891	-	-	-	399,891
2.本年使用	-	-	-	-	-668,613	-	-	-	-668,613
(六)其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,918,400	1,939,077	-	65,694	3,402,882	5,448,530	-	27,963,729	43,738,312

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

2014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1-12月								
	股本	资本公积	减：库存股	其它综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	4,918,400	3,759,736	-	67,598	2,739,038	4,938,351	-	23,733,069	40,156,192
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	4,918,400	3,759,736	-	67,598	2,739,038	4,938,351	-	23,733,069	40,156,192
<b>三、本年增减变动金额</b>									
(减少以“-”号填列)	-	-	-	3,962	-888,093	510,179	-	2,820,989	2,447,037
(一)综合收益总额	-	-	-	3,962	-	-	-	5,101,792	5,105,754
(二)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. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	510,179	-	-2,280,803	-1,770,624
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	510,179	-	-510,179	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,624	-1,770,624
4. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-888,093	-	-	-	-888,093
1. 本年提取	-	-	-	-	758,138	-	-	-	758,138
2. 本年使用	-	-	-	-	-1,646,231	-	-	-	-1,646,231
(六)其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	4,918,400	3,759,736	-	71,560	1,850,945	5,448,530	-	26,554,058	42,603,229

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2014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》其中包括提前采用了财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》(以下统称「新颁布企业会计准则」)及相关规定(以下统称「《企业会计准则》」),并基于本附注二「重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法」所述会计政策和估计编制。2013年比较数字已经重述,已符合本期的财务报表列报。

采用新颁布企业会计准则于本集团财务报表的影响详列于「附注三、1、会计政策变更及影响」。

### 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。

### 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。

## 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

#### 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。

#### 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。

## 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，其它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。

母公司对子公司（境外经营）净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记帐本位币反映的，该外币货币性项目产生的汇兑差额应转入「外币报表折算差额」；以母、子公司的记帐本位币以外的货币反映的，应将母、子公司此项外币货币性项目产生的汇兑差额相互抵消，差额计入「外币报表折算差额」。

## 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

#### 10. 金融工具

##### (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地外，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。
- 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它类的金融资产。

###### 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，其它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。

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。

## 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. 金融工具 — 续

## (1) 金融资产 — 续

## 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它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。

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它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它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。

## 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

#### 10. 金融工具 — 续

##### (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它金融负债。

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。

其它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。

##### (3) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。同时满足下列条件的，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其它金融资产给其它方，或在潜在不利条件下与其它方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其它金融资产结算该金融工具。

本集团发行的权益工具以收到的价款扣除直接发行成本后的金额计算。

## 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. 金融工具 — 续

## (4) 金融工具公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，不论价格是直接可观察的或是采用估值技术来评价其公允价值。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它金融工具当前的公允价值、现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认等。

基于财务报告目的，公允价值计量基于公允价值计量的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被归入第一层、第二层或第三层级的公允价值级次，具体如下所述：

第一层级输入值是指主体在计量日能获得的可观察资产或负债在活跃市场中未经调整的报价；

第二层级输入值是指除了第一层级输入值所包含的报价以外的，资产或负债的其它直接或间接可观察的输入值；

第三层级输入值是指资产或负债的不可观察输入值。

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；其它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。

## 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

#### 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 (%)	其它应收款计提比例 (%)
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

## 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、房地产存货、房地产开发成本及低值易耗品等。
- (2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，一般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；房地产开发成本是以土地、房屋、配套设施、代建工程和公用配套设施费用的实际成本入帐，开发项目竣工验收时，按实际成本转入房地产存货。
- (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) 用于销售的煤炭、甲醇、房地产等存货及用于出售的材料，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、房地产开发成本，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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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它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。

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、税金及其它必要支出；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。

## 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

#### 13. 长期股权投资 — 续

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，合营企业及联营企业与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对合营企业及联营企业财务报表进行必要的调整，在此基础上确定本集团的损益。

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。

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，减少投资后的剩余股权按照本附注二、10金融工具核算；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，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，改按权益法核算，同时按照本附注二、10金融工具确定的原持有的股权投资的价值加上新增投资成本之和，作为该按权益法核算的初始投资成本，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其它综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；对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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

处置长期股权投资，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它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。

#### 14. 合营安排

合营是指本集团与其它各方从事某项共同控制的经济活动的合同约定，与合营相关的战略财务和经营决策均要求分线控制权的全体一致同意。合营安排分为合营企业和共同控制。

合营企业是本集团与其它投资人对净资产享有权利的合营安排，根据本附注二、13长期股权投资中有关合营企业的原则进行核算。

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。本集团通过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

## 15. 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它支出；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帐价值。
- (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，其它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

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。

## 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

#### 15. 固定资产 — 续

- (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。

#### 16. 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。

#### 17. 借款费用

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

## 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

## 18. 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它支出作为实际成本。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炭总储量的部分，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）。

## (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、非专利技术和其它无形资产

使用寿命有限的专利技术、非专利技术和其它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、非专利技术和其它无形资产不摊销；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。

## 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

#### 19. 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、15」)、在建工程(参见本附注「二、16」)或无形资产(参见本附注「二、18」)。

## 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. 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) 其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 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

#### 21. 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。

#### 22. 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它受益期限在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。

#### 23. 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它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。

#### 24. 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。

## 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. 露天矿表层土剥采成本

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

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

- (1) 未来的经济利益很有可能流入企业；
- (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构成的现有资产的性质分类为有形资产和无形资产。当剥采资产与存货不能独立识别时，剥采成本会根据相应之生产标准分配至剥采资产及存货中。

剥采资产将会在与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。

## 26. 土地塌陷，复原，重整及环保费

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

鉴于公司支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异，故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等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。

## 27. 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
本公司所属中国境内内蒙古之子公司	6.5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

#### 27. 各专项储备 — 续

##### (2) 安全生产费用

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

公司名称	计提标准
本公司及山东境内子公司	15元/吨
本公司之内蒙古境内子公司	15元/吨
本公司之山西境内子公司	30元/吨

注：本公司之山西境内子公司安全生产费用计提标准在2013年10月1日之前为50元/吨，在2013年10月1日之后为30元/吨。

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。

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

## 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. 各专项储备 — 续

## (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。

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

## 28. 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

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、辅助材料及其它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) 本集团出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格,签订具有法律约束力的销售合同,将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,本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。
- 4) 本集团铁路、航运以及其它服务收入在劳务完成时确认。
- 5) 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。

## 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

#### 29. 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。

#### 30. 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。

#### 31. 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帐价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入帐价值，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它租赁。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。

#### 32. 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，应交给税务部门的金额，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。

## 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法 — 续

### 33. 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、30」及「二、32」所述内容。

### 34. 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。

### 35. 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。

## 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

#### 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，并在考虑其它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(或附著物)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关系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。

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。随著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、20」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。

## 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

## (3) 非金融长期资产减值 — 续

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。

## (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。

## 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

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 长期股权投资

修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》对长期股权投资进行了定义：「长期股权投资是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资」。根据修订后准则规定，公司之前在「长期股权投资」项目中核算的「持有的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」，要求按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理。本集团已根据该准则要求调整了2014年中期财务报表中的列报，并对比较报表的列报也进行了追溯调整，其结果如下：

资产负债表项目	2013年 12月31日	调整金额	2013年 12月31日 (经重述)
长期股权投资	3,271,810	-38,503	3,233,307
可供出售金融资产	173,057	38,503	211,560

##### (2) 财务报表列报

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》准则及其应用指南要求，本集团修改了财务报表中的列报，包括将利润表中「其它综合收益」项目下增加「以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益」的项目与「以后会计期间不能重分类进损益」的项目进行列报等。本集团根据该准则要求修订了2014年中期财务报表中的列报，并对比较报表的列报也进行了相应调整，其结果如下：

资产负债表项目	2013年 12月31日	重分类金额	2013年 12月31日 (经重述)
递延收益	-	62,327	62,327
其它非流动负债	62,327	-62,327	-
资本公积	2,427,026	678,954	3,105,980
外币报表折算差额	-3,142,877	3,142,877	-
其它综合收益	-	-3,821,831	-3,821,831

## 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

## (2) 财务报表列报 — 续

利润表项目	2013年1-6月	增加披露金额	2013年1-6月 (经重述)
其它综合收益	-2,181,241		-2,181,241
(一)以后不能重分类进损益的其它综合收益	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其它综合收益	-	-2,181,241	-2,181,241
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-17,806	-17,806
2. 现金流量套期损益的有效部分	-	-313,257	-313,257
3. 外币财务报表折算差额	-	-1,850,178	-1,850,178

## (3) 其它准则的影响

对于其它新修订及颁布的准则，仅涉及对财务报告会计政策说明的影响。本集团在财务报告中对相关部分会计政策的描述进行了修订补充和披露。

## 2. 会计估计变更

本报告期本集团未发生会计估计变更事项。

## 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。

## 第七章 财务报告 — 续

### 四、税项

(一) 本公司及中国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，本公司及中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，允许其企业所得税按15%税率缴纳。

#### 2. 增值税

本公司及中国境内子公司商品销售收入及铁路运输服务收入适用增值税。其中：供暖收入税率为13%，煤炭及其它商品销售收入税率为17%，铁路运输服务收入税率为11%。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%、6%、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。

根据济宁市国税局济国税流批字[2011]1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

本公司向子公司提供贷款收取的利息收入等适用营业税，适用税率为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。

## 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项标准的通知》(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。

本公司及中国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

本公司及中国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%。

## 第七章 财务报告 — 续

### 四、税项 — 续

(三) 本公司其它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
					(%)	(%)
<b>(一)同一控制下企业合并之公司</b>						
<b>二级子公司</b>						
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
<b>(二)非同一控制下企业合并之公司</b>						
<b>二级子公司</b>						
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	80,000	煤矿机械设备及配件销售	736,100	74.82	74.82
<b>三级子公司</b>						
格羅斯特煤炭有限公司	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
<b>四级子公司</b>						
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

## 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	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
					(%)	(%)
<b>(三) 投资设立子公司</b>						
<b>二级子公司</b>						
青岛保税区中宥贸易有限公司	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	68,931(美元)	投资控股	421,251	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
中垠物流贸易有限公司	山东济南	30,000	煤炭、煤矿机械设备 及配件销售	30,000	100.00	100.00
中垠融资租赁有限公司	上海	50,000	融资租赁业务	50,000	100.00	100.00
<b>三级子公司</b>						
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
兖煤澳大利亚销售有限公司	澳大利亚	0.01(澳元)	煤炭销售	0.01(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
<b>(一)同一控制下企业合并之公司</b>			
<b>二级子公司</b>			
兖州煤业山西能化有限公司	是	19,067	-
山东华聚能源股份有限公司	是	53,296	-
邹城兖矿北盛工贸有限公司	是	-	-
<b>(二)非同一控制下企业合并之公司</b>			
<b>二级子公司</b>			
山东兖煤航运有限公司	是	1,410	-
内蒙古昊盛煤业有限公司	是	2,470,481	6,796
<b>三级子公司</b>			
格罗斯特煤炭有限公司	是	-	-
<b>四级子公司</b>			
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	-	-
<b>(三)投资设立子公司</b>			
<b>二级子公司</b>			
青岛保税区中兖贸易有限公司	是	3,531	-
兖州煤业榆林能化有限公司	是	-	-
兖煤菏泽能化有限公司	是	57,080	-
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	913,425	1,615,588
兖煤国际(控股)有限公司	是	-	-
山东煤炭交易中心有限公司	是	46,034	2,966
山东兖煤日照港储配煤有限公司	是	158,714	-
中垠物流贸易有限公司	是	-	-
中垠融资租赁有限公司	是	-	-
<b>三级子公司</b>			
澳思达煤矿有限公司	是	-	-
兖煤澳大利亚销售有限公司	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	9,000万元	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;其它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:赵洪刚,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,主要从事矸石拣选及加工、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,注册资本为50,000万元。2013年4月,昊盛公司召开股东会议,决议通过增加30,000万元注册资本。2013年12月,内蒙古中磊会计师事务所出具内中磊验字(2013)第86号验资报告书对此增资事项予以验证,昊盛公司增资后的注册资本为80,000万元,本公司持股比例仍为74.82%。公司营业执照号码:150000000009736,法定代表人吴向前,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。

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。

## 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

(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

(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

## 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

##### 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II100%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II100%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 (软奇拉煤炭)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。

##### 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。

## 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

## 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,法定代表人:吴向前,主要业务为60万吨甲醇,目前处于项目筹建阶段。

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	13,626万元	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	300万元	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	411万元	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
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	内蒙古	5,000万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	100.00
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	内蒙古	30,000万元	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	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。

## 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

##### 15. 兖州煤业澳大利亚有限公司 — 续

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

##### 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。2014年6月，本公司将应收香港公司款项419,460万元作为对其的增资，香港公司的注册增加至68,931万美元。

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	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

## 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

## 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,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。

## 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「储配煤公司」)成立于2013年12月,由本公司、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,其中本公司以现金出资15,300万元,持股51%。储配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)及其它货物经营等。

截止本报告期末,储配煤公司控股子公司如下:

公司名称	注册地	注册资本(人民币)	经营范围	持股比例(%)
青岛兖煤东启能源有限公司	山东青岛	5,000万元	煤炭、焦炭、矿产品、机械设备销售	100.00

## 19. 山东中垠物流贸易有限公司

山东中垠物流贸易有限公司(以下简称「中垠物流公司」)系本公司全资子公司,成立于2014年5月,注册资本30,000万元。中垠物流公司营业执照号码为370127200093828,组织机构代码证号为30686339-4,法定代表人刘春,主要从事煤炭、煤矿机械设备及配件、采矿专用设备的销售等。

## 20. 中垠融资租赁有限公司

中垠融资租赁有限公司(以下简称「中垠融资租赁公司」)成立于2014年5月,由本公司及本公司之子公司香港公司共同出资设立,注册资本合计50,000万元,其中本公司以现金出资37,500万元,持股75%;香港公司以现金出资12,500万元,持股25%。中垠融资租赁公司营业执照号码为310000400737220,组织机构代码证号为09440231-7,法定代表人吴玉祥,主要从事融资租赁业务等。

## 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

##### 21. 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。

##### 22. 兖煤澳大利亚销售有限公司

兖煤澳大利亚销售有限公司(以下简称「澳洲销售公司」)系澳洲公司之全资子公司,成立于2014年4月,实收资本100澳元。注册登记号为167884460,主要从事混煤的销售等经营活动。

#### (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)
山东中垠物流贸易有限公司	新设子公司	100.00	10,041	41
中垠融资租赁有限公司	新设子公司	100.00	50,000	-
兖煤澳大利亚销售有限公司	新设子公司	100.00	551(澳元)	135(澳元)

#### (三) 本报告期未发生企业合并

#### (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5.8064
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5.6183
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0.79375
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0.78998
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2014年1月1日，「期末」系指2014年6月30日，「本期」系指2014年1月1日至6月30日，「上期」系指2013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	556	1.0000	556	413	1.0000	413
美元	27	6.1528	167	27	6.0969	165
澳元	10	5.8064	58	10	5.4301	54
现金小计			781			632
银行存款						
其中：人民币	15,362,754	1.0000	15,362,754	9,214,502	1.0000	9,214,502
美元	794,489	6.1528	4,888,331	560,038	6.0969	3,414,496
澳元	295,216	5.8064	1,714,142	482,564	5.4301	2,620,371
加元	1,551	5.7686	8,947	2,736	5.7259	15,666
港币	33	0.79375	26	39	0.7862	31
欧元	1,992	8.3946	16,722	12	8.4189	101
英镑	1	10.4978	10	1	10.0556	10
银行存款小计			21,990,932			15,265,177
其它货币资金						
其中：人民币	105,278	1.0000	105,278	104,441	1.0000	104,441
美元	-	6.1528	-	-	-	-
澳元	3,344	5.8064	19,417	25,791	5.4301	140,048
其它货币资金小计			124,695			244,489
合计			22,116,408			15,510,298

(1) 本报告期末，本集团持有特定存款661,528万元；保函合同优先划款保证金159,911万元；环境保证金1,959万元；其它保证金18,179万元；共计841,577万元。

(2) 本集团期末存放于境外货币资金为461,056万元，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	6,106,939	7,558,118
合计	6,106,939	7,558,118

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据(前五名单位情况)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	江苏天宇能源有限公司	2014-6-3	2014-12-3	30,000
银行承兑汇票	武汉双营贸易有限公司	2014-6-19	2014-12-19	28,000
银行承兑汇票	广东兴达石油化工有限公司	2014-1-27	2014-7-26	20,000
银行承兑汇票	山东道通经贸有限公司	2014-6-27	2014-12-27	20,000
银行承兑汇票	重庆钢铁股份有限公司	2014-3-20	2014-9-20	15,000
合计				113,000

(3) 截至本报告期末，本集团无已贴现未到期的应收票据。

## 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	500,610	34	21,580	100	168,918	11	8,289	100
无风险组合	958,053	66	-	-	1,300,758	89	-	-
组合小计	1,458,663	100	21,580	100	1,469,676	100	8,289	100
合计	1,458,663	100	21,580	100	1,469,676	100	8,289	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	498,924	4	19,957	167,322	4	6,693
1-2年	90	30	27	-	30	-
2-3年	-	50	-	-	50	-
3年以上	1,596	100	1,596	1,596	100	1,596
合计	500,610	-	21,580	168,918	-	8,289

3) 组合中，采用其它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	958,053	-
合计	958,053	-

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64,807万元和银行开具的信用证24,421万元。

## 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) 本报告期无核销应收账款的情况。

(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；应收关联方账款合计20,757万元，详见本附注「七、(三)、2」所述。

(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	389,600	1年以内	27
山东焦化集团(青岛)有限公司	第三方	110,000	1年以内	8
艾诗顿煤业有限公司	合营	84,693	1年以内	6
Sino East Minerals Ltd	第三方	61,304	1年以内	4
浩宇物资集团有限公司	第三方	60,750	1年以内	4
合计		706,347		49

(5) 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	69,050	6.1528	424,851	121,137	6.0969	738,560
合计			424,851			738,560

(6) 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	3,929,654	94	1,148,338	99
1-2年	241,453	6	16,972	1
2-3年	15,529	-	11	-
3年以上	11	-	10	-
合计	4,186,647	100	1,165,331	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	261,313	1年以内	未到货，尚在执行
江苏润源能源科技发展有限公司	第三方	199,556	1年以内	未到货，尚在执行
保利协鑫电力燃料有限公司	第三方	174,155	1年以内	未到货，尚在执行
江苏天宇能源有限公司	第三方	150,639	1年以内	未到货，尚在执行
日照兴裕嘉贸易有限公司	第三方	150,000	1年以内	未到货，尚在执行
合计		935,663		

(3) 期末预付款项中持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款39万元；预付关联方款项合计5,461万元，占预付款项总额的1.30%，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	-	-	-	907	6.0969	5,530
合计			-			5,530

#### 5. 其它应收款

(1) 其它应收款分类

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它应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	52,833	6	21,546	100	28,784	5	17,818	100
无风险组合	831,127	94	-	-	587,874	95	-	-
组合小计	883,960	100	21,546	100	616,658	100	17,818	100
合计	883,960	100	21,546	100	616,658	100	17,818	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其它应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款

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	24,685	4	989	10,912	4	436
1-2年	10,344	30	3,103	700	30	210
2-3年	700	50	350	-	50	-
3年以上	17,104	100	17,104	17,172	100	17,172
合计	52,833	-	21,546	28,784	-	17,818

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 5. 其它应收款 — 续

## (1) 其它应收款分类 — 续

3) 组合中，采用其它方法计提坏账准备的其它应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	831,127	-
合计	831,127	-

(2) 本报告期无坏账准备转回(或收回)的情况。

(3) 本报告期无核销其它应收款的情况。

(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1,699万元)；应收关联方账款合计30,691万元，占其它应收款总额的34.72%，详见本附注「七、(三)、3」所述。

## (5) 其它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	占其它应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
艾诗顿煤业有限公司	合营	171,861	1年以内	19	往来款
邹城市财政局	第三方	169,000	1年以内	19	企业发展扶持基金
山东圣杨木业有限公司	联营	86,328	2-3年	10	往来款
新南威尔土地税局	第三方	82,455	2-3年	9	税费返还款
伊金霍洛旗人民政府	第三方	50,000	1-2年	6	土地保证金
合计		559,644		63	

(6) 本报告期无终止确认的其它应收款。

## 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	207,611	-	207,611	253,901	-	253,901
煤炭存货	1,112,642	132,415	980,227	1,123,756	52,887	1,070,869
甲醇存货	18,785	-	18,785	23,039	-	23,039
低值易耗品	241,962	-	241,962	241,410	-	241,410
房地产开发成本	58,332	-	58,332	7,949	-	7,949
<b>合计</b>	<b>1,639,332</b>	<b>132,415</b>	<b>1,506,917</b>	<b>1,650,055</b>	<b>52,887</b>	<b>1,597,168</b>

##### (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	其它转入	转回	其它转出		
煤炭存货	52,887	113,657	-	-	40,252	6,123	132,415
<b>合计</b>	<b>52,887</b>	<b>113,657</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,252</b>	<b>6,123</b>	<b>132,415</b>

注：本期增加金额，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11,366万元；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4,025万元。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 7. 其它流动资产及其它流动负债

## (1) 其它流动资产

项目	期末金额	期初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	2,192,952	2,192,953	附注二、26
环境治理保证金	784,179	1,095,493	附注十二、4
特别收益权	138,215	105,584	注1
套期工具—远期外汇合约	260	16,651	注2
<b>合计</b>	<b>3,115,606</b>	3,410,681	

## (2) 其它流动负债

项目	期末金额	期初金额	性质
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,082,484	3,683,558	附注二、26
套期工具—利率掉期合约	24,341	43,532	注3
递延收益	4,888	22,894	附注六、33
套期工具—远期外汇合约	3,227	271,579	注2
<b>合计</b>	<b>3,114,940</b>	4,021,563	

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2014年6月30日，将未来1年内将取得的收益2,380万澳元作为其它流动资产，超过1年将取得的特别收益18,193万澳元作为其它非流动资产。

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. 其它流动资产及其它流动负债 — 续

##### (2) 其它流动负债 — 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。2014年6月末该笔合约以公允价值计价为2,434万元。期末本公司经回顾性评价，套期有效。无因无效对冲而于利润表中确认的部分。

#### 8. 可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
期初公允价值	211,560
权益工具的成本	109,316
期末公允价值	204,313
累计计入其它综合收益的公允价值变动金额	94,997
已计提减值金额	—

注：可供出售权益工具系本集团持有的于上交所上市的上海申能股份有限公司、江苏连云港港口股份有限公司股票16,503万元和其它非上市股权投资3,928万元。申能和连云港公司股票的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。非上市股权投资的公允价值因无活跃市场不可观察，按第三层级公允价值计量。

## 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)	1,793,378	1,587,002
格拉斯通长期债券(注2)	182,901	171,048
维金斯港E级优先股(注2)	88,953	83,188
<b>合计</b>	<b>2,065,232</b>	<b>1,841,238</b>

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) 格拉斯通长期债券(Gladstone Long Term Securities)收购价格为3,150万澳元。
- 2) 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。
- 3) 格拉斯通长期债券和维金斯港E级优先股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
按权益法核算长期股权投资	3,063,307	3,233,307
<b>长期股权投资合计</b>	<b>3,063,307</b>	<b>3,233,307</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资净值</b>	<b>3,063,307</b>	<b>3,233,307</b>

## 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	外币报表 折算差异	期末金额	本期 现金红利
<b>权益法核算</b>									
华电邹县发电有限公司	30.00	30.00	900,000	1,183,098	81,737	178,645	-	1,086,190	178,645
兖矿集团财务有限公司	25.00	25.00	250,000	211,858	142,503	57,500	-	296,861	57,500
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	-	-	-	-	-	-
济宁市洁美新型墙材有限公司	20.00	20.00	720	-	-	-	-	-	-
圣地芬雷选煤工程技术 (天津)有限公司	50.00	50.00	3,000	-	3,942	-	-	3,942	-
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	16,481	1,063	-	1,179	18,723	-
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd(「NCIG」) (「纽卡斯尔煤炭基础 建设集团」)	27.00	27.00	1	1	-	-	-	1	-
Middlemount Joint Venture (「中山矿合营企业」)	50.00	50.00	1,171,376	471,869	-	190,598	26,319	307,590	-
<b>合计</b>			<b>2,889,835</b>	<b>3,233,307</b>	<b>229,245</b>	<b>426,743</b>	<b>27,498</b>	<b>3,063,307</b>	<b>236,145</b>

## 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
<b>联营企业</b>							
华电邹县发电有限公司	30	30	6,078,415	2,457,781	3,620,634	1,852,612	272,455
兖矿集团财务有限公司(注1)	25	25	6,369,894	5,182,448	1,187,446	139,718	70,012
陕西未来能源化工有限公司	25	25	10,415,487	5,015,487	5,400,000	-	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	98,171	103,499	-5,328	19,509	-1,528
济宁市洁美新型墙材有限公司	20	20	7,024	8,560	-1,536	2,056	-429
Newcastle Coal Infrastructure Group Pty Ltd (“NCIG” (「纽卡斯尔煤炭基础 建设集团」))	27	27	4,793,532	5,519,436	-725,904	513,687	-
<b>合营企业</b>							
Australian Coal Processing Holding Pty Ltd (「澳大利亚 煤炭处理控股有限公司」)(注2)	90	50	-	-	-	-	-
Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司)(注2)	90	50	256,353	254,431	1,922	381,381	-
Middlemount Joint Venture (「中山矿合营企业」)	约50	50	7,582,671	6,967,494	615,177	481,213	381,196
圣地芬雷选煤工程技术 (天津)有限公司	50	50	10,019	2,134	7,885	5,625	1,885
<b>合计</b>			<b>35,611,566</b>	<b>25,511,270</b>	<b>10,100,296</b>	<b>3,395,801</b>	<b>723,591</b>

注1：本集团第六届董事会第一次会议决议通过《关于兖州煤业股份有限公司向兖矿集团财务有限公司增资的议案》，按所持股比例向兖矿集团财务有限公司增资1.25亿元。本集团于2014年6月支付此次增资款项。

注2：澳大利亚煤炭处理控股有限公司和艾诗顿煤业有限公司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，财务数据未纳入本集团合并财务报表。

## 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		
<b>原价</b>	43,756,218	553,592	105,191	1,019,909		<b>45,224,528</b>
土地	975,603	7,222	-	67,850		<b>1,050,675</b>
房屋建筑物	4,937,111	8,077	904	38,097		<b>4,982,381</b>
矿井建筑物	8,920,930	313,084	1,212	236,068		<b>9,468,870</b>
地面建筑物	2,251,961	-	9,622	-		<b>2,242,339</b>
码头建筑物	253,677	-	-	-		<b>253,677</b>
机器设备	24,906,167	224,018	70,083	677,894		<b>25,737,996</b>
运输设备	530,666	220	8,695	-		<b>522,191</b>
其它	980,103	971	14,675	-		<b>966,399</b>
		本期新增	本期计提			
<b>累计折旧</b>	19,028,076	-	1,460,961	101,981	229,880	<b>20,616,936</b>
土地	-	-	-	-	-	-
房屋建筑物	2,434,439	-	104,851	6,458	5,352	<b>2,538,184</b>
矿井建筑物	3,051,824	-	273,980	983	45,957	<b>3,370,778</b>
地面建筑物	1,399,911	-	42,037	850	-	<b>1,441,098</b>
码头建筑物	88,870	-	2,851	-	-	<b>91,721</b>
机器设备	11,280,072	-	981,627	82,199	178,571	<b>12,358,071</b>
运输设备	421,714	-	13,063	8,672	-	<b>426,105</b>
其它	351,246	-	42,552	2,819	-	<b>390,979</b>
<b>账面净值</b>	24,728,142	-	-	-	-	<b>24,607,592</b>
土地	975,603	-	-	-	-	<b>1,050,675</b>
房屋建筑物	2,502,672	-	-	-	-	<b>2,444,197</b>
矿井建筑物	5,869,106	-	-	-	-	<b>6,098,092</b>
地面建筑物	852,050	-	-	-	-	<b>801,241</b>
码头建筑物	164,807	-	-	-	-	<b>161,956</b>
机器设备	13,626,095	-	-	-	-	<b>13,379,925</b>
运输设备	108,952	-	-	-	-	<b>96,086</b>
其它	628,857	-	-	-	-	<b>575,420</b>
<b>减值准备</b>	569,731	-	-	13,179		<b>582,910</b>

## 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	190,178	-	-	13,179	-	203,357
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
其它	84	-	-	-	-	84
<b>账面价值</b>	<b>24,158,411</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,024,682</b>
土地	975,603	-	-	-	-	1,050,675
房屋建筑物	2,437,490	-	-	-	-	2,379,015
矿井建筑物	5,678,928	-	-	-	-	5,894,735
地面建筑物	827,652	-	-	-	-	776,843
码头建筑物	164,807	-	-	-	-	161,956
机器设备	13,336,421	-	-	-	-	13,090,251
运输设备	108,737	-	-	-	-	95,871
其它	628,773	-	-	-	-	575,336

## (2) 期末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	2,128,236	169,118	1,959,118
<b>合计</b>	<b>2,128,236</b>	<b>169,118</b>	<b>1,959,118</b>

## 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50,232万元。本期增加的累计折旧中，计提金额为146,096万元。
- (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为918,134万元。
- (6) 截止本报告期末，固定资产中有478,598万元用于抵押。

#### 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	1,105,294	-	1,105,294	297,847	-	297,847
二、 技改工程	14,790	-	14,790	97,405	-	97,405
三、 基建工程	30,509,867	147,197	30,362,670	29,859,241	137,790	29,721,451
四、 安全工程	800,653	-	800,653	613,851	-	613,851
五、 勘探工程	711,897	-	711,897	661,248	-	661,248
合计	33,142,501	147,197	32,995,304	31,529,592	137,790	31,391,802

注1：本报告期，在建工程减值准备余额增加，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46,830万元用于抵押。

## 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	其它减少		
石拉乌素矿井及选煤厂项目	12,855,181	83,982	-	-	-	12,939,163
转龙湾煤矿项目	8,319,615	144,596	104	-	-	8,464,107
营盘壕煤矿项目	854,186	135,849	-	-	-	990,035
鄂尔多斯甲醇项目	3,856,740	26,407	-	-	-	3,883,147
加拿大钾矿	1,691,407	52,087	-	-	22,651	1,766,145
合计	27,577,129	442,921	104	-	22,651	28,042,597

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 (%)	
石拉乌素矿井及选煤厂项目	16,727,160	77	2,394	514	6	借款
转龙湾煤矿项目	12,402,058	68	40,188	23,003	6.4	借款
营盘壕煤矿项目	9,645,116	10	54,871	21,187	6.4	借款
鄂尔多斯甲醇项目	5,111,310	76	296,600	78,969	6.4	借款
加拿大钾矿	N/A	-	1,631	1,631	Libor+2.4%	借款
合计	43,885,644		395,684	125,304	-	

注：加拿大钾矿项目尚处于初期勘探阶段，暂无整体预算。

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 13. 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
<b>原价</b>	<b>30,284,874</b>	<b>446</b>	<b>-</b>	<b>1,439,059</b>	<b>31,724,379</b>
采矿权	25,949,292	-	-	1,210,247	27,159,539
未探明矿区权益	3,051,472	-	-	211,464	3,262,936
土地使用权	911,981	50	-	200	912,231
专利和专有技术	135,753	-	-	9,408	145,161
水资源使用权	131,079	-	-	452	131,531
计算机软件	105,297	396	-	7,288	112,981
<b>累计摊销</b>	<b>4,258,587</b>	<b>589,568</b>	<b>-</b>	<b>109,749</b>	<b>4,957,904</b>
采矿权	4,016,167	573,747	-	107,745	4,697,659
未探明矿区权益	-	-	-	-	-
土地使用权	217,240	9,383	-	57	226,680
专利和专有技术	-	-	-	-	-
水资源使用权	282	-	-	20	302
计算机软件	24,898	6,438	-	1,927	33,263
<b>账面净值</b>	<b>26,026,287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,766,475</b>
采矿权	21,933,125	-	-	-	22,461,880
未探明矿区权益	3,051,472	-	-	-	3,262,936
土地使用权	694,741	-	-	-	685,551
专利和专有技术	135,753	-	-	-	145,161
水资源使用权	130,797	-	-	-	131,229
计算机软件	80,399	-	-	-	79,718
<b>减值准备</b>	<b>2,076,426</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>143,894</b>	<b>2,220,320</b>
采矿权	2,076,426	-	-	143,894	2,220,320
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	-	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>23,949,861</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,546,155</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 13. 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	19,856,699	-	-	-	20,241,560
未探明矿区权益	3,051,472	-	-	-	3,262,936
土地使用权	694,741	-	-	-	685,551
专利和专有技术	135,753	-	-	-	145,161
水资源使用权	130,797	-	-	-	131,229
计算机软件	80,399	-	-	-	79,718

注：截止本报告期末，无形资产中有净值为 1,357,104 万元的采矿权用于抵押。

## 14. 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	532,219	-	-	36,882	569,101	-
收购新泰克II	23,753	-	-	1,646	25,399	-
收购普力马(注)	14,771	-	-	1,024	15,795	15,795
收购兖煤航运	10,045	-	-	-	10,045	-
合计	1,234,624	-	-	39,552	1,274,176	15,795

注：2012年年末，本公司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272万澳元(1,580万人民币)。本报告期，商誉期末金额及减值准备金额增加，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

#### 15. 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
<b>一、递延所得税资产</b>		
<b>母公司及境内子公司递延所得税资产</b>		
土地塌陷、复原、重整及环保费	753,730	837,844
维简费、安全费用、发展基金	442,090	494,718
固定资产折旧差异	202,542	208,011
已计提未支付的工资、保险	196,278	142,726
采矿权资金占用利息	49,164	36,929
或有期权(CVR)	-	23,954
套期工具负债	6,753	12,188
资产减值准备	10,373	6,410
递延收益	4,675	5,188
无形资产摊销差异	23,954	-
其它	2,298	2,367
<b>合计</b>	<b>1,691,857</b>	<b>1,770,335</b>
<b>澳大利亚子公司递延所得税资产</b>		
未弥补亏损	2,750,232	2,140,604
矿产资源租赁税及其所得税影响	2,044,784	1,912,266
套期工具负债	502,661	547,513
复垦费用	176,831	167,430
照付不议负债	95,543	100,272
融资租赁	78,096	80,194
资产摊销	113,628	80,124
其它	209,442	246,248
<b>合计</b>	<b>5,971,217</b>	<b>5,274,651</b>
<b>递延所得税资产合计</b>	<b>7,663,074</b>	<b>7,044,986</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 15. 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
<b>二、递延所得税负债</b>		
<b>母公司及境内子公司递延所得税负债</b>		
资产摊销及确认	3,623,232	3,666,136
环境治理保证金摊销及确认	168,280	179,954
可供出售金融资产公允价值调整	21,499	23,454
<b>合计</b>	<b>3,813,011</b>	<b>3,869,544</b>
<b>澳大利亚子公司递延所得税负债</b>		
资产摊销及确认	2,903,479	2,786,991
矿产资源租赁税及其所得税影响	1,576,246	1,474,093
未实现外汇损益	694,102	249,201
套期工具资产	36,878	239,824
其它	68,312	75,945
<b>合计</b>	<b>5,279,017</b>	<b>4,826,054</b>
<b>递延所得税负债合计</b>	<b>9,092,028</b>	<b>8,695,598</b>

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 15. 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
<b>一、可抵扣暂时性差异项目</b>		
土地塌陷、复原、重整及环保费	3,014,919	3,351,374
维简费、安全费用、发展基金	1,871,935	2,051,429
固定资产折旧差异	815,717	839,309
已计提未支付的工资、保险	785,113	570,902
递延收益	18,699	20,752
资产减值准备	42,700	25,789
套期工具负债	27,012	48,751
或有期权(CVR)	-	95,817
采矿权资金占用利息	196,656	147,715
无形资产摊销差异	95,817	-
其它	9,192	9,471
<b>合计</b>	<b>6,877,760</b>	<b>7,161,309</b>
<b>二、应纳税暂时性差异项目</b>		
资产摊销及确认	16,095,089	14,664,542
环境治理保证金摊销及确认	673,120	719,817
可供出售金融资产公允价值调整	85,996	93,817
<b>合计</b>	<b>16,854,205</b>	<b>15,478,176</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 15. 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 — 续

2) 澳大利亚子公司暂时性差异

项目	期末金额	期初金额
<b>一、可抵扣暂时性差异项目</b>		
未弥补亏损	9,167,441	7,135,346
矿产资源租赁税及其所得税影响(注)	6,815,947	6,374,221
套期工具负债	1,675,537	1,825,045
复垦费用	589,437	558,100
照付不议负债	318,477	334,240
融资租赁	260,322	267,312
资产摊销	378,759	267,080
其它	698,140	820,825
<b>合计</b>	<b>19,904,060</b>	<b>17,582,169</b>
<b>二、应纳税暂时性差异</b>		
资产摊销及确认	9,678,262	9,289,971
矿产资源租赁税及其所得税影响(注)	5,254,154	4,913,644
未实现外汇损益	2,313,673	830,671
套期工具资产	122,925	799,412
其它	227,711	253,149
<b>合计</b>	<b>17,596,724</b>	<b>16,086,847</b>

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。

## 16. 其它非流动资产

项目	期末金额	期初金额
特别收益权(附注六、7、注1)	1,056,378	1,028,789
预付投资款(附注九、1、(1))	117,926	117,926
格罗斯特安全保证金	5,817	5,440
客户合约	32,698	13,926
<b>合计</b>	<b>1,212,819</b>	<b>1,166,081</b>

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 17. 资产减值准备明细表

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	其它转入	转回	其它转出		
坏账准备	26,107	17,019	-	-	-	-	43,126
存货减值准备	52,887	113,657	-	-	40,252	6,123	132,415
固定资产减值准备	569,731	-	-	-	-	13,179	582,910
在建工程减值准备	137,790	-	-	-	-	9,407	147,197
无形资产减值准备	2,076,426	-	-	-	-	143,894	2,220,320
商誉减值准备	14,771	-	-	-	-	1,024	15,795
合计	2,877,712	130,676	-	-	40,252	173,627	3,141,763

#### 18. 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	2,167,640	3,512,612
合计	2,167,640	3,512,612

#### 19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券(注)	-	1,000,000
合计	-	1,000,000

注：2013年12月25日，本公司发行2013年度第一期非公开定向债务融资工具，期限为三个月，利率为6.8%，已于本报告期内归还。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 20. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,258,349	282,141
商业承兑汇票(注)	113,195	34,220
合计	1,371,544	316,361

注：商业承兑汇票均将于6个月内到期。

## 21. 应付帐款

## (1) 应付帐款

项目	期末金额	期初金额
合计	1,688,235	2,448,642
其中：1年以上	176,944	141,225

(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。

## (4) 应付款项中外币余额

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	13,033	6.1528	80,189	15,420	6.0969	94,014
欧元	12	8.3946	101	-	-	-
合计			80,290			94,014

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 22. 预收款项

##### (1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	526,242	852,247
其中：1年以上	70,673	47,081

(2) 本集团预收账款中账龄超过1年之金额为7,067万元，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，预收款项中预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项324万元。

#### 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)	589,665	3,620,048	3,599,862	2,837	612,688
职工福利费	-	117,335	117,033	-	302
社会保险费	18,961	895,712	738,928	-	175,745
其中：医疗保险费	6,857	255,323	217,856	-	44,324
基本养老保险费	8,371	513,016	441,657	-	79,730
失业保险费	1,963	50,537	34,602	-	17,898
工伤保险费	-	51,241	27,497	-	23,744
生育保险费	1,770	25,595	17,316	-	10,049
住房公积金	6,716	352,672	351,944	-	7,444
工会经费和职工教育经费	34,627	99,997	57,862	-	76,762
因解除劳动关系给予的补偿	928	11,288	12,247	32	1
其它	405,996	200,172	143,480	30,033	492,721
<b>合计</b>	<b>1,056,893</b>	<b>5,297,224</b>	<b>5,021,356</b>	<b>32,902</b>	<b>1,365,663</b>

注：「其它」为公司提取的年假、病假等雇员福利，详见本附注「六、32、注3」。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 24. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-270,750	-284,615
营业税	17,339	17,288
企业所得税	132,072	870,003
价格调整基金	48,418	56,518
商品及服务税	-46,695	-47,741
其它	44,217	138,354
<b>合计</b>	<b>-75,399</b>	<b>749,807</b>

## 25. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
资金占用利息	196,656	348,923
应付债券利息	376,657	154,511
应付短期融资券利息	279,250	39,167
分期付息到期还本的长期借款利息	28,549	27,914
短期借款利息	33,247	15,602
非公开定向债务融资工具利息	-	944
长期应付款利息	20,301	-
<b>合计</b>	<b>934,660</b>	<b>587,061</b>

## 26. 其它应付款

## (1) 其它应付款

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>5,223,375</b>	<b>5,419,873</b>
其中：1年以上	4,020,469	936,446

(2) 本报告期末，应付控股股东款项共计58,580万元。

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 26. 其它应付款 — 续

(3) 期末大额其它应付款

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	2,519,313	1-2年	昊盛公司股权投资款
兖矿集团有限公司	585,796	2年以内	材料、工程款
兖矿东华建设有限公司	116,869	1年以内	工程款
兖矿新陆建设发展有限公司	112,527	2年以内	工程款、质保金
中煤第七十一工程处 有限责任公司	59,276	2年以内	工程款
<b>合计</b>	<b>3,393,781</b>		

(4) 其它应付款中外币余额

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	130	6.1528	800	13,479	6.0969	82,180
<b>合计</b>			<b>800</b>			<b>82,180</b>

#### 27. 应付短期融资券

项目	期末金额	期初金额
短期融资券	9,997,500	4,997,917
<b>合计</b>	<b>9,997,500</b>	<b>4,997,917</b>

注：根据中国银行间市场交易商协会下发的中市协注[2013]PPN306号《接受注册通知书》及中市协注[2013]CP418号《接受注册通知书》，本公司获准注册总额度人民币150亿元的短期融资券。2013年11月12日，本公司发行2013年度第一期短期融资券，募集资金人民币50亿元，期限为一年，利率为6%。扣除发行费后，实际募集资金499,750万元；2014年3月12日，本公司发行2014年度第一期短期融资券，募集资金人民币50亿元，期限为一年，利率为5.95%，扣除发行费后，实际募集资金499,750万元。

## 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

## (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	1,738,586	1,721,675
或有期权(CVR)(注1)	-	1,408,729
一年内到期的长期应付款	444,479	479,137
一年内到期的预计负债(注2)	80,261	90,025
一年内到期的递延收益	1,452	2,715
<b>合计</b>	<b>2,264,778</b>	<b>3,702,281</b>

## (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)	1,473,862	1,464,388
抵押借款	33,493	27,068
信用借款	231,231	230,219
<b>合计</b>	<b>1,738,586</b>	<b>1,721,675</b>

## (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)	-	40,000
济宁市国土资源局(注5)	396,285	396,285
货运融资租赁(注6)	48,194	42,852
<b>合计</b>	<b>444,479</b>	<b>479,137</b>

注1：2012年6月份本公司因收购格罗斯特向其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(2013年12月)，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。最终保障金额为3澳元/股，共计26,294万澳元。本公司于2014年2月27日将此保障款项支付给澳洲交易所，由其代为办理。

## 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2：一年内到期的预计负债主要包括照付不议负债1,019万澳元。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，其中：中国银行悉尼分行254,000万美元；建设银行香港分行20,000万美元；国家开发银行香港分行30,000万美元，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。贷款期限由2009年12月16日到2014年12月16日，按期付息，自2012年12月16日开始分三次偿还本金。2012年12月17日，澳洲公司分别与中国银行悉尼分行、建设银行香港分行签订展期合同，还款日展期至2019年12月16日，起始还本日推迟至2017年12月16日开始，同时继续由本公司为其提供保函保证。截止本报告期末，澳洲公司已归还上述银团贷款本金20,068万美元，尚有283,932万美元未归还，其中于未来1年内需偿还的借款9,932万美元作为一年内到期的其它非流动负债，超过1年的借款274,000万美元作为长期借款。

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。截止本报告期末，尚未归还借款本金为213,431万元，其中于未来1年内需偿还的借款为83,972万元作为一年内到期的其它非流动负债，其余超过1年的借款129,459万元作为长期借款。

本公司之子公司和顺天池向国家开发银行太原分行借款7,700万元，由本公司之控股股东兖矿集团提供担保。截止本报告期末，尚未归还借款本金为7,700万元，其中于未来1年内需偿还的借款2,200万元作为一年内到期的其它非流动负债，超过1年的借款5,500万元作为长期借款。

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。截止本报告期末，鄂尔多斯能化已经支付全部采矿权价款。

注5：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89,164万元，尚未支付共计158,514万元，其中未来1年内需支付39,628万元。

注6：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830万澳元作为一年内到期的其它非流动负债，超过1年的融资租赁款3,716万澳元作为长期应付款。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 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	25,970,293	24,850,137
信用借款	6,417,282	6,105,677
抵押借款	45,907	63,834
<b>合计</b>	<b>32,433,482</b>	<b>31,019,648</b>

## (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	14,766,720	2,400,000	14,632,560
香港永隆银行(注2)	2013-6-24	2016-5-20	美元	3个月Libor+ 2.5%	300,000	1,845,840	300,000	1,829,070
中国银行悉尼分行(注3)	2013-8-29	2016-10-20	美元	3个月Libor+ 2.3%	300,000	1,845,840	300,000	1,829,070
中国银行邹城支行(注4)	2013-1-4	2018-1-4	美元	Libor+2.4%	296,000	1,821,229	296,000	1,804,682
中国工行铁西支行(注1)	2011-9-29	2016-9-29	人民币	6.4	-	1,294,583	-	1,714,444

注1：详见本附注「六、28、注3」所述。

注2：2013年，本公司之子公司兖煤国际(控股)公司向香港永隆银行借入外汇贷款30,000万美元，此项债务由本公司委托招商银行股份有限公司深圳向西支行提供保函保证。

注3：2013年，本公司之子公司兖煤国际(控股)公司向中国银行股份有限公司悉尼分行借入外汇贷款30,000万美元，此项债务由本公司担保。

注4：2013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。2013年8月30日，提前归还30,000万美元。

## 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

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
公司债券(注2)	1,950,000	2014-3-6	5年	1,950,000
公司债券(注2)	3,050,000	2014-3-6	10年	3,050,000
<b>合计</b>	<b>16,324,900</b>			<b>16,274,900</b>

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	18,358	61,848	61,336	18,870	<b>2,768,703</b>
公司债券	28,820	97,095	96,291	29,624	<b>3,383,970</b>
公司债券	18,783	21,117	-	39,900	<b>994,200</b>
公司债券	88,550	99,550	-	188,100	<b>3,967,800</b>
公司债券	-	38,159	-	38,159	<b>1,931,800</b>
公司债券	-	62,004	-	62,004	<b>3,020,517</b>
<b>合计</b>	<b>154,511</b>	<b>379,773</b>	<b>157,627</b>	<b>376,657</b>	<b>16,066,990</b>

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%。2014年3月6日，第二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19.5亿元，年利率5.92%；10年期公司债券30.5亿元，年利率6.15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 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	-	2,833,205	-	48,941	2,863,538	-
其中：						
济宁市国土资源局(附注六、28、注5)	2-5年	1,188,854	6.15	48,941	1,188,854	未担保
货运融资租赁	5-8年	224,640	5.43	-	215,766	未担保
			-12.24			
来宝集团市场服务费	-	29,054	-	-	27,715	未担保和 无利息
递延购买Minerval款项	2-4年	4,611	-	-	3,761	未担保和 无利息
建信金融租赁有限公司	61个月	1,386,046	同期贷款利率上浮4%	-	1,427,442	未担保

## (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 (附注六、28、注6)	32,056	186,132	36,137	196,227
Bradken 融资租赁公司 (附注六、28、注6)	5,104	29,634	5,233	28,413
建信金融租赁有限公司	-	1,427,442	-	1,386,046
合计	37,160	1,643,208	41,370	1,610,686

注：无独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 32. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	外币报表 折算差异	期末金额
复垦/复原及环境恢复(注1)	532,143	2,636	-	36,965	<b>571,744</b>
照付不议负债(注2)	270,172	-	28,624	17,764	<b>259,312</b>
长期服务假(注3)	7,701	-	90	531	<b>8,142</b>
租赁机械修理费用(注4)	618	-	639	21	-
<b>合计</b>	<b>810,634</b>	<b>2,636</b>	<b>29,353</b>	<b>55,281</b>	<b>839,198</b>

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、26」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。

注4：租赁机械修理费用计提涉及租赁机械期末的大修理支出。如果在租赁期末购买了机械，该计提的余额将与购买成本进行抵销。

#### 33. 递延收益

项目	期末金额	期初金额
政府补助	<b>60,109</b>	62,327
<b>合计</b>	<b>60,109</b>	62,327

(1) 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、矿山救援装备补助和「碳排放价格」市场化实施前过渡阶段补贴。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 33. 递延收益 — 续

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
	列入递延 收益金额	列入其它 流动负债金额			
基础设施建设补贴	22,098	3,028	1,514	-	-
矿山救援装备补助	446	818	539	-	-
「碳排放价格」市场化实施 前过渡阶段补贴	37,565	1,042	21,608	-	-
合计	60,109	4,888	23,661	-	-

## 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	其它	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	20	-	-	-	-	-	-	20	-
有限售条件股份合计	20	-	-	-	-	-	-	20	-
无限售条件股份									
人民币普通股	2,959,980	60	-	-	-	-	-	2,959,980	60
境外上市外资股	1,958,400	40	-	-	-	-	-	1,958,400	40
无限售条件股份合计	4,918,380	100	-	-	-	-	-	4,918,380	100
股份总额	4,918,400	100	-	-	-	-	-	4,918,400	100

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 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	1,285,321	-	-	<b>1,285,321</b>
其它资本公积(注)	1,820,659	-	1,820,659	-
<b>合计</b>	<b>3,105,980</b>	<b>-</b>	<b>1,820,659</b>	<b>1,285,321</b>

注：其它资本公积本期减少主要系本公司于本报告期将其它资本公积中维简费转入余额18.21亿元重分类至专项储备。

#### 36. 其它综合收益

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期损益的有效部分	外币报表折算差额	其它综合收益合计
一、上年年初余额	67,598	-52,548	-79,107	-64,057
二、上年增减变动金额 (减少以[-]号填列)	3,962	-697,966	-3,063,770	-3,757,774
三、本年年初余额	71,560	-750,514	-3,142,877	-3,821,831
四、本期增减变动金额 (减少以[-]号填列)	-5,866	584,128	1,116,849	1,695,111
五、本期期末余额	65,694	-166,386	-2,026,028	-2,126,720

#### 37. 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(附注六、35、注)	811,894	1,965,794	609,840	<b>2,167,848</b>
安全生产费用	782,260	381,388	159,063	<b>1,004,585</b>
改革专项发展基金	611,513	-	-	<b>611,513</b>
环境治理保证金	52,842	-	-	<b>52,842</b>
转产基金	26,875	-	-	<b>26,875</b>
<b>合计</b>	<b>2,285,384</b>	<b>2,347,182</b>	<b>768,903</b>	<b>3,863,663</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 38. 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	5,493,640	—	—	5,493,640
合计	5,493,640	—	—	5,493,640

## 39. 未分配利润

项目	金额	提取或 分配比例 (%)
上年期末金额	26,998,913	
加：期初未分配利润调整数	—	
<b>本期期初金额</b>	<b>26,998,913</b>	
加：本期归属于母公司股东的净利润	835,552	
减：提取法定盈余公积	—	10
应付普通股股利(注)	98,368	
其它	—	
<b>本期期末金额</b>	<b>27,736,097</b>	

注：2014年5月14日，经本公司2013年度股东周年大会会议决议通过，本公司以2013年12月31日总股本为基数，每10股派发现金红利0.2元(含税)，总额9,837万元。

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 40. 归属于少数股东的权益

项目	期末金额	期初金额
归属于普通股少数股东的权益	3,723,038	3,576,561
归属于少数股东其它权益工具持有者的权益	1,850,443	—
<b>合计</b>	<b>5,573,481</b>	<b>3,576,561</b>

##### (1) 归属于普通股少数股东的权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
煤炭交易中心	49	46,034	47,309
储配煤公司	49	158,714	153,190
中兖公司	47.62	3,531	3,501
昊盛公司	25.18	2,470,481	2,473,275
澳洲公司	22	913,425	780,381
山西天池	18.69	19,067	13,625
兖煤航运	8	1,410	1,097
华聚能源	4.86	53,296	50,605
菏泽能化	1.67	57,080	53,578
山西天浩	0.11	—	—
<b>合计</b>		<b>3,723,038</b>	<b>3,576,561</b>

##### (2) 归属于少数股东其它权益工具持有者的权益

###### 1) 期末归属于少数股东其它权益工具持有者的权益情况表

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	利息率	期末金额
高级担保永续 资本债券	2014年5月15日	权益工具	7.20%	1,850,443
<b>合计</b>				<b>1,850,443</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 40. 归属于少数股东的权益 — 续

## (2) 归属于少数股东其它权益工具持有者的权益 — 续

- 2) 经香港联合交易所批准，本公司之子公司兖煤国际贸易公司于2014年5月15日发行3亿美元(18.36亿元人民币)高级担保永续资本证券，由本公司为其提供担保。
- 3) 归属于少数股东其它权益工具持有者的权益变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
高级担保永续 资本债券	-	1,850,443	-	<b>1,850,443</b>
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,850,443</b>	<b>-</b>	<b>1,850,443</b>

- 4) 高级担保永续资本债券的利率自发行日期(包括该日)起至2016年5月22日(首个重设日期)(不包括该日)止期间，每年7.2%。本期未分配的利息金额为14,696千元。
- 5) 归属于权益工具持有者的相关信息

项目	期末金额	期初金额
<b>1. 归属于母公司所有者的权益</b>	<b>41,170,401</b>	38,980,486
(1) 归属于母公司普通股持有者的权益	<b>41,170,401</b>	38,980,486
(2) 归属于母公司其它权益持有者的权益	-	-
<b>2. 归属于少数股东的权益</b>	<b>5,573,481</b>	3,576,561
(1) 归属于普通股少数股东的权益	<b>3,723,038</b>	3,576,561
(2) 归属于少数股东其它权益工具持有者的权益	<b>1,850,443</b>	-

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 41. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	30,933,390	25,240,691
其它业务收入	1,495,222	947,335
合计	32,428,612	26,188,026
主营业务成本	24,976,364	19,625,041
其它业务成本	1,876,731	951,363
合计	26,853,095	20,576,404

##### (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	30,004,951	24,359,242	24,261,394	18,872,453
煤化工	630,880	426,868	588,175	445,765
铁路运输	215,413	134,193	211,008	160,815
电力	69,628	50,061	174,632	143,074
供热	12,518	6,000	5,482	2,934
合计	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

##### (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	14,358,197	8,810,351	15,273,247	9,923,268
外购煤销售	15,646,754	15,548,891	8,988,147	8,949,185
甲醇销售	630,880	426,868	588,175	445,765
铁路运输服务	215,413	134,193	211,008	160,815
电力销售	69,628	50,061	174,632	143,074
热力销售	12,518	6,000	5,482	2,934
合计	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 41. 营业收入、营业成本 — 续

(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	27,111,890	21,871,790	20,966,307	16,290,816
国外	3,821,500	3,104,574	4,274,384	3,334,225
合计	30,933,390	24,976,364	25,240,691	19,625,041

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额468,370万元，占本期全部销售收入总额的14%。

## 42. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴比例
营业税	1,212	10,734	3%、5%
城市维护建设税	107,252	101,360	7%
教育费附加	47,583	47,817	3%
地方教育经费	31,064	30,952	2%
资源税	85,581	75,553	3.6元/吨、 3.2元/吨
水利建设基金	12,831	13,888	1%
合计	285,523	280,304	

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 43. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费、煤炭港务、装卸费用	1,172,158	1,032,479
开采权使用费(注)	300,443	340,189
职工薪酬社保及福利费	21,214	19,793
其它	74,395	128,332
合计	1,568,210	1,520,793

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。

#### 44. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬社保及福利费	1,079,243	1,121,741
折旧费	217,646	194,824
材料及修理费	235,766	225,860
税金	388,523	165,060
矿产资源补偿费	99,155	103,577
中介、咨询及服务费	44,155	46,244
差旅、办公、会议及招待费	42,769	46,429
摊销、租赁费等	38,448	42,581
房产管理费	68,560	68,608
研究与开发费用	27,940	36,225
其它	100,721	83,124
合计	2,342,926	2,134,273

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 45. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,120,423	922,755
减：利息收入	319,190	345,463
加：汇兑损益	-56,381	3,108,474
加：其它支出	61,225	212,882
合计	806,077	3,898,648

## 46. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
无形资产减值损失	-	2,099,571
存货跌价损失	113,657	97,088
坏账损失	17,019	45,493
合计	130,676	2,242,152

## 47. 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」)	-19,697	-115,026
特别收益权(本附注「六、7」)	-42,289	-101,815
合计	-61,986	-216,841

## 48. 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	-89,353	-64,677
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	85	4,482
处置长期股权投资产生的投资收益	-	181
合计	-89,268	-60,014

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 48. 投资收益 — 续

(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 原因
合计	<b>-89,353</b>	-64,677	
其中：			
华电邹县发电有限公司	<b>81,737</b>	93,994	本期利润变动所致
兖矿集团财务有限公司	<b>17,503</b>	20,296	本期利润变动所致
山东圣杨木业有限公司	-	-418	本期利润变动所致
济宁市洁美新型墙材有限公司	-	-246	本期利润变动所致
Middlemount Joint Venture (「中山矿合资企业」)	<b>-190,598</b>	-178,303	本期利润变动所致
Ashton Coal Mines Limited (艾诗顿煤业有限公司)	<b>1,063</b>	-	本期利润变动所致
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	<b>942</b>	-	本期利润变动所致

#### 49. 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	<b>2,751</b>	10,384	2,751
其中：固定资产处置利得	<b>2,751</b>	10,384	2,751
政府补助(2)	<b>98,036</b>	7,939	98,036
递延收益	<b>2,053</b>	-	2,053
其它	<b>287,677</b>	10,937	287,677
合计	<b>390,517</b>	29,260	390,517

注： 其它主要系本公司收到的邹城市财政局下拨的企业发展扶持基金。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 49. 营业外收入 — 续

## (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	2,704	5,416	鲁经信循字[2013]614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	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	-	-	财政部发改委财监[2011]62号
矿井大型设备和材料的投入、 压煤村庄搬迁费用	95,000	-	济宁市兖州区财政局兖财 [2014]11号
掘进机封闭式除尘方法及装置专利权奖	100	-	山东省知识产权局鲁知管字 [2014]13号《关于第十四届 山东省专利奖授奖决定》
其它	232	11	-
合计	98,036	7,939	

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 50. 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	3,369	10,906	3,369
其中：固定资产处置损失	3,369	10,906	3,369
捐赠支出	1,545	2,966	1,545
罚款、补交款及滞纳金	2,877	5,482	2,877
其它	3,928	168	3,928
<b>合计</b>	<b>11,719</b>	<b>19,522</b>	<b>11,719</b>

#### 51. 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	536,805	187,106
矿产资源租赁税递延所得税费用(注)	-	33,574
其它递延所得税费用	-484,222	-1,527,900
<b>合计</b>	<b>52,583</b>	<b>-1,307,220</b>

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值法，在规定年限内摊销。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。

由于澳大利亚执政党发生变动，MRRT法案是否继续执行存在不确定性，因此本期澳洲公司暂未计提本期MRRT费用及与其相关的递延所得税费用。

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 51. 所得税费用 — 续

## (2) 当期所得税

项目	金额
本公司及境内子公司	536,805
澳大利亚子公司	—
<b>当期所得税合计</b>	<b>536,805</b>

## 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	2,361,780
加：纳税调整增加额	1,481,349
减：纳税调整减少额	1,719,078
减：弥补以前年度亏损	—
本期应纳税所得额	2,124,051
法定所得税税率	15%-25%
本期应纳所得税额	523,427
加：其它调整因素	13,378
当期所得税	536,805

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 52. 其它综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其它综合收益	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其它综合收益	2,258,544	188,853	2,069,691	-2,334,679	-153,438	-2,181,241
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,821			-23,742		
减：前期计入其它综合收益当期转入损益	-			-		
小计	-7,821	-1,955	-5,866	-23,742	-5,936	-17,806
2. 现金流量套期损益的有效部分	1,337,314			-443,432		
减：前期计入其它综合收益当期转入损益	403,027			17,327		
小计	934,287	190,808	743,479	-460,759	-147,502	-313,257
3. 外币财务报表折算差额	1,332,078			-1,850,178		
减：前期计入其它综合收益当期转入损益	-			-		
小计	1,332,078	-	1,332,078	-1,850,178	-	-1,850,178
合计	2,258,544	188,853	2,069,691	-2,334,679	-153,438	-2,181,241

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 53. 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	835,552	-2,396,915
归属于母公司的非经常性损益	2	466,951	-73,734
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	368,601	-2,323,181
期初股份总数	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	0.1699	-0.4873
基本每股收益(II)	13=3÷11	0.0749	-0.4723
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)	0.1699	-0.4873
稀释每股收益(II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.0749	-0.4723

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其它与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其它与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	96,003
收回垫付款所收到的现金	10,633
零星杂项收入	303,060
合计	409,696

2) 支付的其它与经营活动有关的现金

项目	本期金额
销售及管理费用支付额	704,845
零星付现支出	1,002,510
捐赠支出	262
罚款及滞纳金	1,774
合计	1,709,391

3) 收到的其它与投资活动有关的现金

项目	本期金额
受限存款减少	126,114
定期存款利息	39,055
合计	165,169

4) 支付的其它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	42,135
定期存款	2,000,000
或有期权 (CVR)	1,449,240
合计	3,491,375

## 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

## 54. 现金流量表项目 — 续

(1) 收到/支付的其它与经营/投资/筹资活动有关的现金 — 续

5) 支付其它与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付融资租赁款	30,074
受限资金增加	1,941,007
<b>合计</b>	<b>1,971,081</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	617,066	-3,424,445
加：资产减值准备	130,676	2,242,152
固定资产折旧	1,460,961	1,413,626
无形资产摊销	589,568	684,662
长期待摊费用摊销	4	1,016
计提专项储备	532,898	501,583
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(收益以「-」填列)	618	522
公允价值变动损益(收益以「-」填列)	61,986	216,841
财务费用(收益以「-」填列)	1,212,537	4,031,229
投资损失(收益以「-」填列)	89,268	60,014
递延所得税的影响(增加以「-」填列)	-484,222	-1,494,326
存货的减少(增加以「-」填列)	10,723	-186,274
经营性应收项目的减少(增加以「-」填列)	-1,908,819	143,989
经营性应付项目的增加(减少以「-」填列)	-2,558,380	-3,380,577
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-245,116</b>	<b>810,012</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,700,635	8,302,030
减：现金的期初余额	10,965,667	12,799,757
现金及现金等价物净增加额	2,734,968	-4,497,727

## 第七章 财务报告 — 续

### 六、合并财务报表主要项目注释 — 续

#### 54. 现金流量表项目 — 续

##### (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	13,700,635	8,302,030
其中：库存现金	781	1,007
可随时用于支付的银行存款	13,698,615	8,299,466
可随时用于支付的其它货币资金	1,239	1,557
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	13,700,635	8,302,030
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	-	-

### 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	张新文	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

注：本报告期末，兖矿集团通过其全资子公司持有本公司H股共计180,000,000股，约占本公司已发行总股本的3.66%。

## 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	-	-
兖煤澳大利亚销售有限公司	有限责任	澳大利亚	煤炭销售	-	-
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	赵洪刚	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	吴向前	69594585-1
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	有限责任	内蒙古	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	邵士谱	07259877-7
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	有限责任	内蒙古	煤炭销售、煤矿机械设备生产与销售	邵士谱	07259986-8
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	有限责任	内蒙古	投资	祝庆瑞	76786334-6
内蒙古荣信化工有限公司	有限责任	内蒙古	甲醇生产	祝庆瑞	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	祝庆瑞	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	矿石拣选及加工、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	吴向前	55280650-4
山东兖煤日照港储配煤有限公司	有限责任	山东日照	煤炭批发经营及其它	刘春	06044704-X
青岛兖煤东启能源有限公司	有限责任	山东青岛	煤炭、焦炭、矿产品、机械设备销售	刘春	09617223-6
山东中垠物流贸易有限公司	有限责任	山东济南	煤炭、煤矿机械设备及配件销售	刘春	30686339-4
中垠融资租赁有限公司	有限责任	上海	融资租赁业务	吴玉祥	09440231-7

##### (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
兖煤澳大利亚销售有限公司	-	0.01万澳元	-	0.01万澳元
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

## 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)
青岛保税区中兖贸易有限公司	210	-	-	210
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
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	5,000	-	-	5,000
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	30,000	-	-	30,000
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	67,500	-	-	67,500
内蒙古荣信化工有限公司	64,836	-	-	64,836
内蒙古达信气体有限公司	21,000	-	-	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	68,651万美元	-	68,931万美元
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	80,000	-	-	80,000
山东兖煤日照港储配煤有限公司	30,000	-	-	30,000
青岛兖煤东启能源有限公司	-	5,000	-	5,000
山东中垠物流贸易有限公司	-	10,000	-	10,000
中垠融资租赁有限公司	-	50,000	-	50,000

## 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
兖煤澳大利亚销售有限公司	0.01万澳元	-	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
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	5,000	5,000	100.00	100.00
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	30,000	30,000	100.00	100.00
内蒙古伊泽矿业投资有限公司	67,500	67,500	100.00	100.00
内蒙古荣信化工有限公司	64,836	64,836	100.00	100.00
内蒙古达信气体有限公司	21,000	21,000	100.00	100.00
内蒙古鑫泰煤炭开采有限公司	400	400	100.00	100.00
兖煤国际(控股)有限公司	68,931万美元	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

## 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
兖煤国际贸易有限公司	100万美元	100万美元	100.00	100.00
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	736,100	736,100	74.82	74.82
山东兖煤日照港储配煤有限公司	15,300	15,300	51.00	51.00
青岛兖煤东启能源有限公司	5,000	-	100.00	-
山东中垠物流贸易有限公司	10,000	-	100.00	-
中垠融资租赁有限公司	50,000	-	100.00	-

## 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
<b>联营企业</b>							
华电邹县发电有限公司	有限责任	山东	电力	李庆奎	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	10亿	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	张鸣林	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	731708061
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	-
<b>合营企业</b>							
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	-
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	有限责任	天津	选煤及煤炭加工工程的技术开发、转让	李建	3,000万	50	08655402-X

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. 其它关联方(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它企业	
	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
	兖矿集团邹城金明机电有限公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	山东兖矿国际焦化有限公司	销售商品
	兖矿东华物流有限公司	销售商品、销售材料、采购商品
	兖矿东华邹城海天贸易有限公司	销售商品、采购商品
	兖矿国宏化工有限责任公司	销售商品
	兖矿集团有限公司(电铝)	销售商品
	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	采购材料、接受劳务
	兖矿煤化供销有限公司	销售商品、采购商品
	山东兖矿济三电力有限公司	销售商品
	兖矿集团机电设备制造厂	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团有限公司海鲁建筑安装公司	接受劳务
	兖矿东华37处	销售材料、接受劳务
	兖矿东华建设有限公司地矿分公司	销售材料、接受劳务
	兖矿东华建设有限公司建筑安装分公司	接受劳务
	兖矿集团邹城华建设计研究院有限公司	接受劳务
	兖矿集团博洋对外经济贸易有限公司	销售商品
	兖矿东华邹城海天贸易有限公司	采购材料
	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
	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
	邹城双叶制衣有限公司	采购材料
	兖州东方机电有限公司	销售材料、采购材料、接受劳务
	兖矿集团财务有限公司	存款、金融服务
	其它同受控股股东控制的其它企业	销售商品、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、提供劳务
	中山矿合资企业	提供劳务
(3)	联营公司	
	纽卡斯尔煤炭基础建设集团	接受劳务
(4)	其它关联方	
	来宝集团(Noble Group)	往来款、销售商品、提供劳务、接受劳务

## 第七章 财务报告 — 续

### 七、关联方及关联交易 — 续

#### (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	514,039	3	266,007	3
合计	514,039		266,007	

注：以市场价格为基础，按双方协定价格计算。

##### 2. 接受劳务

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(%)
联营企业(港口费)	142,501	36	-	-
其它关联方(营销服务佣金)	5,961	1	-	-
合计	148,462		-	

##### 3. 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)	1,388,034	5	1,471,344	6
其它关联方(煤炭销售)	981,964	3	-	-
控股股东及其控制的公司 (销售甲醇)	100,862	16	44,719	8
合营公司(销售煤炭)	373,738	1	285,325	1
控股股东及其控制的公司 (销售材料)	191,002	44	163,322	34
联营企业(销售材料)	4,854	1	-	-
控股股东及其控制的公司 (供电、供热)	60,906	60	53,998	23
其它	-	-	850,635	4
合计	3,101,360		2,869,343	

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

## 4. 提供劳务

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 (%)
联营企业(工程服务)	2,156	100	-	-
合计	2,156		-	

## 5. 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	7,700万人民币	2006-2-13	2018-2-19	否
兖矿集团	本公司	213,431万人民币	2011-9-29	2016-9-28	否
兖矿集团	菏泽能化	1,000万人民币	2012-5-28	2022-5-23	否
本公司	兖煤国际	140,000万人民币	2013-8-29	2016-8-28	否
本公司	兖煤国际	210,000万人民币	2013-8-29	2016-10-20	否
本公司	兖煤国际	67,590万人民币	2013-12-23	2016-12-23	否
本公司	兖煤国际	200,000万人民币	2013-6-24	2016-6-20	否
本公司	兖煤国际	100,000万人民币	2013-12-16	2015-12-11	否
本公司	兖煤国际	136,000万人民币	2014-1-9	2017-1-8	否
本公司(注1)	澳洲公司	96,001万美元	2009-12-16	2014-12-16	否
本公司(注1)	澳洲公司	5,000万美元	2009-12-9	2014-12-16	否
本公司	澳洲公司	86,966万美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	4,500万美元	2012-12-17	2017-12-16	否
本公司	澳洲公司	622,000万人民币	2013-12-16	2018-12-17	否
本公司	澳洲公司	32,500万人民币	2013-12-16	2018-12-17	否
兖矿集团(注2)	本公司	100,000万人民币	2012-7-23	2017-7-22	否
兖矿集团(注2)	本公司	400,000万人民币	2012-7-23	2022-7-22	否
兖矿集团(注2)	本公司	195,000万人民币	2014-3-5	2019-3-4	否
兖矿集团(注2)	本公司	305,000万人民币	2014-3-5	2024-3-4	否
本公司(注3)	兖煤国际	45,000万美元	2012-5-16	2017-5-15	否
本公司(注3)	兖煤国际	55,000万美元	2012-5-16	2022-5-15	否
本公司(注4)	兖煤贸易	30,000万美元	2014-5-22	N/A	否

## 第七章 财务报告 — 续

### 七、关联方及关联交易 — 续

#### (二) 关联交易 — 续

##### 5. 关联担保、提供保函情况 — 续

注1：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。

注2：本公司之控股股东兖矿集团为本公司发行的100亿元企业债券提供担保。

注3：本公司为本公司之子公司兖煤国际发行的10亿美元企业债券提供担保。

注4：本公司为本公司之子公司兖煤贸易发行的3亿美元永续债券提供担保。

##### 6. 与关键管理人员之间的交易

2014年1-6月份，本公司支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币、实物形式和其它形式的工资和奖金等)总额为412万元。2013年同期为209万元。

##### 7. 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。

##### 8. 与财务公司、中山矿、艾诗顿交易事项

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93,000万元。本期利息收入229万元。

截止本报告期末，本公司向财务公司的长期借款余额为536万美元，本期承担的利息金额为23万元；短期借款余额为15,000万人民币，本期承担的利息金额为386万人民币。

截止本报告期末，本公司之子公司澳洲公司向中山矿合资企业提供贷款余额为30,886万澳元，其中，本期新增贷款本金为750万澳元，应收利息910万澳元。

本报告期，本公司之子公司澳洲公司确认中山矿合资企业特许权使用金713万澳元。

本报告期，本公司之子公司澳洲公司向艾诗顿煤业有限公司提供管理服务而确认收入76.8万澳元。

##### 9. 其它交易

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2014年1-6月份及2013年1-6月份，本公司已列支的该等款项分别为人民币61,908万元和74,840万元。

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2014年1-6月份及2013年1-6月份，本公司已列支的该等款项分别人民币27,000万元和33,075万元。

## 七、关联方及关联交易 — 续

## (二) 关联交易 — 续

## 9. 其它交易 — 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)
<b>接受兖矿集团劳务</b>		
工程施工	16,063	23,604
汽车运输	610	590
供气供暖	2,335	2,561
房产管理	6,856	6,861
维修服务	8,351	7,725
员工个人福利	872	860
通讯服务	2,286	213
<b>小计</b>	<b>37,373</b>	<b>42,414</b>

## (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
受同一控股股东控制的其它企业	358,500	383,459
<b>合计</b>	<b>358,500</b>	<b>383,459</b>

## 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它企业	68,226	19,412
合营公司	84,693	28,859
其它	54,657	78,344
<b>合计</b>	<b>207,576</b>	<b>126,615</b>

## 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. 关联方其它应收款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	16,994	16,994
受同一控股股东控制的其它企业	24,357	1,177
合营公司	171,861	160,723
联营公司	93,699	86,213
合计	306,911	265,107

##### 4. 关联方预付帐款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	392	—
受同一控股股东控制的其它企业	54,213	31,653
合计	54,605	31,653

##### 5. 关联方应付票据

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	633	—
受同一控股股东控制的其它企业	44,729	—
合计	45,362	—

##### 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它企业	47,988	44,398
联营企业	4,991	—
其它	4,769	11,305
合计	58,086	56,041

## 七、关联方及关联交易 — 续

## (三) 关联方往来余额 — 续

## 7. 关联方其它应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	585,796	617,440
受同一控股股东控制的其它企业	248,177	344,593
联营公司	1	-
合计	833,974	962,033

## 8. 关联方预收账款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
控股股东	3,240	-
受同一控股股东控制的其它企业	40,765	104,727
合计	44,005	104,727

## 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	1,381,368	1,421,302
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	386,256	201,037
合计	1,767,624	1,622,339

2. 本公司被中信大榭燃料有限公司(「中信大榭」)以未按双方签订的《煤炭买卖合同》履行交货义务为由起诉至山东省高级人民法院，要求本公司解除与其签订的《煤炭买卖合同》、退还货款并赔偿经济损失合计人民币1.636亿元。一审判决驳回中信大榭诉讼请求。2014年6月30日，本公司收到最高人民法院的《上诉案件应诉通知书》，截止本报告批准日，尚无审理结果。

3. 本公司之子公司澳洲公司接到创新澳大利亚组织的通知，对其2005年6月至2009年12月间发生的研发活动支出范围及金额存在疑义，该部分研发支出所涉及的所得税优惠约为1,900万澳元，该事项已转交澳洲税务局处理，由其对上述研发支出的所得税抵扣情况进行审核，截止本报告批准日，尚未有最终结果。

## 第七章 财务报告 — 续

### 八、或有事项 — 续

4. 除上述及本附注“七、(二)、5”所述外，截至2014年6月30日，本集团无其它重大或有事项。

### 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、16)，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) 本公司于2010年至2012年期间与三家独立第三方公司签订多次股权转让协议和补充协议，受让内蒙古昊盛煤业有限公司74.82%的股权，同时根据昊盛公司2011年至2012年多次股东会增资决议，本公司需支付股权转让款及增资款共计736,100万元。截止本报告期末，本公司已实际支付484,303万元，尚未支付共计251,797万元。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2014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	17,284	20,484
T+2年	16,000	20,540
T+3年	12,656	20,520
T+3年以后	1,556	26,110
合计	47,496	87,654

3. 截止2014年6月30日，本集团尚未计入财务报表之其它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	240,414	241,446
合计	240,414	241,446

4. 除存在上述承诺事项外，截止2014年6月30日，本集团无其它重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1. 澳洲公司于2014年7月25日偿还国家开发银行9,931万美元借款。
2. 除附注已述及上述事项外，截止本报告出具日，本集团无其它重大资产负债表日后事项。

## 十一、分部信息

## 1. 2014年1-6月份报告分部

项目	单位：千元					
	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	32,163,143	245,550	1,220,784	130,320	1,331,185	32,428,612
对外交易收入	31,463,656	215,413	739,355	10,188	-	32,428,612
分部间交易收入	699,487	30,137	481,429	120,132	1,331,185	-
营业成本及费用	31,690,353	208,977	1,085,098	131,974	978,641	32,137,761
对外销售成本	25,909,872	134,193	803,766	5,264	-	26,853,095
分部间销售成本	697,441	17,989	135,901	115,162	966,493	-
期间费用	5,083,040	56,795	145,431	11,548	12,148	5,284,666
营业利润(亏损)	472,790	36,573	135,686	-1,654	352,544	290,851
资产总额	172,511,622	526,496	7,665,942	2,570,152	46,556,568	136,717,644
负债总额	116,097,701	176,676	4,515,280	220,395	31,036,290	89,973,762
补充信息						
折旧和摊销费用	1,796,364	32,310	220,762	1,097	-	2,050,533
折旧和摊销以外的非现金费用	130,676	-	-	-	-	130,676
资本性支出	1,513,049	322	78,036	53,245	-	1,644,652

## 第七章 财务报告 — 续

### 十一、分部信息 — 续

#### 2. 2013年1-6月份报告分部

项目	单位：千元					
	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	-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

### 十二、其它重要事项

#### 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」

## 十二、其它重要事项 — 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
<b>金融资产</b>					
套期工具	16,651	-	-11,883	-	260
可供出售金融资产	173,057	-	-5,866	-	165,034
<b>金融资产小计</b>	<b>189,708</b>	<b>-</b>	<b>-17,749</b>	<b>-</b>	<b>165,294</b>
<b>金融负债</b>					
套期工具	315,111	-	-178,204	-	27,568
<b>金融负债小计</b>	<b>315,111</b>	<b>-</b>	<b>-178,204</b>	<b>-</b>	<b>27,568</b>

## 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
<b>金融资产</b>					
货币资金	4,836,810	-	-	-	4,917,951
套期工具	16,651	-	-11,883	-	260
贷款和应收款项	1,883,767	-	-	-	1,619,445
<b>金融资产小计</b>	<b>6,737,228</b>	<b>-</b>	<b>-11,883</b>	<b>-</b>	<b>6,537,656</b>
<b>金融负债</b>					
套期工具	315,111	-	-178,204	-	27,568
银行借款	28,950,280	-	-	-	28,386,402
其它金融负债	6,299,312	-	-	-	6,310,165
<b>金融负债小计</b>	<b>35,564,703</b>	<b>-</b>	<b>-178,204</b>	<b>-</b>	<b>34,724,135</b>

## 第七章 财务报告 — 续

### 十二、其它重要事项 — 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5,200万元。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4,349万元。

#### 5. 澳洲公司税务审计

2012年澳洲税务局(ATO)对本公司之子公司澳洲公司过往的税务申报进行了风险检查，2013年10月，澳洲公司接到ATO正式通知，将对其进行税务审计，截止2014年6月30日，审计工作正在进行中。

### 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	500,501	66	21,471	100	168,809	36	8,180	100
无风险组合	261,643	34	-	-	303,447	64	-	-
组合小计	762,144	100	21,471	100	472,256	100	8,180	100
合计	762,144	100	21,471	100	472,256	100	8,180	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。

## 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

## 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	498,924	4	19,957	167,322	4	6,693
1-2年	90	30	27	-	30	-
2-3年	-	50	-	-	50	-
3年以上	1,487	100	1,487	1,487	100	1,487
合计	500,501	-	21,471	168,809	-	8,180

## 3) 组合中，采用其它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	261,643	-
合计	261,643	-

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	389,600	1年以内	51
山东焦化集团(青岛)有限公司	第三方	110,000	1年以内	14
浩宇物资集团有限公司	第三方	60,750	1年以内	8
兖矿煤化供销有限公司	合并范围外 关联方	44,038	1年以内	6
日照兴裕嘉贸易有限公司	第三方	28,400	1年以内	4
合计		632,788		83

## 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. 其它应收款

##### (1) 其它应收款分类

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它应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	35,334	-	16,170	100	17,141	-	15,091	100
无风险组合	8,234,640	100	-	-	11,662,011	100	-	-
组合小计	8,269,974	100	16,170	100	11,679,152	100	15,091	100
合计	8,269,974	100	16,170	100	11,679,152	100	15,091	100

1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其它应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款。

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	18,827	4	754	1,625	4	65
1-2年	1,058	30	317	700	30	210
2-3年	700	50	350	-	50	-
3年以上	14,749	100	14,749	14,816	100	14,816
合计	35,334	-	16,170	17,141	-	15,091

3) 组合中，采用其它方法计提坏账准备的其它应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
无风险组合	8,234,640	-
合计	8,234,640	-

注：期末无风险组合中包含应收关联方 802,488 万元。

(2) 本报告期无实际核销的其它应收款

(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 1,699 万元)。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释 — 续

## 2. 其它应收款 — 续

(4) 其它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	占其它应收款	
				总额的比例 (%)	性质或内容
兖州煤业澳大利亚有限公司	控股子公司	3,359,429	2年以内	41	借款
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司	控股子公司	2,655,000	3年以上	32	借款
鄂尔多斯市转龙湾煤炭有限公司	控股子公司	440,000	1年以内	5	借款
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	控股子公司	335,620	2年以内	4	借款
山东兖煤日照港储配煤有限公司	控股子公司	300,000	1年以内	4	借款
合计		7,090,049		86	

(5) 期末余额中应收关联方款项合计802,488万元，占其它应收款余额的97%。

(6) 其它应收款中外币余额

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	546,000	6.1528	3,359,429	550,235	6.0969	3,354,728
合计			3,359,429			3,354,728

## 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	24,581,871	19,912,276
按权益法核算长期股权投资	2,736,993	2,744,956
长期股权投资合计	27,318,864	22,657,232
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	27,318,864	22,657,232

## 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
<b>成本法核算</b>								
青岛保税区中突								
贸易有限公司	52.38	52.38	1,100	2,710	-	-	2,710	-
山东突煤航运有限公司	92	92	3,430	10,576	-	-	10,576	-
突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	78	78	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	-
突煤国际(控股)有限公司	100	100	17,917	17,917	4,194,595	-	4,212,512	-
邹城突矿北盛工贸有限公司	100	100	2,404	2,404	-	-	2,404	-
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	7,360,996	-	-	7,360,996	-
山东突煤日照港骀阳煤业有限公司	51	51	153,000	153,000	-	-	153,000	-
山东中垠物流贸易有限公司	100	100	100,000	-	100,000	-	100,000	-
中垠融资租赁有限公司	75	75	375,000	-	375,000	-	375,000	-
小计			12,169,192	19,912,276	4,669,595	-	24,581,871	-
<b>权益法核算</b>								
华电邹县发电有限公司	30	30	900,000	1,183,098	81,737	178,645	1,086,190	178,645
突矿集团财务有限公司	25	25	125,000	211,858	142,503	57,500	296,861	57,500
陕西未来能源化工有限公司	25	25	540,000	1,350,000	-	-	1,350,000	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	6,000	-	-	-	-	-
济宁市洁美新型墙材有限公司	20	20	720	-	-	-	-	-
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	50	50	3,000	-	3,942	-	3,942	-
小计			1,574,720	2,744,956	228,182	236,145	2,736,993	236,145
合计			13,743,912	22,657,232	4,897,777	236,145	27,318,864	236,145

## 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
<b>联营企业</b>							
华电邹县发电有限公司	30	30	6,078,415	2,457,781	3,620,634	1,852,612	272,455
兖矿集团财务有限公司	25	25	6,369,894	5,182,448	1,187,446	139,718	70,012
陕西未来能源化工有限公司	25	25	10,415,487	5,015,487	5,400,000	-	-
山东圣杨木业有限公司	39.77	39.77	98,171	103,499	-5,328	19,509	-1,528
济宁市浩美新型墙体材料有限公司	20	20	7,024	8,560	-1,536	2,056	-429
圣地芬雷选煤工程技术 (天津)有限公司	50	50	10,019	2,134	7,885	5,625	1,885
<b>合计</b>			<b>22,979,010</b>	<b>12,769,909</b>	<b>10,209,101</b>	<b>2,019,520</b>	<b>342,395</b>

(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	<b>21,372,741</b>	17,320,193
其它业务收入	<b>1,441,747</b>	936,855
<b>合计</b>	<b>22,814,488</b>	18,257,048
主营业务成本	<b>17,164,847</b>	13,227,370
其它业务成本	<b>1,411,293</b>	1,004,225
<b>合计</b>	<b>18,576,140</b>	14,231,595

## 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	21,157,328	17,030,654	17,109,185	13,066,555
铁路运输	215,413	134,193	211,008	160,815
合计	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

##### (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	8,555,819	4,497,124	9,077,100	5,070,583
外购煤销售	12,601,509	12,533,530	8,032,085	7,995,972
铁路运输服务	215,413	134,193	211,008	160,815
合计	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

##### (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	21,366,313	17,162,088	17,319,080	13,226,608
国外	6,428	2,759	1,113	762
合计	21,372,741	17,164,847	17,320,193	13,227,370

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额410,069万元，占本期全部销售收入总额的18%。

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	100,182	113,626
委托贷款取得的投资收益	483,449	328,618
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	85	4,482
<b>合计</b>	<b>583,716</b>	<b>446,726</b>

## (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
<b>合计</b>	<b>100,182</b>	113,626	
其中：			
华电邹县发电有限公司	81,737	93,994	本期利润变动所致
兖矿集团财务有限公司	17,503	20,296	本期利润变动所致
山东圣杨木业有限公司	-	-418	本期利润变动所致
济宁市洁美新型墙材有限公司	-	-246	本期利润变动所致
圣地芬雷选煤工程技术(天津)有限公司	942	-	本期利润变动所致

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,508,039	1,677,590
加：资产减值准备	14,370	20,752
固定资产折旧	530,226	509,286
无形资产摊销	104,958	92,356
长期待摊摊销	4	4
计提专项储备	399,891	358,268
处置固定资产、无形资产和其它长期资产 的损失(收益以「-」填列)	-2,050	-6,640
公允价值变动损益(收益以「-」填列)	37	76,942
财务费用(收益以「-」填列)	912,725	313,938
投资损失(收益以「-」填列)	-583,716	-446,726
递延所得税的影响(增加以「-」填列)	88,800	2,883
存货的减少(增加以「-」填列)	83,078	-128,394
经营性应收项目的减少(增加以「-」填列)	-1,660,325	275,432
经营性应付项目的增加(减少以「-」填列)	-1,475,930	-1,909,756
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-79,893</b>	<b>835,935</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,403,877	5,277,974
减：现金的期初余额	6,620,343	9,388,641
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,783,534</b>	<b>-4,110,667</b>

## 十四、财务报告批准

本财务报告于2014年8月22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	本期金额	上期金额
按国际财务报告准则	<b>42,562,726</b>	40,378,677	<b>587,235</b>	-2,073,012
1) 同一控制下合并(注1)	<b>-1,403,300</b>	-1,409,266	<b>5,966</b>	5,728
2) 专项储备(注2)	<b>-613,508</b>	-730,491	<b>326,257</b>	-401,030
3) 递延税项(注3)	<b>596,414</b>	710,748	<b>-86,307</b>	54,281
4) 其它	<b>28,069</b>	30,818	<b>2,401</b>	17,118
按中国企业会计准则	<b>41,170,401</b>	38,980,486	<b>835,552</b>	-2,396,915

- (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、27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、生产安全费及其它类似性质的费用，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	-618	-522
计入当期损益的政府补助	98,036	7,939
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	-	-
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-42,204	4,482
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	-
债务重组损益	-	-
或有期权(CVR)公允价值变动	-19,697	-115,026
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	281,380	2,321
其它符合非经常性损益定义的损益项目	221,128	-
<b>小计</b>	<b>538,025</b>	<b>-100,806</b>
<b>所得税影响：</b>		
首次确认与矿场资源租赁税及其相关的所得税影响额	-	-
其它所得税影响额	78,821	-25,893
<b>所得税影响额小计</b>	<b>78,821</b>	<b>-25,893</b>
<b>扣除所得税影响的非经常性损益</b>	<b>459,204</b>	<b>-74,913</b>
其中：归属于母公司股东	466,951	-73,734
少数股东权益影响额(税后)	-7,747	-1,179

注：其它符合非经常性损益定义的损益项目为内蒙古自治区财政厅、国土资源厅减免本公司之子公司鄂尔多斯能化公司的资金占用利息。

## 财务报表补充资料 — 续

## 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	2.04%	0.1699	0.1699
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.90%	0.0749	0.0749

## 4. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

期末合并资产负债表较期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	22,116,408	15,510,298	43	1
预付款项	4,186,647	1,165,331	259	2
其它应收款	862,414	598,840	44	3
短期借款	2,167,640	3,512,612	-38	4
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	1,000,000	-100	5
应付票据	1,371,544	316,361	334	6
应付帐款	1,688,235	2,448,642	-31	6
预收款项	526,242	852,247	-38	7
应交税费	-75,399	749,807	-110	8
应付利息	934,660	587,061	59	9
应付短期融资券	9,997,500	4,997,917	100	10
一年内到期的非流动负债	2,264,778	3,702,281	-39	11
应付债券	16,066,990	11,055,667	45	12
资本公积	1,285,321	3,105,980	59	13
专项储备	3,863,663	2,285,384	70	13
其它综合收益	-2,126,720	-3,821,831	44	14

## 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变动原因说明 — 续

注1：货币资金增加主要系本期筹资活动产生的现金净流入增加所致；

注2：预付款项增加主要系本期预付外购煤款增加所致；

注3：其它应收款增加主要系本期增加对邹城市财政局应收的企业发展扶持基金16,900万元所致；

注4：短期借款减少主要系本期公司偿还建设银行短期借款1.3亿欧元(109,130万元人民币)所致；

注5：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少主要系公司2013年度发行的非公开定向债务融资工具到期偿还所致；

注6：应付票据增加、应付帐款减少主要系公司本期增加以票据支付的结算方式所致；

注7：预收账款减少主要系公司预收煤款减少所致；

注8：应交税费减少主要系公司本期支付企业所得税所致；

注9：应付利息增加主要系公司本期发行债券增加使得利息随之增加；

注10：应付短期融资券增加主要系公司本期发行短期融资券所致，详见附注「六、27」

注11：一年内到期的非流动负债减少主要系公司本期支付或有期权(CVR)所致；

注12：应付债券增加主要系公司本期发行企业债券所致，详见附注「六、30」；

注13：资本公积减少、专项储备增加主要系维简费重分类所致；

注14：其它综合收益增加主要系本期澳元汇率上升所致。

## 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

本期合并利润表较上期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
财务费用	806,077	3,898,648	-79	1
资产减值损失	130,676	2,242,152	-94	2
公允价值变动收益	-61,986	-216,841	-71	3
营业外收入	390,517	29,260	1,235	4
所得税费用	52,583	-1,307,220	-104	5
其它综合收益	2,069,691	-2,181,241	-195	6

注1：财务费用减少主要系本公司之子公司澳洲公司进行的套期会计处理使汇兑损失减少所致。

注2：资产减值损失减少主要系2013年1-6月份本公司之子公司澳洲公司对采矿权计提资产减值所致。

注3：公允价值变动收益增加主要系收购格罗斯特发行之或有期权(CVR)本期已支付完毕，与之对应的公允价值变动损失减少所致。

注4：营业外收入增加主要系本期收到的财政局下拨的企业发展扶持基金增加所致。

注5：所得税费用增加主要系本期利润总额增加所致。

注6：其它综合收益增加主要系本报告期澳元汇率上升所致。

## 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；
- 在其它证券市场公布的半年度报告。

兖州煤业股份有限公司

**董事长：李希勇**

2014年8月22日

